

证券代码：872294

证券简称：汉邦生物

主办券商：中信建投

2019年 半年度报告

威海汉邦生物环保科技股份有限公司



Herbon
Polysaccharide Research

威海汉邦生物环保科技股份有限公司
WEIHAI HERBON EPT INCORPORATED

公司大事记

Company Memorabilia

2019年3月

威海汉邦生物环保科技有限公司自主研发的产品“非离子型高分子多糖聚合物”通过威海市技术监督信息研究所审批并完成企业标准备案

2019年4月

威海汉邦生物环保科技有限公司受邀参加2019年上海第二十届中国环博会，并展示公司生物基污泥脱水剂、绿色生物高分子抑尘剂、高效污泥脱水剂等产品，进一步巩固了现有客户的基础上更发掘了一批新的潜在客户

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和财务指标摘要	8
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	重要事项	13
第五节	股本变动及股东情况	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节	财务报告	26
第八节	财务报表附注	39

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汉邦生物、挂牌公司	指	威海汉邦生物环保科技股份有限公司
汉邦有限、有限公司	指	威海汉邦生物环保科技有限公司，本公司前身
天津众新泰	指	天津众新泰企业管理咨询中心（有限合伙），本公司股东
威海鼎安	指	威海鼎安企业管理咨询合伙企业（有限合伙），本公司股东
萨拉维亚	指	北京萨拉维亚文化传播有限公司，天津众新泰、威海鼎安的普通合伙人
汉邦高分子	指	威海汉邦生物高分子材料有限公司，本公司的全资子公司
北京汉邦	指	北京汉邦天海生物环保科技有限公司，本公司的全资子公司
马可正嘉	指	北京马可正嘉汽车运动股份有限公司，公司实际控制人控制的公司
深圳汉邦	指	深圳市汉邦兄弟实业有限公司，公司实际控制人控制的公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《威海汉邦生物环保科技有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、报告期末	指	2019年1月1日至2019年6月30日、2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人庄茅、主管会计工作负责人陈斌及会计机构负责人（会计主管人员）丛彩丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿； 2、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； 3、威海汉邦生物环保科技有限公司第一届董事会第八次会议决议； 4、威海汉邦生物环保科技有限公司第一届监事会第五次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海汉邦生物环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Herbon EPT Inc.
证券简称	汉邦生物
证券代码	872294
法定代表人	庄茅
办公地址	威海高技区初村镇驾山路 71 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈斌
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	010-85325308
传真	010-85325308
电子邮箱	chenbin@herbonept.com
公司网址	www.herbonept.com
联系地址及邮政编码	威海高技区初村镇驾山路 71 号 邮编：264210
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011-03-18
挂牌时间	2017-11-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学用品制造-C2662 专项化学品制造
主要产品与服务项目	公司目前的主要产品包括高效生物絮凝剂及其他衍生产品、高效污泥脱水剂、绿色生物高分子抑尘剂、生物农药，广泛应用于矿业浮选、自来水原水处理、洗煤水回用处理、富营养化河道治理、金属废水处理、污泥脱水、扬尘抑尘、防沙固沙、植物免疫诱导等领域。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	36,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	庄茅
实际控制人及其一致行动人	庄茅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913710005716604407	否
注册地址	威海高技区初村镇驾山路 71 号	否
注册资本（元）	36,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市朝阳区大街 2 号凯恒中心 B 座 9 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,674,413.14	25,483,143.05	-42.42%
毛利率%	45.70%	38.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,493,655.46	3,847,032.25	-61.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,391,244.06	3,795,352.25	-63.34%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.92%	8.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.72%	8.13%	-
基本每股收益	0.04	0.11	-61.17%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	72,945,663.55	72,127,424.52	1.13%
负债总计	21,118,436.85	21,793,853.28	-3.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,827,226.70	50,333,571.24	2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.44	1.40	2.97%
资产负债率%（母公司）	28.14%	29.49%	-
资产负债率%（合并）	28.89%	30.22%	-
流动比率	1.30	1.12	-
利息保障倍数	4.87	6.81	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	1,143,233.27	4,462,509.33	-74.38%
应收账款周转率	4.04	4.30	-
存货周转率	0.98	2.52	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.13%	1.83%	-
营业收入增长率%	-42.42%	131.10%	-
净利润增长率%	-61.17%	-	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	36,000,000	36,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	120,484.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
非经常性损益合计	120,484.00
所得税影响数	18,072.60
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	102,411.40

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司主要从事生物高分子材料的研发、生产及销售，拥有以酶学合成方法规模化生产高分子量多糖生物材料的核心技术。公司盈利模式的关键和核心竞争力主要体现在先进的生产技术、良好的服务和品牌，同时对采购环节实行严格的产品质量与成本控制，以保障公司服务的质量和经营效率。公司主要采取自主研发的模式，拥有一支学科合理、配套完善的国际化科研团队从事新产品开发。公司研发以市场为导向，针对经济发展中的环保问题和产生的需求，公司市场部人员在进行市场推广以及与客户沟通过程中，判断行业技术发展方向。总体上，公司生产部依据“以需定产”的订单模式和备货模式进行生产。根据市场部签订的订单，制定产品生产计划。生产车间根据生产订单和原料品质的不同有序开展生产。生产过程中，公司严格按照国家标准、行业标准以及质量管理体系要求，进行管理和监督，按计划进行生产调度、管理和控制，以确保产品品质。开拓业务方面，公司通过自身产品的质量和技术不断积累客户，同时，公司通过积极的招聘和培养高素质的营销队伍来开拓市场。公司产品销售有直营销售模式和代理商销售两种模式，目前公司以直营销售模式为主。

公司一直注重产品质量和客户服务体验，从内部处理到将产品交付至顾客指定地点期间，公司均对产品的防护标识、搬运、包装、贮存、保护和交付过程进行控制，确保不因这些过程失控而影响产品质量，对产品的保护一直持续到将产品交付到顾客手中或指定储存点，并且在产品保质期内应及时、周到的提供技术服务，持续增强顾客满意度。公司市场部会持续为客户提供售后服务以及定期售后回访，根据客户产品使用体验和满意度不断完善公司的产品。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。且报告期后至披露日的商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）报告期内的财务状况

截至报告期末，公司实现营业收入 1467.44 万元，较去年同期减少 42.42%；营业成本 796.78 万元，较去年同期减少 49.50%；实现净利润 149.37 万元，较上年同期减少 235.34 万元。截至报告期末，公司总资产为 7294.57 万元，较期初增长 1.13%；净资产 5182.72 万元，较期初增长 2.97%；负债总额 2111.84 万元，较期初减少 3.10%。

（二）报告期内经营成果及变动分析

营业收入：报告期内，公司实现营业收入 1467.44 万元，较去年同期减少 42.42%，主要原因是受中美贸易摩擦，区域贸易保护主义有所抬头等因素影响，报告期内公司出口订单数量较去年同期有较大幅度减少。

营业成本：报告期内，公司营业成本为 796.7 万元，较去年同期减少 49.50%，主要原因为报告期内出口订单减少，导致营业成本随之大幅减少。

净利润：报告期内，公司实现净利润 149.37 万元，较上年同期减少 235.34 万元。主要原因为报告期内营业收入有较大幅度减少。

（三）现金流量情况

报告期内经营活动产生的现金流量净额 114.32 万元，较上年同期减少 74.38%，主要原因为报告期内公司营业收入减少，公司现金流同期随之减少，所以经营活动产生的现金流量净额减少。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

公司所处生物高分子产业属于创新型行业，技术门槛较高。公司自成立以来，经营规模逐步扩大，但与行业内大型企业相比，公司资本实力相对有限。如果行业景气度下降或者国家出台严厉的宏观调控措施，导致行业经营环境发生较大的不利变化，行业竞争将进一步加剧，行业的利润空间将受到挤压，从而对公司生产经营带来不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将继续加大研发力度，提高产品的技术和质量水平，同时树立良好品牌形象，加强销售渠道建设，通过规模化降低产品成本，以强化市场竞争优势。

2、出口业务及汇率波动的风险

报告期内，公司出口业务实现的营业收入占当期营业收入的 55.12%，是公司营业收入的主要来源。由于各国的地理环境、政治、经济、文化以及立法的不同且不断变化，尤其政局动荡、武装冲突等区域政治风险可能会导致公司在贸易过程中遭遇风险而蒙受损失，同时受全球经济不景气的影响，区域贸易保护主义有所抬头，因此公司出口业务面临一定的政治、法律和贸易政策等风险。近年来，随着人民币汇率改革的推进和国内外政治经济形势的变化，人民币汇率波动变大。公司外贸合同的周期相对较长，且以外币作为计价单位，结算时公司可能承担汇率波动带来的风险和损失；如本币大幅升值，出口商品相对外币价格会上升，也可能对出口业务造成一定的不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

针对由于国外政治、经济环境的变化以及当地政策变动对出口销售地区市场需求的影响情况，公司将适时调整公司的发展策略，积极拓展优质内销客户，持续降低对国际客户的依赖度，尽量减少国际市场需求变动对公司经营业绩造成的不利影响。

3、客户相对集中的风险

2018年1月1日至6月30日、2019年1月1日至6月30日，公司来自前五名客户的营业收入分别为 23,579,577.82 元、12,646,038.54 元，占当期营业收入的比例分别为 92.53%、86.17%，公司的客户相对集中。公司主要客户与公司合作多年，公司在经营过程中与各个主要客户建立了长期、稳定的供应合作关系。虽然公司不存在依赖于单一客户的情形，但如果公司与主要客户的合作在未来发生不可预测的不利变化，或者公司主要客户的经营情况出现变化，将对公司的经营业绩产生不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司在现有的客户基础上，将充分利用自身的产品和技术优势，通过扩建营销渠道、创新业务合作模式、加大市场推广投入等多种途径和方式，更积极深入地拓展其他地区及行业的客户，降低客户相对集中可能给公司经营带来的不利影响。

4、公司治理风险

股份公司成立后，公司设立了股东大会、董事会、监事会等，进一步完善了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展需要的内部控制体系，但是股份公司法人治理机制的建立及运行时间较短，公司治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中不断完善，随着公司的快速发展及经营规模的不断扩大，对公司治理也将提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理未能适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，加强对管理层培训，不断增强实际控制人及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

5、技术变化导致的风险

公司所处行业受技术更新及升级的影响较大，公司的规模化生产生物高分子聚合物的酶学合成技术目前处于行业领先水平，但是如果未来行业发展过程中出现革命性技术、破坏性创新等情形，或者随着

环保等下游产业的快速发展，市场需求发生剧烈变化，而公司又未能及时跟上技术变化的趋势，可能会对公司生产经营造成不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将继续重视技术研发和产品创新，特别是在研发人才引进、技术研发等方面加大投入，同时通过提供有竞争力的薪酬体系和股权激励等方式保持技术骨干的稳定。

6、市场开拓风险

报告期内，公司产品主要销往海外国际知名企业，国内市场有待于进一步开拓。公司计划在国内市场加大布局，拓展销售渠道，通过经销加直销的模式开拓市场。虽然公司产品较市场上的同类产品具有一定的技术优势，但作为一种新产品，在国内市场的应用相对较少，获得客户的认可并替换现有产品占据一定市场份额，需要市场培育时间且存在不确定性，公司面临一定的开拓市场风险。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将加强对国内新市场区域的前期调查研究和持续跟踪，并根据市场变化采取相应的应对措施；此外公司将加大对产品的推广力度，通过在目标市场区域成立销售中心的方式，以更好地为当地客户服务，从而提高客户认知度和服务的满意度。

7、核心技术泄密风险

经过公司多年的研发及实践经验积累，公司在规模化生产生物高分子聚合物的酶学合成方法、生物高分子聚合物的化学改性技术及物理改性技术等领域拥有了较为丰富的技术储备，并形成了一系列技术成果，这些技术是公司核心竞争力的体现。为了保护公司的核心技术，公司建立了严格的研发技术保密工作制度，与骨干员工签署了《保密和不竞争协议》、《技术文件管理规程》，产品配方和制备技术除少数管理和研发人员掌握外，其他人员均无权知晓。尽管公司已采取了一定的防范措施，但未来如果公司未获得授权的专利或未申请专利的核心技术泄密、受到侵害，或掌握核心技术的技术人员出现流失，将给公司经营带来不利影响。

针对上述风险，公司的风险管理措施如下：

公司将加大研发投入，加快产品和技术的更新换代，降低技术失密给公司带来的风险。此外，公司将通过严格执行研发全过程的规范化管理、健全内部保密制度、申请专利等相关措施防止技术失密。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

随着全球环境污染日益严重以及人们对环境的关注程度逐步提升，全球环保产品需求持续增加。公司主要从事生物高分子材料的研发、生产及销售，拥有以酶学合成方法规模化生产高分子量多糖生物材料的核心技术。公司目前的主要产品包括高效生物絮凝剂及其他衍生产品、高效污泥脱水剂、绿色生物高分子抑尘剂、生物农药，广泛应用于矿业浮选、自来水原水处理、洗煤水回用处理、富营养化河道治理、金属废水处理、污泥脱水、扬尘抑尘、防沙固沙、植物免疫诱导等领域。

公司研发以市场为导向，针对经济发展中的环保问题和产生的需求，致力于环保产品的研发及销售。公司利用自身资源进行自主研发，将进一步推动环保行业的发展，大幅度减少有毒有害、有二次污染的产品应用，提高环境治理的安全性。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000,000.00	19,900,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况

实际控制人或控股股东	2017/7/19	-	挂牌	《关于环保相关事宜的承诺函》	承诺如公司因环保相关事宜被政府环保部门处罚或是勒令停产并导致公司遭受经营损失的，则庄茅将以连带责任方式共同承担上述相关罚款和损失，保证公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/19	-	挂牌	《关于商标相关事宜的承诺函》	承诺如公司因商标相关事宜被政府部门处罚或是被其他公司提起商标侵权赔偿并导致公司遭受经营损失的，则庄茅将以连带责任方式共同承担上述相关罚款和损失，保证公司不会因此遭受任何损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/7/19	-	挂牌	同业竞争承诺	<p>1、本人所控制的各公司均独立经营。</p> <p>2、若关联公司与汉邦生物存在的竞争性同类业务，由此在市场份额、商业机会及资源配置等方面可能对汉邦生物带来不公平的影响时，本人将促使关联公司放弃与汉邦生物的业务竞争。</p> <p>3、本人将优先推动汉邦生物的业务发展；在可能与汉邦生物存在竞争的业务领域中出现新的发展机会时，给予汉邦生物优先发展权。</p> <p>4、为消除和避免汉邦生物与关联公司存在的潜在同业竞争，未来 5 年内，</p>	正在履行中

					<p>本人将对该关联公司的业务经营、资产管理、财务核算等方面予以逐步规范，在法律和挂牌公司监管规定框架内，通过行使股东权利，将关联公司通过包括但不限于并购或对外转让等法律法规允许的方式解决潜在的同业竞争，以最大限度地保障汉邦生物及汉邦生物全体股东的利益。</p> <p>5、除关联公司外，本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与其他任何在商业上对汉邦生物构成竞争的业务及活动；拥有与公司存在竞争关系的其他任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。</p> <p>6、本人将严格按照履行上述承诺，否则将承担由此给汉邦生物及其股东造成的全部损失，若本人未及时承担该等损失的，汉邦生物有权扣减本人应取得的分红，直至该等损失得以全部赔偿。”</p>	
实际控制人或控股股东	2017/7/19	-	挂牌	资金占用承诺	1、自2015年1月1日至本承诺出具日，	正在履行中

					<p>不存在公司为本人及控制的其他企业进行违规担保的情形。</p> <p>2、自 2015 年 1 月 1 日至本承诺出具日，本人及控制的其他企业不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移公司资金或资产的情形。</p> <p>3、本人及控制的其他企业保证不利用在公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求公司违规提供担保。</p> <p>4、如因未履行关于避免资金占用的承诺而给公司造成损失，本人将对公司造成的损失进行赔偿。</p>	
实际控制人或控股股东	2017/7/19	-	挂牌	《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》	<p>1、本人与公司之间将尽量减少关联交易及资金往来。对于无法避免的关联交易，公司与关联方将遵循市场公开、公平、公正的原则以公允、合理的市场价格进行交易，严格按照《公司法》、《公司章程》等的相关规定履行关联交易决策程序，不利用该等交易损害公司及股东（特别是中小股东）的合法权益；</p> <p>2、本人承诺杜绝利用公司股东身份，或在公司担任董事/监事/高级管理人员</p>	正在履行中

					<p>职务的关系向关联方拆借资金、杜绝发生与公司主营业务无关的投资活动。</p> <p>3、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的一切法律责任和后果，并就该违反承诺对相关各方造成的全部经济损失予以赔偿。</p>	
实际控制人或控股股东	2017/7/19	-	挂牌	《关于避免关联交易的承诺函》	<p>1、自本承诺出具之日起，本人及控制的其他公司、企业或组织、机构将尽量避免与汉邦生物之间产生发生关联交易；</p> <p>2、对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序及时对关联交易事项进行信息披露；</p> <p>3、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过汉邦生物的经营决策权损害汉邦生物及其他股东的合法权益；</p> <p>4、如因未履行关于避免关联交易的承</p>	正在履行中

					诺而给汉邦生物造成损失，本人将对公司遭受的损失作出赔偿。	
其他股东	2017/7/19	-	挂牌	《关于避免关联交易的承诺函》	1、自本承诺出具之日起，本人及控制的其他公司、企业或组织、机构将尽量避免与汉邦生物之间产生发生关联交易； 2、对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序及时对关联交易事项进行信息披露； 3、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过汉邦生物的经营决策权损害汉邦生物及其他股东的合法权益； 4、如因未履行关于避免关联交易的承诺而给汉邦生物造成损失，本人将对公司遭受的损失作出赔偿。	正在履行中
董监高	2017/7/19	-	挂牌	《关于避免关联交易的承诺函》	1、自本承诺出具之日起，本人及控制的其他公司、企业或组	正在履行中

					<p>织、机构将尽量避免与汉邦生物之间产生发生关联交易；</p> <p>2、对于不可避免或者有合理原因而发生的关联交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公允的合理价格确定。本人将严格遵守《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序及时对关联交易事项进行信息披露；</p> <p>3、本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过汉邦生物的经营决策权损害汉邦生物及其他股东的合法权益；</p> <p>4、如因未履行关于避免关联交易的承诺而给汉邦生物造成损失，本人将对公司遭受的损失作出赔偿。</p>
--	--	--	--	--	---

承诺事项详细情况：

报告期内，本公司控股股东、实际控制人庄茅出具了《关于环保相关事宜的承诺函》、《关于商标相关事宜的承诺函》、《关于解决潜在同业竞争的承诺函》、《关于避免资金和其他资产占用的承诺函》、《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》，报告期内未发生违反相关承诺的情况；公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东以及董事、监事、高级管理人员均签署了《关于避免关联交易的承诺函》，报告期内未发生违反相关承诺的情况。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
复合多糖生物絮凝剂的制备方法（专利号：ZL201010192583.4）	质押	4,218,440.61	5.78%	为威海市商业银行股份有限公司高新支行贷款作为抵押担保
鲁（2018）威海市不动产权第0023209号	抵押	11,133,292.55	15.26%	为威海市商业银行股份有限公司高新支行贷款作为抵押担保
鲁（2018）威海市不动产权第0023202号	抵押	1,050,619.25	1.44%	为威海市商业银行股份有限公司高新支行贷款作为抵押担保
鲁（2018）威海市不动产权第0023199号	抵押	1,051,660.49	1.44%	为威海市商业银行股份有限公司高新支行贷款作为抵押担保
总计	-	17,454,012.9	23.92%	-

(四) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

2、报告期内的权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数 (含税)	每10股送股数	每10股转增数
半年度分派预案	1	-	-

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售	无限售股份总数	1,490,000	4.14%	0	1,490,000	4.14%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	0	-	0	0	-	
	董事、监事、高管	170,000	0.47%	0	170,000	0.47%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	34,510,000	95.86%	0	34,510,000	95.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,000,000	72.22%	0	26,000,000	72.22%	
	董事、监事、高管	28,958,002	80.44%	0	28,958,002	80.44%	
	核心员工	0	-	0	0	-	
总股本		36,000,000	-	0	36,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	庄茅	26,000,000	-	26,000,000	72.22%	26,000,000	-
2	刘强	3,128,002	-	3,128,002	8.69%	2,958,002	170,000
3	王晓威	2,651,988	-	2,651,988	7.37%	2,651,988	-
4	天津众新泰企业管理咨询中信(有限合伙)	2,100,010	-	2,100,010	5.83%	2,100,010	-
5	威海鼎安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,320,000	-	1,320,000	3.67%	-	1,320,000
合计		35,200,000	0	35,200,000	97.78%	33,710,000	1,490,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：报告期内，萨拉维亚为公司股东天津众新泰、威海鼎安的普通合伙人和执行事务合伙人，分别持有天津众新泰、威海鼎安 0.88%、3.89%的财产份额；陈斌持有萨拉维亚 60%股权，同时分别持有天津众新泰、威海鼎安 0.44%、15.15%的财产份额。

除上述情况外，公司股东之间不存在其他的关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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

公司控股股东、实际控制人庄茅先生：1971 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1995 年 9 月至 1999 年 2 月，任科技日报社记者；1999 年 3 月至 2002 年 4 月，任北京东方正隆公共关系咨询有限公司总经理；2001 年 3 月至今，任马可正嘉执行董事、董事长；2002 年 5 月

至 2011 年 2 月，兼任深圳汉邦董事；2011 年 3 月至今，兼任汉邦有限董事长；2017 年 6 月至今，任公司董事长，任期自 2017 年 6 月至 2020 年 6 月。

报告期内，控股股东、实际控制人不存在变动情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
庄茅	董事长	男	1971年5月	本科	2017年6月至2020年6月	否
刘龙涛	董事	男	1970年8月	专科	2019年3月至2020年6月	否
陈斌	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1970年6月	本科	2017年6月至2020年6月	是
孙学文	董事、总经理	男	1973年10月	硕士	2017年6月至2020年6月	是
王强	董事	男	1977年10月	本科	2017年6月至2020年6月	是
毕晓亮	监事会主席	男	1970年8月	专科	2017年6月至2020年6月	是
林龙秋	职工代表监事	男	1985年7月	专科	2017年6月至2020年6月	是
张同金	监事	男	1987年8月	本科	2017年6月至2020年6月	是
威华威	副总经理	男	1971年4月	专科	2017年6月至2020年6月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系:

董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人不存在关联关系

(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
庄茅	董事长	26,000,000	-	26,000,000	72.22%	-
刘龙涛	董事	-	-	-	-	-
陈斌	董事、董事会秘书、财务负责人	-	-	-	-	-
孙学文	董事、总经理	-	-	-	-	-
王强	董事	-	-	-	-	-
毕晓亮	监事会主席	-	-	-	-	-
林龙秋	职工代表监事	-	-	-	-	-
张同金	监事	-	-	-	-	-
威华威	副总经理	-	-	-	-	-
合计	-	26,000,000	0	26,000,000	72.22%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘强	董事	离任	-	公司从未来发展考虑，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，于2019年2月28日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于免去刘强董事职务的议案》，提议免去刘强先生公司第一届董事会董事职务，该议案经2019年3月15日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。
刘龙涛	-	新任	董事	公司从未来发展考虑，根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，于2019年2月28日召开第一届董事会第六次会议，审议通过《关于提名刘龙涛为公司董事的议案》，为确保公司治理结构的完善合理，提名刘龙涛先生为公司第一届董事会董事候选人。该议案经2019年3月15日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

刘龙涛先生，男，汉族，1970年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历；1991年8月

至 1992 年 12 月，就职于北京西城区展新小学，担任体育老师；1993 年 2 月至 2000 年 12 月，自由职业者；2001 年 8 月至 2010 年 8 月，就职于深圳市梦圆皇宫管理顾问有限公司，担任总经理；2011 年至 2019 年 3 月，自由职业者。2019 年 3 月至今，担任本公司董事。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	14	14
财务人员	2	3
销售人员	2	1
技术人员	9	9
生产人员	39	30
员工总计	66	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	12
专科	28	24
专科以下	24	20
员工总计	66	57

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：

公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国合同法》等，制定了人事资源相关的规章制度，并根据相关国家法律、法规和地方相关社会保险政策，为员工办理保险，保障员工的合法权益。公司将进一步完善薪酬体系，为公司人才梯队的建设提供重要保障。作为高新技术企业，公司对人才的培养十分重视，为了提升员工素质及能力，公司制定了一系列人才培养计划，包括员工的入职培训、企业文化培训、岗位培训、技能培训等，为公司培养技术骨干和中坚力量。报告期内，无需要公司承担费用的离退休职工人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	10,616,097.71	10,228,606.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		4,757,015.67	2,219,864.72
其中：应收票据			100,000.00
应收账款	六、（二）	4,757,015.67	2,119,864.72
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,793,016.51	3,220,605.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	1,133,224.11	1,017,278.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	8,672,117.42	7,515,150.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		384,501.83	121,528.58
流动资产合计		27,355,973.25	24,323,033.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(六)	31,789,450.94	33,395,695.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(七)	13,718,048.71	14,020,660.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	25,646.72	38,470.04
递延所得税资产	六、(九)	56,543.93	349,564.85
其他非流动资产			
非流动资产合计		45,589,690.30	47,804,390.91
资产总计		72,945,663.55	72,127,424.52
流动负债：			
短期借款	六、(十)	19,900,000.00	19,900,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十一)	446,108.94	240,277.10
其中：应付票据			
应付账款		446,108.94	240,277.10
预收款项		43,027.82	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(十二)	332,788.04	1,110,007.94
应交税费	六、(十三)	313,199.72	276,755.59
其他应付款	六、(十四)	83,312.33	266,812.65
其中：应付利息		26,450.42	31,259.57
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,118,436.85	21,793,853.28
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,118,436.85	21,793,853.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十五）	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	10,110,509.39	10,110,509.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		599,621.01	599,621.01
一般风险准备			
未分配利润	六、（十七）	5,117,096.30	3,623,440.84
归属于母公司所有者权益合计		51,827,226.70	50,333,571.24
少数股东权益			
所有者权益合计		51,827,226.70	50,333,571.24
负债和所有者权益总计		72,945,663.55	72,127,424.52

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		10,555,862.37	10,176,964.00

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			100,000.00
应收账款	十二、(一)	4,757,015.67	2,119,864.72
应收款项融资			
预付款项		1,793,016.51	3,220,605.43
其他应收款	十二、(二)	2,260,264.11	2,094,318.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,672,117.42	7,515,150.08
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		383,941.83	121,248.58
流动资产合计		28,422,217.91	25,348,150.86
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	1,010,000.00	1,010,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		31,789,450.94	33,395,695.87
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,718,048.71	14,020,660.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		25,646.72	38,470.04
递延所得税资产		56,543.93	85,522.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		46,599,690.30	48,550,348.26
资产总计		75,021,908.21	73,898,499.12
流动负债：			
短期借款		19,900,000.00	19,900,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		446,108.94	240,277.10
预收款项		43,027.82	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		332,788.04	1,110,007.94
应交税费		313,199.72	276,755.59
其他应付款		81,388.77	264,739.09
其中：应付利息		26,450.42	31,259.57
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		21,116,513.29	21,791,779.72
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,116,513.29	21,791,779.72
所有者权益：			
股本		36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,110,509.39	10,110,509.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		599,621.01	599,621.01
一般风险准备			

未分配利润		7,195,264.52	5,396,589.00
所有者权益合计		53,905,394.92	52,106,719.40
负债和所有者权益合计		75,021,908.21	73,898,499.12

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、(十八)	14,674,413.14	25,483,143.05
其中：营业收入		14,674,413.14	25,483,143.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,682,531.88	21,293,977.95
其中：营业成本	六、(十八)	7,967,766.81	15,776,685.46
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(十九)	420,211.21	377,054.07
销售费用	六、(二十)	348,347.10	1,048,128.13
管理费用	六、(二十一)	1,846,365.90	1,969,957.74
研发费用	六、(二十二)	1,529,990.14	1,497,830.83
财务费用	六、(二十三)	420,802.18	615,409.26
其中：利息费用		546,474.82	471,359.94
利息收入		113,504.53	54,703.04
信用减值损失	六、(二十五)	149,048.54	
资产减值损失			8,912.46
加：其他收益	六、(二十四)	104,000.00	63,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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)			
资产处置收益 (损失以“—”号填列)			
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		2,095,881.26	4,252,965.10
加: 营业外收入		16,484.00	
减: 营业外支出			3,000.00
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		2,112,365.26	4,249,965.10
减: 所得税费用	六、(二十六)	618,709.80	402,932.85
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		1,493,655.46	3,847,032.25
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)	六、(二十七)	1,493,655.46	3,847,032.25
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		1,493,655.46	3,847,032.25
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(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			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,493,655.46	3,847,032.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,493,655.46	3,847,032.25
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.11

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	14,674,413.14	25,483,143.05
减：营业成本	十二、（四）	7,967,766.81	15,776,685.46
税金及附加		420,211.21	377,034.07
销售费用		348,347.10	1,048,128.13
管理费用		1,805,452.14	1,934,773.16
研发费用		1,529,990.14	1,497,830.82
财务费用		420,458.53	615,209.48
其中：利息费用		546,474.82	471,359.94
利息收入		113,448.18	54,672.02
加：其他收益		104,000.00	63,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-149,048.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-8,912.46
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,137,138.67	4,288,369.47
加：营业外收入		16,204.00	
减：营业外支出			3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,153,342.67	4,285,369.47
减：所得税费用		354,667.15	411,783.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,798,675.52	3,873,585.53
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,798,675.52	3,873,585.53
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
1. 权益法下可转损益的其他综			

合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		1,798,675.52	3,873,585.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,995,667.48	26,265,194.85
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		60,883.41	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	131,295.48	118,503.04
经营活动现金流入小计		13,187,846.37	26,383,697.89
购买商品、接受劳务支付的现金		5,816,535.46	16,252,390.12

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		3,757,055.31	2,763,575.03
支付的各项税费		1,182,569.77	382,866.61
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	1,288,452.56	2,522,356.80
经营活动现金流出小计		12,044,613.10	21,921,188.56
经营活动产生的现金流量净额		1,143,233.27	4,462,509.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,680.00	991,964.73
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		221,680.00	991,964.73
投资活动产生的现金流量净额		-221,680.00	-991,964.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		19,900,000.00	19,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付		551,283.97	471,359.94

的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,451,283.97	20,471,359.94
筹资活动产生的现金流量净额		-551,283.97	-571,359.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,221.66	-192,593.26
五、现金及现金等价物净增加额		387,490.96	2,706,591.40
加：期初现金及现金等价物余额		10,228,606.75	7,018,798.95
六、期末现金及现金等价物余额		10,616,097.71	9,725,390.35

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,995,667.48	26,265,194.85
收到的税费返还		60,883.41	-
收到其他与经营活动有关的现金		130,959.13	118,472.02
经营活动现金流入小计		13,187,510.02	26,383,666.87
购买商品、接受劳务支付的现金		5,816,535.46	16,252,390.11
支付给职工以及为职工支付的现金		3,757,055.31	2,730,810.66
支付的各项税费		1,182,289.77	382,846.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,296,988.80	2,559,705.79
经营活动现金流出小计		12,052,869.34	21,925,753.17
经营活动产生的现金流量净额		1,134,640.68	4,457,913.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		221,680.00	991,964.73
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			

支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		221,680.00	991,964.73
投资活动产生的现金流量净额		-221,680.00	-991,964.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,900,000.00	19,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,900,000.00	19,900,000.00
偿还债务支付的现金		19,900,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		551,283.97	471,359.94
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,451,283.97	20,471,359.94
筹资活动产生的现金流量净额		-551,283.97	-571,359.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,221.66	-192,593.26
五、现金及现金等价物净增加额		378,898.37	2,701,995.77
加：期初现金及现金等价物余额		10,176,964.00	6,977,299.60
六、期末现金及现金等价物余额		10,555,862.37	9,679,295.37

法定代表人：庄茅

主管会计工作负责人：陈斌

会计机构负责人：丛彩丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

威海汉邦生物环保科技有限公司

2019年1-6月财务报表附注

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司基本情况

威海汉邦生物环保科技有限公司（以下简称“本公司、公司、威海汉邦或汉邦公司”）系由威海汉邦生物环保科技有限公司于2017年6月3日整体变更设立的股份有限公司，截至2019年6月30日，公司注册资本为3,600万元。法定代表人：庄茅，注册地址：威海高技区初村镇驾山路71号，统一社会信用代码913710005716604407。

公司经营范围：生物絮凝剂、生物基材料、生物肥料、生物农药、生物抑尘剂的生产、研发和销售；环保技术的研发；环保产品、环保设备的销售；备案范围内的货物和技术的进出口。（依法禁止的项目除外，依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司主要经营活动：公司主要从事生物高分子材料的研发、生产及销售，拥有以酶学合成方法规模化生产高分子量多糖生物材料的核心技术。公司目前的主要产品包括高效生物絮凝剂及其他衍生产品、高效污泥脱水剂、绿色生物高分子抑尘剂、生物农药，广泛应用于矿业浮选、自来水原水处理、洗煤水

回用处理、富营养化河道治理、金属废水处理、污泥脱水、扬尘抑尘、防沙固沙、植物免疫诱导等领域。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 8 月 15 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方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。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，

预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允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，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司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、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等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控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整

体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

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

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。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。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、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；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、发出商品等。

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按移动加权平均法计价。

2、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引

起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（十二）金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账

面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，本集团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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（十三）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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；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。

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，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。

（十四）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。固定资产分类为：房屋及建筑物、机械设备、办公设备、运输设备、其他设备。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、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
机械设备	平均年限法	10	5.00	9.50
办公设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输工具	平均年限法	10	5.00	9.50
其他设备	平均年限法	5-10	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十五）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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。所建造的固定资产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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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、借款费用暂停资本化期间

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

本公司无形资产包括土地使用权、专利和专有技术等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司无形资产摊销年限如下：

类别	摊销年限（月）	年摊销率（%）
土地使用权	600	2.00
专利技术	218	5.50
非专利技术	36	33.33

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十八）长期待摊费用

对于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，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他

综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内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，相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。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、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十一）收入

1、销售商品收入的确认

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

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

（1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公

司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

（二十四）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十五）其他重要的会计政策、会计估计

除前述主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法外，本公司无其他需要说明的事项。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（2）公司按照财政部于 2019 年度颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司已执行新金融准则但尚未执行新收入准则和新租赁准则，应结合采用通知附件 1 及通知附件 2 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

（2）其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019 年 4 月 1 日前为 3%、16%，2019 年 4 月 1 日后为 3%、13%。
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
威海汉邦生物环保科技股份有限公司	15%
北京汉邦天海生物环保科技有限责任公司（以下简称“汉邦天海”）	25%

纳税主体名称	所得税税率(%)
威海汉邦生物高分子材料有限公司(以下简称“汉邦高分子”)	25%

(二) 税收优惠及批文

1、企业所得税

本公司于2016年12月15日取得高新技术企业证书,从2016年1月1日至2018年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。目前,公司正在办理高新技术企业重新认定工作,公司暂按15%的税率缴纳企业所得税。

六、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,凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	23,440.03	34,163.98
银行存款	10,592,657.68	10,194,442.77
合计	10,616,097.71	10,228,606.75

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,017,279.65	100.00	260,263.98	5.19	4,757,015.67
账龄组合	5,017,279.65	100.00	260,263.98	5.19	4,757,015.67
特定信用特征组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,017,279.65	100.00	260,263.98	5.19	4,757,015.67

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72
账龄组合	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72
特定信用特征组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,829,279.65	241,463.98	5.00
1-2年	188,000.00	18,800.00	10.00
合计	5,017,279.65	260,263.98	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 138,797.42 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

本公司截至 2019 年 6 月 30 日均无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,928,654.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 255,832.73 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
威海毅恒环境科技有限公司	非关联方	4,003,070.00	1年以内	79.79	200,153.50
nalco	非关联方	423,803.26	1年以内	8.45	21,190.16
basf	非关联方	220,265.39	1年以内	4.39	11,013.27
南京恒邦生物环保有限公司	非关联方	188,000.00	1-2年	3.75	18,800.00
广西华银铝业有限公司	非关联方	93,516.00	1年以内	1.86	4,675.80
合计		4,928,654.64		98.24	255,832.73

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	590,082.11	32.91	3,206,863.43	99.57
1-2年	1,189,192.40	66.32		
2-3年				
3年以上	13,742.00	0.77	13,742.00	0.43
合计	1,793,016.51	100.00	3,220,605.43	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
威海万兴房地产开发有限公司	非关联方	1,140,000.00	63.58	1-2年	业务履行中
		310,856.00	17.34	1年以内	
舒驰容器(天津)有限公司	非关联方	155,400.00	8.67	1年以内	业务履行中
亚特兰无锡过滤技术有限公司	非关联方	58,900.00	3.28	1年以内	业务履行中
山东兆盛天玺环保科技有限公司	非关联方	47,000.00	2.62	1-2年	业务履行中
宜兴市万盛石化机械设备有限公司	非关联方	17,100.00	0.95	1年以内	业务履行中
合计		1,729,256.00	96.44		

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,133,224.11	1,017,278.05
合计	1,133,224.11	1,017,278.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,249,919.67	100.00	116,695.56	9.34	1,133,224.11
账龄组合	1,219,466.67	97.56	116,695.56	9.57	1,102,771.11
无回收风险组合	30,453.00	2.44			30,453.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,249,919.67	100.00	116,695.56	9.34	1,133,224.11

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,123,722.49	100.00	106,444.44	9.47	1,017,278.05
账龄组合	1,114,444.44	99.17	106,444.44	9.55	1,008,000.00
无回收风险组合	9,278.05	0.83			9,278.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,123,722.49	100.00	106,444.44	9.47	1,017,278.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	105,022.23	5,251.12	5.00
1—2年	1,114,444.44	111,444.44	10.00
合计	1,219,466.67	116,695.56	

(2) 其他应收款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
借款	1,219,466.67	1,114,444.44
备用金	30,453.00	9,278.05
合计	1,249,919.67	1,123,722.49

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,251.12 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本公司截至 2019 年 6 月 30 日均无实际核销的其他应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆新广铝新材料科技有限公司	借款	1,114,444.44	1-2 年	97.56	111,444.44
		105,022.23	1 年以内		5,251.12
赵培丛	备用金	21,653.00	1 年以内	1.73	
田丰	备用金	5,800.00	1 年以内	0.46	
林龙秋	备用金	2,000.00	1 年以内	0.16	
李文跃	备用金	1,000.00	1 年以内	0.08	
合计		1,249,919.67		100.00	116,695.56

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,972,536.75		3,972,536.75	3,297,932.65		3,297,932.65
库存商品	3,548,188.98		3,548,188.98	3,458,882.88		3,458,882.88
发出商品	1,151,391.69		1,151,391.69	758,334.55		758,334.55
合计	8,672,117.42		8,672,117.42	7,515,150.08		7,515,150.08

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	31,789,450.94	33,395,695.87
固定资产清理		
合计	31,789,450.94	33,395,695.87

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	机械设备	其他设备	合计
----	--------	------	------	------	------	----

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输工具	机械设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	27,600,256.92	397,691.26	1,169,220.86	20,334,057.79	2,053,260.01	51,554,486.84
2. 本期增加金额				179,741.38	11,613.82	191,355.20
(1) 购置				179,741.38	11,613.82	191,355.20
(2) 在建工程转入						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	27,600,256.92	397,691.26	1,169,220.86	20,513,799.17	2,064,873.83	51,745,842.04
二、累计折旧						
1. 期初余额	6,989,266.77	360,620.93	309,119.42	9,179,680.42	1,320,103.43	18,158,790.97
2. 本期增加金额	655,506.10	5,200.44	55,537.99	981,481.57	99,874.03	1,797,600.13
(1) 计提	655,506.10	5,200.44	55,537.99	981,481.57	99,874.03	1,797,600.13
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	7,644,772.87	365,821.37	364,657.41	10,161,161.99	1,419,977.46	19,956,391.10
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	19,955,484.05	31,869.89	804,563.45	10,352,637.18	644,896.37	31,789,450.94
2. 期初账面价值	20,610,990.15	37,070.33	860,101.44	11,154,377.37	733,156.58	33,395,695.87

(七) 无形资产

1、无形资产情况

项目	专利权	土地使用权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	10,940,047.49	7,020,000.00	31,282.06	17,991,329.55
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	10,940,047.49	7,020,000.00	31,282.06	17,991,329.55
二、累计摊销				
1. 期初余额	1,331,038.93	2,608,348.41	31,282.06	3,970,669.40
2. 本期增加金额	109,400.46	193,210.98		302,611.44
(1) 计提	109,400.46	193,210.98		302,611.44
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	1,440,439.39	2,801,559.39	31,282.06	4,273,280.84
三、减值准备				

项目	专利权	土地使用权	非专利技术	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	9,499,608.10	4,218,440.61		13,718,048.71
2. 期初账面价值	9,609,008.56	4,411,651.59		14,020,660.15

(八) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
绿化费	38,470.04		12,823.32		25,646.72
合计	38,470.04		12,823.32		25,646.72

(九) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	376,959.54	56,543.93	227,911.00	34,186.65
可抵扣亏损			1,398,407.54	315,378.20
合计	376,959.54	56,543.93	1,626,318.54	349,564.85

(十) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押及抵押借款	19,900,000.00	19,900,000.00
合计	19,900,000.00	19,900,000.00

其他说明：以本公司的专利权作为质押物、以本公司位于驾山路 71-1 号、驾山路 71-2 号、驾山路 71-4 号、驾山路 71-5 号房产作为抵押物，以实际控制人庄茅所有的威房权证字第 2011057443 号及威房权证字第 2011071866 号房产作为抵押担保。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	289,050.00	136,277.10
1-2 年	53,058.94	
2-3 年		
3 年以上	104,000.00	104,000.00
合计	446,108.94	240,277.10

(十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,110,007.94	2,874,948.50	3,652,168.40	332,788.04
二、离职后福利-设定提存计划		176,991.47	176,991.47	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	1,110,007.94	3,051,939.97	3,829,159.87	332,788.04

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,110,007.94	2,494,393.07	3,271,612.97	332,788.04
二、职工福利费		249,207.09	249,207.09	
三、社会保险费		88,251.54	88,251.54	
其中：医疗保险费		65,000.92	65,000.92	
工伤保险费		14,583.83	14,583.83	
生育保险费		8,666.79	8,666.79	
四、住房公积金		43,096.80	43,096.80	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	1,110,007.94	2,874,948.50	3,652,168.40	332,788.04

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		162,748.54	162,748.54	
2.失业保险费		14,242.93	14,242.93	
合计		176,991.47	176,991.47	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交所得税	172,445.58	
房产税	74,084.10	155,809.60
土地使用税	66,669.99	27,779.17
城市维护建设税		48,906.93
教育费附加		20,960.11
地方教育费附加		13,973.42
地方水利建设基金		5,280.41
其他	0.05	4,045.95
合计	313,199.72	276,755.59

(十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	26,450.42	31,259.57
应付股利		
其他应付款	56,861.91	235,553.08
合计	83,312.33	266,812.65

2、应付利息

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	26,450.42	31,259.57
合计	26,450.42	31,259.57

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
质保金	43,680.00	71,280.00
往来款	10,300.00	
尚未支付的报销款	958.35	68,530.00
运费		47,863.52
其他	1,923.56	47,879.56
合计	56,861.91	235,553.08

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

本公司截至2019年6月30日无应披露的账龄超过1年的重要其他应付款。

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
庄茅	26,000,000.00					26,000,000.00
涂江	800,000.00					800,000.00
王晓威	2,651,988.00					2,651,988.00
刘强	3,128,002.00					3,128,002.00
天津众新泰企业管理咨询中心(有限合伙)	2,100,010.00					2,100,010.00
威海鼎安企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	1,320,000.00					1,320,000.00
合计	36,000,000.00					36,000,000.00

(十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

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)	10,110,509.39			10,110,509.39
合计	10,110,509.39			10,110,509.39

(十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,623,440.84	-1,363,753.66
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	3,623,440.84	-1,363,753.66
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,493,655.46	3,847,032.25
期末未分配利润	5,117,096.30	2,483,278.59

（十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	13,511,377.21	7,195,179.49	25,175,185.20	15,610,800.65
其他业务	1,163,035.93	772,587.32	307,957.85	165,884.81
合计	14,674,413.14	7,967,766.81	25,483,143.05	15,776,685.46

（十九）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	148,168.20	148,168.20
土地使用税	133,339.98	166,675.02
城市维护建设税	76,145.12	30,552.45
教育费附加	32,633.62	13,093.91
地方教育费附加	21,755.75	8,729.27
其他	8,168.54	9,835.22
合计	420,211.21	377,054.07

（二十）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	319,562.33	953,033.70
报关费	2,976.42	18,415.00
其他	25,808.35	76,679.43
合计	348,347.10	1,048,128.13

（二十一）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,289,070.46	897,045.44
中介机构服务费	234,047.52	416,189.77
招待费	115,563.80	131,465.98
无形资产摊销	113,674.90	109,400.46
折旧及摊销费	66,399.38	73,825.32
其他	27,609.84	342,030.77
合计	1,846,365.90	1,969,957.74

(二十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	689,807.56	853,073.16
开发费	318,584.08	300,000.00
折旧及长期待摊费用	252,336.36	243,985.04
直接材料	269,262.14	100,772.63
合计	1,529,990.14	1,497,830.83

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	546,474.82	471,359.94
减：利息收入	113,504.53	54,703.04
汇兑损益	-19,550.84	6,159.10
手续费	7,382.73	192,593.26
合计	420,802.18	615,409.26

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科技发展计划项目补助	100,000.00		与收益相关
专利补助	4,000.00	4,000.00	与收益相关
研发补助		59,800.00	与收益相关
合计	104,000.00	63,800.00	/

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	149,048.54	
合计	149,048.54	

(二十六) 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	325,688.89	
递延所得税费用	293,020.91	402,932.85
合计	618,709.80	402,932.85

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	2,112,365.26
按法定适用税率计算的所得税费用	323,001.40
调整以前期间所得税的影响	138,352.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,933.83
额外可扣除费用的影响	-164,955.75
其他	315,378.19
所得税费用	618,709.80

(二十七) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	1,493,655.46	1,493,655.46	3,847,032.25	3,847,032.25
终止经营净利润				
合计	1,493,655.46	1,493,655.46	3,847,032.25	3,847,032.25

(二十八) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	104,000.00	63,800.00
营业外收入	16,484.00	
利息收入	10,811.48	54,703.04
合计	131,295.48	118,503.04

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	323,385.18	214,802.97
费用中的非工资性支出	965,067.38	2,281,172.17
其他		26,381.66
合计	1,288,452.56	2,522,356.80

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,493,655.46	3,847,032.25
加: 资产减值准备	149,048.54	8,912.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,797,600.13	1,656,661.11
无形资产摊销	302,611.44	302,611.44
长期待摊费用摊销	12,823.32	12,823.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	546,474.82	471,359.94
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	293,020.91	402,932.85
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-1,156,967.34	2,080,207.77
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,643,584.67	-2,180,985.96
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-634,227.68	-2,331,639.11
其他	-17,221.66	192,593.26
经营活动产生的现金流量净额	1,143,233.27	4,462,509.33
2. 不涉及现金收支的重大活动:		

补充资料	本期金额	上期金额
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,616,097.71	9,725,390.35
减：现金的期初余额	10,228,606.75	7,018,798.95
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	387,490.96	2,706,591.40

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,616,097.71	10,228,606.75
其中：库存现金	23,440.03	34,163.98
可随时用于支付的银行存款	10,592,657.68	10,194,442.77
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,616,097.71	10,228,606.75
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（三十）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	206,622.57	6.8747	1,420,468.19
其中：美元	206,622.57	6.8747	1,420,468.19
应收账款	93,686.80	6.8747	644,068.64
其中：美元	93,686.80	6.8747	644,068.64

七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	北京	北京	环保技术开发、销售环保设备、生物絮凝剂	100.00		设立
威海汉邦生物高分子材料有限公司	威海	威海	多糖高分子材料研发、销售	100.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的实际控制人情况

本企业最终控制方是庄茅。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
庄茅	实际控制人
刘强	持有公司 5%以上股份的其他股东
深圳世纪汉邦科技股份有限公司	实际控制人控制的其他公司
深圳汉邦多糖生物科技有限公司	实际控制人控制的其他公司
威海金舟报关行有限公司	持有公司 5%以上股份的其他股东控制的其他公司

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

（1）本公司作为被担保方

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
庄茅（注）	2,406,000.00	2016年5月20日	2019年5月20日	是
庄茅（注）	3,146,000.00	2018年4月24日	2021年4月24日	否

注：以庄茅所有的威房权证字第 2011057443 号及威房权证字第 2011071866 号房产作为抵押担保。

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司本期不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本期无应披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,017,279.65	100.00	260,263.98	5.19	4,757,015.67
账龄组合	5,017,279.65	100.00	260,263.98	5.19	4,757,015.67

特定信用特征组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,017,279.65	100.00	260,263.98	5.19	4,757,015.67

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72
账龄组合	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72
特定信用特征组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,241,331.28	100.00	121,466.56	5.42	2,119,864.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,829,279.65	241,463.98	5.00
1—2 年	188,000.00	18,800.00	10.00
合计	5,017,279.65	260,263.98	

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 138,797.42 元。

3、本期实际核销的应收账款情况

本公司截至 2019 年 6 月 30 日均无实际核销的应收账款。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 4,928,654.64 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 255,832.73 元。

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
威海毅恒环境科技有限公司	非关联方	4,003,070.00	1 年以内	79.79	200,153.50
nalco	非关联方	423,803.26	1 年以内	8.45	21,190.16
basf	非关联方	220,265.39	1 年以内	4.39	11,013.27
南京恒邦生物环保有限公司	非关联方	188,000.00	1-2 年	3.75	18,800.00
广西华银铝业有限公司	非关联方	93,516.00	1 年以内	1.86	4,675.80
合计		4,928,654.64		98.23	255,832.73

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,260,264.11	2,094,318.05
合计	2,260,264.11	2,094,318.05

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,376,959.67	100.00	116,695.56	4.91	2,260,264.11
账龄组合	1,219,466.67	51.30	116,695.56	9.57	1,102,771.11
无回收风险组合	1,157,493.00	48.70		-	1,157,493.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,376,959.67	100.00	116,695.56	4.91	2,260,264.11

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,200,762.49	100.00	106,444.44	4.84	2,094,318.05
账龄组合	1,114,444.44	50.64	106,444.44	9.55	1,008,000.00
无回收风险组合	1,086,318.05	49.36		-	1,086,318.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,200,762.49	100.00	106,444.44	4.84	2,094,318.05

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	105,022.23	5,251.11	5.00
1—2 年	1,114,444.44	111,444.44	10.00
合计	1,219,466.67	116,695.56	

(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
借款	1,219,466.67	1,114,444.44
关联方往来款	1,127,040.00	1,077,040.00
备用金	30,453.00	9,278.05
合计	2,376,959.67	2,200,762.49

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,251.12 元。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本报告本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆新广铝新材料科技有限公司	非关联方	1,114,444.44	1-2 年	46.89	111,444.44
		105,022.23	1 年以内	4.42	5,251.11
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	关联方	977,040.00	5 年以内	41.1	
		150,000.00	5 年以上	6.31	
赵培丛	非关联方	21,653.00	1 年以内	0.91	
田丰	非关联方	5,800.00	1 年以内	0.24	
林龙秋	非关联方	2,000.00	1 年以内	0.08	
合计		2,375,959.67		99.95	116,695.56

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,010,000.00		1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,010,000.00		1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00

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
北京汉邦天海生物环保科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
威海汉邦生物高分子材料有限公司	10,000.00			10,000.00		
合计	1,010,000.00			1,010,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,511,377.21	7,195,179.49	25,175,185.20	15,610,800.65
其他业务	1,163,035.93	772,587.32	307,957.85	165,884.81
合计	14,674,413.14	7,967,766.81	25,483,143.05	15,776,685.46

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	120,484.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	120,484.00	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	18,072.60	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	102,411.40	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.92%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	2.72%	0.04	0.04

威海汉邦生物环保科技股份有限公司

二〇一九年八月十五日