

MBET
美邦科技

美邦科技

832471

河北美邦工程科技股份有限公司

HeBei MeiBang Engineering & Technology Co., Ltd.

半年度报告

2023

公司半年度大事记

2023年2月，控股子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司获得中共苏银产业园工作委员会、苏银产业园管理委员会颁发的“苏银产业园2022年度突出贡献企业”一等奖。

2023年3月，控股子公司湖北科林博伦新材料有限公司发明专利“一种制备苯甲醛的方法”经湖北省知识产权局评选获得“第三届湖北省高价值专利大赛优秀奖”。

2023年5月5日，全资子公司美邦美和生物科技有限公司入库“国家科技型中小企业”名单。

2023年5月12日，全资子公司美邦美和生物科技有限公司由河北省科技厅认定为“河北省科技型中小企业”。

2023年5月25日，公司于北京证券交易所成功上市。

报告期内，公司申请国家专利5件，其中发明专利3件，实用新型专利2件；授权国家专利9件，其中发明专利5件，实用新型专利4件。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	27
第八节	备查文件目录	114

第一节 重要提示、目录和释义

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

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

【重大风险提示】

1. 是否存在退市风险

是 否

2. 本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、美邦科技	指	河北美邦工程科技股份有限公司
美邦美和	指	美邦美和生物科技有限公司，本公司全资子公司
美邦膜科技	指	河北美邦膜科技有限公司，本公司全资子公司
美邦中科	指	内蒙古美邦中科新材料有限公司，本公司全资子公司
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
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
美海生物	指	美海生物科技有限公司，本公司参股子公司
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
保荐机构	指	中国国际金融股份有限公司
北京证券交易所	指	北京证券交易所有限责任公司
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》
报告期、本报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	美邦科技
证券代码	832471
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 and Technology Co.,Ltd. -
法定代表人	高文杲

二、 联系方式

董事会秘书姓名	王晓丽
联系地址	河北省石家庄市高新区槐安东路 312 号长九中心 1 号联盟总部 办公楼 01 单元 0801
电话	0311-85832157
传真	
董秘邮箱	hmbwxl@163.com
公司网址	http://www.hmbet.com
办公地址	河北省石家庄市高新区槐安东路 312 号长九中心 1 号联盟总部 办公楼 01 单元 0801
邮政编码	050035
公司邮箱	info@hmbet.com

三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	证券时报 (www.stcn.com)
公司中期报告备置地	河北美邦工程科技股份有限公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2023 年 5 月 25 日
行业分类	制造业 (C) - 化学原料和化学制品制造业 (C26) - 基础化学原料制造 (C261) - 有机化学原料制造 (C2614)
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。
普通股总股本 (股)	83,200,000
优先股总股本 (股)	0

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

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	91130100776182526Y
注册地址	河北省石家庄市高新区槐安东路 312 号长九中心 1 号联盟总部办公楼 01 单元 0801
注册资本（元）	83,200,000

六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中国国际金融股份有限公司
	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
	保荐代表人姓名	王吉祥、牛成鹏
	持续督导的期间	2023 年 5 月 25 日 - 2026 年 12 月 31 日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

因公司 2023 年 5 月 25 日向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，公司注册资本发生变化，公司于 2023 年 7 月召开第四次临时股东大会并完成注册资本变更及章程修订，变更后注册资本为 83,200,000 元。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	214,678,778.41	305,592,773.76	-29.75%
毛利率%	15.62%	37.63%	-
归属于上市公司股东的净利润	6,533,049.06	45,436,865.41	-85.62%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	992,688.87	42,935,231.91	-97.69%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	1.44%	11.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.22%	10.46%	-
基本每股收益	0.0785	0.6491	-87.91%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	930,017,213.37	843,106,834.73	10.31%
负债总计	262,858,052.97	307,037,554.75	-14.39%
归属于上市公司股东的净资产	558,859,939.69	429,763,900.32	30.04%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.72	6.14	9.41%
资产负债率%（母公司）	6.00%	7.74%	-
资产负债率%（合并）	28.26%	36.42%	-
流动比率	2.20	1.76	-
利息保障倍数	6.46	33.46	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,140,152.82	171,828,130.03	-106.48%
应收账款周转率	4.82	6.91	-
存货周转率	2.58	2.67	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.31%	3.64%	-
营业收入增长率%	-29.75%	46.72%	-
净利润增长率%	-89.20%	41.95%	-

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	
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	6,918,321.19
持有交易性金融资产取得的投资收益	755,730.78
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,474.08
非经常性损益合计	7,873,526.05
减：所得税影响数	1,785,067.02
少数股东权益影响额（税后）	548,098.84
非经常性损益净额	5,540,360.19

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

公司以绿色制造技术的研发、产业化及技术服务为主业，目前已实现自研技术在四氢呋喃、甲苯氧化系列产品等领域的产业化，生产并销售相关精细化学品。同时，公司通过技术许可、关键设备、催化剂等形式为能源化工、新材料等领域客户提供解决方案，帮助客户提高资源能源利用效率，提升绿色发展水平。

1. 主要产品与服务

公司已形成精细化工产品与技术解决方案共同发展的业务布局，主要产品及服务具体情况如下：

（1）四氢呋喃

四氢呋喃主要用作化工新材料、医药中间体等领域的重要原料。公司凭借先进的反应精馏、热耦合、环保与生产系统集成等技术，以 BDO 生产及利用过程中的副产品或粗加工产品 LBDO 为原料生产四氢呋喃，实现了资源综合利用，降低了污染物排放及碳排放。

（2）甲苯氧化系列产品

甲苯氧化系列产品主要包括苯甲醇、苯甲醛及苯甲酸，是生产工业化学品、医药、农药、香精香料的重要原料。公司采用自主研发的甲苯空气氧化法工艺联产苯甲醇、苯甲醛等产品，从源头解决了传统氯化法高排放、高腐蚀性、产品含氯等问题，制得产品质量高、不含氯，在高端市场领域具有显著应用优势。

（3）技术解决方案

在技术解决方案方面，公司基于绿色催化反应过程与工艺等核心技术，向己内酰胺、环己酮等化工新材料企业提供专利技术许可、工艺包、关键设备、催化剂等关键技术解决方案。此外，公司在无汞乙炔法 PVC、HPPO 法环氧丙烷、生物酶法尼龙 56 等绿色化工前沿领域亦积累了丰富的技术储备。

2. 经营模式

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；产业化主体依托自有技术建设的生产线安全稳定生产，并不断优化工艺技术，提高生产水平。通过上述业务流程，公司为客户提供先进绿色制造解决方案及产品，从而获得收入、利润和现金流。

3. 技术成果

依托在绿色制造领域丰富的技术开发与产业化实践经验，公司技术实力不断提升，在国内同行业内具有先进性。公司主要子公司中，科林博伦为国家级专精特新“小巨人”企业，美邦寰宇为自治区级专精特新中小企业，美邦美和为河北省科技型中小企业并入库“国家科技型中小企业”名单。截至2023年6月30日，公司拥有授权专利155项，其中授权发明专利64项。公司为国际绿色经济协会副会长单位、中国膜工业协会常务理事单位，曾获得河北省创新型企业、河北省科技小巨人、河北省科技型中小企业、河北省知识产权优势企业等荣誉。

报告期内，公司业务模式无重大变化。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是

七、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营业绩

2023年上半年，面对化工行业周期性变动的市场环境，公司围绕既定的战略目标，深耕四氢呋喃、甲苯氧化产品、技术解决方案业务，始终坚持以技术研发为基础，以市场和客户需求为导向，全力稳运行拓市场、谋创新促发展。报告期内，实现营业收入214,678,778.41元，实现归属于母公司所有者的净利润6,533,049.06元，截止报告期末，资产总额930,017,213.37元，资产负债率28.26%。

2、经营情况

报告期内，公司开展以下工作：

- （1）公司积极落实并执行相关安全管理制度，2023年上半年未发生安全生产事故。
- （2）2023年5月25日，公司股票在北京证券交易所上市交易。
- （3）公司甲苯氧化系列产品通过生产工艺改造，装置产能利用率大幅提升。
- （4）公司持续进行THF产品工艺技术的研究与开发，不断提升THF产品品质。
- （5）公司解决方案业务己内酰胺氨肟化反应分离工艺技术水平优化提升，进一步降低了物耗、能耗。
- （6）公司申请国家专利5件，其中发明专利3件，实用新型专利2件；获得授权国家专利9件，其中发明专利5件，实用新型专利4件。
- （7）公司募投项目3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目按计划如期进行，目前项目手续已完备，正在进行土建、工程建设阶段。

（二）行业情况

公司始终以绿色化学理念为指引，致力于通过技术创新与产业化应用，提升化工新材料、生物医药等领域清洁生产水平，对外提供基于绿色生产工艺的关键技术解决方案及付诸产业化的精细化工业产品。公司产品的具体行业情况如下：

1、精细化工产品

（1）四氢呋喃

四氢呋喃是BDO产业链重要的中游产品，上游主要原料为BDO，下游主要应用领域为PTMEG及其下游氨纶和溶剂、医药中间体等。一方面，四氢呋喃作为“万能溶剂”和重要的化工原料在多种细分领域应用前景广阔，其中表面涂料、防腐涂料、医药中间体等行业在建筑、防腐、包装、汽车和医药

等终端领域稳步发展的背景下有望长期受益，对四氢呋喃溶剂的需求相应提升。另一方面，氨纶具有改善织物弹性和保持形状的良好性能，被广泛应用于高弹性、高性能服装的生产制造之中。近年来服饰行业市场需求复苏，全球服装消费结构调整优化，高氨纶含量服装的市场规模未来将持续扩大。此外，近年来氨纶在医疗卫生用品、汽车装饰、国防等产业中逐步增加推广运用，形成市场需求的新增长点。

(2) 甲苯氧化系列产品

甲苯氧化系列产品主要包括苯甲醇、苯甲醛及苯甲酸，是一类用途广泛的有机化合物，主要用于合成工业化学品、医药、农药、香料等产品。

苯甲醇主要应用于环氧树脂的生产，在国家鼓励绿色能源发展的背景下，复合材料在风电行业的应用前景广阔，环氧树脂需求量具有上升空间。此外，苯甲醇作为溶剂、增塑剂、防腐剂在香料、肥皂、药物、染料等行业的普及也将推动行业稳定、持续发展。

苯甲醛主要应用于医药、日化、香料香精等领域，随着我国经济发展及居民消费水平提升，医药、日化、香精香料等下游需求稳定增长，将进一步拉动苯甲醛产品的市场需求。

苯甲酸作为生产食品防腐剂的重要原料之一，苯甲酸及其钠盐未来市场空间较为广阔。此外，苯甲酸还可应用在医药、化妆品、染料、塑料等领域，其国内市场需求规模有望持续增长。

2、技术解决方案

近年来化工行业在清洁生产领域虽然取得了明显成就，但仍然面临反应过程原料利用效率偏低、生产污染物排放严重、废弃物处置与回收过程技术水平低等问题，成为制约我国化工、新材料产业发展的主要因素。绿色化工是化工、新材料领域技术研发的重要目标，化工技术解决方案将绿色化工技术作为重点发展方向。在行业政策与科技创新的驱动下，绿色化工技术不断升级，内涵不断丰富，范围不断扩大，新兴工艺技术陆续从理论、实验室走向工业实践，致力于从原料、能源、反应条件、反应装置、催化剂、分离技术及过程强化等方面提高资源及能源利用效率，降低污染与废弃物排放，实现全生产过程绿色化，总体目标是实现经济效益和环境效益的协调最优。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	221,502,315.78	23.82%	164,166,756.18	19.47%	34.93%
应收票据	49,090,485.99	5.28%	55,635,886.89	6.60%	-11.76%
应收账款	42,925,149.93	4.62%	46,181,446.44	5.48%	-7.05%
存货	75,006,615.14	8.07%	65,196,136.65	7.73%	15.05%
投资性房地产	504,657.29	0.05%	--		100.00%
长期股权投资	3,700,136.81	0.40%	3,970,792.62	0.47%	-6.82%
固定资产	300,981,010.62	32.36%	316,145,742.35	37.50%	-4.80%
在建工程	34,909,132.18	3.75%	5,768,043.75	0.68%	505.22%
无形资产	36,989,930.38	3.98%	37,423,280.87	4.44%	-1.16%
商誉	--		--		
短期借款	54,106,004.96	5.82%	60,078,005.33	7.13%	-9.94%
长期借款	7,800,000.00	0.84%	8,600,000.00	1.02%	-9.30%

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年变动34.93%，与上年期末相比增加57,335,559.60元，主要原因是：报告期内，公司公开发行1,320万股股票，募集资金总额为141,768,000.00元，扣除发行费用20,242,566.00元（不含税）后，募集资金净额为121,525,434.00元。

2. 在建工程较上年变动505.22%，与上年期末相比增加29,141,088.43元，主要原因是：报告期内全资子公司美邦中科3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目处于建设期，本期投入增加。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	214,678,778.41	-	305,592,773.76	-	-29.75%
营业成本	181,149,965.73	84.38%	190,591,742.16	62.37%	-4.95%
毛利率	15.62%	-	37.63%	-	-
销售费用	1,695,010.80	0.79%	1,902,614.89	0.62%	-10.91%
管理费用	16,567,812.48	7.72%	15,044,614.77	4.92%	10.12%
研发费用	9,759,378.36	4.55%	11,844,700.31	3.88%	-17.61%
财务费用	554,311.10	0.26%	1,321,152.60	0.43%	-58.04%
信用减值损失	-2,822,047.36	-1.31%	-3,439,486.24	-1.13%	17.95%
资产减值损失	-12,145.75	-0.01%	-1,372,743.61	-0.45%	99.12%
其他收益	7,111,909.68	3.31%	1,591,843.13	0.52%	346.77%
投资收益	248,036.41	0.12%	419,556.26	0.14%	-40.88%
公允价值变动收益	-24,977.20	-0.01%	1,044,557.53	0.34%	-102.39%
资产处置收益	--	--	218,931.97	0.07%	-100.00%
汇兑收益	--	--	--	--	--
营业利润	8,194,922.34	3.82%	81,010,604.55	26.51%	-89.88%
营业外收入	5,894.26	0.00%	37,066.65	0.01%	-84.10%
营业外支出	8.67	0.00%	41,513.71	0.01%	-99.98%
净利润	8,004,242.37	-	74,144,237.20	-	-89.20%

项目重大变动原因：

1. 财务费用较上年变动-58.04%，与上年同期相比减少766,841.50元，主要原因：报告期内公司取得的银行存款利息收入增加。
2. 资产减值损失较上年变动99.12%，与上年同期相比资产减值损失减少1,360,597.86元，主要原因是：报告期内计提的资产减值损失减少。
3. 其他收益较上年变动346.77%，与上年同期相比增加5,520,066.55元，主要原因是：报告期内公司收到的财政补助增加。
4. 公允价值变动收益较上年变动 -102.39%，与上年同期相比减少1,069,534.73元，主要原因是：报告期末公司持有的固定存续期限的固定收益类、非保本浮动收益型交易性金融资产减少。
5. 资产处置收益较上年变动-100%，与上年同期相比减少218,931.97元，主要原因是：报告期内公司无资产处置。
6. 投资收益较上年变动-40.88%，与上年同期相比减少171,519.85元，主要原因是：报告期内公司收到的银行理财收入减少。
7. 营业利润较上年变动-89.88%，与上年同期相比减少72,815,682.21元，净利润较上年变动-89.20%，与上年同期相比减少66,139,994.83元，主要原因是：报告期内四氢呋喃较上年同期价格大幅回落，导致营业收入与营业利润下滑。

(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	213,250,964.45	303,908,217.73	-29.83%
其他业务收入	1,427,813.96	1,684,556.03	-15.24%
主营业务成本	179,752,934.75	189,127,195.14	-4.96%
其他业务成本	1,397,030.98	1,464,547.02	-4.61%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
精细化工产品	194,921,349.90	169,754,821.37	12.91%	-34.60%	-8.26%	减少 65.94 个百分点
解决方案	19,757,428.51	11,395,144.36	42.32%	236.20%	178.67%	增加 39.13 个百分点
合计	214,678,778.41	181,149,965.73	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
境内	196,976,716.19	163,523,705.86	16.98%	-33.52%	-10.38%	减少 55.80 个百分点
境外	17,702,062.22	17,626,259.87	0.43%	90.32%	116.65%	减少 96.58 个百分点
合计	214,678,778.41	181,149,965.73	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

公司的收入分为精细化工产品 and 解决方案：

1. 解决方案较上年变动 236.20%，与上年同期相比增加 13,880,722.55 元，主要原因是：报告期内有较大合同项目完工并确认收入。

2. 精细化工产品较上年变动-34.60%，与上年同期相比减少 103,110,161.87 元，主要原因是：报告期内四氢呋喃较上年同期价格大幅回落，导致精细化工产品营业收入下降。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,140,152.82	171,828,130.03	-106.48%
投资活动产生的现金流量净额	-56,534,358.96	-134,731,635.54	58.04%
筹资活动产生的现金流量净额	119,582,206.52	-37,839,840.98	416.02%

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-106.48%，与上年同期相比减少 182,968,282.85 元，主要原因：上年同期银行承兑汇票集中到期增加了销售商品、提供劳务收到的现金；报告期内四氢呋喃较上年同期价格大幅回落，营业收入下降，导致报告期内与上年同期相比公司销售商品、提供劳务收到的现金减少。

2. 投资活动产生的现金流量净额较上年变动 58.04%，与上年同期相比增加 78,197,276.58 元，主要原因：报告期内，公司购买银行理财支出的现金减少。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年变动 416.02%，与上年同期相比增加 157,422,047.50 元，主要原因：报告期内，公司公开发行 1,320 万股股票，募集资金总额为 141,768,000.00 元，扣除发行费用 20,242,566.00 元（不含税）后，募集资金净额为 121,525,434.00 元。

4、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	113,487,735.05	85,277,829.27	0	不存在
合计	-	113,487,735.05	85,277,829.27	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏美邦寰宇化学有限公司	控股子公司	四氢呋喃与催化剂的研发、生产与销售	40,000,000.00	211,577,757.31	138,107,225.75	48,966,445.13	4,101,262.51
湖北科林博伦新材料有限公司	控股子公司	苯甲醇、苯甲醛及副产品研发、生产与销售	100,000,000.00	335,330,300.42	160,141,037.81	152,186,922.67	93,496.60

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(一) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、对关键审计事项的说明

适用 不适用

十一、企业社会责任

(一) 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

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

(三) 环境保护相关的情况

适用 不适用

十二、报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

十三、对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十四、公司面临的风险和应对措施

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、市场变化及行业周期性波动风险	<p>重大风险事项描述： 化工行业受国内外宏观经济、行业法规和贸易政策等宏观因素的变化影响较大，其周期性变化趋势与国民经济、社会固定资产投资规模的变动具有较强的关联性。如果市场环境发生重大变化，相关产品的价格发生波动、行业周期性变动、下游需求变化及原材料价格波动，可能会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施： 公司将密切关注市场及行业变化情况，及时掌握行业动态和趋势，利用多年积累的行业经验，制定和调整符合市场的经营策略；加大市场开拓力度，与优秀的供应商和客户建立战略合作，避免或减少市场影响；持续推进技术研发与产品创新，不断提高产品品质及生产技术水平，优化产品结构和拓宽应用领域，提高产品竞争力。</p>
2、创新及新业务拓展不利风险	<p>重大风险事项描述： 公司专注于绿色制造技术领域的研发创新，聚焦化工新材料、生物健康领域，持续开展新技术开发与产业化应用。除现有商业化的技术及产品外，公司正持续攻关 HPP0 法环氧丙烷、生物酶法尼龙 56、无汞乙炔法 PVC、兰炭废水治理等领域的核心关键技术，并取得了一定的进展。若公司出现重大研发失败、产业化效果不及预期，或创新成果难以满足市场需求等情形，则公司持续发展目标会受到不利影响。</p> <p>应对措施： 公司以市场为导向，密切关注技术发展趋势，建立完整的创新体系，提高创新能力，完善创新机制，在研发过程中加强风险管控，并做好知识产权保护与成果转化工作，减少创新与新业务拓展不利的风险。</p>
3、环境保护及安全生产相关风险	<p>重大风险事项描述： 公司生产经营过程中会产生一定的废水、废气和固废等污染物。公司基于较为领先的绿色制造技术在清洁生产、环保工作方面具有一定先进性，但随着公司业务规模的扩大，不能排除各种主客观原因造成污染物超标排放，或发生突发环保事故等对公司正常经营可能造成的不利影响。</p>

	<p>应对措施:</p> <p>公司高度重视安全生产和环境保护,已建立了各项安全生产制度和污染物处理程序,并严格执行,降低安全生产事故风险和环保风险。</p>
4、坏账风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>报告期末应收账款净额为 42,925,149.93 元,占同期资产总额的 4.62%。公司的业务由产品销售和解决方案构成,其中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。</p> <p>应对措施:</p> <p>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,密切关注客户的信用状况,对于仍处于结算期内的客户,收紧信用政策,力争将应收款项坏账风险降到最低。此外,针对账龄较长的应收账款,加大催收力度。</p>
5、税收政策风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>2019 年-2021 年,公司享受高新技术企业 15%的企业所得税优惠。2022 年,因公司不再满足高新技术企业关于“最近一年高新技术产品(服务)收入占企业同期总收入的比例不低于 60%”要求,未申报高新技术企业复审,将不再享受高新技术企业的税收优惠政策。未来,若公司主要子公司不再符合高新技术企业认定条件,则主要子公司实际执行的企业所得税税率将会增加,并影响到盈利能力及现金流状况。</p> <p>应对措施:</p> <p>未来,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,适时再申报高新技术企业。</p>
6、知识产权保护风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>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、资源综合利用技术等方面拥有已受理国家专利 187 件,其中已授权国家专利 155 件:已授权国家发明专利 64 件、实用新型专利 91 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。</p> <p>应对措施:</p> <p>加快公司专利技术的申请工作,及时申请有关知识产权,加强公司知识产权法律保护力度;加强公司对市场相关技术运用情况的了解,如发现有侵犯公司知识产权的行为,公司将积极运用法律手段进行自我保护和索偿。</p>
7、技术被替代的风险	<p>重大风险事项描述:</p> <p>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。</p> <p>应对措施:</p> <p>公司打造绿色技术创新体系,加大研发投入,以化工新材料、生物健康领域的先进绿色制造技术为研发重点,以企业技术中心为主体进行运作,贯彻产品领先战略,以市场为导向,建立与之相匹配的技术创新激励机制,激发创新活力和动力,使技术创新成为公司可持续发展的源动力。</p>

8、人力资源风险	<p>重大风险事项描述：</p> <p>公司主要业务具有技术密集型特点，公司发展需要研发、生产、销售、管理等多个领域的专业人才。人员稳定、经验丰富的高端人才是公司可持续发展的关键因素。公司在日常经营过程中面临人才流失、劳动力成本不断提升、无法招募到满足公司经营需要的专业人才等高端人才补足的风险。上述单一或者多个风险的出现将对公司的经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：</p> <p>公司建立了完善的人力资源管理制度，与核心人员签订保密协议，并逐步实施股权激励，防止核心人员流失；同时，公司致力于为员工创造优良的工作环境和提供有竞争力的薪酬待遇，并有计划地引进符合公司发展需求的人才。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
湖北科林博伦新材料有限公司	是	是	47,684,625.00	0	0	2020年1月13日	2023年1月12日	保证	连带	已事前及时履行
湖北科林博伦新材料有限公司	是	是	27,877,500.00	27,877,500.00	0	2023年5月11日	2025年5月10日	保证	连带	已事前及时履行

总计	-	-	75,562,125.00	27,877,500.00	0	-	-	-	-	-
----	---	---	---------------	---------------	---	---	---	---	---	---

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	75,562,125.00	27,877,500.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

无

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人员均严格履行相关承诺事项，不存在违反承诺的情形。

（五） 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
银行承兑汇票保证金	货币资金	保证金	18,511,343.53	1.99%	银行贷款
银行承兑汇票	应收票据	质押	5,174,268.67	0.56%	银行贷款
房屋建筑物及设备	固定资产	抵押	145,314,434.38	15.62%	银行贷款
土地使用权	无形资产	抵押	10,924,547.99	1.17%	银行贷款
总计	-	-	179,924,594.57	19.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司将固定资产、无形资产抵押给银行，缴纳承兑汇票保证金，将银行承兑汇票质押给银行，其目的是为了从银行获取充足的流动资金，保障公司生产经营活动的正常运行。权利受限的资产在总资产中的占比不大，且在抵押之前，公司均对相关资产受限可能引发的风险进行了充分的分析和评估，因此，上述资产的抵押对公司的经营活动不会构成重大风险和重大影响。
--

第五节 股份变动和融资

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	15,542,000	22.20%	10,476,800	26,018,800	31.27%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	54,458,000	77.80%	2,723,200	57,181,200	68.73%
	其中：控股股东、实际控制人	50,050,000	71.50%	83,200	50,133,200	60.26%
	董事、监事、高管	619,000	0.88%	0	619,000	0.74%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		70,000,000	-	13,200,000	83,200,000	-
普通股股东人数		6,815				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司因向不特定合格投资者公开发行股票（含超额配售权）1,320.00万股，于2023年5月25日在北京证券交易所上市，公司注册资本及总股本从7,000万增加至8,320万。具体情况详见公司于2023年5月22日于北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市公告书》。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高文杲	境内自然人	22,950,000	71,200	23,021,200	27.67%	23,021,200	0
2	张玉新	境内自然人	7,040,000	0	7,040,000	8.46%	7,040,000	0
3	金作宏	境内自然人	3,880,000	12,000	3,892,000	4.68%	3,892,000	0
4	北京德恒豪泰投资中心（有限合伙）	其他	3,756,000	0	3,756,000	4.51%	3,756,000	0
5	张利岗	境内自然人	3,680,000	0	3,680,000	4.42%	3,680,000	0
6	张卫国	境内自然人	3,570,000	0	3,570,000	4.29%	3,570,000	0
7	付海杰	境内自然人	3,570,000	0	3,570,000	4.29%	3,570,000	0
8	刘东	境内自然人	2,810,000	0	2,810,000	3.38%	2,810,000	0
9	马记	境内自然人	2,550,000	0	2,550,000	3.06%	2,550,000	0
10	石家庄昌添创业投资中心（有限合伙）	其他	2,000,000	0	2,000,000	2.40%	0	2,000,000
合计		-	55,806,000	83,200	55,889,200	67.16%	53,889,200	2,000,000

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

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，高文杲担任北京德恒豪泰投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

公司是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

二、 控股股东、实际控制人变化情况

适用 不适用

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年6月24日	2023年5月25日	10.74	13,200,000	符合国家法律法规和监管机构规定的，已开通北交所股票交易权限的合格投资者（中国法律、法规和规范性文件禁止购买者除外）。		141,768,000	3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目

募集资金使用详细情况：

报告期内，公司发行股票 1,320.00 万股（超额配售选择权行使前），发行价格为 10.74 元/股，募集资金总额为人民币 141,768,000.00 元，扣除发行费用（不含税）20,242,566.00 元后，公司实际募集资金净额为人民币 121,525,434.00 元。募集资金用于 3 万吨/年四氢呋喃、1000 吨/年离子液催化剂项目。募集资金存放于募集资金账户中，不存在变更使用募集资金用途的情况。具体内容详见公司在北京证券交易所披露平台（www.bse.cn）披露的临时公告《2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-081）。

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含 税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度权益分派预案	2.00	0	0

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

中期财务会计报告审计情况：

适用 不适用

八、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高文杲	董事长、总经理	男	1966年12月	2021年2月24日	2024年2月23日
张玉新	董事	男	1966年10月	2021年2月24日	2024年2月23日
张利岗	董事、副总经理	男	1978年11月	2021年2月24日	2024年2月23日
王晓丽	董事、副总经理、 董事会秘书	女	1976年6月	2021年2月24日	2024年2月23日
沈晓冬	独立董事	男	1964年12月	2022年6月6日	2024年2月23日
冯文英	独立董事	女	1971年9月	2022年6月6日	2024年2月23日
林金锋	独立董事	男	1977年1月	2022年6月6日	2024年2月23日
马记	监事会主席	男	1965年8月	2021年2月24日	2024年2月23日
张卫国	监事	男	1969年11月	2021年2月24日	2024年2月23日
宋惠芳	职工监事	女	1975年2月	2021年2月24日	2024年2月23日
刘东	副总经理	男	1968年9月	2021年2月24日	2024年2月23日
刘振禄	副总经理	男	1971年9月	2021年2月24日	2024年2月23日
刘常青	副总经理	男	1973年10月	2021年2月24日	2024年2月23日
聂燕	财务负责人	女	1982年4月	2021年2月24日	2024年2月23日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					7

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

高文杲为董事长、总经理、控股股东、实际控制人；与张玉新、金作宏、张利岗、付海杰、张卫国、刘东、马记为一致行动人，高文杲担任北京德恒豪泰投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。董事、副总经理、董事会秘书王晓丽系高文杲配偶的妹妹。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与股东之间无其他关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
高文杲	董事长、总经理	22,950,000	71,200	23,021,200	27.67%	0	0	0
张玉新	董事	7,040,000	0	7,040,000	8.46%	0	0	0
张利岗	董事、副总	3,680,000	0	3,680,000	4.42%	0	0	0

	经理							
王晓丽	董事、副总经理、董事会秘书	310,000	0	310,000	0.37%	0	0	0
沈晓冬	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
冯文英	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
林金锋	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
马记	监事会主席	2,550,000	0	2,550,000	3.06%	0	0	0
张卫国	监事	3,570,000	0	3,570,000	4.29%	0	0	0
宋惠芳	职工监事	0	0	0	0%	0	0	0
刘东	副总经理	2,810,000	0	2,810,000	3.38%	0	0	0
刘振禄	副总经理	0	0	0	0%	0	0	0
刘常青	副总经理	309,000	0	309,000	0.37%	0	0	0
聂燕	财务负责人	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	43,219,000	-	43,290,200	52.02%	0	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	43	4	3	44
生产人员	221	18	27	212
销售人员	17	1	2	16
技术人员	55	9	8	56
财务人员	14	2	1	15
员工总计	350	34	41	343

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	20	21
本科	86	86
专科	111	107
专科以下	133	129
员工总计	350	343

(二) 核心人员（公司及控股子公司）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

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	221,502,315.78	164,166,756.18
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	85,277,829.27	74,503,553.95
衍生金融资产			
应收票据	六、3	49,090,485.99	55,635,886.89
应收账款	六、4	42,925,149.93	46,181,446.44
应收款项融资	六、5	18,440,286.23	26,377,130.84
预付款项	六、6	5,230,542.61	5,755,008.35
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、7	2,907,097.47	855,298.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、8	75,006,615.14	65,196,136.65
合同资产	六、9	3,905,554.50	3,674,785.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、10	6,969,139.65	6,541,566.62
流动资产合计		511,255,016.57	448,887,570.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11	3,700,136.81	3,970,792.62
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、12	5,579,403.90	5,579,403.90
投资性房地产	六、13	504,657.29	

固定资产	六、14	300,981,010.62	316,145,742.35
在建工程	六、15	34,909,132.18	5,768,043.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、16	1,474,719.59	1,846,348.90
无形资产	六、17	36,989,930.38	37,423,280.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、18	128,733.86	180,273.14
递延所得税资产	六、19	22,434,531.92	20,210,039.13
其他非流动资产	六、20	12,059,940.25	3,095,340.00
非流动资产合计		418,762,196.80	394,219,264.66
资产总计		930,017,213.37	843,106,834.73
流动负债：			
短期借款	六、21	54,106,004.96	60,078,005.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、22	41,533,750.43	27,218,900.06
应付账款	六、23	59,132,899.63	69,988,925.45
预收款项			
合同负债	六、24	22,549,179.66	19,069,581.87
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、25	7,546,714.90	10,634,979.31
应交税费	六、26	3,161,199.18	18,882,271.93
其他应付款	六、27	15,771,912.84	29,984,809.05
其中：应付利息			
应付股利		14,000,000.00	28,000,000.00
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、28	14,416,709.71	1,402,039.87
其他流动负债	六、29	13,793,392.63	17,934,250.91
流动负债合计		232,011,763.94	255,193,763.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、30	7,800,000.00	8,600,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	六、31	842,658.36	882,878.57
长期应付款	六、32		9,485,831.81
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、33	15,966,640.37	16,568,961.56
递延所得税负债	六、19	3,544,008.92	3,830,118.78
其他非流动负债	六、34	2,692,981.38	12,476,000.25
非流动负债合计		30,846,289.03	51,843,790.97
负债合计		262,858,052.97	307,037,554.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、35	83,200,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、36	232,193,303.39	123,867,869.39
减：库存股			
其他综合收益	六、37	219,322.59	135,750.50
专项储备	六、38	4,047,129.65	3,093,145.43
盈余公积	六、39	26,721,295.00	26,721,295.00
一般风险准备			
未分配利润	六、40	212,478,889.06	205,945,840.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		558,859,939.69	429,763,900.32
少数股东权益		108,299,220.71	106,305,379.66
所有者权益（或股东权益）合计		667,159,160.40	536,069,279.98
负债和所有者权益（或股东权益）总计		930,017,213.37	843,106,834.73

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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		58,688,816.58	68,273,522.42
交易性金融资产		56,385,529.67	41,872,507.15
衍生金融资产			
应收票据		254,618.14	1,000,000.00
应收账款	十五、1	6,249,033.99	8,658,136.81
应收款项融资			
预付款项		85,308.32	264,479.80
其他应收款	十五、2	90,114,463.87	64,351,717.34
其中：应收利息			

应收股利		26,000,000.00	52,000,000.00
买入返售金融资产			
存货		22,684,426.49	16,094,034.55
合同资产		3,346,470.00	3,481,085.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,608,367.34	5,903,986.56
流动资产合计		240,417,034.40	209,899,469.63
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	281,354,524.34	184,825,180.15
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		5,579,403.90	5,579,403.90
投资性房地产		504,657.29	
固定资产		12,465,450.25	13,430,694.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		230,396.02	290,944.47
无形资产		32,354.01	40,442.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		128,733.86	180,273.14
递延所得税资产		6,027,073.75	5,325,389.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		306,322,593.42	209,672,328.20
资产总计		546,739,627.82	419,571,797.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,529,876.33	6,494,300.13
预收款项			
合同负债		17,037,088.83	11,743,008.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		815,748.91	1,382,757.69
应交税费		2,227,079.33	1,898,065.55
其他应付款		5,000.00	
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		94,150.12	91,953.24
其他流动负债		1,592,911.17	433,628.32
流动负债合计		32,301,854.69	22,043,713.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		149,829.26	197,460.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			60,000.00
递延所得税负债		102,235.93	117,063.92
其他非流动负债		261,946.90	10,044,965.77
非流动负债合计		514,012.09	10,419,489.73
负债合计		32,815,866.78	32,463,203.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本		83,200,000.00	70,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,486,247.28	113,160,813.28
减：库存股			
其他综合收益		219,322.59	135,750.50
专项储备			
盈余公积		26,721,295.00	26,721,295.00
一般风险准备			
未分配利润		182,296,896.17	177,090,735.53
所有者权益（或股东权益）合计		513,923,761.04	387,108,594.31
负债和所有者权益（或股东权益）合计		546,739,627.82	419,571,797.83

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		214,678,778.41	305,592,773.76
其中：营业收入	六、41	214,678,778.41	305,592,773.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		210,984,631.85	223,044,828.25
其中：营业成本	六、41	181,149,965.73	190,591,742.16
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、42	1,258,153.38	2,340,003.52
销售费用	六、43	1,695,010.80	1,902,614.89
管理费用	六、44	16,567,812.48	15,044,614.77
研发费用	六、45	9,759,378.36	11,844,700.31
财务费用	六、46	554,311.10	1,321,152.60
其中：利息费用		1,503,083.34	1,539,805.78
利息收入		1,261,689.05	336,968.62
加：其他收益	六、47	7,111,909.68	1,591,843.13
投资收益（损失以“-”号填列）	六、48	248,036.41	419,556.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-354,227.90	-323,203.93
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）	六、49	-24,977.20	1,044,557.53
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、50	-2,822,047.36	-3,439,486.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、51	-12,145.75	-1,372,743.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			218,931.97
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,194,922.34	81,010,604.55
加：营业外收入	六、52	5,894.26	37,066.65
减：营业外支出	六、53	8.67	41,513.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,200,807.93	81,006,157.49
减：所得税费用	六、54	196,565.56	6,861,920.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,004,242.37	74,144,237.20
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）		8,004,242.37	74,144,237.20
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		1,471,193.31	28,707,371.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		6,533,049.06	45,436,865.41
六、其他综合收益的税后净额		83,572.09	132,847.05
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益		83,572.09	132,847.05

的税后净额			
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		83,572.09	132,847.05
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		83,572.09	132,847.05
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,087,814.46	74,277,084.25
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		6,616,621.15	45,569,712.46
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,471,193.31	28,707,371.79
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.0785	0.6491
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.0785	0.6491

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十五、4	14,361,307.83	5,288,986.48
减：营业成本	十五、4	5,064,370.19	3,603,837.84
税金及附加		71,353.00	397,634.28
销售费用		596,118.23	449,008.60
管理费用		4,332,468.71	3,300,826.30
研发费用		1,143,109.24	1,573,126.52
财务费用		-682,960.52	-643,870.71
其中：利息费用			
利息收入		687,577.30	666,189.80
加：其他收益		5,575,500.97	119,197.11
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	133,507.15	65,404,536.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收		-354,227.90	-323,203.93

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			356,346.58
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,857,633.18	-3,168,785.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）		7,085.00	-6,722.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			218,931.97
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,695,308.92	59,531,928.35
加：营业外收入		0.15	0.01
减：营业外支出		0.01	1,005.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,695,309.06	59,530,923.11
减：所得税费用		1,489,148.42	-1,522,386.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,206,160.64	61,053,309.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,206,160.64	61,053,309.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		83,572.09	132,847.05
（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		83,572.09	132,847.05
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		83,572.09	132,847.05
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		5,289,732.73	61,186,156.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		201,317,501.67	344,561,621.1
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		1,422,763.16	20,025,987.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、55	12,069,579.09	15,838,204.24
经营活动现金流入小计		214,809,843.92	380,425,813.26
购买商品、接受劳务支付的现金		164,793,369.94	155,698,137.06
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		23,549,035.17	22,491,536.33
支付的各项税费		25,838,470.41	24,927,205.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、55	11,769,121.22	5,480,804.34
经营活动现金流出小计		225,949,996.74	208,597,683.23
经营活动产生的现金流量净额		-11,140,152.82	171,828,130.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		102,613,493.28	110,767,717.27
取得投资收益收到的现金		367,962.18	455,677.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			269,000.00
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			
投资活动现金流入小计		102,981,455.46	111,492,394.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,515,814.42	8,274,030.06
投资支付的现金		113,000,000.00	237,950,000.00

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			
投资活动现金流出小计		159,515,814.42	246,224,030.06
投资活动产生的现金流量净额		-56,534,358.96	-134,731,635.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,817,886.79	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		50,510,541.41	27,226,108.50
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、55		14,874,093.43
筹资活动现金流入小计		181,328,428.20	42,100,201.93
偿还债务支付的现金		42,608,693.25	18,148,375.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,293,257.52	40,067,609.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		14,000,000.00	17,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、55	3,844,270.91	21,724,057.75
筹资活动现金流出小计		61,746,221.68	79,940,042.91
筹资活动产生的现金流量净额		119,582,206.52	-37,839,840.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		51,907,694.74	-743,346.49
加：期初现金及现金等价物余额		151,083,277.51	19,918,091.60
六、期末现金及现金等价物余额		202,990,972.25	19,174,745.11

法定代表人：高文泉

主管会计工作负责人：聂燕

会计机构负责人：宋惠芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,710,831.86	23,761,771.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,412,744.44	14,403,949.58
经营活动现金流入小计		14,123,576.30	38,165,721.16
购买商品、接受劳务支付的现金		7,682,220.54	3,315,437.15
支付给职工以及为职工支付的现金		3,939,516.70	3,703,590.63
支付的各项税费		1,998,123.36	1,608,281.58
支付其他与经营活动有关的现金		2,490,285.95	2,683,437.42
经营活动现金流出小计		16,110,146.55	11,310,746.78
经营活动产生的现金流量净额		-1,986,570.25	26,854,974.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		40,899,723.28	82,927,717.27
取得投资收益收到的现金		26,074,989.25	32,760,779.18

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			269,000.00
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			36,088,114.15
投资活动现金流入小计		66,974,712.53	152,045,610.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,030.00	192,084.80
投资支付的现金		151,800,000.00	155,950,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		49,725,434.00	
投资活动现金流出小计		201,546,464.00	156,142,084.80
投资活动产生的现金流量净额		-134,571,751.47	-4,096,474.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		130,817,886.79	
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			
筹资活动现金流入小计		130,817,886.79	
偿还债务支付的现金			47,255.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,008,090.21
支付其他与筹资活动有关的现金		3,844,270.91	1,705,500.00
筹资活动现金流出小计		3,844,270.91	22,760,845.78
筹资活动产生的现金流量净额		126,973,615.88	-22,760,845.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,584,705.84	-2,345.60
加：期初现金及现金等价物余额		68,273,522.42	715,285.30
六、期末现金及现金等价物余额		58,688,816.58	712,939.70

(七) 合并股东权益变动表

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度												
	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				123,867,869.39		135,750.50	3,093,145.43	26,721,295.00		205,945,840.00	106,305,379.66	536,069,279.98
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				123,867,869.39		135,750.50	3,093,145.43	26,721,295.00		205,945,840.00	106,305,379.66	536,069,279.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,200,000.00				108,325,434.00		83,572.09	953,984.22			6,533,049.06	1,993,841.05	131,089,880.42
(一) 综合收益总额							83,572.09				6,533,049.06	1,471,193.31	8,087,814.46
(二) 所有者投入和减少资本	13,200,000.00				108,325,434.00								121,525,434.00
1. 股东投入的普通股	13,200,000.00				108,325,434.00								121,525,434.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								953,984.22			522,647.74		1,476,631.96
1. 本期提取								2,181,982.98			1,236,224.48		3,418,207.46
2. 本期使用								1,227,998.76			713,576.74		1,941,575.50
(六) 其他													
四、本期期末余额	83,200,000.00				232,193,303.39		219,322.59	4,047,129.65	26,721,295.00		212,478,889.06	108,299,220.71	667,159,160.40

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度												
	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				123,867,869.39		-131,748.81	2,188,043.05	14,529,779.61		176,287,694.154	135,303,401.95	522,045,039.34
加：会计政策变更											596,756.73	342,135.68	938,892.41

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			123,867,869.39		-131,748.81	2,188,043.05	14,529,779.61	176,884,450.88	135,645,537.63	522,983,931.75	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						132,847.05	723,022.15		24,436,865.41	-5,937,541.08	19,355,193.53	
(一)综合收益总额						132,847.05			45,436,865.41	28,707,371.79	74,277,084.25	
(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									-21,000,000.00	-35,000,000.00	-56,000,000.00	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配									-21,000,000.00	-35,000,000.00	-56,000,000.00	
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							723,022.15				355,087.13	1,078,109.28	
1. 本期提取							1,987,214.57				1,095,686.93	3,082,901.50	
2. 本期使用							1,264,192.42				740,599.80	2,004,792.22	
(六) 其他													
四、本期期末余额	70,000,000.00				123,867,869.39		1,098.24	2,911,065.20	14,529,779.61		201,321,316.29	129,707,996.55	542,339,125.28

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

本期情况

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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		135,750.50		26,721,295.00		177,090,735.53	387,108,594.31
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		135,750.50		26,721,295.00		177,090,735.53	387,108,594.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	13,200,000.00				108,325,434.00		83,572.09				5,206,160.64	126,815,166.73
（一）综合收益总额							83,572.09				5,206,160.64	5,289,732.73
（二）所有者投入和减少资本	13,200,000.00				108,325,434.00							121,525,434.00
1. 股东投入的普通股	13,200,000.00				108,325,434.00							121,525,434.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	83,200,000.00				221,486,247.28		219,322.59		26,721,295.00		182,296,896.17	513,923,761.04

上期情况

单位：元

项目	2022年半年度											
	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		- 131,748.81		14,529,779.61		88,367,097.04	285,925,941.12
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		- 131,748.81		14,529,779.61		88,367,097.04	285,925,941.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							132,847.05				40,053,309.42	40,186,156.47
(一) 综合收益总额							132,847.05				61,053,309.42	61,186,156.47
(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										-21,000,000.00	-21,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00	
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	70,000,000.00				113,160,813.28		1,098.24		14,529,779.61		128,420,406.46	326,112,097.59

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

- 1、公司于2023年5月12日向社会公众投资者定价发行人民币普通股(A股)1,320万股,每股面值人民币1元,每股发行认购价格为人民币10.74元,共计募集人民币14,176.80万元。
- 2、公司拟以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利2元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利16,640,000元。

(二) 财务报表项目附注

河北美邦工程科技股份有限公司 2023年1-6月财务报表附注 (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”。

2023年4月24日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意河北美邦工程科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕952号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司采用公开发行股票的方式向不特定投资者共计发行人民币普通股（A股）1,320.00万股，每股发行价格10.74元，本公司总股本增加至8,320万股。经北京证券交易所同意，公司的股票于2023年5月25日在北京证券交易所上市，公司股票于北京证券交易所上市当日即在全国中小企业股份转让系统终止挂牌，证券简称“美邦科技”，证券代码“832471”。

截至2023年6月30日，公司注册资本：人民币7,000.00万元；统一社会信用代码：91130100776182526Y；法定代表人：高文杲；注册地址：石家庄高新区槐安东路312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：制造业。

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。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月21日批准报出。

4、合并报表范围

截至2023年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务

报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况及2023年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会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、19、“无形资产”、24“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、31“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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本

溢价)不足以冲减的,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、15“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。

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。

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。

合并范围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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、15“长期股权投资”或本附注四、9“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、15“长期股权投资”（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、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 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。

8、 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。

9、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，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

10、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、应收款项融资、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：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 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；
- 6) 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	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款、其他应收款

A. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款、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账款、其他应收款单独进行减值测试，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账款、其他应收款，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账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。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、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、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。

11、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、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、低值易耗品、合同履约成本等。

（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。

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） 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

13、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产减值准备计提的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是

指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

15、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、9“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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司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，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、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、20“长期资产减值”。

（4） 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。

17、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、20“长期资产减值”。

18、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。

19、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、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、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。

21、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

22、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。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有

不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并经客户验收时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。

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：本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，公司在将产品装运完毕办理相关装运手续并通知客户后，即认为客户已接受该商品，与商品所有权有关的主要风险和报酬已经转移给购买方，本公司在该时点确认收入实现。

25、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、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。

27、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。

28、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的

租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

29、终止经营

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

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生重要会计估计变更。

31、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，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） 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2） 租赁

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，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作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 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。

（4） 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。

（5） 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。

（6） 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。

（7） 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权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。

（8） 递延所得税资产

在很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。

（9） 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。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(11) 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。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。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。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。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十中披露。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%、6%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%、5%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
房产税	自用物业的房产税，以房产原值的70-90%为计税依据，按1.20%税率计缴。
企业所得税	详见下表。

不同企业所得税纳税主体适用的企业所得税税率：

纳税主体名称	简称	企业所得税率（%）
河北美邦工程科技股份有限公司	本公司	25.00
宁夏美邦寰宇化学有限公司	宁夏寰宇	15.00
湖北科林博伦新材料有限公司	科林博伦	15.00

纳税主体名称	简称	企业所得税率（%）
河北美邦膜科技有限公司	河北膜科技	20.00
美邦美和生物科技有限公司	美和生物	20.00
江西蓝宇膜技术有限公司	江西蓝宇	20.00
河北天邦化工科技有限公司	天邦化工	20.00
内蒙古美邦中科新材料有限公司	美邦中科	25.00

2、 税收优惠及批文

本公司之子公司科林博伦于 2020 年 12 月 1 日取得高新技术企业认证证书，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》，科林博伦本期适用企业所得税税率为 15.00%，截至本财务报表对外批准报出日，公司处于高新技术企业复审中。

本公司之子公司宁夏寰宇于 2020 年 11 月 18 日通过了高新技术企业认定，并取得了高新技术企业证书，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，宁夏寰宇在本期执行高新技术企业优惠税率 15.00%，截至本财务报表对外批准报出日，公司处于高新技术企业复审中。

按照《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年 6 号）相关规定，本公司之子公司河北膜科技、美和生物、江西蓝宇、天邦化工 2023 年度享受小型微利企业税收优惠政策，对公司年度应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	35,678.35	36,966.23
银行存款	202,955,293.90	151,046,311.28
其他货币资金	18,511,343.53	13,083,478.67
合 计	221,502,315.78	164,166,756.18

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	--	--
其他货币资金	18,511,343.53	13,083,478.67
合 计	18,511,343.53	13,083,478.67

注：本公司期末使用受限的货币资金系开立银行承兑汇票保证金 18,511,343.53 元。

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	85,277,829.27	74,503,553.95
其中：银行理财产品	85,277,829.27	74,503,553.95

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	49,090,485.99	55,635,886.89
商业承兑汇票	-	--
小 计	49,090,485.99	55,635,886.89
减：坏账准备	--	--
合 计	49,090,485.99	55,635,886.89

(2) 期末已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	5,174,268.67
商业承兑汇票	--
合 计	5,174,268.67

(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	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	--	18,058,354.04	--	24,135,439.74
商业承兑汇票	--	--	--	--
合 计	--	18,058,354.04	--	24,135,439.74

(4) 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票据	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收票据	49,090,485.99	100.00	--	--	49,090,485.99
其中：银行承兑汇票	49,090,485.99	100.00	--	--	49,090,485.99
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合 计	49,090,485.99	100.00	--	--	49,090,485.99

(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	55,635,886.89	100.00	--	--	55,635,886.89
其中：银行承兑汇票	55,635,886.89	100.00	--	--	55,635,886.89
商业承兑汇票	--	--	--	--	--
合 计	55,635,886.89	100.00	--	--	55,635,886.89

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	41,617,980.83	43,251,976.14
1 至 2 年	1,995,262.24	1,022,446.08
2 至 3 年	405,631.60	280,292.93
3 至 4 年	221,952.93	6,058,567.67
4 至 5 年	6,037,067.67	4,856,893.80
5 年以上	18,373,553.80	13,647,410.00
小 计	68,651,449.07	69,117,586.62
减：坏账准备	25,726,299.14	22,936,140.18
合 计	42,925,149.93	46,181,446.44

(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	50,000.00	0.07	50,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	68,601,449.07	99.93	25,676,299.14	37.43	42,925,149.93
其中：账龄组合	68,601,449.07	99.93	25,676,299.14	37.43	42,925,149.93
合 计	68,651,449.07	100.00	25,726,299.14	37.47	42,925,149.93

(续)

类别	上年年末余额				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	50,000.00	0.07	50,000.00	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	69,067,586.62	99.93	22,886,140.18	33.14	46,181,446.44
其中：账龄组合	69,067,586.62	99.93	22,886,140.18	33.14	46,181,446.44
合计	69,117,586.62	100.00	22,936,140.18	33.18	46,181,446.44

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	41,617,980.83	2,080,899.04	5.00
1至2年	1,995,262.24	199,526.22	10.00
2至3年	405,631.60	121,689.48	30.00
3至4年	221,952.93	110,976.47	50.00
4至5年	5,987,067.67	4,789,654.13	80.00
5年以上	18,373,553.80	18,373,553.80	100.00
合计	68,601,449.07	25,676,299.14	--

(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	43,251,976.14	2,162,598.80	5.00
1至2年	1,022,446.08	102,244.61	10.00
2至3年	280,292.93	84,087.88	30.00
3至4年	6,008,567.67	3,004,283.85	50.00
4至5年	4,856,893.80	3,885,515.04	80.00
5年以上	13,647,410.00	13,647,410.00	100.00
合计	69,067,586.62	22,886,140.18	--

(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	22,936,140.18	2,790,158.96	--	--	--	25,726,299.14

(4) 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期末余额前五名应收账款汇总金额为 34,765,839.54 元，占应收账款期末

余额合计数的比例为 50.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 20,817,731.48 元。

5、 应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	18,440,286.23	26,377,130.84
应收账款	--	--
合 计	18,440,286.23	26,377,130.84

(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	26,377,130.84	--	-7,936,844.61	--	18,440,286.23	--
应收账款	--	--	--	--	--	--
合 计	26,377,130.84	--	-7,936,844.61	--	18,440,286.23	--

(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	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	30,357,467.41	--	24,427,436.84	--
商业承兑汇票	--	--	--	--
合 计	30,357,467.41	--	24,427,436.84	--

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	3,707,825.84	70.89	4,647,086.85	80.75
1 至 2 年	1,472,692.49	28.16	1,044,846.95	18.15
2 至 3 年	2,515.78	0.05	15,566.05	0.27
3 年以上	47,508.50	0.91	47,508.50	0.83
合 计	5,230,542.61	100.00	5,755,008.35	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期末余额前五名预付款项汇总金额为 3,919,306.03 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 74.93%。

7、 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	--	--
其他应收款	2,907,097.47	855,298.90
合 计	2,907,097.47	855,298.90

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	2,634,156.11	753,869.14
1至2年	205,000.00	88,670.24
2至3年	87,070.24	--
3至4年	--	--
4至5年	295,999.98	296,599.98
5年以上	660.00	60.00
小 计	3,222,886.33	1,139,199.36
减：坏账准备	315,788.86	283,900.46
合 计	2,907,097.47	855,298.90

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
财政补助	2,000,000.00	--
押金及保证金	1,035,490.22	988,330.22
往来款及其他	187,396.11	150,869.14
小 计	3,222,886.33	1,139,199.36
减：坏账准备	315,788.86	283,900.46
合 计	2,907,097.47	855,298.90

(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	283,900.46	--	--	283,900.46
年初余额在本期：				
——转入第二阶段	--	--	--	--
——转入第三阶段	--	--	--	--

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)	
——转回第二阶段	--	--	--	--
——转回第一阶段	--	--	--	--
本期计提	31,888.40	--	--	31,888.40
本期转回	--	--	--	--
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其它变动	--	--	--	--
期末余额	315,788.86	--	--	315,788.86

(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	283,900.46	31,888.40	--	--	--	315,788.86

(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
石家庄市地方金融监督管理局	财政补助	2,000,000.00	1 年以内	62.06%	--
银川市人力资源和社会保障 保障局	保证金	295,999.98	4-5 年	9.18%	236,799.98
福建永荣科技有限公司	投标保证金	250,000.00	1 年以内	7.76%	12,500.00
菏泽市巨丰新能源有限 公司	投标保证金	200,000.00	1 年以内	6.21%	10,000.00
山西潞安工程项目管理 有限责任公司	投标保证金	100,000.00	1 年以内	3.10%	5,000.00
合 计	--	2,845,999.98	--	88.31%	264,299.98

注：石家庄市地方金融监督管理局对在境内和境外主要证券交易所首发上市的企业给予的 200 万元补助已于 2023 年 7 月 11 日收到。

8、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	26,551,990.87	1,452,400.84	25,099,590.03
在产品	7,721,471.59	398,402.05	7,323,069.54

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
合同履约成本	30,976,215.75	2,644,252.79	28,331,962.96
库存商品	16,984,034.93	5,514,704.59	11,469,330.34
低值易耗品	1,641,830.61	--	1,641,830.61
发出商品	2,659,162.00	1,518,330.34	1,140,831.66
合 计	86,534,705.75	11,528,090.61	75,006,615.14

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	23,494,879.60	1,452,400.84	22,042,478.76
在产品	7,981,738.96	398,402.05	7,583,336.91
合同履约成本	24,560,228.68	2,644,252.79	21,915,975.89
库存商品	20,042,104.34	7,063,322.23	12,978,782.11
低值易耗品	318,574.70	--	318,574.70
发出商品	1,875,318.62	1,518,330.34	356,988.28
合 计	78,272,844.90	13,076,708.25	65,196,136.65

(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	1,452,400.84	--	--	--	--	1,452,400.84
在产品	398,402.05	--	--	--	--	398,402.05
合同履约成本	2,644,252.79	--	--	--	--	2,644,252.79
库存商品	7,063,322.23	--	--	1,548,617.64	--	5,514,704.59
发出商品	1,518,330.34	--	--	--	--	1,518,330.34
合 计	13,076,708.25	--	--	1,548,617.64	--	11,528,090.61

9、合同资产

(1) 合同资产情况

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
合同质保金	4,111,110.00	205,555.50	3,905,554.50	3,868,195.00	193,409.75	3,674,785.25

(2) 合同资产计提减值准备情况

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	
合同质保金	193,409.75	12,145.75	--	--	--	205,555.50

10、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
发行费	--	5,903,986.56
待认证进项税	761,186.01	455,531.30
待抵扣进项税	4,434,889.35	175,557.36
预缴税费	1,773,064.29	6,491.40
大额存单	--	--
合计	6,969,139.65	6,541,566.62

11、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	3,970,792.62	--	--	-354,227.90	83,572.09	--
Meihai Biotechnology Ltd	3,970,792.62	--	--	-354,227.90	83,572.09	--
合计	3,970,792.62	--	--	-354,227.90	83,572.09	--

(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	--	--	--	3,700,136.81	--
Meihai Biotechnology Ltd	--	--	--	3,700,136.81	--
合计	--	--	--	3,700,136.81	--

12、其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,579,403.90	5,579,403.90
其中：权益工具投资	5,579,403.90	5,579,403.90

13、投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			

1、年初余额	--	--	--
2、本期增加金额	975,966.00	--	975,966.00
其中：购置	--	--	--
固定资产转入	975,966.00	--	975,966.00
无形资产转入	--	--	--
3、本期减少金额			
其中：处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4、期末余额	975,966.00	--	975,966.00
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	--	--	--
2、本期增加金额	471,308.71		471,308.71
其中：计提或摊销	--	--	--
固定资产转入	471,308.71		471,308.71
无形资产转入	--	--	--
3、本期减少金额			
其中：处置	--	--	--
其他转出	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
三、减值准备			
1、年初余额	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--
4、期末余额	--	--	--
四、账面价值			
1、期末账面价值	504,657.29	--	504,657.29
2、年初账面价值	--	--	--

14、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	300,981,010.62	316,145,742.35
固定资产清理	--	--
合 计	300,981,010.62	316,145,742.35

(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	126,376,442.47	300,388,490.27	7,188,877.17	40,149,736.53	474,103,546.44
2、本期增加金额	6,126,481.44	195,275.96		196,522.99	6,518,280.39
其中：购置		15,502.46		196,522.99	212,025.45
在建工程转入	6,126,481.44	179,773.50			6,306,254.94
3、本期减少金额	975,966.00	1,382,984.22	-	18,021.18	2,376,971.40
4、期末余额	131,526,957.91	299,200,782.01	7,188,877.17	40,328,238.34	478,244,855.43
二、累计折旧					
1、年初余额	32,899,462.04	91,063,653.86	2,942,802.04	30,296,894.76	157,202,812.70
2、本期增加金额	3,156,362.09	14,908,708.89	588,892.56	1,120,810.41	19,774,773.95
其中：计提	3,156,362.09	14,908,708.89	588,892.56	1,120,810.41	19,774,773.95
3、本期减少金额	468,733.23	-	-	-	468,733.23
4、期末余额	35,587,090.90	105,972,362.75	3,531,694.60	31,417,705.17	176,508,853.42
三、减值准备					
1、年初余额	--	581,473.51	--	173,517.88	754,991.39
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	581,473.51	-	173,517.88	754,991.39
四、账面价值					
1、期末账面价值	95,939,867.01	192,646,945.75	3,657,182.57	8,737,015.29	300,981,010.62
2、年初账面价值	93,476,980.43	208,743,362.90	4,246,075.13	9,679,323.89	316,145,742.35

(2) 使用受限的固定资产情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司所有权受限的固定资产账面价值 145,314,434.38 元，该部分受限资产系公司为取得借款向武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行和枝江汉银村镇银行抵押的房屋建筑物及机器设备。详见附注“六、21 短期借款”和“六、30 长期借款”。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	7,167,160.78	2,521,643.57	581,473.51	4,064,043.70
电子设备及其他	4,695,340.03	4,287,055.15	173,517.88	234,767.00
合计	11,862,500.81	6,808,698.72	754,991.39	4,298,810.70

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
氧化车间厂房	4,977,592.13	资料尚未完备，正在办理中
分子筛车间厂房	4,980,220.29	资料尚未完备，正在办理中
配电室	708,776.10	资料尚未完备，正在办理中
控制室	456,435.11	资料尚未完备，正在办理中
合计	11,123,023.63	—

15、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	34,909,132.18	5,768,043.75
工程物资	--	--
合 计	34,909,132.18	5,768,043.75

(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
备品备件库	--	--	--	4,405,822.36	--	4,405,822.36
备品备件库消防道路	--	--	--	395,079.36	--	395,079.36
分子筛设备	663,716.85	--	663,716.85	--	--	--
无水硫酸钠项目	1,000,577.33	--	1,000,577.33	--	--	--
3万吨/年四氢呋喃、 1000吨/年离子液催化 剂项目	33,244,838.00	--	33,244,838.00	967,142.03	--	967,142.03
合 计	34,909,132.18	--	34,909,132.18	5,768,043.75	--	5,768,043.75

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
备品备件库	6,500,000.00	4,405,822.36	1,155,854.95	5,561,677.31	--	--
备品备件库消防道路	615,000.00	395,079.36	169,724.77	564,804.13	--	--
备品备件库电梯	200,000.00	--	179,773.50	179,773.50	--	--
分子筛设备	750,000.00	--	663,716.85	--	--	663,716.85
无水硫酸钠项目	1,400,000.00	--	1,000,577.33	--	--	1,000,577.33
3万吨/年四氢呋喃、 1000吨/年离子液催 化剂项目	500,000,000.00	967,142.03	32,277,695.97	--	--	33,244,838.00
合 计	--	5,768,043.75	35,447,343.37	6,306,254.94	--	34,909,132.18

(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
备品备件库	96.28	100.00	--	--	--	自有资金
备品备件库消防道路	100.00	100.00	--	--	--	自有资金
分子筛设备	88.50	90.00	--	--	--	自有资金
无水硫酸钠项目	71.47	80.00	--	--	--	自有资金
3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目	12.25	25.00	--	--	--	拟使用募集资金
合计	--	--	--	--	--	--

(3) 使用受限的在建工程情况

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在所有权或使用权受限的在建工程。

16、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、年初余额	2,344,420.18
2、本期增加金额	--
3、本期减少金额	--
4、期末余额	2,344,420.18
二、累计折旧	
1、年初余额	498,071.28
2、本期增加金额	371,629.31
其中：计提	371,629.31
3、本期减少金额	--
4、期末余额	869,700.59
三、减值准备	
四、账面价值	
1、期末账面价值	1,474,719.59
2、年初账面价值	1,846,348.90

17、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	软件	排污权	合 计
一、账面原值					

项 目	土地使用权	专利权	软件	排污权	合 计
1、年初余额	40,781,589.74	11,157.88	309,684.90	182,375.00	41,284,807.52
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
4、期末余额	40,781,589.74	11,157.88	309,684.90	182,375.00	41,284,807.52
二、累计摊销					
1、年初余额	3,619,238.41	11,157.88	231,130.36	--	3,861,526.65
2、本期增加金额	413,226.60	--	20,123.89	--	433,350.49
其中：计提	413,226.60	--	20,123.89	--	433,350.49
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
4、期末余额	4,032,465.01	11,157.88	251,254.25	--	4,294,877.14
三、减值准备					
四、账面价值					
1、期末账面价值	36,749,124.73	--	58,430.65	182,375.00	36,989,930.38
2、年初账面价值	37,162,351.33	--	78,554.54	182,375.00	37,423,280.87

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	10,924,547.99	130,695.42	用于银行借款抵押

18、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	180,273.14	--	51,539.28	--	128,733.86

19、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	68,122,161.11	11,646,636.22	60,676,551.25	9,890,138.64
递延收益	15,966,640.37	2,394,996.06	16,568,961.56	2,491,344.24
信用减值准备	16,066,889.26	3,747,664.73	13,220,040.64	3,047,820.17
固定资产折旧会计与税法差异	7,220,140.71	1,160,788.78	5,804,535.88	851,305.98
未实现内部销售利润	4,397,502.65	879,808.57	3,389,680.62	605,870.66
资产减值准备	10,970,307.16	2,366,231.97	12,506,779.05	2,599,815.10
试运行收入抵减资产税会差异	1,214,410.82	182,161.62	2,633,517.20	529,373.04

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
未确认融资费用	212,065.56	53,016.39	777,485.18	194,371.30
持有理财产品公允价值变动损益	24,977.20	3,227.58	--	--
合 计	124,195,094.85	22,434,531.92	115,577,551.38	20,210,039.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
试运行收入抵减资产税会差异	19,474,871.68	2,921,230.75	20,911,852.48	3,136,777.87
在建工程利息资本化	1,566,342.22	234,951.34	1,701,247.60	255,187.15
持有理财产品公允价值变动损益	--	--	48,056.80	4,101.81
2022 年四季度购置设备器具一次性税前扣除	2,312,883.11	387,826.83	2,581,509.21	434,051.95
合 计	23,354,097.01	3,544,008.92	25,242,666.09	3,830,118.78

20、其他非流动资产

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
预付工程与设备款	12,059,940.25	--	12,059,940.25	3,095,340.00	--	3,095,340.00

21、短期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	19,571,500.00	43,201,193.25
质押借款	5,000,000.00	5,000,000.00
保证借款	23,108,254.00	4,607,500.00
已贴现尚未到期的银行承兑汇票	6,400,784.00	7,210,413.72
应计利息	25,466.96	58,898.36
合 计	54,106,004.96	60,078,005.33

本公司抵押、质押及保证借款皆为子公司科林博伦自银行取得的借款，具体明细如下：

(1) 本公司自中国农业银行股份有限公司枝江市支行取得借款人民币 500.00 万元，借款期限一年，利率 3.95%，公司以所属专利权为该项借款提供质押担保。

(2) 本公司自武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行取得借款人民币 1757.15 万元，借款期限一年，利率 4.35%，公司以所属房产及土地使用权为该项借款提供抵押担保。

(3) 本公司自枝江汉银村镇银行股份有限公司取得借款人民币 200.00 万元，借款期限一年，利率 4.25%，公司以所属机器设备为该项借款提供抵押担保。

(4) 本公司自兴业银行股份有限公司宜昌分行取得借款人民币 370.00 万元，借款期限一年，利率 3.85%，该借款为信用借款。

(5) 本公司自兴业银行股份有限公司宜昌分行取得借款人民币 130.00 万元，借款期限一年，利率 3.95%，该借款为信用借款。

(6) 本公司自中信银行股份有限公司宜昌分行取得借款人民币 1310.8254 万元，借款期限半年，利率 3.65%，该借款为信用借款。

(7) 本公司自上海浦东发展银行股份有限公司宜昌分行取得借款人民币 500 万元，借款期限一年，利率 3.65%，该借款为信用借款。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、14 “固定资产”及附注六、17 “无形资产”。

22、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	--	--
银行承兑汇票	41,533,750.43	27,218,900.06
合 计	41,533,750.43	27,218,900.06

注：本公司期末无已到期未支付的应付票据。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	19,799,327.48	23,875,316.59
材料采购款	39,333,572.15	46,113,608.86
合 计	59,132,899.63	69,988,925.45

(2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	账龄超过 1 年的应付账款	未偿还或结转的原因
湖北全汇友化工机械工程有限公司	5,383,794.86	协商延期付款
湖北中煤地新奥建设有限公司	2,414,821.39	协商延期付款
宜昌市先锋防腐保温有限公司	2,347,327.01	协商延期付款
江苏黄马化工有限公司	1,564,293.00	协商延期付款
湖北中建鸿友建设有限公司	621,450.06	协商延期付款
合 计	12,331,686.32	—

24、合同负债

项 目	期末余额	上年年末余额
货款	27,367,573.21	32,545,893.95
减：计入其他流动负债（附注六、29）	2,125,412.17	1,000,311.83
减：计入其他非流动负债（附注六、34）	2,692,981.38	12,476,000.25
合 计	22,549,179.66	19,069,581.87

25、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	10,576,914.05	19,062,653.62	22,148,184.39	7,491,383.28
二、离职后福利-设定提存计划	58,065.26	1,221,099.48	1,223,833.12	55,331.62
合 计	10,634,979.31	20,283,753.10	23,372,017.51	7,546,714.90

（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	7,539,754.54	16,280,209.47	19,305,342.55	4,514,621.46
2、职工福利费	291,976.00	1,045,132.02	1,318,608.02	18,500.00
3、社会保险费	35,139.45	830,559.27	825,935.15	39,763.57
其中：医疗保险费	33,319.58	739,686.50	735,554.72	37,451.36
工伤保险费	986.17	55,346.22	54,913.43	1,418.96
生育保险费	833.70	35,526.55	35,467.00	893.25
4、住房公积金	28,500.00	412,348.00	414,148.00	26,700.00
5、工会经费和职工教育经费	2,681,544.06	494,404.86	284,150.67	2,891,798.25
合 计	10,576,914.05	19,062,653.62	22,148,184.39	7,491,383.28

（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	56,234.64	1,173,570.28	1,176,234.52	53,570.40
2、失业保险费	1,830.62	47,529.20	47,598.60	1,761.22
合 计	58,065.26	1,221,099.48	1,223,833.12	55,331.62

26、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	407,015.92	11,089,236.31
企业所得税	2,343,342.26	5,943,733.53
城市维护建设税	24,980.18	791,104.67
教育费附加	11,699.96	339,044.87

项 目	期末余额	上年年末余额
地方教育费附加	6,145.57	226,032.47
房产税	141,208.66	128,045.54
土地使用税	76,363.92	94,269.50
印花税	65,507.44	90,111.88
应交水利基金	48,508.11	68,202.25
代扣代缴个人所得税	35,319.11	111,078.78
应交环境保护税	1,108.05	1,052.13
车船税	--	360.00
合 计	3,161,199.18	18,882,271.93

27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	--	--
应付股利	14,000,000.00	28,000,000.00
其他应付款	1,771,912.84	1,984,809.05
合 计	15,771,912.84	29,984,809.05

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	14,000,000.00	28,000,000.00

注：应付股利系子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司应付少数股东股利。

(2) 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	1,624,086.32	1,868,590.00
往来款及其他	147,826.52	116,219.05
合 计	1,771,912.84	1,984,809.05

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、30）	4,000,000.00	700,000.00
1年内到期的租赁负债（附注六、31）	718,812.34	702,039.87
1年内到期的长期应付款（附注六、32）	9,697,897.37	--
合 计	14,416,709.71	1,402,039.87

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,125,412.17	1,000,311.83
不满足终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票	11,657,570.04	16,925,026.02
长期借款应计利息	10,410.42	8,913.06
合 计	13,793,392.63	17,934,250.91

30、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
信用借款	8,800,000.00	6,300,000.00
抵押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、28）	4,000,000.00	700,000.00
合 计	7,800,000.00	8,600,000.00

本公司长期借款皆为子公司科林博伦自银行取得的借款，具体明细如下：

（1）本公司自中国银行股份有限公司三峡分行取得信用借款人民币 700.00 万元，借款期限三年，利率 3.95%。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已归还借款 105.00 万元，借款余额 595.00 万元。

（2）本公司自中国银行股份有限公司三峡分行取得信用借款人民币 300.00 万元，借款期限三年，利率 3.80%，该借款为信用借款。截至 2023 年 6 月 30 日，公司已归还借款 15.00 万元，借款余额 285.00 万元。

（3）本公司自枝江汉银村镇银行股份有限公司取得借款人民币 300.00 万元，借款期限两年，利率 5.35%，公司以所属机器设备为该项借款提供抵押担保。

抵押资产类别以及金额，参见附注六、13“固定资产”。

31、租赁负债

项 目	年初余额	本期增加			本期减少	期末余额
		新增租赁	本期利息	其他		
房屋建筑物	1,584,918.44	--	27,980.84	--	51,428.58	1,561,470.70
减：一年内到期的租赁负债（附注六、28）	702,039.87	--	--	--	--	718,812.34
合 计	882,878.57	--	--	--	--	842,658.36

32、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
房屋建筑物	9,697,897.37	9,485,831.81
减：1年内到期的长期应付款（附注六、28）	9,697,897.37	--
合 计	--	9,485,831.81

33、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	16,568,961.56	--	602,321.19	15,966,640.37

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	7,035,206.05	--	--	84,422.25	--	6,950,783.80	与资产相关
姚港化工园循环化改造项目补助资金	5,399,999.88	--	--	400,000.02	--	4,999,999.86	与资产相关
顾家店镇财政所基础设施补助资金	3,849,782.42	--	--	42,117.36	--	3,807,665.06	与资产相关
产学研合作、科技成果转化奖励与补助资金	114,749.88	--	--	8,500.02	--	106,249.86	与资产相关
银川市生态环境局2021年燃气锅炉低氮燃烧改造补助资金	109,223.33	--	--	7,281.54	--	101,941.79	与资产相关
氯乙烯无汞专利导航项目	60,000.00	--	--	60,000.00	--	--	与收益相关
合计	16,568,961.56	--	--	602,321.19	--	15,966,640.37	—

34、其他非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
货款	2,692,981.38	12,476,000.25

35、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	13,200,000.00	--	--	--	--	83,200,000.00

36、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	123,867,869.39	108,325,434.00	--	232,193,303.39

37、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	135,750.50	83,572.09	--	--	--	--	--	219,322.59
其中：外币财务报表折算差额	135,750.50	83,572.09	--	--	--	--	--	219,322.59
其他综合收益合计	135,750.50	83,572.09	--	--	--	--	--	219,322.59

38、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	3,093,145.43	2,181,982.98	1,227,998.76	4,047,129.65

39、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	26,721,295.00	--	--	26,721,295.00

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。

40、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	205,945,840.00	176,287,694.15
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	--	596,756.73
调整后年初未分配利润	205,945,840.00	176,884,450.88
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,533,049.06	45,436,865.41
减：提取法定盈余公积	--	--
应付普通股股利	--	21,000,000.00
年末未分配利润	212,478,889.06	201,321,316.29

注：根据《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号），本公司将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品，或者将研发过程中产出的产品或副产品对外销售的（以下统称试运行销售），按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等适用的会计准则对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。本公司于 2022 年 1 月 1 日起执行前述《企业会计准则解释第 15 号》，并按照规定对相关会计政策进行变更，详见“四、重要会计政策和会计估计。”上年年初未分配利润影响金额 596,756.73 元。

41、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	213,250,964.45	179,752,934.75	303,908,217.73	189,127,195.14
其他业务	1,427,813.96	1,397,030.98	1,684,556.03	1,464,547.02
合计	214,678,778.41	181,149,965.73	305,592,773.76	190,591,742.16

（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 38,210,387.83 元，占本期营业收入总额的比例为 17.80%。

42、税金及附加

项 目	本期	上期
房产税	328,775.64	271,766.52
土地使用税	364,673.39	234,000.06
城建税	192,259.57	984,961.40
印花税	119,760.22	59,805.03
水利基金	99,197.89	66,496.52
教育费附加	82,319.48	423,237.51
地方教育费附加	54,879.67	280,684.75
水资源税	9,388.00	--
环境保护税	2,939.73	13,439.04
车船使用税	3,959.79	5,612.69
合 计	1,258,153.38	2,340,003.52

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

43、销售费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	820,310.75	1,192,078.08
售后分成及佣金	458,589.22	242,686.64
业务招待费	177,551.54	313,253.59
差旅及交通费	109,853.54	65,616.38
办公费	12,961.35	1,037.23
广告费	37,347.16	7,547.16
其他	74,377.24	57,778.77
销售服务费	4,020.00	22,617.04
合 计	1,695,010.80	1,902,614.89

44、管理费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	7,514,409.11	7,168,942.35
折旧及摊销	4,159,237.73	3,666,982.20
仓储费	602,513.93	501,730.97
业务招待费	1,109,314.62	368,405.75
办公费	660,236.86	1,194,792.07
差旅及交通费	444,826.63	416,051.97
房租及物业费	182,559.00	128,739.90

项 目	本期	上期
咨询服务费	162,104.41	16,288.32
中介机构服务费	507,288.91	467,896.23
专利及注册费	88,077.78	60,369.66
其他	1,137,243.50	1,054,415.35
合 计	16,567,812.48	15,044,614.77

45、研发费用

项 目	本期	上期
职工薪酬	4,096,247.10	5,969,443.95
固定资产折旧	3,007,581.23	2,391,284.16
材料费	2,088,685.21	3,026,196.21
技术服务费	150,370.00	50,816.53
房租及物业费	168,885.18	91,096.42
差旅费	47,403.17	159,995.26
其他	200,206.47	155,867.78
合 计	9,759,378.36	11,844,700.31

46、财务费用

项 目	本期	上期
利息支出	1,503,083.34	1,539,805.78
减：利息收入	1,261,689.05	336,968.62
利息净支出	241,394.29	1,202,837.16
手续费	42,702.89	58,479.95
汇兑损益	30,167.52	-154,486.55
未确认融资费用	240,046.40	214,322.04
合 计	554,311.10	1,321,152.60

47、其他收益

项 目	本期	上期
与企业日常活动相关的政府补助	6,918,321.19	1,587,034.56
代扣个人所得税手续费返还	193,588.49	4,808.57
合 计	7,111,909.68	1,591,843.13

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、59“政府补助”。

48、投资收益

项 目	本期	上期
权益法核算的长期股权投资收益	-354,227.90	-323,203.93
购买短期理财产品的投资收益	780,707.98	905,830.68
满足终止确认条件的票据贴现利息	-178,443.67	-163,070.49
合 计	248,036.41	419,556.26

49、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期	上期
交易性金融资产	-24,977.20	1,044,557.53

50、信用减值损失

项 目	本期	上期
应收账款坏账损失	-2,790,158.96	-3,422,103.61
其他应收款坏账损失	-31,888.40	-17,382.63
合 计	-2,822,047.36	-3,439,486.24

注：上表中，损失以“-”号填列。

51、资产减值损失

项 目	本期	上期
存货跌价损失	--	-1,377,649.38
合同资产减值损失	-12,145.75	4,905.77
合 计	-12,145.75	-1,372,743.61

注：上表中，损失以“-”号填列。

52、营业外收入

项目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	--	--	--	--
其中：固定资产	--	--	--	--
罚款收入	2,315.48	2,315.48	30,998.66	30,998.66
其他	3,578.78	3,578.78	6,067.99	6,067.99
合 计	5,894.26	5,894.26	37,066.65	37,066.65

53、营业外支出

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	--	--	15,333.70	15,333.70

项 目	本期		上期	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产报废损失	--	--	15,333.70	15,333.70
罚款、滞纳金	8.66	8.66	2,670.91	2,670.91
其他	0.01	0.01	23,509.10	23,509.10
合 计	8.67	8.67	41,513.71	41,513.71

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期	上期
当期所得税费用	2,707,168.21	6,640,708.91
递延所得税费用	-2,510,602.65	221,211.38
合 计	196,565.56	6,861,920.29

55、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	上期
保证金	6,383,800.00	14,254,836.50
往来款及备用金	266,064.04	1,044,713.52
政府补助	4,316,000.00	346,054.22
利息收入及其他	1,103,715.05	192,600.00
合 计	12,069,579.09	15,838,204.24

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上期
差旅费及业务招待费	1,327,482.55	538,942.84
办公费	1,064,144.42	972,231.23
研究开发费	810,908.59	633,609.90
往来款及备用金	115,444.46	699,439.30
中介机构服务费	663,755.88	700,629.99
押金及保证金	6,757,420.00	511,567.77
销售服务费	31,715.20	136,097.35
手续费及其他	998,250.12	1,288,285.96
合 计	11,769,121.22	5,480,804.34

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
票据保证金	--	14,874,093.43

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上期
票据保证金	--	20,018,557.75
发行费用	3,844,270.91	1,705,500.00
分期付款购买厂房	--	--
合 计	3,844,270.91	21,724,057.75

56、现金流量表补充资料

(1) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	202,990,972.25	151,083,277.51
其中：库存现金	35,678.35	36,966.23
可随时用于支付的银行存款	202,955,293.90	151,046,311.28
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	202,990,972.25	151,083,277.51

57、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	18,511,343.53	详见附注“六、1、货币资金”
应收票据	5,174,268.67	详见附注“六、3、应收票据”
固定资产	145,314,434.38	详见附注“六、14、固定资产”
无形资产	10,924,547.99	详见附注“六、17、无形资产”
合 计	179,924,594.57	--

58、外币货币性项目

项 目	期末余额			上年年末余额		
	外币余额	折算汇率	折算人民币余额	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金	--	--	18,890.92	--	--	1,018,649.36
其中：美元	2,614.37	7.2258	18,890.92	146,261.00	6.9646	1,018,649.36
应收账款	--	--	5,301,905.78	--	--	3,484,138.65
其中：美元	733,746.54	7.2258	5,301,905.78	500,264.00	6.9646	3,484,138.65
应付账款	--	--	1,602,561.07	--	--	1,168,520.59
其中：美元	221,783.20	7.2258	1,602,561.07	167,780.00	6.9646	1,168,520.59

59、政府补助

(1) 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
石家庄市地方金融监督管理局 2022 年企业上市补贴	3,000,000.00	与收益相关	3,000,000.00
石家庄高新技术产业开发区科学技术局 2022 年企业上市补贴	1,000,000.00	与收益相关	1,000,000.00
银川市 2022 年规上“白名单”工业企业疫情防控补贴	39,000.00	与收益相关	39,000.00
1,4-丁二醇废液规模化资源化高效利用成套技术的研发	480,000.00	与收益相关	480,000.00
一种钛硅分子筛的分离系统研发项目	72,000.00	与收益相关	72,000.00
2023 年送政策留岗服务行动奖励资金	50,000.00	与收益相关	50,000.00
枝江市 2022 年外经贸发展专项资金	12,000.00	与收益相关	12,000.00
河北省地方金融监督管理局 2022 年企业上市补贴	1,500,000.00	与收益相关	1,500,000.00
苏银产业园管理委员会财政审计部 2022 年度园区突出贡献企业一等奖	50,000.00	与收益相关	50,000.00
枝江市 2022 年外经贸扶持资金	4,000.00	与收益相关	4,000.00
省级制造业单项冠军产品本级奖励	100,000.00	与收益相关	100,000.00
宜昌市总工会“五小”征集活动优秀成果奖励	4,000.00	与收益相关	4,000.00
宜昌市总工会 2022 年和谐型班组奖励	5,000.00	与收益相关	5,000.00
合计	6,316,000.00	——	6,316,000.00

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	与资产/收益相关
石家庄市地方金融监督管理局 2022 年企业上市补贴	--	3,000,000.00	--	与收益相关
石家庄高新技术产业开发区科学技术局 2022 年企业上市补贴	--	1,000,000.00	--	与收益相关
银川市 2022 年规上“白名单”工业企业疫情防控补贴	--	39,000.00	--	与收益相关
1,4-丁二醇废液规模化资源化高效利用成套技术的研发	--	480,000.00	--	与收益相关
一种钛硅分子筛的分离系统研发项目	--	72,000.00	--	与收益相关
氯乙烯无汞专利导航项目	--	60,000.00	--	与收益相关
2023 年送政策留岗服务行动奖励资金	--	50,000.00	--	与收益相关
枝江市 2022 年外经贸发展专项资金	--	12,000.00	--	与收益相关

补助项目	计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	与资产/收益相关
河北省地方金融监督管理局 2022 年企业上市补贴	--	1,500,000.00	--	与收益相关
苏银产业园管理委员会财政审计部 2022 年度园区突出贡献企业一等奖	--	50,000.00	--	与收益相关
姚港化工园循环化改造项目补助资金	--	400,000.02	--	与资产相关
枝江市 2022 年外经贸扶持资金	--	4,000.00	--	与收益相关
省级制造业单项冠军产品本级奖励	--	100,000.00	--	与收益相关
宜昌市总工会“五小”征集活动优秀成果奖励	--	4,000.00	--	与收益相关
宜昌市总工会 2022 年和谐型班组奖励	--	5,000.00	--	与收益相关
招商引资奖励资金	--	84,422.25	--	与资产相关
顾家店镇财政所基础设施补助资金	--	42,117.36	--	与资产相关
产学研合作、科技成果转化奖励与补助资金	--	8,500.02	--	与资产相关
银川市生态环境局 2021 年燃气锅炉低氮燃烧改造补助资金	--	7,281.54	--	与资产相关
合 计	--	6,918,321.19	--	---

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

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	银川市	银川市	化工业	65.00	--	设立
江西蓝宇膜技术有限公司	南昌市	南昌市	制造业	65.00	--	设立
河北天邦化工科技有限公司	石家庄市	石家庄市	化工业	60.00	--	设立
河北美邦膜科技有限公司	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00	--	设立
湖北科林博伦新材料有限公司	宜昌市	宜昌市	化工业	61.95	--	设立
美邦美和生物科技有限公司	银川市	银川市	生物技术	100.00	--	设立
内蒙古美邦中科新材料有限公司	乌海市	乌海市	化工业	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	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
宁夏美邦寰宇化学有限公司	35.00	1,435,441.88	--	48,337,529.01
湖北科林博伦新材料有限公司	38.05	35,575.46	--	60,933,664.87
河北天邦化工科技有限公司	40.00	175.97	--	-971,973.17

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
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	111,949,645.05	99,628,112.26	211,577,757.31	66,034,956.47	7,435,575.09	73,470,531.56
湖北科林博伦新材料有限公司	125,733,460.23	209,596,840.19	335,330,300.42	155,416,424.34	19,772,838.27	175,189,262.61
河北天邦化工科技有限公司	354,327.07	15,740.00	370,067.07	2,800,000.00	--	2,800,000.00
江西蓝宇膜技术有限公司	513,826.19	7,615.01	521,441.20	399,240.26	1,471,034.48	1,870,274.74

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	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	161,151,875.78	104,710,668.05	265,862,543.83	125,126,802.76	7,573,153.27	132,699,956.03
湖北科林博伦新材料有限公司	121,308,758.19	221,794,751.17	343,103,509.36	162,405,535.38	21,248,241.81	183,653,777.19
河北天邦化工科技有限公司	353,887.14	15,740.00	369,627.14	2,800,000.00		2,800,000.00
江西蓝宇膜技术有限公司	530,950.41	7,615.01	538,565.42	399,240.26	1,471,034.48	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	48,966,445.13	4,101,262.51	4,101,262.51	5,177,540.95
湖北科林博伦新材料有限公司	152,186,922.67	93,496.60	93,496.60	-10,321,842.63
河北天邦化工科技有限公司	--	439.93	439.93	439.93
江西蓝宇膜技术有限公司	--	-17,124.22	-17,124.22	-17,124.22

(续)

子公司名称	上期发生额			
	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	157,501,220.31	66,431,531.57	66,431,531.57	119,528,276.93
湖北科林博伦新材料有限公司	144,900,328.91	14,341,028.54	14,341,028.54	26,684,975.90
河北天邦化工科技有限公司	--	-1,064.04	-1,064.04	-1,064.04
江西蓝宇膜技术有限公司	--	-15,530.11	-15,530.11	-15,530.11

2、在合营企业或联营企业中的权益

重要的合营企业或联营企业

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 (%)		对合营企业或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	21.43	--	权益法

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、9“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。于本期末，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	上年年末余额
现金及现金等价物	2,614.37	146,261.00
应收账款	733,746.54	500,264.00
应付账款	221,783.20	167,780.00

(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

2023年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值

反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动性风险

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

九、公允价值的披露

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	--	85,277,829.27	--	85,277,829.27
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	85,277,829.27	--	85,277,829.27
——银行理财产品	--	85,277,829.27	--	85,277,829.27
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	--	--	18,440,286.23	18,440,286.23
（1）应收票据	--	--	18,440,286.23	18,440,286.23
（2）应收账款	--	--	--	--
（三）其他非流动金融资产	--	--	5,579,403.90	5,579,403.90
持续以公允价值计量的资产总额	--	85,277,829.27	24,019,690.13	109,297,519.40
二、非持续的公允价值计量				

(续)

项 目	上年年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				

项 目	上年年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(一) 交易性金融资产	--	74,503,553.95	--	74,503,553.95
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	74,503,553.95	--	74,503,553.95
——银行理财产品	--	74,503,553.95	--	74,503,553.95
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	--	--	26,377,130.84	26,377,130.84
(1) 应收票据	--	--	26,377,130.84	26,377,130.84
(2) 应收账款	--	--	--	--
(三) 其他非流动金融资产	--	--	5,579,403.90	5,579,403.90
持续以公允价值计量的资产总额	--	74,503,553.95	31,956,534.74	106,460,088.69
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。

本公司对被投资单位 Meihai Biotechnology Ltd 投资比例较低，且该公司经营环境和经营状况、财务状况未发生重大变化，故本公司采用投资成本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、本公司的实际控制人情况

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、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营企业或联营企业中的权益。

4、关键管理人员报酬

项 目	本期	上期
关键管理人员报酬	1,152,557.63	1,088,314.11

5、关联方资金拆借

本公司报告期内未发生资金拆借的关联交易。

十一、控股子公司与其少数股东（及其重要关联企业）之间的重要交易情况

1、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期	上期
湖北三宁化工股份有限公司	购买商品	20,009,228.15	18,877,018.54
邢台市茂新化工产品有限公司	购买商品	1,667,028.31	11,740,256.64
石家庄市茂新运输有限公司	运输	248,236.71	140,226.06
湖北全汇友化工机械工程有限公司	购买商品及劳务	-1,410,017.19	368,706.93
宜昌恒友化工股份有限公司	购买商品	25,823.82	22,881.82

2、出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期	上期
湖北三宁化工股份有限公司	销售商品	140,989.48	187,350.91
宜昌恒友化工股份有限公司	代付电费	51,225.69	44,675.21

注：（1）邢台市茂新化工产品有限公司、石家庄市茂新运输有限公司系子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司自然人股东郭鼎新控制的公司；湖北三宁化工股份有限公司之董事殷银华同时担任子公司湖北科林博伦新材料有限公司之董事；湖北全汇友化工机械工程有限公司系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%，同时担任监事的公司；宜昌恒友化工股份有限公司系子公司湖北科林博伦新材料有限公司法人股股东，持股比例 17.05%。

（2）、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 493,805.30 元。截至 2023 年 6 月 30 日，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。

3、担保情况

2020 年 5 月，宜昌恒友化工股份有限公司、自然人股东李沛、殷雪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 2020 年 1 月 13 日至 2023 年 1 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 47,684,625.00 元。截止报告期末该项担保义务已结束。

2023 年 5 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 2023 年 5 月 11 日至 2025 年 5 月 10 日，担保期间自主合同约定的债务履行期限届满之日起 3 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 27,877,500.00 元。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表对外批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

公司控股子公司河北天邦化工科技有限公司因公司章程规定的解散事由出现拟申请注销登记，2022 年 8 月 5 日经河北天邦化工科技有限公司股东会决议成立清算组办理相关事宜。截至本财务报表批准报出日河北天邦化工科技有限公司尚未注销。

十五、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	3,355,794.69	4,073,301.87
1 至 2 年	1,577,755.31	727,631.60
2 至 3 年	455,631.60	220,000.00
3 至 4 年	220,000.00	6,007,035.67
4 至 5 年	5,985,535.67	4,855,568.80
5 年以上	11,131,028.80	6,406,210.00
小计	22,725,746.07	22,289,747.94
减：坏账准备	16,476,712.08	13,631,611.13
合计	6,249,033.99	8,658,136.81

(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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	22,725,746.07	100.00%	16,476,712.08	72.50%	6,249,033.99
其中：账龄组合	19,875,746.07	87.46%	13,676,712.08	68.81%	6,199,033.99

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 (%)	
关联方组合	2,850,000.00	12.54%	2,800,000.00	98.25%	50,000.00
合计	22,725,746.07	100.00%	16,476,712.08	72.50%	6,249,033.99

(续)

类别	上年年末余额				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	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	22,289,747.94	100.00	13,631,611.13	61.16	8,658,136.81
其中：账龄组合	19,439,747.94	87.21	10,831,611.13	55.72	8,608,136.81
关联方组合	2,850,000.00	12.79	2,800,000.00	98.25	50,000.00
合计	22,289,747.94	100.00	13,631,611.13	61.16	8,658,136.81

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	3,355,794.69	167,789.73	5.00
1至2年	1,577,755.31	157,775.53	10.00
2至3年	405,631.60	121,689.48	30.00
3至4年	220,000.00	110,000.00	50.00
4至5年	5,985,535.67	4,788,428.54	80.00
5年以上	8,331,028.80	8,331,028.80	100.00
合计	19,875,746.07	13,676,712.08	--

(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	4,073,301.87	203,665.09	5.00
1至2年	677,631.60	67,763.16	10.00
2至3年	220,000.00	66,000.00	30.00
3至4年	6,007,035.67	3,003,517.84	50.00
4至5年	4,855,568.80	3,884,455.04	80.00

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	3,606,210.00	3,606,210.00	100.00
合计	19,439,747.94	10,831,611.13	--

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	2,800,000.00	100.00
美邦美和生物科技有限公司	50,000.00	--	--
合计	2,850,000.00	2,800,000.00	98.25

(续)

项目	上年年末余额		
	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	2,800,000.00	100.00
美邦美和生物科技有限公司	50,000.00	--	--
合计	2,850,000.00	2,800,000.00	98.25

(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	13,631,611.13	2,895,100.95	--	--	--	16,476,712.08

(4) 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期末余额前五名应收账款汇总金额为 21,945,890.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 96.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 18,641,277.55 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	26,000,000.00	52,000,000.00
其他应收款	64,114,463.87	12,351,717.34
合计	90,114,463.87	64,351,717.34

(1) 应收股利

项目	期末余额	上年年末余额
应收股利	26,000,000.00	52,000,000.00

(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	52,244,830.86	1,319,507.46
1 至 2 年	229,832.00	9,565,647.49
2 至 3 年	10,185,770.85	--
3 至 4 年	--	500,000.00
4 至 5 年	500,000.00	600.00
5 年以上	1,000,660.00	1,000,060.00
小 计	64,161,093.71	12,385,814.95
减：坏账准备	46,629.84	34,097.61
合 计	64,114,463.87	12,351,717.34

②按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	上年年末余额
内部往来款	61,441,036.85	11,715,602.85
押金及保证金	652,420.00	602,260.00
财政补助	2,000,000.00	--
其他	67,636.86	67,952.10
小 计	64,161,093.71	12,385,814.95
减：坏账准备	46,629.84	34,097.61
合 计	64,114,463.87	12,351,717.34

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	34,097.61	--	--	34,097.61
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	12,532.23	--	--	12,532.23
本期转回	--	--	--	--

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）	
本期转销	--	--	--	--
本期核销	--	--	--	--
其它变动	--	--	--	--
期末余额	46,629.84	--	--	46,629.84

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	34,097.61	12,532.23	--	--	--	46,629.84

⑤按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

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
内蒙古美邦中科新材料有限公司	资金拆借款	49,725,434.00	1 年以内	77.50%	--
宁夏美邦寰宇化学有限公司	资金拆借款	7,607,268.38	2-3 年	11.86%	--
湖北科林博伦新材料有限公司	资金拆借款	2,578,502.47	2-3 年	4.02%	--
石家庄市地方金融监督管理局	财政补助	2,000,000.00	1 年以内	3.12%	--
河北美邦膜科技有限公司	资金拆借款	1,500,000.00	4 年以上	2.34%	--
合计	--	63,411,204.85	--	98.83%	--

注：石家庄市地方金融监督管理局对在境内和境外主要证券交易所首发上市的企业给予的 200 万元补助已于 2023 年 7 月 11 日收到。

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	277,654,387.53	--	277,654,387.53	180,854,387.53	--	180,854,387.53
对联营企业投资	3,700,136.81	--	3,700,136.81	3,970,792.62	--	3,970,792.62
合计	281,354,524.34	--	281,354,524.34	184,825,180.15	--	184,825,180.15

(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
宁夏美邦寰宇化学有限公司	26,000,000.00	--	--	26,000,000.00	--	--

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
河北美邦膜科技有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00	--	--
河北天邦化工科技有限公司	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	98,854,387.53	--	--	98,854,387.53	--	--
美邦美和生物科技有限公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00	--	--
内蒙古美邦中科新材料有限公司	25,000,000.00	96,800,000.00	--	121,800,000.00	--	--
合计	180,854,387.53	96,800,000.00	--	277,654,387.53	--	--

(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	3,970,792.62	--	--	-354,227.90	83,572.09	--

(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	--	--	--	3,700,136.81	--

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期		上期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,356,720.67	5,061,794.71	5,288,986.48	3,603,837.84
其他业务	4,587.16	2,575.48	--	--
合计	14,361,307.83	5,064,370.19	5,288,986.48	3,603,837.84

(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14,361,307.83元，占本期营业收入总额的比例为100.00%。

5、投资收益

项目	本期	上期
对子公司长期股权投资的股利收益	--	65,000,000.00
购买短期理财产品的投资收益	487,735.05	727,740.80
权益法核算的长期股权投资收益	-354,227.90	-323,203.93

项 目	本期	上期
合 计	133,507.15	65,404,536.87

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	
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	6,918,321.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	
债务重组损益	--	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司上年年末至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	755,730.78	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,474.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小 计	7,873,526.05	

项 目	金 额	说 明
所得税影响额	1,785,067.02	
少数股东权益影响额（税后）	548,098.84	
合 计	5,540,360.19	

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。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.44	0.0785	0.0785
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.22	0.0119	0.0119

第八节 备查文件目录

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

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

文件备置地址：

河北美邦工程科技股份有限公司董事会办公室。