

2023  
MBET

**ANNUAL REPORT**  
年 | 度 | 报 | 告

河北美邦工程科技股份有限公司

HeBei MeiBang Engineering & Technology Co., Ltd.

## 公司年度大事记

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。

2023年11月29日,公司被认定为国家知识产权优势企业。

2023年11月,控股子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司被宁夏回族自治区科技厅认定为自治区瞪羚企业。

报告期内,公司申请国家专利13件,其中发明专利7件,实用新型专利6件;授权国家专利17件,其中发明专利10件,实用新型专利7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  | 会计数据和财务指标 .....         | 8   |
| 第四节  | 管理层讨论与分析 .....          | 11  |
| 第五节  | 重大事件 .....              | 29  |
| 第六节  | 股份变动及股东情况 .....         | 32  |
| 第七节  | 融资与利润分配情况 .....         | 36  |
| 第八节  | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 ..... | 38  |
| 第九节  | 行业信息 .....              | 42  |
| 第十节  | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....   | 55  |
| 第十一节 | 财务会计报告 .....            | 63  |
| 第十二节 | 备查文件目录 .....            | 168 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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管新然及会计机构负责人（会计主管人员）管新然保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

| 事项  | 是或否  |
|---|--|
| 是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

#### 1、未按要求披露的事项及原因

考虑到应对行业激烈的竞争，保护商业秘密，公司与相关单位在合作过程中签订了商业保密协议或相关商业合同中涉及商业保密条款，公司根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 53 号——北京证券交易所上市公司年度报告》相关规定，对涉及到的前五大客户和供应商使用代称进行披露。

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

## 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12月31日  |
| 报告期末        | 指 | 2023年12月31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.<br>- |
| 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    | hbmbwxl@163.com                               |
| 公司网址    | http://www.hbmbet.com                         |
| 办公地址    | 河北省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 |
| 邮政编码    | 050035  |
| 公司邮箱    | info@hbmbet.com                               |

### 三、 信息披露及备置地点

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

### 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         | 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）  | 83,200,000.00                           |

## 六、 中介机构

|                   |         |                             |
|-------------------|---------|-----------------------------|
| 公司聘请的会计师事务所       | 名称      | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）            |
|                   | 办公地址    | 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101      |
|                   | 签字会计师姓名 | 滕忠诚、林洪毅                     |
| 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

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

|  | 2023 年         | 2022 年         | 本年比上年增<br>减% | 2021 年         |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 营业收入   | 477,980,447.37 | 564,459,985.78 | -15.32%      | 537,019,048.52 |
| 毛利率%   | 17.05%         | 29.75%         | -            | 43.94%         |
| 归属于上市公司股东的净利润                                    | 22,569,060.74  | 62,252,904.51  | -63.75%      | 101,589,700.50 |
| 归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益后的净利润                      | 14,627,983.16  | 55,934,261.63  | -73.85%      | 97,253,557.93  |
| 加权平均净资产收益率%（依据<br>归属于上市公司股东的净利润<br>计算）           | 4.44%          | 15.24%         | -            | 29.91%         |
| 加权平均净资产收益率%（依据<br>归属于上市公司股东的扣除非<br>经常性损益后的净利润计算） | 2.88%          | 13.69%         | -            | 28.63%         |
| 基本每股收益   | 0.2905         | 0.8893         | -67.33%      | 1.4513         |

#### 二、 营运情况

单位：元

|                     | 2023 年末        | 2022 年末        | 本年末比上年<br>末增减% | 2021 年末        |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 资产总计                | 953,964,753.93 | 843,106,834.73 | 13.15%         | 851,140,043.32 |
| 负债总计                | 284,055,763.20 | 307,037,554.75 | -7.49%         | 329,095,003.98 |
| 归属于上市公司股东的净资产       | 557,852,333.45 | 429,763,900.32 | 29.80%         | 386,741,637.39 |
| 归属于上市公司股东的每股净<br>资产 | 6.70           | 6.14           | 9.12%          | 5.52           |
| 资产负债率%（母公司）         | 4.64%          | 7.74%          | -              | 11.66%         |
| 资产负债率%（合并）          | 29.78%         | 36.42%         | -              | 38.67%         |
| 流动比率                | 1.76           | 1.76           | -              | 1.68           |
|                     | 2023 年         | 2022 年         | 本年比上年增<br>减%   | 2021 年         |
| 利息保障倍数              | 12.25          | 33.46          | -              | 60.67          |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 3,744,942.71   | 191,496,900.62 | -98.04%        | 47,127,955.77  |
| 应收账款周转率             | 11.21          | 12.55          | -              | 13.75          |
| 存货周转率               | 5.84           | 6.31           | -              | 5.82           |
| 总资产增长率%             | 13.15%         | -0.94%         | -              | 34.17%         |
| 营业收入增长率%            | -15.32%        | 5.11%          | -              | 69.46%         |
| 净利润增长率%             | -71.15%        | -40.05%        | -              | 524.90%        |



### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

公司已于2024年2月26日在北京证券交易所指定披露平台（www.bse.cn）上披露《2023年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-007）。

| 项目                     | 业绩快报           | 年度报告（审计后）      | 变动金额          | 变动比例   |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| 营业收入                   | 478,191,426.47 | 477,980,447.37 | -210,979.10   | -0.04% |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 23,713,315.12  | 22,569,060.74  | -1,144,254.38 | -4.83% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 16,226,992.39  | 14,627,983.16  | -1,599,009.23 | -9.85% |
| 总资产                    | 953,948,649.05 | 953,964,753.93 | 16,104.88     | 0.00%  |
| 归属于上市公司股东的所有者权益        | 558,982,360.66 | 557,852,333.45 | -1,130,027.21 | -0.20% |

业绩快报中披露的财务数据与本报告不存在重大差异。

### 五、 2023年分季度主要财务数据

单位：元

| 项目                      | 第一季度<br>(1-3月份) | 第二季度<br>(4-6月份) | 第三季度<br>(7-9月份) | 第四季度<br>(10-12月份) |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| 营业收入                    | 92,305,375.87   | 122,373,402.54  | 125,824,509.70  | 137,477,159.26    |
| 归属于上市公司股东的净利润           | -2,230,549.84   | 8,763,598.90    | 10,930,318.04   | 5,105,693.64      |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -3,941,878.20   | 4,934,567.07    | 10,671,865.51   | 2,963,428.78      |

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

### 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

| 项目                 | 2023年金额    | 2022年金额    | 2021年金额   | 说明 |
|--------------------|------------|------------|-----------|----|
| 非流动性资产处置损益         | -63,853.88 | 297,715.84 | -6,549.91 |    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发的 | 0          | 0          | 0         |    |

|  |               |              |              |                |
|--|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 税收返还、减免  |               |              |              |                |
| 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 | 1,968,909.11  | 0            | 0            |                |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外           | 8,713,390.44  | 5,734,425.60 | 5,104,738.81 | 报告期内公司取得上市奖励补贴 |
| 债务重组损益   | -399,300.00   | 0            | 0            |                |
| 持有交易性金融资产取得的投资收益   | 0             | 3,914,168.09 | 1,935,198.56 |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -459,339.55   | 49,902.39    | -23,509.91   |                |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,942,960.17  | 0            | 0            |                |
| <b>非经常性损益合计</b>  | 11,702,766.29 | 9,996,211.92 | 7,009,877.55 |                |
| 所得税影响数   | 2,677,548.19  | 1,572,484.86 | 828,634.14   |                |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 1,084,140.52  | 2,105,084.18 | 1,845,100.84 |                |
| <b>非经常性损益净额</b>  | 7,941,077.58  | 6,318,642.88 | 4,336,142.57 |                |

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

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，提高反应效率、降低能耗物耗，提升其绿色发展水平。

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。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

#### 专精特新等认定情况

适用 不适用

|            |  |
|------------|--|
| “专精特新”认定   | <input checked="" type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | 是  |
| 其他相关的认定情况  | 国家科技型中小企业 - 科学技术部  |
| 其他相关的认定情况  | 河北省科技型中小企业 - 河北省科技厅  |

#### 备注：

1. 公司控股子公司科林博伦为国家级专精特新“小巨人”企业，公司控股子公司美邦寰宇为自治区级专精特新中小企业；

2. 公司控股子公司科林博伦、美邦寰宇为高新技术企业。

3. 公司全资子公司美邦美和入库“国家科技型中小企业”名单，并被河北省科技厅认定为河北省科技型中小企业。

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

##### 1、经营业绩

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，帮助客户提高资源能源利用效率，提升行业绿色发展水平。报告期内，公司实现营业收入 477,980,447.37 元，上年同期 564,459,985.78 元，相较上年度同期下降 15.32%，实现归属于上市公司股东的净利润 22,569,060.74 元，上年同期 62,252,904.51 元，相较上年度同期下降 63.75%。营业收入和净利润下滑的主要原因系：BDO 及四氢呋喃产业链景气度较去年同期回落，公司四氢呋喃销售价格显著下降，导致销售收入及利润下滑；甲苯氧化系列主要产品受行业景气度变化的影响，销售价格下降，利润减少。

## 2、经营情况

### (1) 产线技术改造，生产技术提升

甲苯氧化系列产品工艺装置进行改造升级，装置生产能力提升，产量较去年同期提高 27%；持续进行四氢呋喃产品工艺技术的研发及装置的升级改造，四氢呋喃产品品质进一步提升。

### (2) 加大创新力度，产业技术升级

公司持续进行研发投入，加强科研团队建设。2023 年申请国家专利 13 件，其中发明专利 7 件，实用新型专利 6 件；获得授权国家专利 17 件，其中发明专利 10 件，实用新型专利 7 件。公司被认定为国家知识产权优势企业，全资子公司美邦美和入围国家级科技型中小企业，控股子公司美邦寰宇被认定为宁夏自治区瞪羚企业，控股子公司科林博伦发明专利“一种制备苯甲醛的方法”获得湖北省知识产权局组织的第三届高价值专利大赛优秀奖，“过氧化氢直接氧化丙烯制备环氧丙烷（HPPO）绿色工艺技术”技术成果经河南省化工学会评定达到“国际先进”水平。

### (3) 募投项目有序推进

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，土建及主体工程建设已基本完成，四氢呋喃主装置设备全部就位，为 2024 年三季度前后竣工投产打下坚实的基础。

### (4) 公司治理与内部控制体系持续优化

报告期内，进一步完善公司内控制度，公司根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号—独立董事》等相关法律法规及规范性文件的要求，修订了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会审计委员会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《独立董事工作制度》等一系列内部制度，新制定了《独立董事专门会议工作制度》，治理结构及内部控制体系进一步优化。

## (二) 行业情况

公司主营业务为四氢呋喃、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，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关键技术解决方案，帮助客户提高资源能源利用效率，提升绿色发展水平。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》的相关规则，公司精细化工产品业务属于制造业中的化学原料和化学制品制造业，公司技术解决方案业务属于专业技术服务业。

### 1、精细化工产品

公司目前成熟量产的产业化产品主要包括四氢呋喃和甲苯氧化系列产品，其中四氢呋喃产品采用的 LBDO 提纯法，以 BDO 生产及利用过程中的副产品或粗加工产品 LBDO 为原料生产高品质四氢呋喃，在降低产业链污染物排放及碳排放的同时实现了资源综合利用；甲苯氧化系列产品主要包括苯甲醇、苯甲醛及苯甲酸，公司采用的甲苯空气氧化生产工艺制得的苯甲醇、苯甲醛产品质量高、不含氯，在高端市场应用具有显著优势。

四氢呋喃作为 BDO 产业链的重要组成部分，上游主要原料为 BDO，下游主要应用于 PTMEG-氨纶产业链以及溶剂、医药中间体市场等。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，其作为四氢呋喃的主要下游市场被普遍认可具备良好的发展前景。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，2023 年末氨纶产能达到 124 万吨/年，同比增长 13%，是四氢呋喃产品下游的有力支撑。自 2023 年年初开始，BDO 新增产能陆续投产，对现有供需关系产生冲击导致 BDO 产业链景气度回落，四氢呋喃产品价格相较上一年度有所下降。

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。公司苯甲醇产能位于行业前列，是国内唯一一家采取甲苯氧化法技术路线生产苯甲醇的企业，所生产的苯甲醇产品具有高纯度、低气味、高品质、低排放特性，在香精香料、日化、医药、电子灌封领域具有较高的美誉度。苯甲醛主要应用于农药、医药中间体、染料、香精香料、工业合成等领域的下游产品的生产，产量位于行业前列。2023年受行业景气度变化影响，甲苯氧化系列产品销售价格有所下降。

四氢呋喃和甲苯氧化系列产品行业表现为市场需求的持续增长、产品品质要求的不断提高，在绿色低碳、高质量发展的趋势下，公司生产的产品可满足市场日益多样化的需求，具有更广泛的应用前景。

## 2、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，这成为制约我国化工、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，绿色化工技术成为化工技术解决方案的重点发展方向。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。随着国家对于化工行业在安全、环保、能源资源利用效率的关注度逐渐增强，公司以绿色化学为基础理念的解决方案业务具备良好的发展潜力。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目      | 2023年末         |          | 2022年末         |          | 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    | 101,982,807.96 | 10.69%   | 164,166,756.18 | 19.47%   | -37.88%   |
| 应收票据    | 67,936,452.94  | 7.12%    | 55,635,886.89  | 6.60%    | 22.11%    |
| 应收账款    | 39,093,526.06  | 4.10%    | 46,181,446.44  | 5.48%    | -15.35%   |
| 存货      | 70,616,364.22  | 7.40%    | 65,196,136.65  | 7.73%    | 8.31%     |
| 投资性房地产  | 489,204.41     | 0.05%    | -              | -        |           |
| 长期股权投资  | 3,307,792.31   | 0.35%    | 3,970,792.62   | 0.47%    | -16.70%   |
| 固定资产    | 283,336,613.41 | 29.70%   | 316,145,742.35 | 37.50%   | -10.38%   |
| 在建工程    | 148,402,753.42 | 15.56%   | 5,768,043.75   | 0.68%    | 2,472.84% |
| 无形资产    | 36,556,579.88  | 3.83%    | 37,423,280.87  | 4.44%    | -2.32%    |
| 商誉      |                |          |                |          |           |
| 短期借款    | 55,204,089.44  | 5.79%    | 60,078,005.33  | 7.13%    | -8.11%    |
| 长期借款    | 11,650,000.00  | 1.22%    | 8,600,000.00   | 1.02%    | 35.47%    |
| 交易性金融资产 | 121,849,062.87 | 12.77%   | 74,503,553.95  | 8.84%    | 63.55%    |
| 应收款项融资  | 16,565,463.86  | 1.74%    | 26,377,130.84  | 3.13%    | -37.20%   |
| 其他应收款   | 1,326,908.89   | 0.14%    | 855,298.90     | 0.10%    | 55.14%    |
| 合同资产    | 501,237.95     | 0.05%    | 3,674,785.25   | 0.44%    | -86.36%   |
| 其他流动资产  | 13,683,511.27  | 1.43%    | 6,541,566.62   | 0.78%    | 109.18%   |
| 长期待摊费用  | 77,194.58      | 0.01%    | 180,273.14     | 0.02%    | -57.18%   |

|             |                |        |                |        |         |
|-------------|----------------|--------|----------------|--------|---------|
| 其他非流动资产     | 15,515,796.12  | 1.63%  | 3,095,340.00   | 0.37%  | 401.26% |
| 应付账款        | 98,036,382.32  | 10.28% | 69,988,925.45  | 8.30%  | 40.07%  |
| 应交税费        | 3,401,490.78   | 0.36%  | 18,882,271.93  | 2.24%  | -81.99% |
| 其他应付款       | 1,867,911.79   | 0.20%  | 29,984,809.05  | 3.56%  | -93.77% |
| 一年内到期的非流动负债 | 11,030,083.43  | 1.16%  | 1,402,039.87   | 0.17%  | 686.72% |
| 其他流动负债      | 25,239,713.72  | 2.65%  | 17,934,250.91  | 2.13%  | 40.73%  |
| 其他非流动负债     | 4,068,856.25   | 0.43%  | 12,476,000.25  | 1.48%  | -67.39% |
| 资本公积        | 232,193,303.39 | 24.34% | 123,867,869.39 | 14.69% | 87.45%  |
| 专项储备        | 4,501,020.67   | 0.47%  | 3,093,145.43   | 0.37%  | 45.52%  |

### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金较上年变动 -37.88%，与上年同期相比减少 62,183,948.22 元，主要原因是：（1）上年同期银行承兑汇票集中到期，销售商品、提供劳务收到的现金增加；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）报告期内募投项目建设投入资金增加。（3）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. 投资性房地产与上年同期相比增加 489,204.41 元，主要原因是：报告期内固定资产房屋出租转为投资性房地产。

3. 在建工程较上年变动 2,472.84%，与上年同期相比增加 142,634,709.67 元，主要原因是：报告期内全资子公司美邦中科募投项目投入增加。

4. 长期借款较上年变动 35.47%，与上年同期相比增加 3,050,000.00 元，主要原因是：报告期内子公司科林博伦银行贷款增加。

5. 交易性金融资产较上年变动 63.55%，与上年同期相比增加 47,345,508.92 元，主要原因是：报告期内公司购买理财产品增加。

6. 应收款项融资较上年变动-37.20%，与上年同期相比减少 9,811,666.98 元，主要原因是：报告期内公司收到的银行承兑汇票减少。

7. 其他应收款较上年变动 55.14%，与上年同期相比增加 471,609.99 元，主要原因是：报告期内公司缴纳的投标保证金增加。

8. 合同资产较上年变动-86.36%，与上年同期相比减少 3,173,547.30 元，主要原因是：报告期内公司合同质保到期，合同资产转为应收账款。

9. 其他流动资产较上年变动 109.18%，与上年同期相比增加 7,141,944.65 元，主要原因是：报告期内子公司美邦中科增值税留抵税额增加。

10. 长期待摊费用较上年变动-57.18%，与上年同期相比减少 103,078.56 元，主要原因是：报告期内公司摊销长期费用。

11. 其他非流动资产较上年变动 401.26%，与上年同期相比增加 12,420,456.12 元，主要原因是：报告期内子公司美邦中科建设预付的工程与设备款增加。

12. 应付账款较上年变动 40.07%，与上年同期相比增加 28,047,456.87 元，主要原因是：报告期内子公司美邦中科建设产生的应付工程与设备款增加。

13. 应交税费较上年变动-81.99%，与上年同期相比减少 15,480,781.15 元，主要原因是：报告期内公司营业收入下降导致应交税费下降。

14. 其他应付款较上年变动-93.77%，与上年同期相比减少 28,116,897.26 元，主要原因是：报告期

内子公司美邦寰宇发放上期应付股利 2800 万元。

15. 一年内到期的非流动负债较上年变动 686.72%，与上年同期相比增加 9,628,043.56 元，主要原因是：报告期内公司一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债。

16. 其他流动负债较上年变动 40.73%，与上年同期相比增加 7,305,462.81 元，主要原因是：报告期内公司不满足终止确认条件的已背书未到期银行承兑汇票增加。

17. 其他非流动负债较上年变动-67.39%，与上年同期相比减少 8,407,144.00 元，主要原因是：报告期内公司长期预收款项目验收确认收入导致其他非流动负债减少。

18. 资本公积较上年变动 87.45%，与上年同期相比增加 108,325,434.00 元，主要原因是：2023 年 5 月 25 日，公司于北京证券交易所成功上市，溢价发行股票。

19. 专项储备较上年变动 45.52%，与上年同期相比增加 1,407,875.24 元，主要原因是：报告期内公司新增安全生产储备。

## 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目       | 2023 年         |           | 2022 年         |           | 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     | 477,980,447.37 | -         | 564,459,985.78 | -         | -15.32%   |
| 营业成本     | 396,491,833.36 | 82.95%    | 396,529,511.56 | 70.25%    | -0.01%    |
| 毛利率      | 17.05%         | -         | 29.75%         | -         | -         |
| 销售费用     | 2,954,107.86   | 0.62%     | 3,412,984.98   | 0.60%     | -13.45%   |
| 管理费用     | 31,081,650.22  | 6.50%     | 33,273,927.11  | 5.89%     | -6.59%    |
| 研发费用     | 21,890,948.27  | 4.58%     | 24,980,582.98  | 4.43%     | -12.37%   |
| 财务费用     | 1,044,687.11   | 0.22%     | 2,369,346.44   | 0.42%     | -55.91%   |
| 信用减值损失   | 109,200.16     | 0.02%     | -3,578,734.99  | -0.63%    | 103.05%   |
| 资产减值损失   | -3,521,406.82  | -0.74%    | -4,134,287.61  | -0.73%    | 14.82%    |
| 其他收益     | 10,349,549.43  | 2.17%     | 5,838,918.47   | 1.03%     | 77.25%    |
| 投资收益     | -560,199.14    | -0.12%    | 2,926,129.92   | 0.52%     | -119.14%  |
| 公允价值变动收益 | 1,028,222.20   | 0.22%     | 48,056.80      | 0.01%     | 2,039.60% |
| 资产处置收益   | 7,696.12       | 0.00%     | 313,531.15     | 0.06%     | -97.55%   |
| 汇兑收益     | 0              | 0%        | 0              | 0%        | 0%        |
| 营业利润     | 29,278,509.34  | 6.13%     | 101,618,745.88 | 18.00%    | -71.19%   |
| 营业外收入    | 64,177.34      | 0.01%     | 47,057.49      | 0.01%     | 36.38%    |
| 营业外支出    | 595,066.89     | 0.12%     | 117,463.28     | 0.02%     | 406.60%   |
| 净利润      | 27,557,421.79  | 5.77%     | 95,530,023.28  | 16.92%    | -71.15%   |
| 所得税费用    | 1,190,198.00   | 0.25%     | 6,018,316.81   | 1.07%     | -80.22%   |

### 项目重大变动原因：

1. 财务费用较上年变动 -55.91%，与上年同期相比减少 1,324,659.33 元，主要原因：报告期内公

司存款利息收入增加导致财务费用净额减少。

2. 信用减值损失较上年变动 103.05%，与上年同期相比信用减值损失减少 3,687,935.15 元，主要原因是：报告期内公司计提应收款项坏账准备减少所致。

3. 其他收益较上年变动 77.25%，与上年同期相比增加 4,510,630.96 元，主要原因是：报告期内公司取得上市奖励补贴。

4. 投资收益较上年变动-119.14%，与上年同期相比减少 3,486,329.06 元，主要原因是：报告期内公司理财结构发生变化。

5. 公允价值变动收益较上年变动 2,039.60%，与上年同期相比增加 980,165.40 元，主要原因是：报告期内公司理财结构发生变化。

6. 资产处置收益较上年变动-97.55%，与上年同期相比减少 305,835.03 元，主要原因是：报告期内公司固定资产处置收益减少。

7. 营业外收入较上年变动 36.38%，与上年同期相比增加 17,119.85 元，主要原因：报告期内公司取得的赔偿收入增加。

8. 营业外支出较上年变动 406.60%，与上年同期相比增加 477,603.61 元，主要原因：报告期内公司支付了原持续督导券商《解除持续督导服务协议书》的违约金。

9. 所得税费用较上年变动-80.22%，与上年同期相比减少 4,828,118.81 元，主要原因：报告期内公司利润总额减少。

## (2) 收入构成

单位：元

| 项目     | 2023 年         | 2022 年         | 变动比例%   |
|--------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 477,608,887.81 | 559,749,806.08 | -14.67% |
| 其他业务收入 | 371,559.56     | 4,710,179.70   | -92.11% |
| 主营业务成本 | 396,331,905.75 | 392,060,501.71 | 1.09%   |
| 其他业务成本 | 159,927.61     | 4,469,009.85   | -96.42% |

## 按产品分类分析：

单位：元

| 分产品    | 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 | 437,220,005.15 | 379,406,096.16 | 13.22% | -15.84%      | 2.10%        | 减少 15.25 个百分点 |
| 解决方案   | 40,388,882.66  | 16,925,809.59  | 58.09% | 0.33%        | -17.28%      | 增加 8.92 个百分点  |
| 其他业务收入 | 371,559.56     | 159,927.61     | 56.96% | -92.11%      | -96.42%      | 增加 51.84 个百分点 |
| 合计     | 477,980,447.37 | 396,491,833.36 | -      | -            | -            | -             |

## 按区域分类分析：

单位：元

| 分地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率% | 营业收入比 | 营业成本 | 毛利率比上 |
|-----|------|------|------|-------|------|-------|
|-----|------|------|------|-------|------|-------|



|    |                |                |        | 上年同期<br>增减% | 比上年同<br>期<br>增减% | 年同期增减            |
|----|----------------|----------------|--------|-------------|------------------|------------------|
| 境内 | 442,065,560.76 | 358,974,115.35 | 18.80% | -17.13%     | -2.43%           | 减少 12.23<br>个百分点 |
| 境外 | 35,914,886.61  | 37,517,718.01  | -4.46% | 15.80%      | 31.17%           | 减少 12.24<br>个百分点 |
| 合计 | 477,980,447.37 | 396,491,833.36 | -      | -           | -                | -                |

#### 收入构成变动的原因:

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) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户             | 销售金额          | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|---------------|---------|----------|
| 1  | 绍兴佳英感光材料科技有限公司 | 17,184,955.67 | 3.60%   | 否        |
| 2  | 第二名            | 13,850,000.00 | 2.90%   | 否        |
| 3  | 浙江云涛生物技术股份有限公司 | 12,310,619.51 | 2.58%   | 否        |
| 4  | 齐鲁制药集团有限公司     | 11,765,831.02 | 2.46%   | 否        |
| 5  | 马鞍山科思化学有限公司    | 11,683,247.77 | 2.44%   | 否        |
|    | 合计             | 66,794,653.97 | 13.98%  | -        |

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商               | 采购金额           | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-------------------|----------------|---------|----------|
| 1  | 重庆天旭化工有限公司        | 78,612,469.39  | 25.95%  | 否        |
| 2  | 南通化工轻工股份有限公司      | 50,240,529.46  | 16.59%  | 否        |
| 3  | 中国石化化工销售有限公司华中分公司 | 31,789,760.57  | 10.50%  | 否        |
| 4  | 远大石油化学有限公司        | 18,631,185.63  | 6.15%   | 否        |
| 5  | 金澳科技（湖北）化工有限公司    | 16,445,796.46  | 5.43%   | 否        |
|    | 合计                | 195,719,741.51 | 64.62%  | -        |

### 3. 现金流量状况

单位：元

| 项目            | 2023 年          | 2022 年         | 变动比例%    |
|---------------|-----------------|----------------|----------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 3,744,942.71    | 191,496,900.62 | -98.04%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -169,569,832.91 | -29,665,354.41 | -471.61% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 103,611,091.63  | -30,666,360.30 | 437.87%  |

#### 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-98.04%，与上年同期相比减少 187,751,957.91 元，

主要原因：上年同期银行承兑汇票集中到期，销售商品、提供劳务收到的现金增加；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-471.61%，与上年同期相比减少 139,904,478.50 元，主要原因：报告期内全资子公司美邦中科募投项目投入增加。

3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年变动 437.87%，与上年同期相比增加 134,277,451.93 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。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 总体情况

√适用 □不适用

单位：元

| 报告期投资额         | 上年同期投资额        | 变动比例%  |
|----------------|----------------|--------|
| 468,765,744.86 | 327,576,986.81 | 43.10% |

##### 2、 报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 被投资公司名称        | 主要业务                        | 投资金额          | 持股比例% | 资金来源 | 合作方 | 投资期限 | 产品类型 | 预计收益 | 本期投资盈亏      | 是否涉诉 |
|----------------|-----------------------------|---------------|-------|------|-----|------|------|------|-------------|------|
| 内蒙古美邦中科新材料有限公司 | 3 万吨/年四氢呋喃、1000 吨/年离子液催化剂项目 | 96,800,000.00 | 100%  | 自有资金 | -   | -    | -    | -    | -401,531.98 | 否    |
| 合计             | -                           | 96,800,000.00 | -     | -    | -   | -    | -    | -    | -401,531.98 | -    |

##### 3、 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 项目名称 | 本期投入情况 | 累计实际投入情况 | 资金来源 | 项目进度 | 预计收益 | 截止报告期末累计实现的收益 | 是否达到计划进度和预计收益的原因 |
|------|--------|----------|------|------|------|---------------|------------------|
|------|--------|----------|------|------|------|---------------|------------------|

|   |                |                |                   |     |     |     |     |
|---|----------------|----------------|-------------------|-----|-----|-----|-----|
| 3 万吨/<br>年四氢<br>呋喃、<br>1000 吨<br>/年离子<br>液催化<br>剂项目 | 141,468,040.98 | 142,435,183.01 | 募集资<br>金、自<br>有资金 | 建设中 | 不适用 | 不适用 | 不适用 |
| 合计  | 141,468,040.98 | 142,435,183.01 | -                 | -   | -   | -   | -   |

#### 4、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

| 金融<br>资产<br>类别                            | 初始投资成本       | 资<br>金<br>来<br>源 | 本<br>期<br>购<br>入<br>金<br>额 | 本<br>期<br>出<br>售<br>金<br>额 | 报<br>告<br>期<br>投<br>资<br>收<br>益 | 本<br>期<br>公<br>允<br>价<br>值<br>变<br>动<br>损<br>益 | 计<br>入<br>权<br>益<br>的<br>累<br>计<br>公<br>允<br>价<br>值<br>变<br>动 |
|---|--------------|------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|--|---|
| 其<br>他<br>非<br>流<br>动<br>金<br>融<br>资<br>产 | 5,579,403.90 | 自<br>有<br>资<br>金 | -                          | -                          | -                               | -  | -   |
| 合计  | 5,579,403.90 | -                | -                          | -                          | -                               | -  | -   |

#### 5、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<br>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 | 237,297,703.88 | 121,849,062.87 | -           | 不存在                            |
| 银行理财产品 | 募集资金 | 90,000,000.00  | -              | -           | 不存在                            |
| 合计     | -    | 327,297,703.88 | 121,849,062.87 | -           | -                              |

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

#### 6、委托贷款情况

□适用 √不适用

## 7、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### (1) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称           | 公司类型  | 主要业务                      | 注册资本   | 总资产       | 净资产       | 主营业务收入    | 主营业务利润   | 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         | 4,000  | 18,682.87 | 14,791.06 | 10,833.10 | 1,675.29 | 1,363.69 |
| 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       | 10,000 | 32,305.75 | 16,099.87 | 33,369.88 | -36.72   | 56.60    |
| 内蒙古美邦中科新材料有限公司 | 控股子公司 | 3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目 | 12,180 | 19,590.23 | 12,123.16 | 0         | -54.89   | -40.15   |

### (2) 主要控股参股公司情况说明

#### 主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

#### 子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

√适用 □不适用

子公司美邦寰宇实现营业收入 10,957.34 万元，上年同期 22,826.56 万元，相较上年度同期下降 52.00%，实现净利润 1,363.69 万元，上年同期 7,885.98 万元，相较上年度同期下降 82.71%。营业收入和净利润下滑的主要原因系：BDO 及四氢呋喃产业链景气度较去年同期回落，公司四氢呋喃销售价格显著下降，导致销售收入及利润下滑。

子公司科林博伦实现营业收入 33,378.08 万元，上年同期 29,955.96 万元，相较上年度同期上升 11.42%，实现净利润 56.60 万元，上年同期 1,491.86 万元，相较上年度同期下降 96.21%。净利润下滑的主要原因系：甲苯氧化系列主要产品受行业景气度变化的影响，销售价格下降，利润减少。

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

### (4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## (五) 税收优惠情况

适用 不适用

子公司美邦寰宇于 2023 年 10 月 16 日通过了高新技术企业认定，取得了高新技术企业证书，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》，美邦寰宇本期适用企业所得税税率为 15.00%。

子公司科林博伦于 2023 年 10 月 26 日通过了高新技术企业认定，取得了高新技术企业证书，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%。

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。子公司美邦膜科技、美邦美和、江西蓝宇、天邦化工 2023 年度属于小型微利企业，享受上述企业所得税税收优惠。

## (六) 研发情况

### 1、 研发支出情况：

单位：元

| 项目               | 本期金额/比例       | 上期金额/比例       |
|------------------|---------------|---------------|
| 研发支出金额           | 21,890,948.27 | 24,980,582.98 |
| 研发支出占营业收入的比例     | 4.58%         | 4.43%         |
| 研发支出资本化的金额       | -             | -             |
| 资本化研发支出占研发支出的比例  | -             | -             |
| 资本化研发支出占当期净利润的比例 | -             | -             |

### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

### 2、 研发人员情况：

| 教育程度             | 期初人数   | 期末人数   |
|------------------|--------|--------|
| 博士               | 0      | 0      |
| 硕士               | 12     | 14     |
| 本科               | 27     | 29     |
| 专科及以下            | 16     | 17     |
| 研发人员总计           | 55     | 60     |
| 研发人员占员工总量的比例 (%) | 15.71% | 17.44% |

### 3、 专利情况:

| 项目          | 本期数量 | 上期数量 |
|-------------|------|------|
| 公司拥有的专利数量   | 160  | 146  |
| 公司拥有的发明专利数量 | 69   | 59   |

### 4、 研发项目情况:

√适用 □不适用

| 研发项目名称                                | 项目目的  | 所处阶段/<br>项目进展 | 拟达到的目标   | 预计对公司未来发展的影响                         |
|---------------------------------------|---|---------------|--|--------------------------------------|
| HPPO 法环氧丙烷工艺技术及其催化剂开发                 | 开发 HPPO 法环氧丙烷反应技术及其催化剂的制备技术                   | 工业化试验阶段       | 1. 优化催化剂制备工艺及应用技术,使催化剂整体性能指标达到行业先进水平<br>2. 完善催化剂使用条件及再生工艺,完成催化剂全生命周期性能考察<br>3. 开发、推广 HPPO 法环氧丙烷工艺技术                              | 丰富公司绿色制造技术及产品储备,为未来解决方案业务板块提供新的业绩增长点 |
| 乙炔氢氯化合成 VCM 的无汞离子液体催化剂与气液催化反应工艺及装置的研发 | 开发无汞离子液体催化剂用于乙炔氢氯化合成 VCM 的反应技术及催化剂的制备、再生、回收技术 | 工业化试验阶段       | 1. 在现有无汞离子液体催化剂基础上,继续开展高效无汞离子液体催化剂研究,提高催化剂性能,降低成本<br>2. 基于无汞离子液体催化剂,开发乙炔氢氯化合成 VCM 的气液催化反应工艺及装置,实现高效传质传热、反应温度可控、过程安全可靠、反应热利用率高的目标 |                                      |
| 新型结晶设备与技术开发                           | 开发新型降温结晶技术装备                                  | 工业化试验阶段       | 新型降温结晶装置在保证产品质量的前提下,换热效率提高 20%以上   |                                      |
| 氨肟化新型催化剂生产技术和新产品研发                    | 氨肟化催化剂生产工艺优化及新型催化剂产品的开发                       | 中试阶段          | 1. 优化催化剂生产工艺,提高产品的整体性能<br>2. 开发出一种氨肟化新型催化剂生产技术,并进行产业化生产与销售   |                                      |
| 四氢呋喃质量提升工艺的开发与验证                      | 降低四氢呋喃产品中低沸物的含量,提高产品品质                        | 工业化试验阶段       | 生产出高品质 THF 产品,满足下游高端市场需求   | 该技术的应用可提高产品质量和市场竞争能力                 |
| 硫酸钠溶液深度净化工艺技术研究                       | 开发出硫酸钠溶液中水溶性有机物净化脱除工艺技术                       | 中试阶段          | 对硫酸钠溶液中水溶性有机杂质进行有效脱除,硫酸钠产品达到工业级标准  |                                      |
| 生物合成医药中间体的技术开发                        | 开发出生物法制备医药中间体产品工艺技术                           | 中试阶段          | 开发出相关酶催化剂及医药中间体生产工艺技术  | 丰富公司在合成生物学领域的技术储备,为                  |

|                  |                               |      |                         |                      |
|------------------|-------------------------------|------|-------------------------|----------------------|
| 酶法尼龙 56 盐生产技术的开发 | 开发出低成本、高品质、环境友好型酶法尼龙 56 盐生产技术 | 中试阶段 | 进行酶法尼龙 56 盐生产技术的产业化推广应用 | 公司未来的生物技术产业化及服务奠定基础。 |
|------------------|-------------------------------|------|-------------------------|----------------------|

## 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

### (七) 审计情况

#### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

#### 2. 关键审计事项说明：

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。

我们将美邦科技公司收入确认事项确定为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 事项描述

美邦科技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、43 所述，美邦科技公司 2023 年度实现营业收入 47,798.04 万元。由于营业收入是美邦科技公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对美邦科技公司经营成果产生很大影响，因此我们将美邦科技公司营业收入确认确定为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

我们对于美邦科技公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

(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，并测试关键内部控制运行的有效性；

(2) 检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价美邦科技公司收入确认是否符合会计准则要求；

(3) 选取主要客户样本对本期销售金额执行函证程序，以评价营业收入的发生及准确性；

(4) 对本期重大交易的客户实施现场访谈，获取与收入确认有关的信息，判断交易的真实性；

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

(6) 获取本期销售记录，选取样本与销售合同、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公司的会计政策；

(7) 选取销售合同、出库单、客户签收单、验收单、报关单、发票等支持性文件与账面销售记录进行核对，评价营业收入的完整性；

(8) 对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，美邦科技公司管理层在收入确认中采用的假设和方法是可接受的。

#### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况：

经公司评估和审查，认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备执行审计工作的独立性，具有从

事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。在公司年报审计过程中，大华会计师事务所（特殊普通合伙）坚持以公允、客观的态度进行独立审计，表现了良好的职业操守和业务素质，按时完成了公司 2023 年年报审计相关工作，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

审计委员会对公司聘请的大华会计师事务所（特殊普通合伙）执行公司财务审计工作情况进行了监督，认为大华会计师事务所（特殊普通合伙）具备较强的专业能力和丰富的审计服务经验，其工作遵循了独立、客观、公正的原则，能够实事求是的发表相关审计意见，真实、准确的反映公司财务状况和经营成果。

具体内容详见 2024 年 4 月 23 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《会计师事务所履职情况评估报告》（公告编号：2024-042）、《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》（公告编号：2024-041）。

## （八） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 1. 会计政策变更

会计政策变更说明：

#### （1） 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

#### （2） 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## （九） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （十） 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 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。



### 3. 环境保护相关的情况

√适用 □不适用

公司及子公司自设立以来始终注重环境保护工作，坚持生产经营与环境保护工作同步发展的原则，严格执行各项环保法律法规。公司及子公司根据《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》等法律法规和实际生产需要配置了必要的环保设施，对生产经营过程中产生的环境污染物进行了有效的控制。

#### (十一) 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

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

#### 1. 高质量发展趋势，化工产业结构优化

工信部等部委《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》提出“立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，构建新发展格局，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以满足人民美好生活需要为根本目的，以改革创新为根本动力，统筹发展和安全，加快推进传统产业改造提升，大力发展化工新材料和精细化学品”，随着化工、制药、新材料等行业的快速发展，尤其是下游氨纶应用领域越来越广泛，将促进四氢呋喃市场规模进一步扩大；同时随着医药、农药、香精香料、染料、日化等领域的绿色高质量发展，将进一步扩大高品质苯甲醇、苯甲醛等产品的需求。

#### 2. 行业绿色化趋势，注重可持续发展

为响应国家绿色可持续发展倡导，绿色化学理念已成为行业技术进步及发展的主要方向，其显著特征是面向工业应用，追求资源、能源的高效利用，原料、介质和产品的无毒或低毒，废弃物、副产物排放最小等，总体目标是经济效益和环境效益的协调最优。我国在绿色化工方面的研究与应用起步较晚，目前技术应用程度相较部分发达国家仍有一定差距。随着未来行业对于绿色化学理念的关注度逐渐增强，亟待一批新型催化、反应、分离、过程强化等领域的关键技术突破与科技成果有效落地，实现行业的绿色化、生态化、高质量发展。

#### 3. 产业链联系趋紧，协同发展趋势明显

随着化工市场竞争日益加剧，产业链集群发展成为目前行业主流趋势。其中 BDO 行业已形成部分地区集中的产业链聚集区，如宁夏银川的宁东基地打造的“中国氨纶谷”已形成氨纶产业清晰、完整的上下游产业链，内蒙古乌海市着力打造“全球最大 BDO 一体化生产基地”引导企业延长产业链、提升价值链、增强竞争力，不断建链延链补链强链，形成 BDO 相关产业集群。公司现有 LBD0 提纯法制四氢呋喃生产装置正位于上述产业集群，作为 BDO 产业链强链补链资源综合利用项目助力提升行业综合竞争力及可持续发展水平。

### (二) 公司发展战略

结合国家十四五发展规划和 2035 年远景发展目标等多项国家和地方方针政策，公司始终坚持“绿色可持续发展的践行者和赋能者”的使命和“成就客户、以人为本、求实创新、诚信负责”的价值观，以先进绿色制造技术研发为基础，打造化工新材料、生物健康领域先进绿色制造技术创新服务平台，成

为国内领先的精细化学品制造商和绿色关键技术解决方案提供商。

通过公司内、外部环境分析，确定公司形成“解决方案+产业化产品”两翼并举的发展战略，在解决方案方面，公司提供的先进绿色制造技术能够从资源循环利用、降低能耗物耗、减少污染物排放等多方面优化能源化工、精细化工等行业的生产工艺，提升清洁生产水平，具有较好的社会效益与环境效益。在产业化产品方面，公司生产工艺与传统路线相比在节能、降耗、减排、提质与增效等方面具有显著优势，并通过产业化实现更好的经济效益。

### (三) 经营计划或目标

1. 紧盯全年经营指标，力争实现全年收入和利润目标。全力保障四氢呋喃和甲苯氧化系列产品满负荷生产，抓住设备更新升级机遇，积极拓展解决方案业务。

2. 重点做好募投项目建设，确保项目整体进度，争取年内实现经营收入。

3. 坚持科技领先，创新驱动，加快新产品新技术开发。以市场为导向做好产品技术研发规划，强化价值管理与项目管理，通过自主开发与技术引进相结合方式为公司持续提供关键核心技术，引领公司快速可持续发展。

4. 深化管理提升，采取有力的管理变革措施。强化战略引领、深化战略部署工作，加强中层干部培养，打造高执行力、高效的团队，建立健全公司薪酬激励机制。

### (四) 不确定性因素

报告期内，暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

| 重大风险事项名称         | 公司持续到本年度的风险和应对措施   |
|------------------|--|
| 1、市场变化及行业周期性波动风险 | <p>重大风险事项描述：</p> <p>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：</p> <p>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：</p> <p>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</p>   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>关 HPP0 法环氧丙烷、生物酶法尼龙 56、无汞乙炔法 PVC 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：</p> <p>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：</p> <p>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 39,093,526.06 元，占同期资产总额的 4.10%。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>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>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。</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 160 件：已授权国家发明专利 69 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</p>   |

|                 |  |
|-----------------|--|
|                 | <p>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  |

## (二) 报告期内新增的风险因素

| 新增风险事项名称 | 公司报告期内新增的风险和应对措施 |
|----------|------------------|
| 无        | 报告期内无新增重大风险因素    |

## 第五节 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 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项                                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(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 | 五.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(四) |
| 是否存在已披露的承诺事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(五) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(六) |
| 是否存在年度报告披露后面临退市情况                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （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 |
| <b>总计</b>     | - | - | 75,562,125.00 | 27,877,500.00 | - | -          | -          | -  | -  | -       |

**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                | -             | -             |
| 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   | -             | -             |
| 公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额               | -             | -             |

**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) 股份回购情况**

公司于2023年11月28日召开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》。根据《公司法》《公司章程》等规定，公司回购本公司股份用于员工持股计划或者股权激励的情形，经三分之二以上董事出席的董事会会议决议后，无需再提交股东大会审议。

本次回购价格不超过12.80元/股，拟回购资金总额不少于10,000,000元，不超过20,000,000元，同时根据拟回购资金总额及拟回购价格上限测算预计回购股份数量区间为781,250股-1,562,500股，

占公司目前总股本的比例为 0.94%-1.88%，资金来源为自有资金。具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。

截至报告期末，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 80,000 股，占公司总股本的 0.10%，占预计回购总数量上限的 5.12%，最高成交价为 11.98 元/股，最低成交价为 9.46 元/股，已支付的总金额为 808,195.90 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 4.04%。

具体内容详见公司披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2023-112）、《回购进展情况公告》（公告编号：2023-115）、《首次回购股份暨回购进展情况公告》（公告编号：2023-119）。回购进展情况公告》（公告编号：2024-001）。

## （五） 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在正常履行中，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。

## （六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称      | 资产类别 | 权利受限类型  | 账面价值           | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|-----------|------|---------|----------------|----------|------|
| 银行承兑汇票保证金 | 货币资金 | 其他（保证金） | 12,942,176.41  | 1.36%    | 银行贷款 |
| 银行承兑汇票    | 应收票据 | 质押      | 750,000.00     | 0.08%    | 银行贷款 |
| 房屋建筑物及设备  | 固定资产 | 抵押      | 140,650,771.96 | 14.74%   | 银行贷款 |
| 土地使用权     | 无形资产 | 抵押      | 10,793,852.57  | 1.13%    | 银行贷款 |
| 总计        | -    | -       | 165,136,800.94 | 17.31%   | -    |

### 资产权利受限事项对公司的影响：

子公司科林博伦将固定资产、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。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动       | 期末         |        |  |
|---------|---------------|------------|--------|------------|------------|--------|--|
|         |               | 数量         | 比例%    |            | 数量         | 比例%    |  |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 15,542,000 | 22.20% | 13,042,143 | 28,584,143 | 34.36% |  |
|         | 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% | 157,857    | 54,615,857 | 65.64% |  |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 50,050,000 | 71.50% | 157,857    | 50,207,857 | 60.35% |  |
|         | 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 |               |            |        |            |            | 4,048  |  |

#### 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% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 质押或司法冻结情况 |    |
|----|------|-------|------------|--------|------------|---------|-------------|-------------|-----------|----|
|    |      |       |            |        |            |         |             |             | 股份状态      | 数量 |
| 1  | 高文杲  | 境内自然人 | 22,950,000 | 72,000 | 23,022,000 | 27.67%  | 23,022,000  | 0           | -         | 0  |
| 2  | 张玉新  | 境内自然人 | 7,040,000  | 22,772 | 7,062,772  | 8.49%   | 7,062,772   | 0           | -         | 0  |
| 3  | 金作宏  | 境内自然人 | 3,880,000  | 12,000 | 3,892,000  | 4.68%   | 3,892,000   | 0           | -         | 0  |
| 4  | 北京德恒 | 境内非国有 | 3,756,000  | 0      | 3,756,000  | 4.51%   | 3,756,000   | 0           | -         | 0  |



|           |                        |         |            |           |            |        |            |           |   |   |
|-----------|------------------------|---------|------------|-----------|------------|--------|------------|-----------|---|---|
|           | 豪泰投资中心（有限合伙）           | 法人      |            |           |            |        |            |           |   |   |
| 5         | 张利岗                    | 境内自然人   | 3,680,000  | 12,000    | 3,692,000  | 4.44%  | 3,692,000  | 0         | - | 0 |
| 6         | 张卫国                    | 境内自然人   | 3,570,000  | 11,085    | 3,581,085  | 4.30%  | 3,581,085  | 0         | - | 0 |
| 7         | 付海杰                    | 境内自然人   | 3,570,000  | 11,000    | 3,581,000  | 4.30%  | 3,581,000  | 0         | - | 0 |
| 8         | 刘东                     | 境内自然人   | 2,810,000  | 9,000     | 2,819,000  | 3.39%  | 2,819,000  | 0         | - | 0 |
| 9         | 马记                     | 境内自然人   | 2,550,000  | 8,000     | 2,558,000  | 3.07%  | 2,558,000  | 0         | - | 0 |
| 10        | 安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户 | 境内非国有法人 | 0          | 1,457,218 | 1,457,218  | 1.75%  | 0          | 1,457,218 | - | 0 |
| <b>合计</b> |                        | -       | 53,806,000 | 1,615,075 | 55,421,075 | 66.60% | 53,963,857 | 1,457,218 | - | 0 |

持股 5%以上的股东或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；  
 股东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。

**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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

### （一）控股股东情况

高文杲为公司的控股股东，截至 2023 年 12 月 31 日，高文杲直接持有公司 27.67%股份及表决权，并通过德恒豪泰间接持有 4.51%表决权。

高文杲，男，1966 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988 年 9 月至 1997 年 11 月就职于石家庄市涤纶厂，任设备处副处长；1997 年 12 月至 2005 年 5 月就职于沧州亚都管件制造有限公司，任副总经理；2002 年 8 月至 2004 年 6 月，担任凯瑞设备董事；2005 年 6 月至今，先后担任公司董事长、总经理；2006 年 7 月至 2022 年 5 月，担任石家庄沐邦科技有限公司董事；2019 年 4 月至今，先后担任美邦美和董事长、总经理；2015 年 2 月至今，担任德恒豪泰执行事务合伙人；2022 年 2 月至 2024 年 3 月，担任美邦中科执行董事；现任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

## （二）实际控制人情况

高文杲、张玉新、金作宏、张利岗、付海杰、张卫国、刘东及马记等 8 人为公司的实际控制人。2014 年 12 月 31 日，高文杲、张玉新、金作宏、张利岗、付海杰、张卫国、刘东及马记等 8 人签署《一致行动协议》，约定各方在公司董事会、股东大会中行使相关职权时保持一致行动。截至 2023 年 12 月 31 日，高文杲等 8 人合计直接持有公司 60.35% 股份。

实际控制人的基本信息如下：

### （1）高文杲

实际控制人高文杲基本信息，参见“三、控股股东、实际控制人情况”之“（一）控股股东情况”。

### （2）张玉新

张玉新，男，1966 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师。1988 年 9 月至 1999 年 12 月就职于石家庄搪瓷厂，任总经理助理；2000 年 1 月至 2005 年 5 月就职于石家庄瑞安化工设备有限公司，任总经理；2005 年 6 月至今，先后担任公司董事、总经理；2006 年 7 月至 2022 年 5 月就职于石家庄沐邦科技有限公司，任监事；2012 年 12 月至今，担任江西蓝宇执行董事；2016 年 10 月至今，先后担任科林博伦董事、总经理；现任公司董事。

### （3）金作宏

金作宏，男，1971 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师。1993 年 7 月至 2011 年 11 月，先后就职于华北制药集团有限责任公司 109 车间、规划设计院，先后担任团总支书记、助理工程师、经营部部长、工程师、高级工程师；2012 年 1 月至 2014 年 12 月，担任天邦化工总经理；2012 年 12 月至 2020 年 2 月，先后担任公司董事、副总经理；2020 年 3 月至今，任美邦膜科技总经理。

### （4）张利岗

张利岗，男，1978 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，工程师。1998 年 7 月至 2009 年 2 月就职于华北制药集团倍达有限公司，任班组长；2009 年 3 月至今，先后担任公司副总经理、董事；2012 年 9 月至今，先后担任美邦寰宇执行董事、总经理；2014 年 9 月至 2017 年 12 月就职于河北美邦贸易有限公司，任执行董事、总经理；2016 年 10 月至今，担任科林博伦董事；2019 年 4 月至今，担任美邦美和董事；2022 年 2 月至 2024 年 3 月，担任美邦中科经理；现任公司董事、副总经理。

### （5）付海杰

付海杰，男，1974 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1994 年 8 月至 2002 年 2 月，从事个体经营；2002 年 3 月至 2010 年 11 月就职于石家庄瑞安化工设备有限公司，任副总经理；2010 年 12 月至今，担任美邦膜科技执行董事；2019 年 4 月至今，担任美邦美和监事。

### （6）张卫国

张卫国，男，1969 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1991 年 7 月至 2006 年 3 月就职于华北制药股份有限公司，任设备员；2006 年 3 月至今，先后担任公司膜过程项目部副部长、监事；2012 年 12 月至今，担任江西蓝宇监事；2016 年 10 月至今，担任科林博伦监事；2018 年 1 月至 2024 年 1 月，担任美邦寰宇副总经理；2022 年 2 月至 2024 年 3 月，担任美邦中科监事；2024 年 3 月至今，担任美邦中科执行董事，现任公司监事。

### （7）刘东

刘东，男，1968 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，正高级工程师。1990 年 7 月至 1996 年 3 月就职于华北制药研究所，任研究员；1996 年 3 月至 2001 年 11 月就职于华北制药集团倍达有限公司筹备组，任筹备人员；2001 年 11 月至 2008 年 9 月就职于华北制药集团倍达有限公司，任车间主任；2008 年 9 月至 2014 年 7 月就职于华北制药河北华民药业有限责任公司，任总工程师；2014 年 7 月至 2024 年 3 月，先后担任公司董事、副总经理；2019 年 4 月至今，担任美邦美和董事。

### （8）马记

马记，男，1965年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级工程师。1988年8月至1995年9月就职于石家庄环宇电视机厂，任产品开发员；1995年9月至今，就职于石家庄邮电职业技术学院任教师；2005年6月至今，先后担任公司监事、监事会主席；2010年12月至今，担任美邦膜科技监事；2012年至今，担任天邦化工监事；2012年9月至今，担任美邦寰宇监事；现任公司监事会主席。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

| 申购日        | 上市日        | 拟发行数量      | 实际发行数量     | 定价方式 | 发行价格  | 募集金额           | 募集资金用途（请列示具体用途）           |
|------------|------------|------------|------------|------|-------|----------------|---------------------------|
| 2023年5月12日 | 2023年5月25日 | 13,200,000 | 13,200,000 | 直接定价 | 10.74 | 141,768,000.00 | 3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目 |

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

| 募集方式 | 募集金额           | 报告期内使用金额       | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|----------------|----------------|------------|--------|-------------|------------|
| 公开发行 | 141,768,000.00 | 142,204,002.25 | 否          | 不适用    | 不适用         | 已事前及时履行    |

#### 募集资金使用详细情况：

2023年5月25日，河北美邦工程科技股份有限公司发行普通股1,320万股，发行方式为向不特定合格投资者公开发行，发行价格为10.74元/股，募集资金总额为141,768,000.00元，实际募集资金净额为121,525,434.00元，到账时间为2023年5月17日。

截至2023年12月31日，公司按照募集资金用途使用142,204,002.25元，募集资金账户余额为231.35元。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、 权益分派情况

#### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2023年9月6日，公司召开2023年第五次临时股东大会，审议通过了《关于公司2023年半年度权益分派预案的议案》，2023年9月20日公司实施权益分派，以公司现有总股本83,200,000股为基数，向全体股东每10股派2.00元人民币现金，本次权益分派共计派发现金红利16,640,000.00元。

2023年12月14日，公司召开2023年第六次临时股东大会，审议通过了《关于修订公司制度的议案》，其中包括对《利润分配管理制度》的修订。

#### (二) 现金分红政策的专项说明

|                                    |   |
|------------------------------------|---|
| 是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 分红标准和比例是否明确清晰                      | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 相关的决策程序和机制是否完备                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否                              |
| 现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明        | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input type="checkbox"/> 不适用 |

#### (三) 年度权益分派方案情况

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 |
|--------|-------------|---------|---------|
| 年度分配预案 | 1.00        | 0       | 0       |

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期     |            | 年度税前报酬<br>(万元) | 是否在公司关联方获取报酬 |
|-----------|-------------------|----|----------|------------|------------|----------------|--------------|
|           |                   |    |          | 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 | 43.52          | 否            |
| 张玉新       | 董事                | 男  | 1966年10月 | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 42.06          | 是            |
| 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 | 48.28          | 是            |
| 王晓丽       | 董事、副总经理、<br>董事会秘书 | 女  | 1976年6月  | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 33.64          | 否            |
| 沈晓冬       | 独立董事              | 男  | 1964年12月 | 2022年6月6日  | 2024年2月23日 | 6.00           | 否            |
| 冯文英       | 独立董事              | 女  | 1971年9月  | 2022年6月6日  | 2024年2月23日 | 6.00           | 否            |
| 林金锋       | 独立董事              | 男  | 1977年1月  | 2022年6月6日  | 2024年2月23日 | 6.00           | 否            |
| 马记        | 监事会主席             | 男  | 1965年8月  | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 0              | 否            |
| 张卫国       | 监事                | 男  | 1969年11月 | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 24.34          | 是            |
| 宋惠芳       | 职工监事              | 女  | 1975年2月  | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 12.68          | 否            |
| 刘东        | 副总经理              | 男  | 1968年9月  | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 25.36          | 否            |
| 刘振禄       | 副总经理              | 男  | 1971年9月  | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 27.98          | 否            |
| 刘常青       | 副总经理              | 男  | 1973年10月 | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 28.25          | 否            |
| 聂燕        | 财务负责人             | 女  | 1982年4月  | 2021年2月24日 | 2024年2月23日 | 14.90          | 否            |
| 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 | 72,000 | 23,022,000 | 27.67%    | 0          | 0             | 0           |
| 张玉新       | 董事            | 7,040,000  | 22,772 | 7,062,772  | 8.49%     | 0          | 0             | 0           |
| 张利岗       | 董事、副总经理       | 3,680,000  | 12,000 | 3,692,000  | 4.44%     | 0          | 0             | 0           |
| 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  | 8,000  | 2,558,000  | 3.07%     | 0          | 0             | 0           |
| 张卫国       | 监事            | 3,570,000  | 11,085 | 3,581,085  | 4.30%     | 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  | 9,000  | 2,819,000  | 3.39%     | 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           |
| <b>合计</b> | -             | 43,219,000 | -      | 43,353,857 | 52.11%    | 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

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司董监高的薪酬以公司经营与综合管理情况为基础，根据经营计划完成情况、分管工作职责及工作目标完成情况、个人履职及发展情况相结合进行综合考核确定薪酬。董事的津贴方案须报经董事会同意后，提交股东大会审议；监事的津贴方案须报监事会同意后，提交股东大会审议；高级管理人员的年度薪酬方案须提交董事会审议。

报告期内，公司根据《公司章程》《董事、监事及高级管理人员薪酬管理制度》等相关薪酬管理制度

度确定董事、监事和高级管理人员的报酬。其中独立董事津贴为6万元/年（税前）；内部董事、内部监事按其岗位对应的薪酬与考核管理办法执行，不再另行领取董事或者监事津贴；高级管理人员薪酬由基本薪酬及绩效奖金组成，基本薪酬主要考虑职位、责任、能力、市场薪资行情等因素确定，按月发放，绩效奖金根据高级管理人员担任职务的工作性质、经营指标、绩效考核情况及利润目标达成情况核定。

报告期内，董事、监事和高级管理人员的报酬实际支付情况详见本节之“一、董事、监事、高级管理人员情况（一）基本情况”。

#### （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         | 10        | 9         | 44         |
| 生产人员        | 221        | 36        | 46        | 211        |
| 销售人员        | 17         | 2         | 6         | 13         |
| 技术人员        | 55         | 17        | 12        | 60         |
| 财务人员        | 14         | 3         | 1         | 16         |
| <b>员工总计</b> | <b>350</b> | <b>68</b> | <b>74</b> | <b>344</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数       | 期末人数       |
|-------------|------------|------------|
| 博士          | 0          | 0          |
| 硕士          | 20         | 22         |
| 本科          | 86         | 85         |
| 专科及以下       | 244        | 237        |
| <b>员工总计</b> | <b>350</b> | <b>344</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

#### 1、薪酬政策：

报告期内，公司坚持价值共创、价值共享原则，以企业经营价值贡献为依据，建立了与企业战略目标和核心价值观相匹配的人力资源规划，包括组织搭建、梯队建设、人才培养及薪酬福利、绩效激励机制。结合现有的组织结构和管理模式以及地区经济发展水平，促使人力资源与公司战略发展更匹配，不断优化薪酬体系，完善绩效激励机制，使员工薪酬水平在同行业保持一定竞争力，按员工承担的职责与工作业绩和所创造的价值进行绩效激励，有效地激发员工工作积极性。同时公司根据《劳动法》、地方相关法规及规范性文件，与员工签订劳动合同，并按照相关规定为员工缴纳养老、医疗、生育、工伤、失业等社会保险及住房公积金。

#### 2、培训计划：

公司注重人才梯队建设、员工专业技能、综合素质提升和能力的培养。基于公司中长期战略与业务需求，建立了科学的培训体系，结合主营业务和员工职业发展实施多层次、多渠道、多形式的培训活动，包括新员工入职培训、中高层管理者领导力培训、专业管理人员专业管理能力培训、研发人员和技术人



员专业技术培训以及企业文化培训等。通过培训提高了中高层管理者的格局和认知水平，开拓了视野，提升了各类专业人员和技术人员的专业知识和专业技能，使广大员工的能力与相应岗位要求相匹配，为公司战略目标的实现打下坚实基础。

报告期内，没有需要公司承担费用的离退休职工。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(二) 核心员工（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

公司第三届董事会、监事会任期于2024年2月23日到期，公司于2024年3月11日召开第三届董事会第二十三次会议、第三届监事会第十八次会议、2024年第一次职工代表大会，审议通过换届选举相关议案；于2024年3月27日召开2024年第一次临时股东大会，选举产生第四届董事会和监事会，并于同日召开第四届董事会第一次会议，第四届监事会第一次会议，审议通过董事长、监事会主席的选举及总经理、高级管理人员的聘任。

具体内容详见公司披露的《董事、监事换届公告》（公告编号：2024-012）、《董事长、监事会主席、高级管理人员》（公告编号：2024-024）。

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司  
锂电池公司 建筑公司 其他行业

### 化工公司

#### 一、行业概况

##### (一) 行业法规政策

化工行业是国家重要的制造工业之一，是关系国计民生不可或缺的重要经济组成部分，国家高度重视化工行业的持续稳定发展。近年来，国家和地方出台了发展规划和产业政策指引，对于促进化工行业产业结构调整和优化升级、提高产业集中度、改善竞争环境、实现良性协调发展具有重要意义，为该行业的快速发展指明了方向、提供了有利的政策环境。

##### 1、行业主要法律法规

| 序号 | 名称                     | 备注            |
|----|------------------------|---------------|
| 1  | 《中华人民共和国环境影响评价法》       | 环境保护相关法律      |
| 2  | 《中华人民共和国环境保护法》         |               |
| 3  | 《中华人民共和国大气污染防治法》       |               |
| 4  | 《中华人民共和国水污染防治法》        |               |
| 5  | 《中华人民共和国固体废物污染防治法》     |               |
| 6  | 《中华人民共和国环境噪声污染防治法》     |               |
| 7  | 《中华人民共和国清洁生产促进法》       | 清洁生产、循环经济相关法规 |
| 8  | 《中华人民共和国循环经济促进法》       |               |
| 9  | 《中华人民共和国节约能源法》         |               |
| 10 | 《中华人民共和国水法》            |               |
| 11 | 《中华人民共和国可再生能源法》        | 安全生产相关法律法规    |
| 12 | 《中华人民共和国安全生产法》         |               |
| 13 | 《安全生产许可证条例》            |               |
| 1  | 《生产安全事故应急条例》           |               |
| 15 | 《危险化学品安全管理条例》          |               |
| 16 | 《易制毒化学品管理条例》           |               |
| 17 | 《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》 |               |
| 18 | 《危险化学品安全使用许可证实施办法》     |               |
| 19 | 《危险化学品经营许可证管理办法》       |               |
| 20 | 《危险货物道路运输安全管理办法》       |               |
| 21 | 《易制爆危险化学品治安管理办法》       |               |

##### 2、行业相关政策

| 序号 | 名称            | 发布单位          | 发布日期       | 主要内容                       |
|----|---------------|---------------|------------|----------------------------|
| 1  | 《原材料工业“三品”实施方 | 工信部、国资委等 4 部门 | 2022 年 8 月 | 围绕石化化工、钢铁、有色金属、建材等行业，开展节能降 |

|   |  |                |          |  |
|---|--|----------------|----------|--|
|   | 案》                                     |                |          | 碳和绿色转型升级改造，逐步降低原材料产品单位能耗和碳排放量  |
| 2 | 《工业领域碳达峰实施方案》                          | 工信部、发改委、生态环境部  | 2022年7月  | 促进先进适用的工业绿色低碳新技术、新工艺、新设备、新材料推广应用。以水泥、钢铁、石化化工、电解铝等行业为重点，聚焦低碳原料替代、短流程制造等关键技术，推进生产制造工艺革新和设备改造，减少工业过程温室气体排放  |
| 3 | 《“十四五”节能减排综合工作方案》                      | 国务院            | 2021年12月 | 以钢铁、有色金属、建材、石化化工等行业为重点，推进节能改造和污染物深度治理；开展重点行业清洁生产和工业废水资源化利用改造   |
| 4 | 《“十四五”工业绿色发展规划》                        | 工信部            | 2021年12月 | 以实施工业领域碳达峰行动为引领，着力构建完善的绿色低碳技术体系和绿色制造支撑体系，系统推进工业向产业结构高端化、能源消费低碳化、资源利用循环化、生产过程清洁化等六个方向转型                   |
| 5 | 《“十四五”全国清洁生产推行方案》                      | 发改委、生态环境部等10部门 | 2021年10月 | 重点推进工业领域和农业领域的清洁生产工作，积极推动其他领域清洁生产。在工业领域，将重点做好加强高耗能高排放建设项目清洁生产评价、推行工业产品绿色设计、加快燃料原材料清洁替代、大力推进重点行业清洁低碳改造等任务 |
| 6 | 《环境保护综合名录（2021年版）》                     | 生态环境部          | 2021年10月 | 将甲苯空气氧化法生产作为苯甲醛产品生产的唯一除外工艺；指出该工艺采用空气作氧化剂，无氯化过程，也无需水解反应，环境风险相对较小  |
| 7 | 《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》 | 全国人大及其常委会      | 2021年3月  | 强调大力发展绿色经济，壮大节能环保、清洁生产、清洁能源、生态环境、基础设施绿色升级、绿色服务等产业，推广合同能源管理、合同节水管理、环境污染第三方治理等服务模式                         |
| 8 | 《关于加快建                                 | 国务院            | 2021年2月  | 加快实施钢铁、石化、化工、  |

|    |                          |                |          |  |
|----|--------------------------|----------------|----------|--|
|    | 立健全绿色低碳循环发展经济体系的指导意见》    |                |          | 有色、建材、纺织、造纸、皮革等行业绿色化改造。大力发展再制造产业，加强再制造产品认证与推广应用。建设资源综合利用基地，促进工业固体废物综合利用                                  |
| 9  | 《关于深入推进重点行业清洁生产审核工作的通知》  | 生态环境部、发改委      | 2020年10月 | 进一步强化清洁生产审核在重点行业节能减排和产业升级改造中的支撑作用，促进形成绿色发展方式，深入推进重点行业清洁生产审核工作  |
| 10 | 《绿色技术推广目录（2020年）》        | 发改委、工信部等4部门    | 2020年12月 | 要求结合实际加大绿色技术推广应用力度；目录中多项绿色技术运用了催化反应、膜技术、耦合工艺等方式，实现降低消耗、减少污染、提高反应效率等目标                                    |
| 11 | 《关于构建现代环境治理体系的指导意见》      | 中共中央办公厅、国务院办公厅 | 2020年3月  | 加强关键环保技术产品自主创新，推动环保首台（套）重大技术装备示范应用，加快提高环保产业技术装备水平。积极推行环境污染第三方治理，开展园区污染防治第三方治理示范，探索统一规划、统一监测、统一治理的一体化服务模式 |
| 12 | 《产业结构调整指导目录（2019年本）》     | 发改委            | 2019年10月 | 高效、安全、环境友好的新型精细化学品的开发与生产等列为国家鼓励类产业   |
| 13 | 《污水处理及其再生利用行业清洁生产评价指标体系》 | 发改委、生态环境部、工信部  | 2019年9月  | 指导和推动污水处理及其再生利用行业企业依法实施清洁生产，提高资源利用率，减少和避免污染物的产生，保护和改善环境  |
| 14 | 《中央生态环境保护督察工作规定》         | 国务院            | 2019年6月  | 加强督察工作要坚持和加强党的全面领导，突出纪律责任，丰富和完善了生态环境保护督察的顶层设计  |
| 15 | 《绿色产业指导目录（2019年版）》       | 发改委、中国人民银行等7部委 | 2019年2月  | 《目录》将作为各地区、各部门明确绿色产业发展重点、制定绿色产业政策、引导社会资本投入的主要依据，统一各地方、各部门对“绿色产业”的认识，确保精准支持、聚焦重点                          |

|    |                                     |                |          |  |
|----|-------------------------------------|----------------|----------|--|
| 16 | 《中共中央国务院关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》 | 中共中央、国务院       | 2018年6月  | 强调要深刻认识生态环境保护面临的形势，深入贯彻习近平生态文明思想，全面加强党对生态环境保护的领导，推动形成绿色发展方式和生活方式，坚决打赢蓝天保卫战、碧水保卫战、净土保卫战，改革完善生态环境治理体系                  |
| 17 | 《关于促进石化产业绿色发展的指导意见》                 | 发改委、工信部        | 2017年12月 | 提升石化产业绿色发展水平，推动产业发展和生态环境保护协同共进，加强科学规划、政策引领   |
| 18 | 《石化和化学工业发展规划（2016—2020年）》           | 工信部            | 2016年9月  | 明确八项主要任务，即实施创新驱动战略、促进传统行业转型升级、发展化工新材料、促进两化深度融合、强化危化品安全管理、规范化工园区建设、推进重大项目建设、扩大国际合作。在化工新材料、精细化学品、现代煤化工等重点领域建成国家和行业创新平台 |
| 19 | 《工业绿色发展规划（2016-2020年）》              | 工信部            | 2016年6月  | 围绕钢铁、有色、化工、建材、造纸等行业，以新一代清洁高效可循环生产工艺装备为重点，结合国家科技重大工程、重大科技专项等，突破一批工业绿色转型核心关键技术，研制一批重大装备，支持传统产业技术改造升级                   |
| 20 | 《高新技术企业认定管理办法》                      | 科技部、财政部、国家税务总局 | 2016年1月  | 重点支持的八大高新技术领域中包括新材料领域的精细化学品  |
| 21 | 《中国制造2025》                          | 国务院            | 2015年5月  | 加快制造业绿色改造升级。全面推进钢铁、有色、化工、建材、轻工、印染等传统制造业绿色改造  |

## （二） 行业发展情况及趋势

### 1. 行业发展情况

化学工业是国民经济的支柱产业之一，我国化学工业自 21 世纪以来长期保持良好的增长态势，化工产品的产量现已位居世界前列，是名副其实的化学工业大国。根据中国石油和化学工业联合会发布的

数据，我国化工行业销售收入自 2010 年首次超过美国成为世界第一后延续至今。近年来，国内石化工业发展势头依然迅猛，即使在疫情影响下，“十三五”期间行业仍然实现增加值年均增长 4.51%、营业收入年均增长 4.17%。

#### 精细化工产品概况

##### （1）四氢呋喃

从行业整体来看，四氢呋喃市场规模将进一步扩大。

在整体市场需求方面，四氢呋喃主要的下游产品氨纶具有被普遍认可的良好发展前景。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。氨纶等下游行业的高速扩张将拉动对上游原料的需求，预计四氢呋喃行业将迎来广阔的发展空间。

就流通市场而言，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。根据卓创资讯测算，2026 年我国四氢呋喃流通市场表观消费量将达到 9.46 万吨，2021 年-2026 年年均复合增长率约为 2.31%；另一方面，流通市场四氢呋喃具有进一步提升品质至聚合级的可能性，在满足技术要求及产能规模要求的情况下能够用于 PTMEG 及氨纶的生产，进一步打开市场增长空间。

此外，在市场供给方面，四氢呋喃上游主要原料 BDO 作为重要化工原料，在下游氨纶、可降解塑料 PBAT、锂电材料 N-甲基吡咯烷酮（NMP）等行业快速发展的情况下已进入产能扩张阶段，将为四氢呋喃生产提供更充分的原料供给。

##### （2）甲苯氧化系列产品

甲苯氧化系列产品下游应用领域多样，随着工业化学品、医药中间体、香料香精、染料等传统领域扩张以及部分细分、新兴领域的应用增加，相关产品的未来市场空间有望进一步拓展。

苯甲醇方面，在环氧树脂的主要下游应用中，环保涂料、电子电气等均有良好发展潜力，同时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，环氧树脂需求量仍有上升空间。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。

苯甲醛方面，医药、日化、香料香精等主要应用领域处于持续、稳健发展阶段。据卓创资讯统计，预计到 2026 年有望突破 2,900 亿元。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。

苯甲酸方面，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. 发展趋势

### （1）高质量发展趋势，化工产业结构优化

工信部等部委《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》提出“立足新发展阶段，完整、准确、全面贯彻新发展理念，构建新发展格局，以推动高质量发展为主题，以深化供给侧结构性改革为主线，以满足人民美好生活需要为根本目的，以改革创新为根本动力，统筹发展和安全，加快推进传统产业改造提升，大力发展化工新材料和精细化学品”，随着化工、制药、新材料等行业的快速发展，尤其是下游氨纶应用领域越来越广泛，将促进四氢呋喃市场规模进一步扩大；同时随着医药、农药、香精香料、染料、日化等领域的绿色高质量发展，将进一步扩大高品质苯甲醇、苯甲醛等产品的需求。

### （2）行业绿色化趋势，注重可持续发展

为响应国家绿色可持续发展倡导，绿色化学理念已成为行业技术进步及发展的主要方向，其显著特征是面向工业应用，追求资源、能源的高效利用，原料、介质和产品的无毒或低毒，废弃物、副产物排放最小等，总体目标是经济效益和环境效益的协调最优。我国在绿色化工方面的研究与应用起步较晚，

目前技术应用程度相较部分发达国家仍有一定差距。随着未来行业对于绿色化学理念的关注度逐渐增强，亟待一批新型催化、反应、分离、过程强化等领域的关键技术突破与科技成果有效落地，实现行业的绿色化、生态化、高质量发展。

(3) 产业链联系趋紧，协同发展趋势明显

随着化工市场竞争日益加剧，产业链集群发展成为目前行业主流趋势。其中 BDO 行业已形成部分地区集中的产业链聚集区，如宁夏银川的宁东基地打造的“中国氨纶谷”已形成氨纶产业清晰、完整的上下游产业链，内蒙古乌海市着力打造“全球最大 BDO 一体化生产基地”引导企业延长产业链、提升价值链、增强竞争力，不断建链延链补链强链，形成 BDO 相关产业集群。公司现有 LBDO 提纯法制四氢呋喃生产装置正位于上述产业集群，作为 BDO 产业链强链补链资源综合利用项目助力提升行业综合竞争力及可持续发展水平。

### (三) 公司行业地位分析

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。

在产业化产品方面，公司目前主要生产四氢呋喃及甲苯氧化系列产品。

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。公司目前为国内产能最大的 LBDO 提纯法生产四氢呋喃企业之一。

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。公司目前为国内唯一一家采取甲苯氧化法技术路线的苯甲醇生产企业，苯甲醇、苯甲醛产量排名国内前列。

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，在行业具有一定的影响力。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。

## 二、 产品与生产

### (一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

| 产品   | 所属细分行业   | 用途                   | 运输与存储方式               | 主要上游原料 | 主要下游应用领域     | 产品价格的影响因素             |
|------|----------|----------------------|-----------------------|--------|--------------|-----------------------|
| 四氢呋喃 | 有机化学原料制造 | 主要用于合成聚四氢呋喃，或用作胶粘剂、油 | 按危险化学品规定的汽车运输方式，专用罐储存 | LBDO   | 化工、医药、农药、纺织等 | 行业周期性变动、下游需求变化及原材料价格波 |

|              |              |  |                                   |    |                          |   |
|--------------|--------------|--|-----------------------------------|----|--------------------------|---|
|              |              | 墨、树脂、<br>化学品、药<br>品、萃取剂<br>等的反应原<br>料或溶剂                                 |                                   |    |                          | 动等                                      |
| 甲苯氧化系<br>列产品 | 有机化学原<br>料制造 | 主要包括苯<br>甲醇、苯甲<br>醛及苯甲<br>酸，是生产<br>工业化学<br>品、医药、<br>农药、香精<br>香料的重要<br>原料 | 按危险化学<br>品规定的汽<br>车运输方式，<br>专用罐储存 | 甲苯 | 工业化学品、<br>医药、农药、<br>香精香料 | 行业周期性<br>变动、下游需<br>求变化及原<br>材料价格波<br>动等 |

## (二) 主要技术和工艺

### (1) 四氢呋喃

公司的四氢呋喃产品采用 LBDO 提纯的生产工艺，主要生产工序包括 BDO 精制提纯、脱水环化反应、多步产品精制工序等。LBDO 提纯生产工艺技术集成了反应精馏技术、热泵技术、热耦合技术、环保与生产系统集成技术、膜集成技术等先进的技术和装备，能够实现以 LBDO 为主要原料的情况下对生产过程产生污染物的有效处理，并制得高品质四氢呋喃。公司以 LBDO 为原料生产四氢呋喃的工艺路线不仅实现了较好的经济价值，同时解决了上游生产企业副产物处理难题，实现了资源综合利用，推动了产业链“减量化、资源化、无害化”循环绿色发展。

### (2) 甲苯氧化系列产品

公司创新性地采用甲苯液相空气氧化法工艺制备甲苯氧化系列产品，利用液相甲苯与空气氧化反应得到苯基过氧化物，经定向分解、多步精制后得到苯甲醛、苯甲醇和少量的苯甲酸产品。与传统的氯化苯水解法相比，甲苯空气氧化法的反应条件温和、污染物排放少、产品绿色属性强。在苯甲醇领域，目前行业内普遍采用氯化法生产工艺，公司甲苯氧化法具有一定创新性；在苯甲醛领域，公司所用的甲苯空气氧化法生产作为《环境保护综合名录（2021 年版）》中苯甲醛产品生产的唯一除外工艺，相较其他工艺在污染物排放、环境风险等方面具有明显的先进特征。

## 1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

## 2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

## (三) 产能情况

### 1. 产能与开工情况

适用 不适用

|      |      |       |        |        |        |
|------|------|-------|--------|--------|--------|
| 产能项目 | 设计产能 | 产能利用率 | 在建产能及投 | 在建产能预计 | 在建产能主要 |
|------|------|-------|--------|--------|--------|



|           |       |        | 资情况             | 完工时间          | 工艺及环保投入情况                 |
|-----------|-------|--------|-----------------|---------------|---------------------------|
| 甲苯氧化系列    | 3万吨/年 | 94.97% | -               | -             | -                         |
| 美邦寰宇-四氢呋喃 | 1万吨/年 | 92.83% | -               | -             | -                         |
| 美邦中科-四氢呋喃 | 3万吨/年 | -      | 在建3万吨/年，总投资额5亿元 | 预计完工时间2024年9月 | 采用LBDO提纯法的生产工艺，同时进行环保设施建设 |

## 2. 非正常停产情况

适用 不适用

## 3. 委托生产

适用 不适用

### (四) 研发创新机制

#### 1. 研发创新机制

适用 不适用

公司始终致力于绿色制造技术的研发、产业化及技术服务，高度重视产品开发与科技创新，以自主研发为主，由创新研究院负责公司研发体系的建设、维护与各类研发项目的推进、管理，根据公司战略发展需要，积极推进技术预研、新产品开发以及现有产品和工艺的迭代升级等研发活动。公司在研究开发管理、科技成果转化、研究开发内部控制程序等方面制定了相关制度，形成了规范的研发作业流程。

公司的研发过程分为项目选题、项目立项、小试研究、中试研究及工业示范几个阶段。在项目选取时，公司立足化工新材料、生物健康细分领域的核心关键问题，综合考虑公司是否拥有技术研发优势和相关资源确定研发方向；项目立项后，公司以自主开发、协同攻关等形式进行小试研究，在小试技术取得突破后，进行中试放大研究以获得中试级别的应用技术参数，为技术的工业化落地提供依据；最后通过示范工程完善提升产业技术，进而进行行业推广。

为使企业研发活动有效运行和降低研发风险的角度考虑研发过程管理，获得过程业绩和有效性的结果，基于客观的监测和持续改进过程。称之为“PDCA”的方法管理所有过程。

PDCA 模式可简述如下：

P—策划：根据企业研发战略、方针，为提供结果建立必要的研发目标和研发管理体系；

D—运行：实施研发管理体系；

C—评价：根据研发战略、方针、目标和要求，对研发管理体系和研发结果进行监视和测量，并报告结果；

A—处置：采取措施，以持续改进研发管理体系的业绩。

公司坚持自主研发绿色制造核心关键技术。同时，与多家科研院所建立了产学研合作，进一步提升了公司的创新能力。公司持续进行研发投入，重视知识产权保护以及自有技术储备，不断开发绿色催化过程与工艺技术，为公司的持续发展提供动力。

## 2. 重要在研项目

√适用 □不适用

| 研发项目名称                                | 项目目的  | 所处阶段/项目进展 | 拟达到的目标   |
|---------------------------------------|---|-----------|--|
| HPPO 法环氧丙烷工艺技术及催化剂开发                  | 开发 HPPO 法环氧丙烷反应技术及其催化剂的制备技术                   | 工业化试验阶段   | 1. 优化催化剂制备工艺及应用技术，使催化剂整体性能指标达到行业先进水平<br>2. 完善催化剂使用条件及再生工艺，完成催化剂全生命周期性能考察<br>3. 开发、推广 HPPO 法环氧丙烷工艺技术                              |
| 乙炔氢氯化合成 VCM 的无汞离子液体催化剂与气液催化反应工艺及装置的研发 | 开发无汞离子液体催化剂用于乙炔氢氯化合成 VCM 的反应技术及催化剂的制备、再生、回收技术 | 工业化试验阶段   | 1. 在现有无汞离子液体催化剂基础上，继续开展高效无汞离子液体催化剂研究，提高催化剂性能，降低成本<br>2. 基于无汞离子液体催化剂，开发乙炔氢氯化合成 VCM 的气液催化反应工艺及装置，实现高效传质传热、反应温度可控、过程安全可靠、反应热利用率高的目标 |
| 生物合成医药中间体的技术开发                        | 开发出生物法制备医药中间体产品工艺技术                           | 中试阶段      | 开发出相关酶催化剂及医药中间体生产工艺技术  |
| 酶法尼龙 56 盐生产技术的开发                      | 开发出低成本、高品质、环境友好型酶法尼龙 56 盐生产技术                 | 中试阶段      | 进行酶法尼龙 56 盐生产技术的产业化推广应用  |

### (五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

□适用 √不适用

## 三、 主要原材料及能源采购

### (一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

| 原材料及能源名称 | 耗用情况 | 采购模式 | 供应稳定性分析   | 价格走势及变动情况分析           | 价格波动对营业成本的影响 |
|----------|------|------|---|-----------------------|--------------|
| LBDO     | 合理范围 | 自主采购 | 公司建立了供应商评价体系，形成了相对稳定的合格供应商名录并进行动态调整，以保证原材料供应稳定、质量可靠、价格合理。 | 2023 年全年平均采购单价较上年有所下降 | 营业成本随价格波动而波动 |
| 甲苯       | 合理范围 | 自主采购 | 公司建立了供应商评价体   | 2023 年全年平             | 营业成本随价       |

|    |      |      |  |                       |              |
|----|------|------|--|-----------------------|--------------|
|    |      |      | 系，形成了相对稳定的合格供应商名录并进行动态调整，以保证原材料供应稳定、质量可靠、价格合理。 | 均采购单价较上年有所上升          | 格波动而波动       |
| 电  | 合理范围 | 自主采购 | 供应稳定   | 2023 年全年平均采购单价较上年基本持平 | 营业成本随价格波动而波动 |
| 蒸汽 | 合理范围 | 自主采购 | 供应稳定   | 2023 年全年平均采购单价较上年有所下降 | 营业成本随价格波动而波动 |

## (二) 原材料价格波动风险应对措施

### 1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

### 2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

## 四、 安全生产与环保

### (一) 安全生产及消防基本情况

公司及子公司高度重视安全生产，根据《中华人民共和国安全生产法》及《中华人民共和国职业病防治法》等相关法律、法规的要求，并结合公司的实际情况，建立了完善的安全生产制度，制定了《安全生产和职业卫生目标管理制度》《安全生产承诺制度》《安全生产投入管理制度》《职业病危害防治管理制度》《安全教育培训管理制度》《特种作业人员管理制度》《特种设备安全管理制度》《危险物品及重大危险源管理制度》《事故管理制度》等安全管理制度，对安全生产目标、安全管理体系、安全教育培训、安全检查、安全生产投入、特种设备管理、危险物品及重大危险源管理、安全生产事故的应急救援等进行了明确规定，为公司的生产安全提供了制度保障。同时，公司及子公司执行以下全方位、全过程、全流程、全人员、全天候的有效安全管理措施：

(1) 年初下发全年安全生产工作计划，各部门细化分解制定部门年度安全生产工作计划；

(2) 成立以总经理为主任的安全生产委员会，领导公司安全生产工作，组织全员层层签订安全生产责任状，并每季度进行考核；

(3) 实行领导 24 小时带班、干部 24 小时值班，生产车间技术人员 24 小时岗位值守，确保全天候安全生产；

(4) 严格进行安全生产检查和隐患排查治理，每月组织安全生产委员会全员进行 1-2 次综合安全检查、专项专业安全检查，节假日前、重大活动、重点时段组织专项检查，排查隐患制定整改方案、整改期限、整改责任人，严格督促整改落实并举一反三；

(5) 严格执行事故事件管理制度，对本企业、同行业、相关行业安全生产事故事件加强事故学习，全员严格进行各类安全教育和岗位技能教育，根据年度培训教育计划每月组织一次安全生产专项教育等。

公司及其子公司报告期内均遵守国家及地方有关劳动安全、安全生产及危险化学品安全等安全监督管理方面法律法规，未发生安全生产事故，亦不存在因违反安全生产相关的监督管理相关方针、政策、

法律法规受到或可能受到任何调查或行政处罚的情形。

公司及子公司已根据《中华人民共和国消防法》等消防相关法律法规建立《消防安全管理制度》，对消防安全管理工作程序（如消防设施、消防器材管理、检查巡逻等）作出了规定，其消防设备均符合《中华人民共和国消防法》《仓库防火安全管理规则》关于存放管理的要求。

为了保障消防安全，公司及子公司进一步落实了公司消防工作主体责任，预防火灾事故的发生，强化了公司安全生产管理工作，并明确了各级消防安全管理的主体责任，提高全员消防安全知识和应急技能。在生产经营过程中，发行人通过组织消防演练及新人入职培训、岗前培训等途径向员工普及消防知识，加强消防意识，落实消防安全责任，并通过对消防设备定期检查，对存在的安全隐患及时进行排查治理，以降低并控制消防隐患。

报告期内公司及子公司的消防设备有符合相关法律法规规定的存放地，不存在消防隐患。

## （二） 环保投入基本情况

公司以绿色生产为重要导向，在生产经营过程中一贯重视环保投入。公司生产经营中产生的主要污染物为废气、废水、固体废物，相关污染物的具体类别、排放源及处理方式等具体如下：

### 1、美邦寰宇

| 类型 | 污染物名称      | 排放源/排放环节       | 处理方式与处理设施          | 主要执行标准                              | 排放达标情况 |
|----|------------|----------------|--------------------|-------------------------------------|--------|
| 废气 | 氮氧化物等      | 蒸汽锅炉及导热油锅炉     | 经 SCR 脱硝系统处理后有组织排放 | 《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）         | 达标     |
| 废水 | COD、SS、氨氮等 | 生产车间、生活污水      | 污水处理站综合处理后回用，不外排   | 《城市污水再生利用工业用水水质》（GB/T19923-2005）    | 达标     |
| 固废 | 一般工业固废     | 生活垃圾           | 环卫部门集中收集处理         | 《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》（GB18599-2020） | 达标     |
| 危废 | 废树脂        | 四氢呋喃生产装置、污水处理站 | 委托有资质的单位安全处置       | 《危险废物贮存污染控制标准》（GB18597-2023）        | 达标     |
|    | 废机油        |                |                    |                                     | 达标     |
|    | 废活性炭       |                |                    |                                     | 达标     |
|    | 污泥         |                |                    |                                     | 达标     |

### 2、科林博伦

| 类型 | 污染物名称  | 排放源/排放环节     | 处理方式与处理设施       | 主要执行标准  | 排放达标情况 |
|----|--------|--------------|-----------------|---|--------|
| 废气 | 挥发性有机物 | 生产车间不凝有机废气排放 | 经尾气处理装置处理后有组织排放 | 《天津市工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2020）<br>《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015） | 达标     |
|    | 甲苯     |              |                 |   |        |
| 废水 | COD    | 生产装置污水       | 公司污水处           | 《石油化学工业污染物  | 达标     |

|    |            |          |                  |   |    |
|----|------------|----------|------------------|---|----|
|    | 氨氮         | 排放口      | 理站处理达标后排入园区污水处理厂 | 排放标准》<br>(GB31571-2015)<br>《污水排入城镇下水道水质标准》<br>GB/T31962-2015) |    |
|    | 总磷等其他特征污染物 |          |                  |   |    |
| 固废 | 污泥         | 污水处理站    | 委托有资质的单位安全处置     | 《一般工业固体废物贮存和填埋污染控制标准》<br>(GB18599-2020)                       | 达标 |
| 危废 | 碳纤维        | 生产装置检维修  | 委托有资质的单位安全处置     | 《危险废物贮存污染控制标准》<br>(GB18597-2023)                              | 达标 |
|    | 矿物油        | 生产装置维护保养 |                  |   | 达标 |

公司始终致力于绿色制造技术的研发、产业化及技术服务，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、生物健康等领域客户提供解决方案，提高反应效率、降低能耗，提升其绿色发展水平。公司根据《环境保护法》、《环境影响评价法》等法律法规和实际生产需要配置了 SCR 脱硝装置、尾气净化塔、尾气吸附机组、污水处理站生化处理等环保设施，提升三废处理能力，对生产经营过程中产生的环境污染物进行了有效的控制。

### (三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司及子公司建立了严格的危险化学品管理制度，针对危险化学品的购买、储存、使用、生产、销售、运输及废弃等全部过程进行了有效管控，并已按照相关法律法规办理所需资质许可，在许可范围内从事生产经营活动；公司及子公司生产环节涉及处置危险化学品的部分设计符合安全生产相关法律法规的规定，并执行了有效的安全管理措施。

在采购环节，公司根据《危险化学品管理条例》要求，严格查验对方生产经营相关许可证是否符合危险化学品经营法律法规的要求，若采购物料属于易制毒危险化学品，公司根据《易制毒化学品管理条例》要求，在公安系统进行备案、取得易制毒化学品购买证明后进行购买；

在储存及使用环节，公司已制定关于危险化学品存储及使用的安全管理制度，定期组织开展各级安全检查，建立危险化学品使用台账制度、危险化学品车间领用登记制度，确保存储和使用过程安全合规；

在生产环节，公司根据《安全生产法》《危险化学品安全管理条例》等法规要求，按照相关规范文件、设计文件、《安全设施设计专篇》、公司安全管理制度等要求落实管控措施，保证生产装置安全稳定运行；

在销售环节，公司根据《危险化学品安全管理条例》等要求，对于生产商客户，查验对方营业执照及涉及的安全生产许可证；对于贸易商客户，查验对方营业执照及危险化学品经营许可证；

在废弃环节，公司严格按照危险废物要求对涉及危险化学品的物料进行管理。

报告期内公司安全生产行为规范，不存在因危险化学品受到行政处罚的情形。

### (四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

**(五) 报告期内重大环保违规事件**

适用 不适用

**五、 细分行业**

**(一) 化肥行业**

适用 不适用

**(二) 农药行业**

适用 不适用

**(三) 日用化学品行业**

适用 不适用

**(四) 民爆行业**

适用 不适用

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规以及北京证券交易所制定的相关规范性文件的要求，不断完善治理结构、健全内控管理体系，进一步提高公司治理水平，确保公司规范运作。

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

报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号独立董事》等相关法律法规及规范性文件的要求，对章程进行修订，并修订、制定了相关制度：修订《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露管理制度》《承诺管理制度》《独立董事工作制度》《董事会审计委员会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》，制定了《独立董事专门会议工作制度》。

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

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

报告期内，公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的要求，公司建立了相对健全的股东保障机制，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东平等行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的章程修订、制度制定、股份回购、权益分派等重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，未出现违法违规或者违反公司章程的情形，公司重大决策运作情况良好。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修订 2 次：

1、公司于 2023 年 6 月 19 日召开第三届董事会第十九次会议、2023 年 7 月 7 日召开 2023 年第四次临时股东大会，审议通过《关于拟变更注册资本、修订并办理变更登记的议案》。因公司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，公司注册资本等发生变化，根据《公司法》《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，公司拟对《公司章程（草案）》相应条款进行修改，并办理工商变更登记事宜。具体内容详见公司在北交所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于拟变更注册资本并修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2023-067）。

2、公司于 2023 年 11 月 28 日召开第三届董事会第二十二次会议、2023 年 12 月 14 日召开 2023 年第六次临时股东大会，审议通过了《关于拟修订〈公司章程〉的议案》。公司根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号独立董事》等最新要求，结合公司实际情况，修订了《公司章程》的部分条款。具体内容详见公司在北交所指定信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2023-096）。

### （二） 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述）   |
|------|-------------|--|
| 董事会  | 9           | <p>（1）公司第三届董事会第十四次会议审议通过《关于修改〈关于公司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〉的议案》《关于调整公司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后三年内稳定股价预案的议案》《关于提议召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》；</p> <p>（2）公司第三届董事会第十五次会议审议通过《关于 2022 年 1-9 月审计报告的议案》《关于〈2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日非经常性损益审核报告书〉的议案》《关于〈内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈内部控制鉴证报告〉的议案》《关于〈前次募集资金使用情况的鉴证报告〉的议案》《关于更正 2022 年第三季度报告的议案》《关于确认公司与控股子公司少数股东及董监高之重要关联方 2022 年 1-9 月交易的议案》《关于 2022 年度审阅报告的议案》《关于提议召开公司 2023 年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>（3）公司第三届董事会第十六次会议审议通过《关于全资子公司拟签订建设工程施工合同的议案》；</p> <p>（4）公司第三届董事会第十七次会议审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年审计报告的议案》《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于 2022 年度总经理工作报告的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于 2022 年度权益分派方案的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于确认公司与控股子公司少数股东及董监高之重要关联方交易的议案》《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于治理专项自查及规范活动相关情况的报告的议案》</p> |



|     |   |   |
|-----|---|---|
|     |   | <p>《关于独立董事 2022 年度述职报告的议案》《关于提议召开公司 2022 年年度股东大会的议案》；</p> <p>(5) 公司第三届董事会第十八次会议审议通过《关于〈2022 年度非经常性损益审核报告书〉的议案》《关于〈内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈内部控制鉴证报告〉的议案》《关于〈前次募集资金使用情况的鉴证报告〉的议案》《关于公司 2023 年第一季度审阅报告的议案》《关于提议召开公司 2023 年第三次临时股东大会的议案》；</p> <p>(6) 公司第三届董事会第十九次会议审议通过《关于拟变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理变更登记的议案》《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》《关于子公司设立募集资金专户并签订三方监管协议的议案》《关于使用募集资金向子公司增资和提供借款实施募投项目的议案》《关于提议召开公司 2023 年第四次临时股东大会的议案》；</p> <p>(7) 公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于 2023 年半年度报告及报告摘要的议案》《关于〈2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于公司 2023 年半年度权益分派预案的议案》《关于提议召开公司 2023 年第五次临时股东大会的议案》；</p> <p>(8) 公司第三届董事会第二十一次会议审议通过《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>(9) 公司第三届董事会第二十二次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于修订公司制度的议案》《关于修订公司董事会专门委员会议事规则的议案》《关于制定公司〈独立董事专门会议工作制度〉议案》《关于调整第三届董事会审计委员会委员的议案》《关于拟变更会计师事务所的议案》《关于回购股份方案的议案》《关于提请召开公司 2023 年第六次临时股东大会（提供网络投票）的议案》</p> |
| 监事会 | 8 | <p>(1) 公司第三届监事会第十次会议审议通过《关于修改〈关于公司申请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的议案〉的议案》《关于调整公司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后三年内稳定股价预案的议案》；</p> <p>(2) 公司第三届监事会第十一次会议审议通过《关于 2022 年 1-9 月审计报告的议案》《关于〈2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日非经常性损益审核报告书〉的议案》《关于〈内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈内部控制鉴证报告〉的议案》《关于〈前次募集资金使用情况的鉴证报告〉的议案》《关于更正 2022 年第三季度报告的议案》《关于确认公司与控股子公司少数股东及董监高之重要关联方 2022 年 1-9 月交易的议案》《关于 2022 年度审阅报告的议案》；</p> <p>(3) 公司第三届监事会第十二次会议审议通过《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于 2022 年审计报告的议案》《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于 2022 年度权益分派方案的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于确认公司与控股子公司少数股东及董监高之重要关联方交易的议案》《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》《关于使用部</p>  |

|             |          |   |
|-------------|----------|---|
|             |          | <p>分闲置自有资金进行现金管理的议案》；</p> <p>（4）公司第三届监事会第十三次会议审议通过《关于〈2022 年度非经常性损益审核报告书〉的议案》《关于〈内部控制自我评价报告〉的议案》《关于〈内部控制鉴证报告〉的议案》《关于〈前次募集资金使用情况的鉴证报告〉的议案》《关于公司 2023 年第一季度审阅报告的议案》；</p> <p>（5）公司第三届监事会第十四次会议审议通过《关于拟变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理变更登记的议案》《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》《关于子公司设立募集资金专户并签订三方监管协议的议案》《关于使用募集资金向子公司增资和提供借款实施募投项目的议案》；</p> <p>（6）公司第三届监事会第十五次会议审议通过《关于 2023 年半年度报告及报告摘要的议案》《关于〈2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》《关于公司 2023 年半年度权益分派预案的议案》；</p> <p>（7）公司第三届监事会第十六次会议审议通过《关于公司〈2023 年第三季度报告〉的议案》；</p> <p>（8）公司第三届监事会第十七次会议审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于拟变更会计师事务所的议案》《关于回购股份方案的议案》</p>  |
| <p>股东大会</p> | <p>7</p> | <p>（1）公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过《关于调整公司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后三年内稳定股价预案的议案》；</p> <p>（2）公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过《关于〈2022 年 1 月 1 日至 2022 年 9 月 30 日非经常性损益审核报告书〉的议案》《关于〈内部控制鉴证报告〉的议案》《关于〈前次募集资金使用情况的鉴证报告〉的议案》《关于确认公司与控股子公司少数股东及董监高之重要关联方 2022 年 1-9 月交易的议案》；</p> <p>（3）公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于 2022 年度监事会工作报告的议案》《关于 2022 年年度报告及摘要的议案》《关于 2022 年度财务决算报告的议案》《关于 2023 年度财务预算报告的议案》《关于 2022 年度权益分派方案的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于确认公司与控股子公司少数股东及董监高之重要关联方交易的议案》《关于公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明的议案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于独立董事 2022 年度述职报告的议案》；</p> <p>（4）公司 2023 年第三次临时股东大会审议通过《关于〈2022 年度非经常性损益审核报告书〉的议案》《关于〈内部控制鉴证报告〉的议案》《关于〈前次募集资金使用情况的鉴证报告〉的议案》；</p> <p>（5）公司 2023 年第四次临时股东大会审议通过《关于拟变更注册资本、修订〈公司章程〉并办理变更登记的议案》；</p> <p>（6）公司 2023 年第五次临时股东大会审议通过《关于公司 2023 年</p> |

|  |  |   |
|--|--|---|
|  |  | 半年度权益分派预案的议案》；<br>(7) 公司 2023 年第六次临时股东大会审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》《关于修订公司制度的议案》《关于拟变更会计师事务所的议案》 |
|--|--|---|

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规范性文件和公司章程的有关规定，议案内容没有违反《公司法》及《公司章程》等规定的情形，会议决议均合法有效。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员能够按照相关法律、法规和《公司章程》赋予的职权依法独立规范运作，履行各自的权利和义务，股东大会、董事会、监事会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。公司的重大生产经营决策、投资决策和财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现重大违法、违规行为。

报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 1 号独立董事》的要求，完善了相关治理制度，促进公司规范运行。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格遵守《投资者关系管理制度》，维护好与投资者的关系，进一步加强和完善投资者管理工作，公司通过公告、股东大会、业绩说明会、现场参观、线上交流等方式加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司了解和认同，完善公司治理结构，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设 4 个专门委员会：战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会及提名委员会，并制定了《董事会专门委员会议事规则》。报告期内各专门委员会按照相关制度开展工作，结合行业发展趋势、市场情况等因素，充分发挥自身专业知识，履职尽责，为公司科学决策、稳定发展提供支持。

**独立董事人数是否不少于董事会人数的 1/3**

√是 否

**是否设置以下专门委员会、内审部门**

审计委员会           √是 否  
 提名委员会           √是 否  
 薪酬与考核委员会   √是 否  
 战略委员会           √是 否  
 内审部门              √是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

| 独立董事姓名 | 兼职上市公司家数<br>(含本公司) | 在公司连续任职时间(年) | 出席董事会次数 | 出席董事会方式 | 出席股东大会次数 | 出席股东大会方式 | 现场工作时间(天) |
|--------|--------------------|--------------|---------|---------|----------|----------|-----------|
| 沈晓冬    | 1                  | 2            | 9       | 现场、通讯   | 7        | 现场、通讯    | 2         |
| 冯文英    | 2                  | 2            | 9       | 现场      | 7        | 现场       | 16        |
| 林金锋    | 1                  | 2            | 9       | 现场      | 7        | 现场       | 16        |

**独立董事对公司有关事项是否提出异议：**

是 否

**独立董事对公司有关建议是否被采纳：**

是 否

报告期内，公司独立董事严格按照《公司法》《公司章程》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》和《独立董事工作制度》等相关规定，勤勉尽责、恪尽职守，充分行使独立董事的权利，忠实履行独立董事的义务，积极出席董事会和股东大会，关注公司的发展状况，及时了解公司的经营管理情况，认真审议董事会各项议案，对相关事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，切实维护了公司和中小股东的利益。

报告期内，公司独立董事对历次董事会会议审议的议案未提出异议。公司积极听取了独立董事关于经营发展、公司治理等方面的意见和建议，并予以采纳。

### 独立董事资格情况

公司在任3名独立董事均符合《上市公司独立董事管理办法》及北交所自律规则规定的任职条件，不存在影响独立董事独立性的情况，符合《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》中对独立董事独立性的相关要求。

## (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内监督事项无异议。

## (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

#### **(五) 内部控制制度的建设及实施情况**

根据《企业内部控制基本规范》的规定，公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立健全了有效的内部控制制度，能够合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

公司已严格遵循全面性、重要性、制衡性、适应性及成本效益原则，在公司内部的各个业务环节建立健全了有效的内部控制系统，由管理层负责内部控制的贯彻、执行，由全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

#### **(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

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

#### **(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

√适用 不适用

公司制定了高级管理人员薪酬管理方案和考评机制，定期对高级管理人员进行考评，通过对高级管理人员履职能力考察、工作业绩考核等，确定高级管理人员薪酬水平和任职资格。

### **三、 投资者保护**

#### **(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

√适用 不适用

报告期内公司共召开 7 次股东大会，包括 1 次年度股东大会和 6 次临时股东大会，其中 3 次提供网络投票方式。报告期内不存在《公司章程》规定的股东大会选举董事、监事实行累积投票制的情形。

#### **(二) 特别表决权股份**

适用 不适用

#### **(三) 投资者关系的安排**

√适用 不适用

报告期内，公司严格遵守《投资者关系管理制度》，维护好与投资者的关系，进一步加强和完善投资者管理工作，公司通过公告、股东大会、业绩说明会、现场参观、线上交流等方式加强与投资者之间的沟通，增进投资者对公司了解和认同，完善公司治理结构，切实保护投资者特别是中小投资者的合法权益。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                  |   |     |   |   |
|------------------|---|-----|---|---|
| 是否审计             | 是   |     |   |   |
| 审计意见             | 无保留意见   |     |   |   |
| 审计报告中的特别段落       | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 强调事项段</span><br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <span style="float: right;"><input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落</span><br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |     |   |   |
| 审计报告编号           | 大华审字[2024]0011008226 号  |     |   |   |
| 审计机构名称           | 大华会计师事务所（特殊普通合伙）  |     |   |   |
| 审计机构地址           | 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101   |     |   |   |
| 审计报告日期           | 2024 年 4 月 23 日   |     |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 滕忠诚   | 林洪毅 |   |   |
|                  | 1 年   | 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更       | 是   |     |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限     | 1 年   |     |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万元）   | 55  |     |   |   |

### 审 计 报 告

大华审字[2024]0011008226号

河北美邦工程科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了河北美邦工程科技股份有限公司(以下简称美邦科技公司)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了美邦科技公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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,我们独立于美邦科技公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 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。

我们将美邦科技公司收入确认事项确定为需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

## 1. 事项描述

美邦科技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、43 所述，美邦科技公司 2023 年度实现营业收入 47,798.04 万元。由于营业收入是美邦科技公司关键业绩指标之一，营业收入确认是否恰当对美邦科技公司经营成果产生很大影响，因此我们将美邦科技公司营业收入确认确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于美邦科技公司收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (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，并测试关键内部控制运行的有效性；
- (2) 检查主要客户销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价美邦科技公司收入确认是否符合会计准则要求；
- (3) 选取主要客户样本对本期销售金额执行函证程序，以评价营业收入的发生及准确性；
- (4) 对本期重大交易的客户实施现场访谈，获取与收入确认有关的信息，判断交易的真实性；
- (5) 执行分析性程序，结合上期销售情况及本期市场状况对美邦科技公司本期销售数量、销售价格、毛利率变动等因素的合理性进行分析；
- (6) 获取本期销售记录，选取样本与销售合同、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美邦科技公司的会计政策；
- (7) 选取销售合同、出库单、客户签收单、验收单、报关单、发票等支持性文件与账面销售记录进行核对，评价营业收入的完整性；
- (8) 对资产负债表日前后记录的交易执行截止性测试，以评价收入是否记录在恰当的会计期间。

基于已执行的审计工作，我们认为，美邦科技公司管理层在收入确认方面不存在重大错报风险。

## 四、其他信息

美邦科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督美邦科技公司的财务报告过程。

## 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：

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就美邦科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，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。

我们还就已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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

中国注册会计师：  
(项目合伙人) 滕忠诚  
中国注册会计师：  
林洪毅

二〇二四年四月二十三日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注        | 2023年12月31日           | 2022年12月31日           |
|---------------|-----------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>  |           |                       |                       |
| 货币资金          | 附注五、注释 1  | 101,982,807.96        | 164,166,756.18        |
| 结算备付金         |           |                       |                       |
| 拆出资金          |           |                       |                       |
| 交易性金融资产       | 附注五、注释 2  | 121,849,062.87        | 74,503,553.95         |
| 衍生金融资产        |           |                       |                       |
| 应收票据          | 附注五、注释 3  | 67,936,452.94         | 55,635,886.89         |
| 应收账款          | 附注五、注释 4  | 39,093,526.06         | 46,181,446.44         |
| 应收款项融资        | 附注五、注释 5  | 16,565,463.86         | 26,377,130.84         |
| 预付款项          | 附注五、注释 6  | 4,222,507.51          | 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         | 附注五、注释 7  | 1,326,908.89          | 855,298.90            |
| 其中：应收利息       |           |                       |                       |
| 应收股利          |           |                       |                       |
| 买入返售金融资产      |           |                       |                       |
| 存货            | 附注五、注释 8  | 70,616,364.22         | 65,196,136.65         |
| 合同资产          | 附注五、注释 9  | 501,237.95            | 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        | 附注五、注释 10 | 13,683,511.27         | 6,541,566.62          |
| <b>流动资产合计</b> |           | <b>437,777,843.53</b> | <b>448,887,570.07</b> |
| <b>非流动资产：</b> |           |                       |                       |
| 发放贷款及垫款       |           |                       |                       |
| 债权投资          |           |                       |                       |
| 其他债权投资        |           |                       |                       |

|                |           |                |                |
|----------------|-----------|----------------|----------------|
| 长期应收款          |           |                |                |
| 长期股权投资         | 附注五、注释 11 | 3,307,792.31   | 3,970,792.62   |
| 其他权益工具投资       |           |                |                |
| 其他非流动金融资产      | 附注五、注释 12 | 5,579,403.90   | 5,579,403.90   |
| 投资性房地产         | 附注五、注释 13 | 489,204.41     |                |
| 固定资产           | 附注五、注释 14 | 283,336,613.41 | 316,145,742.35 |
| 在建工程           | 附注五、注释 15 | 148,402,753.42 | 5,768,043.75   |
| 生产性生物资产        |           |                |                |
| 油气资产           |           |                |                |
| 使用权资产          | 附注五、注释 16 | 1,294,209.77   | 1,846,348.90   |
| 无形资产           | 附注五、注释 17 | 36,556,579.88  | 37,423,280.87  |
| 开发支出           |           |                |                |
| 商誉             |           |                |                |
| 长期待摊费用         | 附注五、注释 18 | 77,194.58      | 180,273.14     |
| 递延所得税资产        | 附注五、注释 19 | 21,627,362.60  | 20,210,039.13  |
| 其他非流动资产        | 附注五、注释 20 | 15,515,796.12  | 3,095,340.00   |
| <b>非流动资产合计</b> |           | 516,186,910.40 | 394,219,264.66 |
| <b>资产总计</b>    |           | 953,964,753.93 | 843,106,834.73 |
| <b>流动负债：</b>   |           |                |                |
| 短期借款           | 附注五、注释 21 | 55,204,089.44  | 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           | 附注五、注释 22 | 28,263,445.04  | 27,218,900.06  |
| 应付账款           | 附注五、注释 23 | 98,036,382.32  | 69,988,925.45  |
| 预收款项           | 附注五、注释 24 | 10,000.00      |                |
| 合同负债           | 附注五、注释 25 | 14,920,170.05  | 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         | 附注五、注释 26 | 10,282,924.25  | 10,634,979.31  |
| 应交税费           | 附注五、注释 27 | 3,401,490.78   | 18,882,271.93  |
| 其他应付款          | 附注五、注释 28 | 1,867,911.79   | 29,984,809.05  |
| 其中：应付利息        |           |                |                |
| 应付股利           |           |                | 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    | 附注五、注释 29 | 11,030,083.43  | 1,402,039.87   |
| 其他流动负债         | 附注五、注释 30 | 25,239,713.72  | 17,934,250.91  |
| <b>流动负债合计</b>  |           | 248,256,210.82 | 255,193,763.78 |

|                               |           |                |                |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>非流动负债：</b>                 |           |                |                |
| 保险合同准备金                       |           |                |                |
| 长期借款                          | 附注五、注释 31 | 11,650,000.00  | 8,600,000.00   |
| 应付债券                          |           |                |                |
| 其中：优先股                        |           |                |                |
| 永续债                           |           |                |                |
| 租赁负债                          | 附注五、注释 32 | 1,100,004.04   | 882,878.57     |
| 长期应付款                         | 附注五、注释 33 |                | 9,485,831.81   |
| 长期应付职工薪酬                      |           |                |                |
| 预计负债                          |           |                |                |
| 递延收益                          | 附注五、注释 34 | 15,424,319.33  | 16,568,961.56  |
| 递延所得税负债                       | 附注五、注释 19 | 3,556,372.76   | 3,830,118.78   |
| 其他非流动负债                       | 附注五、注释 35 | 4,068,856.25   | 12,476,000.25  |
| <b>非流动负债合计</b>                |           | 35,799,552.38  | 51,843,790.97  |
| <b>负债合计</b>                   |           | 284,055,763.20 | 307,037,554.75 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>          |           |                |                |
| 股本                            | 附注五、注释 36 | 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                          | 附注五、注释 37 | 232,193,303.39 | 123,867,869.39 |
| 减：库存股                         | 附注五、注释 38 | 809,138.55     |                |
| 其他综合收益                        | 附注五、注释 39 | 170,952.20     | 135,750.50     |
| 专项储备                          | 附注五、注释 40 | 4,501,020.67   | 3,093,145.43   |
| 盈余公积                          | 附注五、注释 41 | 27,986,693.70  | 26,721,295.00  |
| 一般风险准备                        |           |                |                |
| 未分配利润                         | 附注五、注释 42 | 210,609,502.04 | 205,945,840.00 |
| 归属于母公司所有者权益（或<br>股东权益）合计      |           | 557,852,333.45 | 429,763,900.32 |
| 少数股东权益                        |           | 112,056,657.28 | 106,305,379.66 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合<br/>计</b>    |           | 669,908,990.73 | 536,069,279.98 |
| <b>负债和所有者权益（或股东权<br/>益）总计</b> |           | 953,964,753.93 | 843,106,834.73 |

法定代表人：高文杲

主管会计工作负责人：管新然

会计机构负责人：管新然

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2023年12月31日   | 2022年12月31日   |
|--------------|----|---------------|---------------|
| <b>流动资产：</b> |    |               |               |
| 货币资金         |    | 64,582,306.59 | 68,273,522.42 |

|                |          |                       |                       |
|----------------|----------|-----------------------|-----------------------|
| 交易性金融资产        |          | 87,039,906.72         | 41,872,507.15         |
| 衍生金融资产         |          |                       |                       |
| 应收票据           |          | 2,292,897.35          | 1,000,000.00          |
| 应收账款           | 附注十六、注释1 | 8,827,747.41          | 8,658,136.81          |
| 应收款项融资         |          | 1,602,418.00          |                       |
| 预付款项           |          | 191,890.00            | 264,479.80            |
| 其他应收款          | 附注十六、注释2 | 33,887,390.74         | 64,351,717.34         |
| 其中：应收利息        |          |                       |                       |
| 应收股利           |          |                       |                       |
| 买入返售金融资产       |          |                       |                       |
| 存货             |          | 22,674,836.24         | 16,094,034.55         |
| 合同资产           |          | 11,020.00             | 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         |          | 2,473,186.89          | 5,903,986.56          |
| <b>流动资产合计</b>  |          | <b>223,583,599.94</b> | <b>209,899,469.63</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |          |                       |                       |
| 债权投资           |          |                       |                       |
| 其他债权投资         |          |                       |                       |
| 长期应收款          |          |                       |                       |
| 长期股权投资         | 附注十六、注释3 | 280,962,179.84        | 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         |          | 489,204.41            |                       |
| 固定资产           |          | 12,195,391.33         | 13,430,694.10         |
| 在建工程           |          |                       |                       |
| 生产性生物资产        |          |                       |                       |
| 油气资产           |          |                       |                       |
| 使用权资产          |          | 184,316.82            | 290,944.47            |
| 无形资产           |          | 24,265.53             | 40,442.49             |
| 开发支出           |          |                       |                       |
| 商誉             |          |                       |                       |
| 长期待摊费用         |          | 77,194.58             | 180,273.14            |
| 递延所得税资产        |          | 5,321,859.68          | 5,325,389.95          |
| 其他非流动资产        |          |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |          | <b>304,833,816.09</b> | <b>209,672,328.20</b> |
| <b>资产总计</b>    |          | <b>528,417,416.03</b> | <b>419,571,797.83</b> |
| <b>流动负债：</b>   |          |                       |                       |
| 短期借款           |          |                       |                       |
| 交易性金融负债        |          |                       |                       |
| 衍生金融负债         |          |                       |                       |
| 应付票据           |          |                       |                       |
| 应付账款           |          | 7,303,055.74          | 6,494,300.13          |

|                          |  |                       |                       |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 预收款项                     |  | 10,000.00             |                       |
| 卖出回购金融资产款                |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬                   |  | 1,612,040.81          | 1,382,757.69          |
| 应交税费                     |  | 185,011.80            | 1,898,065.55          |
| 其他应付款                    |  | 63,367.31             |                       |
| 其中：应付利息                  |  |                       |                       |
| 应付股利                     |  |                       |                       |
| 合同负债                     |  | 11,610,619.48         | 11,743,008.86         |
| 持有待售负债                   |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债              |  | 96,399.46             | 91,953.24             |
| 其他流动负债                   |  | 1,183,329.45          | 433,628.32            |
| <b>流动负债合计</b>            |  | <b>22,063,824.05</b>  | <b>22,043,713.79</b>  |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                       |                       |
| 长期借款                     |  |                       |                       |
| 应付债券                     |  |                       |                       |
| 其中：优先股                   |  |                       |                       |
| 永续债                      |  |                       |                       |
| 租赁负债                     |  | 101,060.56            | 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                  |  | 133,487.15            | 117,063.92            |
| 其他非流动负债                  |  | 2,244,965.77          | 10,044,965.77         |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | <b>2,479,513.48</b>   | <b>10,419,489.73</b>  |
| <b>负债合计</b>              |  | <b>24,543,337.53</b>  | <b>32,463,203.52</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                       |                       |
| 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                    |  | 809,138.55            |                       |
| 其他综合收益                   |  | 170,952.20            | 135,750.50            |
| 专项储备                     |  |                       |                       |
| 盈余公积                     |  | 27,986,693.70         | 26,721,295.00         |
| 一般风险准备                   |  |                       |                       |
| 未分配利润                    |  | 171,839,323.87        | 177,090,735.53        |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | <b>503,874,078.50</b> | <b>387,108,594.31</b> |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | <b>528,417,416.03</b> | <b>419,571,797.83</b> |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注        | 2023年          | 2022年          |
|-------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>一、营业总收入</b>                | 附注五、注释 43 | 477,980,447.37 | 564,459,985.78 |
| 其中：营业收入                       | 附注五、注释 43 | 477,980,447.37 | 564,459,985.78 |
| 利息收入                          |           |                |                |
| 已赚保费                          |           |                |                |
| 手续费及佣金收入                      |           |                |                |
| <b>二、营业总成本</b>                |           | 456,114,999.98 | 464,254,853.64 |
| 其中：营业成本                       | 附注五、注释 43 | 396,491,833.36 | 396,529,511.56 |
| 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                         | 附注五、注释 44 | 2,651,773.16   | 3,688,500.57   |
| 销售费用                          | 附注五、注释 45 | 2,954,107.86   | 3,412,984.98   |
| 管理费用                          | 附注五、注释 46 | 31,081,650.22  | 33,273,927.11  |
| 研发费用                          | 附注五、注释 47 | 21,890,948.27  | 24,980,582.98  |
| 财务费用                          | 附注五、注释 48 | 1,044,687.11   | 2,369,346.44   |
| 其中：利息费用                       |           | 2,555,400.74   | 3,128,675.91   |
| 利息收入                          |           | 2,047,300.91   | 879,091.52     |
| 加：其他收益                        | 附注五、注释 49 | 10,349,549.43  | 5,838,918.47   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 附注五、注释 50 | -560,199.14    | 2,926,129.92   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |           | -698,202.01    | -663,836.08    |
| 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）           | 附注五、注释 51 | 1,028,222.20   | 48,056.80      |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五、注释 52 | 109,200.16     | -3,578,734.99  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 附注五、注释 53 | -3,521,406.82  | -4,134,287.61  |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 附注五、注释 54 | 7,696.12       | 313,531.15     |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |           | 29,278,509.34  | 101,618,745.88 |
| 加：营业外收入                       | 附注五、注释 55 | 64,177.34      | 47,057.49      |
| 减：营业外支出                       | 附注五、注释 56 | 595,066.89     | 117,463.28     |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |           | 28,747,619.79  | 101,548,340.09 |

|                             |           |               |               |
|-----------------------------|-----------|---------------|---------------|
| 减：所得税费用                     | 附注五、注释 57 | 1,190,198.00  | 6,018,316.81  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>    |           | 27,557,421.79 | 95,530,023.28 |
| 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）       |           | 27,557,421.79 | 95,530,023.28 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）       |           |               |               |
| （二）按所有权归属分类：                | -         | -             | -             |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）        |           | 4,988,361.05  | 33,277,118.77 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |           | 22,569,060.74 | 62,252,904.51 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>        |           | 35,201.70     | 267,499.31    |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |           | 35,201.70     | 267,499.31    |
| 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            |           | 35,201.70     | 267,499.31    |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益          |           | 35,201.70     | 267,499.31    |
| （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      |           |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>             |           | 27,592,623.49 | 95,797,522.59 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额         |           | 22,604,262.44 | 62,520,403.82 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额           |           | 4,988,361.05  | 33,277,118.77 |
| <b>八、每股收益：</b>              |           |               |               |
| （一）基本每股收益（元/股）              |           | 0.2905        | 0.8893        |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |           | 0.2905        | 0.8893        |

法定代表人：高文杲

主管会计工作负责人：管新然

会计机构负责人：管新然

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年 | 2022年 |
|----|----|-------|-------|
|----|----|-------|-------|



|                                   |           |               |                |
|-----------------------------------|-----------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>                     | 附注十六、注释 4 | 30,722,064.30 | 37,791,941.36  |
| 减：营业成本                            | 附注十六、注释 4 | 7,343,896.23  | 19,364,435.09  |
| 税金及附加                             |           | 171,305.44    | 574,511.04     |
| 销售费用                              |           | 836,258.37    | 880,737.86     |
| 管理费用                              |           | 9,537,668.58  | 7,862,181.63   |
| 研发费用                              |           | 7,079,877.10  | 3,031,546.02   |
| 财务费用                              |           | -1,640,992.42 | -755,541.51    |
| 其中：利息费用                           |           |               |                |
| 利息收入                              |           | 1,658,123.10  | 788,597.47     |
| 加：其他收益                            |           | 5,606,454.26  | 1,155,697.11   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                   | 附注十六、注释 5 | -958,223.44   | 118,272,931.80 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益<br>（损失以“-”号填列） |           | -698,202.01   | -663,836.08    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确<br>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）               |           | 1,067,122.85  |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）                 |           | -134,408.70   | -3,330,072.96  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）                 |           | 182,635.00    | -175,865.00    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）                 |           |               | 231,524.20     |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>          |           | 13,157,630.97 | 122,988,286.38 |
| 加：营业外收入                           |           | 0.15          | 1.24           |
| 减：营业外支出                           |           | 483,690.58    | 2,413.55       |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>        |           | 12,673,940.54 | 122,985,874.07 |
| 减：所得税费用                           |           | 19,953.50     | 1,070,720.19   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>          |           | 12,653,987.04 | 121,915,153.88 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |           | 12,653,987.04 | 121,915,153.88 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填<br>列）        |           |               |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>              |           | 35,201.70     | 267,499.31     |
| （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                 |           | 35,201.70     | 267,499.31     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益                |           | 35,201.70     | 267,499.31     |
| 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           |  |               |                |
| <b>六、综合收益总额</b> |  | 12,689,188.74 | 122,182,653.19 |
| <b>七、每股收益：</b>  |  |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）  |  |               |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）  |  |               |                |

#### （五）合并现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注        | 2023年          | 2022年          |
|-----------------------|-----------|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |           |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |           | 439,904,436.45 | 566,425,669.93 |
| 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               |           | 2,937,630.94   | 18,635,696.25  |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 附注五、注释 58 | 23,134,843.02  | 22,695,681.44  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |           | 465,976,910.41 | 607,757,047.62 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |           | 361,815,756.48 | 324,811,481.02 |
| 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       |           | 44,737,222.99  | 46,478,746.87  |
| 支付的各项税费               |           | 33,526,110.80  | 33,423,215.04  |
| 支付其他与经营活动有关的现金        | 附注五、注释 58 | 22,152,877.43  | 11,546,704.07  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |           | 462,231,967.70 | 416,260,147.00 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |           | 3,744,942.71   | 191,496,900.62 |

|                           |           |                 |                |
|---------------------------|-----------|-----------------|----------------|
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |           |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |           | 279,928,991.85  | 322,884,727.27 |
| 取得投资收益收到的现金               |           | 801,408.34      | 3,930,632.36   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |           | 10,500.00       | 428,087.40     |
| 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            |           |                 |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |           | 280,740,900.19  | 327,243,447.03 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |           | 124,203,733.10  | 30,298,956.66  |
| 投资支付的现金                   |           | 326,107,000.00  | 326,609,844.78 |
| 质押贷款净增加额                  |           |                 |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |           |                 |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |           |                 |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |           | 450,310,733.10  | 356,908,801.44 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |           | -169,569,832.91 | -29,665,354.41 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |           |                 |                |
| 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                 |           | 91,890,040.52   | 85,076,216.59  |
| 发行债券收到的现金                 |           |                 |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 附注五、注释 58 | 2,638,882.92    | 14,758,736.25  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |           | 225,346,810.23  | 99,834,952.84  |
| 偿还债务支付的现金                 |           | 69,916,947.25   | 63,828,935.11  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |           | 47,057,361.89   | 60,412,749.05  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |           | 28,000,000.00   | 36,400,000.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 附注五、注释 58 | 4,761,409.46    | 6,259,628.98   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |           | 121,735,718.60  | 130,501,313.14 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |           | 103,611,091.63  | -30,666,360.30 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |           | 171,152.61      |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |           | -62,042,645.96  | 131,165,185.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |           | 151,083,277.51  | 19,918,091.60  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |           | 89,040,631.55   | 151,083,277.51 |

法定代表人：高文杲

主管会计工作负责人：管新然

会计机构负责人：管新然

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2023 年        | 2022 年        |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 29,107,176.89 | 29,622,071.58 |
| 收到的税费返还               |    |               |               |

|                           |  |                 |                |
|---------------------------|--|-----------------|----------------|
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 7,561,523.10    | 16,596,211.62  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 36,668,699.99   | 46,218,283.20  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 12,564,673.12   | 7,155,896.35   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 7,182,212.94    | 7,379,221.14   |
| 支付的各项税费                   |  | 2,495,644.97    | 2,587,658.33   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 10,033,254.41   | 5,526,452.56   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 32,275,785.44   | 22,649,228.38  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 4,392,914.55    | 23,569,054.82  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 收回投资收到的现金                 |  | 111,039,001.85  | 190,927,717.27 |
| 取得投资收益收到的现金               |  | 52,192,125.00   | 66,984,480.76  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |                 | 290,000.00     |
| 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            |  | 56,225,434.00   | 36,088,114.15  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 219,456,560.85  | 294,290,312.18 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 229,893.80      | 1,050,070.80   |
| 投资支付的现金                   |  | 251,800,000.00  | 221,909,844.78 |
| 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            |  | 84,927,274.76   |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 336,957,168.56  | 222,959,915.58 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -117,500,607.71 | 71,330,396.60  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                 |                |
| 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            |  |                 |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 130,817,886.79  |                |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                 | 70,569.28      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 16,640,000.00   | 21,015,145.02  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 4,761,409.46    | 6,255,500.00   |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 21,401,409.46   | 27,341,214.30  |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 109,416,477.33  | -27,341,214.30 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                 |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -3,691,215.83   | 67,558,237.12  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 68,273,522.42   | 715,285.30     |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 64,582,306.59   | 68,273,522.42  |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2023 年        |        |    |  |                |            |            |              |               |        |                |                |                |
|---------------------------|---------------|--------|----|--|----------------|------------|------------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |            |            |              |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                |
|                           | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股      | 其他综合收益     | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |                | 未分配利润          |
| 优先股                       |               | 永续债    | 其他 |  |                |            |            |              |               |        |                |                |                |
| 一、上年期末余额                  | 70,000,000.00 |        |    |  | 123,867,869.39 |            | 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<br>(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   | 5,751,277.62   | 133,839,710.75 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |    |  |                |            | 35,201.70  |              |               |        | 22,569,060.74  | 4,988,361.05   | 27,592,623.49  |
| (二) 所有者投入和减少资本            | 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. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |  |  |  |  |            |  |              |              |                | -16,640,000.00 |  |              | -16,640,000.00 |
| 4. 其他              |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| 6. 其他              |  |  |  |  |            |  |              |              |                |                |  |              |                |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |            |  | 1,407,875.24 |              |                |                |  | 762,916.57   | 2,170,791.81   |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |            |  | 6,073,703.84 |              |                |                |  | 2,157,483.31 | 8,231,187.15   |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |            |  | 4,665,828.60 |              |                |                |  | 1,394,566.74 | 6,060,395.34   |

|          |               |  |  |                |            |            |              |               |  |                |                |                |
|----------|---------------|--|--|----------------|------------|------------|--------------|---------------|--|----------------|----------------|----------------|
| (六) 其他   |               |  |  |                |            |            |              |               |  |                |                |                |
| 四、本年期末余额 | 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 | 112,056,657.28 | 669,908,990.73 |

| 项目                    | 2022 年        |        |    |  |                |       |             |              |               |        |                |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|----------------|-------|-------------|--------------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |                |       |             |              |               |        | 少数股东权益         | 所有者权益合计        |                |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益      | 专项储备         | 盈余公积          | 一般风险准备 |                |                | 未分配利润          |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |                |       |             |              |               |        |                |                |                |
| 一、上年期末余额              | 70,000,000.00 |        |    |  | 123,867,869.39 |       | -131,748.81 | 2,188,043.05 | 14,529,779.61 |        | 176,287,694.15 | 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） |               |        |    |  |                |       | 267,499.31  | 905,102.38   | 12,191,515.39 |        | 29,061,389.12  | -29,340,157.97 | 13,085,348.23  |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |                |       | 267,499.31  |              |               |        | 62,252,904.51  | 33,277,118.77  | 95,797,522.59  |
| （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           |               |  |  |                |            |              | 12,191,515.39 | -33,191,515.39 | -63,000,000.00 | -84,000,000.00 |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |                |            |              | 12,191,515.39 | -12,191,515.39 |                |                |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |                |            |              |               |                |                |                |  |  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |               |  |  |                |            |              |               | -21,000,000.00 | -63,000,000.00 | -84,000,000.00 |  |  |
| 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           |               |  |  |                |            | 905,102.38   |               |                | 382,723.26     | 1,287,825.64   |  |  |
| 1. 本期提取            |               |  |  |                |            | 4,485,443.82 |               |                | 2,455,286.60   | 6,940,730.42   |  |  |
| 2. 本期使用            |               |  |  |                |            | 3,580,341.44 |               |                | 2,072,563.34   | 5,652,904.78   |  |  |
| (六) 其他             |               |  |  |                |            |              |               |                |                |                |  |  |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 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 |  |  |



法定代表人：高文晁

主管会计工作负责人：管新然

会计机构负责人：管新然

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2023年         |        |     |    |                |            |            |      |               |        |                |                |
|-----------------------|---------------|--------|-----|----|----------------|------------|------------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
|                       | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股      | 其他综合收益     | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计        |
|                       |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |            |            |      |               |        |                |                |
| 一、上年期末余额              | 70,000,000.00 |        |     |    | 113,160,813.28 |            | 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) 所有者投入和减少资本        | 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. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  | -16,640,000.00 | -16,640,000.00 |
| 4. 其他              |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| （五）专项储备            |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| （六）其他              |               |  |  |  |                |            |            |  |               |  |                |                |
| <b>四、本期末余额</b>     | 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 |

| 项目 | 2022年 |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |
|----|-------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|--------|-------|---------|
|    | 股本    | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
|    |       | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |        |       |         |
|    |       |        |     |    |      |       |        |      |      |        |       |         |

|                       |               |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                |                |
|-----------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|-------------|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 一、上年期末余额              | 70,000,000.00 |  |  |  | 113,160,813.28 |  | -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） |               |  |  |  |                |  | 267,499.31  |  | 12,191,515.39 |  | 88,723,638.49  | 101,182,653.19 |
| （一）综合收益总额             |               |  |  |  |                |  | 267,499.31  |  |               |  | 121,915,153.88 | 122,182,653.19 |
| （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               |               |  |  |  |                |  |             |  | 12,191,515.39 |  | -33,191,515.39 | -21,000,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |               |  |  |  |                |  |             |  | 12,191,515.39 |  | -12,191,515.39 |                |
| 2. 提取一般风险准备           |               |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |               |  |  |  |                |  |             |  |               |  | -21,000,000.00 | -21,000,000.00 |
| 4. 其他                 |               |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                |                |
| （四）所有者权益内部结转          |               |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |               |  |  |  |                |  |             |  |               |  |                |                |

|                    |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
|--------------------|---------------|--|--|--|----------------|--|------------|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损        |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
| 6. 其他              |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
| (五) 专项储备           |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
| 1. 本期提取            |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
| 2. 本期使用            |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
| (六) 其他             |               |  |  |  |                |  |            |  |               |  |                |                |
| <b>四、本年期末余额</b>    | 70,000,000.00 |  |  |  | 113,160,813.28 |  | 135,750.50 |  | 26,721,295.00 |  | 177,090,735.53 | 387,108,594.31 |

# 河北美邦工程科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 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”。

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) 公司业务性质和主要经营活动

所属行业：化学原料和化学制品制造业。

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。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 7 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 23 日批准报出。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

### (二) 持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### (三) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、 重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注三（十七））、应收款项坏账准备计提的方法（附注三（十二）、（十三）、（十四）、（十五）、（十六））、固定资产折旧和无形资产摊销（附注三（二十一）、（二十五））、投资性房地产的计量模式（附注三（二十））、使用权资产（附注三（二十四））、收入的确认时点（附注三（三十三））等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；(3)以及预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债。

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

(5) 所得税。本公司在多个地区缴纳企业所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

营业周期是指企业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。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目              | 重要性标准                      |
|-----------------|----------------------------|
| 重要的在建工程         | 金额 $\geq$ 500 万人民币         |
| 账龄超过 1 年的重要应付账款 | 金额 $\geq$ 100 万人民币         |
| 账龄超过 1 年的重要合同负债 | 金额 $\geq$ 100 万人民币         |
| 重要的营业收入         | 单笔收入金额 $\geq$ 500 万人民币     |
| 重要的非全资子公司       | 非全资子公司资产总额占集团总额 $\geq$ 10% |

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **1. 非同一控制下的企业合并**

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **2. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(八) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**



## 1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

## 2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## 3. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

- (1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将

子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

## （2） 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

### （3） 购买子公司少数股权

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

### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （九） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## （十） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## （十一） 外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## （十二） 金融工具

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

## 1. 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (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。
- (3) 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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

### (2) 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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金

融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊

销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的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，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。



(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。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，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

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

其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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。

#### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：账龄组合、合并范围内应收款项等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 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。

### (十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称     | 确定组合的依据   | 计提方法                                  |
|----------|---|---------------------------------------|
| 银行承兑票据组合 | 承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |
| 商业承兑汇票   | 商业承兑汇票风险特征实质上与同类合同的应收账款相同                               | 参照应收账款计提预期信用损失                        |

### (十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称           | 确定组合的依据                | 计提方法                                  |
|----------------|------------------------|---------------------------------------|
| 账龄组合           | 以账龄作为信用风险特征            | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |
| 合并范围内关联方应收款项组合 | 合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### (十五) 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，自初始确认日起到期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期限在一年以上的，列示为其他债权投资。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

### (十六) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十二）6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称           | 确定组合的依据                | 计提方法                                  |
|----------------|------------------------|---------------------------------------|
| 账龄组合           | 以账龄作为信用风险特征            | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |
| 合并范围内关联方应收款项组合 | 合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## （十七） 存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### （1） 存货类别

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、产成品、发出商品、合同履约成本等。

#### （2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

#### （3） 存货的盘存制度

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

采用一次转销法进行摊销。

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销

售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （十八） 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注(十二)6.金融工具减值。

对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称           | 确定组合的依据                | 计提方法                                  |
|----------------|------------------------|---------------------------------------|
| 账龄组合           | 以账龄作为信用风险特征            | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |
| 合并范围内关联方应收款项组合 | 合并范围内的关联方之间的应收款项回收风险较低 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失 |

本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## （十九） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据

表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控

制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （二十） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 类别    | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧（摊销）率（%） |
|-------|-----------|-----------|-------------|
| 房屋建筑物 | 30        | 5.00      | 3.17        |

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

## （二十一） 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。并在年度终了，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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

| 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 |

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

#### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

### （二十二） 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

### （二十三） 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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算

确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### **（二十四） 使用权资产**

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（二十六）长期资产减值。

#### **（二十五） 无形资产与开发支出**

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

##### **1. 无形资产的初始计量**

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到

预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法/产量法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目     | 预计使用寿命 | 依据     |
|--------|--------|--------|
| 土地使用权  | 50年    | 土地出让年限 |
| 软件     | 3年     | 预计受益期  |
| 特许权使用费 | 10年    | 预计受益期  |

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，必要时进行调整。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，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。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十六）长期资产减值。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

## (二十六) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所

属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

## （二十七） 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

| 类别  | 摊销年限 | 备注    |
|-----|------|-------|
| 装修费 | 2 年  | 预计受益期 |

## （二十八） 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的义务部分确认为合同负债。

## （二十九） 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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种

形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### **3. 辞退福利**

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由企业使用预期累计福利单位法进行精算，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。

#### **（三十） 预计负债**

##### **1. 预计负债的确认标准**

当与或有事项相关的义务是本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，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

##### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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



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

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

### **（三十一）租赁负债**

本公司对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，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

### **（三十二）股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### **4. 会计处理方法**

- （1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### （3）股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （三十三） 收入

本公司的收入主要来源于精细化工产品销售和技术解决方案

#### 1. 收入确认的一般原则

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。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

## 2. 收入确认的具体方法

### (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) 技术解决方案收入

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。

## (三十四) 合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### **3. 合同成本摊销**

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

### **4. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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下该资产在转回日的账面价值。

## **（三十五） 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划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。

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### **3. 会计处理方法**

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **（三十六） 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

#### **3. 同时满足下列条件时，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**

（1）企业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；

（2）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。

### **（三十七） 租赁**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。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，则该合同为租赁或者包含租赁。

## 1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（二十四）和（三十一）。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

## （2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

## （三十八） 回购股份

本公司股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

本公司转让库存股时，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。本公司注销库存股时，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

#### **（三十九） 安全生产费**

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

#### **（四十） 债务重组**

##### **1. 作为债务人记录债务重组义务**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

##### **2. 作为债权人记录债务重组义务**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。



采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

#### （四十一）重要会计政策、会计估计的变更

##### 1. 会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 备注  |
|--|-----|
| 本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。 | (1) |
| 本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”                         | (2) |

会计政策变更说明：

##### （1）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

执行“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

##### （2）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无重大影响。

##### 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

#### 四、税项

##### （一）公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据/收入类型                                | 税率          | 备注 |
|---------|--|-------------|----|
| 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%       |    |
| 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%（或租金收入）为纳税基准                  | 1.2%、12%    |    |
| 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            | 25.00 |
| 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》，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 2023 年度属于小型微利企业，享受上述企业所得税税收优惠。

## 五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 年 12 月 31 日)

### 注释1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 35,406.29      | 36,090.31      |
| 银行存款   | 87,814,363.81  | 151,047,187.20 |
| 其他货币资金 | 14,133,037.86  | 13,083,478.67  |
| 合计     | 101,982,807.96 | 164,166,756.18 |

其中：存放在境外的款项总额

截至 2023 年 12 月 31 日止，其他货币资金期末余额 14,133,037.86 元，其中：股票回购证券账户余额 1,190,861.45 元，银行承兑汇票保证金 12,942,176.41 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 | 12,942,176.41 | 13,083,478.67 |
| 合计        | 12,942,176.41 | 13,083,478.67 |

## 注释2. 交易性金融资产

| 项目                         | 期末余额           | 期初余额          |
|----------------------------|----------------|---------------|
| 分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计 | 121,849,062.87 | 74,503,553.95 |
| 其中：银行理财产品                  | 121,849,062.87 | 74,503,553.95 |
| 合计                         | 121,849,062.87 | 74,503,553.95 |

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 67,936,452.94 | 55,635,886.89 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 67,936,452.94 | 55,635,886.89 |

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收票据不存在重大的信用风险，不会因银行或其他承兑人违约而产生重大损失。

### 2. 期末公司已质押的应收票据

| 项目     | 期末已质押金额    |
|--------|------------|
| 银行承兑汇票 | 750,000.00 |
| 商业承兑汇票 |            |
| 合计     | 750,000.00 |

### 3. 期末公司已背书或贴现且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 |          | 29,398,229.78 |
| 商业承兑汇票 |          |               |
| 合计     |          | 29,398,229.78 |

### 4. 应收票据的其他说明

信用评级较低的银行承兑汇票在票据到期日前背书或贴现时，本公司不终止确认应收票据，对应负债确认为其他流动负债或短期借款。

**注释4. 应收账款**

**1. 按账龄披露应收账款**

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 36,204,350.29 | 43,251,976.14 |
| 1—2年   | 3,259,019.48  | 1,022,446.08  |
| 2—3年   | 655,271.60    | 280,292.93    |
| 3—4年   | 220,957.00    | 6,058,567.67  |
| 4—5年   | 6,035,535.67  | 4,856,893.80  |
| 5年以上   | 15,408,953.80 | 13,647,410.00 |
| 小计     | 61,784,087.84 | 69,117,586.62 |
| 减：坏账准备 | 22,690,561.78 | 22,936,140.18 |
| 合计     | 39,093,526.06 | 46,181,446.44 |

**2. 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 | 50,000.00     | 0.08   | 50,000.00     | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 61,734,087.84 | 99.92  | 22,640,561.78 | 36.67   | 39,093,526.06 |
| 其中：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 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |               |         | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|---------------|---------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |         |               |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 计提比例（%） |               |
| 按单项计提坏账准备 | 50,000.00     | 0.07   | 50,000.00     | 100.00  |               |
| 按组合计提坏账准备 | 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 |

**(1) 按单项计提坏账准备**

| 单位名称           | 期末余额      |           |         |        |
|----------------|-----------|-----------|---------|--------|
|                | 账面余额      | 坏账准备      | 计提比例（%） | 计提理由   |
| 萍乡市四丰新材料科技有限公司 | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00  | 预计无法收回 |
| 合计             | 50,000.00 | 50,000.00 | 100.00  |        |

## (2) 按组合计提坏账准备

### 账龄组合

| 账龄    | 期末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 36,204,350.29 | 1,810,217.51  | 5.00     |
| 1—2 年 | 3,259,019.48  | 325,901.95    | 10.00    |
| 2—3 年 | 655,271.60    | 196,581.48    | 30.00    |
| 3—4 年 | 220,957.00    | 110,478.50    | 50.00    |
| 4—5 年 | 5,985,535.67  | 4,788,428.54  | 80.00    |
| 5 年以上 | 15,408,953.80 | 15,408,953.80 | 100.00   |
| 合计    | 61,734,087.84 | 22,640,561.78 | 36.67    |

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 50,000.00     |             |       |          |      | 50,000.00     |
| 按组合计提坏账准备 | 22,886,140.18 | -243,815.47 |       | 1,762.93 |      | 22,640,561.78 |
| 其中：账龄组合   | 22,886,140.18 | -243,815.47 |       | 1,762.93 |      | 22,640,561.78 |
| 合计        | 22,936,140.18 | -243,815.47 |       | 1,762.93 |      | 22,690,561.78 |

### 4. 本期实际核销的应收账款

| 项目        | 核销金额     |
|-----------|----------|
| 实际核销的应收账款 | 1,762.93 |

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%) | 已计提应收账款和合同资产坏账准备余额 |
|---------------------|---------------|-----------|---------------|-------------------------|--------------------|
| 期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总 | 31,412,002.66 | 11,600.00 | 31,423,602.66 | 50.43                   | 20,257,247.49      |

## 注释5. 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 | 16,565,463.86 | 26,377,130.84 |
| 合计   | 16,565,463.86 | 26,377,130.84 |

于 2023 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

### 2. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

| 项目 | 期初余额 |      | 本期增减变动金额 |      | 期末余额 |      |
|----|------|------|----------|------|------|------|
|    | 成本   | 公允价值 | 成本       | 公允价值 | 成本   | 公允价值 |

|      |               | 变动 |               | 变动 |               | 变动 |
|------|---------------|----|---------------|----|---------------|----|
| 应收票据 | 26,377,130.84 |    | -9,811,666.98 |    | 16,565,463.86 |    |
| 合计   | 26,377,130.84 |    | -9,811,666.98 |    | 16,565,463.86 |    |

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

### 3. 期末公司已背书或贴现且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 | 35,629,968.86 |           |
| 商业承兑汇票 |               |           |
| 合计     | 35,629,968.86 |           |

## 注释6. 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 | 4,114,581.72 | 97.44  | 4,647,086.85 | 80.75  |
| 1至2年 | 60,328.39    | 1.43   | 1,044,846.95 | 18.15  |
| 2至3年 | 97.40        | 0.00   | 15,566.05    | 0.27   |
| 3年以上 | 47,500.00    | 1.12   | 47,508.50    | 0.83   |
| 合计   | 4,222,507.51 | 100.00 | 5,755,008.35 | 100.00 |

### 2. 期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 3,136,577.97 | 74.28         |

## 注释7. 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 | 1,326,908.89 | 855,298.90 |
| 合计    | 1,326,908.89 | 855,298.90 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### (一) 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 | 808,694.44 | 753,869.14 |
| 1—2年 | 553,000.00 | 88,670.24  |
| 2—3年 | 87,070.24  |            |

|        |              |              |
|--------|--------------|--------------|
| 3—4 年  |              |              |
| 4—5 年  |              | 296,599.98   |
| 5 年以上  | 296,659.98   | 60.00        |
| 小计     | 1,745,424.66 | 1,139,199.36 |
| 减：坏账准备 | 418,515.77   | 283,900.46   |
| 合计     | 1,326,908.89 | 855,298.90   |

## 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 1,548,090.22 | 988,330.22   |
| 往来款及其他 | 197,334.44   | 150,869.14   |
| 小计     | 1,745,424.66 | 1,139,199.36 |
| 减：坏账准备 | 418,515.77   | 283,900.46   |
| 合计     | 1,326,908.89 | 855,298.90   |

## 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 |              |        |            |         |              |
| 按组合计提坏账准备 | 1,745,424.66 | 100.00 | 418,515.77 | 23.98   | 1,326,908.89 |
| 其中：账龄组合   | 1,745,424.66 | 100.00 | 418,515.77 | 23.98   | 1,326,908.89 |
| 合计        | 1,745,424.66 | 100.00 | 418,515.77 | 23.98   | 1,326,908.89 |

续：

| 类别        | 期初余额         |        |            |         | 账面价值       |
|-----------|--------------|--------|------------|---------|------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |         |            |
|           | 金额           | 比例(%)  | 金额         | 计提比例(%) |            |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |         |            |
| 按组合计提坏账准备 |              |        |            |         |            |
| 其中：账龄组合   | 1,139,199.36 | 100.00 | 283,900.46 | 24.92   | 855,298.90 |
| 合计        | 1,139,199.36 | 100.00 | 283,900.46 | 24.92   | 855,298.90 |

按组合计提坏账准备账龄组合

| 账龄    | 期末余额       |           |         |
|-------|------------|-----------|---------|
|       | 账面余额       | 坏账准备      | 计提比例(%) |
| 1 年以内 | 808,694.44 | 40,434.72 | 5.00    |
| 1—2 年 | 553,000.00 | 55,300.00 | 10.00   |
| 2—3 年 | 87,070.24  | 26,121.07 | 30.00   |
| 3—4 年 |            |           |         |
| 4—5 年 |            |           |         |

|      |              |            |        |
|------|--------------|------------|--------|
| 5年以上 | 296,659.98   | 296,659.98 | 100.00 |
| 合计   | 1,745,424.66 | 418,515.77 | 23.98  |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |            |
| 期初余额    | 283,900.46   |                      |                      | 283,900.46 |
| 期初余额在本期 |              |                      |                      |            |
| —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    | 134,615.31   |                      |                      | 134,615.31 |
| 本期转回    |              |                      |                      |            |
| 本期转销    |              |                      |                      |            |
| 本期核销    |              |                      |                      |            |
| 其他变动    |              |                      |                      |            |
| 期末余额    | 418,515.77   |                      |                      | 418,515.77 |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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       |      |
| 按单项计提坏账准备 |            |            |       |       |            |      |
| 按组合计提坏账准备 | 283,900.46 | 134,615.31 |       |       | 418,515.77 |      |
| 其中：账龄组合   | 283,900.46 | 134,615.31 |       |       | 418,515.77 |      |
| 合计        | 283,900.46 | 134,615.31 |       |       | 418,515.77 |      |

5. 本期无实际核销的其他应收款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称             | 款项性质 | 期末余额         | 账龄        | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------------------|------|--------------|-----------|------------------|------------|
| 福建永荣科技有限公司       | 保证金  | 850,000.00   | 1年以内、1-2年 | 48.70            | 55,000.00  |
| 银川市人力资源和社会保障局    | 保证金  | 295,999.98   | 5年以上      | 16.96            | 295,999.98 |
| 菏泽市巨丰新能源有限公司     | 保证金  | 200,000.00   | 1-2年      | 11.46            | 20,000.00  |
| 山西潞安工程项目管理有限责任公司 | 保证金  | 100,000.00   | 1-2年      | 5.73             | 10,000.00  |
| 石家庄爱能科技有限公司      | 押金   | 87,070.24    | 2-3年      | 4.99             | 26,121.07  |
| 合计               |      | 1,533,070.22 |           | 87.83            | 407,121.05 |

注释8. 存货

1. 存货分类



| 项目     | 期末余额          |                       |               |
|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本<br>减值准备 | 账面价值          |
| 原材料    | 33,976,838.55 | 3,637,994.02          | 30,338,844.53 |
| 在产品    | 8,281,117.40  | -                     | 8,281,117.40  |
| 合同履约成本 | 25,223,910.22 | 454,757.09            | 24,769,153.13 |
| 库存商品   | 11,921,926.89 | 5,516,975.48          | 6,404,951.41  |
| 低值易耗品  | 299,622.08    | -                     | 299,622.08    |
| 发出商品   | 2,041,006.01  | 1,518,330.34          | 522,675.67    |
| 合计     | 81,744,421.15 | 11,128,056.93         | 70,616,364.22 |

(续)

| 项目     | 期初余额          |                       |               |
|--------|---------------|-----------------------|---------------|
|        | 账面余额          | 存货跌价准备/合同履约成本<br>减值准备 | 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. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

| 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           | 转销           | 其他           |               |
| 原材料    | 1,452,400.84  | 533,883.26   | 2,184,213.65 | 532,503.73   | -            | 3,637,994.02  |
| 在产品    | 398,402.05    | -            | -            | 398,402.05   | -            | -             |
| 合同履约成本 | 2,644,252.79  | -            | -            | 5,282.05     | 2,184,213.65 | 454,757.09    |
| 库存商品   | 7,063,322.23  | 3,154,369.33 | -            | 4,700,716.08 | -            | 5,516,975.48  |
| 发出商品   | 1,518,330.34  | -            | -            | -            | -            | 1,518,330.34  |
| 合计     | 13,076,708.25 | 3,688,252.59 | 2,184,213.65 | 5,636,903.91 | 2,184,213.65 | 11,128,056.93 |

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

确定可变现净值的具体依据详见附注三之（十七）“存货”之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的销售而转销。

## 注释9. 合同资产

### 1. 合同资产情况

| 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 |

|       |            |           |            |              |            |              |
|-------|------------|-----------|------------|--------------|------------|--------------|
| 合同质保金 | 527,618.90 | 26,380.95 | 501,237.95 | 3,868,195.00 | 193,409.75 | 3,674,785.25 |
| 合计    | 527,618.90 | 26,380.95 | 501,237.95 | 3,868,195.00 | 193,409.75 | 3,674,785.25 |

## 2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

| 项目      | 变动金额         | 变动原因                  |
|---------|--------------|-----------------------|
| 销售合同质保金 | 3,522,600.00 | 质保期 12 个月到期合同资产转入应收账款 |
| 合计      | 3,522,600.00 |                       |

## 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 |            |        |           |          |            |
| 按组合计提坏账准备 | 527,618.90 | 100.00 | 26,380.95 | 5.00     | 501,237.95 |
| 其中：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 |

续：

| 类别        | 期初余额         |        |            |          | 账面价值         |
|-----------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备       |          |              |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |              |        |            |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 3,868,195.00 | 100.00 | 193,409.75 | 5.00     | 3,674,785.25 |
| 其中：账龄组合   | 3,868,195.00 | 100.00 | 193,409.75 | 5.00     | 3,674,785.25 |
| 合计        | 3,868,195.00 | 100.00 | 193,409.75 | 5.00     | 3,674,785.25 |

## 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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 |           |
| 按单项计提坏账准备 |            |             |       |    |      |           |
| 按组合计提坏账准备 | 193,409.75 | -167,028.80 |       |    |      | 26,380.95 |
| 其中：账龄组合   | 193,409.75 | -167,028.80 |       |    |      | 26,380.95 |
| 合计        | 193,409.75 | -167,028.80 |       |    |      | 26,380.95 |

## 注释10. 其他流动资产

| 项目      | 期末余额          | 期初余额         |
|---------|---------------|--------------|
| 发行费     |               | 5,903,986.56 |
| 增值税留抵扣额 | 13,141,026.66 | 631,088.66   |
| 预缴税额    | 542,484.61    | 6,491.40     |
| 合计      | 13,683,511.27 | 6,541,566.62 |

## 注释11. 长期股权投资

| 被投资单位                    | 期初余额         | 减值准备<br>期初余额 | 本期增减变动 |      |                |              |
|--------------------------|--------------|--------------|--------|------|----------------|--------------|
|                          |              |              | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的<br>投资损益 | 其他综合收<br>益调整 |
| 一. 合营企业                  | -            |              |        |      |                |              |
| 二. 联营企业                  |              |              |        |      |                |              |
| Meihai Biotechnology Ltd | 3,970,792.62 |              |        |      | -698,202.01    | 35,201.70    |
| 小计                       | 3,970,792.62 |              |        |      | -698,202.01    | 35,201.70    |
| 合计                       | 3,970,792.62 |              |        |      | -698,202.01    | 35,201.70    |

续：

| 被投资单位                    | 本期增减变动 |                     |            |    | 期末余额         | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------------|--------|---------------------|------------|----|--------------|--------------|
|                          | 其他权益变动 | 宣告发放现<br>金股利或利<br>润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |              |              |
| 一. 合营企业                  |        |                     |            |    | -            |              |
| 二. 联营企业                  |        |                     |            |    |              |              |
| Meihai Biotechnology Ltd |        |                     |            |    | 3,307,792.31 |              |
| 小计                       |        |                     |            |    | 3,307,792.31 |              |
| 合计                       |        |                     |            |    | 3,307,792.31 |              |

#### 注释12. 其他非流动金融资产

| 项目     | 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 |

#### 注释13. 投资性房地产

##### 1. 投资性房地产情况

采用成本模式进行后续计量

| 项目          | 房屋建筑物      | 合计         |
|-------------|------------|------------|
| 一. 账面原值     |            |            |
| 1. 期初余额     |            |            |
| 2. 本期增加金额   | 975,966.00 | 975,966.00 |
| 固定资产转入      | 975,966.00 | 975,966.00 |
| 3. 本期减少金额   |            |            |
| 4. 期末余额     | 975,966.00 | 975,966.00 |
| 二. 累计折旧（摊销） |            |            |
| 1. 期初余额     |            |            |
| 2. 本期增加金额   | 486,761.59 | 486,761.59 |
| 本期计提        | 18,028.36  | 18,028.36  |
| 固定资产转入      | 468,733.23 | 468,733.23 |
| 3. 本期减少金额   |            |            |
| 4. 期末余额     | 486,761.59 | 486,761.59 |

|           |            |            |
|-----------|------------|------------|
| 三. 减值准备   |            |            |
| 1. 期初余额   |            |            |
| 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 | 489,204.41 | 489,204.41 |
| 2. 期初账面价值 |            |            |

#### 注释14. 固定资产

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 283,336,613.41 | 316,145,742.35 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 283,336,613.41 | 316,145,742.35 |

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

#### (一) 固定资产

##### 1. 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具         | 电子设备及其他       | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 一. 账面原值   |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 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   | 581,920.59     | 540,150.78   | 479,482.74    | 7,728,035.55   |
| 购置        |                | 248,193.10     | 540,150.78   | 479,482.74    | 1,267,826.62   |
| 在建工程转入    | 6,126,481.44   | 333,727.49     |              |               | 6,460,208.93   |
| 3. 本期减少金额 | 1,095,966.00   |                | 326,247.79   |               | 1,422,213.79   |
| 处置或报废     | 120,000.00     |                | 326,247.79   |               | 446,247.79     |
| 转入投资性房地产  | 975,966.00     |                |              |               | 975,966.00     |
| 4. 期末余额   | 131,406,957.91 | 300,970,410.86 | 7,402,780.16 | 40,629,219.27 | 480,409,368.20 |
| 二. 累计折旧   |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额   | 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 | 6,568,358.49   | 28,176,215.75  | 1,202,585.79 | 3,882,010.74  | 39,829,170.77  |
| 本期计提      | 6,568,358.49   | 28,176,215.75  | 1,202,585.79 | 3,882,010.74  | 39,829,170.77  |
| 3. 本期减少金额 | 517,183.23     | -              | 197,036.84   | -             | 714,220.07     |
| 处置或报废     | 48,450.00      | -              | 197,036.84   | -             | 245,486.84     |
| 转入投资性房地产  | 468,733.23     | -              | -            | -             | 468,733.23     |
| 4. 期末余额   | 38,950,637.30  | 119,239,869.61 | 3,948,350.99 | 34,178,905.50 | 196,317,763.40 |
| 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      |               |                |              |              |                |
| 3. 本期减少金额      |               |                |              |              |                |
| 4. 期末余额        | -             | 581,473.51     | -            | 173,517.88   | 754,991.39     |
| <b>四. 账面价值</b> |               |                |              |              |                |
| 1. 期末账面价值      | 92,456,320.61 | 181,149,067.74 | 3,454,429.17 | 6,276,795.89 | 283,336,613.41 |
| 2. 期初账面价值      | 93,476,980.43 | 208,743,362.90 | 4,246,075.13 | 9,679,323.89 | 316,145,742.35 |

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

| 项目      | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备       | 账面价值         |
|---------|---------------|--------------|------------|--------------|
| 机器设备    | 9,502,525.05  | 3,478,019.31 | 529,738.24 | 5,494,767.50 |
| 电子设备及其他 | 4,686,295.44  | 4,278,462.79 | 173,517.88 | 234,314.77   |
| 合计      | 14,188,820.49 | 7,756,482.10 | 703,256.12 | 5,729,082.27 |

## 3. 通过经营租赁租出的固定资产

| 项目     | 期末账面价值     |
|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 489,204.41 |
| 合计     | 489,204.41 |

## 4. 期末未办妥产权证书的固定资产

| 项目        | 账面价值       | 未办妥产权证书的原因                 |
|-----------|------------|----------------------------|
| 食品级灌装洁净厂房 | 454,654.16 | 预期无法取得，建于自有房屋内，未直接用于主营产品生产 |
| 合计        | 454,654.16 |                            |

## 注释15. 在建工程

| 项目   | 期末余额           | 期初余额         |
|------|----------------|--------------|
| 在建工程 | 142,352,559.27 | 5,768,043.75 |
| 工程物资 | 6,050,194.15   |              |
| 合计   | 148,402,753.42 | 5,768,043.75 |

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

### (一) 在建工程

#### 1. 在建工程情况

| 项目                        | 期末余额           |      |                | 期初余额         |      |              |
|---------------------------|----------------|------|----------------|--------------|------|--------------|
|                           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 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   |
| 3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目 | 141,688,842.42 |      | 141,688,842.42 | 967,142.03   |      | 967,142.03   |
| 分子筛设备                     | 663,716.85     |      | 663,716.85     |              |      |              |
| 合计                        | 142,352,559.27 |      | 142,352,559.27 | 5,768,043.75 |      | 5,768,043.75 |

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

| 工程项目名称                    | 期初余额         | 本期增加           | 本期转入<br>固定资产 | 本期其他<br>减少 | 期末余额           |
|---------------------------|--------------|----------------|--------------|------------|----------------|
| 预处理无水硫酸钠项目                |              | 153,953.99     | 153,953.99   |            | -              |
| 备品备件库                     | 4,405,822.36 | 1,155,854.95   | 5,561,677.31 |            | -              |
| 备品备件库消防道路                 | 395,079.36   | 169,724.77     | 564,804.13   |            | -              |
| 分子筛设备                     |              | 663,716.85     |              |            | 663,716.85     |
| 备品备件库电梯                   |              | 179,773.50     | 179,773.50   |            | -              |
| 3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目 | 967,142.03   | 140,721,700.39 |              |            | 141,688,842.42 |
| 合计                        | 5,768,043.75 | 143,044,724.45 | 6,460,208.93 |            | 142,352,559.27 |

续：

| 工程项目名称                    | 预算数<br>(万元) | 工程投入<br>占预算比<br>例(%) | 工程进<br>度(%) | 利息资本化<br>累计金额 | 其中：本期利<br>息资本化金额 | 本期利<br>息资本<br>化率(%) | 资金来源      |
|---------------------------|-------------|----------------------|-------------|---------------|------------------|---------------------|-----------|
| 预处理无水硫酸钠项目                | 150.00      | 103.13               | 100.00      |               |                  |                     | 自有资金      |
| 备品备件库                     | 550.00      | 101.12               | 100.00      |               |                  |                     | 自有资金      |
| 备品备件库消防道路                 | 55.00       | 102.69               | 100.00      |               |                  |                     | 自有资金      |
| 分子筛设备                     | 70.00       | 94.82                | 94.82       |               |                  |                     | 自有资金      |
| 备品备件库电梯                   | 20.00       | 89.87                | 100.00      |               |                  |                     | 自有资金      |
| 3万吨/年四氢呋喃、1000吨/年离子液催化剂项目 | 50,000.00   | 28.34                | 31.7        |               |                  |                     | 募集资金、自有资金 |
| 合计                        | 50,845.00   | --                   | --          | --            | --               | --                  |           |

### (二) 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   | 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      | 6,050,194.15 |      | 6,050,194.15 |      |      |      |

### 注释16. 使用权资产

| 项目        | 房屋及建筑物       | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一. 账面原值   |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,344,420.18 | 2,344,420.18 |
| 2. 本期增加金额 | 216,923.39   | 216,923.39   |
| 租赁        | 216,923.39   | 216,923.39   |
| 3. 本期减少金额 | 68,494.87    | 68,494.87    |
| 4. 期末余额   | 2,492,848.70 | 2,492,848.70 |
| 二. 累计折旧   |              |              |

|           |              |              |
|-----------|--------------|--------------|
| 1. 期初余额   | 498,071.28   | 498,071.28   |
| 2. 本期增加金额 | 729,107.13   | 729,107.13   |
| 本期计提      | 729,107.13   | 729,107.13   |
| 3. 本期减少金额 | 28,539.48    | 28,539.48    |
| 4. 期末余额   | 1,198,638.93 | 1,198,638.93 |
| 三. 减值准备   |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 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 | 1,294,209.77 | 1,294,209.77 |
| 2. 期初账面价值 | 1,846,348.90 | 1,846,348.90 |

#### 注释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   |               |           |            |            |               |
| 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 |               |           |            |            |               |
| 购置        |               |           |            |            |               |
| 3. 本期减少金额 |               |           |            |            |               |
| 处置        |               |           |            |            |               |
| 4. 期末余额   | 40,781,589.74 | 11,157.88 | 309,436.04 | 182,375.00 | 41,284,558.66 |
| 二. 累计摊销   |               |           |            |            |               |
| 1. 期初余额   | 3,619,238.41  | 11,157.88 | 231,130.36 |            | 3,861,526.65  |
| 2. 本期增加金额 | 826,453.20    |           | 40,247.79  |            | 866,700.99    |
| 本期计提      | 826,453.20    |           | 40,247.79  |            | 866,700.99    |
| 3. 本期减少金额 |               |           |            |            |               |
| 处置        |               |           |            |            |               |
| 4. 期末余额   | 4,445,691.61  | 11,157.88 | 271,378.15 |            | 4,728,227.64  |
| 三. 减值准备   |               |           |            |            |               |
| 1. 期初余额   |               |           |            |            |               |
| 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 | 36,335,898.13 |  | 38,306.75 | 182,375.00 | 36,556,579.88 |
| 2. 期初账面价值 | 37,162,351.33 |  | 78,554.54 | 182,375.00 | 37,423,280.87 |

## 2. 无形资产说明

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签订最高额抵押合同，以位于枝江市姚家港化工园沿江二路以南的土地使用权，提供授信累计未清偿余额最高不超过43,271,900.00元的债务担保，授信期间自2023年5月11日至2025年5月10日。

### 注释18. 长期待摊费用

| 项目  | 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 | 180,273.14 |       | 103,078.56 |       | 77,194.58 |
| 合计  | 180,273.14 |       | 103,078.56 |       | 77,194.58 |

### 注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项目            | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|               | 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         | 72,175,458.88  | 12,406,870.35 | 60,676,551.25  | 9,890,138.64  |
| 递延收益          | 15,424,319.33  | 2,313,647.91  | 16,568,961.56  | 2,491,344.24  |
| 信用减值准备        | 13,109,077.55  | 3,041,535.58  | 13,220,040.64  | 3,047,820.17  |
| 固定资产折旧会计与税法差异 | 4,145,363.30   | 607,840.08    | 5,804,535.88   | 851,305.98    |
| 未实现内部销售利润     | 3,552,662.39   | 682,209.69    | 3,389,680.62   | 605,870.66    |
| 资产减值准备        | 10,391,098.93  | 2,070,134.16  | 12,506,779.05  | 2,599,815.10  |
| 试运行收入抵减资产税会差异 | 1,194,181.83   | 298,545.46    | 2,633,517.20   | 529,373.04    |
| 未确认融资费用       | 1,132,982.53   | 56,649.13     | 777,485.18     | 194,371.30    |
| 租赁负债          | 1,341,070.97   | 149,930.24    |                |               |
| 合计            | 122,466,215.71 | 21,627,362.60 | 115,577,551.38 | 20,210,039.13 |

#### 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目                    | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                       | 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         | 19,788,810.69 | 2,968,321.60 | 20,911,852.48 | 3,136,777.87 |
| 在建工程利息资本化             | 698,093.28    | 104,713.99   | 1,701,247.60  | 255,187.15   |
| 持有理财产品公允价值变动损益        | 9,156.15      | 1,373.42     | 48,056.80     | 4,101.81     |
| 2022年四季度购置设备器具一次性税前扣除 | 2,021,647.71  | 338,210.34   | 2,581,509.21  | 434,051.95   |
| 使用权资产                 | 1,294,209.77  | 143,753.41   |               |              |
| 合计                    | 23,811,917.60 | 3,556,372.76 | 25,242,666.09 | 3,830,118.78 |

### 注释20. 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         |
|----------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
| 预付工程与设备款 | 15,515,796.12 |      | 15,515,796.12 | 3,095,340.00 |      | 3,095,340.00 |
| 合计       | 15,515,796.12 |      | 15,515,796.12 | 3,095,340.00 |      | 3,095,340.00 |

## 注释21. 短期借款

### 1. 短期借款分类

| 项目             | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 质押借款           |               | 5,000,000.00  |
| 抵押借款           | 15,000,000.00 | 43,201,193.25 |
| 保证借款           |               | 4,607,500.00  |
| 信用借款           | 25,000,000.00 |               |
| 抵押及保证          | 10,000,000.00 |               |
| 已贴现尚未到期的银行承兑汇票 | 5,161,218.00  | 7,210,413.72  |
| 未到期应付利息        | 42,871.44     | 58,898.36     |
| 合计             | 55,204,089.44 | 60,078,005.33 |

## 注释22. 应付票据

| 种类     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 28,263,445.04 | 27,218,900.06 |
| 商业承兑汇票 |               |               |
| 合计     | 28,263,445.04 | 27,218,900.06 |

## 注释23. 应付账款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 工程设备款 | 59,770,919.30 | 23,875,316.59 |
| 材料采购款 | 38,265,463.02 | 46,113,608.86 |
| 合计    | 98,036,382.32 | 69,988,925.45 |

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称            | 期末余额          | 未偿还或结转原因 |
|-----------------|---------------|----------|
| 湖北全汇友化工机械工程有限公司 | 4,222,187.28  | 协商延期付款   |
| 宜昌市先锋防腐保温有限公司   | 2,459,070.99  | 协商延期付款   |
| 湖北中煤地新奥建设有限公司   | 1,695,477.39  | 协商延期付款   |
| 辽宁华远精工机械有限公司    | 1,552,703.45  | 协商延期付款   |
| 江苏黄马化工有限公司      | 1,138,357.00  | 协商延期付款   |
| 合计              | 11,067,796.11 |          |

## 注释24. 预收款项

### 1. 预收款项情况

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

|    |           |
|----|-----------|
| 合计 | 10,000.00 |
|----|-----------|

## 注释25. 合同负债

### 1. 合同负债情况

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 销售合同相关的合同负债 | 19,980,002.54 | 32,545,893.95 |
| 减：计入其他流动负债  | 990,976.24    | 1,000,311.83  |
| 减：计入其他非流动负债 | 4,068,856.25  | 12,476,000.25 |
| 合计          | 14,920,170.05 | 19,069,581.87 |

### 2. 账龄超过一年的重要合同负债

| 项目              | 期末余额          | 未偿还或结转原因         |
|-----------------|---------------|------------------|
| 己内酰胺金属膜反应分离系统项目 | 11,610,619.48 | 甲方项目暂停，2024年继续执行 |
| 合计              | 11,610,619.48 |                  |

### 3. 合同负债账面价值在本期内发生的重大变动

| 项目                  | 变动金额         | 变动原因   |
|---------------------|--------------|--------|
| 永盛 CIP 清洗水回用项目      | 1,551,539.84 | 本期确认收入 |
| 3 万吨/年共聚酯项目四氢呋喃精馏装置 | 3,379,203.54 | 本期确认收入 |
| 合计                  | 4,930,743.38 |        |

## 注释26. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 短期薪酬         | 10,576,914.05 | 42,348,153.26 | 42,719,898.56 | 10,205,168.75 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 58,065.26     | 2,610,255.76  | 2,590,565.52  | 77,755.50     |
| 辞退福利         | -             | 64,148.00     | 64,148.00     | -             |
| 合计           | 10,634,979.31 | 45,022,557.02 | 45,374,612.08 | 10,282,924.25 |

### 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额          |
|-------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 7,539,754.54  | 36,418,333.72 | 37,457,758.81 | 6,500,329.45  |
| 职工福利费       | 291,976.00    | 2,273,450.42  | 2,300,806.42  | 264,620.00    |
| 社会保险费       | 35,139.45     | 1,690,762.19  | 1,650,869.16  | 75,032.48     |
| 其中：基本医疗保险费  | 33,319.58     | 1,485,000.48  | 1,447,363.66  | 70,956.40     |
| 补充医疗保险      | -             | 20,088.00     | 20,088.00     | -             |
| 工伤保险费       | 986.17        | 115,171.16    | 113,867.75    | 2,289.58      |
| 生育保险费       | 833.70        | 70,502.55     | 69,549.75     | 1,786.50      |
| 住房公积金       | 28,500.00     | 839,128.60    | 861,628.60    | 6,000.00      |
| 工会经费和职工教育经费 | 2,681,544.06  | 1,126,478.33  | 448,835.57    | 3,359,186.82  |
| 合计          | 10,576,914.05 | 42,348,153.26 | 42,719,898.56 | 10,205,168.75 |

### 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额      | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额      |
|--------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 基本养老保险 | 56,234.64 | 2,509,234.65 | 2,490,071.01 | 75,398.28 |
| 失业保险费  | 1,830.62  | 101,021.11   | 100,494.51   | 2,357.22  |
| 合计     | 58,065.26 | 2,610,255.76 | 2,590,565.52 | 77,755.50 |

**注释27. 应交税费**

| 税费项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|-----------|--------------|---------------|
| 增值税       | 701,101.02   | 11,089,236.31 |
| 企业所得税     | 2,113,293.58 | 5,943,733.53  |
| 城市维护建设税   | 46,980.95    | 791,104.67    |
| 教育费附加     | 20,071.17    | 339,044.87    |
| 地方教育费附加   | 13,380.78    | 226,032.47    |
| 房产税       | 140,920.66   | 128,045.54    |
| 土地使用税     | 52,014.06    | 94,269.50     |
| 印花税       | 118,785.74   | 90,111.88     |
| 应交水利基金    | 19,304.21    | 68,202.25     |
| 代扣代缴个人所得税 | 174,908.26   | 111,078.78    |
| 应交环境保护税   | 730.35       | 1,052.13      |
| 车船税       |              | 360.00        |
| 合计        | 3,401,490.78 | 18,882,271.93 |

**注释28. 其他应付款**

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息  |              |               |
| 应付股利  |              | 28,000,000.00 |
| 其他应付款 | 1,867,911.79 | 1,984,809.05  |
| 合计    | 1,867,911.79 | 29,984,809.05 |

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

**(一) 应付股利**

| 项目    | 期末余额 | 期初余额          |
|-------|------|---------------|
| 普通股股利 |      | 28,000,000.00 |
| 合计    |      | 28,000,000.00 |

应付股利的说明：

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2023年支付。

**(二) 其他应付款**

**1. 按款项性质列示的其他应付款**

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 押金及保证金 | 1,418,204.29 | 1,868,590.00 |
| 往来款及其他 | 449,707.50   | 116,219.05   |

|    |              |              |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 1,867,911.79 | 1,984,809.05 |
|----|--------------|--------------|

## 2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

| 单位名称         | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|--------------|------------|-----------|
| 江西省天宜航运有限公司  | 200,000.00 | 保证金，业务持续中 |
| 宜昌市宏泰运输有限公司  | 200,000.00 | 保证金，业务持续中 |
| 湖北银涛建设工程有限公司 | 100,020.00 | 保证金，业务持续中 |
| 合计           | 500,020.00 |           |

### 注释29. 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  | 650,000.00    | 700,000.00   |
| 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  | 241,066.93    | 702,039.87   |
| 合计          | 11,030,083.43 | 1,402,039.87 |

### 注释30. 其他流动负债

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 待转销项税                  | 990,976.24    | 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 | 24,237,011.78 | 16,925,026.02 |
| 长期借款应计利息               | 11,725.70     | 8,913.06      |
| 合计                     | 25,239,713.72 | 17,934,250.91 |

### 注释31. 长期借款

| 借款类别         | 期末余额          | 期初余额         |
|--------------|---------------|--------------|
| 抵押借款         | 4,000,000.00  | 3,000,000.00 |
| 信用借款         | 8,300,000.00  | 6,300,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | 650,000.00    | 700,000.00   |
| 合计           | 11,650,000.00 | 8,600,000.00 |

### 注释32. 租赁负债

| 项目           | 期末余额         | 期初余额         |
|--------------|--------------|--------------|
| 房屋建筑物        | 1,341,070.97 | 1,584,918.44 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 241,066.93   | 702,039.87   |
| 合计           | 1,100,004.04 | 882,878.57   |

本期确认租赁负债利息费用 40,582.96 元。

### 注释33. 长期应付款

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 长期应付款 |      | 9,485,831.81 |
| 专项应付款 |      |              |

|    |  |              |
|----|--|--------------|
| 合计 |  | 9,485,831.81 |
|----|--|--------------|

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

### （一）长期应付款

#### 1. 长期应付款分类

| 款项性质          | 期末余额          | 期初余额         |
|---------------|---------------|--------------|
| 应付购买房屋款       | 10,139,016.50 | 9,485,831.81 |
| 减：一年内到期的长期应付款 | 10,139,016.50 |              |
| 合计            |               | 9,485,831.81 |

#### 注释34. 递延收益

| 项目        | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少         | 期末余额          | 形成原因  |
|-----------|---------------|------|--------------|---------------|-------|
| 与资产相关政府补助 | 16,508,961.56 |      | 1,084,642.23 | 15,424,319.33 | 详见表 1 |
| 与收益相关政府补助 | 60,000.00     |      | 60,000.00    |               | 详见表 1 |
| 合计        | 16,568,961.56 |      | 1,144,642.23 | 15,424,319.33 |       |

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

本公司政府补助详见附注九、政府补助（一）涉及政府补助的负债项目。

#### 注释35. 其他非流动负债

| 项目   | 期末余额         | 期初余额          |
|------|--------------|---------------|
| 合同负债 | 4,068,856.25 | 12,476,000.25 |
| 合计   | 4,068,856.25 | 12,476,000.25 |

#### 注释36. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-）  |    |           |    |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|-----------|----|---------------|---------------|
|      |               | 发行新股          | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计            |               |
| 股份总数 | 70,000,000.00 | 13,200,000.00 |    |           |    | 13,200,000.00 | 83,200,000.00 |

股本变动情况说明：

根据公司 2022 年第三届董事会第九次会议、2022 年第三次临时股东大会的决议，并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，同意美邦科技公司向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1320 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为 10.74 元，共计募集 14176.80 万元。发行后注册资本变更为 8320 万元。经中兴华会计师事务所出具的验资报告中兴华验字（2023）第 010048 号审验，截至 2023 年 5 月 17 日止，公司募集资金 141,768,000.00 元，扣除承销费、保荐费等与发行有关的费用 20,242,566.00 元（不含增值税），公司实际募集资金净额 121,525,434.00 元，其中计入股本 13,200,000.00 元，计入资本公积 108,325,434.00 元。

#### 注释37. 资本公积

| 项目         | 期初余额           | 本期增加           | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|----------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 123,866,487.30 | 108,325,434.00 |      | 232,191,921.30 |

|        |                |                |                |
|--------|----------------|----------------|----------------|
| 其他资本公积 | 1,382.09       |                | 1,382.09       |
| 合计     | 123,867,869.39 | 108,325,434.00 | 232,193,303.39 |

资本公积的说明：

如附注五、注释 36 所述，本公司向不特定合格投资者公开发行股票，计入资本公积-股本溢价 108,325,434.00 元。

#### 注释38. 库存股

| 项目       | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额       |
|----------|------|------------|------|------------|
| 实行股权激励回购 |      | 809,138.55 |      | 809,138.55 |
| 合计       |      | 809,138.55 |      | 809,138.55 |

库存股情况说明：

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 2023 年 12 月 31 日，公司实际回购股份累计 80,000 股，占公司总股本的 0.10%，已支付的总金额为 809,138.55 元（含交易费用）。

#### 注释39. 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：所得税费用 | 税后归属于母公司  |            |
| 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 | 35,201.70 |                    |         | 35,201.70 | 170,952.20 |
| 1. 外币报表折算差额       | 135,750.50 | 35,201.70 |                    |         | 35,201.70 | 170,952.20 |
| 其他综合收益合计          | 135,750.50 | 35,201.70 |                    |         | 35,201.70 | 170,952.20 |

#### 注释40. 专项储备

| 项目    | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 3,093,145.43 | 6,073,703.84 | 4,665,828.60 | 4,501,020.67 |
| 合计    | 3,093,145.43 | 6,073,703.84 | 4,665,828.60 | 4,501,020.67 |

#### 注释41. 盈余公积

| 项目     | 期初余额          | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 26,721,295.00 | 1,265,398.70 |      | 27,986,693.70 |
| 合计     | 26,721,295.00 | 1,265,398.70 |      | 27,986,693.70 |

#### 注释42. 未分配利润

| 项目           | 本期             | 上期             |
|--------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 205,945,840.00 | 176,287,694.15 |

|                       |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） |                | 596,756.73     |
| 调整后期初未分配利润            | 205,945,840.00 | 176,884,450.88 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 22,569,060.74  | 62,252,904.51  |
| 减：提取法定盈余公积            | 1,265,398.70   | 12,191,515.39  |
| 应付普通股股利               | 16,640,000.00  | 21,000,000.00  |
| 期末未分配利润               | 210,609,502.04 | 205,945,840.00 |

#### 注释43. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 477,608,887.81 | 396,331,905.75 | 559,749,806.08 | 392,060,501.71 |
| 其他业务 | 371,559.56     | 159,927.61     | 4,710,179.70   | 4,469,009.85   |
| 合计   | 477,980,447.37 | 396,491,833.36 | 564,459,985.78 | 396,529,511.56 |

##### 2. 合同产生的收入情况

| 项目        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------|----------------|----------------|
| 合同分类      |                |                |
| 一、业务或商品类型 |                |                |
| 精细化工产品    | 437,220,005.15 | 519,494,732.01 |
| 解决方案      | 40,388,882.66  | 40,255,074.07  |
| 其他业务收入    | 371,559.56     | 4,710,179.70   |
| 合计        | 477,980,447.37 | 564,459,985.78 |
| 二、按经营地区分类 |                |                |
| 境内销售      | 442,065,560.76 | 533,446,536.82 |
| 境外销售      | 35,914,886.61  | 31,013,448.96  |
| 合计        | 477,980,447.37 | 564,459,985.78 |

#### 注释44. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城建税     | 463,890.89   | 1,238,793.83 |
| 教育费附加   | 198,661.70   | 530,744.76   |
| 房产税     | 670,234.42   | 587,379.04   |
| 土地使用税   | 697,280.68   | 467,891.72   |
| 地方教育费附加 | 132,438.58   | 353,834.26   |
| 印花税     | 312,139.90   | 287,530.28   |
| 水利基金    | 143,807.35   | 186,951.07   |
| 水资源税    | 16,375.50    | 20,595.50    |
| 车船使用税   | 12,616.11    | 9,371.41     |
| 环境保护税   | 4,328.03     | 5,408.70     |
| 合计      | 2,651,773.16 | 3,688,500.57 |

**注释45. 销售费用**

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬    | 1,915,224.84 | 2,283,931.45 |
| 售后分成及佣金 | 337,248.62   | 419,203.91   |
| 业务招待费   | 286,140.27   | 372,203.40   |
| 差旅及交通费  | 230,490.80   | 108,846.89   |
| 办公费     | 24,208.74    | 43,031.21    |
| 广告费     | 46,201.62    | 21,226.40    |
| 服务费     | 79,032.26    | 34,264.91    |
| 其他      | 35,560.71    | 130,276.81   |
| 合计      | 2,954,107.86 | 3,412,984.98 |

**注释46. 管理费用**

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬    | 15,883,484.37 | 17,907,498.34 |
| 折旧及摊销   | 7,352,869.57  | 7,192,013.63  |
| 中介机构服务费 | 1,123,501.42  | 1,574,366.35  |
| 办公费     | 1,121,446.67  | 1,342,133.99  |
| 仓储费     | 1,377,163.68  | 1,069,446.20  |
| 差旅及交通费  | 810,379.29    | 726,339.43    |
| 业务招待费   | 811,513.67    | 843,140.00    |
| 房租及物业费  | 234,162.36    | 495,458.24    |
| 基础设施配套费 | 450,065.25    | 300,107.75    |
| 专利及注册费  | 176,432.39    | 147,477.30    |
| 咨询服务费   | 179,245.28    | 115,000.00    |
| 其他      | 1,561,386.27  | 1,560,945.88  |
| 合计      | 31,081,650.22 | 33,273,927.11 |

**注释47. 研发费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 职工薪酬   | 9,010,421.31  | 10,961,536.85 |
| 材料费    | 5,944,175.78  | 7,186,177.92  |
| 固定资产折旧 | 6,097,414.20  | 5,801,890.69  |
| 技术服务费  | 194,350.39    | 571,265.83    |
| 房租及物业费 | 344,295.33    | 193,354.38    |
| 差旅费    | 143,908.50    | 186,685.32    |
| 咨询费    | 98,957.97     |               |
| 其他     | 57,424.79     | 79,671.99     |
| 合计     | 21,890,948.27 | 24,980,582.98 |

**注释48. 财务费用**



| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 利息支出    | 2,555,400.74 | 3,128,675.91 |
| 减：利息收入  | 2,047,300.91 | 879,091.52   |
| 汇兑损益    | -16,803.12   | -438,118.59  |
| 未确认融资费用 | 464,714.08   | 470,552.48   |
| 银行手续费   | 88,676.32    | 87,328.16    |
| 合计      | 1,044,687.11 | 2,369,346.44 |

#### 注释49. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源      | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------------|---------------|--------------|
| 政府补助           | 9,785,501.52  | 5,734,425.60 |
| 先进制造业企业增值税加计抵减 | 370,459.42    |              |
| 代扣个人所得税手续费返还   | 181,057.34    | 104,492.87   |
| 其他             | 12,531.15     |              |
| 合计             | 10,349,549.43 | 5,838,918.47 |

##### 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

#### 注释50. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

| 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  | -698,202.01 | -663,836.08  |
| 购买短期理财产品的投资收益   | 940,686.91  | 3,866,111.29 |
| 满足终止确认条件的票据贴现利息 | -403,384.04 | -276,145.29  |
| 债务重组产生的投资收益     | -399,300.00 |              |
| 合计              | -560,199.14 | 2,926,129.92 |

#### 注释51. 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       | 1,028,222.20 | 48,056.80 |
| 合计            | 1,028,222.20 | 48,056.80 |

#### 注释52. 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  | 243,815.47  | -3,497,253.36 |
| 其他应收款坏账损失 | -134,615.31 | -81,481.63    |
| 合计        | 109,200.16  | -3,578,734.99 |

#### 注释53. 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 | -3,688,435.62 | -3,970,181.13 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 值损失      |               |               |
| 合同资产减值损失 | 167,028.80    | -164,106.48   |
| 合计       | -3,521,406.82 | -4,134,287.61 |

#### 注释54. 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 | 7,696.12 | 313,531.15 |
| 合计          | 7,696.12 | 313,531.15 |

#### 注释55. 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 |
|-------------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废利得 |           | 3,345.65  |               |
| 罚款收入        |           | 17,622.90 |               |
| 违约赔偿收入      | 63,471.05 |           | 63,471.05     |
| 其他          | 706.29    | 26,088.94 | 706.29        |
| 合计          | 64,177.34 | 47,057.49 | 64,177.34     |

#### 注释56. 营业外支出

| 项目          | 本期发生额      | 上期发生额      | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|------------|---------------|
| 违约金         | 483,690.57 |            | 483,690.57    |
| 非流动资产毁损报废损失 | 71,550.00  | 19,160.96  | 71,550.00     |
| 罚款、滞纳金      | 33,999.76  | 74,022.77  | 33,999.76     |
| 其他          | 5,826.56   | 24,279.55  | 5,826.56      |
| 合计          | 595,066.89 | 117,463.28 | 595,066.89    |

#### 注释57. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 2,881,267.49  | 7,168,273.11  |
| 递延所得税费用 | -1,691,069.49 | -1,149,956.30 |
| 合计      | 1,190,198.00  | 6,018,316.81  |

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额                           | 28,747,619.79 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 7,186,904.95  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,678,258.34 |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 46,200.49     |
| 非应税收入的影响                       | -2,356,250.00 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失影响                | 1,871,936.01  |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -53,294.98    |
| 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 | 16,875.37     |

|                         |               |
|-------------------------|---------------|
| 研发加计扣除                  | -3,773,042.71 |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | -70,872.79    |
| 所得税费用                   | 1,190,198.00  |

## 注释58. 现金流量表附注

### 1. 与经营活动有关的现金

#### (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     | 11,834,000.00 | 16,485,099.42 |
| 政府补助    | 8,640,859.29  | 4,649,813.52  |
| 利息收入及其他 | 2,641,460.71  | 1,008,172.41  |
| 往来款及备用金 | 18,523.02     | 552,596.09    |
| 合计      | 23,134,843.02 | 22,695,681.44 |

#### (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         |
|-----------|---------------|---------------|
| 手续费及其他    | 1,719,060.94  | 1,914,573.73  |
| 差旅费及业务招待费 | 1,535,102.99  | 1,980,486.38  |
| 押金及保证金    | 12,961,480.00 | 1,773,017.87  |
| 中介机构服务费   | 2,552,763.12  | 1,776,664.59  |
| 研究开发费     | 823,994.01    | 1,653,432.99  |
| 办公费       | 2,217,268.36  | 1,464,141.28  |
| 往来款及备用金   | 111,537.76    | 437,407.97    |
| 售后分成及佣金   | 231,670.25    | 546,979.26    |
| 合计        | 22,152,877.43 | 11,546,704.07 |

### 2. 与筹资活动有关的现金

#### (1) 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 | 14,758,736.25 |
| 合计    | 2,638,882.92 | 14,758,736.25 |

#### (2) 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 | 6,255,500.00 |
| 库存股回购    | 809,138.55   |              |
| 支付租赁租金   | 108,000.00   |              |
| 分期付款购买厂房 |              | 4,128.98     |
| 合计       | 4,761,409.46 | 6,259,628.98 |

## 注释59. 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项目                                   | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>            |                |                |
| 净利润                                  | 27,557,421.79  | 95,530,023.28  |
| 加：信用减值损失                             | -109,200.16    | 3,578,734.99   |
| 资产减值准备                               | 3,521,406.82   | 4,134,287.61   |
| 固定资产折旧、投资性房地产折旧                      | 39,829,170.77  | 41,341,777.87  |
| 使用权资产折旧                              | 729,107.13     | 461,317.10     |
| 无形资产摊销                               | 866,700.99     | 596,973.75     |
| 长期待摊费用摊销                             | 103,078.56     | 25,883.89      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“一”号填列) | -7,696.12      | -313,531.15    |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)                  | 71,550.00      | 15,815.31      |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)                  | -1,028,222.20  | -48,056.80     |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                      | 3,020,114.82   | 3,599,228.39   |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                      | 560,199.14     | -2,926,129.92  |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)                 | -1,417,323.47  | -1,172,385.01  |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)                 | -273,746.02    | 22,428.71      |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                     | -6,333,137.72  | -8,122,542.02  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)                | 10,280,552.74  | 79,357,250.97  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)                | -73,625,034.36 | -24,584,176.35 |
| 其他                                   |                | --             |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 3,744,942.71   | 191,496,900.62 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>          |                |                |
| 债务转为资本                               |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券                        |                |                |
| 当期新增使用权资产                            |                |                |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>              |                |                |
| 现金的期末余额                              | 89,040,631.55  | 151,083,277.51 |
| 减：现金的期初余额                            | 151,083,277.51 | 19,918,091.60  |
| 加：现金等价物的期末余额                         |                |                |
| 减：现金等价物的期初余额                         |                |                |
| 现金及现金等价物净增加额                         | -62,042,645.96 | 131,165,185.91 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额          | 期初余额           |
|----------------|---------------|----------------|
| <b>一、现金</b>    |               |                |
| 其中：库存现金        | 35,406.29     | 36,966.23      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 87,814,363.81 | 151,046,311.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,190,861.45  |                |
| <b>二、现金等价物</b> |               |                |

|                             |               |                |
|-----------------------------|---------------|----------------|
| 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              | 89,040,631.55 | 151,083,277.51 |
| 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       |
|-----------|---------------|---------------|----------|
| 银行承兑汇票保证金 | 12,942,176.41 | 13,083,478.67 | 受限的承兑保证金 |
| 合计        | 12,942,176.41 | 13,083,478.67 |          |

### 注释60. 所有权或使用权受到限制的资产

| 项目   | 期末账面余额         | 期末账面价值         | 受限情况         |
|------|----------------|----------------|--------------|
| 货币资金 | 12,942,176.41  | 12,942,176.41  | 开具银行承兑保证金    |
| 应收票据 | 750,000.00     | 750,000.00     | 为开具银行承兑质押    |
| 固定资产 | 243,076,509.98 | 140,650,771.96 | 为获取银行授信的借款抵押 |
| 无形资产 | 12,528,473.33  | 10,793,852.57  | 为获取银行授信的借款抵押 |
| 合计   | 269,297,159.72 | 165,136,800.94 |              |

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签订最高额抵押合同，以位于枝江市姚家港化工园沿江二路以南的土地使用权和房屋建筑物及机器设备抵押，前述授信的累计未清偿余额在债权发生期间内最高不能超过 4500 万元，授信期间自 2023 年 5 月 11 日至 2025 年 5 月 10 日。

### 注释61. 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  |              |        | 18,479.90    |
| 其中：美元 | 2,609.16     | 7.0827 | 18,479.90    |
| 应收账款  |              |        | 7,214,381.56 |
| 其中：美元 | 1,018,592.00 | 7.0827 | 7,214,381.56 |
| 应付账款  |              |        | 1,109,568.70 |
| 其中：美元 | 156,659.00   | 7.0827 | 1,109,568.70 |

### 注释62. 租赁

#### (一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债详见注释 16、注释 29 和注释 32。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 租赁负债的利息 | 40,582.96 | 45,045.05 |
| 短期租赁费用  | 31,902.00 |           |

本公司作为承租人其他信息如下：

#### 1. 租赁活动

本公司在日常经营活动中，主要租赁房屋建筑物用于厂房和办公场所。在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对于租赁期超过1年的租赁，本公司按照租赁准则的相关规定进行账务处理，确认使用权资产和租赁负债。

## 2. 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁情况

本公司简化处理的短期租赁为租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。

### (二) 作为出租人的披露

本公司作为出租人，主要租赁活动为房屋租赁。报告期内，本公司租赁为经营租赁。

| 项目   | 租赁收入      | 其中:未计入租赁收款额的<br>可变租赁付款额相关的收入 |
|------|-----------|------------------------------|
| 房屋租赁 | 32,110.12 |                              |
| 合计   | 32,110.12 |                              |

## 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       | 9,010,421.31  | 10,961,536.85 |
| 材料费        | 5,944,175.78  | 7,186,177.92  |
| 固定资产折旧     | 6,097,414.20  | 5,801,890.69  |
| 技术服务费      | 194,350.39    | 571,265.83    |
| 房租及物业费     | 344,295.33    | 193,354.38    |
| 差旅费        | 143,908.50    | 186,685.32    |
| 咨询费        | 98,957.97     | --            |
| 其他         | 57,424.79     | 79,671.99     |
| 合计         | 21,890,948.27 | 24,980,582.98 |
| 其中：费用化研发支出 | 21,890,948.27 | 24,980,582.98 |
| 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<br>(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   |
| 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 | 12,180.00 | 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         | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东损益  | 本期向少数股东支付的股利  | 期末少数股东权益余额    |
|---------------|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 宁夏美邦寰宇化学有限公司  | 35.00       | 4,772,920.10 | 28,000,000.00 | 51,768,725.00 |
| 湖北科林博伦新材料有限公司 | 38.05       | 215,361.21   |               | 61,260,001.69 |

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 期末余额/本期发生额     |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 宁夏美邦寰宇化学有限公司   | 湖北科林博伦新材料有限公司  |
| 流动资产     | 94,064,800.34  | 124,436,465.94 |
| 非流动资产    | 92,763,887.36  | 198,621,051.56 |
| 资产合计     | 186,828,687.70 | 323,057,517.50 |
| 流动负债     | 31,725,195.41  | 138,852,145.80 |
| 非流动负债    | 7,192,849.43   | 23,206,681.31  |
| 负债合计     | 38,918,044.84  | 162,058,827.11 |
| 营业收入     | 109,573,381.75 | 333,780,804.68 |
| 净利润      | 13,636,914.56  | 565,995.29     |
| 综合收益总额   | 13,636,914.56  | 565,995.29     |
| 经营活动现金流量 | 31,136,237.38  | -24,227,851.05 |

续：

| 项目       | 期初余额/上期发生额     |                |
|----------|----------------|----------------|
|          | 宁夏美邦寰宇化学有限公司   | 湖北科林博伦新材料有限公司  |
| 流动资产     | 161,151,875.78 | 121,308,758.19 |
| 非流动资产    | 104,710,668.05 | 221,794,751.17 |
| 资产合计     | 265,862,543.83 | 343,103,509.36 |
| 流动负债     | 125,126,802.76 | 162,405,535.38 |
| 非流动负债    | 7,573,153.27   | 21,248,241.81  |
| 负债合计     | 132,699,956.03 | 183,653,777.19 |
| 营业收入     | 228,265,645.67 | 299,559,552.78 |
| 净利润      | 78,859,803.95  | 14,918,624.79  |
| 综合收益总额   | 78,859,803.95  | 14,918,624.79  |
| 经营活动现金流量 | 165,331,165.52 | 4,141,990.00   |

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 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(%) |    | 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    |

## 九、政府补助

### (一) 涉及政府补助的负债项目

| 会计科目 | 期初余额          | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额   | 本期冲减成本费用金额 | 加：其他变动 | 期末余额          | 与资产相关/与收益相关 |
|------|---------------|----------|-------------|--------------|------------|--------|---------------|-------------|
| 递延收益 | 16,508,961.56 |          |             | 1,084,642.23 |            |        | 15,424,319.33 | 与资产相关       |
| 递延收益 | 60,000.00     |          |             | 60,000.00    |            |        |               | 与收益相关       |
| 合计   | 16,568,961.56 |          |             | 1,144,642.23 |            |        | 15,424,319.33 |             |

### (二) 计入当期损益的政府补助

| 补助项目                             | 会计科目 | 本期发生额        | 上期发生额        | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------------------------|------|--------------|--------------|-------------|
| 姚港化工园循环化改造项目补助资金                 | 其他收益 | 800,000.04   | 800,000.04   | 与资产相关       |
| 招商引资奖励资金                         | 其他收益 | 168,844.35   | 168,814.20   | 与资产相关       |
| 顾家店镇财政所基础设施补助资金                  | 其他收益 | 84,234.72    | 84,234.72    | 与资产相关       |
| 产学研合作、科技成果转化奖励与补助资金              | 其他收益 | 17,000.04    | 17,000.04    | 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    | 其他收益 | 14,563.08    | 14,563.08    | 与资产相关       |
| 上市奖励补贴                           | 其他收益 | 5,500,000.00 |              | 与收益相关       |
| 苏银产业园关于企业安全生产、节能环保补贴             | 其他收益 | 967,253.00   |              | 与收益相关       |
| 自治区 2022 年企业研发费用后补助              | 其他收益 | 867,185.71   |              | 与收益相关       |
| 往年项目验收剩余资金                       | 其他收益 | 552,000.00   |              | 与收益相关       |
| 苏银产业园产业发展奖励资金                    | 其他收益 | 300,000.00   |              | 与收益相关       |
| 省级制造业单项冠军产品本级奖励                  | 其他收益 | 100,000.00   |              | 与收益相关       |
| 2021 氯乙炔无汞催化剂专利导航                | 其他收益 | 60,000.00    |              | 与收益相关       |
| 2023 年送政策留岗服务行动奖励资金              | 其他收益 | 50,000.00    |              | 与收益相关       |
| 银种子企业奖励款                         | 其他收益 | 50,000.00    |              | 与收益相关       |
| 2022 年度园区突出贡献企业一等奖               | 其他收益 | 50,000.00    |              | 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      | 其他收益 | 39,000.00    |              | 与收益相关       |
| 2020 评价优秀省企业技术中心奖励 石财建【2022】56 号 | 其他收益 |              | 1,000,000.00 | 与收益相关       |
| 苏银产业园管理委员会财政审计部研发后补助款项           | 其他收益 |              | 794,000.00   | 与收益相关       |



|   |      |              |              |       |
|---|------|--------------|--------------|-------|
| 苏银产业园管理委员会财政审计部 2021 年规上企业工业企业产值突破和产值增长奖励 | 其他收益 |              | 712,300.00   | 与收益相关 |
| 2022 年省级制造业高质量发展专项资金                      | 其他收益 |              | 500,000.00   | 与收益相关 |
| 2021 年度枝江市制造业高质量发展专项资金                    | 其他收益 |              | 330,300.00   | 与收益相关 |
| 国家级专精特新小巨人企业本级奖励                          | 其他收益 |              | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 2022 年自治区”专精特新“企业培育资金                     | 其他收益 |              | 300,000.00   | 与收益相关 |
| 2022 年中央外贸发展专项资金                          | 其他收益 |              | 295,000.00   | 与收益相关 |
| 企业稳岗留工补贴                                  | 其他收益 | 96,545.78    | 176,213.52   | 与收益相关 |
| 石财教【2022】17 号 2022 年市级高新技术企业奖励性后补助        | 其他收益 |              | 100,000.00   | 与收益相关 |
| 2022 年银川市科技创新项目（一般）资金                     | 其他收益 |              | 48,000.00    | 与收益相关 |
| 2022 年上半年兴庆区工业企业稳增长促发展奖励资金                | 其他收益 |              | 39,000.00    | 与收益相关 |
| 枝江市 2021 年外贸扶持资金                          | 其他收益 | 16,000.00    | 27,000.00    | 与收益相关 |
| 河北省市场监督管理局专利资助                            | 其他收益 | 16,000.00    | 13,000.00    | 与收益相关 |
| 2022 年非公企业劳动和技能竞赛经费补助                     | 其他收益 |              | 10,000.00    | 与收益相关 |
| 宁夏回族自治区企业创新服务中心科协组织建设                     | 其他收益 |              | 5,000.00     | 与收益相关 |
| 其他补助                                      | 其他收益 | 36,874.80    |              | 与收益相关 |
| 合计  |      | 9,785,501.52 | 5,734,425.60 |       |

## 十、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。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。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

| 项目     | 账面余额           | 减值准备          |
|--------|----------------|---------------|
| 应收票据   | 67,936,452.94  |               |
| 应收账款   | 61,784,087.84  | 22,690,561.78 |
| 应收款项融资 | 16,565,463.86  |               |
| 其他应收款  | 1,745,424.66   | 418,515.77    |
| 合同资产   | 527,618.90     | 26,380.95     |
| 合计     | 148,559,048.20 | 23,135,458.50 |

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司无对外提供财务担保情况，财务担保合同的具体情况详见附注十二、（五）关联担保情况。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 38.42 % 源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 9,030.00 万元，其中：已使用授信金额为 7,687.36 万元。

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

| 项目            | 期末余额           |               |       |                |
|---------------|----------------|---------------|-------|----------------|
|               | 1 年以内          | 1-5 年         | 5 年以上 | 合计             |
| 非衍生金融负债       |                |               |       |                |
| 短期借款          | 55,204,089.44  |               |       | 55,204,089.44  |
| 应付票据          | 28,263,445.04  |               |       | 28,263,445.04  |
| 应付账款          | 98,036,382.32  |               |       | 98,036,382.32  |
| 其他应付款         | 1,867,911.79   |               |       | 1,867,911.79   |
| 其他流动负债        | 24,248,737.48  |               |       | 24,248,737.48  |
| 长期借款（含一年内到期）  | 650,000.00     | 11,650,000.00 |       | 12,300,000.00  |
| 租赁负债（含一年内到期）  | 241,066.93     | 1,100,004.04  |       | 1,341,070.97   |
| 长期应付款（含一年内到期） | 10,139,016.50  |               |       | 10,139,016.50  |
| 其他非流动负债       |                | 4,068,856.25  |       | 4,068,856.25   |
| 合计            | 218,650,649.50 | 16,818,860.29 |       | 235,469,509.79 |

## 3. 市场风险

### （1） 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示

如下：

| 项目      | 期末余额         |              |
|---------|--------------|--------------|
|         | 美元项目         | 合计           |
| 外币金融资产： |              |              |
| 货币资金    | 18,479.90    | 18,479.90    |
| 应收账款    | 7,214,381.56 | 7,214,381.56 |
| 小计      | 7,232,861.46 | 7,232,861.46 |
| 外币金融负债： |              |              |
| 应付账款    | 1,109,568.70 | 1,109,568.70 |
| 小计      | 1,109,568.70 | 1,109,568.70 |

### 3) 敏感性分析：

截止 2023 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债，如果人民币对美元升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 61.23 万元。

#### (2) 利率风险

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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

## 十一、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

#### 1. 持续的公允价值计量

| 项目 | 期末公允价值 |
|----|--------|
|----|--------|

|             | 第1层次 | 第2层次           | 第3层次          | 合计             |
|-------------|------|----------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产     |      | 121,849,062.87 |               | 121,849,062.87 |
| 应收款项融资      |      |                | 16,565,463.86 | 16,565,463.86  |
| 其他非流动金融资产   |      |                | 5,579,403.90  | 5,579,403.90   |
| <b>资产合计</b> |      | 121,849,062.87 | 22,144,867.76 | 143,993,930.63 |

**(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本公司将持有的银行理财产品划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以公允价值进行后续计量，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。

**(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，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。

**(五) 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

**(六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

**(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、租赁负债。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**十二、 关联方及关联交易**

**(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) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益**

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

**(四) 控股子公司的关联方情况**

| 控股子公司的关联方情况 | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------|--------------|
|-------------|--------------|

|                 |  |
|-----------------|--|
| 石家庄市茂新化工有限公司    | 子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司自然人股东郭鼎新控制的公司             |
| 邢台市茂新化工产品有限公司   | 子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司自然人股东郭鼎新控制的公司             |
| 石家庄市茂新运输有限公司    | 子公司宁夏美邦寰宇化学有限公司自然人股东郭鼎新控制的公司             |
| 湖北三宁化工股份有限公司    | 子公司湖北科林博伦新材料有限公司之董事殷银华于湖北三宁化工股份有限公司任董事   |
| 宜昌恒友化工股份有限公司    | 持有子公司湖北科林博伦新材料有限公司 17.05%股份的公司           |
| 湖北全汇友化工机械工程有限公司 | 子公司湖北科林博伦新材料有限公司董事长潘中华之妻吕艳芳持股 20.00%，任监事 |
| 全汇友流体科技（湖北）有限公司 | 湖北全汇友化工机械工程有限公司控制的公司                     |

### （五） 控股子公司与其少数股东（及其重要关联企业）之间的交易情况

#### 1. 购买商品、接受劳务的关联交易

| 关联方             | 关联交易内容 | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------|--------|---------------|---------------|
| 湖北三宁化工股份有限公司    | 采购商品   | 41,177,355.24 | 38,922,296.21 |
| 邢台市茂新化工产品有限公司   | 采购商品   | 3,048,114.15  | 17,885,856.64 |
| 石家庄市茂新运输有限公司    | 采购服务   | 460,126.62    | 385,365.14    |
| 湖北全汇友化工机械工程有限公司 | 采购劳务   | -1,410,017.19 | 435,989.28    |
| 全汇友流体科技（湖北）有限公司 | 采购商品   |               | 4,597.34      |
| 宜昌恒友化工股份有限公司    | 采购商品   |               | 59,004.84     |
| 合计              |        | 43,275,578.82 | 57,693,109.45 |

#### 2. 销售商品、提供劳务的关联交易

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------------|--------|------------|------------|
| 湖北三宁化工股份有限公司 | 销售商品   | 223,566.18 | 376,406.16 |
| 宜昌恒友化工股份有限公司 | 代付电费   | 79,113.13  | 45,546.45  |
| 合计           |        | 302,679.31 | 421,952.61 |

#### 3. 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 | 47,684,625.00 | 2020/1/13 | 2023/1/12 | 是          |
| 湖北科林博伦新材料有限公司 | 27,877,500.00 | 2023/5/11 | 2025/5/10 | 否          |
| 合计            | 75,562,125.00 |           |           |            |

##### 关联担保情况说明：

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。

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 27,877,500.00 元。

#### 4. 关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,819,952.51 | 3,316,256.59 |

#### 5. 关联方应收应付款项

##### (1) 本公司应收关联方款项

| 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 |
| 预付款项  |               |            |          |           |      |
|       | 邢台市茂新化工产品有限公司 | 585,169.00 |          | 29,538.00 |      |
| 其他应收款 |               |            |          |           |      |
|       | 宜昌恒友化工股份有限公司  | 62,632.48  | 3,131.62 |           |      |

##### (2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方             | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|-----------------|---------------|---------------|
| 应付账款  |                 |               |               |
|       | 湖北三宁化工股份有限公司    | 14,770,290.70 | 23,092,548.72 |
|       | 湖北全汇友化工机械工程有限公司 | 4,222,187.28  | 7,552,438.04  |
|       | 石家庄市茂新运输有限公司    | -             | 82,992.00     |
| 其他应付款 |                 |               |               |
|       | 湖北全汇友化工机械工程有限公司 | 630.00        | 630.00        |
|       | 宜昌恒友化工股份有限公司    |               | 5,696.32      |
|       | 湖北三宁化工股份有限公司    | 14,000.00     |               |

注：本期本公司向湖北三宁化工股份有限公司销售商品，交易金额 493,805.30 元。截至 2023 年 12 月 31 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。

#### 十三、 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

##### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十四、 资产负债表日后事项

##### (一) 利润分配情况

公司 2024 年 4 月 23 日召开的第四届董事会第二次会议审议通过 2023 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 772,000 股后的 82,428,000 股为基数（涉及股份回购的公司适用），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 8,242,800 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。

## （二）其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）债务重组

#### 1. 债权人披露情况

##### （1）债务重组情况

| 债务重组方式 | 原重组债权账面价值    | 确认的债务重组损益   | 债权转为股份导致的投资增加额 | 该投资占债务人股份总额的比例(%) |
|--------|--------------|-------------|----------------|-------------------|
| 以货抵债   | 1,996,500.00 | -399,300.00 | —              | —                 |
| 合计     | 1,996,500.00 | -399,300.00 |                |                   |

##### （2）债务重组的主要内容

本公司与阳煤集团太原化工新材料有限公司签订《以物抵账还款协议书》，协议约定以甲方拥有所有权的己二酸、或硫铵、或 PA6 切片等产品抵偿 200 万元，实际抵账金额以双方确定的价格及甲方实际过磅数进行计算，抵账货物的单价按提货当日甲方产品当期销售价格上浮 25% 执行。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1 年以内  | 5,875,805.75  | 4,073,301.87  |
| 1—2 年  | 1,661,950.00  | 727,631.60    |
| 2—3 年  | 630,271.60    | 220,000.00    |
| 3—4 年  | 220,000.00    | 6,007,035.67  |
| 4—5 年  | 5,985,535.67  | 4,855,568.80  |
| 5 年以上  | 8,166,428.80  | 6,406,210.00  |
| 小计     | 22,539,991.82 | 22,289,747.94 |
| 减：坏账准备 | 13,712,244.41 | 13,631,611.13 |
| 合计     | 8,827,747.41  | 8,658,136.81  |

#### 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 |               |        |               |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 22,539,991.82 | 100.00 | 13,712,244.41 | 60.84    | 8,827,747.41 |
| 其中：账龄组合   | 19,706,397.94 | 87.43  | 10,912,244.41 | 55.37    | 8,794,153.53 |
| 关联方组合     | 2,833,593.88  | 12.57  | 2,800,000.00  | 98.81    | 33,593.88    |
| 合计        | 22,539,991.82 | 100.00 | 13,712,244.41 | 60.84    | 8,827,747.41 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |               |          |              |
|-----------|---------------|--------|---------------|----------|--------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备          |          | 账面价值         |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |               |          |              |
| 按组合计提坏账准备 | 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 |

按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

| 账龄    | 期末余额          |               |          |
|-------|---------------|---------------|----------|
|       | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 5,842,211.87  | 292,110.59    | 5.00     |
| 1—2 年 | 1,661,950.00  | 166,195.00    | 10.00    |
| 2—3 年 | 630,271.60    | 189,081.48    | 30.00    |
| 3—4 年 | 220,000.00    | 110,000.00    | 50.00    |
| 4—5 年 | 5,985,535.67  | 4,788,428.54  | 80.00    |
| 5 年以上 | 5,366,428.80  | 5,366,428.80  | 100.00   |
| 合计    | 19,706,397.94 | 10,912,244.41 | 55.37    |

(2) 关联方组合

| 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   |
| 河北美邦膜科技有限公司  | 33,593.88    | -            | -        |
| 合计           | 2,833,593.88 | 2,800,000.00 | 98.81    |

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 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 |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |           |       |    |      |               |
| 按组合计提坏账准备 | 13,631,611.13 | 80,633.28 | -     |    | -    | 13,712,244.41 |
| 其中：账龄组合   | 10,831,611.13 | 80,633.28 |       |    |      | 10,912,244.41 |
| 关联方组合     | 2,800,000.00  |           |       |    |      | 2,800,000.00  |
| 合计        | 13,631,611.13 | 80,633.28 | -     |    | -    | 13,712,244.41 |

#### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名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(%) | 已计提应收账款和合同资产坏账准备余额 |
|---------------------|---------------|-----------|---------------|-------------------------|--------------------|
| 期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总 | 21,810,242.27 | 11,600.00 | 21,821,842.27 | 96.81                   | 13,097,789.87      |

#### 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  |               |               |
| 应收股利  |               | 52,000,000.00 |
| 其他应收款 | 33,887,390.74 | 12,351,717.34 |
| 合计    | 33,887,390.74 | 64,351,717.34 |

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

##### (一) 应收股利

##### 1. 应收股利

| 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 |      | 52,000,000.00 |
| 合计           |      | 52,000,000.00 |

##### (二) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 1年以内   | 29,346,101.30 | 1,319,507.46  |
| 1—2年   | 1,171,723.33  | 9,565,647.49  |
| 2—3年   | 1,956,779.14  |               |
| 3—4年   |               | 500,000.00    |
| 4—5年   | 500,000.00    | 600.00        |
| 5年以上   | 1,000,660.00  | 1,000,060.00  |
| 小计     | 33,975,263.77 | 12,385,814.95 |
| 减：坏账准备 | 87,873.03     | 34,097.61     |
| 合计     | 33,887,390.74 | 12,351,717.34 |

##### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 内部往来款  | 32,780,343.23 | 11,715,602.85 |
| 押金及保证金 | 1,160,660.00  | 602,260.00    |
| 其他     | 34,260.54     | 67,952.10     |
| 小计     | 33,975,263.77 | 12,385,814.95 |
| 减：坏账准备 | 87,873.03     | 34,097.61     |
| 合计     | 33,887,390.74 | 12,351,717.34 |

### 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 |               |        |           |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 33,975,263.77 | 100.00 | 87,873.03 | 0.26     | 33,887,390.74 |
| 其中：账龄组合   | 1,194,920.54  | 3.52   | 87,873.03 | 7.35     | 1,107,047.51  |
| 关联方组合     | 32,780,343.23 | 96.48  |           |          | 32,780,343.23 |
| 合计        | 33,975,263.77 | 100.00 | 87,873.03 | 0.26     | 33,887,390.74 |

续：

| 类别        | 期初余额          |        |           |          | 账面价值          |
|-----------|---------------|--------|-----------|----------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备      |          |               |
|           | 金额            | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |               |
| 按单项计提坏账准备 |               |        |           |          |               |
| 按组合计提坏账准备 | 12,385,814.95 | 100.00 | 34,097.61 | 0.28     | 12,351,717.34 |
| 其中：账龄组合   | 670,212.10    | 5.41   | 34,097.61 | 5.09     | 636,114.49    |
| 关联方组合     | 11,715,602.85 | 94.59  |           |          | 11,715,602.85 |
| 合计        | 12,385,814.95 | 100.00 | 34,097.61 | 0.28     | 12,351,717.34 |

按组合计提坏账准备

#### (1) 账龄组合

| 账龄   | 期末余额         |           |          |
|------|--------------|-----------|----------|
|      | 账面余额         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 644,260.54   | 32,213.03 | 5.00     |
| 1—2年 | 550,000.00   | 55,000.00 | 10.00    |
| 2—3年 |              |           |          |
| 3—4年 |              |           |          |
| 4—5年 |              |           |          |
| 5年以上 | 660.00       | 660.00    | 100.00   |
| 合计   | 1,194,920.54 | 87,873.03 | 7.35     |

## (2) 关联方组合

此组合系合并范围内关联方往来，不计提预期信用减值损失。

| 项目             | 期末余额          |      |          |
|----------------|---------------|------|----------|
|                | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 内蒙古美邦中科新材料有限公司 | 28,701,840.76 |      |          |
| 湖北科林博伦新材料有限公司  | 2,578,502.47  |      |          |
| 河北美邦膜科技有限公司    | 1,500,000.00  |      |          |
| 合计             | 32,780,343.23 |      |          |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 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) |           |
| 期初余额    | 34,097.61      |                      |                      | 34,097.61 |
| 期初余额在本期 | —              | —                    | —                    | —         |
| —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    | 53,775.42      |                      |                      | 53,775.42 |
| 本期转回    |                |                      |                      |           |
| 本期转销    |                |                      |                      |           |
| 本期核销    |                |                      |                      |           |
| 其他变动    |                |                      |                      |           |
| 期末余额    | 87,873.03      |                      |                      | 87,873.03 |

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

| 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      |      |
| 按单项计提坏账准备 |           |           |       |       |           |      |
| 按组合计提坏账准备 |           |           |       |       |           |      |
| 其中：账龄组合   | 34,097.61 | 53,775.42 |       |       | 87,873.03 |      |
| 合计        | 34,097.61 | 53,775.42 |       |       | 87,873.03 |      |

### 5. 本期无实际核销的其他应收款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

| 单位名称           | 款项性质     | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|----------|---------------|-------|------------------|----------|
| 内蒙古美邦中科新材料有限公司 | 合并范围内往来款 | 28,701,840.76 | 1 年以内 | 84.48            |          |
| 湖北科林博伦新材料有限公   | 合并范围内    | 2,578,502.47  | 1-3 年 | 7.59             |          |

| 司            | 往来款      |               |      |       |           |
|--------------|----------|---------------|------|-------|-----------|
| 河北美邦膜科技有限公司  | 合并范围内往来款 | 1,500,000.00  | 4年以上 | 4.41  |           |
| 福建永荣科技有限公司   | 投标保证金    | 850,000.00    | 2年以内 | 2.50  | 55,000.00 |
| 菏泽市巨丰新能源有限公司 | 投标保证金    | 200,000.00    | 1-2年 | 0.59  | 20,000.00 |
| 合计           |          | 33,830,343.23 |      | 99.57 | 75,000.00 |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 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     | 277,654,387.53 |      | 277,654,387.53 | 180,854,387.5  |      | 180,854,387.5  |
| 对联营、合营企业投资 | 3,307,792.31   |      | 3,307,792.31   | 3,970,792.62   |      | 3,970,792.62   |
| 合计         | 280,962,179.84 |      | 280,962,179.84 | 184,825,180.15 |      | 184,825,180.15 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额           | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额           | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 宁夏美邦寰宇化学有限公司   | 26,000,000.00  |               |      | 26,000,000.00  |          |          |
| 河北美邦膜科技有限公司    | 3,000,000.00   |               |      | 3,000,000.00   |          |          |
| 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 |          |          |

#### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                    | 期初余额         | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 |      |             |           |
|--------------------------|--------------|----------|--------|------|-------------|-----------|
|                          |              |          | 追加投资   | 减少投资 | 权益法确认的投资损益  | 其他综合收益调整  |
| 一. 合营企业                  |              |          |        |      |             |           |
| 二. 联营企业                  |              |          |        |      |             |           |
| Meihai Biotechnology Ltd | 3,970,792.62 |          |        |      | -698,202.01 | 35,201.70 |
| 小计                       |              |          |        |      | -698,202.01 | 35,201.70 |
| 合计                       | 3,970,792.62 |          |        |      | -698,202.01 | 35,201.70 |

续:

| 被投资单位 | 本期增减变动 |       |      |    | 期末余额 | 减值准备期末余额 |
|-------|--------|-------|------|----|------|----------|
|       | 其他权益变  | 宣告发放现 | 计提减值 | 其他 |      |          |
|       |        |       |      |    |      |          |

|                          | 动 | 金股利或利<br>润 | 准备 |  |              |
|--------------------------|---|------------|----|--|--------------|
| 一、合营企业                   |   |            |    |  |              |
| 二、联营企业                   |   |            |    |  |              |
| Meihai Biotechnology Ltd |   |            |    |  | 3,307,792.31 |
| 小计                       |   |            |    |  | 3,307,792.31 |
| 合计                       |   |            |    |  | 3,307,792.31 |

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额         |              | 上期发生额         |               |
|------|---------------|--------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本           | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 30,660,225.08 | 7,325,867.87 | 37,791,941.36 | 19,364,435.09 |
| 其他业务 | 61,839.22     | 18,028.36    |               |               |
| 合计   | 30,722,064.30 | 7,343,896.23 | 37,791,941.36 | 19,364,435.09 |

##### 2. 合同产生的收入情况

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 合同分类      |               |               |
| 三、业务或商品类型 |               |               |
| 精细化工产品    |               |               |
| 解决方案      | 30,660,225.08 | 37,791,941.36 |
| 其他业务收入    | 61,839.22     |               |
| 合计        | 30,722,064.30 | 37,791,941.36 |
| 四、按经营地区分类 |               |               |
| 境内销售      | 30,722,064.30 | 37,791,941.36 |
| 境外销售      |               |               |
| 合计        | 30,722,064.30 | 37,791,941.36 |

#### 注释5. 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 | -698,202.01 | -663,836.08    |
| 成本法核算的长期股权投资收益 |             | 117,000,000.00 |
| 购买短期理财产品的投资收益  | 139,278.57  | 1,936,767.88   |
| 债务重组产生的投资收益    | -399,300.00 |                |
| 合计             | -958,223.44 | 118,272,931.80 |

#### 十七、 补充资料

##### (一) 非经常性损益

##### 1. 当期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，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | -63,853.88 |    |

|  |              |
|--|--------------|
| 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     | 8,713,390.44 |
| 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 | 1,968,909.11 |
| 债务重组损益   | -399,300.00  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出   | -459,339.55  |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  | 1,942,960.17 |
| 减：所得税影响额   | 2,677,548.19 |
| 少数股东权益影响额（税后）  | 1,084,140.52 |
| 合计   | 7,941,077.58 |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 4.44              | 0.2905 | 0.2905 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.88              | 0.1883 | 0.1883 |

附：

## 第十二节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会办公室