

河北美邦工程科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2025]第 37-00090 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京25RK0P5PU4





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2025]第 37-00090 号

河北美邦工程科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河北美邦工程科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

收入确认

1.事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 22 层 2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵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。如财务报表附注五、（四十三）所述，贵公司 2024 年度营业收入为 53,959.27 万元。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将贵公司收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对贵公司收入确认关键审计事项执行的主要审计程序包括：

（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性，并测试关键控制执行的有效性；

（2）从营业收入记录中选取样本执行抽样测试，获取销售合同、出库单、报关单、客户签收记录、发票等支持性文件进行核对，评价相关收入确认是否符合贵公司收入确认的会计政策，是否按收入确认政策一贯执行；

（3）执行分析性程序，结合上期销售情况及本期市场状况对贵公司本期销售数量、销售价格、毛利率变动等因素的合理性进行分析；

（4）执行截止性测试，在资产负债表日前后记录的收入交易中选取样本，核对产品交付清单及其他支持性文件，评价收入是否被记录于恰当的会计期间；

（5）对当期主要客户的应收款项和大额交易发生额进行函证。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：

（项目合伙人）

中国注册会计师：



二〇二五年四月二十九日





合并资产负债表

编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	104,876,585.69	101,982,807.96
交易性金融资产	五、（二）	53,357,540.39	121,849,062.87
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	77,294,542.63	67,936,452.94
应收账款	五、（四）	40,847,351.17	39,093,526.06
应收款项融资	五、（六）	33,356,294.96	16,565,463.86
预付款项	五、（七）	6,889,885.66	4,222,507.51
其他应收款	五、（八）	1,577,898.84	1,326,908.89
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、（九）	55,471,997.48	70,616,364.22
其中：数据资源			
合同资产	五、（五）	3,245,228.50	501,237.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（十）	59,794,730.90	13,683,511.27
流动资产合计		436,712,056.22	437,777,843.53
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	五、（十一）	3,784,086.98	3,307,792.31
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（十二）	5,579,403.90	5,579,403.90
投资性房地产	五、（十三）	458,301.32	489,204.41
固定资产	五、（十四）	274,801,470.91	283,336,613.41
在建工程	五、（十五）	216,451,161.30	148,402,753.42
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十六）	415,484.15	1,294,209.77
无形资产	五、（十七）	41,345,843.42	36,556,579.88
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十八）		77,194.58
递延所得税资产	五、（十九）	11,304,322.14	21,627,362.60
其他非流动资产	五、（二十）	1,917,028.90	15,515,796.12
非流动资产合计		556,057,103.02	516,186,910.40
资产总计		992,769,159.24	953,964,753.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：

管新然

会计机构负责人：

管新然

管新然

管新然





合并资产负债表（续）

编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十二）	45,450,317.77	55,204,089.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、（二十三）	40,242,709.44	28,263,445.04
应付账款	五、（二十四）	98,008,852.68	98,036,382.32
预收款项	五、（二十五）	10,000.00	10,000.00
合同负债	五、（二十六）	6,144,445.30	14,920,170.05
应付职工薪酬	五、（二十七）	12,209,853.43	10,282,924.25
应交税费	五、（二十八）	1,764,334.28	3,401,490.78
其他应付款	五、（二十九）	4,612,010.08	1,867,911.79
其中：应付利息			
应付股利	五、（二十九）	3,500,000.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十）	7,680,565.77	11,030,083.43
其他流动负债	五、（三十一）	53,011,499.69	25,239,713.72
流动负债合计		269,134,588.44	248,256,210.82
非流动负债：			
长期借款	五、（三十二）	53,651,060.85	11,650,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（三十三）		1,100,004.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、（三十四）	12,973,550.61	15,424,319.33
递延所得税负债	五、（十九）	2,794,579.39	3,556,372.76
其他非流动负债	五、（三十五）	9,671,875.12	4,068,856.25
非流动负债合计		79,091,065.97	35,799,552.38
负债合计		348,225,654.41	284,055,763.20
股东权益：			
股本	五、（三十六）	83,200,000.00	83,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（三十七）	232,193,303.39	232,193,303.39
减：库存股	五、（三十八）	11,785,024.21	809,138.55
其他综合收益	五、（三十九）	207,720.42	170,952.20
专项储备	五、（四十）	6,697,144.34	4,501,020.67
盈余公积	五、（四十一）	29,316,997.61	27,986,693.70
未分配利润	五、（四十二）	197,613,481.48	210,609,502.04
归属于母公司股东权益合计		537,443,623.03	557,852,333.45
少数股东权益		107,099,881.80	112,056,657.28
股东权益合计		644,543,504.83	669,908,990.73
负债和股东权益总计		992,769,159.24	953,964,753.93

法定代表人：



主管会计工作负责人：

管新然

管新然

管新然

管新然





母公司资产负债表

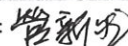
编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,582,154.53	64,582,306.59
交易性金融资产		53,357,540.39	87,039,906.72
衍生金融资产			
应收票据		2,383,444.99	2,292,897.35
应收账款	十六、（一）	13,553,307.47	8,827,747.41
应收款项融资		261,750.68	1,602,418.00
预付款项		138,640.00	191,890.00
其他应收款	十六、（二）	110,391,715.97	33,887,390.74
其中：应收利息			
应收股利		6,500,000.00	
存货		9,732,533.27	22,674,836.24
其中：数据资源			
合同资产		3,132,444.50	11,020.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,577.30	2,473,186.89
流动资产合计		196,551,109.10	223,583,599.94
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	十六、（三）	294,638,474.51	280,962,179.84
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		458,301.32	489,204.41
固定资产		11,603,834.16	12,195,391.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		276,894.21	184,316.82
无形资产		8,088.57	24,265.53
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			77,194.58
递延所得税资产		2,475,063.39	5,321,859.68
其他非流动资产		976,181.91	
非流动资产合计		316,016,241.97	304,833,816.09
资产总计		512,567,351.07	528,417,416.03

法定代表人：

主管会计工作负责人： 管新然 会计机构负责人： 管新然



母公司资产负债表（续）

编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额
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		3,272,761.65	7,303,055.74
预收款项		10,000.00	10,000.00
合同负债			11,610,619.48
应付职工薪酬		1,619,040.78	1,612,040.81
应交税费		718,493.14	185,011.80
其他应付款		22,388.70	63,367.31
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		290,082.04	96,399.46
其他流动负债		694,000.00	1,183,329.45
流动负债合计		6,626,766.31	22,063,824.05
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			101,060.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		150,618.88	133,487.15
其他非流动负债		7,764,965.77	2,244,965.77
非流动负债合计		7,915,584.65	2,479,513.48
负债合计		14,542,350.96	24,543,337.53
股东权益：			
股本		83,200,000.00	83,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		221,486,247.28	221,486,247.28
减：库存股		11,785,024.21	809,138.55
其他综合收益		207,720.42	170,952.20
专项储备			
盈余公积		29,316,997.61	27,986,693.70
未分配利润		175,599,059.01	171,839,323.87
股东权益合计		498,025,000.11	503,874,078.50
负债和股东权益总计		512,567,351.07	528,417,416.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

管新然

会计机构负责人：

管新然

管新然





合并利润表

编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（四十三）	539,592,663.64	477,980,447.37
减：营业成本	五、（四十三）	445,018,265.51	396,491,833.36
税金及附加	五、（四十四）	3,094,843.12	2,651,773.16
销售费用	五、（四十五）	3,844,858.78	2,954,107.86
管理费用	五、（四十六）	35,056,700.72	31,081,650.22
研发费用	五、（四十七）	24,563,871.72	21,890,948.27
财务费用	五、（四十八）	543,711.54	1,044,687.11
其中：利息费用	五、（四十八）	2,361,404.61	2,555,400.74
利息收入	五、（四十八）	1,411,630.37	2,047,300.91
加：其他收益	五、（四十九）	3,595,644.60	10,349,549.43
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（五十）	-1,057,952.51	-560,199.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、（五十）	-1,560,473.55	-698,202.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-12,702.70	-403,384.04
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）	五、（五十一）	1,538,455.95	1,028,222.20
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十二）	3,247,079.69	109,200.16
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、（五十三）	-28,412,386.59	-3,521,406.82
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、（五十四）	148,383.19	7,696.12
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,529,636.58	29,278,509.34
加：营业外收入	五、（五十五）	67,667.37	64,177.34
减：营业外支出	五、（五十六）	162,049.24	595,066.89
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,435,254.71	28,747,619.79
减：所得税费用	五、（五十七）	12,314,399.30	1,190,198.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,879,144.59	27,557,421.79
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,879,144.59	27,557,421.79
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		-3,452,716.65	22,569,060.74
2.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-2,426,427.94	4,988,361.05
五、其他综合收益的税后净额		36,768.22	35,201.70
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		36,768.22	35,201.70
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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		36,768.22	35,201.70
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		36,768.22	35,201.70
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
（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			
六、综合收益总额		-5,842,376.37	27,592,623.49
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-3,415,948.43	22,604,262.44
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,426,427.94	4,988,361.05
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.04	0.29
（二）稀释每股收益		-0.04	0.29

法定代表人：



主管会计工作负责人：

管新然

会计机构负责人：

管新然

管新然

管新然





母公司利润表

编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司 2024年度 单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、（四）	36,783,205.65	30,722,064.30
减：营业成本	十六、（四）	17,344,538.44	7,343,896.23
税金及附加		255,535.22	171,305.44
销售费用		706,173.02	836,258.37
管理费用		7,850,473.14	9,537,668.58
研发费用		2,959,819.69	7,079,877.10
财务费用		-180,132.72	-1,640,992.42
其中：利息费用			
利息收入		207,298.53	1,658,123.10
加：其他收益		172,966.57	5,606,454.26
投资收益（损失以“－”号填列）	十六、（五）	5,068,638.51	-958,223.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,560,473.55	-698,202.01
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		1,538,455.95	1,067,122.85
信用减值损失（损失以“－”号填列）		3,337,772.89	-134,408.70
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-607,501.82	182,635.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		17,357,130.96	13,157,630.97
加：营业外收入		39,869.64	0.15
减：营业外支出		9,587.22	483,690.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,387,413.38	12,673,940.54
减：所得税费用		4,084,374.33	19,953.50
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		13,303,039.05	12,653,987.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		13,303,039.05	12,653,987.04
（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		36,768.22	35,201.70
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		36,768.22	35,201.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益		36,768.22	35,201.70
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		13,339,807.27	12,689,188.74
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：  主管会计工作负责人：  管新然 会计机构负责人：  管新然



合并现金流量表

编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		456,256,923.27	439,904,436.45
收到的税费返还		1,297,844.96	2,937,630.94
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	6,524,686.56	23,134,843.02
经营活动现金流入小计		464,079,454.79	465,976,910.41
购买商品、接受劳务支付的现金		328,232,354.76	361,815,756.48
支付给职工以及为职工支付的现金		47,961,248.50	44,737,222.99
支付的各项税费		16,421,956.75	33,526,110.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	43,828,944.36	22,152,877.43
经营活动现金流出小计		436,444,504.37	462,231,967.70
经营活动产生的现金流量净额		27,634,950.42	3,744,942.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,819,944.34	279,928,991.85
取得投资收益收到的现金		2,725,257.83	801,408.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		134,959.00	10,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		213,680,161.17	280,740,900.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		129,642,353.51	124,203,733.10
投资支付的现金		170,820,000.00	326,107,000.00
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			
投资活动现金流出小计		300,462,353.51	450,310,733.10
投资活动产生的现金流量净额		-86,782,192.34	-169,569,832.91
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		112,591,891.47	91,890,040.52
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十八）		2,638,882.92
筹资活动现金流入小计		112,591,891.47	225,346,810.23
偿还债务支付的现金		63,745,741.65	69,916,947.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,478,783.29	47,057,361.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			28,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十八）	11,364,385.66	4,761,409.46
筹资活动现金流出小计		86,588,910.60	121,735,718.60
筹资活动产生的现金流量净额		26,002,980.87	103,611,091.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		496,027.09	171,152.61
五、现金及现金等价物净增加额		-32,648,233.96	-62,042,645.96
加：期初现金及现金等价物余额		89,040,631.55	151,083,277.51
六、期末现金及现金等价物余额		56,392,397.59	89,040,631.55

法定代表人：

管新然

主管会计工作负责人：

管新然

会计机构负责人：

管新然

管新然





母公司现金流量表

编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司 2024年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		23,227,665.93	29,107,176.89
收到的税费返还		417,074.52	
收到其他与经营活动有关的现金		1,685,188.41	7,561,523.10
经营活动现金流入小计		25,329,928.86	36,668,699.99
购买商品、接受劳务支付的现金		3,761,382.91	12,564,673.12
支付给职工以及为职工支付的现金		7,542,665.14	7,182,212.94
支付的各项税费		2,016,363.51	2,495,644.97
支付其他与经营活动有关的现金		2,729,668.66	10,033,254.41
经营活动现金流出小计		16,050,080.22	32,275,785.44
经营活动产生的现金流量净额		9,279,848.64	4,392,914.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		141,019,944.34	111,039,001.85
取得投资收益收到的现金		2,329,990.00	52,192,125.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		37,554,355.28	56,225,434.00
投资活动现金流入小计		180,904,289.62	219,456,560.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,818.00	229,893.80
投资支付的现金		124,020,000.00	251,800,000.00
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		107,554,586.66	84,927,274.76
投资活动现金流出小计		231,689,404.66	336,957,168.56
投资活动产生的现金流量净额		-50,785,115.04	-117,500,607.71
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			
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			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,213,000.00	16,640,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		11,281,885.66	4,761,409.46
筹资活动现金流出小计		19,494,885.66	21,401,409.46
筹资活动产生的现金流量净额		-19,494,885.66	109,416,477.33
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		-61,000,152.06	-3,691,215.83
加：期初现金及现金等价物余额		64,582,306.59	68,273,522.42
六、期末现金及现金等价物余额		3,582,154.53	64,582,306.59

法定代表人：

梁高果
印文

主管会计工作负责人：

管新然

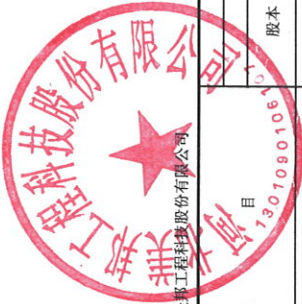
管新然

会计机构负责人：

管新然

管新然





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：河北美钢工程科技股份有限公司

项 目	本 期										股东权益合计
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年期末余额	83,200,000.00		232,193,303.39	809,138.55	170,952.20	4,501,020.67	27,986,693.70	210,609,502.04	557,852,333.45	112,056,657.28	669,908,990.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	83,200,000.00		232,193,303.39	809,138.55	170,952.20	4,501,020.67	27,986,693.70	210,609,502.04	557,852,333.45	112,056,657.28	669,908,990.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,975,885.66	36,768.22	2,196,123.67	1,330,303.91	-12,996,020.56	-20,408,710.42	-4,956,775.48	-25,365,485.90
（一）综合收益总额					36,768.22			-3,452,716.65	-3,415,948.43	-2,426,427.94	-5,842,376.37
（二）股东投入和减少资本				10,975,885.66					-10,975,885.66		-10,975,885.66
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				10,975,885.66					-10,975,885.66		-10,975,885.66
1. 提取盈余公积							1,330,303.91	-9,543,303.91	-8,213,000.00	-3,500,000.00	-11,713,000.00
2. 对股东的分配							1,330,303.91	-1,330,303.91			
3. 其他								-8,213,000.00	-8,213,000.00	-3,500,000.00	-11,713,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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						2,196,123.67			2,196,123.67	969,652.46	3,165,776.13
1. 本期提取						4,894,962.09			4,894,962.09	2,313,269.39	7,208,231.48
2. 本期使用						2,698,838.42			2,698,838.42	1,343,616.93	4,042,455.35
（六）其他											
四、本期末余额	83,200,000.00		232,193,303.39	11,785,024.21	207,720.42	6,697,144.34	29,316,997.61	197,613,481.48	537,443,623.03	107,099,881.80	644,543,504.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：管新然

会计机构负责人：管新然

管新然

管新然





合并股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：河北美通工程科技股份有限公司

项	上期											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	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	429,763,900.32	536,069,279.98	
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				123,867,869.39		135,750.50	3,093,145.43	26,721,295.00	205,945,840.00	429,763,900.32	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	809,138.55	35,201.70	1,407,875.24	1,265,398.70	4,663,662.04	128,088,433.13	133,839,710.75	
（一）综合收益总额							35,201.70			22,569,060.74	22,604,262.44	27,592,623.49	
（二）股东投入和减少资本	13,200,000.00				108,325,434.00	809,138.55					120,716,295.45	120,716,295.45	
1.股东投入的普通股	13,200,000.00				108,325,434.00						121,525,434.00	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						809,138.55					-809,138.55	-809,138.55	
（三）利润分配									1,265,398.70	-17,905,398.70	-16,640,000.00	-16,640,000.00	
1.提取盈余公积									1,265,398.70	-1,265,398.70			
2.对股东的分配										-16,640,000.00	-16,640,000.00	-16,640,000.00	
3.其他													
（四）股东权益内部结转													
1.资本公积转增股本													
2.盈余公积转增股本													
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								1,407,875.24			1,407,875.24	762,916.57	
1.本期提取								6,073,703.84			6,073,703.84	2,157,483.31	
2.本期使用								4,665,828.60			4,665,828.60	1,394,566.74	
（六）其他													
四、本期期末余额	83,200,000.00				232,193,303.39	809,138.55	170,952.20	4,501,020.67	27,986,693.70	210,609,502.04	557,852,333.45	669,908,990.73	

法定代表人：

王景文

主管会计工作负责人：

王景文

管新然

会计机构负责人：

管新然





母公司股东权益变动表

编制单位：河北美丰工程科技股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期				专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股				
	优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	83,200,000.00		221,486,247.28	809,138.55	170,952.20	27,986,693.70	171,839,323.87	503,874,078.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	83,200,000.00		221,486,247.28	809,138.55	170,952.20	27,986,693.70	171,839,323.87	503,874,078.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				10,975,885.66	36,768.22	1,330,303.91	3,759,735.14	-5,849,078.39
（一）综合收益总额					36,768.22		13,303,039.05	13,339,807.27
（二）股东投入和减少资本								
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				10,975,885.66				-10,975,885.66
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积						1,330,303.91	-9,543,303.91	-8,213,000.00
2. 对股东的分配						1,330,303.91	-1,330,303.91	
3. 其他							-8,213,000.00	-8,213,000.00
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
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	11,785,024.21	207,720.42	29,316,997.61	175,599,059.01	498,025,000.11

法定代表人：

高文果

主管会计工作负责人：

管新然

会计机构负责人：

管新然



母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2024年度

编制单位：河北美邦工程科技股份有限公司

项 目	上 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
	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	809,138.55	35,201.70		1,265,398.70	-5,251,411.66	116,765,484.19
（一）综合收益总额					35,201.70			12,653,987.04	12,689,188.74
（二）股东投入和减少资本	13,200,000.00		108,325,434.00	809,138.55					120,716,295.45
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				809,138.55					-809,138.55
（三）利润分配							1,265,398.70	-17,905,398.70	-16,640,000.00
1. 提取盈余公积							1,265,398.70	-1,265,398.70	
2. 对股东的分配								-16,640,000.00	-16,640,000.00
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
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、本期末余额	83,200,000.00		221,486,247.28	809,138.55	170,952.20		27,986,693.70	171,839,323.87	503,874,078.50

法定代表人：

高文果

主管会计工作负责人：

管新然

会计机构负责人：

管新然

管新然



河北美邦工程科技股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

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”。

经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]的核准，同意本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1320 万股，发行后股本人民币 8,320 万元。业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的验资报告中兴华验字（2023）第 010048 号审验。2023 年 7 月 14 日，本公司办理完成工商变更登记手续并取得石家庄高新技术产业开发区行政审批局颁发的营业执照，公司统一社会信用代码 91130100776182526Y，注册资本 8,320 万元。

本公司法定代表人：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。

（二）企业实际从事的主要经营活动

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。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 4 月 29 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础



本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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 2024 年 12 月 31 日的财务状况、2024 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上，且金额超过 100 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上，当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上），且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上，且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目的 10%以上
重要的合营企业或联营企业	来源于合营企业或联营企业的投资收益（损失以绝对金额计算）占合并报表净利润 20%以上



项 目	重要性标准
重要的或有事项	金额超过 100 万元，且占合并报表净资产绝对值 5%以上

(六) 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(七) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债



金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②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。

③不属于前述情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。该类负债以按照金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

④以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（八）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准



备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

(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。

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；

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、账龄组合、债务人所处行业等，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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	关联方往来

③其他应收款

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其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经营活动中应收取的投标保证金、各类押金、备用金等
关联方组合	关联方往来

④包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

⑤其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(九)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、



在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

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。存货领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(十) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，



同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。



(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

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

(十四) 在建工程

本公司在建工程主要为出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法



资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法摊销
软件	3 年	直线法摊销
特许权使用费	10 年	直线法摊销
取水权	20.92	直线法摊销
排污权	5	直线法摊销

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍



无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定



提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

1. 精细化工产品销售收入

公司精细化工产品销售分为国内销售和出口销售，收入确认具体原则如下：

(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。

2. 解决方案收入

公司解决方案主要是提供专利技术许可、工艺包、关键设备、催化剂，以项目完工，取得客户验收单后确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理



政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认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。



资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的



增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

2. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产的租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本

3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。执行该规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%



税种	计税依据	税率
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
房产税	按照房产原值的 70%为纳税基准	1.2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00
宁夏美邦寰宇化学有限公司	15.00
湖北科林博伦新材料有限公司	15.00
河北美邦膜科技有限公司	20.00
美邦美和生物科技有限公司	20.00
江西蓝宇膜技术有限公司	20.00
河北天邦化工科技有限公司	20.00
内蒙古美邦中科新材料有限公司	25.00

（二）税收优惠政策及依据

本公司于 2024 年 11 月 11 日通过了高新技术企业认定，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条以及国税函〔2009〕203 号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》，本期适用企业所得税税率为 15.00%。

本公司之子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司于 2023 年 10 月 16 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》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》，宁夏美邦寰宇化学有限公司本期适用企业所得税税率为 15.00%。

本公司之子公司湖北科林博伦新材料有限公司于 2023 年 10 月 26 日取得高新技术企业认定证书，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》，湖北科林博伦新材料有限公司本期适用企业所得税税率为 15.00%。

根据《关于落实小型微利企业所得税优惠政策征管问题的公告》（国家税务总局公告 2023 年第 6 号）、《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》



（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年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；本公司子公司河北美邦膜科技有限公司、美邦美和生物科技有限公司、江西蓝宇膜技术有限公司、河北天邦化工科技有限公司 2024 年度属于小型微利企业，享受上述企业所得税税收优惠。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	885.42	35,406.29
银行存款	56,171,790.62	87,814,363.81
其他货币资金	48,703,909.65	14,133,037.86
存放财务公司存款		
合计	104,876,585.69	101,982,807.96
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 12 月 31 日止，其他货币资金期末余额 48,703,909.65 元，其中：证券资金账户余额 219,721.55 元，银行承兑汇票保证金 16,484,188.10 元，冻结资金 32,000,000.00 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	16,484,188.10	12,942,176.41
冻结资金	32,000,000.00	
合计	48,484,188.10	12,942,176.41

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	53,357,540.39	121,849,062.87
其中：理财产品	53,357,540.39	121,849,062.87
合计	53,357,540.39	121,849,062.87

（三）应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	77,294,542.63	67,936,452.94
商业承兑汇票		
小计	77,294,542.63	67,936,452.94



项目	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合计	77,294,542.63	67,936,452.94

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		52,212,721.80
商业承兑汇票		
合计		52,212,721.80

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的 应收票据	77,294,542.63	100.00			77,294,542.63
其中：组合 1：银行承兑汇票	77,294,542.63	100.00			77,294,542.63
组合 2：商业承兑汇票					
合计	77,294,542.63	100.00			77,294,542.63

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的 应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的 应收票据	67,936,452.94	100.00			67,936,452.94
其中：组合 1：银行承兑汇票	67,936,452.94	100.00			67,936,452.94
组合 2：商业承兑汇票					
合计	67,936,452.94	100.00			67,936,452.94

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,930,487.19	36,204,350.29
1 至 2 年	7,069,471.16	3,259,019.48
2 至 3 年	2,477,294.48	655,271.60
3 至 4 年	655,271.60	220,957.00



账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年	945,610.28	6,035,535.67
5 年以上	15,159,677.49	15,408,953.80
小计	60,237,812.20	61,784,087.84
减：坏账准备	19,390,461.03	22,690,561.78
合计	40,847,351.17	39,093,526.06

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.08	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	60,187,812.20	99.92	19,340,461.03	32.13	40,847,351.17
其中：组合 1：账龄组合	60,187,812.20	99.92	19,340,461.03	32.13	40,847,351.17
合计	60,237,812.20	100.00	19,390,461.03	32.19	40,847,351.17

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	50,000.00	0.08	50,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	61,734,087.84	99.92	22,640,561.78	36.67	39,093,526.06
其中：组合 1：账龄组合	61,734,087.84	99.92	22,640,561.78	36.67	39,093,526.06
合计	61,784,087.84	100.00	22,690,561.78	36.73	39,093,526.06

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,930,487.19	1,696,524.06	5.00	36,204,350.29	1,810,217.51	5.00
1 至 2 年	7,069,471.16	706,947.12	10.00	3,259,019.48	325,901.95	10.00
2 至 3 年	2,477,294.48	743,188.34	30.00	655,271.60	196,581.48	30.00
3 至 4 年	655,271.60	327,635.80	50.00	220,957.00	110,478.50	50.00
4 至 5 年	945,610.28	756,488.22	80.00	5,985,535.67	4,788,428.54	80.00
5 年以上	15,109,677.49	15,109,677.49	100.00	15,408,953.80	15,408,953.80	100.00
合计	60,187,812.20	19,340,461.03		61,734,087.84	22,640,561.78	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------



		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提的坏账准备	50,000.00					50,000.00
按账龄组合计提的坏账准备	22,640,561.78	272,422.02	3,572,522.77			19,340,461.03
合计	22,690,561.78	272,422.02	3,572,522.77			19,390,461.03

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北三宁化工股份有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	15.71	10,000,000.00
阳煤集团太原化工新材料有限公司	9,649,606.82	17,310.00	9,666,916.82	15.19	5,037,406.82
福建永荣科技有限公司	9,113,333.29		9,113,333.29	14.32	1,302,466.13
和谐有机有限公司 Harmony Organics Private Limited	3,371,129.57		3,371,129.57	5.30	168,556.48
浙江云涛生物技术股份有限公司	2,534,832.29		2,534,832.29	3.98	126,741.61
合计	34,668,901.97	17,310.00	34,686,211.97	54.50	16,635,171.04

(五) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	3,416,030.00	170,801.50	3,245,228.50	527,618.90	26,380.95	501,237.95
合计	3,416,030.00	170,801.50	3,245,228.50	527,618.90	26,380.95	501,237.95

2. 按减值计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
其中：					
按组合计提减值准备的合同资产	3,416,030.00	100.00	170,801.50	5.00	3,245,228.50
其中：组合 1：账龄组合	3,416,030.00	100.00	170,801.50	5.00	3,245,228.50
合计	3,416,030.00	100.00	170,801.50	5.00	3,245,228.50



类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
其中：					
按组合计提减值准备的合同资产	527,618.90	100.00	26,380.95	5.00	501,237.95
其中：组合 1：账龄组合	527,618.90	100.00	26,380.95	5.00	501,237.95
合计	527,618.90	100.00	26,380.95	5.00	501,237.95

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
账龄组合	26,380.95	164,285.50	19,864.95			170,801.50
合计	26,380.95	164,285.50	19,864.95			170,801.50

（六）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	33,356,294.96	16,565,463.86
合计	33,356,294.96	16,565,463.86

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	20,057,595.95	
合计	20,057,595.95	

（七）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,691,572.09	97.12	4,114,581.72	97.45
1 至 2 年	198,216.17	2.88	60,328.39	1.43
2 至 3 年			97.40	0.00
3 年以上	97.40		47,500.00	1.12
合计	6,889,885.66	100.00	4,222,507.51	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
新疆邦德生物科技有限公司	1,007,985.38	14.63
内蒙古三维新材料有限公司	903,523.35	13.11



单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡市协恒化工贸易有限公司	687,854.87	9.98
五恒化学有限公司	682,062.42	9.90
陕西祥火环保新能源股份有限公司	588,636.00	8.54
合计	3,870,062.02	56.16

(八) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,577,898.84	1,326,908.89
合计	1,577,898.84	1,326,908.89

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,370,143.21	808,694.44
1 至 2 年	132,448.48	553,000.00
2 至 3 年	250,184.00	87,070.24
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	296,659.98	296,659.98
小计	2,049,435.67	1,745,424.66
减：坏账准备	471,536.83	418,515.77
合计	1,577,898.84	1,326,908.89

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	691,159.98	1,548,090.22
其他	1,358,275.69	197,334.44
小计	2,049,435.67	1,745,424.66
减：坏账准备	471,536.83	418,515.77
合计	1,577,898.84	1,326,908.89

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	418,515.77			418,515.77
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
一转入第二阶段				



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)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	79,236.56			79,236.56
本期转回	26,215.50			26,215.50
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额	471,536.83			471,536.83

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	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	
账龄组合	418,515.77	79,236.56	26,215.50			471,536.83
合计	418,515.77	79,236.56	26,215.50			471,536.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
河北美邦盛为生物 能源有限公司	往来款	820,000.00	1 年以内	40.01	41,000.00
银川市人力资源和 社会保障局	保证金	295,999.98	5 年以上	14.44	295,999.98
银川市科学技术局	政府补助	215,400.00	1 年以内	10.51	10,770.00
菏泽市巨丰新能源 有限公司	投标保证金	200,000.00	2 至 3 年	9.76	60,000.00
山西潞安工程项目 管理有限责任公司	投标保证金	100,000.00	2 至 3 年	4.88	30,000.00
合计		1,631,399.98		79.60	437,769.98

(九) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	28,908,592.36	3,107,311.84	25,801,280.52	33,976,838.55	3,637,994.02	30,338,844.53
在产品	6,441,966.59	387,480.71	6,054,485.88	8,281,117.40		8,281,117.40
合同履约成本	10,085,924.06	650,674.32	9,435,249.74	25,223,910.22	454,757.09	24,769,153.13
库存商品	18,371,145.64	7,713,198.37	10,657,947.27	11,921,926.89	5,516,975.48	6,404,951.41



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/ 合同履约成 本减值准备	账面价值
低值易耗品	1,277,228.29	64,322.89	1,212,905.40	299,622.08		299,622.08
发出商品	3,833,865.09	1,523,736.42	2,310,128.67	2,041,006.01	1,518,330.34	522,675.67
合计	68,918,722.03	13,446,724.55	55,471,997.48	81,744,421.15	11,128,056.93	70,616,364.22

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	期初余额	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	3,637,994.02			530,682.18		3,107,311.84
在产品		387,480.71				387,480.71
合同履约成本	454,757.09	195,917.23				650,674.32
库存商品	5,516,975.48	2,196,222.89				7,713,198.37
低值易耗品		64,322.89				64,322.89
发出商品	1,518,330.34	5,406.08				1,523,736.42
合计	11,128,056.93	2,849,349.80		530,682.18		13,446,724.55

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	24,242,787.52	13,141,026.66
待认证进项税额	1,167,335.07	
预缴税额	287,162.74	542,484.61
定期存款及利息	34,097,445.57	
合计	59,794,730.90	13,683,511.27



(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	期初余额	本期增减变动							减值准备 期末余额
		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	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									
Meihai Biotechnology Ltd	3,307,792.31			-709,424.08	36,768.22				2,635,136.45
河北美邦盛 为生物能源 有限公司		2,000,000.00		-851,049.47					1,148,950.53
小计	3,307,792.31	2,000,000.00		-1,560,473.55	36,768.22				3,784,086.98
合计	3,307,792.31	2,000,000.00		-1,560,473.55	36,768.22				3,784,086.98



(十二) 其他非流动金融资产

类别	期末余额	期初余额
权益工具投资	5,579,403.90	5,579,403.90
合计	5,579,403.90	5,579,403.90

(十三) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	975,966.00	975,966.00
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	975,966.00	975,966.00
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	486,761.59	486,761.59
2.本期增加金额	30,903.09	30,903.09
(1) 计提或摊销	30,903.09	30,903.09
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	517,664.68	517,664.68
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	458,301.32	458,301.32
2.期初账面价值	489,204.41	489,204.41

(十四) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	274,801,470.91	283,336,613.41
固定资产清理		
合计	274,801,470.91	283,336,613.41

1. 固定资产



(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	131,406,957.91	300,970,410.86	40,629,219.27	7,402,780.16	480,409,368.20
2.本期增加金额	50,051,215.03	18,709,982.55	2,185,657.88	180,752.48	71,127,607.94
(1) 购置	11,304,828.95	699,216.66	2,185,657.88	180,752.48	14,370,455.97
(2) 在建工程转入	38,746,386.08	18,010,765.89			56,757,151.97
3.本期减少金额	12,735,581.30	7,322,342.03	274,970.35	370,648.20	20,703,541.88
(1) 处置或报废		1,255,438.04	94,225.88	370,648.20	1,720,312.12
(2) 其他	12,735,581.30	6,066,903.99	180,744.47		18,983,229.76
4.期末余额	168,722,591.64	312,358,051.38	42,539,906.80	7,212,884.44	530,833,434.26
二、累计折旧					
1.期初余额	38,950,637.30	119,239,869.61	34,178,905.50	3,948,350.99	196,317,763.40
2.本期增加金额	7,382,495.03	28,514,405.82	2,057,977.56	1,180,170.54	39,135,048.95
(1) 计提	7,382,495.03	28,514,405.82	2,057,977.56	1,180,170.54	39,135,048.95
3.本期减少金额	1,567,283.86	3,532,617.20	247,458.33	303,969.48	5,651,328.87
(1) 处置或报废		1,063,630.87	75,751.08	303,969.48	1,443,351.43
(2) 其他	1,567,283.86	2,468,986.33	171,707.25		4,207,977.44
4.期末余额	44,765,848.47	144,221,658.23	35,989,424.73	4,824,552.05	229,801,483.48
三、减值准备					
1.期初余额		581,473.51	173,517.88		754,991.39
2.本期增加金额	8,669,812.43	16,277,044.54	528,631.51		25,475,488.48
(1) 计提	8,669,812.43	16,277,044.54	528,631.51		25,475,488.48
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他					
4.期末余额	8,669,812.43	16,858,518.05	702,149.39		26,230,479.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	115,286,930.74	151,277,875.10	5,848,332.68	2,388,332.39	274,801,470.91
2.期初账面价值	92,456,320.61	181,149,067.74	6,276,795.90	3,454,429.16	283,336,613.41

(2) 截至 2024 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	25,293,256.92	10,954,044.18	2,031,289.59	12,307,923.15	停产闲置
机器设备	77,407,409.70	45,309,845.60	16,435,456.75	15,662,107.35	
合计	102,700,666.62	56,263,889.78	18,466,746.34	27,970,030.50	

(3) 截至 2024 年 12 月 31 日，通过经营租赁租出的固定资产情况



类别	账面价值
房屋及建筑物	458,301.32
合计	458,301.32

(4) 截至 2024 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
综合办公楼	10,848,808.19	正在办理产权证书
研发中心	8,512,346.63	正在办理产权证书
员工食堂	3,038,443.50	正在办理产权证书
辅助用房	732,829.74	正在办理产权证书
美和办公楼	11,052,734.33	正在办理产权证书
门卫室	321,535.16	正在办理产权证书
合计	34,506,697.55	

(5) 固定资产减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数的确定依据
房屋及建筑物	22,391,000.43	13,721,188.00	8,669,812.43	1. 对于可继续使用资产采用公允价值减去处置费用后作为可收回金额，处置费用主要为产权交易费及相关税费。 2. 对于待报废的固定资产以回收价格减去处置费用、相关税费后作为可收回金额，处置费用包含产权交易费、拆除费用及相关税费。	由于资产组已无生产订单，处于停产状态，公司根据市场变化及时调整业务发展，计划处置资产组，故采用资产可收回金额为资产公允价值减去处置费用后的净额。
机器设备	29,846,931.70	13,569,887.16	16,277,044.54		
电子设备	773,477.51	244,846.00	528,631.51		
合计	53,011,409.64	27,535,921.16	25,475,488.48		

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程	215,792,196.14	142,352,559.27
工程物资	885,476.01	6,050,194.15
减：减值准备	226,510.85	
合计	216,451,161.30	148,402,753.42

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 3 万吨苯甲醇装置扩能改造及 VOCs 尾气深度治理项目	6,454,148.17		6,454,148.17			
分子筛设备	663,716.85	226,510.85	437,206.00	663,716.85		663,716.85
3 万吨/年四氢呋喃、1000 吨/年离子液催化剂项目	208,674,331.12		208,674,331.12	141,688,842.42		141,688,842.42
合计	215,792,196.14	226,510.85	215,565,685.29	142,352,559.27		142,352,559.27

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产	本期其他 减少金额	期末余额
年产 3 万吨苯甲醇装置扩能改造及 VOCs 尾气深度治理项目	40,035,900.00		24,375,904.07	17,921,755.90		6,454,148.17
3 万吨/年四氢呋喃、1000 吨/年离子液催化剂项目	500,000,000.00	141,688,842.42	105,731,874.78	38,746,386.08		208,674,331.12
合计	540,035,900.00	141,688,842.42	130,107,778.85	56,668,141.98		215,128,479.29

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
年产 3 万吨苯甲醇装置扩能改造及 VOCs 尾气深度治理项目	61.00	61.00				自有资金



项目名称	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
3 万吨/年 四氢呋喃、 1000 吨 / 年 离子液 催化剂项 目	49.72	90.00	966,038.64	966,038.64	3.5%-3.85%	银行贷款、募 投资金及自有 资金
合计			966,038.64	966,038.64		

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
分子筛设备		226,510.85		226,510.85	
合计		226,510.85		226,510.85	

2. 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	885,476.01		885,476.01	3,694,114.64		3,694,114.64
尚未安装的设备				2,356,079.51		2,356,079.51
合计	885,476.01		885,476.01	6,050,194.15		6,050,194.15

(十六) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	2,492,848.70	2,492,848.70
2. 本期增加金额	369,471.58	369,471.58
(1) 新增租赁	369,471.58	369,471.58
3. 本期减少金额	1,797,990.43	1,797,990.43
(1) 处置		
(2) 其他	1,797,990.43	1,797,990.43
4. 期末余额	1,064,329.85	1,064,329.85
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,198,638.93	1,198,638.93
2. 本期增加金额	499,034.53	499,034.53
(1) 计提	499,034.53	499,034.53
3. 本期减少金额	1,048,827.76	1,048,827.76
(1) 处置		
(2) 其他	1,048,827.76	1,048,827.76
4. 期末余额	648,845.70	648,845.70



项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	415,484.15	415,484.15
2. 期初账面价值	1,294,209.77	1,294,209.77

(十七) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	取水权	软件	排污权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	40,781,589.74	11,157.88		309,436.04	182,375.00	41,284,558.66
2. 本期增加金额			6,068,773.58	175,221.24		6,243,994.82
(1) 购置			6,068,773.58	175,221.24		6,243,994.82
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	40,781,589.74	11,157.88	6,068,773.58	484,657.28	182,375.00	47,528,553.48
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,445,691.61	11,157.88		271,129.29		4,727,978.78
2. 本期增加金额	826,453.20		582,981.10	33,138.62	12,158.36	1,454,731.28
(1) 计提	826,453.20		582,981.10	33,138.62	12,158.36	1,454,731.28
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,272,144.81	11,157.88	582,981.10	304,267.91	12,158.36	6,182,710.06
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	35,509,444.93		5,485,792.48	180,389.37	170,216.64	41,345,843.42
2. 期初账面价值	36,335,898.13			38,306.75	182,375.00	36,556,579.88



(十八) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	77,194.58		77,194.58		
合计	77,194.58		77,194.58		

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
可抵扣亏损	7,647,431.31	50,938,203.75	12,406,870.35	72,175,458.88
递延收益	808,597.14	5,390,647.61	2,313,647.91	15,424,319.33
信用减值准备	1,168,545.65	9,325,503.49	3,041,535.58	13,109,077.55
固定资产折旧会计与税法差异			607,840.08	4,145,363.30
未实现内部销售利润	763,172.96	3,697,475.22	682,209.69	3,552,662.39
资产减值准备	836,076.77	5,569,887.91	2,070,134.16	10,391,098.93
试运行收入抵减资产税会差异			298,545.46	1,194,181.83
未确认融资费用			56,649.13	1,132,982.53
租赁负债	80,498.31	438,026.03	149,930.24	1,341,070.97
小计	11,304,322.14	75,359,744.01	21,627,362.60	122,466,215.71
递延所得税负债：				
试运行收入抵减资产税会差异	2,506,120.11	16,707,467.37	2,968,321.60	19,788,810.69
在建工程利息资本化	89,627.35	597,515.64	104,713.99	698,093.28
持有理财产品公允价值变动损益	71,349.81	475,665.39	1,373.42	9,156.15
2022 年四季度购置设备器具一次性税前扣除	51,300.50	342,003.36	338,210.34	2,021,647.71
使用权资产	76,181.62	415,484.15	143,753.41	1,294,209.77
小计	2,794,579.39	18,538,135.91	3,556,372.76	23,811,917.60

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	57,882,699.03	11,593,099.40
可抵扣亏损	20,160,464.83	304,567.10
合计	78,043,163.86	11,897,666.50

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	34,960.16	34,960.16	
2026 年度	35,011.74	35,011.74	



年度	期末余额	期初余额	备注
2027 年度	259.25	873.35	
2028 年度	233,721.85	233,721.85	
2029 年度	183,282.12		
2030 年度	4,180.07		
2031 年度	2,757,014.26		
2032 年度	6,915,069.74		
2033 年度	3,307,995.99		
2034 年度	6,688,969.65		
合计	20,160,464.83	304,567.10	

(二十) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	2,164,327.99	247,299.09	1,917,028.90	15,515,796.12		15,515,796.12
合计	2,164,327.99	247,299.09	1,917,028.90	15,515,796.12		15,515,796.12

(二十一) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	16,484,188.10	16,484,188.10	保证金	保函及承兑保证金
货币资金	32,000,000.00	32,000,000.00	冻结资金	冻结资金
固定资产	240,634,999.33	121,268,783.76	抵押	借款抵押
无形资产	28,346,247.74	25,664,799.18	抵押	借款抵押
其他流动资产	8,917,320.57	8,917,320.57	其他	定期存款质押
合计	326,382,755.74	204,335,091.61		

(二十二) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	
抵押借款	5,000,000.00	15,000,000.00
保证借款		
信用借款	24,400,000.00	25,000,000.00
抵押及保证	6,000,000.00	10,000,000.00
已贴现尚未到期的银行承兑汇票		5,161,218.00
未到期应付利息	50,317.77	42,871.44
合计	45,450,317.77	55,204,089.44

(二十三) 应付票据



项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	40,242,709.44	28,263,445.04
商业承兑汇票		
合计	40,242,709.44	28,263,445.04

（二十四）应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	89,146,774.48	76,661,840.96
1 年以上	8,862,078.20	21,374,541.36
合计	98,008,852.68	98,036,382.32

（二十五）预收款项

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
预收租金	10,000.00	10,000.00
合计	10,000.00	10,000.00

（二十六）合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	9,708,063.83	19,980,002.54
减：计入其他流动负债	798,777.89	990,976.24
减：计入其他非流动负债	2,764,840.64	4,068,856.25
合计	6,144,445.30	14,920,170.05

（二十七）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	10,205,168.75	46,832,321.02	44,862,830.79	12,174,658.98
离职后福利-设定提存计划	77,755.50	3,113,738.36	3,156,299.41	35,194.45
辞退福利		154,125.00	154,125.00	
一年内到期的其他福利				
合计	10,282,924.25	50,100,184.38	48,173,255.20	12,209,853.43

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	6,500,329.45	40,160,388.33	38,869,784.50	7,790,933.28
职工福利费	264,620.00	2,716,471.61	2,731,591.61	249,500.00
社会保险费	75,032.48	1,835,191.77	1,875,899.05	34,325.20



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	70,956.40	1,663,147.86	1,702,474.46	31,629.80
工伤保险费	2,289.58	111,142.31	111,331.99	2,099.90
生育保险费	1,786.50	60,901.60	62,092.60	595.50
其他				
住房公积金	6,000.00	887,224.00	870,952.44	22,271.56
工会经费和职工教育经费	3,359,186.82	1,233,045.31	514,603.19	4,077,628.94
合计	10,205,168.75	46,832,321.02	44,862,830.79	12,174,658.98

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	75,398.28	2,996,304.56	3,038,360.34	33,342.50
失业保险费	2,357.22	117,433.80	117,939.07	1,851.95
合计	77,755.50	3,113,738.36	3,156,299.41	35,194.45

（二十八）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	365,096.13	701,101.02
企业所得税	838,953.81	2,113,293.58
房产税	140,920.73	140,920.66
土地使用税	52,014.06	52,014.06
个人所得税	217,732.51	174,908.26
城市维护建设税	26,177.45	46,980.95
教育费附加	18,698.18	33,451.95
其他税费	104,741.41	138,820.30
合计	1,764,334.28	3,401,490.78

（二十九）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,500,000.00	
其他应付款	1,112,010.08	1,867,911.79
合计	4,612,010.08	1,867,911.79

1. 应付股利

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,500,000.00	
合计	3,500,000.00	

说明：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，于 2025 年支付。

2. 其他应付款

（1）按款项性质分类



项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,076,432.23	1,418,204.29
往来款及其他	35,577.85	449,707.50
合计	1,112,010.08	1,867,911.79

(三十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,242,539.74	650,000.00
一年内到期的长期应付款		10,139,016.50
一年内到期的租赁负债	438,026.03	241,066.93
合计	7,680,565.77	11,030,083.43

(三十一) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	798,777.89	990,976.24
不满足终止确认条件的已背书未到期 银行承兑汇票	52,212,721.80	24,237,011.78
长期借款应计利息		11,725.70
合计	53,011,499.69	25,239,713.72

(三十二) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	56,893,600.59		
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00	
保证借款			
信用借款		8,300,000.00	
小计	60,893,600.59	12,300,000.00	
减：一年内到期的长期借款	7,242,539.74	650,000.00	
合计	53,651,060.85	11,650,000.00	

(三十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	452,233.24	1,359,466.03
减：未确认融资费用	14,207.21	18,395.06
减：一年内到期的租赁负债	438,026.03	241,066.93
合计		1,100,004.04

(三十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	15,424,319.33	1,000,000.00	3,450,768.72	12,973,550.61	财政拨款
合计	15,424,319.33	1,000,000.00	3,450,768.72	12,973,550.61	



（三十五）其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
合同负债	9,671,875.12	4,068,856.25
合计	9,671,875.12	4,068,856.25

（三十六）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	83,200,000.00						83,200,000.00

（三十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	232,191,921.30			232,191,921.30
其他资本公积	1,382.09			1,382.09
合计	232,193,303.39			232,193,303.39

（三十八）库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
实行股权激励回购	809,138.55	10,975,885.66		11,785,024.21
合计	809,138.55	10,975,885.66		11,785,024.21

注：本公司于 2023 年 11 月 28 日召开的第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于回购股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购部分公司股份。截至 2024 年 12 月 31 日，公司实际回购股份累计 1,280,000 股，占公司总股本的 1.54%，已支付的总金额为 11,785,024.21 元（含交易费用）。

（三十九）其他综合收益

项目	期初 余额	本期发生额						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	170,952.20	36,768.22				36,768.22		207,720.42
外币财务报表折算差额	170,952.20	36,768.22				36,768.22		207,720.42
其他综合收益合计	170,952.20	36,768.22				36,768.22		207,720.42

（四十）专项储备



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	4,501,020.67	4,894,962.09	2,698,838.42	6,697,144.34
合计	4,501,020.67	4,894,962.09	2,698,838.42	6,697,144.34

（四十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	27,986,693.70	1,330,303.91		29,316,997.61
合计	27,986,693.70	1,330,303.91		29,316,997.61

（四十二）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	210,609,502.04	205,945,840.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	210,609,502.04	205,945,840.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,452,716.65	22,569,060.74
减：提取法定盈余公积	1,330,303.91	1,265,398.70
应付普通股股利	8,213,000.00	16,640,000.00
期末未分配利润	197,613,481.48	210,609,502.04

（四十三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	538,691,696.27	444,234,269.96	477,608,887.81	396,331,905.75
其他业务	900,967.37	783,995.55	371,559.56	159,927.61
合计	539,592,663.64	445,018,265.51	477,980,447.37	396,491,833.36

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型				
精细化工产品	500,854,165.76	426,419,925.71	437,220,005.15	379,406,096.16
解决方案	37,837,530.51	17,814,344.25	40,388,882.66	16,925,809.59
其他业务收入	900,967.37	783,995.55	371,559.56	159,927.61
合计	539,592,663.64	445,018,265.51	477,980,447.37	396,491,833.36
按经营地区				
境内销售	478,003,879.47	387,218,350.67	442,065,560.76	358,974,115.35
境外销售	61,588,784.17	57,799,914.84	35,914,886.61	37,517,718.01
合计	539,592,663.64	445,018,265.51	477,980,447.37	396,491,833.36



(四十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	544,857.07	463,890.89
教育费附加	264,405.77	198,661.70
房产税	812,206.31	670,234.42
土地使用税	895,584.29	697,280.68
地方教育费附加	176,270.49	132,438.58
印花税	316,402.50	312,139.90
水利基金	68,248.49	143,807.35
水资源税		16,375.50
车船使用税	11,375.22	12,616.11
环境保护税	5,492.98	4,328.03
合计	3,094,843.12	2,651,773.16

(四十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,263,664.22	1,915,224.84
售后分成及佣金	695,528.52	337,248.62
业务招待费	264,515.11	286,140.27
差旅及交通费	275,963.05	230,490.80
办公费	20,477.96	24,208.74
广告费	165,049.91	46,201.62
服务费	34,677.84	79,032.26
其他	124,982.17	35,560.71
合计	3,844,858.78	2,954,107.86

(四十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,739,106.84	15,883,484.37
折旧及摊销	7,415,221.90	7,352,869.57
中介机构服务费	1,639,679.47	1,123,501.42
办公费	1,131,274.36	1,121,446.67
仓储费	1,586,365.21	1,377,163.68
差旅及交通费	647,246.40	810,379.29
业务招待费	606,839.95	811,513.67
房租及物业费	420,419.60	234,162.36
基础设施配套费	412,884.86	450,065.25
专利及注册费	96,420.05	176,432.39
咨询服务费	716,508.77	179,245.28
停产期间费用	2,172,625.70	



项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,472,107.61	1,561,386.27
合计	35,056,700.72	31,081,650.22

（四十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,982,197.09	9,010,421.31
材料费	7,497,235.05	5,944,175.78
固定资产折旧	5,628,169.15	6,097,414.20
技术服务费	37,623.77	194,350.39
房租及物业费	303,601.65	344,295.33
差旅费	119,645.31	143,908.50
咨询费	310,232.63	98,957.97
其他	685,167.07	57,424.79
合计	24,563,871.72	21,890,948.27

（四十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,361,404.61	2,555,400.74
减：利息收入	1,411,630.37	2,047,300.91
汇兑损益	-637,452.05	-16,803.12
未确认融资费用	141,216.68	464,714.08
手续费支出	90,172.67	88,676.32
合计	543,711.54	1,044,687.11

（四十九）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,019,067.68	9,785,501.52
先进制造业企业增值税加计抵减	417,904.81	370,459.42
代扣个人所得税手续费返还	122,100.34	181,057.34
其他	36,571.77	12,531.15
合计	3,595,644.60	10,349,549.43

（五十）投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,560,473.55	-698,202.01
购买短期理财产品的投资收益	515,223.74	940,686.91
满足终止确认条件的票据贴现利息	-12,702.70	-403,384.04
债务重组产生的投资收益		-399,300.00
合计	-1,057,952.51	-560,199.14



（五十一）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,538,455.95	1,028,222.20
合计	1,538,455.95	1,028,222.20

（五十二）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	3,300,100.75	243,815.47
其他应收款坏账损失	-53,021.06	-134,615.31
合计	3,247,079.69	109,200.16

（五十三）资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,318,667.62	-3,688,435.62
合同资产减值损失	-144,420.55	167,028.80
固定资产减值损失	-25,475,488.48	
在建工程减值损失	-226,510.85	
其他非流动资产减值损失	-247,299.09	
合计	-28,412,386.59	-3,521,406.82

（五十四）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	148,383.19	7,696.12
合计	148,383.19	7,696.12

（五十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	15,149.80	63,471.05	15,149.80
其他	52,517.57	706.29	52,517.57
合计	67,667.37	64,177.34	67,667.37

（五十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金		483,690.57	
非流动资产毁损报废损失	32,400.90	71,550.00	32,400.90
罚款、滞纳金	100,849.53	33,999.76	100,849.53
其他	28,798.81	5,826.56	28,798.81
合计	162,049.24	595,066.89	162,049.24

（五十七）所得税费用



1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,753,152.21	2,881,267.49
递延所得税费用	9,561,247.09	-1,691,069.49
其他		
合计	12,314,399.30	1,190,198.00

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	6,435,254.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	965,288.21
子公司适用不同税率的影响	-242,385.39
调整以前期间所得税的影响	3,498.25
非应税收入的影响	192,058.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,135,199.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-153.53
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,767,311.72
研发加计扣除	-4,029,273.46
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	2,522,854.73
所得税费用	12,314,399.30

(五十八) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,951,100.00	11,834,000.00
政府补助	2,816,357.09	8,640,859.29
利息收入及其他	1,665,869.47	2,641,460.71
往来款及备用金	91,360.00	18,523.02
合计	6,524,686.56	23,134,843.02

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,418,539.63	9,079,859.67
押金及保证金	1,619,800.00	12,961,480.00
往来款及备用金	3,790,604.73	111,537.76
其他	32,000,000.00	
合计	43,828,944.36	22,152,877.43

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金



项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		2,638,882.92
合计		2,638,882.92

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用		3,844,270.91
库存股回购	10,975,885.66	809,138.55
支付租赁租金	388,500.00	108,000.00
合计	11,364,385.66	4,761,409.46

5. 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
长期借款（含一年内到期）	12,300,000.00	57,279,464.45	1,356,858.39	10,042,722.25		60,893,600.59
短期借款	55,204,089.44	55,312,427.02	1,976,249.02	56,968,802.69	10,073,645.02	45,450,317.77
租赁负债（含一年内到期）	1,341,070.97		412,142.62	388,500.00	926,687.56	438,026.03
应付股利			8,213,000.00	8,213,000.00		
合计	68,845,160.41	112,591,891.47	11,958,250.03	75,613,024.94	11,000,332.58	106,781,944.39

（五十九）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,879,144.59	27,557,421.79
加：资产减值准备	28,412,386.59	-109,200.16
信用减值损失	-3,247,079.69	3,521,406.82
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	39,135,048.95	39,829,170.77
使用权资产折旧	499,034.53	729,107.13
无形资产摊销	1,454,731.28	866,700.99
长期待摊费用摊销	77,194.58	103,078.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-148,383.19	-7,696.12
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	32,400.90	71,550.00
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,538,455.95	-1,028,222.20
财务费用（收益以“-”号填列）	2,502,621.29	3,020,114.82
投资损失（收益以“-”号填列）	1,057,952.51	560,199.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	10,323,040.46	-1,417,323.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-761,793.37	-273,746.02



项目	本期发生额	上期发生额
存货的减少（增加以“－”号填列）	15,144,366.74	-6,333,137.72
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-48,419,929.19	10,280,552.74
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-11,009,041.43	-73,625,034.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,634,950.42	3,744,942.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的期初余额	89,040,631.55	151,083,277.51
加：现金等价物的期末余额	56,392,397.59	89,040,631.55
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,648,233.96	-62,042,645.96

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	56,392,397.59	89,040,631.55
其中：库存现金	885.42	35,406.29
可随时用于支付的银行存款	56,171,790.62	87,814,363.81
可随时用于支付的其他货币资金	219,721.55	1,190,861.45
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	56,392,397.59	89,040,631.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	期末余额	期初余额	理由
货币资金	16,484,188.10	12,942,176.41	受限的承兑保证金
货币资金	32,000,000.00		冻结资金
合计	48,484,188.10	12,942,176.41	—

（六十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	176,326.88	7.1884	1,267,508.15
应收账款			



项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,105,504.00	7.1884	7,946,804.95
应付账款			
其中：美元	198,308.00	7.1884	1,425,517.23

（六十一）租赁

1. 作为出租人

（1）经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	55,045.92	
合计	55,045.92	

六、研发支出

（一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,982,197.09	9,010,421.31
材料费	7,497,235.05	5,944,175.78
固定资产折旧	5,628,169.15	6,097,414.20
技术服务费	37,623.77	194,350.39
房租及物业费	303,601.65	344,295.33
差旅费	119,645.31	143,908.50
咨询费	310,232.63	98,957.97
其他	685,167.07	57,424.79
合计	24,563,871.72	21,890,948.27
其中：费用化研发支出	24,563,871.72	21,890,948.27
资本化研发支出		

七、合并范围的变更

本报告期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本（万元）	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	4,000.00	银川市	银川市	化工业	65.00		设立
湖北科林博伦新材料有限公司	10,000.00	宜昌市	宜昌市	化工业	61.95		设立



子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
河北美邦膜科技有限公司	300.00	石家庄市	石家庄市	制造业	100.00		设立
美邦美和生物科技有限公司	5,000.00	石家庄市	石家庄市	生物技术	100.00		设立
江西蓝宇膜技术有限公司	2,000.00	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	500.00	石家庄市	石家庄市	化工业	60.00		设立
内蒙古美邦中科新材料有限公司	12,500.00	乌海市	乌海市	化工业	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖北科林博伦新材料有限公司	38.05	5,604,186.07		67,493,238.96
2	宁夏美邦寰宇化学有限公司	35.00	-8,030,859.65	3,500,000.00	50,934,597.18

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	湖北科林博伦新材料有限公司	宁夏美邦寰宇化学有限公司
流动资产	151,144,459.30	99,631,049.00
非流动资产	193,910,815.59	52,086,785.12
资产合计	345,055,274.89	151,717,834.12
流动负债	159,674,922.75	29,001,743.45
非流动负债	7,999,960.63	6,777,614.67
负债合计	167,674,883.38	35,779,358.12
营业收入	374,045,081.99	98,691,827.24
净利润	14,728,478.49	-22,945,313.28
综合收益总额	14,728,478.49	-22,945,313.28
经营活动现金流量	37,424,228.44	-4,943,226.18

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	湖北科林博伦新材料有限公司	宁夏美邦寰宇化学有限公司
流动资产	124,436,465.94	94,064,800.34
非流动资产	198,621,051.56	92,763,887.36
资产合计	323,057,517.50	186,828,687.70
流动负债	138,852,145.80	31,725,195.41
非流动负债	23,206,681.31	7,192,849.43
负债合计	162,058,827.11	38,918,044.84
营业收入	333,780,804.68	109,573,381.75



项目	期初余额/上期发生额	
	湖北科林博伦新材料有限公司	宁夏美邦寰宇化学有限公司
净利润	565,995.29	13,636,914.56
综合收益总额	565,995.29	13,636,914.56
经营活动现金流量	-24,227,851.05	31,136,237.38

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

无。

2. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、合营企业		
二、联营企业		
投资账面价值合计	3,784,086.98	3,307,792.31
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-1,560,473.55	-698,202.01
其他综合收益		
综合收益总额	36,768.22	35,201.70

九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	15,424,319.33			970,357.05	2,285,700.00	12,168,262.28	与资产相关
递延收益		1,000,000.00		194,711.67		805,288.33	与收益相关
合计	15,424,319.33	1,000,000.00		1,165,068.72	2,285,700.00	12,973,550.61	——

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
姚港化工园循环化改造项目补助资金	685,715.01	800,000.04
招商引资奖励资金	168,844.20	168,844.35
顾家店镇财政所基础设施补助资金	84,234.72	84,234.72
产学研合作、科技成果转化奖励与补助资金	17,000.04	17,000.04
银川市生态环境局 2021 年燃气锅炉低氮燃烧改造补助资金	14,563.08	14,563.08



类型	本期发生额	上期发生额
上市奖励补贴		5,500,000.00
苏银产业园关于企业安全生产、节能环保补贴		967,253.00
自治区 2022 年企业研发费用后补助（研发后补助）	748,900.00	867,185.71
往年项目验收剩余资金		552,000.00
苏银产业园产业发展奖励资金		300,000.00
省级制造业单项冠军产品本级奖励		100,000.00
2021 氯乙烯无汞催化剂专利导航		60,000.00
2023 年送政策留岗服务行动奖励资金		50,000.00
银种子企业奖励款		50,000.00
2022 年度园区突出贡献企业一等奖		50,000.00
银川市 2022 年规上“白名单”工业企业疫情防控补贴		39,000.00
企业稳岗留工补贴	50,182.36	96,545.78
枝江市 2021 年外经贸扶持资金		16,000.00
河北省市场监督管理局专利资助	6,000.00	16,000.00
高新技术企业奖励资金	300,000.00	
2022-2023 年自治区知识产权培优试点企业补助资金	100,000.00	
2024 年省级支持县科技创新和科学普及专项资金（研发投入后补助资金）	216,927.00	
收到石家庄高新技术产业开发区科技局研发投入补助金	163,300.00	
磷酸吡哆醛及谷胱甘肽的酶法合成技术专项经费	194,711.67	
专利导航补贴	100,000.00	
知识产权优势企业补贴	50,000.00	
其他补助	118,689.60	36,874.80
合计	3,019,067.68	9,785,501.52

十、与金融工具相关的风险

（一）金融工具的风险

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收款项等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。



本公司持有的货币资金主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收款项，本公司已采取政策仅与信用良好的交易对手进行交易。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欠款额度及信用期限。本公司会定期对客户信用记录进行监控以及账龄分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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的账面价值，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。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。为控制该项风险，公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。流动风险由本公司财务部门集中控制，财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。包括利率风险和外汇风险等。

（1）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。本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

（2）外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（二）金融资产转移

1. 转移方式的分类



转移方式	已转移的金融资产性质	已转移的金融资产金额	终止确认的情况	终止确认情况的判断依据
背书/贴现	应收票据中已背书或贴现尚未到期的银行承兑和商业承兑汇票	52,212,721.80	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，已背书或贴现的银行承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认
背书	应收款项融资已背书尚未到期的银行承兑汇票	20,057,595.95	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计		72,270,317.75		

2.因转移而终止确认的金融资产

金融资产的类别	转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得和损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	20,057,595.95	

十一、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
交易性金融资产		53,357,540.39		53,357,540.39
应收款项融资			33,356,294.96	33,356,294.96
其他非流动金融资产			5,579,403.90	5,579,403.90

十二、关联方关系及其交易

（一）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。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司合营和联营企业情况



本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
Meihai Biotechnology Ltd	联营企业
河北美邦盛为生物能源有限公司	联营企业

（四）关联交易情况

1. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北科林博伦新材料有限公司	27,877,500.00	2023/5/11	2025/5/10	否
内蒙古美邦中科新材料有限公司	100,000,000.00	2024/4/16	2031/3/29	否
合计	127,877,500.00			

关联担保情况说明：

2023 年 5 月，本公司子公司湖北科林博伦新材料有限公司与武汉农村商业银行股份有限公司宜昌分行签订授信（融资）协议，授信期限 2023 年 5 月 11 日至 2025 年 5 月 10 日，对于上述授信合同，本公司提供连带保证，本公司担保限额为 27,877,500.00 元。

2024 年 4 月，本公司子公司内蒙古美邦中科新材料有限公司与交通银行股份有限公司乌海分行签订固定资产贷款合同，授信期限 2024 年 4 月 16 日至 2031 年 3 月 29 日，授信额度为 1 00,000,000.00 元，本公司为该合同提供连带责任保证担保，同时以所持宁夏美邦寰宇化学有限公司 65%的股权提供质押担保。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,660,967.55	2,819,952.51

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
河北美邦盛为生物能源有限公司	拆出	820,000.00	2024/12/25	2025/12/24	

（五）应收、应付关联方等未结算项目情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	河北美邦盛为生物能源有限公司	820,000.00	41,000.00		



十三、承诺及或有事项

无重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

公司 2025 年 4 月 29 日召开的第四届董事会第九次会议审议通过 2024 年年度权益分派预案，公司本次权益分派预案如下：公司目前总股本为 83,200,000 股，根据扣除回购专户 1,280,000 股后的 81,920,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 8,192,000.00 元。

公司将以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司北京分公司核算的结果为准。

十五、其他重要事项

（一）公司与郭鼎新公司盈余分配纠纷案

郭鼎新于 2024 年 9 月 27 日向银川市兴庆区人民法院提出诉讼，要求宁夏美邦寰宇化学有限公司支付 2023 年度分红款 200 万元，并提出诉讼财产保全申请，银川市兴庆区人民法院 2024 年 10 月 15 日作出（2024）宁 0104 民初 17579 号民事裁定，裁定冻结被申请人宁夏美邦寰宇化学有限公司的银行存款 200 万元。银川市中级人民法院于 2025 年 3 月 4 日作出（2025）宁 01 民终 705 号民事判决，判决支付原告郭鼎新分红款 200 万元。

2025 年 1 月 12 日，公司按照《宁夏美邦寰宇化学有限公司 2023 年度股东大会决议》完成利润分配，支付郭鼎新分红款 200 万元。截至审计报告日，本案涉及的 200 万元尚未解除冻结。

（二）公司与郭鼎新请求公司收购股份纠纷案

郭鼎新于 2024 年 9 月 26 日向银川市兴庆区人民法院提出诉讼，要求宁夏美邦寰宇化学有限公司（被告）以 3000 万元的价格收购原告持有的被告 20%的股权，并于 2024 年 10 月 15 日向银川市兴庆区人民法院提出诉讼财产保全申请，请求冻结被告宁夏美邦寰宇化学有限公司的银行存款 3000 万元。银川市兴庆区人民法院 2024 年 10 月 15 日作出（2024）宁 0104 民初 17582 号民事裁定，裁定冻结被申请人宁夏美邦寰宇化学有限公司的银行存款 3000 万元。截至审计报告日，本案尚在审理过程中。

（三）子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司停产

河北美邦工程科技股份有限公司《关于优化四氢呋喃业务布局的公告》（公告编号：2024-090）：综合考虑当前市场行情及美邦中科、美邦寰宇四氢呋喃产线情况，公司决定安



排美邦寰宇 1 万吨/年四氢呋喃生产线停产，进一步释放美邦中科 3 万吨/年四氢呋喃生产线产能，该举措可节约公司综合运营成本，同时进一步提升公司四氢呋喃板块盈利能力及综合竞争力，为公司持续长远发展奠定良好的基础。本次优化四氢呋喃业务布局是公司生产经营策略及时做出调整的合理举措，有利于提升公司整体经济效益，符合公司和全体股东的利益，不会对公司正常经营活动和持续经营能力产生重大不利影响。美邦寰宇停产涉及的资产减值已由中瑞世联资产评估集团有限公司出具《以财务报告为目的涉及的相关存货可变现净值及固定资产、无形资产等可收回金额项目资产评估报告》（中瑞评报字[2025]第 500525 号）确认。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	6,694,778.00	5,875,805.75
1 至 2 年	6,355,595.01	1,661,950.00
2 至 3 年	1,384,250.00	630,271.60
3 至 4 年	630,271.60	220,000.00
4 至 5 年	945,610.28	5,985,535.67
5 年以上	7,867,152.49	8,166,428.80
小计	23,877,657.38	22,539,991.82
减：坏账准备	10,324,349.91	13,712,244.41
合计	13,553,307.47	8,827,747.41

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	23,877,657.38	100.00	10,324,349.91	43.24
其中：组合 1：账龄组合	21,077,657.38	88.27	7,524,349.91	35.70
组合 2：合并范围内关联方组合	2,800,000.00	11.73	2,800,000.00	100.00
合计	23,877,657.38	100.00	10,324,349.91	43.24

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)



类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估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	22,539,991.82	100.00	13,712,244.41	60.84
其中：组合 1：账龄组合	19,706,397.94	87.43	10,912,244.41	55.37
组合 2：合并范围内关联方组合	2,833,593.88	12.57	2,800,000.00	98.81
合计	22,539,991.82	100.00	13,712,244.41	60.84

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,694,778.00	334,738.90	5.00	5,842,211.87	292,110.59	5.00
1 至 2 年	6,355,595.01	635,559.50	10.00	1,661,950.00	166,195.00	10.00
2 至 3 年	1,384,250.00	415,275.00	30.00	630,271.60	189,081.48	30.00
3 至 4 年	630,271.60	315,135.80	50.00	220,000.00	110,000.00	50.00
4 至 5 年	945,610.28	756,488.22	80.00	5,985,535.67	4,788,428.54	80.00
5 年以上	5,067,152.49	5,067,152.49	100.00	5,366,428.80	5,366,428.80	100.00
合计	21,077,657.38	7,524,349.91	35.70	19,706,397.94	10,912,244.41	55.37

②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北美邦膜科技有限公司				33,593.88		
河北天邦化工科技有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00
合计	2,800,000.00	2,800,000.00	100.00	2,833,593.88	2,800,000.00	98.81

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项评估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	13,712,244.41		3,387,894.50			10,324,349.91
其中：账龄组合	10,912,244.41		3,387,894.50			7,524,349.91
合并范围内关联方组合	2,800,000.00					2,800,000.00
合计	13,712,244.41		3,387,894.50			10,324,349.91

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况



单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和合 同资产期末余 额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
阳煤集团太原化工新材料有限公司	9,649,606.82	17,310.00	9,666,916.82	35.57	5,037,406.82
福建永荣科技有限公司	9,113,333.29		9,113,333.29	33.54	1,302,466.13
鲁西化工集团股份有限公司		3,280,000.00	3,280,000.00	12.07	164,000.00
河北天邦化工科技有限公司	2,800,000.00		2,800,000.00	10.30	2,800,000.00
内蒙古庆华集团腾格里精细化工有限公司	1,687,561.60		1,687,561.60	6.21	574,836.80
合计	23,250,501.71	3,297,310.00	26,547,811.71	97.69	9,878,709.75

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	6,500,000.00	
其他应收款	103,891,715.97	33,887,390.74
合计	110,391,715.97	33,887,390.74

1. 应收股利

(1) 应收股利分类

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
宁夏美邦寰宇化学有限公司	6,500,000.00	
合计	6,500,000.00	

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	99,650,548.14	29,346,101.30
1 至 2 年		1,171,723.33
2 至 3 年	921,723.33	1,956,779.14
3 至 4 年	1,956,779.14	
4 至 5 年		500,000.00
5 年以上	1,500,660.00	1,000,660.00
小计	104,029,710.61	33,975,263.77
减：坏账准备	137,994.64	87,873.03
合计	103,891,715.97	33,887,390.74

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
内部往来款	102,782,357.87	32,780,343.23
押金及保证金	390,660.00	1,160,660.00



款项性质	期末余额	期初余额
其他	856,692.74	34,260.54
小计	104,029,710.61	33,975,263.77
减：坏账准备	137,994.64	87,873.03
合计	103,891,715.97	33,887,390.74

(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)	
2024 年 1 月 1 日余额	87,873.03			87,873.03
2024 年 1 月 1 日余额 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	50,121.61			50,121.61
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日 余额	137,994.64			137,994.64

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的其他 应收款项						
按组合计提坏账准备的其他应 收款项	87,873.03	50,121.61				137,994.64
其中：账龄组合	87,873.03	50,121.61				137,994.64
合并范围内关联方组合						
合计	87,873.03	50,121.61				137,994.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 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	往来单位借款	98,702,072.14	1 年以内	94.88	
湖北科林博伦新 材料有限公司	往来单位借款	2,578,502.47	2-3 年、3-4 年	2.48	



单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
河北美邦膜科技 有限公司	往来单位借款	1,500,000.00	5 年以上	1.44	
河北美邦盛为生 物能源有限公司	往来单位借款	820,000.00	1 年以内	0.79	41,000.00
菏泽市巨丰新能 源有限公司	投标保证金	200,000.00	2-3 年	0.19	60,000.00
合计		103,800,574.61	—	99.78	101,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	290,854,387.53		290,854,387.53	277,654,387.53		277,654,387.53
对联营、合营企 业投资	3,784,086.98		3,784,086.98	3,307,792.31		3,307,792.31
合计	294,638,474.51		294,638,474.51	280,962,179.84		280,962,179.84

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额 (账面价 值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	计提 减值 准备	其 他		
内蒙古美邦中科 新材料有限公司	121,800,000.00		3,200,000.00				125,000,000.00	
宁夏美邦寰宇化 学有限公司	26,000,000.00						26,000,000.00	
湖北科林博伦新 材料有限公司	98,854,387.53						98,854,387.53	
河北美邦膜科技 有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
美邦美和生物科 技有限公司	20,000,000.00		10,000,000.00				30,000,000.00	
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	
合计	277,654,387.53		13,200,000.00				290,854,387.53	



(2) 对联营和合营企业投资									
投资单位	期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备 期末余额
		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	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									
河北美邦盛为生 物能源有限公司		2,000,000.00		-851,049.47					1,148,950.53
Meihai Biotechnology Ltd	3,307,792.31			-709,424.08	36,768.22				2,635,136.45
小计	3,307,792.31	2,000,000.00		-1,560,473.55	36,768.22				3,784,086.98
合计	3,307,792.31	2,000,000.00		-1,560,473.55	36,768.22				3,784,086.98



(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,726,477.41	17,313,635.35	30,660,225.08	7,325,867.87
其他业务	56,728.24	30,903.09	61,839.22	18,028.36
合计	36,783,205.65	17,344,538.44	30,722,064.30	7,343,896.23

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按业务类型	36,783,205.65	17,344,538.44	30,722,064.30	7,343,896.23
精细化工产品				
解决方案	36,726,477.41	17,313,635.35	30,660,225.08	7,325,867.87
其他业务	56,728.24	30,903.09	61,839.22	18,028.36
按经营地区	36,783,205.65	17,344,538.44	30,722,064.30	7,343,896.23
境内销售	36,783,205.65	17,344,538.44	30,722,064.30	7,343,896.23
境外销售				
合计	36,783,205.65	17,344,538.44	30,722,064.30	7,343,896.23

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,560,473.55	-698,202.01
成本法核算的长期股权投资收益	6,500,000.00	
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	129,112.06	139,278.57
债务重组收益		-399,300.00
合计	5,068,638.51	-958,223.44

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	148,383.19
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,055,639.45
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,053,679.69
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-94,381.87
5. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	575,339.05
少数股东权益影响额（税后）	823,295.93



项目	本期金额
合计	3,764,685.48

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-0.63	4.44	-0.04	0.29	-0.04	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-1.32	2.88	-0.09	0.19	-0.09	0.19

河北美邦工程科技股份有限公司
二〇二五年四月二十九日

第 17 页至第 79 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

签名:

日期:

主管会计工作负责人

签名:

日期:

会计机构负责人

签名:

日期:





营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

(副本) (6-1)

名

称 大信会计师事务所

(特殊普通合伙)

出 资 额 5030 万元

类

型 特殊普通合伙企

成 立 日 期 2012 年 03 月 06 日

执行事务合伙人

谢泽敏、吴卫星

主 要 经 营 场 所

北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206

经 营 范 围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：税务服务；工程造价咨询业务；社会经济咨询服务；企业管理咨询；企业信用管理咨询服务；认证咨询；咨询策划服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024 年 11 月 25 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:北京市财政局

二〇一一年十月十五日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 谢泽敏
主任会计师:
经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 11010141
批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号
批准执业日期: 2011年09月09日



姓名	Full name	性别	Sex	出生日期	Date of birth	工作单位	Working unit	身份证号码	Identity card No.
满彦明		男		1973-11-20		瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)河北分所		132130197311200090	

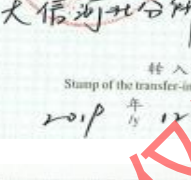


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

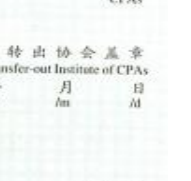

 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019 年 12 月 9 日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

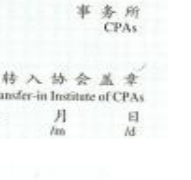

 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019 年 12 月 9 日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from


 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to


 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



年度检验登记
Annual Registration

继续有效一年。
for another year after







证书编号: 130000072229
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 年 06 月 03 日
Date of Issuance



姓名	陈江凯	性别	男	出生日期	1982-01-17
Full name	CHEN Jiangkai	Sex	Male	Date of birth	1982-01-17
工作单位	中兴财光华会计师事务所(普通合伙)河北分所				
身份证号	130631198201170851				
Identity card No.	130631198201170851				





证书编号: 110102050160
No. of Certificate

批准注册协会: 河北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 07 月 20 日
Date of Issuance

年度检验合格
Annual Renewal Registration



2018



2019

继续有效一年
for another year after



2020

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中兴财光华河北分所 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2017 年 7 月 31 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大信河北分所 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d