

# 包头东宝生物技术股份有限公司

## 2018 年半年度报告

2018-058

2018 年 07 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
王大宏	独立董事	出差	哈斯阿古拉

本半年度报告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、公司明胶和胶原蛋白产能进一步扩大导致的产品销售风险

公司前次募投项目 3500 吨明胶生产线已经正式投产，公司于 2017 年 9 月启动 2017 年非公开发行股票项目，用于明胶和胶原蛋白产能扩大，本次募投项目正式达产后，公司将形成 13,500 吨/年明胶和 3,000 吨/年胶原蛋白的生产能力。新增产能对公司的市场开拓能力提出了更高的要求，如果项目建成投产后市场环境发生了较大不利变化，或未来客户需求增长放缓、新市场拓展进展不畅，公司将面临产能进一步扩大导致的产品销售风险。

应对措施：随着全民保健意识的不断增强和国家政策的大力支持，大健康

行业市场容量迅速扩大，公司主营产品之一明胶广泛应用于大健康市场领域，面临着更多的市场机遇。公司顺应宏观经济形势和行业发展环境的变化，紧抓发展机遇，依托主营产品丰富多样的应用领域和应用机会拓展新兴市场，开辟新的蓝海，以“高品质产品+增值服务+优秀营销团队的核心优势”大幅提升公司的核心竞争力，践行“为用户提供超用户需求的增值服务”的服务理念，做好销售市场拓展工作，同时，积极拓展高附加值应用领域，实现产品附加值，销售稳中有升。

- 1、提升技术优势，优化现有产品的工艺、质量、成本等方面，不断提高明胶产品竞争力、进一步扩大市场占有率；
- 2、通过加强客户关系管理、提供增值服务、快速响应用户需求，巩固深化现有客户的合作,增强客户粘性，稳固并扩大市场份额；
- 3、充分发挥品牌优势，完善销售渠道，近年来，公司除继续深耕药用空心胶囊市场外，还加大了明胶新应用市场的开拓力度，包括烘焙、肉食、宠物食品、糖果、粉条、乳业等领域，市场开拓计划顺利推进。公司将依托产品质量优势及品牌优势，不断开拓新客户，扩充增量需求；
- 4、公司内部需求将消化部分明胶产能(公司胶原蛋白产品可消化部分明胶)。
- 5、加大力度开发本地及周边市场，利用圆素骨肽在本地的影响力和良好的口碑，积极开发呼和浩特、鄂尔多斯等地市场(开发便利店、特产店、美容院、超市等渠道)，逐步扩大品牌影响范围，提升销量；
- 6、结合目前终端产品的销售情况，通过严谨的市场调研，计划下半年推出胶原蛋白系列新品(如：专门面向女性市场的芊兰骨胶原蛋白肽粉等)、推出多种功能面膜产品(如：祛痘类、修复紧致类、美白淡斑类等)，并积极引入微商、合伙人模式，加强和营销渠道合作，快速提升品牌影响力和销量，实现更好的经济效益。胶原蛋白市场近年来高速发展，应用领域不断拓展，公司经过几年的市场培育，胶原蛋白销量有较大增长。公司将继续

着力打造民族胶原蛋白第一品牌，公司已经积极和优质营销公司对接，启动合作，在全面提升公司终端胶原蛋白品牌形象、“东宝”品牌价值的 C 端放大、“东宝”行业影响的 B 端标杆等方面进行深入合作，并通过终端消费品的放量传递价值投资形象。

## 二、再融资项目审批未达预期，募投项目增加资金成本风险

公司于 2017 年 9 月启动了再融资项目，积极实施“年产 3500 吨明胶扩建至年产 7000 吨明胶项目”、“年产 2000 吨胶原蛋白项目”。如若项目未如期获中国证监会审核批准，将存在着募集资金不能及时到位、影响项目进度、增加资金成本的风险。

应对措施：明胶行业发展稳中向好，胶原蛋白行业处于市场成长期，尤其是近年来发展迅速。鉴于公司对明胶和胶原蛋白市场前景的坚定看好，公司再融资项目的建设已经启动。公司要重点做好明胶扩建项目和胶原蛋白新建项目的融资、建设工作。目前，该项目已收到中国证监会行政许可项目一次反馈意见通知书，公司正在积极进行反馈工作，争取早日拿到批文，解决项目资金需求。同时，公司也积极对接多层次资本市场，实现多渠道、多形式的筹资，争取尽快形成新产能，提升企业盈利能力和竞争力。

## 三、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

公司坚定看好胶原蛋白的市场前景，致力于成为胶原蛋白行业的领先品牌，在渠道、品牌等资源开发上投入较多，后续还将进一步完善产品系列、大力拓展胶原蛋白终端市场，树立行业领先品牌形象。市场拓展过程中，可能会出现资源投入多、当期回报不匹配的风险。

应对措施：1、公司紧抓胶原蛋白市场机遇，除进一步拓展圆素骨肽自有品牌销售业务外，积极寻求、推进与健康产业知名品牌企业和网络营销公司合作，开辟终端产品新的销售路径，迅速提升终端产品销售收入，实现更好的经济效益；2、重点引进“合伙人机制”，优化股权结构，嫁接优质营销资源，积极开展多样化的营销模式，包括品牌、渠道资源共享等，实现销售业绩的新跨越；3、积极开发以胶原蛋白为主要原料的多品类产品，丰富产品线，满足大众的广泛需求，同时，积极引入高效的微商运营模式，争取创造更好的业绩；4、加大力度推进增强免疫力、增加骨密度等保健品批文早日获批，开发更多健康品，提升产品形象，传递更好的养护价值；5、加大力度开发本地及周边市场，利用公司和“圆素骨肽”在本地的影响力和良好的口碑，积极开发呼和浩特、鄂尔多斯等市场，并积极推进公司生态科技园 3A 级旅游景区的建设和宣传工作，争取更多游客资源，营造工业旅游、带动销售的大环境；6、利用各类展会、各营销平台、政府资源提升企业知名度和品牌影响力，开展招商会，发展经销商和微商代理资源，以此带动终端产品的销售，力争快速提高终端胶原蛋白的市场份额，并根据市场拓展情况准确把握费用投入，提高资金使用效率。

#### 四、主要原材料采购风险

随着国内经济逐步回暖，明胶行业出现上升趋势，行业内新产能释放较为明显，且公司产能进一步扩大，加之国家环保监管力度加大等因素的影响，上游主要原材料生产企业成本增加，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原料基地，与主要优质供应商形成战略合作，从源头掌控优质原料，保障公司生产经营主要原材料供应，最大程度降低原料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模式，增强话语权，消除主要原材料市场波动风险；3、进一步优化供应链管理，提高资金运作效率；4、利用我公司的技术优势，加强与供应商的技术合作，通过工艺创新降低原料生产成本；5、公司制定了严格的采购管理制度，对供应商的选择与采购成本控制建立起了一套完整的机制。

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

2018 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

## 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。
生态园区	指	公司 3500 吨新工艺明胶及研发中心、2017 年非公开发行股票募投项目建设所在地
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	2018 年 1 月 1 日-2018 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
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
API	指	中国国际医药原料药、中间体、包装、备交易会
EDQM	指	欧洲药品质量管理局
CEP-TSE	指	欧洲药典适用性验证



## 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
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	<a href="mailto:dbswtina@163.com">dbswtina@163.com</a>	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 2017 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 2017 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 2017 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

## 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）	230,174,896.64	162,210,667.60	41.90%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,779,947.34	12,140,956.28	38.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	15,207,079.87	10,433,237.74	45.76%
经营活动产生的现金流量净额（元）	17,742,294.83	1,139,582.22	1,456.91%
基本每股收益（元/股）	0.0364	0.0263	38.40%
稀释每股收益（元/股）	0.0364	0.0263	38.40%
加权平均净资产收益率	2.28%	1.67%	0.61%
	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）	1,074,610,344.00	971,535,396.60	10.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	733,070,207.95	729,754,823.85	0.45%

## 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
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）	1,768,483.54	主要是本期与资产相关的政府补助摊销转入 131.85 万元；收到企业研发中心补助资金 20 万元；科技小巨人培育企业资助资金摊销转入 25 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,317.24	
减：所得税影响额	199,933.31	
合计	1,572,867.47	--

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。

公司主营产品为明胶、胶原蛋白及磷酸氢钙。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负责向客户销售产品，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、地面销售和互联网等渠道实现销售。

#### 3、主要的业绩驱动因素

##### (1) 前次募投项目投产，生产规模扩大，效益逐渐显现

近年来，医药行业的快速发展推动了明胶行业整体向好，“关联审批制度”的推出进一步增加了药用胶囊企业对高品质明胶的需求量及对优质明胶生产企业的粘性。同时，随着明胶行业的监管的不断加强，市场整合度的逐渐提高，低端、非法明胶被市场淘汰，市场对优质明胶的需求进一步增加。

公司前次募投项目-年产3500吨新工艺明胶建设项目于2017年12月正式投产，随着前次募投项目的正式投产、明胶及副产品磷酸氢钙产能的逐渐释放，加上市场对优质明胶需求的不断增加，公司明胶及副产品磷酸氢钙的销售收入大幅增加。2018年上半年的利润规模得到进一步提升。随着前次募投项目产能的进一步释放，公司净利润规模还将继续改善。

##### (2) 公司在胶原蛋白原料市场开发取得突破

随着我国消费者收入水平的不断增长、对胶原蛋白产品认知度的提高和保健意识的增强，拉动了医药、食品、保健品、化妆品产业等胶原蛋白下游行业持续快速发展，进而带动胶原蛋白市场规模的持续扩大。同时，国家监管部门对食品、保健品监管力度的加大，将不断规

范胶原蛋白市场，优质胶原蛋白产品的市场份额将随之增加。

随着公司前期对于胶原蛋白市场的持续开拓以及销售渠道、营销策略的不断完善，2016年开始，公司胶原蛋白系列产品销售开始取得突破，销量逐年大幅增长。2018年1-6月，公司胶原蛋白系列产品销量大幅上升，胶原蛋白系列产品销售收入较上年同期增加了2,025.44万元，增幅达136.59%；2018年1-6月，公司胶原蛋白系列产品销量大幅增长带动了胶原蛋白系列产品的毛利规模及2018年上半年公司利润规模的增长。

### (3)公司持续深入开展卓越绩效管理，严格控制成本费用

2018年上半年，公司进一步加大力度推行卓越绩效管理，以关键经营目标为导向，加大人力资源建设和管理力度，优化激励机制，全面提升经营管理水平。公司在生产过程中加强流程管理和成本控制，做到资源有效配置和资产高效利用，在产能规模扩大、销售收入同比大幅上升的同时，公司销售成本和期间费用增长幅度均低于销售收入增幅。在公司销售收入增加且成本费用得到有效控制的情况下，2018年上半年公司利润规模得到进一步改善。

## 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
在建工程	期末较期初增长 41.16%，主要是滨河新区年产 3500 吨扩产至 7000 吨明胶项目及年产 2000 吨胶原蛋白项目建设支出增加所致。
货币资金	期末较期初增长 56.55%，主要是明胶、磷酸氢钙及胶原蛋白产品销量增加，销售收入增加导致销售商品、提供劳务收到的现金增加。另外，上年同期利用暂时闲置的募集资金购买银行保本理财产品 6,500 万元，本期无此项业务。
应收票据	期末较期初增长 70.28%，主要是明胶销量增加销售收入增加，以银行承兑汇票结算方式收到的货款增加。
长期待摊费用	期末较期初下降 100%，主要是已付待摊的宣传策划费摊销完毕。

### 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、规模优势

公司3500吨新工艺明胶项目已经正式投产，公司明胶产能达到10000吨。项目的投产进一步扩大了公司生产经营规模，提升了公司行业地位。公司目前正在积极建设“年产3500吨明胶扩建至年产7000吨明胶项目”和“年产2000吨胶原蛋白项目”。项目完工并投产后，公司明胶产能将达13500吨/年，胶原蛋白产能将达3000吨/年，将大幅增强公司的核心竞争力、提升公司产品的市场占有率、行业地位和盈利能力。公司在取得国内明胶行业领先地位的基础上，积极探索并实现产业链进一步向高端产品的延伸，优化产业结构，增强公司盈利能力。同时也

满足公司对胶原蛋白市场的战略布局，为胶原蛋白行业的快速发展提前做好产能准备，为公司未来利润增长奠定坚实基础。

## 2、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，积累了丰富的明胶和胶原蛋白生产运营经验，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。公司荣获“标准化良好企业AAA级企业”、“2016年度全国生产力促进创新发展奖”、“科技创新先进企业奖”、“自治区首批大众创业 万众创新示范基地”等荣誉称号，还荣获了欧洲药品质量管理局（EDQM）签发的胶原蛋白肽CEP-TSE（欧洲药典适用性-认证）证书，该证书是全球首张“胶原蛋白肽”CEP-TSE认证证书。2018年，生态园区完成了清真认证和FDA认证，并荣获各类荣誉，多年的行业优秀管理经验形成了公司行业领先的管理软实力。

## 3、生产装备和技术优势

公司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、生产成本、生产效率等在行业内处于领先地位。

公司拥有稳定的技术团队，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，为提质创效、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。截止目前，公司共拥有授权专利16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，中国实用新型专利1项，中国外观设计专利6项（2018年新授权1项）；已申请中国发明专利5项（独立申请3项，与合作单位共同申请2项）、美国发明专利1项（与合作单位共有知识产权）。

研发中心拥有完善的基础设施和先进的科研设备，被列为内蒙古自治区首批企业双创基地，并成功入选《包头市“鹿城英才”工程第二批产业创新创业人才团队》，公司与中科院理化所共同申报的胶原实验室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，为公司打造“国内胶原成果转化平台”以及引领行业技术进步的目标奠定了坚实基础。公司研发中心从工艺改进、新产品开发、用户增值服务三个领域推进关键工作。围绕现有的主营产品，加快下游延伸产品的研究开发进度和产业化进程；不断提升现有产品的品质，丰富产品种类，并积极开展明胶和胶原蛋白在医疗领域应用的延展性研究，向生物医药核心领域延伸。重要研发项目有较好的进展，尤其是代血浆明胶项目，有了重大突破，正在做产业化前的各项准备工作。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质量体系认证企业、ISO22000食品安全管理体系认证企业等认证，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、2013年包头市科学技术进步一等奖、“2016年度全国生产力促进创新发展奖”。公司获“国家知识产权优势企业”、“科技创新先进企业奖”。2018年，公司“骨素酶法明胶的工艺开发”技术荣获中国生产力促进中心协会2017年度“中国好技术”三等奖，彰显了东宝生物科技创新的实力。

## 4、品牌和客户优势

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，如今已发展成

为国内明胶行业内资第一的明胶生产企业。公司拥有良好的用户口碑和稳定的忠诚用户群。主营产品“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。公司胶原蛋白原料产品已经发展成为行业内领先品牌，广泛应用于国内知名的食品/保健品/化妆品企业，并与其形成了长期、稳定而紧密的合作关系。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，将获取更多的优质客户资源，强强联合，形成稳定的战略合作关系，打造更强的客户优势和品牌优势。

#### **5、区位优势 and 原料优势**

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，与合作业务稳定、原料供应能力具有优势的重点供应商以参股、共建原料基地等方式进行战略合作，持续保障公司生产经营的优质原料供给。

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

报告期内，公司紧盯市场发展变化趋势，着力推进落实“由生产型企业向经营型企业转变”这一战略安排，有效落实“质量第一、效益领先”的各项经营措施，进一步提升公司核心竞争力，取得了良好的经营效果。公司2018年度经营计划得以有效落实，在市场拓展、项目建设、新产能达产达效、技术升级、绩效管理等方面取得了较为理想的成绩。

报告期内公司实现营业收入23,017.49万元，同比增加41.90%；营业成本18,205.99万元，同比增加41.40%；实现营业利润1,999.26万元，同比增加38.19%，利润总额1,999.69万元，同比增加39.07%；实现归属于上市公司股东的净利润1,677.99万元，同比增加38.21%。报告期末总资产为107,461.03万元，较期初增加10.61%，归属于母公司所有者权益为73,307.02万元，较期初增长0.45%。加权平均净资产收益率为2.28%，基本每股收益0.0364元。

#### 1、做好新市场开拓工作，销售业绩稳步增长

报告期内，公司明胶市场稳定增长，胶原蛋白市场快速提升，根据公司年度经营计划和市场新形势的变化，重点在明胶的增量市场、明胶新领域市场的开发、胶原蛋白新市场的开发上下功夫。一方面制定有效的市场拓展和增值服务方案，对有销量提升潜力的客户制定专项提升方案，维护现有稳定的明胶市场；另一方面，公司除继续深耕药用空心胶囊市场外，还加大了明胶新应用市场的开拓力度，部分客户已经形成销售，后续将继续加大市场开拓力度，提升市场占有率。同时，公司积极响应制药行业的关联评审和药品一致性评价相关政策，高度重视与药企的沟通，积极参与到有意向合作的药企关联评审和药品一致性评价中，在制药行业中不断提升公司的知名度及市场份额，为下一步的产能扩张和经济效益的提升奠定基础。

结合公司本次募投项目的主要产品之一，公司积极对接医用胶原水解物(代血浆明胶)下游市场，接洽顺利、反馈良好、前景广阔。随着新区产能和本次募投项目产能的逐步释放，公司规模、收入、利润将逐步提升，盈利能力将明显提升。

胶原蛋白业务快速发展，上半年胶原蛋白销售收入同比增长136.59%。凭借过硬的产品品质、多年的深耕市场和良好的客户口碑，公司已经在原料胶原蛋白领域奠定了行业领先者地位，尤其是开发的几家战略客户，对公司后续业务的快速拓展和品牌建设起到了关键作用。此外，公司在蛋白棒、代餐粉、益生菌、宠物功能食品、纺织品等领域均有新的突破，后续将继续加大新市场开发力度，尤其是要加大高端肽粉市场的开发力度，扩大客户群，进一步提升盈利能力。

在终端产品销售方面，公司持续加强胶原蛋白产品宣传工作，努力将圆素骨肽系列产品打造成为内蒙古标志性的主要绿色产品。公司线上拥有天猫旗舰店、微信平台、官网直销、京东商城等营销平台。2018年1-6月，线上营销平台销售收入增幅超过35%，今后“互联网+”将是胶原蛋白终端产品营销和业务拓展的重要渠道。公司将通过扩充自身销售团队、与业内专业团队进行合作等方式，快速形成成熟的“互联网+”销售模式。

公司加大力度开发本地及周边市场，利用圆素骨肽在本地的影响力和良好的口碑，积极开发呼和浩特、鄂尔多斯等地市场(包括便利店、特产店、美容院、超市等渠道)，逐步扩大品牌影响范围。公司坚定看好胶原蛋白在大健康和女性美容市场的应用前景和市场空间，结合目前终端产品的销售情况，计划下半年推出胶原蛋白系列新品(如：专门面向女性市场的芋兰骨胶原蛋白肽粉等)、多种功能面膜产品(如：祛痘类、修复紧致类、美白淡斑类等)，并积



极引入微商模式，加强和营销渠道合作，快速提升产品销售。同时，公司积极加快推进公司生态园区3A级旅游景区的建设和宣传工作，发展更多游客资源，营造工业旅游、带动销售的大环境，并利用各类展会、各营销平台、政府资源提升企业知名度和品牌影响力，线上线下齐发力，力争快速形成销售，提升品牌知名度和销售业绩。在“合伙人机制方面”，已经与合作伙伴沟通合作模式，启动此项工作，实现更好的销售，快速体现终端胶原蛋白高附加值，实现更好的经济效益。

## 2、加快推进再融资项目的审批和建设进度，早日实现规模效益

报告期内公司再融资项目收到中国证监会一次反馈意见通知书，目前正在积极准备反馈意见回复及相关工作，公司将全力做好再融资项目的推进工作，早日获取批文，保障项目建设资金需求。同时，公司内部也积极筹措项目前期所需资金，加快项目建设进度，尽快形成新的产能，实现新的规模效益。

“年产3500吨明胶扩建至年产7000吨明胶项目”和“年产2000吨胶原蛋白项目”的建设情况符合预期，确保项目早日投产，创造更好的效益。

## 3、依托研发中心，培育发展新动能，做好技术升级工作，实现技术创效

报告期内，公司紧抓国家和地方新动能培育、科技项目扶持政策，获得了国家东北振兴新动能培育专项资金1200万元和内蒙古自治区科技重大专项资金500万元，以研发中心为平台，打造我国胶原行业及延伸产业的科技孵化和成果转化平台。与中科院理化所等国家科研机构开展紧密合作，建设国内胶原行业高端研发平台—东宝生物胶原产业“双创”基地。报告期内公司加快推进多项研发项目，并协助客户开展更多的研发支持工作。公司深厚的研发能力以及“践行超用户需求增值服务”理念的落实加快了公司从单一的供货模式向合作共赢模式转变，不仅能满足客户的采购需求，同时也为客户的新产品研发、提质创效提供支持，建立更加紧密的合作关系，有助于进一步提高客户忠诚度，从而提升市场占有率。

研发中心开展的重要研发项目有了较好的进展，其中：

(1)《医用胶原水解物》(代血浆明胶)项目：在前期研究开发的基础上，已完成低内毒素明胶的生产实验工作，取得了预期效果，试验产品达到设计指标、效果理想。目前正在做产业化生产验证、优化工作。同时，公司也积极推进医用胶原项目各项资质证件的办理工作，争取尽快符合产业化和销售条件，创造效益。

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。

(2)《促骨胶原肽的纯化和分离》项目：采用多种层析方法，最终纯化出活性最好的多肽，并对该多肽进行氨基酸序列的鉴定。后续将根据鉴定结果进行进一步的结构确定。

(3)《骨胶原肽抑制肿瘤作用机制研究》：报告期内，选取卵巢癌细胞株，对小鼠进行右侧腋窝皮下注射，注射后有肿瘤生成，根据肿瘤生成情况及体积大小，挑选小鼠进行后续试验。从生存状态和肿瘤抑制效果看，给药组与对照组相比具有一定的效果。下一步将进行试验的优化，加大动物数量试验，同时进行老鼠的肿瘤和生化分析。

(4)《口服胶原骨肽联合钙尔奇D对骨质疏松症患者治疗效果的研究》：项目研究工作已进入结题阶段，相关的实验报告已经完成，论文发表于《中国骨质疏松杂志》第24卷第6期《胶原蛋白肽含药血清促进成骨细胞增殖和分化》

其他研发项目，如静电纺丝明胶纤维止血材料项目，在前期研发成果基础上，已启动第一阶段产业化工作；新型卫生级工业设备已完成设计，开始订购相关生产装备。止血产品完成市场调研，并完成产品设计和生产准备工作。

4、加大人力资源建设和管理力度，完善新的绩效体系，推出公司首期股权激励，进一步提升核心团队凝聚力，实现更好的业绩目标

报告期内，公司梳理了发展战略，明确了未来3年发展路径和业绩提升措施，为进一步提升核心团队凝聚力，创造更好的业绩，公司进一步开放激励模式、加大激励力度，完善新的绩效体系，推出首期限限制性股票激励计划。此次股权激励计划的实施将充分调动管理团队和业务、技术骨干的工作积极性，并有效稳固公司核心管理团队，吸引更多人才，满足公司对核心技术人才和管理人才的需求，进一步增强公司人才优势，激发公司创新活力，实现更好的业绩目标。

#### **5、加大力度推行卓越绩效和精益生产管理、推行智能化和自动化，提质创效，实现向管理要效益的目标**

报告期内，公司继续深入开展卓越绩效和精益生产管理，加强两区生产的资源共享和管理优化，实现人才、技术协调互补，进一步落实企业安全生产、食品安全、公众健康安全、生态安全文化和质量文化的建设工作。

两区的生产经营管理严格推行精益生产管理方式，以巩固落实现场7S、标准化作业及DMS管理三个基础为重点，充分发挥精益生产对提质创效的管理优势。园区加快推进EDQM认证相关工作，为拓展国际业务奠定基础。同时，利用高新技术和现代化手段，逐步实现公司生产自动化、智能化，稳步提升生产、经营管理水平。

#### **6、战略布局原料基地，统筹保障优质原料供应，提高整体经营效率**

报告期内，公司加大力度做好主要原料基地的战略规划及建设工作，为公司的进一步发展提供原料保障，提升公司的市场运营能力。目前，已经与几家优质供应商启动合作工作，后续将尽快跟进、落实项目的实施，构建可控的原料基地。同时，在资源富集的国外市场对接原料业务，提升公司对整个生产经营链的控制力，有效稳定原料市场，保障公司生产经营的正常运行。

#### **7、加强用户服务管理，快速响应用户服务需求，全面提升用户综合服务水平，进一步提升用户忠诚度**

报告期内，公司继续强化提升综合服务能力，通过参加API(中国国际医药原料药、中间体、包装、设备交易会)、FIC(食品添加剂展览会)、HNC(营养健康博览会)、广交会等充分做好企业和产品品牌形象宣传、产品价值传递工作，并深入用户现场了解需求，为用户提供更满意的服务。协助客户进行新品研发、工艺改进等工作，进一步落实公司超客户需求的服务理念，全面提升用户综合服务水平，通过提供综合增值服务助力营销业务的拓展，进一步提升用户忠诚度。

#### **8、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**

公司进一步加强内部控制体系建设，提高公司抗风险能力。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。

报告期内公司明胶、胶原蛋白产销量快速攀升，公司销售收入、利润规模持续增长，资产状况良好，生产经营运转稳健，市场前景广阔。

## **二、主营业务分析**

### 概述

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	230,174,896.64	162,210,667.60	41.90%	主要是明胶、磷酸氢钙及胶原蛋白产品产销量增加，销售收入增加。
营业成本	182,059,902.81	128,752,755.88	41.40%	主要是收入增加成本相应增加
销售费用	8,969,684.58	7,160,340.44	25.27%	
管理费用	15,890,909.93	11,727,962.37	35.50%	主要是滨河新区募投项目投产后相应的折旧、无形资产摊销、管理人员薪金支出及质量体系认证等支出较上年均有所增加。
财务费用	1,080,067.79	157,258.94	586.81%	主要是本期银行贷款增加，利息费用相应增加所致。
所得税费用	3,216,928.25	2,238,555.08	43.71%	主要是本期实现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	3,994,155.88	6,427,871.18	-37.86%	主要是本期自主研发项目处于研发初期，投入相对较少，大部分投入将在后期发生。
经营活动产生的现金流量净额	17,742,294.83	1,139,582.22	1,456.91%	主要是明胶、磷酸氢钙及胶原蛋白产品销量增加，销售收入增加，销售商品提供劳务收到的现金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-11,898,186.56	-112,907,746.42	89.46%	主要是上年同期利用暂时闲置的募集资金购买理财产品支出，本期无此项业务。
筹资活动产生的现金流量净额	4,911,622.85	-7,210,742.66	168.12%	主要是本期银行贷款增加以及股权激励收到投资款增加。
现金及现金等价物净增加额	10,755,731.12	-118,978,906.86	109.04%	主要是销售收入大幅增加导致本期销售商品、提供劳务收到的现金增加以及股权激励收到投资款增加。

资产减值损失	1,313,077.11	582,361.80	125.47%	主要是本期应收款项增加，计提的坏账准备增加所致。
投资收益	57.65	772,542.42	-99.99%	主要是上年同期利用暂时闲置募集资金购买保本理财产品收益，本期未发生此项业务。
资产处置收益	0.00	-74,462.17	-100.00%	主要是上年同期发生了非流动资产处置支出，本期未发生此项业务
营业外收入	4,317.24	1,654.92	160.87%	主要是本期收到的罚没收入较上年同期有所增加。
营业外支出	0.00	89,958.00	-100.00%	主要是上年同期发生了捐赠支出，本期未发生此项业务。

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	193,966,779.75	156,703,136.41	19.21%	31.93%	31.52%	0.25%
胶原蛋白系列产品	35,082,602.55	25,315,665.97	27.84%	136.59%	163.63%	-7.40%

### 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	57.65	0.00%	主要是报告期内对外股权投资形成的收益。	是
资产减值	1,313,077.11	6.57%	主要是本期计提的坏账准备。	否

营业外收入	4,317.24	0.02%	主要是公司收到的罚没收入。	否
其他收益	1,768,483.54	8.84%	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	85,138,099.11	7.92%	23,202,332.50	2.64%	5.28%	主要是明胶、磷酸氢钙及胶原蛋白产品销量增加，销售收入增加导致本期销售商品提供劳务收到的现金增加；另外，上年同期利用暂时闲置的募集资金购买银行保本理财产品 6,500.00 万元，本期无此项业务。
应收账款	87,152,564.58	8.11%	53,007,056.84	6.03%	2.08%	主要是报告期内明胶、磷酸氢钙及胶原蛋白产品产销量增加，销售收入增加所致。
存货	169,030,484.17	15.73%	113,654,692.90	12.94%	2.79%	
长期股权投资	4,004,103.30	0.37%	4,005,140.14	0.46%	-0.09%	
固定资产	481,444,242.56	44.80%	496,232,546.28	56.48%	-11.68%	
在建工程	116,324,099.99	10.82%	15,782,035.60	1.80%	9.02%	主要是报告期内滨河新区年产 3500 吨扩产至 7000 吨明胶项目及年产 2000 吨胶原蛋白项目建设支出增加所致。
短期借款	30,000,000.00	2.79%			2.79%	主要是公司以黄河大街 46 号 1 宗土地使用权、部分房屋及机器设备抵押向浦发银行包头分行借款所致。
长期借款	20,000,000.00	1.86%			1.86%	主要是公司以滨河新区共计 3 宗土地使用权抵押向中国银行股份有限公司包头市九原支行借款所致。
应收票据	43,192,640.86	4.02%	18,733,310.31	2.13%	1.89%	主要是明胶销量增加销售收入增加，以银行承兑汇票结算方式收到的货款增加。

预付款项	5,839,924.36	0.54%	3,396,191.04	0.39%	0.15%	预付款项增加，主要是滨河新区募投资项目投产运行后预付的材料采购款及预存的天然气费增加所致。
一年内到期的非流动资产			927,421.22	0.11%	-0.11%	主要是已付待摊的宣传策划费摊销所致。
其他流动资产	1,524,301.46	0.14%	66,682,536.47	7.59%	-7.45%	主要是上年同期尚未赎回的银行保本理财产品 6,500.00 万元，本期无此项业务。
预收款项	972,852.20	0.09%	3,024,890.09	0.34%	-0.25%	主要是报告期内公司预收的货款已结算。
应交税费	4,101,237.21	0.38%	1,201,747.15	0.14%	0.24%	主要是应交增值税、应交企业所得税增加。另外，根据相关税务法规政策规定，水资源费改为水资源税，按季缴纳，报告期末应交水资源税 100.78 万元，上年同期未在该科目核算。
应付利息	79,087.74	0.01%			0.01%	主要是应付 2018 年 6 月 21 日至 30 日期间借款利息。
应付票据	54,000,000.00	5.03%			5.03%	主要是公司以黄河大街 46 号 1 宗土地使用权、部分房屋及机器设备抵押，并存入保证金 2,000.00 万元，从浦发银行包头分行申请开具银行承兑汇票 5,000.00 万元。另外，公司以银行承兑汇票 400.00 万元质押，从浦发银行包头分行开具银行承兑汇票 400.00 万元，用于支付项目建设款项。
其他应付款	9,493,030.25	0.88%	553,279.97	0.06%	0.82%	主要是报告期内公司推行股权激励计划，增加限制性股票回购义务 845.52 万元所致。
一年内到期的非流动负债	5,850,000.00	0.54%			0.54%	根据长期借款合同约定的还款计划，公司拟于一年内归还借款 585.00 万元
其他流动负债	27,258,395.59	2.54%	1,415,538.57	0.16%	2.38%	主要是报告期内公司以机器设备作抵押向远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款 2,500.00 万元所致。
长期待摊费用	0.00	0.00%	175,422.78	0.02%	-0.02%	期末较期初下降 100%，主要是已付待摊的宣传策划费摊销完毕。

## 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

(1) 公司以滨河新区共计3宗土地使用权作抵押向中国银行股份有限公司包头市九原支行申请合计金额不超过3,500.00万元项目贷款，用于新建年产3500吨新工艺明胶建设。同时签订《账户监管协议》，约定将公司的销售收入作为债权人债权实现的保障，将销售收入的30%存入监管账户，由债权人进行监管，监管账户资金余额不得低于人民币20万元。监管期限自2017年3月20日起，至公司偿还全部债务止。

公司分别于2017年10月26日、2017年11月9日取得借款共计2,800.00万元，2017年偿还80.00万元，本报告期偿还135.00万元，期末余额2,585.00万元，最后一笔贷款还款期限截至2020年12月26日。

(2) 公司以部分机器设备抵押分批向远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款人民币2,500.00万元，借款期限自2018年4月4日起，至2018年12月22日止。同时内蒙古东宝经贸有限公司以及法定代表人王军提供连带责任保证，并出具保证函。

(3) 公司以黄河大街46号1宗土地使用权，8幢房屋及部分机器设备抵押，并存入2,000.00万元保证金分批向浦发银行包头分行申请流动资金贷款3,000.00万元，开具银行承兑汇票5,000.00万元，借款期间自2018年1月19日起，最后一笔至2019年5月27日止。另外，公司以400.00万元银行承兑汇票质押，从浦发银行包头分行开具银行承兑汇票400.00万元，质押期间自2018年4月28日，至2019年4月28日止。

除存在上述承诺事项外，截止2018年6月30日，本公司资产权利无受限情况。

## 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
39,450,266.32	101,887,196.92	-61.28%

### 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）
3500T 明胶扩建至 7000T 明胶项目	自建	是	制造业	32,672,989.59	130,480,109.99	自筹	65.00%	28,537,800.00		项目处于建设期，尚未完工。	2017年09月14日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

2000T 胶原蛋白项目	自建	是	制造业	3,524,145.08	3,869,434.68	自筹	5.00%	37,410,900.00		项目处于建设期，尚未完工。	2017 年 09 月 14 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
环保改造工程	自建	是	制造业	742,223.57	1,159,284.52	自筹	40.00%			项目处于建设期，尚未完工。		
合计	--	--	--	36,939,358.24	135,508,829.19	--	--	65,948,700.00	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	303.74
已累计投入募集资金总额	33,138.95
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

1、募集资金总额 364,051,778.68 元，截止 2018 年 6 月 30 日，公司对募集资金项目累计投入 331,389,504.61 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 年度使用募集资金 60,188,019.41 元；本报告期内使用募集资金 3,037,441.31 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 2018 年 6 月 30 日，募集资金账户余额合计为人民币 38,602,282.04 元，其中：两个活期募集资金专项账户余额为 342,567.03 元，以通知存款方式存放的募集资金专项账户余额为 38,259,715.01 元。2018 年 6 月 30 日募集资金专项账户余额合计 38,602,282.04 元，较募集资金初始存放金额扣除已使用金额后余额 32,662,274.07 元差异 5,940,007.97 元，系闲置资金购买理财产品投资收益以及募集资金累计利息收入扣除手续费后的净额。



## (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	216.18	22,115.47	87.22%	2017 年 06 月 01 日	369.78	587.93	不适用	否
2、研发中心建设项目	否	5,202	4,047.88	87.56	4,023.48	99.40%	2017 年 06 月 01 日	0	0	不适用	否
3、补充流动资金	否	7,000	7,000		7,000	100.00%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,559.3	36,405.18	303.74	33,138.95	--	--	369.78	587.93	--	--
超募资金投向											
无	否										
合计	--	37,559.3	36,405.18	303.74	33,138.95	--	--	369.78	587.93	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	1、募集资金项目未达计划进度的主要原因系项目整体已完工，但是项目部分设备及工程款项尚未达到付款节点，部分募集资金尚未使用。2、年产 3500 吨新工艺明胶建设项目的承诺效益是指项目 100%达产后，年均净利润 4,208.50 万元。项目投产第一年产能利用率达到 60%，预计税后利润为 1,707.40 万元。该项目于 2017 年 10 月起开始产生效益，截至 2018 年 6 月 30 日，项目产生效益时间未满一年。										
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	适用										

先期投入及置换情况	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中。
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

公司报告期不存在委托理财。

### (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 2018 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 重要提示、目录和释义”中“风险因素”

## 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
2017 年度股东大会	年度股东大会	37.73%	2018 年 03 月 30 日	2018 年 03 月 30 日	公告编号：2018-027 公告名称：2017 年度股东大会决议公告 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.47%	2018 年 05 月 29 日	2018 年 05 月 29 日	公告编号：2018-043 公告名称：2018 年第一次临时股东大会决议公告 巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	哈斯阿古拉;	其它承诺	1、承诺不无	2017 年 09 月	长期有效	正常履行承

	<p>贾利明;刘芳; 王大宏;王富 荣;王刚;王军; 王丽萍;俞有 光;赵秀梅</p>	<p>偿或以不公 平条件向其 他单位或者 个人输送利 益,也不采用 其他方式损 害公司利益。 2、承诺对本 人的职务消 费行为进行 约束。3、承 诺不动用公 司资产从事 与其履行职 责无关的投 资、消费活 动。4、承诺 由董事会或 薪酬委员会 制定的薪酬 制度与公司 填补回报措 施的执行情 况相挂钩。5、 承诺拟公布 的公司股权 激励的行权 条件与公司 填补回报措 施的执行情 况相挂钩。自 本承诺出具 日至公司本 次非公开发 行股票实施 完毕前,若中 国证监会就 填补即期回 报措施等事 项作出新的 监管规定,且 上述承诺不 能满足中国 证监会该等</p>	<p>13 日</p>	<p>诺</p>
--	---	--	-------------	----------

			<p>规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。本人承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及本人对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。</p>			
	<p>内蒙古东宝经贸有限公司;王军</p>	<p>其它承诺</p>	<p>公司控股股东、实际控制人承诺如下： 1、承诺不越权干预公司经营管理活动。2、承诺不侵占公司利益。3、承诺切实履行公司制定的有关填补即期回报措施以及其对此作出的任何有关填补即期回报措施的承诺，若其违反该等承诺并给公司</p>	<p>2017年09月13日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行承诺</p>

			或者投资者造成损失的,愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。4、自本承诺出具日至公司本次非公开发行股票实施完毕前,若中国证监会就填补即期回报措施等事项作出新的监管规定,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。			
	包头东宝生物技术股份有限公司	其它承诺	为保证本次募集资金有效使用、有效防范股东即期回报被摊薄的风险和提高未来的回报能力,公司董事会承诺,本次非公开发行股票完成后,公司将通过加快募投项目投资进度、加大市场开拓力度、努力提高销售收入,增厚未来收	2015年11月13日	长期有效	正常履行承诺

		<p>益，以降低本次发行摊薄股东即期回报的影响。公司拟采取的具体措施如下：（1）加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益（2）加强募集资金的管理，提高资金使用效率，提升经营效率和盈利能力（3）严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报</p> <p>综上，本次发行完成后，公司将合理规范使用募集资金，提高资金使用效率，采取多种措施持续改善经营业绩，加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益。在符合利润分配条件的前提下，积极推动对股东的利润分配，以提高公司对投资者的回报能力，有效降低原股东即期</p>			
--	--	---	--	--	--



			回报被摊薄的风险。			
	王富华;王富荣;王军;王晓慧	股份限售承诺	首发前述限售期满后，本人在王军先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接持有的发行人股份的百分之二十五，且在王军先生离职后的半年内不转让本人直接和间接持有的发行人股份。	2011年07月06日	长期有效	正常履行承诺
	内蒙古东宝经贸有限公司	股份限售承诺	首发前述限售期满后，本公司在王军先生担任发行人董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过本公司直接和间接持有的发行人股份的百分之二十五，且在其离职后的半年内不转让本公司直接和间接持有的发行人股份。	2011年07月06日	长期有效	正常履行承诺
	内蒙古东宝	关于同业竞	不再以任何	2010年01月	长期有效	正常履行承

<p>经贸有限公司;王军</p>	<p>争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>方式、任何理由向包头东宝生物技术股份有限公司借用资金。</p>	<p>26 日</p>		<p>诺</p>
<p>内蒙古东宝经贸有限公司;王军</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>自承诺函签署之日起承诺人及承诺人控制的公司不生产、开发任何与东宝生物生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与东宝生物经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与东宝生物生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。</p>	<p>2010 年 03 月 30 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行承诺</p>
<p>杭州群利明胶化工有限公司;江萍;江任飞</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>杭州群利明胶化工有限公司及其控制人江任飞先生、江萍女士出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺“在骨明胶及骨胶原蛋白销售方面将专注于出口业务，境内销售骨明</p>	<p>2011 年 05 月 18 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>正常履行承诺</p>

			胶及骨胶原蛋白相关产品的业务将在东宝生物上市后完全放弃”，将来也不从事与公司存在同业竞争的业务。			
	其他承诺	内蒙古东宝经贸有限公司;王军	如包头市住房公积金管理部门要求发行人对 2009 年 1 月 1 日之前的住房公积金进行补缴,东宝集团及实际控制人王军将无条件按主管部门核定的金额无偿代发行人补缴;如果发行人因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失,东宝集团及实际控制人王军将无条件全部无偿代发行人承担。	2010 年 10 月 25 日	长期有效	正常履行承诺
股权激励承诺	白俊儒;单华夷;杜建光;杜丽;杜学文;郝长伟;郝海青;胡志伟;贾利明;郎丽华;李	其它承诺	本公司所有激励对象承诺,公司因信息披露文件中有虚假记载、误导性陈	2018 年 04 月 24 日	长期有效	正常履行中

	斌;梁俊英;刘芳;米志忠;王刚;王红梅;王建栋;王丽萍;吴志军;杨春宇;杨丛;于守洋;袁建国;张涛;张艳伟;张煜;张增明;赵秀梅;钟伟;朱富之;刘智慧;王艳峰;翟宏伟		述或者重大遗漏,导致不符合授予权益或行使权益安排的,激励对象应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后,将由本计划所获得的全部利益返还公司。			
其他对公司中小股东所作承诺	中国科学院理化技术研究所;中科先行(北京)资产管理有限公司	股份减持承诺	自本次股份转让完成后 6 个月内,双方均不减持所持有的该上市公司股份。	2017 年 08 月 28 日	自承诺日起至 2018 年 2 月 28 日止	已履行完毕。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

#### 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

### （一）股权激励实施情况

1、2018年4月23日，公司召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，公司拟向激励对象授予限制性股票数量为3,120,000股，约占本激励计划（草案）公告时公司股本总额460,874,108股的0.68%，激励对象人数为33人，包括公司公告本激励计划时在公司任职的公司董事、高级管理人员和核心技术人员、核心业务人员（不包括独立董事、监事以及单独或合计持有公司5%以上股份的股东或实际控制人及其配偶、父母、子女）。公司独立董事发表了同意的独立意见，经世律师事务所就本次股权激励事项出具了《关于包头东宝生物技术股份有限公司2018年限制性股票激励计划之法律意见书》。公司已于2018年4月24日在巨潮资讯网披露了相关公告。（公告编号：2018-029、2018-030）

2、2018年4月24日至2018年5月4日，公司对2018年限制性股票激励计划的激励对象姓名和职务等信息在公司内部进行了公示，公司监事会结合公示情况对激励对象进行了核查，认为本次列入激励计划的激励对象均符合相关法律所规定的条件，其作为本次股权激励计划的激励对象合法、有效。并于2018年5月24日在巨潮资讯网发布了《监事会关于2018年限制性股

票激励计划对象名单的公示情况说明及核查意见》。（公告编号：2018-041）

3、公司于2018年5月17日完成了2017年度权益分派实施工作，根据激励计划有关规定，应对限制性股票的授予价格等相应条款进行调整。因此，公司于2018年5月17日，召开了第六届董事会第九次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于取消2018年第一次临时股东大会审议公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》和《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，对原2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要进行了修订。并将《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》作为临时议案提交公司2018年第一次临时股东大会审议。公司独立董事发表了同意的独立意见，经世律师事务所出具了《关于包头东宝生物技术股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）之法律意见书》。公司已于2018年5月18日在巨潮资讯网披露了相关公告。（公告编号：2018-037、2018-038）

4、2018年5月29日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》及相关议案，同意本激励计划内容。经世律师事务所单润泽律师、赵波律师现场见证并出具了《经世律师事务所关于包头东宝生物技术股份有限公司2018年第一次临时股东大会的法律意见书》。相关公告已于同日在巨潮资讯网披露。（公告编号：2018-043）

5、2018年6月12日，公司召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意确定2018年6月12日为授予日，授予33名激励对象312万股限制性股票。公司独立董事发表了肯定的独立意见，经世律师事务所就本次股权激励事项出具了《关于包头东宝生物技术股份有限公司2018年限制性股票激励计划授予事项之法律意见书》。公司已于2018年6月13日在巨潮资讯网披露了相关公告。（公告编号：2018-047、2018-048）

6、公司于2018年6月26日发布了《关于2018年限制性股票激励计划授予完成的公告》，本次股权激励计划授予的股票已完成登记工作。本次授予完成后，公司注册资本由460874108元增加至463994108元。相关公告已于同日在巨潮资讯网披露。（公告编号：2018-052）

## （二）员工持股计划实施情况

报告期内，根据第一期员工持股计划的有关规定，公司已经完成第一期员工持股计划相关资产清算和分配等工作，第一期员工持股计划实施完毕并终止。公司于2018年5月15日在巨潮资讯网发布了《关于公司第一期员工持股计划股票出售完成暨计划终止的公告》。（公告编号：2018-036）

## 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、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)、氨氮	间接排放	1	环保车间东南角	COD<100毫克/升; 氨氮<15毫克/升	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	COD: 36.37 t/a; 氨氮: 1.653 t/a	COD:86.96t/a	无
包头东宝生物技术股份有限公司(生态园区)	化学需氧量(COD)、氨氮	间接排放	1	环保车间东南侧	COD<500毫克/升; 氨氮<25毫克/升	《污水综合排放标准》(GB8978-1996)	COD: 12.12t/a; 氨氮: 0.57t/a	COD:467.2 t/a; 氨氮: 23.36 t/a	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

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

公司设有安环部和环保车间,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,排放方式为间接排放。执行标准是国家《污水综合排放标准》(GB8978—1996)。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。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司在建项目均取得环境影响评价批复,环保设施建设完全按照环评报告及批复要求进行建设。

#### 突发环境事件应急预案

公司本着加强对突发环境事件的管理能力,全面预防突发环境污染事故以及针对可能发生的突发性环境污染事故发生后,能迅速、高效、有序地开展污染事故的应急处理工作,最大限度的避免和控制污染的扩大,公司根据《中华人民共和国环保法》、《国家突发环境事件应急预案》等法律、法规的要求,以安全第一、预防为主,自救为主、统一指挥、分工协助为原则,制定了《包头东宝生物技术股份有限公司环境风险应急预案》,预案针对公司可能发生的环保风险源进行充分识别,并按风险源种类制定了有效的应急措施。公司成立应急救援组织机构,由总经理担任总指挥,下设联络组、现场应急救援组、应急措施技术组、医疗救护组、事故调查组、警戒保卫组、监控组、培训预演小组、财务组等小组组成,由相关部门负责人担任组长,为突发环境事件启动应急预案时能够快速、高效处理工作。按照预案,公司每年组织一次环境相关突发事件的应急演练,应急救援人员按职责和专业分工每年进行1-2次的事故模拟演练,对公司全体员工进行经常性事故救援常识教育,使员工具备自救、逃生和互助能力。不断提升指挥人员的应急指挥能力和应急救援组织的整体能力。本应急预案已在包头市稀土高新区建设环保局备案。

#### 环境自行监测方案



公司制定了完备的环境自行监测方案，并有效运行。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

无

### （2）半年度精准扶贫概要

公司按照2018年度扶贫计划顺利推进扶贫工作。带动贫困户发展养殖业，并给年老体弱的贫困户送去慰问品，帮助贫困户早日脱贫。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
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）	——	——

### （4）后续精准扶贫计划

2018年，公司结合实际情况，继续对包头市土默特右旗海子乡大喇嘛尧村进行精准扶贫，主要通过产业扶贫—开办养殖合作社方式，带动贫困户发展养殖业、增加收益。针对年老体弱的贫困户，给予医疗救助及政策兜底帮扶，早日实现脱贫。

## 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	披露网站
1	2018-1-17	2017年年度业绩预告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	2018-1-31	关于控股股东办理股票质押式回购交易的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3	2018-2-1	关于实际控制人通过集合资产管理计划增持本公司股份的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
4	2018-2-13	关于补充确认和预计2018年度日常关联交易的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
5	2018-2-26	2017年度业绩快报	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
6	2018-3-9	2017年度报告及摘要	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
7	2018-3-9	2018年第一季度业绩预告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
8	2018-3-9	关于2017年利润分配预案的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
9	2018-3-9	2017年非公开发行股票预案（修订稿）	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
10	2018-3-9	关于公司向银行等金融机构申请综合授信额度的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
11	2018-3-9	关于2017年度日常关联交易情况的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
12	2018-3-9	关于非公开发行股票摊薄即期回报及填补措施的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
13	2018-3-9	关于续聘公司2018年度财务审计机构的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
14	2018-3-9	关于计提资产减值准备的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
15	2018-3-9	关于举行2017年度报告网上说明会的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
16	2018-3-26	关于控股股东部分股权解除质押的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
17	2018-4-24	2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
18	2018-4-24	2018年限制性股票激励计划激励对象名单	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
19	2018-4-24	2018年第一季度报告全文	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
20	2018-4-24	2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
21	2018-5-4	关于收到《中国证监会行政许可申请受理单》的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
22	2018-5-9	2017年度权益分派实施公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
23	2018-5-15	关于公司第一期员工持股计划股票出售完成暨计划终止的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
24	2018-5-18	2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
25	2018-5-24	监事会关于2018年限制性股票激励计划对象名单的公示情况说明及核查意见	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
26	2018-5-29	关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
27	2018-5-30	关于控股股东办理股票质押式回购及提前购回交易的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
28	2018-6-7	关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
29	2018-6-13	关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
30	2018-6-13	监事会关于2018年限制性股票激励计划授予日和激励对象名单的核查意见	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
31	2018-6-21	关于控股股东办理股票质押式回购交易的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
32	2018-6-26	关于2018年限制性股票激励计划授予完成的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
33	2018-6-26	关于延期回复《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

## 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	15,947,843	3.46%	3,120,000			-75	3,119,925	19,067,768	4.11%
3、其他内资持股	15,947,843	3.46%	3,120,000			-75	3,119,925	19,067,768	4.11%
境内自然人持股	15,947,843	3.46%	3,120,000			-75	3,119,925	19,067,768	4.11%
二、无限售条件股份	444,926,265	96.54%				75	75	444,926,340	95.89%
1、人民币普通股	444,926,265	96.54%				75	75	444,926,340	95.89%
三、股份总数	460,874,108	100.00%	3,120,000			0	3,120,000	463,994,108	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2018年6月26日，公司完成了2018年股权激励限制性股票的授予登记工作，公司授予激励对象共计312万股限制性股票。本次限制性股票授予登记完成后，公司股份总数由460874108股增加至463994108股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2018年股权激励计划已经2018年4月23日召开的第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议审议通过，并经2018年5月17日召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第九次会议修订，获2018年5月29日召开的2018年第一次临时股东大会审核批准。公司于2018年6月12日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第十次会议，确定授予日，同意向本激励计划的激励对象授予限制性股票。公司于2018年6月26日完成限制性股票授予登记工作，并披露了《关于2018年限制性股票激励计划授予完成的公告》。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司已于2018年6月26日在中国结算深圳分公司完成限制性股票的授予登记工作。

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

2018年6月26日，公司完成了2018年股权激励限制性股票的授予登记工作，公司授予激励对象共计312万股限制性股票。本次限制性股票授予登记完成后，公司股份总数由460874108股增加至463994108股。本次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无影响，对归属于公司普通股股东的每股净资产有影响：变动前每股净资产为1.59元，变动后每股净资产为1.58元。

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	0	0	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	0	400,000	5,156,200	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股：高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25% 股权激励计划限售股分三年解锁，解锁比例分别为授予股份总数的 40%、30%、30%。
刘芳	4,018,650	0	400,000	4,418,650	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股：高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25% 股权激励计划限售股分三年解锁，解锁比例分别为授予股份总数的 40%、30%、30%。
贺志贤	372,937	0	0	372,937	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	0	150,000	267,000	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股：高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25% 股权激励计划限售股分三年解锁，解锁比例分别为授予股份总数的 40%、30%、30%。
王富华	243,600	75	0	243,525	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	0	0	242,400	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	0	150,000	218,812	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股：高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25% 股权激励计划限售股分三年解锁，解锁比例分别为授予股份总数的 40%、30%、30%。
赵秀梅	31,350	0	150,000	181,350	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股：高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25% 股权激励计划限售股分三年解锁，解锁比例分别为授予股份总数的 40%、30%、30%。
杜建光	0	0	150,000	150,000	股权激励限售股	分三年解锁，解锁比例分别为授予股份总数的 40%、30%、30%。
杨春宇	0	0	150,000	150,000	股权激励限售股	分三年解锁，解锁比例分别为授予股份总数的 40%、30%、30%。
郝海青	0	0	150,000	150,000	股权激励限售股	分三年解锁，解

						锁比例分别为授予股份总数的40%、30%、30%。
单华夷	0	0	150,000	150,000	股权激励限售股	分三年解锁，解锁比例分别授予股份总数的40%、30%、30%。
其它股东	196,650	0	1,270,000	1,466,650	高管锁定股及股权激励限售股	高管锁定股：高管任职期间所持股份每年仅可解锁25% 股权激励计划限售股分三年解锁，解锁比例分别为授予股份总数的40%、30%、30%。
合计	15,947,843	75	3,120,000	19,067,768	--	--

## 二、证券发行与上市情况

√ 适用 □ 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
东宝生物	2018年06月12日	2.71元	3,120,000	2018年06月27日	3,120,000		公告编号：2018-052 公告名称：《关于2018年限制性股票激励计划授予完成的公告》 <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>	2018年06月26日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

1、2018年4月23日，公司召开第六届董事会第八次会议、第六届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》及相关议案，公司拟向33名激励对象授予限制性股票数量为3,120,000股，约占本激励计划（草案）公告时公司股本总额460,874,108股的0.68%。2018年4月24日至2018年5月4日，公司对2018年限制性股



票激励计划的激励对象姓名和职务等信息在公司内部进行了公示，公司监事会结合公示情况对激励对象进行了核查，认为本次列入激励计划的激励对象均符合相关法律所规定的条件，其作为本次股权激励计划的激励对象合法、有效。

2、因公司于2018年5月17日完成了2017年度权益分派实施工作，根据激励计划有关规定，应对限制性股票的授予价格进行相应调整。因此，公司于2018年5月17日，召开了第六届董事会第九次会议、第六届监事会第九次会议，审议通过了《关于取消2018年第一次临时股东大会审议公司2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案》和《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，对原2018年限制性股票激励计划（草案）及其摘要进行了修订。并将《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》提交公司2018年第一次临时股东大会审议。

3、2018年5月29日，公司召开2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司2018年限制性股票激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，同意本激励计划内容。

4、2018年6月12日，公司召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第十次会议，审议通过了《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，董事会同意确定2018年6月12日为授予日，授予33名激励对象312万股限制性股票。

5、公司于2018年6月26日发布了《关于2018年限制性股票激励计划授予完成的公告》，本次股权激励计划授予的股票已完成登记工作。本次授予完成后，公司注册资本由460874108元增加至463994108元。

### 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		20,546		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%以上的普通股股东或前 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	32.14%	149,143,800	0	0	149,143,800	质押	112,400,000
江任飞	境内自然人	2.33%	10,820,000	-755,100	0	10,820,000		
中国乐凯集团有限公司	国有法人	2.07%	9,620,000	0	0	9,620,000		
国华人寿保险股份有限公司一万能三号	其他	1.86%	8,650,000	0	0	8,650,000		
中科先行（北京）资产管理有限公司	境内非国有法人	1.82%	8,453,994	0	0	8,453,994		

王军	境内自然人	1.70%	7,866,902	5,900,244	1,966,748		
兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众 79 号集合资产管理计划	其他	1.48%	6,873,393	6,873,393	0	6,873,393	
王丽萍	境内自然人	1.45%	6,741,600	400,000	5,156,200	1,585,400	
江萍	境内自然人	1.40%	6,506,457	-777,100	0	6,506,457	
包头市人民政府国有资产监督管理委员会	国有法人	1.37%	6,347,718	0	0	6,347,718	
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	上述股东中王军为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。王军在兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众 79 号集合资产管理计划中占比 97.11%，为主要持有人。除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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	10,820,000	人民币普通股	10,820,000				
中国乐凯集团有限公司	9,620,000	人民币普通股	9,620,000				
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	8,650,000	人民币普通股	8,650,000				
中科先行（北京）资产管理有限公司	8,453,994	人民币普通股	8,453,994				
兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众 79 号集合资产管理计划	6,873,393	人民币普通股	6,873,393				
江萍	6,506,457	人民币普通股	6,506,457				
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、江萍系父女关系。前 10 名股东中王军在前 10 名无限售流通股股东兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众 71 号集合资产管理计划中占比 95.28%，在兴证证券资管—宁波银行—兴证资管鑫众 79 号集合资产管理计划占比 97.11%，为上述资管计划的主要持有人。除此之外，公司未知前 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。
--	--

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

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
王军	董事长	现任	7,866,992			7,866,992	0	0	0
王丽萍	董事, 总经理	现任	6,341,600			6,741,600	0	400,000	400,000
刘芳	副董事长, 副总经理兼董事会秘书	现任	5,358,200			5,758,200	0	400,000	400,000
王富荣	董事、副总经理	现任	323,200			323,200	0	0	0
王大宏	独立董事	现任	0			0	0	0	0
哈斯阿古拉	独立董事	现任	0			0	0	0	0
俞有光	独立董事	现任	0			0	0	0	0
于建华	监事会主席	现任	106,200			106,200	0	0	0
杨婷婷	监事	现任	0			0	0	0	0
贺志贤	监事	现任	497,250			497,250	0	0	0
赵秀梅	财务总监	现任	41,800			191,800		150,000	150,000
贾利明	副总经理	现任	91,750			241,750		150,000	150,000
王刚	副总经理	现任	156,000			306,000		150,000	150,000
合计	--	--	20,782,992	0	0	22,032,992	0	1,250,000	1,250,000

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2017 年年报。

## 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

2018 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	85,138,099.11	54,382,367.99
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	43,192,640.86	25,365,136.57
应收账款	87,152,564.58	68,927,739.88
预付款项	5,839,924.36	4,685,438.61
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	3,148,170.19	3,070,591.55
买入返售金融资产		
存货	169,030,484.17	154,790,752.78

持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,524,301.46	1,628,703.04
流动资产合计	395,026,184.73	312,850,730.42
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	4,004,103.30	4,004,045.65
投资性房地产		
固定资产	481,444,242.56	492,407,703.94
在建工程	116,324,099.99	82,404,330.97
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	69,989,912.83	71,739,463.22
开发支出	2,529,799.64	2,518,799.64
商誉		
长期待摊费用		175,422.78
递延所得税资产	3,492,000.95	3,634,899.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	679,584,159.27	658,684,666.18
资产总计	1,074,610,344.00	971,535,396.60
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
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	54,000,000.00	



应付账款	159,859,768.34	172,806,477.67
预收款项	972,852.20	4,392,237.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,728,140.02	1,515,241.10
应交税费	4,101,237.21	1,581,884.86
应付利息	79,087.74	42,238.06
应付股利		
其他应付款	9,493,030.25	1,017,989.48
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		
持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	5,850,000.00	3,200,000.00
其他流动负债	27,258,395.59	7,236,967.02
流动负债合计	293,342,511.35	191,793,035.94
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	24,000,000.00
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	18,197,624.70	15,987,536.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,197,624.70	49,987,536.81
负债合计	341,540,136.05	241,780,572.75
所有者权益：		
股本	463,994,108.00	460,874,108.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	157,965,589.94	152,268,729.94
减：库存股	8,455,200.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,604,318.06	25,604,318.06
一般风险准备		
未分配利润	93,961,391.95	91,007,667.85
归属于母公司所有者权益合计	733,070,207.95	729,754,823.85
少数股东权益		
所有者权益合计	733,070,207.95	729,754,823.85
负债和所有者权益总计	1,074,610,344.00	971,535,396.60

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	84,608,425.68	53,871,071.53
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	43,192,640.86	25,365,136.57
应收账款	89,270,080.68	69,939,028.38
预付款项	5,755,572.98	4,666,268.96
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,958,925.44	6,891,507.95
存货	167,989,081.74	154,788,286.39
持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,405,897.55	1,628,703.04
流动资产合计	399,180,624.93	317,150,002.82

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	14,004,103.30	14,004,045.65
投资性房地产		
固定资产	481,440,364.48	492,382,097.13
在建工程	116,324,099.99	82,404,330.97
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	69,989,912.83	71,739,463.22
开发支出	2,529,799.64	2,518,799.64
商誉		
长期待摊费用		175,422.78
递延所得税资产	3,492,000.95	3,634,899.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	689,580,281.19	668,659,059.37
资产总计	1,088,760,906.12	985,809,062.19
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	
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	54,000,000.00	
应付账款	159,859,768.34	172,806,477.67
预收款项	952,350.00	4,377,796.35
应付职工薪酬	1,721,401.89	1,508,502.97
应交税费	4,101,018.71	1,578,302.05
应付利息	79,087.74	42,238.06
应付股利		
其他应付款	9,457,048.16	992,385.81
持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	5,850,000.00	3,200,000.00
其他流动负债	27,258,395.59	7,236,967.02
流动负债合计	293,279,070.43	191,742,669.93
非流动负债：		
长期借款	20,000,000.00	24,000,000.00
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	18,197,624.70	15,987,536.81
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,197,624.70	49,987,536.81
负债合计	341,476,695.13	241,730,206.74
所有者权益：		
股本	463,994,108.00	460,874,108.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	157,965,589.94	152,268,729.94
减：库存股	8,455,200.00	
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,604,318.06	25,604,318.06
未分配利润	108,175,394.99	105,331,699.45
所有者权益合计	747,284,210.99	744,078,855.45
负债和所有者权益总计	1,088,760,906.12	985,809,062.19

### 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	230,174,896.64	162,210,667.60
其中：营业收入	230,174,896.64	162,210,667.60
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	211,950,879.48	149,771,552.71
其中：营业成本	182,059,902.81	128,752,755.88
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	2,637,237.26	1,390,873.28
销售费用	8,969,684.58	7,160,340.44
管理费用	15,890,909.93	11,727,962.37
财务费用	1,080,067.79	157,258.94
资产减值损失	1,313,077.11	582,361.80
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）	57.65	772,542.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57.65	123.85
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-74,462.17
其他收益	1,768,483.54	1,330,619.30
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,992,558.35	14,467,814.44
加：营业外收入	4,317.24	1,654.92
减：营业外支出		89,958.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,996,875.59	14,379,511.36
减：所得税费用	3,216,928.25	2,238,555.08
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,779,947.34	12,140,956.28

（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	16,779,947.34	12,140,956.28
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	16,779,947.34	12,140,956.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,779,947.34	12,140,956.28
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	0.0364	0.0263
（二）稀释每股收益	0.0364	0.0263

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	230,871,498.01	162,170,534.23
减：营业成本	183,098,838.83	128,758,001.99
税金及附加	2,636,374.90	1,390,288.04
销售费用	8,846,953.62	7,028,949.57
管理费用	15,884,484.74	11,722,137.13
财务费用	1,080,037.66	156,527.20
资产减值损失	1,210,819.66	581,969.93
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）	57.65	772,542.42
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	57.65	123.85
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-74,462.17
其他收益	1,768,483.54	1,330,619.30
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	19,882,529.79	14,561,359.92
加：营业外收入	4,317.24	1,654.92
减：营业外支出		89,958.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,886,847.03	14,473,056.84
减：所得税费用	3,216,928.25	2,238,555.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	16,669,918.78	12,234,501.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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	16,669,918.78	12,234,501.76
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	121,669,253.44	81,956,031.59
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	503,962.26	867,236.45
经营活动现金流入小计	122,173,215.70	82,823,268.04
购买商品、接受劳务支付的现金	63,556,574.19	50,434,701.81
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	24,263,748.04	19,760,643.85
支付的各项税费	7,223,064.25	6,274,375.00
支付其他与经营活动有关的现金	9,387,534.39	5,213,965.16
经营活动现金流出小计	104,430,920.87	81,683,685.82
经营活动产生的现金流量净额	17,742,294.83	1,139,582.22
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
取得投资收益收到的现金		772,418.57
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,898,186.56	46,965,164.99
投资支付的现金		258,915,000.00
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	11,898,186.56	305,880,164.99
投资活动产生的现金流量净额	-11,898,186.56	-112,907,746.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,455,200.00	
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	30,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	42,255,200.00	
偿还债务支付的现金	6,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,993,577.15	7,210,742.66
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	20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	37,343,577.15	7,210,742.66
筹资活动产生的现金流量净额	4,911,622.85	-7,210,742.66
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	10,755,731.12	-118,978,906.86
加：期初现金及现金等价物余额	54,182,367.99	142,181,239.36
六、期末现金及现金等价物余额	64,938,099.11	23,202,332.50

## 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	121,464,286.14	81,839,475.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	503,249.39	867,172.19
经营活动现金流入小计	121,967,535.53	82,706,647.78
购买商品、接受劳务支付的现金	63,556,574.19	50,434,701.81
支付给职工以及为职工支付的现	24,208,827.91	19,708,301.68

金		
支付的各项税费	7,211,834.18	6,266,602.95
支付其他与经营活动有关的现金	9,266,381.39	5,134,569.16
经营活动现金流出小计	104,243,617.67	81,544,175.60
经营活动产生的现金流量净额	17,723,917.86	1,162,472.18
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
取得投资收益收到的现金		772,418.57
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
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,898,186.56	46,965,164.99
投资支付的现金		258,915,000.00
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	11,898,186.56	305,880,164.99
投资活动产生的现金流量净额	-11,898,186.56	-112,907,746.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	8,455,200.00	
取得借款收到的现金	30,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,800,000.00	
筹资活动现金流入小计	42,255,200.00	
偿还债务支付的现金	6,350,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,993,577.15	7,210,742.66
支付其他与筹资活动有关的现金	20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	37,343,577.15	7,210,742.66
筹资活动产生的现金流量净额	4,911,622.85	-7,210,742.66
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	10,737,354.15	-118,956,016.90
加：期初现金及现金等价物余额	53,671,071.53	142,134,000.94
六、期末现金及现金等价物余额	64,408,425.68	23,177,984.04

## 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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配			
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润				
一、上年期末余额	460,874,108.00				152,268,729.94					25,604,318.06		91,007,667.85		729,754,823.85
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					25,604,318.06		91,007,667.85		729,754,823.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,120,000.00				5,696,860.00	8,455,200.00						2,953,724.10		3,315,384.10
（一）综合收益总额												16,779,947.34		16,779,947.34
（二）所有者投入和减少资本	3,120,000.00				5,696,860.00	8,455,200.00								361,660.00
1. 股东投入的普通股	3,120,000.00				5,335,200.00	8,455,200.00								
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					361,660.00									361,660.00

额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-13,826,223.24		-13,826,223.24	
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											-13,826,223.24		-13,826,223.24	
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	463,994,108.00				157,965,589.94	8,455,200.00					25,604,318.06		93,961,391.95	733,070,207.95

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	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

## 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				25,604,318.06	105,331,699.45	744,078,855.45
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				25,604,318.06	105,331,699.45	744,078,855.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,120,000.00				5,696,860.00	8,455,200.00				2,843,695.54	3,205,355.54
(一) 综合收益总额										16,669,918.78	16,669,918.78
(二) 所有者投入和减少资本	3,120,000.00				5,696,860.00	8,455,200.00					361,660.00
1. 股东投入的普通股	3,120,000.00				5,335,200.00	8,455,200.00					
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额					361,660.00						361,660.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-13,826,223.24	-13,826,223.24
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,826,223.24	-13,826,223.24
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	463,994,108.00				157,965,589.94	8,455,200.00			25,604,318.06	108,175,394.99	747,284,210.99

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	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

### 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的批复》（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。

2018年6月，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2018年股权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，公司向共计33名激励对象授予312万股限制性股票，每股授予价格为人民币2.71元，33名被激励对象以货币资金缴纳的股权激励认购款项合计人民币8,455,200.00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[2018]000374号验资报告。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2018年6月30日，本公司累计发行股本总数46,399.41万股。注册地址：内蒙古包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街46号，公司实际控制人为王军、法定代表人为王军。公司持有统一社会信用代码为911500006032671859的营业执照。

#### 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，主要产品和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2018年7月30日批准报出。

#### 4、合并财务报表范围

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，主要体现在附注五、（十）可供出售权益工具发生减值的判断标准；附注五、（十一）应收款项风险组合依据及坏账准备计提比例；附注五、（十二）存货的计价方法；附注五、（十五）固定资产折旧；附注五、（十八）无形资产摊销；附注五、（二十）长期待摊费用摊销；附注五、（二十五）收入确认的具体原则等。

### 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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。
- 1. (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。
- 2. (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。

3.

## 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债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收账款、其他应收款、应收票据、长期应收款等，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。
单项金额重大并单独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—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、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非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2.持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 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 / (五) 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%	4.75~2.375%
机器设备	年限平均法	10~15	5%	9.50~6.33%
运输设备	年限平均法	5~10	5%	19.00~9.50%
其他设备	年限平均法	5	5%	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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3.暂停资本化期间

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

### 4.借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 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，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.无形资产的后续计量

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。

4.

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 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。

### 1. 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定期缴付上述款项后，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。

## 4.附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## 5.具体确认原则

公司营业收入主要是销售商品，包括明胶、磷酸氢钙和胶原蛋白等产品。以商品发出、客户验收日期为收入确认时点。

具体的确认原则：商品交付给客户，并经客户验收合格后确认收入的实现。

## 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。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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注七之递延收益/营业外收入项目注释。

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：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

## (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。

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：

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

## 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

#### （1）经营租入资产

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）经营租出资产

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

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 / （十五）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

### 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

## 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

### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

## 31、其他

## 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%、16%
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
水资源税	地下水实际耗用量	5 元/吨、10 元/吨
环境保护税	耗用天然气产生的二氧化硫、氮氧化物	1.20 元/污染当量

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) 公司自2008年12月26日首次被认定为国家级高新技术企业以来，分别于2011年11月9日通过复审、2014年8月29日通过高新技术企业重新认定、2017年11月9日再次通过了高新技术企业的认定并取得高新技术企业证书（编号为：GR201715000109），自2017年至2019年减按15%税率缴纳企业所得税。

## 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	948.99	210.09
银行存款	65,137,150.12	54,382,157.90
其他货币资金	20,000,000.00	
合计	85,138,099.11	54,382,367.99

其他说明

期末银行存款增加较大主要是报告期内明胶系列产品及胶原蛋白产销量增加所致。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
受监管的银行存款	200,000.00	200,000.00
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	
合计	20,200,000.00	200,000.00

1、公司因向中国银行股份有限公司包头市九原支行申请项目贷款与对方签订《账户监管协议》，约定将公司的销售收入作为对方债权实现的保障，将销售收入的30%存入监管账户，由债权人进行监管，监管账户资金余额不得低于人民币20.00万元。监管期限自2017年3月20日起，至公司偿还全部债务止。详见本附注七/注释26。

2、报告期内公司分批向浦发银行包头分行申请开具银行承兑汇票，共计存入保证金2,000.00万元，贷款期限自2018年1月29日起，最后一笔到期日至2019年4月24日止。

## 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	43,192,640.86	25,365,136.57
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	43,192,640.86	25,365,136.57

### (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	4,000,000.00
合计	4,000,000.00

### (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	42,884,146.47	
商业承兑票据	0.00	
合计	42,884,146.47	

## 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	95,981,027.48	100.00%	8,828,462.90	9.20%	87,152,564.58	76,470,185.88	100.00%	7,542,446.00	9.86%	68,927,739.88

合计	95,981,027.48	100.00%	8,828,462.90	9.20%	87,152,564.58	76,470,185.88	100.00%	7,542,446.00	9.86%	68,927,739.88
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

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	90,023,793.15	4,501,189.66	5.00%
1 年以内小计	90,023,793.15	4,501,189.66	5.00%
1 至 2 年	250,888.00	25,088.80	10.00%
2 至 3 年	1,470,248.82	294,049.76	20.00%
3 至 4 年	108,409.04	43,363.62	40.00%
4 至 5 年	814,587.06	651,669.65	80.00%
5 年以上	3,313,101.41	3,313,101.41	100.00%
合计	95,981,027.48	8,828,462.90	9.20%

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：

### (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 1,286,016.90 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	43,446,680.86	45.27%	2,172,334.04

#### 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	5,619,034.73	96.22%	4,651,295.60	99.27%
1 至 2 年	190,532.62	3.26%	23,907.95	0.51%
2 至 3 年	30,357.01	0.52%	10,235.06	0.22%
合计	5,839,924.36	--	4,685,438.61	--

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	3,426,512.00	58.67

其他说明：

期末预付款项增加，主要是报告期内公司生产规模扩大，预付的材料采购款及预存的天然气费增加所致。

#### 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	3,539,414.37	100.00%	391,244.18	11.05%	3,148,170.19	3,434,775.52	100.00%	364,183.97	10.60%	3,070,591.55
合计	3,539,414.37	100.00%	391,244.18	11.05%	3,148,170.19	3,434,775.52	100.00%	364,183.97	10.60%	3,070,591.55

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	1,307,685.17	65,384.26	5.00%
1 年以内小计	1,307,685.17	65,384.26	5.00%
1 至 2 年	2,021,239.20	202,123.92	10.00%
2 至 3 年	55,300.00	11,060.00	20.00%
3 至 4 年	50,190.00	20,076.00	40.00%
4 至 5 年	62,000.00	49,600.00	80.00%
5 年以上	43,000.00	43,000.00	100.00%
合计	3,539,414.37	391,244.18	11.05%

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 27,060.21 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
备用金	343,672.17	240,372.32
押金及保证金	774,539.20	815,039.20
工程借款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款及其他	421,203.00	379,364.00
合计	3,539,414.37	3,434,775.52

**(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 至 2 年	56.51%	200,000.00
美吕净水技术（上海）有限公司	押金及保证金	576,000.00	1 年以内	16.27%	28,800.00
王根蛇	往来款	307,954.00	1 年以内	8.70%	15,397.70
浙江淘宝网络有限公司	押金及保证金	103,000.00	2 至 3 年，4 至 5 年	2.91%	52,400.00
垫付员工住房公积金	其他	73,059.00	1 年以内	2.06%	3,652.95
合计	--	3,060,013.00	--	86.45%	300,250.65

## 6、存货

### （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	10,303,784.23		10,303,784.23	24,673,783.42		24,673,783.42
在产品	49,552,679.47		49,552,679.47	44,475,035.98		44,475,035.98
库存商品	78,243,055.57	0.00	78,243,055.57	65,984,462.37	1,125,776.96	64,858,685.41
发出商品	14,708.04		14,708.04	34,174.41		34,174.41
自制半成品	30,916,256.86		30,916,256.86	20,749,073.56		20,749,073.56
合计	169,030,484.17	0.00	169,030,484.17	155,916,529.74	1,125,776.96	154,790,752.78

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	1,125,776.96			1,125,776.96		0.00
合计	1,125,776.96			1,125,776.96		0.00

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。本期转销数为发生跌价的产品已实现销售而转销。

### (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、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税	1,405,897.55	1,628,703.04
增值税留抵扣进项税	118,403.91	
合计	1,524,301.46	1,628,703.04

其他说明：

## 8、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					--	

## 9、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	2,202,785.45			36.85						2,202,822.30	
包头市宝成联精细化工有限责任公司	1,801,260.20			20.80						1,801,281.00	
小计	4,004,045.65			57.65						4,004,103.30	
合计	4,004,045.65			57.65						4,004,103.30	

其他说明

## 10、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	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					

1.期初余额	276,684,008.78	305,283,639.88	8,292,917.62	14,439,286.14	604,699,852.42
2.本期增加金额	2,834,989.79	1,130,459.18	58,732.05	1,135,747.53	5,159,928.55
(1) 购置		596,318.86	58,732.05	151,424.27	806,475.18
(2) 在建工程转入	2,834,989.79	534,140.32	0.00	984,323.26	4,353,453.37
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	279,518,998.57	306,414,099.06	8,351,649.67	15,575,033.67	609,859,780.97
二、累计折旧					
1.期初余额	27,863,136.65	75,585,541.26	3,855,380.28	4,988,090.29	112,292,148.48
2.本期增加金额	4,236,738.96	10,306,619.93	383,588.67	1,196,442.37	16,123,389.93
(1) 计提	4,236,738.96	10,306,619.93	383,588.67	1,196,442.37	16,123,389.93
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	32,099,875.61	85,892,161.19	4,238,968.95	6,184,532.66	128,415,538.41
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	247,419,122.96	220,521,937.87	4,112,680.72	9,390,501.01	481,444,242.56

2.期初账面价值	248,820,872.13	229,698,098.62	4,437,537.34	9,451,195.85	492,407,703.94
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	----------------

## (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	144,585,500.98	正在办理
合计：	144,585,500.98	

其他说明

## 11、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
扩建至 7000T 明胶项目	111,295,380.79		111,295,380.79	81,641,980.42		81,641,980.42
2000T 胶原蛋白项目	3,869,434.68		3,869,434.68	345,289.60		345,289.60
环保改造工程	1,159,284.52		1,159,284.52	417,060.95		417,060.95
合计	116,324,099.99		116,324,099.99	82,404,330.97		82,404,330.97

## (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
扩建至 7000T 明胶项目	214,327,700.00	81,641,980.42	32,672,989.59	3,019,589.22		111,295,380.79	53.34%	65%				其他
2000T 胶原蛋白项目	173,077,200.00	345,289.60	3,524,145.08			3,869,434.68	2.24%	5%				其他
环保改造工程	3,030,700.00	417,060.95	742,223.57			1,159,284.52	38.25%	40%				其他
合计	390,435,000.00	82,404,330.97	36,939,330.3	3,019,589.22		116,324,099.99	--	--				--

	600.00	30.97	58.24	9.22		099.99					
--	--------	-------	-------	------	--	--------	--	--	--	--	--

## 12、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	16,486,007.49	7,361,882.10	1,088,050.21	82,369,282.69
2.本期增加金额					
(1) 购置				179,487.18	179,487.18
(2) 内部研发					
(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	16,486,007.49	7,361,882.10	1,267,537.39	82,548,769.87
二、累计摊销					
1.期初余额	4,161,827.90	4,628,826.54	1,017,160.54	822,004.49	10,629,819.47
2.本期增加金额	581,190.30	860,754.06	368,094.06	118,999.15	1,929,037.57
(1) 计提	581,190.30	860,754.06	368,094.06	118,999.15	1,929,037.57
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,743,018.19	5,489,580.60	1,385,254.60	941,003.65	12,558,857.04
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	52,690,324.70	10,996,426.89	5,976,627.50	326,533.74	69,989,912.83
2.期初账面价值	53,271,514.99	11,857,180.95	6,344,721.56	266,045.72	71,739,463.22

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 14.58%。

### 13、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		
胶原蛋白抗癌研究	954,966.31							954,966.31
降低低冻力明胶比例工艺研究与技术应用		1,297,450.61				1,297,450.61		
明胶废水零排放		498,130.57				498,130.57		
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	363,833.33	11,000.00						374,833.33
蜂胶、卵磷脂软胶囊产品开发与工艺研究		423,922.33				423,922.33		
促骨活性骨	300,000.00							300,000.00

胶原肽分离与纯化								
医用胶原水解物的制备工艺研发	900,000.00	42,008.61				42,008.61		900,000.00
双汇肘花胶皮用明胶的研究与应用		273,617.33				273,617.33		
有机肥产业化应用		625,997.38				625,997.38		
E 型明胶在软胶囊产品中的应用研究		413,862.62				413,862.62		
澄清用助滤剂替代品工艺开发		408,166.43				408,166.43		
合计	2,518,799.64	3,994,155.88				3,983,155.88		2,529,799.64

其他说明

#### 14、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

#### 15、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	9,013,673.87	1,352,051.08	8,928,631.11	1,339,294.67
与资产相关的递延收益	13,329,761.27	1,999,464.19	14,458,332.63	2,168,749.91
无形资产摊销	936,571.20	140,485.68	845,702.69	126,855.40
合计	23,280,006.34	3,492,000.95	24,232,666.43	3,634,899.98

## (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		3,492,000.95		3,634,899.98

## (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	206,033.27	103,775.82
可抵扣亏损	13,914,657.15	14,098,078.09
合计	14,120,690.42	14,201,853.91

## (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	5,808,259.86	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		20,009.38	2017 年度可抵扣亏损
合计	13,914,657.15	14,098,078.09	--

其他说明：

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

短期借款分类的说明：

报告期内公司以黄河大街46号1宗土地使用权、部分房屋及机器设备抵押分别于2018年1月、3月、5月向浦发银行包头分行申请流动资金贷款2,000.00万元、500万元、500万元，借款期间均为一年。



**17、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	54,000,000.00	
合计	54,000,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**18、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	68,586,480.60	68,513,653.52
应付工程、设备款	91,273,287.74	104,292,824.15
合计	159,859,768.34	172,806,477.67

**(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
扬州凯芬机械有限公司	642,545.00	尚未结算
中国科学院理化技术研究所	616,930.44	尚未结算
江苏圣曼干燥设备工程有限公司	480,000.00	尚未结算
苏州市汇杰环境工程有限公司	332,000.00	尚未结算
河北盛伟基业玻璃钢集团有限公司	281,877.50	尚未结算
合计	2,353,352.94	--

其他说明：

**19、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	972,852.20	4,392,237.75
合计	972,852.20	4,392,237.75

## 20、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	1,515,241.10	23,594,014.95	23,381,116.03	1,728,140.02
二、离职后福利-设定提存计划		1,873,563.55	1,873,563.55	0.00
三、辞退福利		30,000.00	30,000.00	0.00
合计	1,515,241.10	25,497,578.50	25,284,679.58	1,728,140.02

### (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	31,215.18	21,192,643.01	21,180,868.26	42,989.93
2、职工福利费		465,977.77	465,977.77	
3、社会保险费		782,890.34	782,890.34	
其中：医疗保险费		707,857.05	707,857.05	
工伤保险费		17,794.42	17,794.42	
生育保险费		57,238.87	57,238.87	
4、住房公积金		425,106.00	425,106.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	1,484,025.92	727,397.83	526,273.66	1,685,150.09
合计	1,515,241.10	23,594,014.95	23,381,116.03	1,728,140.02

### (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		1,829,259.07	1,829,259.07	
2、失业保险费		44,304.48	44,304.48	
合计		1,873,563.55	1,873,563.55	0.00

其他说明：

## 21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,080,279.28	10,920.63
企业所得税	1,725,892.43	1,472,008.72
个人所得税	149,931.58	86,747.98
城市维护建设税	80,139.08	7,121.06
教育费附加	57,242.20	5,086.47
水资源税	1,007,752.64	
合计	4,101,237.21	1,581,884.86

其他说明：

应交税费较期初大幅增加，主要是应交增值税、应交企业所得税增加。另外，根据相关税务法规政策规定，水资源费改为水资源税，按季缴纳，报告期末应交水资源税增加。

## 22、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	41,989.58	
分期付息还本的长期借款利息	37,098.16	42,238.06
合计	79,087.74	42,238.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 23、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	324,357.10	309,794.60
代收款	31,624.09	103,802.34
待支付费用	609,849.06	531,392.54
限制性股票回购义务	8,455,200.00	
其他	72,000.00	73,000.00

合计	9,493,030.25	1,017,989.48
----	--------------	--------------

## 24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	5,850,000.00	3,200,000.00
合计	5,850,000.00	3,200,000.00

其他说明：

一年内到期的长期借款详见本附注七/注释26。

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款*1	25,000,000.00	5,000,000.00
一年内结转损益的递延收益*2	2,258,395.59	2,236,967.02
合计	27,258,395.59	7,236,967.02

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：

注\*1：借款系公司以机器设备抵押向远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款。

注\*2：一年内结转损益的递延收益明细如下，相关说明详见本附注七/注释28。

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
研发中心补助资金	214,285.65	214,285.65
3500吨项目扶持资金	628,571.37	357,142.80

科技小巨人培育企业资助资金		250,000.00
合计：	2,258,395.59	2,236,967.02

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	25,850,000.00	27,200,000.00
一年内到期的长期借款	-5,850,000.00	-3,200,000.00
合计	20,000,000.00	24,000,000.00

长期借款分类的说明：

公司以滨河新区共计3宗土地使用权作抵押向中国银行股份有限公司包头市九原支行申请项目贷款，分别于2017年10月26日、2017年11月9日取得借款共计2,800.00万元，2017年偿还80.00万元，期初余额2,720.00万元，本期偿还135万元，期末余额2,585.00万元。贷款期限截至2020年12月26日，贷款利率为5.035%、按季结息。贷款利率每12个月为一个浮动周期，以同期贷款基准利率为基础上浮6%。

根据合同约定还款计划，公司拟于2019年6月30日前归还585.00万元。

其他说明，包括利率区间：

## 27、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。

## 28、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
政府补助	15,987,536.81	3,800,000.00	1,589,912.11	18,197,624.70	
合计	15,987,536.81	3,800,000.00	1,589,912.11	18,197,624.70	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	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	232,142.89					46,428.60	185,714.29	与资产相关
180 万吨明胶废水治理工程专项资金注 2	1,476,972.32					246,162.06	1,230,810.26	与资产相关
环保废水明沟排放治理项目资金注 3	85,714.27					14,285.70	71,428.57	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	17,857.11					3,571.44	14,285.67	与资产相关
环境保护专项资金注 5	464,285.74					71,428.56	392,857.18	与资产相关
可溶性原生蛋白的研制开发项目资金注 6	609,374.99					58,035.72	551,339.27	与资产相关
年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目注 7	2,452,380.96					142,857.12	2,309,523.84	与资产相关

外经贸区域 协调发展促 进资金注 8	1,238,094.32					71,428.68	1,166,665.64	与资产相关
4000 吨至 6500 吨明胶 扩产项目注 9	821,428.35					53,571.42	767,856.93	与资产相关
研发中心补 助资金注 10	4,125,000.06					160,714.26	3,964,285.80	与资产相关
3500 吨项目 扶持资金注 11	4,464,285.80	3,800,000.00		449,999.98		271,428.57	7,542,857.25	与资产相关
合计	15,987,536.8 1	3,800,000.00		449,999.98		1,139,912.13	18,197,624.7 0	--

其他说明：

本期计入当期损益金额全部计入其他收益449,999.98元，将期初转入其他流动负债的递延收益1,118,483.56元转入其他收益，合计转入其他收益共计1,568,483.54元，期末将递延收益1,139,912.13元转入其他流动负债。

其他变动全部为转入一年内结转损益的递延收益，无本期返还的政府补助。

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3,000,000.00元；共计收到资金4,500,000.00元，专门用于公司研发中心建设补助。

注11：根据2014年5月6日包头市高新技术开发区党政办公室关于印发《包头稀土高新技术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；根据2017年12月8日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2017年自治区重点产业发展专项资金预算指标的通知》之规定，2018年2月公司收到工业和信息产业科技成果产业化项目补助资金3,800,000.00元。

## 29、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				3,120,000.00	3,120,000.00	463,994,108.00

其他说明：

2018年6月，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2018年股权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，公司向共计33名激励对象授予312万股限制性股票，每股授予价格为人民币2.71元，33名被激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款项合计人民币845.52万元，其中：股本312万元，资本公积533.52万元。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



[2018]000374号验资报告。

### 30、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	5,335,200.00		156,343,831.85
其他资本公积	1,260,098.09	361,660.00		1,621,758.09
合计	152,268,729.94	5,696,860.00		157,965,589.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、2018年6月，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2018年股权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，公司向共计33名激励对象授予312万股限制性股票，每股授予价格为人民币2.71元，33名被激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款项合计人民币845.52万元，其中：股本312万元，资本公积533.52万元。

2、报告期内股权激励成本摊销361,660.00元。

### 31、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票		8,455,200.00		8,455,200.00
合计		8,455,200.00		8,455,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年6月，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2018年股权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，公司向共计33名激励对象授予312万股限制性股票，每股授予价格为人民币2.71元，33名被激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款项合计人民币8,455,200.00元，根据企业会计准则规定确认限制性股票回购义务8,455,200.00元。

### 32、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	25,041,550.58			25,041,550.58
任意盈余公积	562,767.48			562,767.48

合计	25,604,318.06		25,604,318.06
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 33、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	91,007,667.85	82,361,925.61
调整后期初未分配利润	91,007,667.85	82,361,925.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,779,947.34	12,140,956.28
应付普通股股利	13,826,223.24	11,521,852.30
期末未分配利润	93,961,391.95	82,981,029.59

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 34、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	229,049,382.30	182,018,802.38	161,848,042.99	128,750,708.49
其他业务	1,125,514.34	41,100.43	362,624.61	2,047.39
合计	230,174,896.64	182,059,902.81	162,210,667.60	128,752,755.88

### 35、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	83,032.52	74,778.16
教育费附加	35,585.36	31,920.29
房产税	1,226,076.92	394,144.99
土地使用税	918,772.08	612,506.04
印花税	117,026.90	90,542.50
地方教育费附加	23,723.58	21,280.16

其他	233,019.90	165,701.14
合计	2,637,237.26	1,390,873.28

其他说明:

报告期内房产税、土地使用税较上年同期大幅增加，主要是滨河新区建设项目于2017年6月投入使用，导致本期房产税、土地使用税较上年同期增加。

### 36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,096,963.19	1,548,070.98
广告、宣传策划费	1,749,057.59	1,761,338.84
办公费	9,355.92	8,584.88
业务费	162,591.90	85,354.70
运输费	3,123,989.04	2,682,610.80
差旅费	267,492.34	220,723.49
邮寄费	151,599.79	93,936.19
包装物	87,417.37	85,047.41
服务费	1,114,206.00	567,748.24
折旧费	21,728.73	39,084.66
房租费	66,600.00	32,400.00
水电费	1,200.00	1,500.00
其他	117,482.71	33,940.25
合计	8,969,684.58	7,160,340.44

其他说明:

- 1、工资及附加增加主要是报告期内公司产品销量增加，销售人员工资薪酬较上年同期增加。
- 2、运输费增加主要是本期产品销量较上年同期增加所致。
- 3、服务费增加主要是产品认证注册服务费以及销售量增加相应的装卸作业费用增加。

### 37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,866,994.66	3,896,030.30
技术开发费	3,424,438.59	2,419,603.05
办公费	88,237.87	92,851.28

业务费	243,346.30	227,419.72
差旅费	492,445.58	232,812.33
折旧费	1,481,388.46	628,621.17
车辆及过轨费	303,904.32	336,408.37
信息费用		13,915.09
保险费	336,638.00	285,967.14
修理费	909,146.78	669,402.29
无形资产摊销	1,929,037.57	1,562,401.11
安全费	175,824.67	63,514.07
外检费	127,138.94	6,224.15
人力资源费用	26,520.00	27,778.42
信息披露费	107,133.58	165,365.23
仓储费	198,874.87	46,780.19
其他	1,179,839.74	1,052,868.46
合计	15,890,909.93	11,727,962.37

其他说明：

- 1、工资及附加增加主要是滨河新区募投项目投产后管理人员增加，薪金支出相应增加。
- 2、技术开发费增加主要是报告期内研发中心投入使用，折旧费用增加；另外，公司加大研发投入，研发人员增加，相应工资薪酬较上年同期增加。
- 3、折旧费增加主要是滨河新区募投项目投产后管理用固定资产增加，折旧相应增加。
- 4、修理费增加，主要是滨河新区项目投产，本期运行中发生的日常维护费用增加。
- 5、安全费、外检费、仓储费增加主要是公司为了确保安全及产品质量，在安全方面、委托外检投入增加；另外，滨河新区募投项目投产后物资仓储支出较上年同期增加。

### 38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-280,517.12	-242,685.34
汇兑损益	12,097.34	6,920.89
手续费	54,652.16	33,013.39
服务费		360,000.00
贴息	58,499.00	10.00
利息支出	1,235,336.41	
合计	1,080,067.79	157,258.94

其他说明：

财务费用增加，主要是报告期内银行贷款利息支出，上年同期无此项支出。

### 39、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	1,313,077.11	582,361.80
合计	1,313,077.11	582,361.80

其他说明：

本期资产减值损失增加主要是应收账款较上年同期增加，相应计提的坏账准备增加所致。

### 40、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	57.65	123.85
委托理财收益		772,418.57
合计	57.65	772,542.42

其他说明：

本期投资收益较上年同期大幅减少，主要是上年同期利用暂时闲置募集资金购买理财产品产生收益，本期无此项业务。

### 41、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动 资产处置利得或损失	0.00	-74,462.17
合计：	0.00	-74,462.17

### 42、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	1,568,483.54	707,769.30
扶持资金	200,000.00	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:	1,768,483.54	1,330,619.30
-----	--------------	--------------

### 43、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
其他	4,317.24	1,654.92	4,317.24
合计	4,317.24	1,654.92	4,317.24

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

其他说明:

### 44、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
对外捐赠		89,958.00	
合计		89,958.00	

其他说明:

主要是上年同期发生了捐赠支出，本期未发生此项业务。

### 45、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	3,074,029.22	2,171,058.65
递延所得税费用	142,899.03	67,496.43
合计	3,216,928.25	2,238,555.08

#### (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	19,996,875.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,999,531.34
子公司适用不同税率的影响	16,341.16
非应税收入的影响	-8.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	233,909.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-32,845.44
所得税费用	3,216,928.25

其他说明

主要是本期实现利润较上年同期增幅较大，相应的所得税费用增加。

#### 46、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	279,804.25	242,685.34
与收益相关的政府补助	200,000.00	622,850.00
其他往来款	19,840.77	
其他	4,317.24	1,701.11
合计	503,962.26	867,236.45

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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	116,023.32	707,338.41
管理费用支出	4,133,476.18	2,255,885.84
销售费用支出	5,083,382.73	1,765,308.85
手续费支出	54,652.16	395,474.06
其他		89,958.00
合计	9,387,534.39	5,213,965.16

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

##### (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	3,800,000.00	
合计	3,800,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内公司收到3500吨新工艺明胶项目补助380万元。

#### (4) 支付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
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

报告期内公司向浦发银行包头分行申请开具银行承兑汇票存入保证金2,000.00万元。

### 47、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	16,779,947.34	12,140,956.28
加：资产减值准备	1,313,077.11	582,361.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,123,389.93	7,707,245.92
无形资产摊销	1,929,037.57	1,822,601.97
长期待摊费用摊销	175,422.78	752,137.21
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
财务费用（收益以“-”号填列）	1,293,835.41	
投资损失（收益以“-”号填列）	-57.65	-772,542.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	142,899.03	67,496.43
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,239,731.39	-16,588,479.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,919,262.40	-16,208,668.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	58,350,560.64	11,562,010.46



其他	-1,206,823.54	
经营活动产生的现金流量净额	17,742,294.83	1,139,582.22
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	64,938,099.11	23,202,332.50
减：现金的期初余额	54,182,367.99	142,181,239.36
现金及现金等价物净增加额	10,755,731.12	-118,978,906.86

## (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	64,938,099.11	54,182,367.99
其中：库存现金	948.99	210.09
可随时用于支付的银行存款	64,937,150.12	54,182,157.90
三、期末现金及现金等价物余额	64,938,099.11	54,182,367.99

其他说明：

## 48、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
货币资金	20,200,000.00	20.00 万元受账户监管，2,000.00 万元为银行承兑汇票保证金，详见其他说明。
应收票据	4,000,000.00	开具银行承兑汇票质押，详见其他说明。
固定资产	106,289,307.31	借款抵押房屋建筑物 41,888,839.72 元、机器设备 64,400,467.59 元，详见其他说明。
无形资产	52,690,324.70	借款抵押，详见其他说明。
合计	183,179,632.01	--

其他说明：

(1) 公司以滨河新区共计3宗土地使用权作抵押向中国银行股份有限公司包头市九原支行申请合计金额不超过3,500.00万元项目贷款，用于新建年产3500吨新工艺明胶建设。同时签订《账户监管协议》，约定将公司的销售收入作为债权人债权实现的保障，将销售收入的30%存入监管账户，由债权人进行监管，监管账户资金余额不得低于人民币20万元。监管期限自2017年3月20日起，至公司偿还全部债务止。

公司分别于2017年10月26日、2017年11月9日取得借款共计2,800.00万元，2017年偿还80.00万元，本报告期偿还135.00万元，期末余额2,585.00万元，最后一笔贷款还款期限截至2020年12月26日。

(2) 公司以部分机器设备抵押分批向远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款人民币2,500.00万元，

借款期限自2018年4月4日起，至2018年12月22日止。同时内蒙古东宝经贸有限公司以及法定代表人王军提供连带责任保证，并出具保证函。

(3) 公司以黄河大街46号1宗土地使用权，8幢房屋及部分机器设备抵押，并存入2,000.00万元保证金分别于2018年1月、3月、5月向浦发银行包头分行申请流动资金贷款2,000.00万元、500.00万元、500.00万元，借款期间均为一年；分别于2018年1月、3月、6月申请开具银行承兑汇票共计5,000.00万元,承兑期限均在一年以内。另外，公司以400.00万元银行承兑汇票质押，分别于2018年4月、6月从浦发银行包头分行申请开具银行承兑汇票共计400.00万元，质押期限至2019年4月。

除存在上述承诺事项外，截止2018年6月30日，本公司资产权利无受限情况。

## 49、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	--	--	186,268.01
其中：美元	28,151.62	6.6166	186,268.01
应收账款	--	--	171,838.26
其中：美元	25,970.78	6.6166	171,838.26

其他说明：

## 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、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	4,004,103.30	4,004,045.65
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	57.65	123.85
--综合收益总额	57.65	123.85

其他说明

## 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（主要为汇率风险和利率风险）。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。

### （一）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、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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2018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45.27%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

### （二）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2018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	85,138,099.11	85,138,099.11	85,138,099.11	—	—	—
应收票据	43,192,640.86	43,192,640.86	43,192,640.86	—	—	—
应收账款	87,152,564.58	95,981,027.48	95,981,027.48	—	—	—
其他应收款	3,148,170.19	3,539,414.37	3,539,414.37	—	—	—
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	220,431,474.74	229,651,181.82	229,651,181.82	—	—	—
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00			
应付票据	54,000,000.00	54,000,000.00	54,000,000.00			
应付账款	159,859,768.34	159,859,768.34	159,859,768.34	—	—	—
应付利息	79,087.74	79,087.74	79,087.74	—	—	—
其他应付款	9,493,030.25	9,493,030.25	9,493,030.25	—	—	—
一年内到期的非流动负债	5,850,000.00	5,850,000.00	5,850,000.00	—	—	—
其他流动负债	25,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00	—	—	—
长期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	—	12,250,000.00	7,750,000.00	—
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	—
金融负债小计	314,281,886.33	314,281,886.33	294,281,886.33	12,250,000.00	7,750,000.00	—

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	54,382,367.99	54,382,367.99	54,382,367.99	—	—	—
应收票据	25,365,136.57	25,365,136.57	25,365,136.57	—	—	—
应收账款	68,927,739.88	76,470,185.88	76,470,185.88	—	—	—
其他应收款	3,070,591.55	3,434,775.52	3,434,775.52	—	—	—
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	153,545,835.99	161,452,465.96	161,452,465.96	—	—	—
应付账款	172,806,477.67	172,806,477.67	172,806,477.67	—	—	—
应付利息	42,238.06	42,238.06	42,238.06	—	—	—
其他应付款	1,017,989.48	1,017,989.48	1,017,989.48	—	—	—
一年内到期的非流动负债	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00	—	—	—
其他流动负债	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	—	—	—
长期借款	24,000,000.00	24,000,000.00	—	8,000,000.00	16,000,000.00	—
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	—	—	—
金融负债小计	216,066,705.21	216,066,705.21	192,066,705.21	8,000,000.00	16,000,000.00	—

### （三）市场风险

#### 1. 汇率风险

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

（1）截止2018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49。

#### （2）敏感性分析：

截止2018年6月30日，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30,439.03元。

#### 2. 利率风险

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

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

（1）截止2018年6月30日，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为25,850,000.00元，详见附注七/注释26。

（2）截止2018年6月30日，本公司短期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为30,000,000.00元，详见附注七/注释16。

#### （3）敏感性分析：

截止2018年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，本公司的净利润会减少或增加约103,900.69元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动，并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的借款。

## 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：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、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。

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2018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	32.14%	32.14%

本企业的母公司情况的说明

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
包头市泓缘酒店管理有限公司	董事长近亲属担任高管的企业
内蒙古凯瑞丰汽贸有限公司	董事长近亲属担任高管的企业
威海百合生物技术股份有限公司	公司独董担任独董的公司
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

包头市泓缘酒店管理有限公司	餐饮会费等	7,965.00		否	18,778.00
合计:					18,778.00

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
威海百合生物技术股份有限公司	明胶系列产品	3,094,606.45	2,051,282.05
合计:		3,094,606.45	2,051,282.05

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古东宝经贸有限公司、王军	25,000,000.00	2018年04月04日	2020年12月23日	否

关联担保情况说明

内蒙古东宝经贸有限公司和王军本期为公司向远东宏信(天津)融资租赁有限公司借款人民币2,500.00万元提供连带责任保证,并出具保证函。

**(3) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,208,204.50	1,177,504.61

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	威海百合生物技术股份有限公司	2,200,000.00	110,000.00	1,200,000.00	60,000.00

## 十二、股份支付

### 1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	8,455,200.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2018年6月12日授予312万股，每股授予价格为人民币2.71元，第一期解锁40%，第二、第三期分别解锁30%

其他说明

2018年6月，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司2018年股权激励计划（草案修订稿）及其摘要的议案》，公司向共计33名激励对象授予312万股限制性股票，每股授予价格为人民币2.71元，33名被激励对象以货币资金缴纳的限制性股票认购款项合计人民币8,455,200.00元。

### 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司以授予日的收盘价作为限制性股票的公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	根据财政部《企业会计准则第11号—股份支付》和《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的相关规定，公司将在限售期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,696,860.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	361,660.00

其他说明



### 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

无

### 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

(1) 公司以滨河新区共计3宗土地使用权作抵押向中国银行股份有限公司包头市九原支行申请合计金额不超过3,500.00万元项目贷款，用于新建年产3500吨新工艺明胶建设。同时签订《账户监管协议》，约定将公司的销售收入作为债权人债权实现的保障，将销售收入的30%存入监管账户，由债权人进行监管，监管账户资金余额不得低于人民币20.00万元。监管期限自2017年3月20日起，至公司偿还全部债务止。

公司分别于2017年10月26日、2017年11月9日取得借款共计2,800.00万元，2017年偿还80.00万元，本报告期偿还135.00万元，期末余额2,585.00万元，最后一笔贷款还款期限截至2020年12月26日。

(2) 公司以部分机器设备抵押分批向远东宏信（天津）融资租赁有限公司借款人民币2,500.00万元，借款期限自2018年4月4日起，至2018年12月22日止。同时内蒙古东宝经贸有限公司以及法定代表人王军提供连带责任保证，并出具保证函。

(3) 公司以黄河大街46号1宗土地使用权，8幢房屋及部分机器设备抵押，并存入2,000.00万元保证金分批向浦发银行包头分行申请流动资金贷款3,000.00万元，开具银行承兑汇票5,000.00万元。另外，公司以400.00万元银行承兑汇票质押，从浦发银行包头分行开具银行承兑汇票400.00万元，质押期间自2018年4月28日，至2019年4月28日止。

除存在上述承诺事项外，截止2018年6月30日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

公司于2016年3月10日与中国电子系统工程第二建设有限公司（以下简称“二建公司”）签订《年产3500吨新工艺明胶建设项目明胶车间净化及机电安装工程》合同，由二建公司承建公司年产3500吨新工艺明胶建设项目明胶车间净化及机电安装工程，公司按照工程量的初步审核结果支付了相关进度款。2017年10月，公司因建设工程施工合同纠纷被二建公司起诉，要求公司支付工程款、利息、违约金、赔偿窝工损失及其他损失共计人民币2,000万元。截至报告日止，此案尚未结案。

公司于2014年7月25日与包头稀土高新技术产业开发区管理委员会（以下简称“稀土高新

开发区管委会”)签订了《东宝生物滨河新区产业基地项目入区协议书》(以下简称“《入区协议书》”),进入稀土高新技术产业开发区建设“东宝生物滨河新区产业基地”项目。《入区协议书》中约定该项目于2014年8月启动,由稀土高新开发区管委会负责该项目用地相关基础设施的配套建设。根据《入区协议书》等相关约定,由稀土高新开发区管委会负责项目用地相关基础设施的配套建设,稀土高新开发区管委会有义务使土地达到场地平整的条件,2016年11月2日,包头市达博建筑工程有限公司(以下简称“达博建筑公司”)向包头稀土高新技术产业开发区人民法院起诉,认为其在该项目地上遗留建筑用土15万立方米,东宝生物将建设用土倒运至地块内东侧,并将场地进行了平整,要求赔偿经济损失375.19万元。截至报告日止,此案尚未判决。

除存在上述或有事项外,截止2018年6月30日,本公司无其他应披露未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、其他重要事项

### 1、债务重组

截至2018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2018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2018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2018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2018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，本财务报表不呈报分部信息。

## 6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 十五、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	97,900,749.61	100.00%	8,630,668.93	8.82%	89,270,080.68	77,384,742.01	100.00%	7,445,713.63	9.62%	69,939,028.38
合计	97,900,749.61	100.00%	8,630,668.93	8.82%	89,270,080.68	77,384,742.01	100.00%	7,445,713.63	9.62%	69,939,028.38

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			

一年以内	88,095,793.15	4,404,789.66	5.00%
1 年以内小计	88,095,793.15	4,404,789.66	5.00%
1 至 2 年	250,888.00	25,088.80	10.00%
2 至 3 年	1,470,248.82	294,049.76	20.00%
3 至 4 年	108,409.04	43,363.62	40.00%
4 至 5 年	687,844.60	550,275.68	80.00%
5 年以上	3,313,101.41	3,313,101.41	100.00%
合计	93,926,285.02	8,630,668.93	9.19%

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	3,974,464.59		
合计	3,974,464.59		

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 1,184,955.30 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	43,446,680.86	44.38%	2,172,334.04

## 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其他应收款	7,341,930.32	100.00%	383,004.88	5.22%	6,958,925.44	7,248,648.47	100.00%	357,140.52	4.93%	6,891,507.95
合计	7,341,930.32	100.00%	383,004.88	5.22%	6,958,925.44	7,248,648.47	100.00%	357,140.52	4.93%	6,891,507.95

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			
一年以内	1,294,019.17	64,700.96	5.00%
1 年以内小计	1,294,019.17	64,700.96	5.00%
1 至 2 年	2,021,039.20	202,103.92	10.00%
2 至 3 年	50,000.00	10,000.00	20.00%
3 至 4 年	50,000.00	20,000.00	40.00%
4 至 5 年	54,000.00	43,200.00	80.00%
5 年以上	43,000.00	43,000.00	100.00%
合计	3,512,058.37	383,004.88	10.91%

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	3,829,871.95		
合计	3,829,871.95		

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 25,864.36 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
备用金	337,006.17	239,063.32
押金及保证金	754,039.20	801,539.20
工程借款	2,000,000.00	2,000,000.00
往来款	4,177,825.95	4,136,825.95
其他	73,059.00	71,220.00
合计	7,341,930.32	7,248,648.47

**(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	3,829,871.95	0-3 年	52.16%	
包头市包供成套电气设备有限责任公司	工程借款	2,000,000.00	1 至 2 年	27.24%	200,000.00
美吕净水技术(上海)有限公司	押金及保证金	576,000.00	1 年以内	7.85%	28,800.00
王根蛇	往来款	307,954.00	1 年以内	4.19%	15,397.70
浙江淘宝网络有限公司	押金及保证金	103,000.00	2 至 3 年, 4 至 5 年	1.40%	52,400.00
合计	--	6,816,825.95	--	92.84%	296,597.70

**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	4,004,103.30		4,004,103.30	4,004,045.65		4,004,045.65
合计	14,004,103.30		14,004,103.30	14,004,045.65		14,004,045.65

## (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	2,202,785.45			36.85						2,202,822.30	
包头市宝成联精细化工有限责任公司	1,801,260.20			20.80						1,801,281.00	
小计	4,004,045.65			57.65						4,004,103.30	
合计	4,004,045.65			57.65						4,004,103.30	

## 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	229,745,983.67	183,057,738.40	161,807,909.62	128,755,954.60
其他业务	1,125,514.34	41,100.43	362,624.61	2,047.39
合计	230,871,498.01	183,098,838.83	162,170,534.23	128,758,001.99

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	57.65	123.85
委托理财收益		772,418.57
合计	57.65	772,542.42

## 十六、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
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）	1,768,483.54	主要是本期与资产相关的政府补助摊销转入 131.85 万元；收到企业研发中心补助资金 20 万元；科技小巨人培育企业资助资金摊销转入 25 万元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,317.24	
减：所得税影响额	199,933.31	
合计	1,572,867.47	--

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	2.28%	0.0364	0.0364



扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.06%	0.0330	0.0330
-----------------------------	-------	--------	--------

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人王军先生签名的2018年半年度报告文本原件。
- 二、载有公司负责人王军先生、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文本原件。
- 三、其它相关资料。