



包头东宝生物技术股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-037

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王军、主管会计工作负责人赵秀梅及会计机构负责人(会计主管人员)杜丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

(一) 明胶行业新增产能逐步释放，存在市场竞争加剧价格波动风险

随着全民保健意识的增强和国家政策的支持，大健康行业市场容量迅速扩大，作为公司主营产品的明胶市场前景广阔。但是在市场机遇不断扩大的同时，明胶行业新产能逐步增加，行业内不规范企业对市场造成短暂的非理性竞争，短期内可能存在市场竞争价格波动风险。

应对措施：公司坚持“质量兴业、品牌兴企”的理念，始终践行“专注胶原 持续创新 追求健康”的企业使命。通过不断的技术创新，持续提升产品品质，实施“超用户需求的增值服务”战略，实现公司营销从产品营销向价值营销升级，以优异的综合产品优势巩固优质客户，巩固公司胶原行业核心原材料供应商的地位。并从源头采购、生产过程成本费用控制抓起，充分利用管理和技术优势

挖潜增效，降低综合成本，平抑价格波动对公司生产经营造成的影响。同时，公司紧抓“健康中国”发展机遇，加大力度开发明胶和胶原蛋白延伸产品，提升产品附加值，增加新的盈利点。

（二）胶原蛋白终端市场拓展过程中可能存在投入回报不匹配的风险

公司致力于将圆素骨肽打造成为胶原蛋白行业的领导品牌，后续将大力拓展市场，做好品牌推广工作，并积极开发代理商等资源拓展市场。在此过程中，可能会出现资源投入多、当期回报不匹配的风险。

应对措施：公司积极参加各类专业展会，做好产品的品牌推广工作，并结合公司举办的中国·包头 2017 胶原高峰论坛开展招商活动，加快经销商发展力度。同时，公司积极与滨海基金开展战略合作，实现优势互补、资源共享，立足大健康产业，以骨胶原蛋白肽系列产品为依托，开展多种形式的合作，力争快速提高终端胶原蛋白的市场份额。

（三）固定资产折旧费增加可能导致的效益不达预期风险

公司募投项目“研发中心”已经投入运营，为公司打造“国内胶原成果转化平台”的目标奠定了坚实基础。但由于技术储备和成果转化周期较长，难以快速产生直接效益，项目对应投资已经转入固定资产，固定资产折旧费增加短期内会影响公司效益。“3500 吨新工艺明胶”项目建设工程已经全部完工，但由于供水主管网没有按时配套到位，导致生产线供水不足，且各项资格证的办理需要履行行政审批程序，周期偏长，项目目前处于试生产阶段，达产时间稍晚于预期，当年难以达到设计产能。项目对应投资已经转入固定资产，公司存在固定资产折旧费用大幅增加而收入、利润不能同步增加从而导致效益不达预期风险。

应对措施：公司研发中心将遵循“短期效益、中期效益、长期效益”并行考虑的原则，首先重点从内部工艺技术创新优化角度进一步提升产品品质、降低成本，挖潜增效，实现技术创效；其次是以研发中心为平台，积极争取各类检验检测资质认证，承接社会检测业务，形成收入，实现直接创效；公司还以市场需求为导向，积极推进在研项目快速产业化，并以明胶和胶原蛋白为基础原料，开发更多市场前景广阔的产品，从而兼顾公司短中长期效益，降低研发中心各项投入和折旧对公司业绩的影响，并实现效益。公司将积极协调当地政府加快推进供水工程和各项资质办理工作，使得项目尽快达产，提高当年产能利用率。同时做好生产管理、成本控制等关键工作，提升综合效益。公司也将积极利用明胶行业整合机遇，根据市场需求情况积极做好扩大规模前期工作，实现更好的规模化效应。

（四）主要原材料采购成本上涨风险

随着国家监管力度加大，上游主要原材料生产企业逐步规范，规范性投入成本增加，可能会造成采购价格上涨风险。

应对措施：1、公司积极投资建设优质骨粒基地，与主要优质供应商形成战略合作，从源头掌控优质骨源，保障公司生产经营主要原材料供应，最大程度降低骨粒市场波动对公司生产经营的影响；2、公司加强采购团队力量，积极开辟新的供货渠道，并采取较为灵活的采购策略和付款方式，增强话语权，消除主要原材料采购风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	16
第五节 重要事项	32
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	43
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	44
第九节 公司债相关情况	45
第十节 财务报告	46
第十一节 备查文件目录	134

释义

释义项	指	释义内容
东宝生物/本公司/公司	指	包头东宝生物技术股份有限公司
东宝经贸	指	内蒙古东宝经贸有限公司，原包头东宝实业（集团）有限公司，于 2016 年 10 月完成工商变更，正式更名为内蒙古东宝经贸有限公司。
中科院理化所	指	中国科学院理化技术研究所，前身为中国科学院感光化学研究所
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
《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	包头东宝生物技术股份有限公司现行有效的《公司章程》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
安信证券	指	安信证券股份有限公司
广交会	指	中国进出口商品交易会即广州交易会
FIC	指	中国国际食品添加剂和配料展览会
HNC	指	中国国际健康与营养保健品展
包头一附院	指	包头医学院第一附属医院
滨海基金	指	深圳市滨海基金管理有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东宝生物	股票代码	300239
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	包头东宝生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东宝生物		
公司的外文名称（如有）	Baotou Dongbao Bio-Tech Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongbao Bio-Tech		
公司的法定代表人	王军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘芳	单华夷
联系地址	内蒙古包头市稀土高新区黄河大街 46 号	内蒙古包头市稀土高新区黄河大街 46 号
电话	0472-6208676	0472-6208676
传真	0472-6208676	0472-6208676
电子信箱	xmliu@dongbaoshengwu.com	dbswtina@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内，公司变更了投资者联系方式。公司已于 2017 年 4 月 18 日，在巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 披露了《关于变更投资者联系方式的公告》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期 增减
营业总收入（元）	162,210,667.60	161,173,948.01	0.64%
归属于上市公司股东的净利润 （元）	12,140,956.28	8,348,538.33	45.43%
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益后的净利润（元）	10,433,237.74	4,751,105.32	119.60%
经营活动产生的现金流量净额 （元）	1,139,582.22	-9,996,485.73	111.40%
基本每股收益（元/股）	0.0263	0.0181	45.30%
稀释每股收益（元/股）	0.0263	0.0181	45.30%
加权平均净资产收益率	1.67%	1.18%	0.49%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减
总资产（元）	878,642,917.04	833,132,333.54	5.46%
归属于上市公司股东的净资产 （元）	719,479,143.02	718,860,039.04	0.09%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-74,462.17	主要是部分性能落后的固定资产进行更新，形成处置损失所致。
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）	1,330,619.30	主要是本期与资产相关的政府补助摊销转入 70.77 万元；收到高新技术产业开发区扶持资金 24 万元；中小企业国际市场开拓资金 0.29 万元；收到高新技术产业开发区安全生产企业奖励资金 3 万元；收到高新技术产业开发区科技创新质量奖励资金 35 万元。
委托他人投资或管理资产的损益	772,418.57	主要是本期利用暂时闲置的募集资金及自有资金购买保本理财产品取得的税后收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,303.08	主要是本期捐赠、精准扶贫支出。
减：所得税影响额	232,554.08	
合计	1,707,718.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、主要业务、产品和用途

公司专业从事明胶和胶原蛋白及其延伸产品的研发、设计、生产、销售，为下游用户药用空心胶囊及食品生产制造商提供全面系统的供应及服务方案。

公司主营产品为“金鹿”牌明胶、“圆素”牌胶原蛋白及“白云”牌磷酸氢钙。其中，明胶主要用于药用空心胶囊和食品添加剂的生产，胶原蛋白主要用于食品、化妆品、保健品等行业，磷酸氢钙主要用于饲料添加剂。

2、经营模式

(1) 采购模式

公司实行集中采购管理制度，由采购部统一负责原料、辅料等的采购供应，保证公司生产经营工作的正常进行。采购部与质管部负责筛选供应商，从选择供应商开始严格把关，经过现场审查后，选择实力雄厚、质地优良的企业作为公司的合作伙伴，按年度确立合格供应商名录。采购物料入库之前，由质管部严把进厂关，对每批入厂物料进行检测，经检测合格的物料方可进入生产线，从源头保证产品质量安全。

(2) 生产模式

公司严格按照国家相关要求组织生产，根据生产装备能力和各相关生产要素制订满负荷生产计划，并保证合理库存。公司生产部负责具体产品的生产流程管理，质管部负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺进行监督检查，负

责原、辅、包装材料、在制品、半成品、成品的质量检验及生产质量评价，确保产品质量安全。

(3) 销售模式

公司目前主要由销售部和胶原蛋白事业部向客户销售产品，公司主要通过以下方式获得订单：

- 明胶和原料胶原蛋白采取与下游客户直接签订合同、批量供应的业务模式；
- 终端胶原蛋白主要通过经销商、地面销售和互联网渠道实现销售。

3、主要业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业总收入162,210,667.60元，较上年同期增长0.64%；营业利润14,542,276.61元，较上年同期增长78.92%；利润总额14,379,511.36元，较上年同期增长45.20%；归属于上市公司股东的净利润为12,140,956.28元，较上年同期增长45.43%。

报告期内，公司明胶市场经营稳定，胶原蛋白系列产品实现了销量、效益双双大幅增长，胶原蛋白市场将迎来快速发展的爆发期。同时，公司深入开展内部挖潜增效活动，努力降低生产成本，公司业绩较上年同期增长。业绩变动的主要因素为：

(1)公司胶原蛋白原料市场开拓取得了明显成效，销量较上年同期大幅增长，规模化效益已经显现，单位生产成本下降，毛利率大幅上升。

(2)持续深入开展卓越绩效管理，强化内部挖潜和技术创新，加强过程管理，严格控制成本和费用，增加了经济效益。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	期末金额较期初增加 171.51 万元，增长 74.9%，主要是报告期内根据公司整体战略规划对原料基地建设投资。
固定资产	期末金额较期初增加 31,148.22 万元，增长 168.60%，主要是报告期内滨河新区项目已达到预定可使用状态的在建工程转入固定资产。
在建工程	期末金额较期初减少 22,093.28 万元，下降 93.33%，主要是报告期内将滨河新区项目已达到预定可使用状态的在建工程转入固定资产。
货币资金	期末金额较期初减少 11,897.89 万元，下降 83.68%，主要是报告期内滨河新区项目建设支出、期末尚未赎回的银行保本型理财产品 6500 万元以及现金支付原料采购款的比例有所增加的综合原因所致。
应收票据	期末金额较期初减少 1864.68 万元，下降 49.88%，主要是报告期内滨河新区项目投入试生产，原料采购量增加，大部分以银行承兑汇票支付所致。
一年内到期的非流动资产	期末金额较期初减少 57.67 万元，下降 38.34%，主要是一年内到期的长期待摊费用摊销所致。
其他流动资产	期末金额较期初增加 6572.56 万元，增长 6868.50%，主要是期末尚未赎回的银行保本型理财产品 6500 万元。
开发支出	期末金额较期初减少 149.28 万元，下降 42.81%，主要是报告期内部分研发项目已完成，形成的成果转入无形资产。
长期待摊费用	期末金额较期初减少 17.54 万元，下降 100.00%，主要是报告期内长期待摊费用摊销完毕所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、管理优势

公司明胶生产历史始于1960年。长期以来，公司高度重视团队建设和科技创新、技术研发等工作。公司拥有稳定的核心管理团队，积累了丰富的明胶生产经营管理经验，形成了行业领先的经营管理能力，在生产经营中持续发挥着重

要作用。公司主营产品“金鹿”牌明胶、“圆素”牌胶原蛋白、“白云”牌磷酸氢钙被评为内蒙古名牌产品，拥有良好的用户口碑和忠诚用户群体。多年来，公司管理工作成效显著，荣获内蒙古自治区主席质量奖、包头市首批百年老店等荣誉称号。

2、生产装备和技术优势

经过多年的技术改造和优化，将世界一流的专业生产装备成功应用于明胶生产，产品品质、综合生产效率等在行业内处于领先地位。

公司拥有近60年的明胶生产历史，拥有稳定的技术团队，公司高度重视技术开发工作，研发投入在行业位居前列。在技术研发方面，以自主研发和横向合作相结合的方式，不断推进公司的技术进步。多年来与中科院理化所紧密合作，形成了稳定的合作关系，研发投入在同行业处于领先水平，为公司的技术进步、工艺创新、后续产品开发积累了丰厚的技术储备，对企业的持续发展和竞争力的不断提升发挥了重要支撑作用。公司的技术创新以及所取得的研发成果在行业内具有明显优势。报告期内，公司3500吨新工艺明胶已经试生产，此产能的形成和逐步达产将进一步提升公司核心竞争力和行业地位，规模效应将得以进一步显现。

公司荣获国家级高新技术企业、全国明胶行业先进企业、内蒙古自治区农牧业产业化重点龙头企业等殊荣，通过了ISO9001质量管理体系认证、ISO22000食品安全管理体系认证。公司技术中心系内蒙古自治区级技术中心、可溶性胶原蛋白技术获内蒙古自治区科技成果、内蒙古自治区乌兰夫基金企业技术创新奖荣誉、包头市科学技术进步一等奖、内蒙古“2012年全国质量月产品质量用户满意度调查用户满意单位”等荣誉。

2016年，公司与中科院理化所共同申报的胶原实验室已被认定为首批中国轻工业明胶重点实验室。公司研究开发中心被认定为自治区级企业研究开发中心。

公司高度重视技术开发和知识产权保护工作。公司共拥有授权专利15项（包括通过合作研发项目与合作单位共有知识产权4项），其中中国发明专利9项（2017年新授权3项），中国实用新型专利1项，中国外观设计专利5项（2017年新授权1项）；已申请中国发明专利2项（与合作单位共有知识产权）、美国发明专利1项（2017年新受理，与合作单位共有知识产权）。

3、品牌优势

公司是专业的生物制品国家级高新技术企业，主营业务属于国家重点支持的战略新兴产业。其前身可追溯至包头市东河区白明胶厂，更早源于北京朝阳化工厂的一个制胶车间，公司传承数十年明胶生产历史，持续改进经营模式，提升管理，不断创新求变，如今发展成为国内明胶行业内资第一的明胶生产企业。公司在下游市场中拥有良好的用户口碑和稳定的忠诚用户群。公司“金鹿”牌明胶、“圆素”牌胶原蛋白、“白云牌”磷酸氢钙为内蒙古名牌产品；“金鹿”牌商标为内蒙古自治区著名商标，“圆素”牌商标为包头市知名商标。随着公司的不断发展，凭借在技术、产品、市场等方面优势，品牌推广持续加强，品牌影响力将不断提升。

4、区位优势

公司地处内蒙古稀土高新区，为国家级高新技术开发区，具有良好的政策环境。内蒙古常年气候干燥，拥有常年生产明胶的气候优势，且骨料资源丰富，具有相对的原材料采购优势，公司已经结合战略规划逐步推进优质原料基地建设，后续将逐步显现出更多原料优势。

公司拥有胶囊用明胶、食品添加剂明胶、胶原蛋白、磷酸氢钙等国家级、自治区级授权的生产许可证书，在行业内占据领先优势。多年的稳健经营和专业的市场管理，形成了稳定的上下游客户，市场份额逐年扩大，在市场方面占有明显优势。

报告期内，公司未发生因设备或技术升级换代、核心技术人员辞职、特许经营权丧失、重要无形资产发生不利变化等影响公司核心竞争能力情形。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

公司专业从事明胶和胶原蛋白及其延伸产品的研发、设计、生产、销售，为下游用户药用空心胶囊及食品生产制造商提供全面系统的解决方案。

公司主营产品为“金鹿”牌明胶、“圆素”牌胶原蛋白及“白云”牌磷酸氢钙。其中，明胶主要用于药用空心胶囊和食品添加剂的生产，胶原蛋白主要用于食品、化妆品、保健品等行业，磷酸氢钙主要用于饲料添加剂。

报告期内，紧密围绕公司发展战略和2017年度经营计划，紧抓发展机遇，弘扬“百年老店”的传承优势，发扬“工匠精神”和追求卓越的创新精神，加强营销拓展、对外合作、技术创新、生产管理、品牌建设和人才梯队建设，并深入开展卓越绩效管理和精益生产管理，强化内部挖潜。一切以用户需求为出发点，为用户做好技术、质量方面的服务。明胶市场经营稳定，胶原蛋白系列产品实现了销量、效益双双大幅增长，规模化效益已经显现，单位生产成本下降，毛利率上升。报告期内，公司实现营业总收入162,210,667.60元，较上年同期增长0.64%；营业利润14,542,276.61元，较上年同期增长78.92%；利润总额14,379,511.36元，较上年同期增长45.20%；归属于上市公司股东的净利润为12,140,956.28元，较上年同期增长45.43%。报告期内重点做了以下几方面工作：

一、强化营销渠道拓展，加强对外合作，明胶业务稳步发展、原料胶原蛋白销售提升明显

1、明胶业务

公司积极做好明胶业务的品质把控、增值服务和成本控制等工作，加强产品

参展力度，积极参加广交会、中国国际医药、原料药交易会，中国国际食品添加剂和配料展览会（FIC），中国国际健康与营养保健品展(HNC&NPC)等展会，充分了解和利用市场信息，进一步细分市场，提升市场拓展能力。公司通过品牌建设和市场拓展，已经形成了良好的品牌形象和品牌效应。公司还将根据市场和行业发展趋势变化，结合公司战略目标，逐步进行明胶产能扩张工作，并不断拓展新的应用领域，抓住市场机遇，获得更好效益。

2、胶原蛋白业务

原料胶原蛋白业务是公司2017年重点发力的业务。报告期内，原料胶原蛋白销售有大幅提升，实现销量、利润双突破。公司还将进一步加大力度拓展原料胶原蛋白市场，开发战略客户，进一步释放产能、提升盈利能力，奠定高端胶原蛋白行业领先地位。终端胶原蛋白业务有序推进，从品牌推广、营销策划、电子商务、新媒体营销等领域全面努力，收到良好效果。报告期内，终端胶原蛋白业务销售良好，品牌知名度有了进一步提升。报告期内，公司与滨海基金签署了战略合作协议，拟通过合作实现双方优势互补、资源共享，在终端胶原蛋白业务、大健康产业布局等领域有新的突破。

二、全面落实发展战略，加快募投项目实施进度，实现试生产，进一步提升公司核心竞争力和行业地位

报告期内，研发中心已经投入运营，为公司打造“国内胶原成果转化平台”的目标奠定了坚实基础。公司研发中心将遵循“短期效益、中期效益、长期效益”并行考虑的原则，首先重点从生产工艺技术创新优化角度进一步提升产品品质、降低成本，挖潜增效，实现技术创效；其次是以研发中心为平台，积极争取各类检验检测资质认证，承接社会业务，形成收入，实现直接创效；公司还以市

场需求为导向，积极推进在研项目快速产业化，并以明胶和胶原蛋白为基础原料，开发多种市场前景广阔的产品，从而兼顾公司短中长期效益，实现更好的效益。

3500吨新工艺明胶项目由于供水主管网没有按时配套到位，导致生产线供水不足，且各项资格证的办理需要履行行政审批程序，需要一定的时间，项目目前还处在试生产阶段，达产时间稍晚于预期。公司将积极协调当地政府加快推进供水工程和各项资质办理进度，使得项目尽快达产，提高当年产能利用率，尽快产生效益。同时做好生产管理、成本控制等关键工作，提升综合效益。

3500吨新工艺明胶项目引进了世界一流的生产装备，实现了生产线的更多自动化、智能化，在关键控制环节采用世界领先的控制装备和技术，将对产品品质控制和提升起到关键技术支撑作用。同时在生产效率、环保、节能降耗等方面也将有更多创新性的改善和提升。公司还将根据明胶和胶原蛋白市场需求情况，在确保股东价值最大化的前提下，合理使用直接融资、间接融资等手段，分阶段、低成本的筹集资金，充分发挥金融机构和资本市场的融资功能，适时扩大新工艺明胶和胶原蛋白规模，获得更好的综合效益。

三、加大研发创新力度，保持公司技术优势，为丰富产品结构和内部降本增效奠定基础

围绕公司发展战略，公司坚持胶原生物和大健康相结合的发展方向，提出了“食品、保健品、特医食品、生物医药”的纵向研发战略，采取自主研发和合作研发相结合的方式推进研发战略的落地。随着研发中心逐步投入运营，将逐步发挥技术创新对工艺技术升级、超用户需求的增值服务、新产品开发的技术支持作用，实现更好的效益。报告期内，公司围绕“三层次的研发战略”，首先从“工

艺技术创新升级、提质降本”领域开展多项研发项目，努力通过技术创新进一步提升产品品质、降本综合生产成本。其次，根据市场需求，开展明胶系列产品定制化研究工作，以不断满足下游市场的个性化使用需求，这将对优化明胶当前的销售模式和拓展新的应用领域起到关键性作用。同时，公司积极以研发中心为平台，加强与理化所、加州大学、306 医院、包头一附院等院所的合作，进一步提升技术创新能力和成果转化能力，大力开发明胶和胶原蛋白延伸产品，向生物医药领域迈进。公司胶原蛋白抑制肿瘤研究一期项目进展顺利，目前已经申请中国和美国发明专利。基于项目良好的发展前景，公司已经与合作方签署骨胶原肽抑制肿瘤作用机制研究合作合同，针对胶原蛋白抑制肿瘤一期项目的研究成果进行深入研究。二期项目研究完成后，将快速进行产业化的落实工作，尽快实现经济效益。《促骨胶原肽的纯化和分离》在一季度的基础上，对已确定的促骨活性的粗分组份，进一步采用离子交换柱层析进行分离纯化，并进行胶原蛋白肽促分化活性检测。《医用胶原水解物的制备工艺》进展顺利，完成了医用胶原水解中试洁净车间的建设和设备安装工作。胶原水解物的提取实验工作已开始，实验工作进展顺利，预计 10 月底得到第一批实验样品及检测结果。后续将根据检测数据调整下一阶段实验的技术方案，尽快完成产业化中试工作。

医用胶原项目对应的产品上市后，将可应用到胶体性血浆代用品领域。胶体性血浆代用品适用于低血容量时的胶体性容量补充剂、血液稀释、体外循环(心肺机、人工肾)、预防脊髓或硬膜外麻醉后可能出现的低血压等领域，有着广阔的市场前景。鉴于项目广阔的应用领域和前景，公司已经积极与下游市场接洽沟通，提前做好产品的市场开发工作。产品上市后可实现更好的经济效益。

公司与包头一附院合作项目进展顺利，已进入收尾阶段，开始统计分析数据，编制结题报告。从实验研究结果来看，产品对于骨质疏松效果良好，有望结合实验结果开发生产骨质疏松系列产品。

四、全力推行卓越绩效和精益生产管理，优化激励机制，激发全员创造力

报告期内，公司进一步加大力度推行卓越绩效和精益生产管理，以关键经营目标为导向，全面提升经营管理水平。重点做好现场改善，加强流程管理和成本控制，做到资源的有效配置和资产的高效利用。加大对人力资源建设和管理力度，着重做好梯队人才培养工作，强化团队的创新精神。通过创新思维充分发挥全员的才智，激发全员创造力，提高人力资源效率。基于“员工为本 客户至尊”的经营理念，公司建立以业绩为导向的人才评价机制，逐步引进和培养一批具备胶原、药学、医学专业知识的行业内高端技术和营销人才，以此提升技术和销售团队的整体素质和水平，以适应公司规模扩张和后续发展的需要。同时，对于进入“人才梯队”的人员，加强培训，重点培养，发挥其最大潜能，更好地服务企业。报告期内，公司研发中心入选“包头市鹿城英才工程第二批产业创新创业人才团队”，公司荣获中国生产力促进中心协会颁发的“2016年度中国生产力促进创新发展奖”、“标准化良好行业AAA企业”、稀土高新区安全生产管理工作先进企业等荣誉称号。

五、成功举办公司成立20周年庆祝大会暨2017中国·包头胶原生物科技高峰论坛

公司成功举办了东宝生物成立20周年庆祝大会暨2017中国·包头胶原生物科技高峰论坛。会议汇聚了来自中国日用化工协会、明胶分会、中国保健协会、中科院理化所等行业专家、国内外合作伙伴、媒体等人士，地方政府领导出席

了庆典活动。

公司举办的“中国·包头胶原生物科技高峰论坛”是立足胶原行业，以“明胶、胶原、骨健康”为主题的创新论坛。来自中国保健协会市场工作委员会、中科院理化所、包头医学院第一附属医院等专业人士立足各自领域，围绕胶原产业的最新动态、胶原产品市场的新趋势以及胶原产业升级、应用领域拓展等内容深入探讨胶原产品在大健康领域、医学领域的应用与发展前景，并结合包头医学院第一附属医院的研究成果探讨骨胶原蛋白肽在骨健康领域的医学应用等前沿发展趋势及科研成果，取得了良好效果。

六、严格做好信息披露、投资者关系管理等工作，公司规范运作工作有序运行

公司不断提升信息披露水平，严格履行信息披露义务，高度重视投资者关系管理，积极构建多元化的投资者沟通平台。通过定期报告、临时公告、年度业绩说明会、内蒙古辖区上市公司投资者接待日活动、调研活动、投资者热线、互动易平台等多种方式与投资者保持良好沟通交流，在全体投资者面前做到信息披露公平、公开，保障投资者合法权益。

报告期内，公司资产质量优良，各项资产运转正常，尤其是胶原蛋白产能利用率逐步攀升，应收账款、存货等流动资产周转正常，营运资本周转稳健，流动比率与速动比率保持正常水平，资产负债率较低。公司银行授信状况良好。同时公司严格执行对外担保制度，截至本报告期末，无对外担保。

公司是中国最早的明胶生产企业之一，拥有近60年的明胶生产历史，在行业内具有较高的知名度，企业规模位居行业领先。公司在技术研发创新、上下游客户资源布局、产品质量控制能力上处于国内行业领先地位。3500吨新工艺明

胶的完工为公司注入了世界一流的专业生产装备、厂房，资产质量有了进一步的提升。该项目已经进入试生产，为公司产销量增长和盈利能力的提高奠定了基础。随着募投项目的全面达产，公司的经营规模将进一步扩大，整体盈利能力和核心竞争力将明显提高。

生物医药产业作为国民经济的重要组成部分，长期以来一直保持较快的增长速度，随着大健康产业上升为国家战略，生物医药产业已成为国家鼓励发展的战略新兴产业，公司面临着良好的发展环境和机遇。未来公司将继续秉持“创新、品质、人才”三位一体的管理理念，充分发挥质量、技术、品牌和客户资源等优势，扩大生产经营规模、加大研发投入，进一步提升产品品质，巩固和提升国内外市场地位、进一步优化资产和负债结构、增强盈利能力，实现公司的长期可持续发展。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	162,210,667.60	161,173,948.01	0.64%	
营业成本	128,752,755.88	131,566,915.58	-2.14%	
销售费用	7,160,340.44	9,625,016.35	-25.61%	
管理费用	11,727,962.37	13,092,336.65	-10.42%	
财务费用	157,258.94	-265,425.22	159.25%	主要是本期公司向贷款合作银行支付贷款服务费 36 万元所致。
所得税费用	2,238,555.08	1,554,532.66	44.00%	主要是本期税前利润较上年同期增幅较大，相

				应的所得税费用增加。
研发投入	6,427,871.18	3,286,280.63	95.60%	主要是上年同期公司自主研发项目大部分处于研发的初期，大部分投入在下半年发生；另外，本期新增与中科院合作项目两项本期支出增加。
经营活动产生的现金流量净额	1,139,582.22	-9,996,485.73	111.40%	1、本期销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期增加；2、上年同期支付了员工持股计划款和退还部分施工单位的履约保证金，本期无此项支出。
投资活动产生的现金流量净额	-112,907,746.42	-57,413,665.88	-96.66%	1、期末有尚未赎回的银行保本型理财产品 6500 万元，导致投资现金流量净额减少；2、本期由于暂时闲置募集资金减少用于购买银行保本理财产品投资收益较上年同期大幅减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-7,210,742.66	-2,768,085.62	-160.50%	主要是本期分配股利支付的现金较上年同期增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-118,978,906.86	-70,178,237.23	-69.54%	1、期末有尚未赎回的银行保本型理财产品 6500 万元，导致现金及现金等价物较上年同期减少；2、本期分配股利支付的现金较上年同期大幅增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	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
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分产品或服务						
明胶系列及磷酸氢钙	147,019,860.48	119,148,122.71	18.96%	-2.69%	-2.06%	-0.51%
胶原蛋白系列产品	14,828,182.51	9,602,585.78	35.24%	50.58%	-2.67%	35.43%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	772,542.42	5.37%	主要是利用暂时闲置募集资金及自有资金购买保本理财产品收益。	否
资产减值	582,361.80	4.05%	主要是本期计提的坏账准备。	否
营业外收入	1,654.92	0.01%	主要是公司收到的罚没收入。	否
营业外支出	164,420.17	1.14%	主要是公司固定资产处置损失和对外捐赠、扶贫支出。	否
其他收益	1,330,619.30	9.25%	主要是本期收到的政府补助及递延收益摊销转入。	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	23,202,332.50	2.64%	184,725,838.93	23.97%	-21.33%	主要是：1、滨河新区项目建设支出增加；2、期末有尚未赎回的银行保本理财产品 6500 万元；3、本期以现金支付原料采购款增加等综合原因导致货币资金相应减少。
应收账款	53,007,056.84	6.03%	60,809,093.49	7.89%	-1.86%	
存货	113,654,692.90	12.94%	98,054,420.93	12.72%	0.22%	

长期股权投资	4,005,140.14	0.46%			0.46%	主要是根据公司发展战略进行原料基地建设对外投资。
固定资产	496,232,546.28	56.48%	193,526,144.66	25.11%	31.37%	主要是报告期内滨河新区项目已达到预定可使用状态的在建工程转入固定资产，导致增加。
在建工程	15,782,035.60	1.80%	92,125,603.61	11.95%	-10.15%	主要是报告期内滨河新区项目已达到预定可使用状态的在建工程转入固定资产所致。
应收票据	18,733,310.31	2.13%	50,079,848.30	6.50%	-4.37%	主要是报告期内滨河新区项目投入试生产，原料采购量增加，大部分以银行承兑汇票支付所致。
预付款项	3,396,191.04	0.39%	5,162,303.66	0.67%	-0.28%	主要是预付款本期已结算所致。
其他应收款	2,362,846.67	0.27%	1,345,874.08	0.17%	0.10%	主要是项目建设增加的工程借款所致。
一年内到期的非流动资产	927,421.22	0.11%	1,623,661.01	0.21%	-0.10%	主要是长期待摊费用已摊销所致。
其他流动资产	66,682,536.47	7.59%	1,434,468.46	0.19%	7.40%	主要是报告期末有尚未赎回的银行保本理财产品 6500 万元所致。
开发支出	1,994,225.42	0.23%	4,778,812.85	0.62%	-0.39%	主要是本期研发项目完成转入无形资产所致。
递延所得税资产	3,336,179.08	0.38%	2,273,235.84	0.29%	0.09%	主要是递延收益增加导致递延所得税资产的增加。
长期待摊费用			927,421.14	0.12%	-0.12%	主要是本期摊销以及重分类至一年内到期的非流动资产所致。
其他非流动资产			6,000,000.00	0.78%	-0.78%	主要是上年同期支付的购买明胶专有技术的转让费所致。
应付账款	124,205,555.21	14.14%	34,081,867.32	4.42%	9.72%	主要是：1.滨河新区建设项目应付工程款增加；2.滨河新区项目投入试生产，原料采购量增加，相应的应付款增加。
应付职工薪酬	1,156,742.81	0.13%	765,371.00	0.10%	0.03%	主要是计提的工会经费和职工教育经费增加。
应交税费	1,201,747.15	0.14%	1,583,740.35	0.21%	-0.07%	主要是上年同期收到政府补助导致当期应交所得税增加。
其他应付款	553,279.97	0.06%	1,343,078.41	0.17%	-0.11%	主要是退还工程施工单位的履约保证金所致。
递延收益	17,606,020.22	2.00%	11,021,558.79	1.43%	0.57%	主要是收到的政府补助款增加。

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期内,公司因“滨河新区建设项目”追加投资的资金需求,以滨河新区土地使用权向银行抵押贷款,已签定贷款合同3500万元、授信期限4年。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
101,887,196.92	61,171,383.09	66.56%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

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	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	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	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
滨河新区建设项目	自建	是	制造业	96,033,569.37	332,748,374.02	募集资金及自筹资金	94.85%	42,085,000.00	0.00	1、募集资金项目未达到计划进度,主要原因:(1)项目建设跨越了两个冬季,影响了工程进度;(2)项目所在园区水电外网施工难度大,供水主管网没有按时配套到位,导致生产线供水不足,且各项资格证的办理需要履行行政审批程序,周期偏长,项目目前处于试生产阶段。2、未达到预计收益的原因:项目尚未全面投产,目前正处于试生产阶段,未产生经济效益。		
合计	--	--	--	96,033,569.37	332,748,374.02	--	--	42,085,000.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	36,405.18
报告期投入募集资金总额	3,207.44
已累计投入募集资金总额	30,023.84
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、募集资金总额 364,051,778.68 元，截止 2017 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 300,238,445.50 元，其中：公司置换于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 41,796,578.86 元，2015 年度使用募集资金 16,874,327.59 元，补充流动资金投入 70,000,000.00 元，2016 年度使用募集资金 139,493,137.44 元，2017 年上半年度使用募集资金 32,074,401.61 元；2、2015 年，公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金 30,000,000.00 元，于 2016 年度归还；3、截止 2017 年 6 月 30 日，以暂时闲置募集资金购买的银行保本型理财产品 65,000,000.00 元暂未赎回，募集资金账户余额合计为人民币 3,953,337.53 元，其中：两个活期募集资金专项账户余额为 431,562.70 元，以通知存款方式存放的募集资金专项账户余额为 3,521,774.83 元。2017 年 6 月 30 日尚未使用的募集资金合计 68,953,337.53 元，较募集资金初始存放金额扣除已使用金额后余额 63,813,333.18 元差异 5,140,004.35 元，系募集资金累计利息收入扣除手续费后的净额。</p>	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、年产 3500 吨新工艺明胶建设项目	否	25,357.3	25,357.3	2,653.74	19,199.84	75.72%	2017 年 06 月 01 日	0	0	否	否

2、研发中心建设项目	否	5,202	5,202	553.7	3,824	73.51%	2017年 06月01 日	0	0	是	否
3、补充流动资金	否	7,000	7,000		7,000	100.00%		0	0	是	否
承诺投资项目小计	--	37,559.3	37,559.3	3,207.44	30,023.8 4	--	--	0		--	--
超募资金投向											
无	否									否	否
合计	--	37,559.3	37,559.3	3,207.44	30,023.8 4	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或 预计收益的情况和 原因（分具体项目）	1、募集资金项目未达到计划进度，主要原因：(1)项目建设跨越了两个冬季，影响了工程进度；(2)项目所在园区水电外网施工难度大，供水主管网没有按时配套到位，导致生产线供水不足，且各项资格证的办理需要履行行政审批程序，周期偏长，项目目前处于试生产阶段。2、未达到预计收益的原因：项目尚未全面投产，目前正处于试生产阶段，未产生经济效益。										
项目可行性发生重 大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用 途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目 实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目 实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目 先期投入及置换情 况	适用 经公司第五届董事会第十五次会议决议批准，使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 41,796,578.86 元。										
用闲置募集资金暂 时补充流动资金情 况	适用 2015年，经公司第五届董事会第十六次会议决议批准，为提高募集资金使用效率，将闲置募集资金人民币 30,000,000.00 元暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月，已于 2016 年归还。										
项目实施出现募集 资金结余的金额及 原因	不适用										
尚未使用的募集资 金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户 3,953,337.53 元，为提高募集资金使用效率，利用暂时闲置募集资金购买银行保本型理财产品 65,000,000.00 元。										
募集资金使用及披 露中存在的问题或 其他情况	无										

(3) 募集资金变更项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
浦发银行包头分行	非	否	保本理财产品	2,320	2017年01月05日	2017年03月29日	本金及收益	2,320	是		8.82	8.82
浦发银行包头稀土高新区支行	非	否	保本理财产品	4,500	2017年01月05日	2017年02月10日	本金及收益	4,500	是		12.42	12.42
浦发银行包头稀土高新区支行	非	否	保本理财产品	2,500	2017年01月04日	2017年03月29日	本金及收益	2,500	是		9.12	9.12
浦发银行包头稀土高新区支行	非	否	保本理财产品	4,500	2017年02月15日	2017年03月23日	本金及收益	4,500	是		14.4	14.4
中国银行包头九原区支行	非	否	保本理财产品	1,400	2017年01月05日	2017年02月10日	本金及收益	1,400	是		3.66	3.66
中国银行包头九原区支行	非	否	保本理财产品	1,000	2017年02月28日	2017年03月21日	本金及收益	1,000	是		1.57	1.57
浦发银行	非	否	保本理	3,000	2017年	2017年	本金及	3,000	是		9.77	9.77

行包头 稀土高 新区支 行			财产品		04 月 10 日	05 月 16 日	收益					
浦发银 行包头 稀土高 新区支 行	非	否	保本理 财产品	4,000	2017 年 04 月 10 日	7+n 保本 型银行 理财产 品	本金及 收益		是		14.65	14.65
浦发银 行包头 稀土高 新区支 行	非	否	保本理 财产品	2,500	2017 年 05 月 26 日	7+n 保本 型银行 理财产 品	本金及 收益		是		2.83	2.83
合计				25,720	--	--	--	19,220	--		77.24	77.24
委托理财资金来源	暂时闲置募集资金及自有资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	无											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2016 年 10 月 26 日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）												
委托理财情况及未来计划说明	依据 2016 年 10 月 25 日第五届董事会第二十一次会议决议，审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的议案》。为了提高公司闲置募集资金的使用效率，进一步增加公司收益，本次会议同意公司使用不超过 7000 万元的暂时闲置募集资金购买保本、流动性好的短期银行保本型理财产品，投资期限自本次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。在上述额度及期限内，资金可以滚动使用。											

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

详见第一节相关内容“对半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示”

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年度股东大会	年度股东大会	39.02%	2017 年 05 月 12 日	2017 年 05 月 12 日	http://www.cninfo.com.cn/

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

报告期内，公司第一期员工持股计划锁定期届满，公司将根据员工意愿和市场情况决定是否卖出股票。具体内容详见本公司于2017年2月17日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上发布的公告。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

2017年上半年，公司根据中共包头市委员会办公厅、包头市人民政府办公厅下发的《关于成立包头市脱贫攻坚指挥部向旗县区派驻脱贫攻坚督导组进一步加强自治区和市级领导干部联系地区苏木乡镇(街道)和驻村帮扶工作的通知》(厅发【2017】35号)文件，向包头市土默特右旗海子乡大喇嘛尧村拨付扶贫款5万元，用于带动该村贫困户养殖增收。报告期内，扶贫工作按计划顺利进行。

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	5
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	其他
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	1
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	5
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项(内容、级别)	——	——

(3) 后续精准扶贫计划

无

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
包头东宝生物技术股份有限公司	化学需氧量(COD)	间接排放	1	环保车间东南角	<100 毫克/升	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	46200 千克	86960 千克	无
包头东宝生物技术股份有限公司	氨氮	间接排放	1	环保车间东南角	<15 毫克/升	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	2750 千克	—	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司一直特别重视环境保护,认真做好环保工作。公司主要环保工作是废水治理,严格按照《环保法》等法律法规执行,未出现超标排放情况。

公司设有能环部和环保车间,负责公司的环保管理和环保运行工作。公司主要污染物是COD、氨氮,在环保车间东南角设有1个排放口,排放方式为间接排放,COD核定排放总量86.96吨。执行标准是国家《污水综合排放标准》(GB8978—1996)一级标准。COD和氨氮等指标实际排放浓度和排放量均在核定标准范围之内。

为保证环保工作长期有效深入的开展,公司建立了环境保护管理委员会,制定了环境保护管理制度、环境风险应急管理预案,并在环保部门备案。废水处理车间配备完备的设施和专业操作人员,设备稳定运行,并建立设备工艺检测记录等管理制度,确保达标排放。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	披露日期	公告名称	公告披露网站索引
1	2017-1-20	2016年度业绩预告	http://www.cninfo.com.cn
2	2017-2-17	2016年度业绩快报	http://www.cninfo.com.cn
3	2017-2-17	关于公司第一期员工持股计划锁定期满的提示性公告	http://www.cninfo.com.cn
4	2017-2-21	关于选举职工代表监事的公告	http://www.cninfo.com.cn
5	2017-3-1	关于董事会、监事会延期换届选举的提示性公告	http://www.cninfo.com.cn
6	2017-4-7	2017年第一季度业绩预告	http://www.cninfo.com.cn
7	2017-4-20	关于变更投资者联系方式的公告	http://www.cninfo.com.cn
8	2017-4-20	2016年年度报告	http://www.cninfo.com.cn
9	2017-5-8	关于召开2016年度股东大会的提示性公告	http://www.cninfo.com.cn
10	2017-6-8	2016年度权益分派实施公告	http://www.cninfo.com.cn
11	2017-6-9	关于控股股东办理质押回购、延期购回及到期购回交易的公告	http://www.cninfo.com.cn
12	2017-6-9	关于合计持股5%以上股东减持股份计划的预披露公告	http://www.cninfo.com.cn

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	15,947,844	3.46%				-1	-1	15,947,843	3.46%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	15,947,844	3.46%				-1	-1	15,947,843	3.46%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	15,947,844	3.46%				-1	-1	15,947,843	3.46%
4、外资持股	0	0.00%					0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%					0	0	0.00%
二、无限售条件股份	444,926,264	96.54%				1	1	444,926,265	96.54%
1、人民币普通股	444,926,264	96.54%				1	1	444,926,265	96.54%
2、境内上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%					0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	460,874,108	100.00%				0	0	460,874,108	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
王军	5,900,244			5,900,244	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
王丽萍	4,756,200			4,756,200	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
刘芳	4,018,650			4,018,650	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
王富荣	242,400			242,400	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
于建华	79,650			79,650	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
贺志贤	372,938	1		372,937	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
赵秀梅	31,350			31,350	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
贾利明	68,812			68,812	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
王刚	117,000			117,000	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
王富华	243,600			243,600	高管锁定股	高管任职期间所

						持股份每年仅可解锁 25%
王晓慧	117,000			117,000	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
合计	15,947,844	1	0	15,947,843	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		18,494	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
内蒙古东宝经贸有限公司	境内非国有法人	32.36%	149,143,800	0		149,143,800	质押	78,977,400
江任飞	境内自然人	3.25%	14,980,000	0		14,980,000		
中国乐凯集团有限公司	国有法人	2.09%	9,620,000	0		9,620,000		
江萍	境内自然人	2.08%	9,600,000	-450,000		9,600,000		
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	其他	1.88%	8,650,000	0		8,650,000		
中国科学院理化技术研究所	国有法人	1.83%	8,453,994	0		8,453,994		
王军	境内自然人	1.71%	7,866,992	0	5,900,244	1,966,748		
兴证证券资管—浦发银行—兴证资管鑫众 56 号集	其他	1.51%	6,949,764	0		6,949,764		

合资产管理计划								
包头市人民政府 国有资产监督管理 委员会	国有法人	1.38%	6,347,718	0		6,347,718		
王丽萍	境内自然人	1.38%	6,341,600	0	4,756,200	1,585,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,王军先生系内蒙古东宝经贸有限公司法定代表人。江任飞、江萍为父女关系。公司未知其它股东是否存在关联关系或一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
内蒙古东宝经贸有限公司	149,143,800	人民币普通股	149,143,800					
江任飞	14,980,000	人民币普通股	14,980,000					
中国乐凯集团有限公司	9,620,000	人民币普通股	9,620,000					
江萍	9,600,000	人民币普通股	9,600,000					
国华人寿保险股份有限公司一万能三号	8,650,000	人民币普通股	8,650,000					
中国科学院理化技术研究所	8,453,994	人民币普通股	8,453,994					
兴证证券资管—浦发银行—兴证资管鑫众 56 号集合资产管理计划	6,949,764	人民币普通股	6,949,764					
包头市人民政府国有资产监督管理委员会	6,347,718	人民币普通股	6,347,718					
兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众 71 号集合资产管理计划	5,665,688	人民币普通股	5,665,688					
中央汇金资产管理有限责任公司	5,052,400	人民币普通股	5,052,400					
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中,江任飞、江萍为父女关系。前 10 名股东中王军先生为内蒙古东宝经贸有限公司法定代表人,公司未知前 10 名无限售流通股股东中其它股东以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人。							
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	无							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
李满威	独立董事	任期满离任	2017 年 05 月 12 日	任期届满离任
俞有光	独立董事	被选举	2017 年 05 月 12 日	换届选举

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：包头东宝生物技术股份有限公司

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,202,332.50	142,181,239.36
结算备付金		
拆出资金		
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	18,733,310.31	37,380,126.69
应收账款	53,007,056.84	44,424,295.45
预付款项	3,396,191.04	2,772,457.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,362,846.67	2,176,325.99
买入返售金融资产		
存货	113,654,692.90	97,066,213.87

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	927,421.22	1,504,135.65
其他流动资产	66,682,536.47	956,913.46
流动资产合计	281,966,387.95	328,461,707.92
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,005,140.14	2,290,016.29
投资性房地产		
固定资产	496,232,546.28	184,750,366.07
在建工程	15,782,035.60	236,714,804.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,526,402.57	72,049,289.45
开发支出	1,994,225.42	3,487,050.87
商誉		
长期待摊费用		175,422.78
递延所得税资产	3,336,179.08	3,403,675.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	596,676,529.09	504,670,625.62
资产总计	878,642,917.04	833,132,333.54
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
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	124,205,555.21	75,353,510.84
预收款项	3,024,890.09	4,654,796.96
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,156,742.81	997,311.02
应交税费	1,201,747.15	2,585,433.20
应付利息		
应付股利		
其他应付款	553,279.97	951,914.39
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,415,538.57	1,415,538.57
流动负债合计	131,557,753.80	85,958,504.98
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,606,020.22	18,313,789.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,606,020.22	28,313,789.52
负债合计	159,163,774.02	114,272,294.50
所有者权益：		
股本	460,874,108.00	460,874,108.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,268,729.94	152,268,729.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,355,275.49	23,355,275.49
一般风险准备		
未分配利润	82,981,029.59	82,361,925.61
归属于母公司所有者权益合计	719,479,143.02	718,860,039.04
少数股东权益		
所有者权益合计	719,479,143.02	718,860,039.04
负债和所有者权益总计	878,642,917.04	833,132,333.54

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：赵秀梅

会计机构负责人：杜丽

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	23,177,984.04	142,134,000.94
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	18,733,310.31	37,380,126.69
应收账款	53,665,116.82	45,006,794.71
预付款项	3,344,741.05	2,756,557.45
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,178,186.07	5,992,786.44
存货	113,647,622.18	97,064,389.26
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	927,421.22	1,503,996.80
其他流动资产	66,682,536.47	956,913.46
流动资产合计	286,356,918.16	332,795,565.75

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,005,140.14	12,290,016.29
投资性房地产		
固定资产	496,167,854.81	184,646,589.94
在建工程	15,782,035.60	236,714,804.65
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	73,526,402.57	72,049,289.45
开发支出	1,994,225.42	3,487,050.87
商誉		
长期待摊费用		175,422.78
递延所得税资产	3,336,179.08	3,403,675.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	606,611,837.62	514,566,849.49
资产总计	892,968,755.78	847,362,415.24
流动负债：		
短期借款		
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	124,205,555.21	75,353,510.84
预收款项	3,024,796.99	4,648,796.96
应付职工薪酬	1,151,345.51	991,913.72
应交税费	1,199,891.46	2,584,272.85
应付利息		
应付股利		
其他应付款	542,676.30	944,310.72
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,415,538.57	1,415,538.57
流动负债合计	131,539,804.04	85,938,343.66
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	17,606,020.22	18,313,789.52
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	27,606,020.22	28,313,789.52
负债合计	159,145,824.26	114,252,133.18
所有者权益：		
股本	460,874,108.00	460,874,108.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,268,729.94	152,268,729.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	23,355,275.49	23,355,275.49
未分配利润	97,324,818.09	96,612,168.63
所有者权益合计	733,822,931.52	733,110,282.06
负债和所有者权益总计	892,968,755.78	847,362,415.24

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	162,210,667.60	161,173,948.01
其中：营业收入	162,210,667.60	161,173,948.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	149,771,552.71	155,425,514.95
其中：营业成本	128,752,755.88	131,566,915.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,390,873.28	1,245,654.97
销售费用	7,160,340.44	9,625,016.35
管理费用	11,727,962.37	13,092,336.65
财务费用	157,258.94	-265,425.22
资产减值损失	582,361.80	161,016.62
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	772,542.42	2,379,260.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	123.85	
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	1,330,619.30	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,542,276.61	8,127,693.33
加：营业外收入	1,654.92	1,793,672.77
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	164,420.17	18,295.11
其中：非流动资产处置损失	74,462.17	13,370.11
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,379,511.36	9,903,070.99
减：所得税费用	2,238,555.08	1,554,532.66
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,140,956.28	8,348,538.33

归属于母公司所有者的净利润	12,140,956.28	8,348,538.33
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.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	12,140,956.28	8,348,538.33
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,140,956.28	8,348,538.33
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	0.0263	0.0181
（二）稀释每股收益	0.0263	0.0181

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：赵秀梅

会计机构负责人：杜丽

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	162,170,534.23	161,143,941.37
减：营业成本	128,758,001.99	131,568,329.15
税金及附加	1,390,288.04	1,245,502.47
销售费用	7,028,949.57	9,126,577.81
管理费用	11,722,137.13	13,073,082.28
财务费用	156,527.20	-265,657.37
资产减值损失	581,969.93	163,117.23
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	772,542.42	2,379,260.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	123.85	
其他收益	1,330,619.30	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,635,822.09	8,612,250.07
加：营业外收入	1,654.92	1,793,646.41
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	164,420.17	18,295.11
其中：非流动资产处置损失	74,462.17	13,370.11
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,473,056.84	10,387,601.37
减：所得税费用	2,238,555.08	1,554,532.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	12,234,501.76	8,833,068.71
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	12,234,501.76	8,833,068.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	81,956,031.59	69,239,937.35
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		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	867,236.45	11,100,165.62

经营活动现金流入小计	82,823,268.04	80,340,102.97
购买商品、接受劳务支付的现金	50,434,701.81	29,307,099.82
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		
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	19,760,643.85	16,753,492.99
支付的各项税费	6,274,375.00	14,635,733.96
支付其他与经营活动有关的现金	5,213,965.16	29,640,261.93
经营活动现金流出小计	81,683,685.82	90,336,588.70
经营活动产生的现金流量净额	1,139,582.22	-9,996,485.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,200,000.00	675,000,000.00
取得投资收益收到的现金	772,418.57	2,379,260.27
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	192,972,418.57	677,379,260.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,965,164.99	57,992,926.15
投资支付的现金	258,915,000.00	676,800,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	305,880,164.99	734,792,926.15
投资活动产生的现金流量净额	-112,907,746.42	-57,413,665.88
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,210,742.66	4,268,085.62
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	7,210,742.66	4,268,085.62
筹资活动产生的现金流量净额	-7,210,742.66	-2,768,085.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-118,978,906.86	-70,178,237.23
加：期初现金及现金等价物余额	142,181,239.36	254,904,076.16
六、期末现金及现金等价物余额	23,202,332.50	184,725,838.93

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	81,839,475.59	69,232,923.14
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	867,172.19	11,100,164.13
经营活动现金流入小计	82,706,647.78	80,333,087.27
购买商品、接受劳务支付的现金	50,434,701.81	29,307,099.82
支付给职工以及为职工支付的现金	19,708,301.68	16,700,630.84
支付的各项税费	6,266,602.95	14,633,523.97
支付其他与经营活动有关的现金	5,134,569.16	29,653,208.13
经营活动现金流出小计	81,544,175.60	90,294,462.76
经营活动产生的现金流量净额	1,162,472.18	-9,961,375.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	192,200,000.00	675,000,000.00

取得投资收益收到的现金	772,418.57	2,379,260.27
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	192,972,418.57	677,379,260.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,965,164.99	57,992,926.15
投资支付的现金	258,915,000.00	676,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	305,880,164.99	734,792,926.15
投资活动产生的现金流量净额	-112,907,746.42	-57,413,665.88
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,210,742.66	4,268,085.62
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	7,210,742.66	4,268,085.62
筹资活动产生的现金流量净额	-7,210,742.66	-2,768,085.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-118,956,016.90	-70,143,126.99
加：期初现金及现金等价物余额	142,134,000.94	254,861,523.31
六、期末现金及现金等价物余额	23,177,984.04	184,718,396.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	460,874,108.00				152,268,729.94				23,355,275.49		82,361,925.61		718,860,039.04
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	460,874,108.00				152,268,729.94				23,355,275.49		82,361,925.61		718,860,039.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											619,103.98		619,103.98
（一）综合收益总额											12,140,956.28		12,140,956.28
（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											-11,521,852.30		-11,521,852.30
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-11,521,852.30		-11,521,852.30
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. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	460,874,108.00				152,268,729.94				23,355,275.49			82,981,029.59		719,479,143.02

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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	230,437,054.00				382,705,783.94				21,357,841.24		72,045,514.30		706,546,193.48
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	230,437,054.00				382,705,783.94				21,357,841.24		72,045,514.30		706,546,193.48

	00				,783.94				841.24		514.30		,193.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	230,437,054.00				-230,437,054.00						1,435,426.72		1,435,426.72
(一)综合收益总额											8,348,538.33		8,348,538.33
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-6,913,111.61		-6,913,111.61
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-6,913,111.61		-6,913,111.61
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	230,437,054.00				-230,437,054.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	230,437,054.00				-230,437,054.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他												
四、本期期末余额	460,874,108.00				152,268,729.94			21,357,841.24		73,480,941.02		707,981,620.20

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	460,874,108.00				152,268,729.94				23,355,275.49	96,612,168.63	733,110,282.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	460,874,108.00				152,268,729.94				23,355,275.49	96,612,168.63	733,110,282.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										712,649.46	712,649.46
（一）综合收益总额										12,234,501.76	12,234,501.76
（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										-11,521,852.30	-11,521,852.30
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-11,521,852.30	-11,521,852.30
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	460,874,108.00				152,268,729.94				23,355,275.49	97,324,818.09	733,822,931.52

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,437,054.00				382,705,783.94				21,357,841.24	85,548,371.96	720,049,051.14
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,437,054.00				382,705,783.94				21,357,841.24	85,548,371.96	720,049,051.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230,437,054.00				-230,437,054.00					1,919,957.10	1,919,957.10
（一）综合收益总额										8,833,068.71	8,833,068.71

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-6,913,111.61	-6,913,111.61	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-6,913,111.61	-6,913,111.61	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	230,437,054.00				-230,437,054.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	230,437,054.00				-230,437,054.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	460,874,108.00				152,268,729.94				21,357,841.24	87,468,329.06	721,969,008.24

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

包头东宝生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原为包头东宝乐凯明胶有限公司,2000年8月经内蒙古自治区人民政府以内政股批字(2000)10号文件批准整体变更设立,设立时股本为4,098万元。

经股东大会决议,本公司于2007年12月增加股本1,600万元,变更后的股本为人民币5,698万元。

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]949号）文件之规定，本公司于2011年6月27日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,900万股，发行后公司股本为7,598万元。根据深圳证券交易所下发的《关于包头东宝生物技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2011]202号）文件之规定，本公司股票于2011年7月6日开始在深圳证券交易所上市交易。

2012年4月，经公司2011年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司股本为15,196万元。

2013年5月，经公司2012年度股东大会决议，本公司以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增1股，共计增加股本4,558.80万元，变更后的股本为19,754.80万元。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会和2015 年第一次临时股东大会决议及中国证监会核发的《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1777 号），2015年10月，公司非公开发行人民币普通股32,889,054股，募集资金总额为人民币375,592,996.68元，扣除各项发行费用人民币11,541,218.00元，实际募集资金净额为人民币364,051,778.68元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]001063号验资报告。

2016年4月，经公司2015年度股东大会决议，公司以截止2015年12月31日的总股本230,437,054股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增10股。本次转增后，公司股本由23,043.71万元增加至46,087.41万元。

截至2017年6月30日止，本公司股本总数为46,087.41万股。

公司的营业执照统一社会信用代码：911500006032671859。

注册地址：内蒙古包头市稀土高新技术开发区黄河大街46号，法定代表人：王军。

2. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生物、生化制品制造行业，主要产品或服务为小分子量水解明胶（胶原蛋白）、明胶系列产品及副产品磷酸氢钙。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2017年8月23日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户，具体子公司包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东宝圆素（北京）科贸有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

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、财务报表的编制基础

1、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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在可供出售权益工具发生减值的判断标准（附注五、10）、应收款项风险组合依据及坏账准备计提比例（附注五、11）、存货的计价方法（附注五、12）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、15、附注五、18）、长期待摊费用摊销（附注五、20）、收入的确认时点（附注五、25）等。

1、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。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5、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

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。

3.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差额,经复核后,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。

4.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。

6、合并财务报表的编制方法

1.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。

2.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。

7、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。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

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符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司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。

9、外币业务和外币报表折算

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1.金融工具的分类

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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2.金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失

在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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。

4.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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；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.金融资产（不含应收款项）减值准备计提

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘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权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

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。

11、应收款项**(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 250,000.00 元的应收账款，和单项金额超过 100,000.00 元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 年以内小计	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	0.00%	0.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
-------------	-------------------------------

坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。
-----------	----------------------------------

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.存货的计价方法

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3.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。

4.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5.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；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

13、划分为持有待售资产

1.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- (1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- (2) 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- (3) 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- (4) 该项转让将在一年内完成。

2.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、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五/5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。

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。

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。

15、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20~40	5.00%	4.75~2.375%
机器设备	年限平均法	10~15	5.00%	9.50~6.33%
运输设备	年限平均法	5~10	5.00%	19.00~9.50%
其他设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

1. 在建工程初始计量

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。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

17、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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、软件使

用权和专利技术、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	土地使用证期限	受益期限
非专利技术	10年	受益期限
专利技术	专利年限	受益期限
软件使用权	5年	受益期限

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

(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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.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。

2.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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

19、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期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的，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。

20、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
经营租赁固定资产改良支出	3年	
产品包装设计等	1.5~3年	
广告策划费	按合同期限	

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

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) 离职后福利的会计处理方法

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全部为设定提存计划。

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缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

22、预计负债

1.预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

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。

23、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

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。

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。

24、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等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：

1.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3.会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2.确认让渡资产使用权收入的依据

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。

3.提供劳务收入的确认依据和方法

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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

26、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

(1) 判断依据

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。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。

政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

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。

(2) 会计处理方法

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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，应当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

(1) 判断依据

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(一) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

(二) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

27、递延所得税资产/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。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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用。

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注五/15固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部发布的关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知之规定 自 2017 年 1 月 1 日起，公司将与日常活动相关的政府补助自“营业外收入“调整至”其他收益“科目核算，与日常活动无关的政府补助在”营业外收入“科目核算	经公司第六届董事会第 2 次会议、第六届监事会第 2 次会议审议通过，并经独立董事发表独立意见。	财政部于 2017 年 5 月 10 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会【2017】15 号）

其他收益与营业外收入增减变动

单位：元

报表项目	变动金额	备注
其他收益	1,330,619.30	变更前、后影响金额
营业外收入	-1,330,619.30	变更前、后影响金额

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

31、其他

财政部于2016年12月3日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）。

《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

《增值税会计处理规定》还明确要求“应交税费”科目下的“应交增值税”、“未交增值税”、“待抵扣进项税额”、“待认证进项税额”、“增值税留抵税额”等明细科目期末借方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动资产”或“其他非流动资产”项目列示；“应交税费——待转销项税额”等科目期末贷方余额应根据情况，在资产负债表中的“其他流动负债”或“其他非流动负债”项目列示。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于2016年5月1日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整；对于2016年1月1日至4月30日期间发生的交易，不予追溯调整；对于2017年半年报财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	明胶系列产品销售收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
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90%为纳税基准	1.2%
增值税	磷酸氢钙销售收入	免税

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
包头东宝生物技术股份有限公司	15%
东宝圆素（北京）科贸有限责任公司	25%

2、税收优惠

(1) 根据内蒙古自治区国家税务局下发的《关于饲料生产企业申请免征增值税问题的批复》(内国税流字[2000]56号)文件之规定, 本公司销售的磷酸氢钙产品, 免征增值税。

(2) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于内蒙古自治区2014年第一批高新技术企业备案的复函》(国科火字[2014]285号)文件之规定, 本公司被认定为内蒙古自治区2014年第一批高新技术企业, 并于2014年8月29日取得高新技术企业证书(编号为: GR201415000021), 自2014年至2016年减按15%税率缴纳企业所得税。2017年7月31日, 本公司已向包头稀土高新技术产业开发区认定机构办公室填报高新技术企业认定申请书, 截止本报告报出日尚未得到批复, 本公司2017年1-6月暂按15%的税率计提并预交所得税。

3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	405.39	1,503.08
银行存款	23,201,927.11	142,179,736.28
合计	23,202,332.50	142,181,239.36

其他说明

1.截止2017年6月30日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

2.期末银行存款较期初减少83.68%, 主要系支付滨河新区建设项目工程款、期末有尚未赎回的银行保本型理财产品6500万元、报告期内以现金支付原料采购款比例有所上升的综合原因所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	18,733,310.31	35,133,996.69
商业承兑票据		2,246,130.00
合计	18,733,310.31	37,380,126.69

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	0.00
商业承兑票据	0.00

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	67,355,574.10	0.00
合计	67,355,574.10	0.00

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
商业承兑票据	0.00

其他说明

期末应收票据较期初减少49.88%，主要是报告期内滨河新区项目投入试生产，原料采购量增加，大部分以银行承兑汇票支付所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	59,513,082.04	100.00%	6,506,025.20	10.93%	53,007,056.84	50,366,580.99	100.00%	5,942,285.54	11.80%	44,424,295.45
合计	59,513,082.04	100.00%	6,506,025.20	10.93%	53,007,056.84	50,366,580.99	100.00%	5,942,285.54	11.80%	44,424,295.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	53,809,441.02	2,690,472.05	5.00%
1 年以内小计	53,809,441.02	2,690,472.05	5.00%
1 至 2 年	1,191,131.82	119,113.19	10.00%
2 至 3 年	411,624.86	82,324.97	20.00%
3 年以上	4,100,884.34	3,614,114.99	88.13%
3 至 4 年	811,282.25	324,512.90	40.00%
5 年以上	3,289,602.09	3,289,602.09	100.00%
合计	59,513,082.04	6,506,025.20	10.93%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

(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 563,739.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	30,497,267.77	51.24	1524863.39

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,396,191.04	100.00%	2,717,457.45	98.02%
2 至 3 年			55,000.00	1.98%
合计	3,396,191.04	--	2,772,457.45	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(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	期末金额	占预付账款总额的比例(%)
期末余额前五名预付账款汇总	2,067,718.09	61.82

其他说明:

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,563,232.81	100.00%	200,386.14	7.82%	2,362,846.67	2,358,089.99	100.00%	181,764.00	7.71%	2,176,325.99
合计	2,563,232.81	100.00%	200,386.14	7.82%	2,362,846.67	2,358,089.99	100.00%	181,764.00	7.71%	2,176,325.99

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,352,742.81	117,637.14	5.00%
1 年以内小计	2,352,742.81	117,637.14	5.00%
1 至 2 年	55,490.00	5,549.00	10.00%

2至3年	50,000.00	10,000.00	20.00%
3年以上	105,000.00	67,200.00	64.00%
3至4年	62,000.00	24,800.00	40.00%
4至5年	3,000.00	2,400.00	80.00%
5年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	2,563,232.81	200,386.14	7.82%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 18,622.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程借款	2,000,000.00	2,000,000.00
保证金及押金	279,039.20	238,800.00
备用金	223,907.61	59,783.99
其他	60,286.00	59,506.00
合计	2,563,232.81	2,358,089.99

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
包头市包供成套电器设备有限责任公司	工程借款	2,000,000.00	1年以内	78.03%	100,000.00
浙江淘宝网络有限	押金及保证金	103,000.00	1-4年	4.02%	26,200.00

公司					
江苏京东信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	2-3 年	1.95%	10,000.00
包头经委会	押金及保证金	40,000.00	5 年以上	1.56%	40,000.00
河南勃达微波电气自动化设备有限公司	押金及保证金	40,000.00	1 年以内	1.56%	2,000.00
合计	--	2,233,000.00	--	87.12%	178,200.00

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

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	10,858,351.81		10,858,351.81	18,284,463.65		18,284,463.65
在产品	52,589,870.66		52,589,870.66	25,516,566.91		25,516,566.91
库存商品	41,520,970.66		41,520,970.66	38,871,361.39	845,983.04	38,025,378.35
发出商品	74,642.00		74,642.00	1,512,274.80		1,512,274.80
自制半成品	8,610,857.77		8,610,857.77	13,727,530.16		13,727,530.16
合计	113,654,692.90		113,654,692.90	97,912,196.91	845,983.04	97,066,213.87

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	845,983.04			845,983.04		

合计	845,983.04			845,983.04	
----	------------	--	--	------------	--

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存货跌价准备。产成品、库存商品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。本期转回或转销数系转销已实现销售胶原蛋白产品计提的存货跌价准备。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
包装设计费等		138.85
广告策划费	927,421.22	1,503,996.80
合计	927,421.22	1,504,135.65

其他说明：

一年内到期的非流动资产系长期待摊费用重分类。

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,682,536.47	956,913.46
保本型银行理财产品	65,000,000.00	
合计	66,682,536.47	956,913.46

其他说明：

- (1) 待抵扣进项税主要是报告期滨河新区建设项目不动产投资涉及的增值税待抵扣部分。
- (2) 保本型银行理财产品是报告期末尚未赎回的银行保本型理财产品。

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

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
可供出售权益工具：	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
按成本计量的	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00
合计	1,800,000.00		1,800,000.00	1,800,000.00		1,800,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
商丘市任达生物科技有限责任公司	1,800,000.00			1,800,000.00					18.00%	
合计	1,800,000.00			1,800,000.00					--	

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
吴忠市宁宝源生物科技有限公司	489,874.11	1,715,000.00		-987.86						2,203,886.25	
包头市宝成联精细化工有限责任公司	1,800,142.18			1,111.71						1,801,253.89	
小计	2,290,016.29	1,715,000.00		123.85						4,005,140.14	
合计	2,290,016.29	1,715,000.00		123.85						4,005,140.14	

	.29	.00							.14
--	-----	-----	--	--	--	--	--	--	-----

其他说明

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	103,619,967.63	158,341,179.77	6,171,779.95	5,556,704.89	273,689,632.24
2.本期增加金额	160,830,282.55	148,279,099.11	2,119,485.70	8,069,208.97	319,298,076.33
(1) 购置		908,677.13	1,372,649.58	50,411.20	2,331,737.91
(2) 在建工程转入	160,830,282.55	147,370,421.98	746,836.12	8,018,797.77	316,966,338.42
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		130,825.00			130,825.00
(1) 处置或报废		130,825.00			130,825.00
4.期末余额	264,450,250.18	306,489,453.88	8,291,265.65	13,625,913.86	592,856,883.57
二、累计折旧					
1.期初余额	22,221,259.36	59,852,047.76	3,210,962.03	3,654,997.02	88,939,266.17
2.本期增加金额	1,631,005.74	5,435,058.99	347,496.64	293,684.55	7,707,245.92
(1) 计提	1,631,005.74	5,435,058.99	347,496.64	293,684.55	7,707,245.92
3.本期减少金额		22,174.80			22,174.80
(1) 处置或报废		22,174.80			22,174.80
4.期末余额	23,852,265.10	65,264,931.95	3,558,458.67	3,948,681.57	96,624,337.29
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	240,597,985.08	236,240,217.74	4,752,437.98	14,641,905.48	496,232,546.28
2.期初账面价值	81,398,708.27	98,489,132.01	2,960,817.92	1,901,707.87	184,750,366.07

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	129,650,531.30	尚未办理竣工结算
合计：	129,650,531.30	

其他说明

报告期内在建工程转入固定资产主要是滨河新区建设项目工程已达到预定可使用状态，按照工程实际发生的成本估计价值结转，项目尚未办理竣工结算。

12、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

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
滨河新区建设项目	15,782,035.60		15,782,035.60	236,714,804.65		236,714,804.65
合计	15,782,035.60		15,782,035.60	236,714,804.65		236,714,804.65

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
滨河新	350,802,	236,714,	96,033,5	316,966,		15,782,0	94.85%	100%				募股资

区建设 项目	000.00	804.65	69.37	338.42		35.60						金
合计	350,802, 000.00	236,714, 804.65	96,033,5 69.37	316,966, 338.42		15,782,0 35.60	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

滨河新区建设项目预算35080.2万元，其中：募投项目预算28080.2万元，公司自筹资金建设项目7000万元。

公司2016年第五次总经理办公会纪要决定，根据公司未来的整体战略规划，为了提高综合投资效率，以达到优化投资，减少在后期建设过程中对前期3500吨新工艺生产线的影响，决定在建设3500吨新工艺明胶生产线的同时，兼顾后续业务发展同步建设二期基础设施，工程预算5000万元，资金来源由公司自筹资金解决。根据2017年第2次总经理办公会纪要决定，对滨河新区项目追加投资不超过2000万元，用于优化提升明胶产能。

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,433,342.89	2,509,515.38	17,919,510.71	1,088,050.21	78,950,419.19
2.本期增加金 额			3,299,715.09		3,299,715.09
(1) 购置					
(2) 内部研 发			3,299,715.09		3,299,715.09
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	57,433,342.89	2,509,515.38	21,219,225.80	1,088,050.21	82,250,134.28
二、累计摊销					
1.期初余额	2,999,447.30	1,908,277.61	1,373,501.22	619,903.61	6,901,129.74
2.本期增加金	581,190.30	156,844.74	983,516.49	101,050.44	1,822,601.97

额					
(1) 计提	581,190.30	156,844.74	983,516.49	101,050.44	1,822,601.97
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,580,637.60	2,065,122.35	2,357,017.71	720,954.05	8,723,731.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	53,852,705.29	444,393.03	18,862,208.09	367,096.16	73,526,402.57
2.期初账面价值	54,433,895.59	601,237.77	16,546,009.49	468,146.60	72,049,289.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 12.16%。

14、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
基于静电纺丝技术明胶纳米纤维无纺布的制备及用途研究	2,799,715.09		500,000.00		3,299,715.09			

胶原蛋白抗 癌研究	431,693.04	28,127.64						459,820.68
降低低冻力 明胶比例工 艺研究与技 术应用		348,684.53				348,684.53		
基于明胶气 泡问题的研 究项目		248,837.00				248,837.00		
明胶冻力与 硬胶囊生产 关系研究项 目		2,476,964.83				2,476,964.83		
明胶废水零 排放		760,837.75				760,837.75		
骨胶原肽与 柠檬酸钙复 合物调控 a-ACTN3 的 表达对模拟 微重力环境 下骨代谢的 影响	69,309.41	34,762.00						104,071.41
口服骨胶原 肽联合钙尔 奇 D 对绝经 后骨质疏松 患者治疗效 果的研究	186,333.33	44,000.00						230,333.33
用于芒果保 鲜的生物基 可降解包装 材料的开发		128,180.78				128,180.78		
蜂胶、卵磷脂 软胶囊产品 开发与工艺 研究		217,551.48				217,551.48		
骨胶原分子 量、组分含 量、结构对 明胶粘度特 性		71,388.72				71,388.72		

影响的研究与应用								
明胶色泽影响因素分析与评价方法的研究与应用		57,317.52				57,317.52		
明胶的冻力特性与胶原分子组合和结构的相关性研究与应用		73,564.30				73,564.30		
明胶生产中的微生物控制方法		237,654.63				237,654.63		
促骨活性骨胶原肽分离与纯化			300,000.00					300,000.00
医用胶原水解物的制备工艺开发			900,000.00					900,000.00
合计	3,487,050.87	4,727,871.18	1,700,000.00		3,299,715.09	4,620,981.54		1,994,225.42

其他说明

开发支出期末较期初减少42.81%，主要系基于静电纺丝技术明胶纳米纤维无纺布的制备及用途研究项目已完成转无形资产所致。

15、长期待摊费用

单位：元

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
广告策划费	175,422.78		175,422.78		
合计	175,422.78		175,422.78		

其他说明

16、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

单位：元

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	6,654,155.23	998,123.29	6,918,168.35	1,037,725.26
与资产相关的递延收益	14,815,475.51	2,222,321.33	15,083,332.77	2,262,499.92
无形资产摊销	771,563.09	115,734.46	689,668.89	103,450.33
合计	22,241,193.83	3,336,179.08	22,691,170.01	3,403,675.51

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		3,336,179.08		3,403,675.51

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,256.10	51,864.23
可抵扣亏损	14,167,651.16	14,078,068.71
合计	14,219,907.26	14,129,932.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	5,971,671.42	5,971,671.42	2013 年度可抵扣亏损
2019 年	4,694,548.92	4,694,548.92	2014 年度可抵扣亏损
2020 年	2,691,627.18	2,691,627.18	2015 年度可抵扣亏损
2021 年	720,221.19	720,221.19	2016 年度可抵扣亏损
2022 年	89,582.45		2017 年半年度可抵扣亏损
合计	14,167,651.16	14,078,068.71	--

其他说明：

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	42,372,377.14	28,447,412.15
应付工程、设备款	81,833,178.07	46,906,098.69
合计	124,205,555.21	75,353,510.84

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通科达化工机械制造有限公司	519,680.00	尚未结算
中国科学院理化技术研究所	400,000.00	尚未结算
苏州市汇杰环境工程有限公司	332,000.00	尚未结算
天津万丰化工设备有限公司	258,200.70	尚未结算
上海融德机电工程设备有限公司	231,500.00	尚未结算
合计	1,741,380.70	--

其他说明：

应付账款较期初大幅增加，主要是：1.滨河新区建设项目应付工程款增加；2.滨河新区项目投入试生产，原料采购量增加，相应的应付款增加。

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	3,024,890.09	4,654,796.96
合计	3,024,890.09	4,654,796.96

(2) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

预收账款较期初大幅减少，主要是前期预收的磷钙货款在本期结算所致。

19、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	997,311.02	18,864,710.22	18,705,278.43	1,156,742.81
二、离职后福利-设定提存计划		1,595,289.11	1,595,289.11	
三、辞退福利		26,073.33	26,073.33	
合计	997,311.02	20,486,072.66	20,326,640.87	1,156,742.81

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,582.15	16,557,693.73	16,560,583.57	24,692.31
2、职工福利费		705,404.68	705,404.68	
3、社会保险费		679,665.32	679,665.32	
其中：医疗保险费		613,956.78	613,956.78	
工伤保险费		15,952.30	15,952.30	
生育保险费		49,756.24	49,756.24	
4、住房公积金		347,535.00	347,535.00	
5、工会经费和职工教育经费	969,728.87	574,411.49	412,089.86	1,132,050.50
合计	997,311.02	18,864,710.22	18,705,278.43	1,156,742.81

(3) 设定提存计划列示

单位：元

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		1,524,385.65	1,524,385.65	
2、失业保险费		70,903.46	70,903.46	
合计		1,595,289.11	1,595,289.11	

其他说明：

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,039.33	192,426.49
企业所得税	1,151,200.27	2,280,689.15
个人所得税	41,619.53	89,015.90
城市维护建设税	562.74	13,469.78
教育费附加	325.28	9,621.27
其他		210.61
合计	1,201,747.15	2,585,433.20

其他说明：

期末应交税费较期初大幅减少，主要系上年度收到的政府补助应纳所得税在本期缴纳所致。

21、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	165,994.60	491,794.60
代收款	30,654.05	30,654.05
待支付费用	283,661.28	355,495.70
其他	72,970.04	73,970.04
合计	553,279.97	951,914.39

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

其他应付款期末余额较期初减少，主要系报告期内退还押金及保证金所致。

22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
清洁生产专项补助资金	92,857.14	92,857.14

180 万吨明胶废水治理工程专项资金	492,324.09	492,324.09
环保废水明沟排放治理项目资金	28,571.43	28,571.43
明胶生产中应用信息化控制技术项目资金	7,142.86	7,142.86
环境保护专项资金	142,857.14	142,857.14
可溶性原生蛋白的研制开发项目资金	116,071.43	116,071.43
年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目	285,714.28	285,714.28
外经贸区域协调发展促进资金	142,857.36	142,857.36
4000 吨至 6500 吨明胶扩产项目	107,142.84	107,142.84
合计	1,415,538.57	1,415,538.57

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

其他流动负债期初及期末余额全部为一年内结转损益的递延收益，详见本附注七、注释24。

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
生化明胶项目专项资金	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

根据2005年3月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达2005年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出预算（拨款）指标的通知》（内财建一[2005]125号）、2005年4月包头市财政局下发的《关于下达2005年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出计划的通知》（包财经一[2005]11号）文件，和2005年6月包头市发展和改革委员会下发的《包头市发展和改革委员会关于转发下达自治区2005年预算内基本建设投资计划的通知》（包发改投字[2005]300号）文件之规定，公司于2005年收到生化明胶项目专项资金10,000,000.00元，用于公司的利用生物酶解技术高效制备高档明胶高技术产业化示范工程建设。

根据2011年3月内蒙古自治区人民政府《研究包头东宝生物技术股份有限公司上市有关事宜专题会议纪要》（[2011]23号）之规定，公司需偿还上述生化明胶项目专项资金10,000,000.00元。

24、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
其他收益(政府补助)	18,313,789.52		707,769.30	17,606,020.22	
合计	18,313,789.52		707,769.30	17,606,020.22	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
清洁生产专项补助资金注 1	325,000.03			-46,428.60	278,571.43	与资产相关
180 万吨明胶废水治理工程专项资金注 2	1,969,296.41			-246,162.06	1,723,134.35	与资产相关
环保废水明沟排放治理项目资金注 3	114,285.70			-14,285.70	100,000.00	与资产相关
明胶生产中应用信息化控制技术项目资金注 4	24,999.97			-3,571.44	21,428.53	与资产相关
环境保护专项资金注 5	607,142.88			-71,428.56	535,714.32	与资产相关
可溶性原生蛋白的研制开发项目资金注 6	725,446.42			-58,035.72	667,410.70	与资产相关
年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目注 7	2,738,095.24			-142,857.12	2,595,238.12	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金注 8	1,380,951.68			-71,428.68	1,309,523.00	与资产相关
4000 吨至 6500 吨明胶扩产项目注 9	928,571.19			-53,571.42	874,999.77	与资产相关
研发中心补助资金注 10	4,500,000.00				4,500,000.00	与资产相关
3500 吨项目扶持	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相关

资金注 11						
合计	18,313,789.52			-707,769.30	17,606,020.22	--

其他说明:

注1: 根据2006年12月包头市财政局下发的《关于下达2006年中央补助清洁生产专项资金计划的通知》(包财经一[2006]85号)文件之规定,公司于2006年12月收到中央补助地方清洁生产专项资金1,300,000.00元,专门用于公司综合利用废骨资源开发生产明胶骨素及延伸产品项目。

注2: 根据2006年12月内蒙古自治区财政厅和内蒙古自治区环境保护局联合下发的《关于下达2006年自治区环境保护专项资金预算的通知》(内财建一[2006]1259号)文件之规定,公司于2007年收到自治区环保专项资金1,000,000.00元;根据2010年2月国家发展和改革委员会办公厅下发的《关于2010年第一批资源节约和环境保护项目(铬渣、松花江、淮河、黄河中上游、丹江口库区、三峡库区的复函》(发改办环资[2010]331号)文件之规定,公司于2010年10月收到资源节约和环境保护专项资金4,700,000.00元,上述资金专门用于公司180万吨明胶废水治理工程。

注3: 根据2005年8月包头市财政局和包头市环境保护局联合下发的《关于下达2005年环保专项资金(排污费)计划的通知》(包环字[2005]22号)等相关文件之规定,公司于2005年收到环保废水明沟排放治理项目资金400,000.00元,专门用于公司明胶扩建工程废水治理工程。

注4: 2005年8月公司与包头市科学技术局签订编号为2005Z2003-2的科技计划项目合同书,双方约定:本公司承担利用酶解法工艺生产高档明胶流程中应用信息化控制技术,所需资金10万元由包头市财政投入。公司于2005年收到上述资金。

注5: 根据2007年11月内蒙古自治区财政厅和内蒙古自治区环境保护局联合下发的《关于下达2007年自治区环境保护专项资金预算的通知》(内财建一[2007]1109号)文件之规定,公司收到环境保护专项资金2,000,000.00元,专项用于公司废水及废弃物污染防治综合利用项目。

注6: 2009年8月公司与包头市科学技术局签订编号为2009Z1019的科技计划项目合同书,双方约定:本公司承担可溶性胶原蛋白制备开发项目,所需资金10万元由包头市财政投入,公司于2009年12月收到上述资金100,000.00元;根据2009年8月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达2009年第一批应用技术与开发资金的通知》(内财教[2009]853号)文件之规定,公司于2009年11月收到自治区应用技术与开发资金1,000,000.00元,专项用于可溶性胶原蛋白产业化项目;根据2010年5月包头市财政局和包头市科学技术局联合下发的《关于下达包头市2010年应用技术与开发项目计划(第一批)及专项补助资金的通知》(包财教[2010]21号)文件之规定,公司于2010年11月收到可溶性胶原蛋白产业化关键技术攻关补助资金500,000.00元,专项用于可溶性胶原蛋白产业化项目。

注7: 根据2013年12月23日包头市财政局下发的《关于下达2013年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》(包财工交[2013]119号)文件之规定,公司于2013年12月、2014年4月收到包头稀土高新区财政局拨付年产1000吨可溶性胶原蛋白项目补贴共计4,000,000.00元。

注8: 根据2014年12月19日内蒙古自治区商务厅、内蒙古自治区财政厅联合下发的《关于确认2013年度边贸项目和外贸区域发展补报项目的通知》(内商规财字[2014]1170号)文件之规定,公司2015年1月收到上述边贸项目和外贸区域发展补助资金2,000,000.00元。

注9: 根据2015年10月29日内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区商务厅联合下发的《关于拨付2014年外贸区域协调发展补报项目支持资金的通知》(内财贸[2015]1513号)文件之规定,公司收到补助资金1,500,000.00元,专门用于明胶4000吨/年增至6500吨/年扩建项目。

注10: 根据2015年8月28日包头市财政局、包头市发展和改革委员会联合下发的《关于下达2015年自治区服务业发展专项资金的通知》(包财贸[2015]57号)文件之规定,2016年2月公司收到了2015年服务业发展专项资金1,500,000.00元;根据2016年1月22日包头稀土高新区委员会下发的《包头稀土高新区促进科技创新20条政策措施(试行)的通知》(包开管发[2016]3号)文件之规定,2016年12月公司收到企业技术创新和科技成果转化扶持资金300万;共计收到资金4,500,000.00元,专门用于公司研发中心的补助。

注11：根据2014年5月6日包头市高新技术产业开发区党政办公室关于印发《包头稀土高新技术产业开发区关于贯彻落实包头市支持促进工业经济平稳健康发展政策措施的意见》文件之规定，2016年12月企业收到工业重点项目扶持资金5,000,000.00元，专门用于公司3500吨项目的建设工程。

公司本年按照预计转入利润表的时间，将递延收益707,769.30元转入其他流动负债。根据固定资产的预计使用年限及相关研发成果的预计摊销年限，将期初转入其他流动负债的递延收益707,769.30元转入其他收益。

25、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	460,874,108.00						460,874,108.00

其他说明：

26、资本公积

单位：元

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）	151,008,631.85			151,008,631.85
其他资本公积	1,260,098.09			1,260,098.09
合计	152,268,729.94			152,268,729.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	22,792,508.01			22,792,508.01
任意盈余公积	562,767.48			562,767.48
合计	23,355,275.49			23,355,275.49

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	82,361,925.61	72,045,514.30

调整后期初未分配利润	82,361,925.61	72,045,514.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,140,956.28	8,348,538.33
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	11,521,852.30	6,913,111.61
期末未分配利润	82,981,029.59	73,480,941.02

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

29、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,848,042.99	128,750,708.49	160,926,034.69	131,525,449.98
其他业务	362,624.61	2,047.39	247,913.32	41,465.60
合计	162,210,667.60	128,752,755.88	161,173,948.01	131,566,915.58

30、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	74,778.16	726,632.07
教育费附加	31,920.29	311,413.74
房产税	394,144.99	
土地使用税	612,506.04	
印花税	90,542.50	
地方教育费附加	21,280.16	207,609.16
其他	165,701.14	
合计	1,390,873.28	1,245,654.97

其他说明：

1、报告期内城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加较上期发生额有较大幅度降低，主要系滨河新区建设项目产生的增值税进项税额较大，本期应缴增值税减少所致。2、报告期内房产税、土地使用税、印花税、其他较上期发生额100%增长，主要系根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）之规定，本期在税金及附加科目中核算，上年1月1日至4月30日期间发生的在管理费用科目中核算。

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,548,070.98	1,691,225.58
广告、宣传策划费	1,761,338.84	3,220,317.96
办公费	8,584.88	13,761.08
业务费	85,354.70	125,019.10
运输费	2,682,610.80	2,740,622.06
差旅费	220,723.49	208,189.81
邮寄费	93,936.19	45,793.43
包装物	85,047.41	58,179.84
服务费	567,748.24	763,286.33
折旧费	39,084.66	71,363.22
房租费	32,400.00	43,000.00
水电费	1,500.00	933.14
其他	33,940.25	643,324.80
合计	7,160,340.44	9,625,016.35

其他说明：

广告、宣传策划费、服务费减少主要系上年同期公司为了打开“圆素骨肽”产品市场，对产品进行品牌宣传投入的广告、宣传策划费较多，本期该项费用的投入相对减少所致。

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	3,896,030.30	4,453,828.92
技术开发费	2,419,603.05	2,548,684.40
办公费	92,851.28	222,395.52
业务费	227,419.72	284,407.83
差旅费	232,812.33	296,931.19
折旧费	628,621.17	623,939.40
车辆及过轨费	336,408.37	263,880.52
信息费用	13,915.09	12,464.87
税金		1,359,146.89
保险费	285,967.14	277,635.89

修理费	669,402.29	807,823.20
无形资产摊销	1,562,401.11	892,384.70
安全费	63,514.07	82,900.71
外检费	6,224.15	56,979.04
人力资源费用	27,778.42	20,842.00
信息披露费	165,365.23	520,408.54
仓储费	46,780.19	35,415.45
其他	1,052,868.46	332,267.58
合计	11,727,962.37	13,092,336.65

其他说明：

- 1、本期税金无发生额主要系根据《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）之规定，将房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费自管理费用科目调整至税金及附加科目中核算，上年1月1日至4月30日期间发生的在管理费用科目中核算。
- 2、办公费减少，主要系公司挖潜增效，节约支出。
- 3、信息披露费大幅下降，主要系上年同期公司因资本公积转增股本导致业务信息登记服务费等信息披露相关费用增加，本期未发生此类业务，信息披露费相应减少。
- 4、无形资产摊销增加主要系本期新增无形资产，计入管理费用中的摊销随之增加所致。
- 5、其他项增加主要系报告期内质量体系认证等相关费用投入较上年同期增加所致。

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-242,685.34	-288,886.88
汇兑损益	6,920.89	-4,944.16
手续费	33,013.39	28,405.82
服务费	360,000.00	
贴息	10.00	
合计	157,258.94	-265,425.22

其他说明：

服务费主要系本期与中国银行签订贷款合同向银行支付的融资服务费。

34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	582,361.80	258,182.89
二、存货跌价损失		-97,166.27

合计	582,361.80	161,016.62
----	------------	------------

其他说明：

本期资产减值损失增加主要系应收账款较期初增加，相应计提的坏账准备增加所致。

35、投资收益

单位：元

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	123.85	
委托理财收益	772,418.57	2,379,260.27
合计	772,542.42	2,379,260.27

其他说明：

本期投资收益较上年同期大幅减少，主要系本期暂时闲置的募集资金减少，利用暂时闲置募集资金购买理财产品减少所致。

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	707,769.30	
扶持资金	240,000.00	
安全生产企业奖励资金	30,000.00	
国际市场开拓资金	2,850.00	
科技创新质量奖	350,000.00	
合计：	1,330,619.30	

37、营业外收入

单位：元

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
政府补助		1,782,369.30	
其他	1,654.92	11,303.47	1,654.92
合计	1,654.92	1,793,672.77	1,654.92

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊	内蒙古自治	补助	因符合地方	否	否		707,769.30	与资产相关

销*1	区财政厅、包头市财政局等		政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助					
电价补贴 2*	包头稀土高新技术开发区财务集中收付中心资金部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		74,600.00	与收益相关
财政贴息 3*	包头稀土高新技术开发区财务集中收付中心资金部	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		1,000,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--		1,782,369.30	--

其他说明：

根据财政部2017年5月10日发布的关于印发修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知之规定自2017年1月1日起，公司将与日常活动相关的政府补助自“营业外收入”调整至“其他收益”科目核算，与日常活动无关的政府补助在“营业外收入”科目核算。

2017年上半年度计入当期损益的政府补助是与公司日常活动相关，已调整至“其他收益”科目核算，2016年同期发生情况如下：

1. 与资产相关的政府补助金额707,769.30元详见本附注七、注释24所述。

2. 根据《包头市经济和信息化委员会关于下达2015年7-9月份生产用电临时扶持资金的通知》（包经信电发[2016]114号）文件之规定，2016年6月公司收到15年7-9月电价补贴7.46万元。

3. 根据《包头稀土高新技术产业园区工业企业贷款贴息暂行办法》文件之规定，2016年6月公司收到2015年度下半年规模以上工业企业贷款贴息100万元。

38、营业外支出

单位：元

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
非流动资产处置损失合计	74,462.17	13,370.11	74,462.17
其中：固定资产处置损失	74,462.17	13,370.11	74,462.17
对外捐赠	89,958.00	4,925.00	89,958.00
合计	164,420.17	18,295.11	164,420.17

其他说明：

营业外支出较上年同期有所增加，主要是：1.报告期内公司对部分性能落后的固定资产进行了更新，形成处置损失；2.报告

期公司对外捐赠、精准扶贫支出增加，导致本期营业外支出较上年同期大幅增加。

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,171,058.65	1,776,507.49
递延所得税费用	67,496.43	-221,974.83
合计	2,238,555.08	1,554,532.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	14,379,511.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,156,926.70
子公司适用不同税率的影响	-8,997.43
非应税收入的影响	-18.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	67,615.13
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	23,029.26
其他	
所得税费用	2,238,555.08

其他说明

40、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	242,685.34	288,886.87
与收益相关的政府补助	622,850.00	1,074,600.00
其他往来款		9,725,428.00
其他	1,701.11	11,250.75

合计	867,236.45	11,100,165.62
----	------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到的其他往来款未发生主要系上期收到员工持股计划款，本期未发生此项业务。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	707,338.41	4,578,842.51
管理费用支出	2,255,885.84	2,515,278.31
销售费用支出	1,765,308.85	3,336,909.74
手续费支出	395,474.06	28,878.37
其他	89,958.00	4,925.00
员工持股计划款		19,175,428.00
合计	5,213,965.16	29,640,261.93

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金大幅减少，主要系上年同期支付代收的员工持股计划款，本期未发生此项业务。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	12,140,956.28	8,348,538.33
加：资产减值准备	582,361.80	161,016.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,707,245.92	7,833,514.11
无形资产摊销	1,822,601.97	1,152,585.56

长期待摊费用摊销	752,137.21	1,377,389.78
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）	74,462.17	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		13,370.11
投资损失（收益以“-”号填列）	-772,542.42	-2,379,260.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	67,496.43	-221,974.83
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,588,479.03	28,772,023.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,208,668.57	-40,888,416.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	11,562,010.46	-14,165,271.59
经营活动产生的现金流量净额	1,139,582.22	-9,996,485.73
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	23,202,332.50	184,725,838.93
减：现金的期初余额	142,181,239.36	254,904,076.16
现金及现金等价物净增加额	-118,978,906.86	-70,178,237.23

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,202,332.50	142,181,239.36
其中：库存现金	405.39	1,503.08
可随时用于支付的银行存款	23,201,927.11	142,179,736.28
三、期末现金及现金等价物余额	23,202,332.50	142,181,239.36

其他说明：

42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	129,650,531.30	尚未办妥产权证
合计	129,650,531.30	--

其他说明：

43、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	99,323.34
其中：美元	14,661.57	6.7744	99,323.34
应收账款	--	--	175,936.45
其中：美元	25,970.78	6.7744	175,936.45

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东宝圆素(北京)科贸有限责任公司	北京市	北京市	商品批发、零售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	4,005,140.14	2,290,016.29
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	140.14	16.29

其他说明

(2) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(4) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**九、与金融工具相关的风险**

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

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

截止2017年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额51.24%。

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金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

2. 流动性风险

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

本公司财务部门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。

截止2017年6月30日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	23,202,332.50	23,202,332.50	23,202,332.50	—	—	—
应收票据	18,733,310.31	18,733,310.31	18,733,310.31	—	—	—
应收账款	53,007,056.84	59,513,082.04	59,513,082.04	—	—	—
其他应收款	2,362,846.67	2,563,232.81	2,563,232.81	—	—	—
可供出售金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00	—	—	—
金融资产小计	99,105,546.32	105,811,957.66	105,811,957.66	—	—	—
应付账款	124,205,555.21	124,205,555.21	124,205,555.21	—	—	—
其他应付款	553,279.97	553,279.97	553,279.97	—	—	—
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	—
金融负债小计	134,758,835.18	134,758,835.18	134,758,835.18	—	—	—

续：

项目	期初余额					
	账面净值	账面原值	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上
货币资金	142,181,239.36	142,181,239.36	142,181,239.36	—	—	—
应收票据	37,380,126.69	37,380,126.69	37,380,126.69	—	—	—
应收账款	44,424,295.45	50,366,580.99	50,366,580.99	—	—	—

其他应收款	2,176,325.99	2,358,089.99	2,358,089.99	—	—	—
可供出售金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00	1,800,000.00			
金融资产小计	227,961,987.49	234,086,037.03	234,086,037.03	—	—	—
应付账款	75,353,510.84	75,353,510.84	75,353,510.84	—	—	—
其他应付款	951,914.39	951,914.39	951,914.39	—	—	—
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	—
金融负债小计	86,305,425.23	86,305,425.23	86,305,425.23	—	—	—

3. 市场风险

A 外汇风险

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）依然存在外汇风险。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）截止2017年6月30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详见本附注七、注释43所示。

（2）敏感性分析：截至2017年6月30日止，对于本公司各类美元金融资产，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27,525.98元。

B 利率风险

截止2017年6月30日，本公司无银行借款余额，故无人民币基准利率变动风

十、公允价值的披露

1、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：应收票据、应收款项、其他应收款、可供出售金融资产、应付款项、长期应付款。

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。

2、其他

截止2017年6月30日，本公司无以公允价值计量的金融工具。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
内蒙古东宝经贸有限公司	包头市	产品销售、技术开发以及健康、文化产业投资	6,100.00（万元）	32.36%	32.36%

本企业的母公司情况的说明

公司控股股东包头东宝实业（集团）有限公司于2016年10月变更名称为内蒙古东宝经贸有限公司。
 母公司除在本公司持有股份获取投资收益外，无其他经营业务。

本企业最终控制方是自然人王军。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、注释 10 长期股权投资，附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、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
杭州群利明胶化工有限公司	股东控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州群利明胶化工有限公司	明胶、胶原蛋白		6,432,411.82
合计：			6,432,411.82

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	1,177,504.61	982,486.37
----------	--------------	------------

6、关联方承诺

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 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。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

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

1、其他资产负债表日后事项说明

公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1、债务重组

截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

2、资产置换

(1) 非货币性资产交换

截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的其他资产置换事项

3、年金计划

截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的年金计划事项。

4、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的终止经营事项。

5、分部信息

(1) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的业务单一，主要为生产明胶系列产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报告不呈报分部信息。

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2017年6月30日止，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

7、其他

截至2017年6月30日止，本公司无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,122,726.37	100.00%	6,457,609.55	10.74%	53,665,116.82	50,900,718.52	100.00%	5,893,923.81	11.58%	45,006,794.71
合计	60,122,726.37	100.00%	6,457,609.55	10.74%	53,665,116.82	50,900,718.52	100.00%	5,893,923.81	11.58%	45,006,794.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	53,809,441.02	2,690,472.05	5.00%
1年以内小计	53,809,441.02	2,690,472.05	5.00%
1至2年	1,191,131.82	119,113.18	10.00%
2至3年	400,218.20	80,043.64	20.00%
3年以上	3,985,548.54	3,567,980.67	89.52%
3至4年	695,946.45	278,378.58	40.00%
5年以上	3,289,602.09	3,289,602.09	100.00%

合计	59,386,339.58	6,457,609.54	10.87%
----	---------------	--------------	--------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	736,386.79	0.00	
		0.00	
合计	736,386.79	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(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 563,685.74 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	30,497,267.77	50.73	1,524,863.39

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	6,374,731.76	100.00%	196,545.69	3.08%	6,178,186.07	6,171,047.94	100.00%	178,261.50	2.89%	5,992,786.44

其他应收款										
合计	6,374,731.76	100.00%	196,545.69	3.08%	6,178,186.07	6,171,047.94	100.00%	178,261.50	2.89%	5,992,786.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,350,913.81	117,545.69	5.00%
1 年以内小计	2,350,913.81	117,545.69	5.00%
1 至 2 年	50,000.00	5,000.00	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	10,000.00	20.00%
3 年以上	97,000.00	64,000.00	65.98%
3 至 4 年	54,000.00	21,600.00	40.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	2,547,913.81	196,545.69	7.71%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	3,826,817.95	0.00	
合计	3,826,817.95	0.00	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 18,284.19 元；本期收回或转回坏账准备金额元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	222,278.61	59,413.99
押金	265,539.20	225,500.00
往来款	5,826,817.95	5,826,817.95
其他	60,096.00	59,316.00
合计	6,374,731.76	6,171,047.94

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
东宝圆素（北京）科贸有限责任公司	往来款	3,826,817.95	2 年以内	60.03%	
包头市包供成套电器设备有限责任公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	31.37%	100,000.00
浙江淘宝网络有限公司	押金及保证金	103,000.00	1-4 年	1.62%	26,200.00
江苏京东信息技术有限公司	押金及保证金	50,000.00	2 至 3 年	0.78%	10,000.00
包头经委会	保证金	40,000.00	5 年以上	0.63%	40,000.00
合计	--	6,019,817.95	--	94.43%	176,200.00

3、长期股权投资

单位：元

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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资	4,005,140.14		4,005,140.14	2,290,016.29		2,290,016.29
合计	14,005,140.14		14,005,140.14	12,290,016.29		12,290,016.29

(1) 对子公司投资

单位：元

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
东宝圆素（北京）科贸有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
吴忠市宁宝源生物科技有限公司	489,874.11	1,715,000.00		-987.86						2,203,886.25	
包头市宝成联精细化工有限责任公司	1,800,142.18			1,111.71						1,801,253.89	
小计	2,290,016.29	1,715,000.00		123.85						4,005,140.14	
合计	2,290,016.29	1,715,000.00		123.85						4,005,140.14	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,807,909.62	128,755,954.60	160,896,028.05	131,526,863.55
其他业务	362,624.61	2,047.39	247,913.32	41,465.60

合计	162,170,534.23	128,758,001.99	161,143,941.37	131,568,329.15
----	----------------	----------------	----------------	----------------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	123.85	
委托理财收益	772,418.57	2,379,260.27
合计	772,542.42	2,379,260.27

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-74,462.17	主要是部分性能落后的固定资产进行更新，形成处置损失所致。
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）	1,330,619.30	主要是本期与资产相关的政府补助摊销转入 70.77 万元；收到高新技术产业开发区扶持资金 24 万元；中小企业国际市场开拓资金 0.29 万元；收到高新技术产业开发区安全生产企业奖励资金 3 万元；收到高新技术产业开发区科技创新质量奖励资金 35 万元。
委托他人投资或管理资产的损益	772,418.57	主要是本期利用暂时闲置的募集资金及自有资金购买保本理财产品取得的税后收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-88,303.08	主要是本期捐赠、精准扶贫支出。
减：所得税影响额	232,554.08	
合计	1,707,718.54	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.67%	0.0263	0.0263
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.44%	0.0226	0.0226

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人王军先生、主管会计工作负责人赵秀梅女士、公司会计机构负责人杜丽女士签名并盖章的财务报表。
 - 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本和公告的原稿。
 - 三、经公司法定代表人王军先生签名的2017年半年度报告文本原件。
 - 四、其它相关资料。
- 以上备查文件均完整备置于公司证券投资部。