



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.

年度报告

—— 2019 ——

## 公司年度大事记

2019年1月29日，河北美邦工程科技股份有限公司院士工作站获得中国科学技术协会颁发的《院士专家工作站认证证书》。

2019年4月11日，公司在宁夏银川市苏银产业园设立全资子公司美邦美和生物科技有限公司，注册资本金5000万元。

2019年5月5日，全资子公司“河北美邦化工设备制造有限公司”名称变更为“河北美邦膜科技有限公司”。

2019年8月26日，公司与河北省科学技术厅签订“中央引导地方科技发展专项-己内酰胺连续结晶技术应用示范”项目，获河北省专项资金支持100万元。

2019年8月27日，完成“河北省膜过程工程技术研究中心”绩效评估，评估结果为“良好”。

2019年8月28日，公司“大院大所与区内企业合作设立研发分支机构项目”获石家庄高新技术产业开发区专项资金支持500万元。

2019年10月，子公司科林博伦完成了“3万吨/年苯甲醇项目”一期建设，并顺利投产。

2019年12月2日，公司通过国家“高新技术企业”重新认定，证书编号为：GR201913002254。

报告期内，公司申请国家专利35件，其中发明专利16件，实用新型专利19件；授权国家专利9件，其中授权发明专利7件，实用新型专利2件。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	12
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	28
第七节	融资及利润分配情况 .....	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	31
第九节	行业信息 .....	34
第十节	公司治理及内部控制 .....	34
第十一节	财务报告 .....	38

## 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
美海生物	指	美海生物科技有限公司，本公司参股子公司
美邦制造	指	河北美邦化工设备制造有限公司，本公司全资子公司
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制造整体变更
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
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，是以膜作为反应或分离介质，与化学反应过程相结合的新型反应设备或系统
膜元件	指	由分离膜构成的分离核心，但没有耐压外壳，不能直接在装置上运行
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
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》

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

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。

公司负责人高文晁、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）宋惠芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、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 46,451,546.20 元，占同期资产总额的 6.96%。公司的业务由产品销售和综合解决方案构成，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 120 件，其中已授权国家专利 62 件，其中已授权国家发明专利 31 件，实用新型专利 31 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

## 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
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

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王晓丽
职务	副总经理兼董事会秘书
电话	0311-85832157
传真	0311-85832155
电子邮箱	hbmbwxl@163.com
公司网址	<a href="http://www.hmbet.com">http://www.hmbet.com</a>
联系地址及邮政编码	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，邮编：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

股票公开转让场所	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
主要产品与服务项目	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、催化剂等绿色制造解决方案，并从事四氢呋喃、甲苯氧化系列产品等绿色技术产业化产品的研发、生产和销售。
普通股股票转让方式	做市转让
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	70,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中金公司
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	臧青海、陈艳红
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	172,364,217.07	158,638,649.61	8.65%
毛利率%	42.68%	55.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,966,674.75	12,956,667.52	92.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,856,702.12	13,465,324.41	32.61%
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)	8.87%	4.94%	-
加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	6.35%	5.13%	-
基本每股收益	0.36	0.19	-

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	667,365,960.91	590,414,820.47	13.03%
负债总计	299,937,438.50	221,630,045.91	35.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	273,404,161.26	268,403,310.99	1.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.83	1.86%
资产负债率%(母公司)	21.79%	13.06%	-
资产负债率%(合并)	44.94%	37.54%	-
流动比率	0.94	1.06	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	47,589,856.87	56,921,086.17	-16.39%
应收账款周转率	3.69	2.83	-
存货周转率	2.34	3.13	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.03%	30.77%	-
营业收入增长率%	8.65%	28.08%	-
净利润增长率%	26.41%	13.46%	-

#### 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	70,000,000	70,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-43,162.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	353.28
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,434,617.12
持有交易性金融资产取得的投资收益	140,364.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,218.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,448,954.05</b>
所得税影响数	903,511.05
少数股东权益影响额（税后）	435,470.37
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,109,972.63</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
----	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
存货	24,567,265.49	22,205,490.86		
递延所得税资产	11,618,542.70	11,729,529.86		
盈余公积	6,691,348.73	6,423,550.27		
未分配利润	69,032,950.98	67,049,961.97		
营业成本	71,952,447.25	69,905,869.62		
资产减值损失	-9,902,623.18	-14,310,975.44		
所得税费用	4,347,961.89	4,236,974.73		

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

公司致力于向化工新材料、生物医药等流程工业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、吸收剂、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。公司采用直接销售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整体解决方案及催化剂、吸收剂、溶剂、膜元件等产品，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。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 172,364,217.07 元，比上年度增加 8.65%；归属于母公司所有者的净利润 24,966,674.75 元，同比增加 92.69%。

重点工作：（1）美邦科技“己内酰胺结晶工艺技术开发项目”完成了中试验证，具备了工业化条件。（2）美邦寰宇对“1 万吨/年四氢呋喃生产装置”精制系统进行了升级改造，生产稳定，实现营业收入 98,724,910.28 元。（3）美邦寰宇“300 吨/年纳米钛硅催化材料项目”完成项目建设，进入试生产阶段。（4）科林博伦完成了“3 万吨/年苯甲醇项目”一期建设，9 月 23 日取得《危险化学品安全使用许可证》，10 月份转入正式生产，当年实现营业收入 50,042,584.35 元。

报告期内，公司申请国家专利 35 件，其中发明专利 16 件，实用新型专利 19 件；授权国家专利 9 件，其中授权发明专利 7 件，实用新型专利 2 件。

#### (二) 财务分析

##### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,240,461.75	1.68%	20,291,739.22	3.44%	-44.61%
应收票据	40,729,971.58	6.10%	35,808,265.02	6.06%	13.74%
应收账款	46,451,546.20	6.96%	47,091,397.53	7.98%	-1.36%
存货	62,121,774.05	9.31%	22,205,490.86	3.76%	179.76%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	13,474,301.00	2.02%	14,784,660.44	2.50%	-8.86%
固定资产	313,149,702.43	46.92%	105,229,056.92	17.82%	197.59%
在建工程	39,679,288.53	5.95%	216,668,265.16	36.70%	-81.69%
短期借款	35,053,498.96	5.25%	27,500,000.00	4.66%	27.47%
长期借款	9,600,180.30	1.44%	13,088,949.11	2.22%	-26.65%
交易性金融资产	33,620,640.29	5.04%	9,800,000.00	1.66%	243.07%
其他应收款	741,135.58	0.11%	2,095,863.59	0.35%	-64.64%
预收账款	44,915,426.73	6.73%	27,215,952.29	4.61%	65.03%
其他应付款	8,741,190.77	1.31%	1,884,017.04	0.32%	363.97%

#### 资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金较上年变动-44.61%，与上年同期相比减少 9,051,277.47 元，主要原因是报告期内子公司科林博伦正式投产，其购买原材料支付的现金较上年同期增加。

2、存货较上年变动 179.76%，与上年同期相比增加 39,916,283.19 元，主要原因是报告期内子公司科林博伦正式投产，原材料储备导致存货增加。

3、固定资产较上年变动 197.59%，与上年同期相比增加 207,920,645.51 元，主要原因是报告期内子公司科林博伦“3万吨/年苯甲醇项目”一期建设完成，并顺利投产。

4、在建工程较上年变动-81.69%，与上年同期相比减少 176,988,976.63 元，主要原因是报告期内子公司科林博伦“3万吨/年苯甲醇项目”一期建设完成，并顺利投产，前期的建设投入顺利转入固定资产。

5、交易性金融资产较上年变动 243.07%，与上年同期相比增加 23,820,640.29 元，主要原因是报告期末公司持有的银行非保本浮动收益型理财较上年度增加。

6、预收账款较上年变动 65.03%，与上年同期相比增加 17,699,474.44 元，主要原因是按合同约定收取客户款项增加。

7、其他应付款较上年变动 363.97%，与上年同期相比增加 6,857,173.73 元，主要原因是本期增加应付未付的应付股利 7,000,000.00 元。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	172,364,217.07	-	158,638,649.61	-	8.65%
营业成本	98,796,159.29	57.32%	69,905,869.62	44.07%	41.33%
毛利率	42.68%	-	55.93%	-	-
销售费用	9,625,211.52	5.58%	6,668,700.43	4.20%	44.33%
管理费用	23,698,560.75	13.75%	22,891,194.01	14.43%	3.53%
研发费用	16,350,047.04	9.49%	8,266,970.74	5.21%	97.78%
财务费用	1,161,092.66	0.67%	-251,973.02	-0.16%	560.80%
信用减值损失	4,138,134.50	2.40%			100.00%
资产减值损失	-176,914.33	-0.10%	-14,310,975.44	-9.02%	98.76%
其他收益	8,449,944.14	4.90%	4,084,824.85	2.57%	106.86%
投资收益	-1,681,293.03	-0.98%	-2,601,829.2	-1.64%	35.38%
公允价值变动收益	250,640.29	0.15%		-	100.00%
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	31,533,132.49	18.29%	35,277,906.96	22.24%	-10.62%
营业外收入	21,412.43	0.01%	213,316.19	0.13%	-89.96%
营业外支出	162,766.95	0.09%	5,732,373.19	3.61%	-97.16%
净利润	32,262,988.06	18.72%	25,521,875.23	16.09%	26.41%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年变动 8.65%，与上年同期相比增加 13,725,567.46 元，主要原因是报告期内子公司科林博伦正式投产，营业收入增加。
- 2、营业成本较上年变动 41.33%，与上年同期相比增加 28,890,289.67 元，主要原因是由于报告期内子公司科林博伦营业收入增加致使营业成本相应增加。
- 3、销售费用较上年变动 44.33%，与上年同期相比增加 2,956,511.09 元，主要原因是由于报告期内子公司科林博伦正式投产，销售费用相应增加。
- 4、研发费用较上年变动 97.78%，与上年同期相比增加 8,083,076.30 元，主要原因是报告期内公司研发项目增多，研发投入增加。
- 5、财务费用较上年变动 560.80%，与上年同期相比增加 1,413,065.68 元，主要原因是报告期内公司银行借款利息支出较上年增加。
- 6、投资收益较上年变动 35.38%，与上年同期相比增加 920,536.17 元，主要原因是报告期内参股子公司美海生物亏损减少。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	171,320,155.33	158,313,334.21	8.22%
其他业务收入	1,044,061.74	325,315.40	220.94%
主营业务成本	97,928,598.57	69,579,821.49	40.74%
其他业务成本	867,560.72	326,048.13	166.08%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
综合解决方案	24,092,354.30	13.98%	35,507,132.96	22.38%	-32.15%
产品销售	147,227,801.03	85.42%	122,806,201.25	77.41%	19.89%
合计	171,320,155.33	99.39%	158,313,334.21	99.79%	8.22%

**按区域分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的的原因：**

公司的收入分为综合解决方案和产品销售。

1、综合解决方案较上年变动-32.15%，与上年同期相比减少 11,414,778.66 元，主要原因是报告期内公司有重大合同项目未完工。

2、产品销售较上年变动 19.89%，与上年同期相比增加 24,421,599.78 元，主要原因是报告期内子公司科林博伦正式投产，产品销售增加。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	福建永荣科技有限公司	11,777,973.59	6.83%	否
2	新乡市华幸生物科技有限公司	7,294,060.56	4.23%	否
3	武汉市佰益特化工有限公司	6,041,668.14	3.51%	否
4	山东省越兴化工有限公司	5,697,345.13	3.31%	否
5	辛集市顺隆化工有限公司	5,550,195.90	3.22%	否
合计		36,361,243.32	21.10%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	卓辰实业（上海）有限公司	18,706,569.00	12.85%	否

2	湖北三宁化工股份有限公司	12,902,730.51	8.87%	否
3	常州市化工轻工材料总公司	12,766,624.20	8.77%	否
4	广州市浪奇实业股份有限公司	9,588,069.02	6.59%	否
5	江苏伊斯特威尔供应链管理有限公司	7,208,968.46	4.95%	否
合计		61,172,961.19	42.03%	-

### 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	47,589,856.87	56,921,086.17	-16.39%
投资活动产生的现金流量净额	-38,387,754.26	-163,268,371.94	76.49%
筹资活动产生的现金流量净额	-17,862,102.57	38,652,076.70	-146.21%

#### 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-16.39%，与上年同期相比减少 9,331,229.30 元，主要原因是：报告期内子公司科林博伦正式投产，其购买原材料导致了购买商品、接受劳务支付的现金增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年变动 76.49%，与上年同期相比增加 124,880,617.68 元，主要原因是：子公司科林博伦正式投产，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年变动-146.21%，与上年同期相比减少 56,514,179.27 元，主要原因是：报告期内子公司科林博伦归还银行借款及利息；报告期内公司向股东派发现金红利。

### (三) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司拥有 2 家全资子公司、4 家控股子公司及 1 家参股子公司。全资子公司为河北美邦膜科技有限公司、美邦美和生物科技有限公司，控股子公司为宁夏美邦寰宇化学有限公司、湖北科林博伦新材料有限公司、江西蓝宇膜技术有限公司、河北天邦化工科技有限公司，参股子公司为美海生物科技有限公司。

报告期内，对公司净利润影响达 10%以上的子公司情况：

宁夏美邦寰宇化学有限公司：注册资本为 4000 万元，经营范围为四氢呋喃的生产；煤化工、精细化工技术开发、咨询、转让及服务；化工产品（不含易制毒及危险化学品）的销售；清洁能源产品的研发与销售；化工设备及配件的销售。（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）。报告期内营业收入为 98,724,910.28 元，较上年同期减少 7,901,638.83 元；净利润为 37,063,599.26 元，较上年同期减少 8,961,586.41 元。

#### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

#### (四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用



## (1) 会计政策变更

### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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）、《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）（上述准则统称“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。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，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及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的某些理财产品等，其收益取决于标的资产的收益率，原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，列报为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资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，列报为其他非流动金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值

其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,800,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,800,000.00
	摊余成本	54,443,661.17	其他流动资产	摊余成本	54,443,661.17
应收票据	摊余成本	19,133,396.63	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,688,715.57
			应收票据	摊余成本	11,444,681.06
应收账款	摊余成本	47,091,397.53	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
			应收账款	摊余成本	47,091,397.53
b、对公司财务报表的影响					
2018年12月31日(变更前)			2019年1月1日(变更后)		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	--
	摊余成本	1,495,757.67	其他流动资产	摊余成本	1,495,757.67
应收票据	摊余成本	1,820,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	350,000.00
			应收票据	摊余成本	1,470,000.00
应收账款	摊余成本	44,239,514.56	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
			应收账款	摊余成本	44,239,514.56
B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表					
a、对合并报表的影响					

项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	19,133,396.63	--	--	--
减: 转出至应收款项融资	--	7,688,715.57	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	11,444,681.06
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益:</b>				
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(原准则)</b>	9,800,000.00	--	--	--
减: 转入交易性金融资产	--	9,800,000.00	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	9,800,000.00
<b>应收款项融资</b>	---	--	--	--
从应收票据转入	--	7,688,715.57	--	--
从应收账款转入	--	--	--	--
重新计量: 按公允价值重新计量	--	--	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	7,688,715.57
<b>b、对公司财务报表的影响</b>				
项目	2018年12月31日(变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日(变更后)
<b>摊余成本:</b>				
<b>应收票据</b>	1,820,000.00	--	--	--
减: 转出至应收款项融资	--	350,000.00	--	--
重新计量: 预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	1,470,000.00
<b>应收款项融资</b>	---	--	--	--
从应收票据转入	--	350,000.00	--	--
从应收账款转入	--	--	--	--

重新计量：按公允价值重新计量	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	350,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	25,292,166.81	--	--	25,292,166.81
其他应收款减值准备	204,807.89	--	--	204,807.89

b、对公司财务报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
应收账款减值准备	17,342,281.76	--	--	17,342,281.76
其他应收款减值准备	93,918.85	--	--	93,918.85

D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	67,049,961.97	6,423,550.27	266,836.49
应收款项减值的重新计量	--	--	--
2019年1月1日	67,049,961.97	6,423,550.27	266,836.49

②财务报表列报的会计政策变更

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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在“投资收益”项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)”的明细项目。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019版)的通知》(财会〔2019〕16号)对合并报表格式进行了修订。

本公司根据财会〔2019〕6号、财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制2019年度至2021年度财务报表，该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表均无影响。

③执行新非货币性资产交换准则导致的会计政策变更

本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 对公司 2019 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换, 应根据相关规定进行调整。对公司 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。该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表均无影响。

#### ④执行新债务重组准则导致的会计政策变更

本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 对公司 2019 年 1 月 1 日至本准则实施日之间发生的债务重组, 应根据相关规定进行调整。对公司 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不需要进行追溯调整。该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表均无影响。

#### (2) 会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

### 三、持续经营评价

报告期内, 公司市场占有率及经营业绩稳定, 业务、资产、人员、财务、机构等完全独立, 具有良好的独立性和自主经营的能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好, 主要财务、业务等经营指标健康; 经营管理层、核心技术人员稳定。报告期内, 公司持续经营情况良好, 未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

### 四、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 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。

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。

##### 2、坏账风险

报告期内应收账款净额为 46,451,546.20 元, 占到同期资产总额的 6.96%。公司的业务由产品销售和综合解决方案构成, 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

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。

##### 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专利 120 件, 其中已授权国家专利 62 件, 其中已授权国家发明专利 31 件, 实用新

型专利 31 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。

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。

#### 4、税收政策风险

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。

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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无。

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
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、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二）

#### （三）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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
刘东	租赁房屋建筑物	0	27,600.00	已事后补充履行	2022年6月9日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联租赁主要为：公司向刘东租赁房屋用于员工住宿，租赁价格主要参考房屋所在地附近的房屋租赁价格，交易金额较小且关联交易价格公允。上述交易未超过董事长审批权限，在日常经营活动中已经董事长审批，无需董事会或股东大会审批。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项**

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年3月15日	不适用	美邦美和公司100%股权	-	-	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

根据公司经营及业务发展需要，2019年4月11日成立全资子公司“美邦美和生物科技有限公司”，注册地为宁夏银川市苏银产业园，注册资本5000万元，经营范围：生物技术、生物催化技术及其相关技术研发、转让及技术服务；生物酶、辅酶、生物制品、保健品原料、化妆品原料、医药中间体、精细化学品的研发、生产及销售；药品、保健品制剂研发、生产及销售；货物及技术进出口业务（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）。本次对外投资符合公司的长远发展战略，有助于提升公司的持续发展能力和综合竞争优势，对公司未来财务状况及经营状况都有积极影响。

**(五) 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
实际控制人或控股股东	2014年12月31日	-	挂牌	一致行动承诺	详见“承诺事项详细情况1”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年5月18日	-	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年5月18日	-	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年5月18日	-	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年5月18日	-	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所有的权利与义务转让给其他守约方，守约方也可要求将其所有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:

一、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。

二、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：

(一)无民事行为能力或者限制民事行为能力；

(二)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；

(三)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；

(四)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；

(五)个人所负数额较大的债务到期未清偿；

(六)被中国证监会处以证券市场禁入处罚,期限未满的；

(七)被中国证监会采取证券市场禁入措施尚在禁入期的；

(八)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；

(九)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。

(十)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。

(十一)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。

#### (六) 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	119,300,530.70	17.88%	银行贷款
分子筛车间厂房	固定资产	抵押	6,739,978.57	1.01%	银行贷款
氧化车间厂房	固定资产	抵押	5,970,373.25	0.89%	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	22,927,595.88	3.44%	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
<b>总计</b>	-	-	<b>155,871,679.69</b>	<b>23.36%</b>	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	34,907,500	49.87%	0	34,907,500	49.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,190,000	21.70%	0	15,190,000	21.70%	
	董事、监事、高管	11,697,500	16.71%	0	11,697,500	16.71%	
	核心员工	-	-	0	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	35,092,500	50.13%	0	35,092,500	50.13%	
	其中：控股股东、实际控制人	34,860,000	49.80%	0	34,860,000	49.80%	
	董事、监事、高管	232,500	3.32%	0	232,500	3.32%	
	核心员工	-	-	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) 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
1	高文杲	22,950,000	0	22,950,000	32.79%	17,212,500	5,737,500
2	张玉新	7,040,000	0	7,040,000	10.06%	5,280,000	1,760,000
3	金作宏	3,880,000	0	3,880,000	5.54%	2,910,000	970,000
4	张利岗	3,680,000	0	3,680,000	5.26%	2,760,000	920,000
5	德恒豪泰	3,589,000	47,000	3,636,000	5.19%	0	3,636,000
6	付海杰	3,570,000	0	3,570,000	5.10%	0	3,570,000
7	张卫国	3,570,000	0	3,570,000	5.10%	2,677,500	892,500
8	刘东	2,810,000	0	2,810,000	4.01%	2,107,500	702,500
9	马记	2,550,000	0	2,550,000	3.64%	1,912,500	637,500
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
合计		55,639,000	47,000	55,686,000	79.55%	34,860,000	20,826,000

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、优先股股本基本情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

#### (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月至今任本公司副总经理。

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月至今就职于河北美邦膜科技有限公司，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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 12 月 10 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领取薪酬
					起始日期	终止日期	
高文杲	董事长、总经理	男	1966年12月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	是
张玉新	副董事长	男	1966年10月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	是
张利岗	董事、副总经理	男	1978年11月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	是
刘东	董事、副总经理	男	1968年9月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	是
陈小双	董事	男	1963年4月	研究生	2018年2月5日	2021年2月4日	否
马记	监事会主席	男	1965年8月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	否
张卫国	监事	男	1969年11月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	是
宋惠芳	职工监事	女	1975年2月	大专	2019年3月19日	2021年2月4日	是
金作宏	副总经理	男	1971年2月	研究生	2018年2月5日	2021年2月4日	是
刘振禄	副总经理	男	1971年9月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	是
王晓丽	副总经理、董事会秘书	女	1976年6月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	是
聂燕	财务负责人	女	1982年4月	本科	2018年2月5日	2021年2月4日	是
董事会人数:							5
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							7

#### 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:

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；金作宏为高管、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
高文杲	董事长、总经理	22,950,000	0	22,950,000	32.79%	0
张玉新	副董事长	7,040,000	0	7,040,000	10.06%	0
张利岗	董事、副总经理	3,680,000	0	3,680,000	5.26%	0
刘东	董事、副总经理	2,810,000	0	2,810,000	4.01%	0

陈小双	董事	0	0	0	0%	0
马记	监事会主席	2,550,000	0	2,550,000	3.64%	0
张卫国	监事	3,570,000	0	3,570,000	5.10%	0
宋惠芳	职工监事	0	0	0	0%	0
金作宏	副总经理	3,880,000	0	3,880,000	5.54%	0
刘振禄	副总经理	0	0	0	0%	0
王晓丽	副总经理、董事会秘书	310,000	0	310,000	0.44%	0
聂燕	财务负责人	0	0	0	0%	0
<b>合计</b>	-	<b>46,790,000</b>	<b>0</b>	<b>46,790,000</b>	<b>66.84%</b>	<b>0</b>

### (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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘平	职工监事	离任	无	离任
宋惠芳	无	新任	职工监事	新任

#### 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

宋惠芳，女，1975年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，专科学历。1995年7月至1996年3月，就职于石家庄市钢窗厂；1996年4月至2000年1月，就职于上海滩大饭店；2000年2月至2001年5月就职于石家庄华兴化工厂；2001年6月至2014年12月就职于河北美邦机电设备贸易有限公司；2015年1月至今就职于河北美邦工程科技股份有限公司，任财务部副部长。

## 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	34	34
生产人员	169	241
销售人员	17	17
技术人员	30	32
财务人员	13	14
<b>员工总计</b>	<b>263</b>	<b>338</b>



按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	9
本科	65	75
专科	73	89
专科以下	115	165
员工总计	263	338

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司原副总经理金作宏因工作调整，担任子公司河北美邦膜科技有限公司总经理，为更专注做好膜科技公司的经营管理工作，不再担任公司副总经理职务。

公司原董事陈小双因病不幸去世，不再担任公司董事。

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规、规范性文件要求，不断完善法人治理结构、健全内控管理体系，进一步提高公司治理水平，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务；公司的信息披露工作严格遵守相关法律法规的规定，做到及时、准确、完整；公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东平等行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的对外投资、关联交易、担保等事项均已履行规定程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》未进行修改。

## (二) 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2019年3月13日，召开第二届董事会第七次会议，审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》、《关于提议召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》等2个议案；</p> <p>2、2019年4月29日，召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度总经理工作报告》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度权益分派方案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于〈公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明〉的议案》、《关于〈公司2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告〉的议案》、《关于确认公司2018年度关联交易的议案》、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于变更子公司名称及经营范围的议案》、《关于为控股子公司提供担保的议案》、《关于提议召开公司2018年年度股东大会的议案》等15个议案；</p> <p>3、2019年8月19日，召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《2019年半年度报告》、《关于补充确认公司2019年上半年关联交易的议案》、《关于提议召开公司2019年第二次临时股东大会的议案》等3个议案；</p> <p>4、2019年11月5日，召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司2019年半年度利润分配预案的议案》、《关于提议召开公司2019年第三次临时股东大会的议案》等2个议案。</p>
监事会	3	<p>1、2019年4月29日，召开第二届监事会第五次会议，审议通过了《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》等2个议案；</p> <p>2、2019年8月19日，召开第二届监事会第六次会议，审议通过了《2019年半年度报告》；</p> <p>3、2019年11月5日，召开第二届监事会第七次会议，审议通过了《关于公司2019年半年度利润分配预案的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2019年4月1日，召开公司2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司设立全资子公司的议案》；</p> <p>2、2019年5月21日，召开公司2018年年度股东大会，审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2019年度财务预算报告》、《2018年度权益分派方案》、《关于续聘中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于预计2019年度公司日常性关联交易的议案》、《关于确认公司2018年度关联交易的议案》、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》、《关于为控股子公司提供担保的议案》等11个议案；</p>

		<p>3、2019年9月6日，召开公司2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于补充确认公司2019年上半年关联交易的议案》；</p> <p>4、2019年11月22日，召开公司2019年第三次临时股东大会，审议通过了《关于公司2019年半年度利润分配预案的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定，议案内容没有违反《公司法》及《公司章程》等规定的情形。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

**业务独立：**公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

**人员独立：**公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

**资产完整及独立：**公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

**机构独立：**公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

**财务独立：**公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

#### (一) 内部控制制度建设情况

根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。

#### (二) 董事会关于内部控制的说明

董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺

陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

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

#### 2、关于财务管理体系

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

#### 3、关于风险控制体系

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

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《公司年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 013518 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
审计报告日期	2022 年 8 月 30 日
注册会计师姓名	臧青海、陈艳红
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	250,000.00

审计报告正文：



### 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层  
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China  
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-514238166

## 审计报告

中兴华审字（2022）第 013518 号

河北美邦工程科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北美邦工程科技股份有限公司（以下简称“美邦科技公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了美邦科技公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

## **二、形成审计意见的基础**

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

## **三、其他信息**

美邦科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括美邦科技公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估美邦科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算美邦科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督美邦科技公司的财务报告过程。

## **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，

我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就美邦科技公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

(以下无正文)

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：臧青海  
(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师： 陈艳红

2022年8月30日



## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(1)	11,240,461.75	20,291,739.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、(2)	33,620,640.29	9,800,000.00
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	六、(3)	40,729,971.58	35,808,265.02
应收账款	六、(4)	46,451,546.20	47,091,397.53
应收款项融资		9,268,336.83	7,688,715.57
预付款项	六、(5)	4,354,061.09	6,196,405.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(6)	741,135.58	2,095,863.59
其中：应收利息			43,553.82
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、(7)	62,121,774.05	22,205,490.86
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	六、(8)	38,899,057.62	54,443,661.17
<b>流动资产合计</b>		<b>247,426,984.99</b>	<b>205,621,538.94</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、(9)	13,474,301.00	14,784,660.44
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	六、(10)	313,149,702.43	105,229,056.92
在建工程	六、(11)	39,679,288.53	216,668,265.16

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(12)	23,045,883.84	23,437,693.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、(13)	25,558,099.12	11,729,529.86
其他非流动资产	六、(14)	5,031,701.00	12,944,075.59
<b>非流动资产合计</b>		<b>419,938,975.92</b>	<b>384,793,281.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>667,365,960.91</b>	<b>590,414,820.47</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(15)	35,053,498.96	27,500,000.00
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			
应付账款	六、(16)	132,468,681.95	103,194,250.54
预收款项	六、(17)	44,915,426.73	27,215,952.29
合同负债			
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	六、(18)	4,613,206.21	4,048,320.72
应交税费	六、(19)	3,119,048.45	5,112,809.90
其他应付款	六、(20)	8,741,190.77	1,884,017.04
其中：应付利息			77,854.33
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	六、(21)	8,369,000.26	
其他流动负债		24,640,895.44	24,363,583.96
<b>流动负债合计</b>		<b>261,920,948.77</b>	<b>193,318,934.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、(22)	9,600,180.30	13,088,949.11
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	六、(23)	20,709,945.23	15,222,162.35
递延所得税负债	六、(24)	7,706,364.20	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,016,489.73</b>	<b>28,311,111.46</b>
<b>负债合计</b>		<b>299,937,438.50</b>	<b>221,630,045.91</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、(25)	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	六、(26)	123,182,651.32	123,181,269.23
减：库存股			
其他综合收益	六、(27)	527,494.23	266,836.49
专项储备	六、(28)	2,253,828.72	1,481,693.03
盈余公积	六、(29)	9,632,287.65	6,423,550.27
一般风险准备			
未分配利润	六、(30)	67,807,899.34	67,049,961.97
归属于母公司所有者权益合计		273,404,161.26	268,403,310.99
少数股东权益		94,024,361.15	100,381,463.57
<b>所有者权益合计</b>		<b>367,428,522.41</b>	<b>368,784,774.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>667,365,960.91</b>	<b>590,414,820.47</b>

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,904,585.77	4,140,137.41
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		13,290,000.00	1,470,000.00
应收账款	十三、(1)	27,985,010.55	44,239,514.56
应收款项融资		1,301,791.94	350,000.00
预付款项		434,572.97	3,937,073.12

其他应收款	十三、(2)	46,679,732.15	21,531,684.78
其中：应收利息			
应收股利		7,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货		29,004,400.15	17,474,184.47
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		10,749,360.36	1,495,757.67
<b>流动资产合计</b>		<b>132,349,453.89</b>	<b>94,638,352.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、(3)	155,924,401.01	152,234,760.44
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		16,334,126.76	16,640,425.89
在建工程		4,183,635.81	803,104.67
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		110,324.48	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,859,023.15	3,728,110.82
其他非流动资产			246,900.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>180,411,511.21</b>	<b>173,653,301.82</b>
<b>资产总计</b>		<b>312,760,965.10</b>	<b>268,291,653.83</b>
<b>流动负债：</b>			
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		12,611,647.76	9,575,538.90
预收款项		40,479,648.58	23,102,066.00
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		834,960.72	660,576.87
应交税费		485,090.47	1,452,977.87
其他应付款		10,669,120.08	72,736.38
其中：应付利息			
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		1,960,000.00	
<b>流动负债合计</b>		<b>67,040,467.61</b>	<b>34,863,896.02</b>
<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		1,100,000.00	165,524.78
递延所得税负债		10,232.88	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,110,232.88</b>	<b>165,524.78</b>
<b>负债合计</b>		<b>68,150,700.49</b>	<b>35,029,420.80</b>
<b>所有者权益：</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		527,494.23	266,836.49
专项储备			
盈余公积		9,632,287.65	6,423,550.27
一般风险准备			
未分配利润		51,289,669.45	43,411,032.99
<b>所有者权益合计</b>		<b>244,610,264.61</b>	<b>233,262,233.03</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>312,760,965.10</b>	<b>268,291,653.83</b>

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	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>172,364,217.07</b>	<b>158,638,649.61</b>
其中：营业收入	六、(31)	172,364,217.07	158,638,649.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>151,811,596.15</b>	<b>110,532,762.86</b>
其中：营业成本	六、(31)	98,796,159.29	69,905,869.62
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	六、(32)	2,180,524.89	3,052,001.08
销售费用	六、(33)	9,625,211.52	6,668,700.43
管理费用	六、(34)	23,698,560.75	22,891,194.01
研发费用	六、(35)	16,350,047.04	8,266,970.74
财务费用	六、(36)	1,161,092.66	-251,973.02
其中：利息费用		1,299,325.21	82,854.97
利息收入		139,529.21	356,176.87
加：其他收益	六、(37)	8,449,944.14	4,084,824.85
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(38)	-1,681,293.03	-2,601,829.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,571,017.17	-1,549,363.27
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）		250,640.29	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(39)	4,138,134.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(40)	-176,914.33	-14,310,975.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,533,132.49</b>	<b>35,277,906.96</b>
加：营业外收入	六、(41)	21,412.43	213,316.19
减：营业外支出	六、(42)	162,766.95	5,732,373.19
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,391,777.97</b>	<b>29,758,849.96</b>
减：所得税费用	六、(43)	-871,210.09	4,236,974.73
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,262,988.06</b>	<b>25,521,875.23</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）		32,262,988.06	25,521,875.23

2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,296,313.31	12,565,207.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,966,674.75	12,956,667.52
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>260,657.74</b>	<b>934,568.96</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		260,657.74	934,568.96
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		260,657.74	934,568.96
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		260,657.74	
（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			934,568.96
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>32,523,645.80</b>	<b>26,456,444.19</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		25,227,332.49	13,891,236.48
（二）归属于少数股东的综合收益总额		7,296,313.31	12,565,207.71
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.36	0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		0.36	0.19

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

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
一、营业收入	十三、（4）	25,538,241.89	50,669,546.13
减：营业成本	十三、（4）	9,015,643.61	31,036,816.61
税金及附加		356,286.91	567,519.83

销售费用		772,260.57	762,694.49
管理费用		6,421,420.44	5,497,330.87
研发费用		9,983,297.65	4,735,132.05
财务费用		488,542.93	-77,811.99
其中：利息费用		525,369.78	
利息收入		46,494.10	85,434.93
加：其他收益		5,597,524.78	3,031,745.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（5）	23,663,987.20	5,036,075.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,571,017.17	-1,549,363.27
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）		4,396,696.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-176,914.33	-10,350,556.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>31,982,084.28</b>	<b>5,865,128.92</b>
加：营业外收入			0.15
减：营业外支出		15,389.89	5,443,874.79
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>31,966,694.39</b>	<b>421,254.28</b>
减：所得税费用		-120,679.45	354,607.83
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>32,087,373.84</b>	<b>66,646.45</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		32,087,373.84	66,646.45
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>260,657.74</b>	<b>934,568.96</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		260,657.74	934,568.96
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		260,657.74	
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			934,568.96
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>32,348,031.58</b>	<b>1,001,215.41</b>
<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	2019年	2018年
<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		140,710,256.63	125,289,427.11
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		663,584.81	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（44）	15,438,050.14	18,630,613.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>156,811,891.58</b>	<b>143,920,040.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		56,149,139.35	21,113,134.75
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		22,846,068.74	19,411,298.88
支付的各项税费		16,709,619.76	25,996,076.65
支付其他与经营活动有关的现金	六、（44）	13,517,206.86	20,478,444.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>109,222,034.71</b>	<b>86,998,954.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>47,589,856.87</b>	<b>56,921,086.17</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		195,910,000.00	108,200,000.00

取得投资收益收到的现金		829,289.34	941,486.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00	16,970.00
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		57,718,880.80	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>254,479,170.14</b>	<b>109,158,456.59</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		88,286,924.40	139,326,828.53
投资支付的现金		204,580,000.00	133,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>292,866,924.40</b>	<b>272,426,828.53</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-38,387,754.26</b>	<b>-163,268,371.94</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			9,187,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,187,500.00
取得借款收到的现金		49,911,050.89	40,588,949.11
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(44)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>49,911,050.89</b>	<b>49,776,449.11</b>
偿还债务支付的现金		37,568,768.72	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		30,204,384.74	10,874,372.41
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,000,000.00	3,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			250,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>67,773,153.46</b>	<b>11,124,372.41</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-17,862,102.57</b>	<b>38,652,076.70</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-8,659,999.96</b>	<b>-67,695,209.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,878,039.22	87,573,248.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,218,039.26</b>	<b>19,878,039.22</b>

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

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<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		48,107,338.16	52,524,361.15
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,328,377.97	11,128,913.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>55,435,716.13</b>	<b>63,653,274.91</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,250,952.87	13,712,417.01

支付给职工以及为职工支付的现金		6,841,127.76	6,613,774.29
支付的各项税费		3,800,906.85	6,116,823.43
支付其他与经营活动有关的现金		7,743,962.31	16,180,613.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,636,949.79</b>	<b>42,623,627.79</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>24,798,766.34</b>	<b>21,029,647.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		114,500,000.00	68,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,131,015.75	6,585,438.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,000.00	
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		10,000,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>143,636,015.75</b>	<b>74,585,438.36</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,279,056.22	2,010,077.38
投资支付的现金		129,500,000.00	73,500,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		25,500,000.00	20,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>158,279,056.22</b>	<b>95,510,177.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,643,040.47</b>	<b>-20,924,739.02</b>
<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		17,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>17,000,000.00</b>	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,000,000.00	7,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	250,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>28,000,000.00</b>	<b>7,250,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,000,000.00</b>	<b>-7,250,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-844,274.13</b>	<b>-7,145,091.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		3,726,437.41	10,871,529.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,882,163.28</b>	<b>3,726,437.41</b>

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				123,181,269.23		266,836.49	1,481,693.03	6,423,550.27		67,049,961.97	100,381,463.57	368,784,774.56
加：会计政策变更													0.00
前期差错更正													0.00
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				123,181,269.23		266,836.49	1,481,693.03	6,423,550.27		67,049,961.97	100,381,463.57	368,784,774.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,382.09		260,657.74	772,135.69	3,208,737.38		757,937.37	-6,357,102.42	-1,356,252.15
（一）综合收益总额							260,657.74				24,966,674.75	7,296,313.31	32,523,645.80
（二）所有者投入和减少资本					1,382.09							813.45	2,195.54
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,382.09							813.45	2,195.54
(三) 利润分配							3,208,737.38	-24,208,737.38	-14,000,000.00			-35,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,208,737.38	-3,208,737.38				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-21,000,000.00	-14,000,000.00		-35,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						772,135.69				345,770.82		1,117,906.51
1. 本期提取						3,029,642.84				1,625,682.06		4,655,324.90
2. 本期使用						2,257,507.15				1,279,911.24		3,537,418.39
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,000,000.00</b>			<b>123,182,651.32</b>	<b>527,494.23</b>	<b>2,253,828.72</b>	<b>9,632,287.65</b>		<b>67,807,899.34</b>	<b>94,024,361.15</b>		<b>367,428,522.41</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	70,000,000.00				116,464,036.88		-667,732.47	763,798.17	6,416,885.62		61,099,959.10	86,467,943.95	340,544,891.25
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	70,000,000.00				116,464,036.88		-667,732.47	763,798.17	6,416,885.62		61,099,959.10	86,467,943.95	340,544,891.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					6,717,232.35		934,568.96	717,894.86	6,664.65		5,950,002.87	13,913,519.62	28,239,883.31
(一) 综合收益总额							934,568.96				12,956,667.52	12,565,207.71	26,456,444.19
(二) 所有者投入和减少资本					6,717,232.35							4,461,753.13	11,178,985.48
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他				6,717,232.35						4,461,753.13	11,178,985.48	
(三) 利润分配								6,664.65	-7,006,664.65	-3,500,000.00	-10,500,000.00	
1. 提取盈余公积								6,664.65	-6,664.65			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-7,000,000.00	-3,500,000.00	-10,500,000.00	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备						717,894.86				386,558.78	1,104,453.64	
1. 本期提取						1,342,345.54				722,801.45	2,065,146.99	
2. 本期使用						624,450.68				336,242.67	960,693.35	
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>70,000,000.00</b>			<b>123,181,269.23</b>		<b>266,836.49</b>	<b>1,481,693.03</b>	<b>6,423,550.27</b>		<b>67,049,961.97</b>	<b>100,381,463.57</b>	<b>368,784,774.56</b>

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				113,160,813.28		266,836.49		6,423,550.27		43,411,032.99	233,262,233.03
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				113,160,813.28		266,836.49		6,423,550.27		43,411,032.99	233,262,233.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							260,657.74		3,208,737.38		7,878,636.46	11,348,031.58
（一）综合收益总额							260,657.74				32,087,373.84	32,348,031.58
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									3,208,737.38		-24,208,737.38	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,208,737.38		-3,208,737.38	



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,000,000	-21,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,000,000.00</b>				<b>113,160,813.28</b>	<b>527,494.23</b>		<b>9,632,287.65</b>		<b>51,289,669.45</b>	<b>244,610,264.61</b>	

项目	2018年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,000,000.00				113,160,813.28		-667,732.47		6,416,885.62		50,351,051.19	239,261,017.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,000,000.00				113,160,813.28		-667,732.47		6,416,885.62		50,351,051.19	239,261,017.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							934,568.96		6,664.65		-6,940,018.20	-5,998,784.59
（一）综合收益总额							934,568.96				66,646.45	1,001,215.41
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									6,664.65		-7,006,664.65	-7,000,000.00
1. 提取盈余公积									6,664.65		-6,664.65	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-7,000,000.00	-7,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>70,000,000.00</b>				<b>113,160,813.28</b>		<b>266,836.49</b>		<b>6,423,550.27</b>		<b>43,411,032.99</b>	<b>233,262,233.03</b>

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

# 河北美邦工程科技股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 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。

根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]1614 号，公司于 2015 年 4 月 28 日通过审核，并于 2015 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称“美邦科技”，证券代码“832471”。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本：人民币 7,000.00 万元，公司统一社会信用代码：91130100776182526Y，法定代表人：高文杲，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）。

公司主营业务致力于向化工、制药领域客户提供专业的清洁生产综合解决方案——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、膜元件等清洁生产要素的研发、生产与销售。

#### 3、合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，新增美邦美和生物科技有限公司，详见本附注七“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 2022 年 8 月 30 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、遵循企业会计准则的声明**

本财务报表根据中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### **四、重要会计政策和会计估计**

本公司致力于向化工新材料、生物医药等流程工业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、膜元件等产品的研发、生产与销售。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，详见本附注四、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，请参阅附注四、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（参见本附注四、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四、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，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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，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。本公司依据其他应收款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。

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、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

### 11、 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。

## 12、 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四、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，按本附注四、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。

## 13、 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	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
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四、17“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。

#### **14、 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四、17“长期资产减值”。

#### **15、 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。

#### **16、 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四、16“长期资产减值”。

## 17、 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。

## 18、 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。

## **19、 收入**

### **（1）商品销售收入**

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

### **（2）提供劳务收入**

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）本公司收入确认的具体方法：

#### ①国内销售

本公司产品国内销售同时满足以下条件时确认收入：公司按照要求交付产品，并经客户验收合格后签收，与产品所有权有关的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

#### ②出口销售

本公司产品出口销售同时满足以下条件时确认收入：公司在将产品装运完毕并办理相关装运手续后，即认为与产品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购买方，公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认产品销售收入实现。

## 20、 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。

## **21、 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。

## 22、 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。

### 23、 重要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 会计政策变更

##### ①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

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)、《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)(上述准则统称“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。本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产,其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日,以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征,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及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于按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,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。

在新金融工具准则下,本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则,但对于分类和计量(含减值)涉及前期比较财务报表数据

与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

——本公司持有的某些理财产品等，其收益取决于标的资产的收益率，原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，列报为其他流动资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其重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，列报为交易性金融资产。

——本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将该等应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。

——本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的部分非交易性股权投资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，列报为其他非流动金融资产。

#### A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

##### a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,800,000.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	9,800,000.00
	摊余成本	54,443,661.17	其他流动资产	摊余成本	54,443,661.17
应收票据	摊余成本	19,133,396.63	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,688,715.57
			应收票据	摊余成本	11,444,681.06
应收账款	摊余成本	47,091,397.53	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
			应收账款	摊余成本	47,091,397.53

##### b、对公司财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
其他流动	以公允价值计	--	交易性金融	以公允价值计量	--



资产	量且其变动计入当期损益		资产	且其变动计入当期损益	
	摊余成本	1,495,757.67	其他流动资产	摊余成本	1,495,757.67
应收票据	摊余成本	1,820,000.00	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	350,000.00
			应收票据	摊余成本	1,470,000.00
应收账款	摊余成本	44,239,514.56	应收款项融资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	--
			应收账款	摊余成本	44,239,514.56

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2019年1月1日（变更后）
<b>摊余成本：</b>				
应收票据	19,133,396.63	--	--	--
减：转出至应收款项融资	--	7,688,715.57	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	11,444,681.06
<b>以公允价值计量且其变动计入当期损益：</b>				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原准则）	9,800,000.00	--	--	--
减：转入交易性金融资产	--	9,800,000.00	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	9,800,000.00

应收款项融资	—	--	--	--
从应收票据转入	--	7,688,715.57	--	--
从应收账款转入	--	--	--	--
重新计量：按公允价值重新计量	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	7,688,715.57

b、对公司财务报表的影响

项目	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				
<b>应收票据</b>	1,820,000.00	--	--	--
减：转出至应收款项融资	--	350,000.00	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	1,470,000.00
<b>应收款项融资</b>	—	--	--	--
从应收票据转入	--	350,000.00	--	--
从应收账款转入	--	--	--	--
重新计量：按公允价值重新计量	--	--	--	--
重新计量：预计信用损失准备	--	--	--	--
按新金融工具准则列示的余额	--	--	--	350,000.00

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

a、对合并报表的影响

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本：</b>				

应收账款减值准备	25,292,166.81	--	--	25,292,166.81
其他应收款减值准备	204,807.89	--	--	204,807.89

**b、对公司财务报表的影响**

计量类别	2018年12月31日 (变更前)	重分类	重新计量	2019年1月1日 (变更后)
<b>摊余成本:</b>				
应收账款减值准备	17,342,281.76	--	--	17,342,281.76
其他应收款减值准备	93,918.85	--	--	93,918.85

**D、对2019年1月1日留存收益和其他综合收益的影响**

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018年12月31日	67,049,961.97	6,423,550.27	266,836.49
应收款项减值的重新计量	--	--	--
2019年1月1日	67,049,961.97	6,423,550.27	266,836.49

**②财务报表列报的会计政策变更**

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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

资产负债表中将“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；增加“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等；将“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

利润表中在“投资收益”项目下增加“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）”的明细项目。

财政部于2019年9月19日发布《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》(财会〔2019〕16号)对合并报表格式进行了修订。

本公司根据财会〔2019〕6号、财会〔2019〕16号规定的财务报表格式编制2019年度至2021年度财务报表，该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表均无影响。

**③执行新非货币性资产交换准则导致的会计政策变更**

本公司自2019年6月10日采用《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8号)相关规定，对公司2019年1月1日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换，应根据相关规定进行调整。对公司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。该会计政策变更对本公司合并及母公司财务报表均无影响。

**④执行新债务重组准则导致的会计政策变更**

本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定，对公司2019年1月1日至本准则实施日之间发生的债务重组，应根据相关规定进行调整。对公司2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。该会计政

策变更对本公司合并及母公司财务报表均无影响。

## （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。

### 五、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
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%

注：本年度，原河北美邦化工设备制造有限公司更名为河北美邦膜科技有限公司。

### 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。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

### 1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	46,610.27	22,600.87
银行存款	11,193,851.48	19,855,438.35
其他货币资金	--	413,700.00

合计	11,240,461.75	20,291,739.22
----	---------------	---------------

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	22,422.49	--
履约保证金	--	413,700.00
合计	22,422.49	413,700.00

注 1：截至 2019 年 12 月 31 日，公司使用受限的银行存款 22,422.49 元，系公司因与供应商交易争议而被司法冻结的资金。

## 2、交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	33,620,640.29	--
其中：银行理财产品	33,620,640.29	--

## 3、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	40,729,971.58	19,133,396.63
商业承兑汇票	--	--
小计	40,729,971.58	19,133,396.63
减：坏账准备	--	--
合计	40,729,971.58	19,133,396.63

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	24,640,895.44
商业承兑汇票	--	--
合计	--	24,640,895.44

### (3) 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	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--



按组合计提坏账准备的应收票据	40,729,971.58	100.00	--	--	40,729,971.58
其中：银行承兑汇票	40,729,971.58	100.00	--	--	40,729,971.58
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合    计	40,729,971.58	100.00	--	--	40,729,971.58

(续)

类    别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	19,133,396.63	100.00	--	--	19,133,396.63
其中：银行承兑汇票	19,133,396.63	100.00	--	--	19,133,396.63
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合    计	19,133,396.63	100.00	--	--	19,133,396.63

#### 4、应收账款

(1) 按账龄披露

账    龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,483,818.88	26,860,169.58
1至2年	7,663,292.50	11,646,440.40
2至3年	4,403,976.80	20,478,574.10
3至4年	1,685,342.50	2,279,476.40
4至5年	97,500.00	10,385,000.00
5年以上	10,775,307.00	733,903.86
小    计	62,109,237.68	72,383,564.34
减：坏账准备	15,657,691.48	25,292,166.81
合    计	46,451,546.20	47,091,397.53

(2) 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	394,000.00	0.63	394,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	61,715,237.68	99.37	15,263,691.48	24.73	46,451,546.20
其中：账龄组合	61,715,237.68	99.37	15,263,691.48	24.73	46,451,546.20
合计	62,109,237.68	100.00	15,657,691.48	25.21	46,451,546.20

(续)

类别	上年年末余额				
	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	9,047,000.00	12.50	7,665,300.00	84.73	1,381,700.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备	394,000.00	0.54	394,000.00	100.00	--
按信用风险特征组合计提坏账准备	62,942,564.34	86.96	17,232,866.81	27.38	45,709,697.53
其中：账龄组合	62,942,564.34	86.96	17,232,866.81	27.38	45,709,697.53
合计	72,383,564.34	100.00	25,292,166.81	34.94	47,091,397.53

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	37,483,818.88	1,874,190.94	5.00
1至2年	7,663,292.50	766,329.25	10.00
2至3年	4,403,976.80	1,321,193.04	30.00
3至4年	1,685,342.50	842,671.25	50.00
4至5年	97,500.00	78,000.00	80.00
5年以上	10,381,307.00	10,381,307.00	100.00
合计	61,715,237.68	15,263,691.48	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,130,169.58	1,106,508.48	5.00

1至2年	8,866,440.40	886,644.04	10.00
2至3年	20,478,574.10	6,143,572.23	30.00
3至4年	742,476.40	371,238.20	50.00
4至5年	10,000,000.00	8,000,000.00	80.00
5年以上	724,903.86	724,903.86	100.00
合 计	62,942,564.34	17,232,866.81	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	25,292,166.81	-4,169,362.16	--	5,465,113.17	--	15,657,691.48

(4) 实际核销的应收账款情况

项 目	本期核销金额
实际核销的应收账款	5,465,113.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额为 45,501,726.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 73.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 13,882,902.96 元。

## 5、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	年初余额
应收票据	9,268,336.83	7,688,715.57
应收账款	--	--
合 计	9,268,336.83	7,688,715.57

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	年初余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动	成本	公允价 值变动
应收票据	7,688,715.57	--	1,579,621.26	--	9,268,336.83	--

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	19,415,706.30	--

## 6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,739,666.47	85.89	5,995,695.29	96.76
1 至 2 年	413,683.93	9.50	133,197.98	2.15
2 至 3 年	133,197.98	3.06	57,764.21	0.93
3 年以上	67,512.71	1.55	9,748.50	0.16
合计	4,354,061.09	100.00	6,196,405.98	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名预付款项汇总金额为 2,017,612.77 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 46.34%。

7、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	43,553.82
应收股利	--	--
其他应收款	741,135.58	2,052,309.77
合计	741,135.58	2,095,863.59

其中，其他应收款披露如下：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	201,751.15	1,777,797.66
1 至 2 年	296,599.98	403,600.00
2 至 3 年	403,600.00	--
3 至 4 年	--	60.00
4 至 5 年	60.00	660.00
5 年以上	75,160.00	75,000.00
小计	977,171.13	2,257,117.66
减：坏账准备	236,035.55	204,807.89
合计	741,135.58	2,052,309.77

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	835,419.98	782,919.98

往来款及其他	141,751.15	28,007.60
应收试生产销售款	--	1,403,613.12
代扣代缴个人社会保险	--	42,576.96
小 计	977,171.13	2,257,117.66
减：坏账准备	236,035.55	204,807.89
合 计	741,135.58	2,052,309.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
年初余额	204,807.89	--	--	204,807.89
年初余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	31,227.66	--	--	31,227.66
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其它变动	--	--	--	--
年末余额	236,035.55	--	--	236,035.55

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	204,807.89	31,227.66	--	--	--	236,035.55

(5) 按欠款方归集的期末余额较重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
福建永荣科技有限公司	保证金	410,000.00	3 年以内	41.96	120,500.00
银川市人力资源和社会 保障局	保证金	295,999.98	1-2 年	30.29	29,600.00

合 计		705,999.98		72.25	150,100.00
-----	--	------------	--	-------	------------

## 8、存货

### (1) 存货分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	19,897,868.1 2	547,181.20	19,350,686.9 2	10,658,730.1 3	555,781.20	10,102,948.9 3
在产品	29,396,989.5 3	4,151,146.2 5	25,245,843.2 8	14,226,776.7 7	4,564,181.9 4	9,662,594.83
库存商品	19,653,924.2 8	3,096,301.1 8	16,557,623.1 0	5,312,495.86	3,096,301.1 8	2,216,194.68
低值易耗品	254,181.95	--	254,181.95	223,752.42	--	223,752.42
发出商品	2,231,769.14	1,518,330.3 4	713,438.80	1,518,330.34	1,518,330.3 4	--
合 计	71,434,733.0 2	9,312,958.9 7	62,121,774.0 5	31,940,085.5 2	9,734,594.6 6	22,205,490.8 6

### (2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

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	
原材料	555,781.20			8,600.00		547,181.20
在产品	4,564,181.94	176,914.33	--	589,950.02		4,151,146.25
库存商品	3,096,301.18					3,096,301.18
发出商品	1,518,330.34					1,518,330.34
合 计	9,734,594.66	176,914.33	-	598,550.02	-	9,312,958.97

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	28,444,629.81	29,046,326.14
银行理财产品	10,068,219.18	34,700,000.00
预缴税费	386,208.63	--
试生产产品	--	497,335.03
合 计	38,899,057.62	64,243,661.17

注：“其他流动资产——银行理财”系保本型银行理财产品。

## 10、长期股权投资

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
一、合营企业						
二、联营企业	14,784,660.44	--	--	-1,571,017.18	260,657.74	--
Meihai Biotechnology Ltd	14,784,660.44	--	--	-1,571,017.18	260,657.74	--
合计	14,784,660.44	--	--	-1,571,017.18	260,657.74	--

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	13,474,301.00	--
Meihai Biotechnology Ltd	--	--	--	13,474,301.00	--
合计	--	--	--	13,474,301.00	--

## 11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	313,149,702.43	105,229,056.92
固定资产清理	--	--
合计	313,149,702.43	105,229,056.92

(1) 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	92,831,851.55	26,872,290.69	4,380,978.71	15,356,766.35	139,441,887.30
2、本期增加金额	15,103,635.92	197,236,658.12	98,672.57	11,774,768.45	224,213,735.06
(1) 购置	151,522.95	191,117.03	98,672.57	1,532,517.50	1,973,830.05
(2) 在建工程转入	14,952,112.97	197,045,541.09	--	10,242,250.95	222,239,905.01
3、本期减少金额	30,904.07	40,321.11	168,905.21	3,760.68	243,891.07
其中：处置或报废	30,904.07	40,321.11	168,905.21	3,760.68	243,891.07
4、期末余额	107,904,583.40	224,068,627.70	4,310,746.07	27,127,774.12	363,411,731.29

二、累计折旧					
1、年初余额	11,137,719.16	11,139,959.37	3,394,753.26	8,540,398.59	34,212,830.38
2、本期增加金额	5,383,318.06	7,218,456.60	264,416.69	3,375,289.97	16,241,481.32
其中：计提	5,383,318.06	7,218,456.60	264,416.69	3,375,289.97	16,241,481.32
3、本期减少金额	10,374.52	17,875.92	160,459.75	3,572.65	192,282.84
其中：处置或报废	10,374.52	17,875.92	160,459.75	3,572.65	192,282.84
4、期末余额	16,510,662.70	18,340,540.05	3,498,710.20	11,912,115.91	50,262,028.86
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	91,393,920.70	205,728,087.65	812,035.87	15,215,658.21	313,149,702.43
2、期初账面价值	81,694,132.39	15,732,331.32	986,225.45	6,816,367.76	105,229,056.92

注：截至 2019 年 12 月 31 日，所有权受限的固定资产账面价值 132,010,882.52 元，该部分受限资产为获取贷款进行抵押部分，详见附注“六、16 短期借款”和“六、24 长期借款”。

#### (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
分子筛车间厂房	6,739,978.57	资料尚未完备，正在办理中
氧化车间厂房	5,970,373.25	资料尚未完备，正在办理中
罐区基础	844,148.04	资料尚未完备，正在办理中
配电室	850,141.82	资料尚未完备，正在办理中
控制室	547,471.29	资料尚未完备，正在办理中
合计	14,952,112.97	

## 12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	39,679,288.53	202,245,785.67
工程物资	--	14,422,479.49
合计	39,679,288.53	216,668,265.16

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
苯甲醇项目	--	--	--	187,252,159.24	--	187,252,159.24
300 吨/年纳米钛硅	33,653,846.23	--	33,653,846.23	13,574,855.77	--	13,574,855.77



催化材料项目						
银川生物中试	3,961,481.38	--	3,961,481.38	487,316.44	--	487,316.44
其他在建项目	2,063,960.92	--	2,063,960.92	931,454.22	--	931,454.22
合计	39,679,288.53	--	39,679,288.53	202,245,785.67	--	202,245,785.67

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
苯甲醇项目	250,000,000.00	187,252,159.24	20,345,214.89	207,597,374.13	--	--
300吨/年纳米钛硅催化材料建筑物	15,000,000.00	8,178,729.45	6,463,801.43	14,642,530.88	--	--
300吨/年纳米钛硅催化材料产线	50,000,000.00	5,396,126.32	28,257,719.91	--	--	33,653,846.23
银川生物中试	5,700,000.00	487,316.44	3,474,164.94	--	--	3,961,481.38
合计		201,314,331.45	58,540,901.17	222,239,905.01	--	37,615,327.61

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
苯甲醇项目	100.00	100.00	1,130,675.73	772,751.93	5.59	自有资金及部分金融机构专项借款
300吨/年纳米钛硅催化材料建筑物	100.00	100.00	324,362.95	314,878.45	6.53	自有资金及部分金融机构专项借款
300吨/年纳米钛硅催化材料产线	67.31	65.00	756,846.88	734,716.38	6.53	自有资金及部分金融机构专项借款
银川生物中试	69.50	65.00	--	--	--	自有资金
合计	—	—	2,211,885.56	1,822,346.76	--	—

(3) 使用受限的在建工程情况

截至2019年12月31日，本公司所有权受限的在建工程账面价值910,778.80元，该部分受限资产为公司为获取借款抵押的在建工程，详见附注“六、24 长期借款”。

13、无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1、年初余额	24,963,815.33	11,157.88	144,661.54	25,119,634.75

2、本期增加金额	--	--	129,312.90	129,312.90
其中：购置	--	--	129,312.90	129,312.90
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	24,963,815.33	11,157.88	273,974.44	25,248,947.65
二、累计摊销				
1、年初余额	1,526,121.77	11,157.88	144,661.54	1,681,941.19
2、本期增加金额	510,097.68	--	11,024.94	521,122.62
其中：计提	510,097.68	--	11,024.94	521,122.62
3、本期减少金额	--	--	--	--
4、期末余额	2,036,219.45	11,157.88	155,686.48	2,203,063.81
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	22,927,595.88	--	118,287.96	23,045,883.84
2、期初账面价值	23,437,693.56	--	--	23,437,693.56

注：截至 2019 年 12 月 31 日，本公司的子公司湖北科林博伦新材料有限公司和宁夏美邦寰宇化学有限公司拥有土地使用权账面价值为 22,927,595.88 元，公司已将上述土地使用权抵押担保用于获取银行借款，详见“六、16 短期借款”和“六、24 长期借款”。

#### 14、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	73,722,379.45	17,453,343.18	14,463,476.84	3,615,869.21
递延收益	20,709,945.23	4,313,315.44	13,045,798.92	2,242,525.38
信用减值准备	5,893,727.03	956,614.51	--	--
固定资产折旧会计与税法差异	6,569,251.57	974,802.67	5,302,439.23	620,498.48
未实现内部销售利润	4,554,737.15	732,338.58	3,910,380.17	538,245.16
资产减值准备	7,794,628.63	1,127,684.74	25,123,289.00	3,718,385.20
试运行收入抵减资产税会差异	--	--	3,763,524.00	940,881.00
其他	--	--	212,501.71	53,125.43
合 计	119,244,669.06	25,558,099.12	65,821,409.87	11,729,529.86

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试运行收入抵减资产税会差异	29,533,737.27	7,383,434.32
在建工程利息资本化	1,100,403.83	275,100.96
持有理财产品公允价值变动损益	318,859.47	47,828.92
合 计	30,953,000.57	7,706,364.20

15、其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程与设备款	5,031,701.00	12,944,075.59

16、短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	35,000,000.00	17,500,000.00
保证借款	--	10,000,000.00
应计利息	53,498.96	--
合计	35,053,498.96	27,500,000.00

注：“短期借款——抵押借款”为子公司湖北科林博伦新材料有限公司的抵押借款，本借款以湖北科林博伦新材料有限公司土地使用权账面价值 11,839,415.93 元和苯甲醇生产线的机器设备账面价值 119,300,530.70 元作为抵押。详见附注六、11“固定资产”及附注六、13“无形资产”。

17、应付账款

项 目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	85,729,623.52	85,938,709.59
材料采购款	46,739,058.43	16,878,182.46
服务费	--	377,358.49
合 计	132,468,681.95	103,194,250.54

18、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
货款	43,655,426.73	25,955,952.29
设计咨询费	1,260,000.00	1,260,000.00
合计	44,915,426.73	27,215,952.29

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,022,330.96	29,545,871.42	28,987,423.31	4,580,779.07
二、离职后福利-设定提存计划	25,989.76	1,813,115.88	1,806,678.50	32,427.14
合计	4,048,320.72	31,358,987.30	30,794,101.81	4,613,206.21

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,291,105.19	25,414,355.31	25,028,846.87	3,676,613.63
2、职工福利费	164,000.00	1,937,390.87	1,896,713.00	204,677.87
3、社会保险费	13,266.57	1,115,758.59	1,102,654.84	26,370.32
其中：医疗保险费	11,642.48	967,617.73	954,962.33	24,297.88
工伤保险费	168.78	59,633.95	58,899.47	903.26
生育保险费	1,455.31	88,506.91	88,793.04	1,169.18
4、住房公积金	--	465,542.00	465,542.00	--
5、工会经费和职工教育经费	553,959.20	612,824.65	493,666.60	673,117.25
合计	4,022,330.96	29,545,871.42	28,987,423.31	4,580,779.07

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,271.88	1,744,526.32	1,738,410.76	31,387.44
2、失业保险费	717.88	68,589.56	68,267.74	1,039.70
合计	25,989.76	1,813,115.88	1,806,678.50	32,427.14

20、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	1,636,569.52	2,805,088.66
增值税	1,074,997.34	1,677,606.77
土地使用税	147,986.01	165,891.46
房产税	103,709.99	44,998.65
城市维护建设税	52,694.55	117,295.31
代扣代缴个人所得税	34,729.78	136,956.77
教育费附加	22,583.39	50,269.41
印花税	21,454.70	72,482.80
地方教育费附加	15,055.59	33,512.94
应交水利基金	7,157.89	--

应交环境保护税	2,109.69	--
其他	--	8,707.13
合 计	3,119,048.45	5,112,809.90

## 21、其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	77,854.33
应付股利	7,000,000.00	--
其他应付款	1,741,190.77	1,806,162.71
合计	8,741,190.77	1,884,017.04

### (1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	7,000,000.00	--

应付股利是子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司应付少数股东股利。

### (2) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
短期借款应计利息	--	51,172.92
长期借款应计利息	--	26,681.41
合计	--	77,854.33

### (3) 其他应付款

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	1,584,000.00	1,665,950.00
往来款及其他	157,190.77	140,212.71
合计	1,741,190.77	1,806,162.71

## 22、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款(附注六、24)	8,369,000.26	--

## 23、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
不满足终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票	24,640,895.44	---

## 24、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

抵押借款	17,969,180.56	13,088,949.11
减：一年内到期的长期借款（附注六、22）	8,369,000.26	--
合计	9,600,180.30	13,088,949.11

注：截止 2019 年 12 月 31 日，子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司借款金额 14,931,231.28 元，宁夏美邦寰宇化学有限公司以土地使用权、分子筛车间厂房、氧化车间厂房以及在建工程中分子筛车间钢结构作为抵押。

## 25、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	15,222,162.35	8,719,000.00	3,231,217.12	20,709,945.23

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
招商引资奖励资金	7,710,552.85	--	--	168,844.20	--	7,541,708.65	与资产相关
国际科技合作与交流专项经费	2,176,363.43	--	--	2,176,363.43	--	--	与收益相关
姚港化工园循环化改造项目补助资金	4,000,000.00	4,000,000.00	--	200,000.00	--	7,800,000.00	与资产相关
顾家店镇财政所基础设施补助资金	999,721.29	3,187,000.00	--	84,234.71	--	4,102,486.58	与资产相关
产学研合作、科技成果转化奖励与补助资金	170,000.00	--	--	4,250.00	--	165,750.00	与资产相关
己内酰胺连续结晶技术应用示范	--	1,000,000.00	--	--	--	1,000,000.00	与收益相关
其他	165,524.78	532,000.00	--	597,524.78	--	100,000.00	与收益相关
合计	15,222,162.35	8,719,000.00	--	3,231,217.12	--	20,709,945.23	—

## 26、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

## 27、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	1,382.09	--	123,182,651.32
------	----------------	----------	----	----------------

注：本期子公司湖北科林博伦新材料有限公司（以下简称“科林博伦公司”）自少数股东的实际控制人潘中华拆借资金 790.00 万元，该资金拆借款无需支付资金占用费，该部分应由科林博伦公司承担的无需支付的资金占用费作为资本性投入计入资本公积——资本溢价。

## 28、其他综合收益

项目	年初余额	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：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减： 所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类 进损益的其他综 合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
二、将重分类进 损益的其他综合 收益	266,836.49	260,657.74	--	--	--	260,657.74	--	527,494.23
其中：外币财务 报表折算差额	266,836.49	260,657.74	--	--	--	260,657.74	--	527,494.23
其他综合收益合 计	266,836.49	260,657.74	--	--	--	260,657.74	--	527,494.23

## 29、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,481,693.03	3,029,642.84	2,257,507.15	2,253,828.72

## 30、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,423,550.27	3,208,737.38	--	9,632,287.65

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。

## 31、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	67,049,961.97	61,099,959.10
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	67,049,961.97	61,099,959.10
加：本期归属于母公司股东的净利润	24,966,674.75	12,956,667.52
减：提取法定盈余公积	3,208,737.38	6,664.65
应付普通股股利	21,000,000.00	7,000,000.00

期末未分配利润	67,807,899.34	67,049,961.97
---------	---------------	---------------

### 32、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	171,320,155.33	97,928,598.57	158,313,334.21	69,579,821.49
其他业务	1,044,061.74	867,560.72	325,315.40	326,048.13
合计	172,364,217.07	98,796,159.29	158,638,649.61	69,905,869.62

#### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

2019 年度，公司前五名客户（对同一控制下企业视同为同一客户进行合并披露）营业收入汇总金额 36,361,243.32 元，占 2019 年度营业收入总额的比例为 21.10%。

### 33、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	636,014.11	679,837.66
房产税	519,635.94	299,037.48
城建税	466,183.10	1,047,066.55
教育费附加	199,792.78	448,742.80
地方教育费附加	133,195.20	299,161.90
印花税	119,318.90	110,447.30
水利基金	74,616.86	--
水资源税	11,244.50	--
车船使用税	13,552.10	15,662.70
环境保护税	6,971.40	--
残疾人就业保障金	--	73,939.26
其他	--	78,105.43
合计	2,180,524.89	3,052,001.08

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 34、销售费用

项目	本期金额	上期金额
运输装卸费	7,702,764.89	5,193,267.37
职工薪酬	491,772.06	301,613.67
广告费	430,000.00	360,000.00



差旅及交通费	322,679.90	207,466.55
售后分成及佣金	276,120.00	489,880.00
销售服务费	245,116.15	--
业务招待费	78,019.31	57,953.79
办公费	67,593.99	27,034.90
其他	11,145.22	31,484.15
合 计	9,625,211.52	6,668,700.43

### 35、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	11,177,627.56	11,469,227.95
折旧及摊销	5,928,166.70	4,573,730.60
办公费	1,366,801.78	2,113,140.46
差旅及交通费	980,098.48	644,228.71
仓储费	787,455.03	--
业务招待费	765,063.89	634,131.50
咨询服务费	366,341.34	856,739.58
运输装卸费	265,595.67	524,571.65
房租及物业费	141,767.15	451,874.44
其他	1,919,643.15	1,623,549.12
合 计	23,698,560.75	22,891,194.01

### 36、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
技术服务费	6,062,712.96	3,714,527.27
材料费	4,093,209.44	554,831.13
职工薪酬	3,860,923.40	1,696,196.13
固定资产折旧	1,502,122.69	1,218,288.84
差旅费	390,428.05	259,501.05
租赁费	307,061.38	295,783.20
咨询费	71,093.44	--
其他	62,495.68	527,843.12
合 计	16,350,047.04	8,266,970.74

### 37、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,299,325.21	82,854.97
减：利息收入	139,529.21	356,176.87
利息净支出	1,159,796.00	-273,321.90
手续费	40,679.47	21,348.88
汇兑损益	-39,382.81	--
合 计	1,161,092.66	-251,973.02

### 38、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	8,434,617.12	4,079,190.60
代扣个人所得税手续费返还	14,973.74	5,634.25
税收减免	353.28	--
合 计	8,449,944.14	4,084,824.85

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、49“政府补助”。

### 39、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	-1,571,017.18	-1,549,363.27
应收账款保理形成的投资收益	-964,230.56	--
购买短期理财产品的投资收益	853,954.71	939,019.55
承担子公司少数股东享有亏损	--	-1,991,485.48
合 计	-1,681,293.03	-2,601,829.20

### 40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	250,640.29	--

### 41、信用减值损失

项 目	本期金额
应收账款坏账损失	4,169,362.16
其他应收款坏账损失	-31,227.66
合 计	4,138,134.50

注：损失以负数“-”列示。

### 42、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

应收账款坏账损失	--	-5,893,379.21
其他应收款坏账损失	--	-73,739.66
存货跌价损失/合同履约成本减值损失	-176,914.33	-8,343,856.57
合 计	-176,914.33	-14,310,975.44

注：损失以负数“—”列示。

#### 43、营业外收入

项目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
财产毁损赔偿收入	--	--	198,760.96	198,760.96
其他	21,412.43	21,412.43	14,555.23	14,555.23
合 计	21,412.43	21,412.43	213,316.19	213,316.19

#### 44、营业外支出

项 目	本期金额		上期金额	
	发生额	计入当年非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	43,162.77	43,162.77	285,481.21	285,481.21
其中：固定资产报废损失	43,162.77	43,162.77	285,481.21	285,481.21
公益性捐赠	100,000.00	100,000.00	--	--
罚款、滞纳金	7,676.57	7,676.57	--	--
债务重组损失	--	--	5,441,995.22	5,441,995.22
其他	11,927.61	11,927.61	4,896.76	4,896.76
合 计	162,766.95	162,766.95	5,732,373.19	5,732,373.19

#### 45、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	5,250,994.97	8,675,278.81
递延所得税费用	-6,122,205.06	-4,438,304.08
合计	-871,210.09	4,236,974.73

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	31,391,777.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,708,766.70
子公司适用不同税率的影响	-3,218,765.01
调整以前期间所得税的影响	-77,740.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	361,522.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-876,360.68
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	284,355.94
权益法确认投资损失	235,652.58
研发加计扣除	-1,779,571.14
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	--
按照未来适用的税率确认递延所得税的影响	-509,070.17
其他	--
所得税费用	-871,210.09

#### 46、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	13,719,000.00	8,131,800.00
往来款及备用金	1,165,245.16	7,351,685.50
保证金	414,275.77	2,242,292.31
利息收入及其他	139,529.21	904,835.80
合计	15,438,050.14	18,630,613.61

##### (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
研究开发费	3,704,222.39	4,281,367.85
差旅费及业务招待费	2,561,535.63	1,785,757.89
办公费	1,465,161.56	1,409,763.99
往来款及备用金	1,262,010.65	7,077,356.70
中介机构服务费	966,200.00	908,005.00
押金及保证金	548,725.77	2,736,626.00
售后服务费	520,000.00	592,316.89
其他期间费用	2,489,350.86	1,687,249.95
合计	13,517,206.86	20,478,444.27

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
在建试运行销售商品收到的现金	57,718,880.80	--

## (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
发行费	--	250,000.00

**47、现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	32,262,988.06	25,521,875.23
加：资产减值准备	176,914.33	14,310,975.44
信用减值损失	-4,138,134.50	--
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,241,481.32	8,668,536.38
无形资产摊销	521,122.62	537,289.17
长期待摊费用摊销	--	108,299.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	45,076.09	285,481.21
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-250,640.29	--
财务费用（收益以“—”号填列）	1,299,325.21	82,854.97
投资损失（收益以“—”号填列）	1,681,293.03	2,601,829.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-13,828,569.26	-4,438,304.08
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	7,706,364.20	--
存货的减少（增加以“—”号填列）	-45,105,110.30	-8,032,885.18
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-19,352,293.10	4,907,274.23
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	70,330,039.46	12,367,860.07
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	47,589,856.87	56,921,086.17
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,218,039.26	19,878,039.22
减：现金的年初余额	19,878,039.22	87,573,248.29

加：现金等价物的期末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-8,659,999.96	-67,695,209.07

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年末余额
一、现金	11,218,039.26	19,878,039.22
其中：库存现金	46,610.27	22,600.87
可随时用于支付的银行存款	11,171,428.99	19,855,438.35
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	11,218,039.26	19,878,039.22

48、外币货币性项目

项 目	本期金额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			576,718.76
其中：美元	82,669.47	6.9762	576,718.76
应收账款			1,173,396.84
其中：美元	168,200.00	6.9762	1,173,396.84

49、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
姚港化工园循环化改造项目补助资金	4,000,000.00	递延收益	200,000.00
大院大所专项扶持资金	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
顾家店镇财政所基础设施补助资金	3,187,000.00	递延收益	84,234.71
己内酰胺连续结晶技术应用示范	1,000,000.00	递延收益	--
其他	532,000.00	其他收益	532,000.00
合计	13,719,000.00	—	5,816,234.71

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	本期金额			与资产/收益相 关
	计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成本 费用	
姚港化工园循环化改造项目补助资金	--	200,000.00	--	与资产相关

招商引资奖励资金	--	168,844.20	--	与资产相关
顾家店镇财政所基础设施补助资金	--	84,234.71	--	与资产相关
大院大所专项扶持资金	--	5,000,000.00	--	与收益相关
国际科技合作与交流专项经费	--	2,176,363.43	--	与收益相关
省科学技术进步奖一等奖	--	200,000.00	--	与收益相关
领军人物专项资金	--	165,524.78	--	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
质量名牌补助	--	100,000.00	--	与收益相关
其他	--	239,650.00	--	与收益相关
合计	--	8,434,617.12	--	—

## 七、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
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	生物技术	100.00	--	设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	年度内归属于少数股东的损益	年度内向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
宁夏美邦寰宇化学有限公司	35.00	12,972,259.74	-14,000,000.00	39,332,776.78
湖北科林博伦新材料有限公司	37.05	-4,875,155.96	--	55,660,740.03
河北天邦化工科技有限公司	40.00	-800,790.47	--	-969,155.66
江西蓝宇膜技术有限公司	35.00	--	--	--

#### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

宁夏美邦寰宇化学有限公司	73,919,435.20	106,011,913.60	179,931,348.80	53,372,501.60	14,179,484.99	67,551,986.59
湖北科林博伦新材料有限公司	90,400,992.31	278,533,585.08	368,934,577.39	195,976,388.41	22,726,771.86	218,703,160.27
河北天邦化工科技有限公司	356,584.03	20,526.82	377,110.85	2,800,000.00	--	2,800,000.00
江西蓝宇膜技术有限公司	808,121.41	22,639.98	830,761.39	1,870,274.74	--	1,870,274.74

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁夏美邦寰宇化学有限公司	98,724,910.28	37,063,599.26	37,063,599.26	38,092,619.61
湖北科林博伦新材料有限公司	50,042,584.35	-13,158,315.68	-13,158,315.68	-27,420,448.89
河北天邦化工科技有限公司	--	-2,001,976.15	-2,001,976.15	-1,976.15
江西蓝宇膜技术有限公司	396,681.84	2,631,761.34	2,631,761.34	-105,422.16

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

合营企业或联营企业名称	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

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四、8“金融工具”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险



### (1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的部分业务以美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末余额
现金及现金等价物（美元）	82,669.47
应收账款（美元）	168,200.00

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司面临的利率风险主要产生于银行借款等。本公司与利率相关的资产与负债分别为银行借款、其他流动资产及短期借款，面临的市场利率风险较小。

## 2、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

## 3、流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

流动性风险由本公司的财务部集中控制。本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，对现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有预测合理的情况下拥有充足的资金满足业务发展的需求。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	本期公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	--	--	--	--
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	33,620,640.29	--	33,620,640.29
——银行理财产品	--	33,620,640.29	--	33,620,640.29
2、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	--	--	--	--
（二）应收款项融资	--	--	--	--
（1）应收票据	--	--	9,268,336.83	9,268,336.83
（2）应收账款	--	--	--	--
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	--	33,620,640.29	9,268,336.83	42,888,977.12
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

#### 1、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的银行理财产品具有市场净值或预期年收益率，根据市场净值和预期年收益率进行公允价值的计算。

#### 2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资剩余期限较短，时间价值因素对公允价值的影响不重大，且在票据背书中均以票面价值抵偿等额的应收应付账款，故本公司采用账面价值作为公允价值的合理估计进行计量。

## 十、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、马记为一致行动人，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

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、 控股子公司的关联方情况

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自然人股东郭鼎新持股95.00%的公司
邢台市茂新化工产品有限公司	子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司自然人股东郭鼎新持股84.70%的公司
湖北三宁化工股份有限公司	子公司湖北科林博伦新材料有限公司之董事殷银华于湖北三宁化工股份有限公司任董事
宜昌恒友化工股份有限公司	持有子公司湖北科林博伦新材料有限公司 17.05%股份的公司
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董事长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董事长潘中华参股8.33%的公司
宜昌恒晟化工有限公司	董事长潘中华持股 5%，任执行董事兼总经理
潘中华	子公司湖北科林博伦新材料有限公司之董事长

5、 关联方交易情况

关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期金额	上期金额
刘东	房屋建筑物	27,600.00	27,600.00

## 6、控股子公司与其少数股东（及其重要关联企业）之间的交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

### ①销售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北三宁化工股份有限公司	销售商品	700,612.64	--
宜昌恒友化工股份有限公司	销售商品	22,265.30	120,077.49

### ②采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
湖北三宁化工股份有限公司	购买商品	39,642,507.15	18,899,042.07
湖北全汇友化工机械工程有限公司	购买商品及劳务	5,762,662.36	7,425,237.52
宜昌恒友化工股份有限公司	购买商品	--	59,489.86

(2) 控股子公司的少数股东（及其重要关联方）对控股子公司的担保情况

2019年6月，宜昌恒友化工股份有限公司为本公司子公司湖北科林博伦新材料有限公司银行授信提供连带担保，授信期限2019年6月13日至2020年6月12日，担保期间自主合同债务人履行债务期限届满之日起2年，贷款行为武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行。对于上述授信合同，本公司亦提供连带保证，本公司担保限额为22,030,000.00元。

## 7、控股子公司与其少数股东（及其重要关联方）之间的资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入：			
潘中华	7,900,000.00	2019-6-20	2019-6-21

## 8、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应收款：		
湖北三宁化工股份有限公司	--	7,000.00
应付账款：		
湖北三宁化工股份有限公司	26,014,672.14	13,537,911.48
湖北全汇友化工机械工程有限公司	6,885,396.86	4,803,414.96
其他应付款：		
湖北三宁化工股份有限公司	72,800.00	--

湖北全汇友化工机械工程有限公司	10,400.00	15,000.00
-----------------	-----------	-----------

注：本期本公司向湖北三宁化工股份有限公司销售商品，交易金额 600,084.96 元。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款——湖北三宁化工股份有限公司期末余额 292,100.00 元，账龄 1 年以内，已按账龄计提坏账准备。本公司子公司河北美邦膜科技有限公司应收账款——湖北三宁化工股份有限公司期末余额 10,000.00 元，账龄 5 年以上，已按账龄全额计提坏账准备。本公司子公司河北天邦化工科技有限公司应收账款——湖北三宁化工股份有限公司期末余额 10,000,000.00 元，账龄 5 年以上，已按账龄全额计提坏账准备。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

2019 年 6 月，本公司为子公司湖北科林博伦新材料有限公司银行授信提供连带担保，担保限额为 22,030,000.00 元，授信期限 2019 年 6 月 13 日至 2020 年 6 月 12 日，担保期间自主合同债务人履行债务期限届满之日起 2 年，贷款行为武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行。截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十二、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。

## 十三、其他重要事项

### 前期差错更正——追溯重述法

#### 1、补提存货跌价准备

公司前期存在部分存货计提存货跌价准备不足的情况，本公司对其进行了追溯调整。相关调整事项对公司 2018 年度合并及母公司财务报表的影响如下：

项目	合并报表影响数	母公司报表影响数
存货	-4,532,849.21	-3,150,570.22
资产减值损失	-4,532,849.21	-3,150,570.22
未分配利润	-4,532,849.21	-3,150,570.22

#### 2、合并报表内部交易抵消

公司前期报表存在集团内部交易抵消不准确的情况，本公司对其进行追溯调整，相关调整事项对公司 2018 年度合并财务报表的影响如下：

项目	合并报表影响数
存货	2,171,074.58

营业成本	-2,046,577.63
资产减值损失	124,496.95
未分配利润	2,171,074.58

### 3、对递延所得税资产、盈余公积、少数股东权益等报表项目的调整

综合递延所得税资产、盈余公积、少数股东权益等项目账面确认情况，以及上述“2018 年度更正的主要事项”之 1-2 更正事项的影响，公司对前期核算的当期所得税、递延所得税、盈余公积、少数股东权益等进行了追溯调整。相关调整事项对公司 2019 年度合并及母公司财务报表的影响如下：

项目	合并报表影响数	母公司报表影响数
递延所得税资产	110,987.16	472,585.53
盈余公积	-267,798.46	-267,798.46
未分配利润	378,785.62	740,383.99
所得税费用	-110,987.16	-472,585.53

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他需要披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	17,934,330.30	23,044,408.56
1 至 2 年	7,469,557.50	11,616,540.40
2 至 3 年	4,375,176.80	20,478,574.10
3 至 4 年	1,685,342.50	2,579,476.40
4 至 5 年	97,500.00	3,185,000.00
5 年以上	3,520,200.00	677,796.86
小 计	35,082,107.10	61,581,796.32
减：坏账准备	7,097,096.55	17,342,281.76
合 计	27,985,010.55	44,239,514.56

#### (2) 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	计提比例	

				(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	394,000.00	1.12	394,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	34,688,107.10	98.88	6,703,096.55	19.32	27,985,010.55
其中：账龄组合	31,888,107.10	90.90	4,203,096.55	13.18	27,685,010.55
关联方组合	2,800,000.00	7.98	2,500,000.00	89.29	300,000.00
合 计	35,082,107.10	100.00	7,097,096.55	20.23	27,985,010.55

① 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	17,934,330.30	896,716.51	5.00
1至2年	7,469,557.50	746,955.75	10.00
2至3年	4,375,176.80	1,312,553.04	30.00
3至4年	1,685,342.50	842,671.25	50.00
4至5年	97,500.00	78,000.00	80.00
5年以上	326,200.00	326,200.00	100.00
合 计	31,888,107.10	4,203,096.55	—

②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 (%)
河北天邦化工科技有限公司	2,800,000.00	2,500,000.00	89.29

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	17,342,281.76	-4,780,072.04	--	5,465,113.17	--	7,097,096.55

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	5,465,113.17

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的 2019 年 12 月 31 日余额前五名应收账款汇总金额为 33,328,682.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 95.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为

6,799,050.77 元。

## 2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	--	--
应收股利	7,000,000.00	--
其他应收款	39,679,732.15	21,531,684.78
合计	46,679,732.15	21,531,684.78

### (1) 应收股利

被投资单位	期末余额
宁夏美邦寰宇化学有限公司	7,000,000.00
小 计	7,000,000.00
减：坏账准备	--
合 计	7,000,000.00

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	28,402,766.19	20,171,443.63
1至2年	10,000,600.00	403,600.00
2至3年	403,600.00	--
3至4年	--	1,000,060.00
4至5年	1,000,060.00	500.00
5年以上	50,000.00	50,000.00
小 计	39,857,026.19	21,625,603.63
减：坏账准备	177,294.04	93,918.85
合 计	39,679,732.15	21,531,684.78

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来款	39,280,645.30	--
押金及保证金	514,260.00	454,760.00
借款	--	21,108,866.67
代扣代缴社保	--	42,576.96
备用金	--	19,400.00



其他	62,120.89	--
小 计	39,857,026.19	21,625,603.63
减：坏账准备	177,294.04	93,918.85
合 计	39,679,732.15	21,531,684.78

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	93,918.85	--	--	93,918.85
年初余额在本期：	--	--	--	--
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	83,375.19	--	--	83,375.19
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其它变动	--	--	--	--
期末余额	177,294.04	--	--	177,294.04

④坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账损失	93,918.85	83,375.19	--	--	--	177,294.04

⑤按欠款方归集的期末余额较重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
湖北科林博伦新材料有限公司	内部往来款	37,780,645.30	3 年以内	94.79	--
河北美邦膜科技有限公司	内部往来款	1,500,000.00	1 年以上	3.76	--

合 计	—	39,280,645.30	—	98.55	--
-----	---	---------------	---	-------	----

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	137,450,100.00	--	137,450,100.00
对联营企业投资	13,474,301.01	--	13,474,301.01	14,784,660.44	--	14,784,660.44
合计	155,924,401.01	--	155,924,401.01	152,234,760.44	--	152,234,760.44

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	--	--
河北美邦膜科技有限公司	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	137,450,100.00	5,000,000.00	--	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	14,784,660.44	--	--	-1,571,017.18	260,657.74	--

(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	--	--	--	13,474,301.00	--

### 4、营业收入、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	23,017,696.01	9,015,643.61	50,505,033.00	30,964,464.39
其他业务	2,520,545.88	--	164,513.13	72,352.22
合计	25,538,241.89	9,015,643.61	50,669,546.13	31,036,816.61

### (2) 公司前五名客户的营业收入情况

本期公司前五名客户（对同一控制下企业视同为同一客户进行合并披露）营业收入汇总金额 24,761,169.97 元，占本期营业收入总额的比例为 96.96%。

### 5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
对子公司长期股权投资的股利收益	26,000,000.00	6,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,571,017.18	-1,549,363.27
应收账款保理形成的投资收益	-964,230.56	--
处置交易性金融资产取得的投资收益	199,234.94	85,438.36
合计	23,663,987.20	5,036,075.09

## 十五、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-43,162.77
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	353.28
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,434,617.12
持有交易性金融资产及应收账款保理形成的投资收益	140,364.43
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-83,218.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小 计	8,448,954.05
所得税影响额	903,511.05
少数股东权益影响额（税后）	435,470.37
合 计	7,109,972.63

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.87	0.36	0.36
扣除非经常损益后归属于普通股股东的 净利润	6.35	0.26	0.26

河北美邦工程科技股份有限公司（盖章）

2022年8月30日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

河北美邦工程科技股份有限公司董事会办公室。