



泰宝生物

NEEQ :830979

山东泰宝生物科技股份有限公司  
( Shandong Tai Bao Biological Technology CO.,LTD. )



年度报告

2015

# 公司年度大事记



2015 年 1 月,公司“泰宝及图”商标荣获山东省著名商标称号。



2015 年 5 月,公司“多聚磷酸铵水溶性肥料及其制备方法”获得国家发明专利授权,这是中国第一个多聚磷酸铵高端水溶肥料方面的发明专利,填补了国内空白。



2015 年 6 月 18 日,泰宝生物广西子公司广西泰宝土壤修复工程有限公司成立,为公司拓展西部销售渠道奠定良好基础。



2015 年 10 月,公司“新型全水溶性肥料-农用多聚磷酸铵肥料研制”项目通过山东省科技厅组织专家鉴定,技术水平达到国际先进。



2015 年 10 月,公司“秸秆高效腐解菌剂研制及还田技术模式的建立与应用”项目通过山东省科技厅组织专家鉴定,技术水平达到国际领先。



2015 年 12 月泰宝生物被评为中国农业技术推广协会第六届理事会副会长单位。

## 目 录

释 义.....	1
第一节声明与提示 .....	2
第二节公司概况.....	3
第三节会计数据和财务指标摘要 .....	5
第四节管理层讨论与分析.....	7
第五节重要事项.....	20
第六节股本变动及股东情况 .....	22
第七节融资及分配情况.....	24
第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节公司治理及内部控制 .....	31
第十节财务报告.....	36

## 释 义

释义项目	释义
公司、泰宝公司	山东泰宝生物科技股份有限公司
主办券商、中泰证券	中泰证券股份有限公司
安徽泰宝	安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司（公司全资子公司）
广西泰宝	广西泰宝土壤修复工程有限公司（公司控股子公司）
广西欧施得	广西欧施得生物科技有限公司（公司控股子公司）
元	人民币元
审计机构、会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程	《山东泰宝生物科技股份有限公司章程》
股东大会	山东泰宝生物科技股份有限公司股东大会
董事会	山东泰宝生物科技股份有限公司董事会
监事会	山东泰宝生物科技股份有限公司监事会
报告期	2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日
上年同期	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日

## 第一节声明与提示

### 【声明】

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

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
实际控制人不当控制风险	公司实际控制人为周峰与李红菊，合计持有 54.53% 的公司股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。
原材料价格上升的风险	报告期内，硫酸钾、磷酸一铵、尿素等原材料的价格出现了较大幅度的下降，进而导致公司主要产品的毛利率出现小幅上升。如果未来公司主要产品生产所用原材料的价格出现上涨，将对公司盈利能力带来较大不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是，本期减少“不能享受增值税、所得税税收优惠政策的风险”。 本报告期不再享受所得税税收优惠政策。公司于 2014 年 10 月 30 日通过高新技术企业复审，但未通过税务机关相关备案，自 2015 年度公司不再享受税收优惠政策。本年度，公司经营亏损，所得税率的变化对公司本期的盈利能力不会产生较大不利影响。

## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	山东泰宝生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shandong Tai Bao Biological Technology CO.,LTD.
证券简称	泰宝生物
证券代码	830979
法定代表人	周峰
注册地址	山东省淄博市沂源县民营工业园
办公地址	山东省淄博市沂源县民营工业园
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吴金峰、姜坤
会计师事务所办公地址	北京海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

### 二、联系方式

董事会秘书	董娜
电话	0531-88977799
传真	0531-88977799
电子邮箱	dongna2007@163.com
公司网址	www.taibaobio.com
联系地址及邮政编码	济南市历下区环山路 37 号 3A12 室邮编：250014
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.cc/index
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、企业信息

单位：股

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2014-08-08
行业（证监会规定的行业大类）	C26 化学原料和化学制品制造业
主要产品与服务项目	复合微生物肥、生物有机肥、有机水溶肥等肥料的研究、生产和销售

普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	17,000,000
控股股东	周峰
实际控制人	周峰、李红菊

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	370323200000543	否
税务登记证号码	370323687238153	否
组织机构代码	68723815-3	否

### 第三节会计数据和财务指标摘要

#### 一、盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	44,437,484.69	33,403,199.48	33.03%
毛利率%	42.36	39.78	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,334,459.42	-914,378.99	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,444,154.34	-1,630,193.28	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-12.72	-6.19	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-13.32	-11.03	-
基本每股收益	-0.16	-0.08	-

#### 二、偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	50,662,429.30	28,906,967.62	75.26%
负债总计	23,669,870.91	14,328,123.76	65.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,921,347.93	14,578,843.86	64.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.41	1.12	25.96%
资产负债率(母公司)%	49.21	49.57	-
流动比率	1.64	1.01	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-2,678,988.60	-2,184,456.21	-
应收账款周转率	11.59	31.98	-
存货周转率	7.14	5.59	-



## 四、股本情况

单位：股

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
普通股总股本	17,000,000	13,050,000	30.27
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-
带有转股条款的债券	-	-	-
期权数量	-	-	-

## 五、成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	75.26%	28.78%	-
营业收入增长率	33.03%	-16.97%	-
净利润增长率	-	-	-

## 六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-201,480.70
计入当期损益的政府补助	6,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	302,600.00
非经常性损益合计	146,955.02
所得税影响数	37,260.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	109,694.92

## 七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整对会计数据及财务指标的影响

无

## 第四节管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一)商业模式

本公司是处于复合微生物有机肥、有机水溶肥以及生物有机肥领域的技术、产品和服务提供商，拥有一支专业研发团队，并与山东省林业科学研究院生物药物研究所、山东省科学院生物研究所签订产学研战略合作协议，与南开大学签订技术合作协议。目前公司拥有 3 个质量管理体系认证、3 个菌种保藏证书、3 个发明专利和 5 个实用新型专利，拥有国家农业部新型肥料证 10 个。公司利用这些技术资源优势为现代农业生产提供系列新型肥料产品，主要产品具有增加土壤肥力、提高肥料利用率、节水降污、促进作物生长、提高作物品质以及生物防治的特点。目前公司按照市场需求和供应商签订合同进行采购；公司采取经销商销售与政府招投标相结合的方式开拓业务，公司收入来源主要为复合微生物有机肥、生物有机肥、有机水溶肥等肥料的研究、生产和销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### 年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

#### (二)报告期内经营情况回顾

报告期内，公司管理层紧紧围绕已制定的经营目标，强化新产品研发创新、强化生产流程精益化管理，完善和拓展市场渠道，在提高市场占有率的同时，加强品牌建设工作，有效进行风险把控，合理进行资源配置，有步骤有规划的进行业务拓展，在稳健发展的基础上，

为公司的快速发展做好整体规划和战略布局。

### 1、经营业绩情况

2015 年度，公司资产总额为 5,066.24 万元，较上年同期增长 75.26%；主要是因为本年度货币资金、应收账款和固定资产增幅较大；货币资金增加主要是因为吸收股东投资 1,185 万元，应收账款增加主要是因为随着信用客户销售收入的增加赊销余额大幅增加，固定资产增加主要是因为新购入一座生产仓库所致；负债总额为 2,366.99 万元，较上年同期增长 65.20%，主要是因为长期贷款增加 400 万元、预收货款增加 295.73 万元，预收账款增加主要增加了会议销售模式，加强了对用肥和科学管理的讲解提高了客户的积极性所致；净资产 2,699.26 万元，较上年同期增长 85.15%，主要是因为吸收股东投资金额为 1,185 万元所致；

本年度实现营业收入 4,443.75 万元，较上年同期增长 33.03%，营业收入增加主要是因为母公司加大了市场开拓，本年度比去年同期营业收入增加 621 万元；同时 2015 年度安徽泰宝、广西欧施得和广西泰宝开拓安徽和广西地区的客户实现营业收入 482.43 万元；毛利率本年度为 42.36%，去年为 39.78%，提高 2.58%，主要因为本年度毛利率较低的复合微生物销售占比下降，其他产品销售占比增加所致。净利润-250.15 万元，本年度发生了亏损，亏损原因系公司加大宣传促销力度致使销售费用增加较多、公司本期加大了新型肥料和微生物菌剂的研发投入以及部分存货计提跌价准备所致。

本年度现金及现金等价物净增加额 1,314.06 万元，主要是吸收投资和取得借款收到的现金增加所致。

### 2、产品研发情况

2015 年度，公司加大了研发投入，“新型全水溶性肥料-农用多聚磷酸铵肥料研制”和“秸秆高效腐解菌剂研制及还田技术模式的建立与应用”两个项目通过山东省科技厅组织专家鉴定。

### 3、内部管理

2015 年度，公司完善制度流程体系，通过质量管理认证体系相关认证，公司管理在执行力、规划性、协作性、外部响应机制方面均得到显著提升。

### 4、市场拓展情况

2015 年度，公司加大市场拓展力度，在维持省内市场良好销量的前提下，向省外延伸。新设全资子公司安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司、控股子公司广西泰宝土壤修复工程有限公司、广西欧施得生物科技有限公司等，寻求市场份额新的突破。

## 1. 主营业务分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	44,437,484.69	33.03	-	33,403,199.48	-16.97	-
营业成本	25,614,500.40	27.33	57.64	20,116,125.73	-25.21	60.22
营业税金及附加	19,350.66	10,661.73	0.04	179.81	-91.13	-
毛利率%	42.36	-	-	39.78	-	-
管理费用	7,611,156.00	27.06	17.13	5,990,313.26	144.29	17.93
销售费用	11,367,280.78	35.70	25.58	8,376,685.00	-17.29	25.08
财务费用	283,388.42	169.76	0.64	105,053.94	9,430.26	0.31
资产减值损失	2,574,801.88	293.27	5.79	654,713.07	6,075.51	1.96
营业利润	-3,032,993.45	-	-	-1,839,871.33	-	-
营业外收入	47,921.12	-94.12	0.11	815,593.28	71.96	2.44
营业外支出	203,566.10	3,292.77	0.46	6,000.00	2,756.73	0.02
净利润	-2,371,765.61	-	-	-914,378.99	-	-

项目重大变动原因:

1、营业收入 2015 年度比 2014 年度增加 1103.43 万元，较上年同期增长 33.03%，营业收入增加主要是因为母公司加大了市场开拓，本年度比去年同期营业收入增加 621 万元，同时 2015 年度公司新设全资子公司安徽泰宝、两个控股子公司广西泰宝和广西欧施得，开拓安徽和广西地区的客户实现营业收入 482.43 万元；

2、营业成本增加 27.33%，主要是产品销量增加致使成本相应增加。

3、毛利率 2015 年度为 42.36%，2014 年度为 39.78%，提高 2.58 个百分点，主要因为本年度公司减少了毛利率较低的部分复合微生物肥料销售，致使毛利率较低的复合微生物肥料销售额减少，同时其他毛利率较高的水溶肥、有机肥的销售占比提高，导致本年度综合毛利率小幅提高。

4、营业税金及附加 2015 年度比 2014 年度增加 1.92 万，较上年同期增加 10,661.73% 主要因为本年度增加了不免税新产品应纳增值税增加导致相关税金及附加增加所致；

5、销售费用 2015 年度比 2014 年度增加 299.06 万元，较上年同期增加 35.70%，其中：

(1) 差旅及车辆费用增加 71.77 万元，市场开拓费增加 58.05 万元，运输费增加 34.65 万元，此三项费用增加主要是因为随着公司营业收入的增加，相应的费用随之同趋势增加；

(2) 业务招待费增加 5.08 万元主要是因为“三级联赢、大众创业”营销模式下会议次数增加导致招待费上升；

(3) 其他销售费用增加 26.05 万元，主要是因为新市场开发领用的物料消耗等增加所致。此外，新成立的子公司开辟新市场致使 2015 年度销售费用增加较多；

6、管理费用 2015 年度比 2014 年度增加 162.08 万元，较上年同期增加 27.06%，其中：

(1) 研发费用增加 86.66 万元，主要因为公司加大了研发力度，本年度成功通过两项山东省科技厅组织的专家鉴定；

(2) 修理费及其他增加 89.47 万元，主要因为公司本年度多次对生产设备实施优化改进所致；

(3) 中介机构咨询费减少 86.04 万元，主要因为去年同期公司新三板中介服务费较多所致；

(4) 职工薪酬增加 32.96 万元，为正常工资上涨所致；

(5) 办公费增加 23.98 万元，主要是因为本年度子公司成立形成的开办费所致；

(6) 招待费增加 7.30 万元，主要是因为公司加强与科研院校交流所致。

7、财务费用 2015 年度比 2014 年度增加 17.83 万元，较上年同期增加 169.76%，主要是因为 2015 年度新增一笔 400 万元的科技担保贷款发生的担保费 24 万元及银行贷款利息增加所致。

8、资产减值损失 2015 年度比 2014 年度增加 192.01 万元，较上年同期增加 293.27%，主要是因为本年度公司计提存货跌价准备 238.39 万元。

9、营业外收入 2015 年度比 2014 年度减少 76.77 万元，降幅 94.12%，主要是因为本期公司收到的政府补助较上期大幅减少所致。

10、营业外支出 2015 年度比 2014 年度增加 19.76 万元，大幅增加的原因因为 2015 年 11 月公司处置了 8 辆微型面包车所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	44,122,443.58	25,332,873.01	33,398,684.47	20,112,074.53
其他业务收入	315,041.11	281,627.39	4,515.01	4,051.20
<b>合计</b>	<b>44,437,484.69</b>	<b>25,614,500.40</b>	<b>33,403,199.48</b>	<b>20,116,125.73</b>

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
复合微生物肥	7,285,331.02	16.39	8,226,053.16	24.63
水溶肥	17,350,599.48	39.05	12,768,481.47	38.23
生物有机肥	15,441,001.56	34.75	10,288,965.80	30.80
其他肥料	4,045,511.52	9.10	2,115,184.04	6.33
其他业务收入	315,041.11	0.71	4,515.01	0.01
<b>合计</b>	<b>44,437,484.69</b>	<b>100.00</b>	<b>33,403,199.48</b>	<b>100.00</b>

## 收入构成变动的的原因：

因复合微生物肥中部分产品的毛利率相对较低，2015 年度公司减少了毛利率较低的复合微生物肥的生产销售，致使 2015 年度比 2014 年减少 94.07 万元。公司增加生物有机肥和水溶肥料的生产销售比例及新产品的投放，水溶肥增加 458.21 万元，生物有机肥增加 515.20 万元，其他肥料增加 193.03 万元，相关收入占比均比 2014 年度有所增加。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-2,678,988.60	-2,184,456.21
投资活动产生的现金流量净额	-717,002.72	-5,894,787.28
筹资活动产生的现金流量净额	16,536,550.17	7,085,466.67

## 现金流量分析：

(1) 本年经营活动产生的现金流量净额-267.90 万元，现金净流出比去年同期略有增加，主要系本期销售收入增加的同时应收款项也增加，而付现的销售费用、管理费用增加等支付的其他与经营活动有关的现金较大所致。

(2) 本年投资活动产生的现金流量净额-71.70 万元，较上期净流出大幅减少，主要系

本期公司固定资产投入较上期大幅减少所致。

(3) 本年筹资活动产生的现金流量净额 1653.66 万元，筹资活动大幅增加，主要系本期发行股份募集资金 1185 万元和增加长期贷款 400 万元所致。

#### (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	林永成	8,842,923.73	19.90%	否
2	山东省邮政总公司	4,697,184.16	10.57%	否
3	莱阳日信农资有限公司	1,589,693.52	3.58%	否
4	瓦房店市岗店农业技术推广站	1,399,691.96	3.15%	否
5	王晓军	1,137,960.00	2.56%	否
合计		<b>17,667,453.37</b>	<b>39.76%</b>	-

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	石家庄市冀鲁肥业有限公司	3,799,637.70	17.91%	否
2	济南方氏实业有限公司	3,116,363.50	14.69%	否
3	中化化肥有限公司山东分公司	1,537,443.75	7.24%	否
4	山东雷泰生物科技有限公司	1,139,021.40	5.37%	否
5	临沂鼎元肥料有限公司	1,039,076.60	4.89%	否
合计		<b>10,631,542.95</b>	<b>50.10%</b>	-

#### (6) 研发支出

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,394,398.63	1,527,823.44
研发投入占营业收入的比例	5.39%	4.57%

#### 2. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例%	占总资产的比重%	金额	变动比例%	占总资产的比重%	
货币资金	16,565,471.24	383.68	32.70	3,424,912.39	-22.49	11.85	20.82

应收账款	5,691,373.14	187.72	11.23	1,978,121.63	1,679.31	6.84	4.38
预付账款	1,735,245.96	205.01	3.43	568,910.38	-79.34	1.97	1.46
存货	3,857,462.78	16.42	7.61	3,313,309.08	-14.68	11.46	-3.85
其他流动资产	426,988.16	-57.30	0.84	1,000,000.00	-	-	0.84
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	12,134,052.60	23.71	23.95	9,808,677.63	-2.22	33.93	-10.00
递延所得税资产	1,035,039.66	731.48	2.04	124,481.27	1350.46	0.43	1.61
在建工程	1,214,234.09	148.66	2.40	488,315.70	-	1.69	0.70-
短期借款	4,000,000.00	0.00	7.90	4,000,000.00	-	13.84	-5.95
预收账款	9,075,199.95	48.34	17.91	6,117,860.48	-13.76	21.16	-3.25
应付职工薪酬	1,436,452.10	39.67	2.84	1,028,464.30	5.38	3.56	-0.72
应交税费	286,854.92	288.41	0.57	73,853.04	-3.80	0.26	0.31
应付利息	16,451.11	103.94	0.03	8,066.67	-	0.03	-
其他应付款	1,969,702.46	562.65	3.89	297,244.54	720.50	1.03	2.86
长期借款	4,000,000.00	-	7.90	-	-	-	-
资产总计	50,662,429.30	75.26%	-	28,906,967.62	28.78%	-	-

#### 资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金期末比期初增加 1314.06 万元，增长 383.68%，主要因为吸收股东投资增加现金 1167.70 万元和增加长期贷款 400 万元所致。

(2) 应收账款期末比期初增加 371.33 万元，增长 187.72%，主要是因为对公司的经销商山东邮政总公司等信用较好的客户赊销增加所致。

(3) 预付账款期末比期初增加 116.63 万元，增长 205.01%，主要是因为预付云南海利实业有限责任公司加工费 66.8 万元、江苏科海生物工程设备有限公司设备款 54 万元所致。

(4) 其他流动资产期末比期初减少 57.30 万元，下降 57.30%，主要是因为 2014 年购买的理财产品到期收回。

(5) 固定资产期末比期初增加 232.54 万元，增长 23.71%，主要是因为本年购买厂房 210.00 万元。

(6) 在建工程比期末比期初增加 72.59 万元，增长 148.66%，主要是因为购入需要安装的多聚磷酸铵生产线和发酵生产线所致。



(7) 递延所得税资产期末比期初增加 91.06 万元，增长 731.48%，主要因为本年计提坏账准备和存货跌价准备所致。

(8) 商誉期末比期初增加 13.72 万元，主要是因为对子公司溢价投资形成。

(9) 预收账款期末比期初增加 295.73 万元，主要是因为增加了会议销售模式，加强了对用肥和科学管理的讲解提高了客户的积极性所致。

(10) 应交税费期末比期初增加 21.30 万元，主要是因为 2015 年度增加缴纳增值税产品所致。

(11) 应付利息期末比期初增加 0.84 万元，主要是因为 2015 年度增加长期贷款 400 万元所致。

(12) 其他应付款期末比期初增加 167.25 万元，主要是因为广西欧施得在泰宝生物增资扩股前借用其他股东款项所致。

(13) 长期借款期末比期初增加 400.00 万元，主要是因为 2015 年增加银行科技贷款 400.00 万元所致。

### 3.投资状况分析

#### (1) 主要控股子公司、参股公司情况

公司全资子公司安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司，成立于 2015 年 1 月 5 日，注册地为安徽省合肥市蜀山区，主营业务为有机肥、复合肥料、水溶肥料销售、叶面肥、复混肥料、冲施肥料、微生物菌肥等化肥销售、农林病虫害防治及技术咨询；截止 2015 年 12 月 31 日，安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司资产总额 978,802.86 元，负债总额 836,270.10 元，2015 年度实现营业收入 2,208,554.12 元，净利润 142,532.76 元。

公司控股子公司广西泰宝土壤修复工程有限公司，成立于 2015 年 6 月 23 日，注册于广西省南宁市西乡塘区，主营业务为肥料生产技术的研发；生物肥、有机肥、水溶肥料、有机无机复混肥生产、销售；土壤修复；农业技术推广等；截止 2015 年 12 月 31 日，广西泰宝土壤修复工程有限公司资产总额 3,484,329.36 元，负债总额 590,409.51，2015 年度实现营业收入 1,511,040.01 元，净利润-106,080.15 元。

公司控股子公司广西欧施得生物科技有限公司，成立于 2015 年 3 月 30 日，注册于广西南宁市高新区，主营业务为农业技术开发、肥料、饲料、农机设备销售等。2015 年 9 月，公司对其增资，增资后持有注册资本的比例为 60%，公司对其纳入合并范围。截止 2015 年

12月31日，广西欧施得生物科技有限公司资产总额 6,354,898.56 元，负债总额 1,570,792.26 元，2015 年度实现营业收入 2,997,377.89 元，净利润 12,814.68 元。

## (2) 委托理财及衍生品投资情况

公司于 2014 年 12 月份购入 100 万元齐鲁证券理财基金-S17858 已于本期 3 月到期，公司收回本金及利息共 101.60 万元。

## (三)外部环境的分析

2015 年度，全球经济低迷，国内化肥行业整体运行平稳，行业效益有所提升，但总体仍处于较低水平。电价、运输、增值税等方面优惠政策的逐步取消，企业的运行成本有所增加，行业竞争愈加激烈。伴随着网络的高速发展，单一的传统营销模式正面临着赊欠、用户不专一、相互压价格等问题。为了顺应我国农业的发展趋势，促进公司的转型升级，公司努力创建创新型、服务型平台，积极探索新模式，成功推出了“万众创业、股东众筹”与“三级联赢、大众创业”两种营销模式，快速提升经销商和产品的知名度、美誉度，有效的解决赊欠、相互压价等问题，挖掘企业新利润增长点。

## (四)竞争优势分析

公司拥有产品研发、先进制造、品牌扩张、服务模式等综合能力，其核心竞争力及核心技术主要表现在以下几个方面：

1、品牌影响力。2015 年度我公司“泰宝及图”商标荣获山东省著名商标称号，并被评为中国农业技术推广协会第六届理事会副会长单位。

2、拥有先进的产品研发能力及稳定的核心技术团队。公司依托于新型多功能微生物肥料工程技术研究中心的优势，尤其以盐碱地改良剂、海洋生物（海藻类）提取物、生物活性物防治根结线虫、功能型多聚磷酸铵碱性全螯合水溶肥、土传重茬病害、重金属污染、土壤修复和低品位磷钾矿开发应用为主要研发和技术转化项目。2015 年度多聚磷酸铵水溶性肥料及其制备方法”获得国家发明专利授权，这是中国第一个多聚磷酸铵高端水溶肥料方面的发明专利，填补了国内空白。

3、产品优势。公司产品品种多样，以市场需求为导向，开发出包括生物有机肥、复合微生物肥、微生物菌剂、水溶肥、叶面肥、土壤调理剂等 6 个系列共计 30 多个品种，产品

具有高效、环保、节约的特点，能够充分满足全国不同区域、不同季节、不同土壤和不同作物的施肥需求。公司主要产品、主要品种市场占有率在山东地区居于领先地位。

4、服务模式。公司致力于从单一的农资供应商转型为农业种植服务商，打造和完善种植大户、家庭农场、农业合作社等提供全套综合性农业种植解决方案。

报告期内，公司销售规模大幅提升，但相比同行业公司的规模仍然偏小。本期虽然销售收入大幅增加，但期间费用也大幅增加，公司本年度的盈利能力仍有待进一步提高。

## (五)持续经营评价

从公司经营方面来看，公司高层管理人员和核心技术人员稳定，年度内公司严格按照现代公司治理体系建立了完善的内部管理制度体系，增强了公司运营效率；从主营业务方面来看，公司长期专注于环保肥料的研发、生产，致力于改善土壤酸化，减少肥料对土壤的污染。报告期内，公司“新型全水溶性肥料-农用多聚磷酸铵肥料研制”和“秸秆高效腐解菌剂研制及还田技术模式的建立与应用”两个项目通过山东省科技厅组织专家鉴定，技术水平分别达到国际先进和国际领先，填补了国内空白。为公司日后新型肥料研发及土壤修复技术转化项目奠定基础。

报告期内，公司实现营业收入 44,437,484.69 元，较上年同期增加 33.03%，净利润 -2,371,765.61 元，较上年同期减少 1,457,386.62 元。营业收入增加主要是因为公司在稳定原有市场基础上，积极开拓新市场所致，净利润减少的主要原因是销售费用和研发支出增加及部存货存计提存货跌价准备所致。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。为提升公司的持续经营能力，公司未来将加大渠道建设及品牌推广工作，推进销售方式由“订单式”制造向品牌运营转型升级。

## 二、未来展望

### (一)行业发展趋势

农业部《到 2020 年化肥使用量零增长行动方案》、工信部《推进化肥行业转型发展的指导意见》、2016 年中央一号文、国务院《关于落实发展新理念加快农业现代化实现全面小康目标的若干意见》等国家新政纷纷出台，创新、协调、绿色、开放、共享将成为发展新理念，农业供给侧结构性改革将加速。着力化解过剩产能、大力调整产品结构、借力“一带一路”战略拓展国际市场，企业由竞争走向竞合、行业间由跨界走向无界，这些将是化肥行

业未来转型升级的发展方向。

#### 1、新型肥料将是化肥结构调整升级的方向

种植结构发生新变化，蔬菜、花卉、果树等经济作物比重不断增加，农产品价格走高增加了农资价格的承压能力，扩大了对优质肥料及其施用需求；城镇化进程加快，农村劳动力逐年减少且老龄化、妇幼化加快，种植人工成本不断提高，要求施肥简便省工；土地流转推进，我国耕地的集中度迅速提升，家庭农场、规模种植户、合作社的数量和比例在提高，大型企业集团进入农业，对高端肥料和农化服务提出更高的要求。而当前我国化肥市场质量参差不齐，品牌杂乱突出，化肥生产企业若要立足于市场，必须进一步加大创新力度，加快产业优化升级，实现企业乃至行业的可持续发展。未来以水溶性肥料、微生物肥料以及套餐肥等为代表的高效、环保新型肥料产品获得迅速发展，是化肥产业结构调整升级的方向，将会得到国家政策的大力扶持。

#### 2、由竞争到竞合、行业间跨界合作

随着市场和经营环境的复杂多变，单个企业仅靠自身力量难以应对激烈的竞争，越来越多的企业开始建立起既竞争又合作的新观念。通过企业间的资本或者技术或者渠道联姻，实现产业版图的嫁接与延伸。资源整合战略日渐清晰。合作与并购已在企业间萌芽，农机、肥料、农药、种子之间的鸿沟已经不见，早已被跨越成坦途。

### (二)公司发展战略

公司长期专注于环保肥料的研发、生产，在未来几年将致力于高端新型微生物肥料的研发，依托于新型多功能微生物肥料工程技术研究中心的优势，尤其以盐碱地改良剂、海洋生物（海藻类）提取物、生物活性物防治根结线虫、功能型多聚磷酸铵碱性全螯合水溶肥、土传重茬病害、重金属污染、土壤修复和低品位磷钾矿开发应用为主要研发和技术转化项目。

### (三)经营计划或目标

公司将围绕创新型、服务型、平台型战略规划，继续完善企业经营机制，打造新的利润增长点。

1、调整产品结构，提高公司产品盈利率。公司将调整现有产品分类，逐渐将资金向高端微生物产品倾斜，以多聚磷酸胺和聚谷氨酸产品为突破口削减毛利率低的产品，提高盈利率高产品的生产能力。

2、聚焦品牌，关注执行力。建立品牌影响力，依托于高层次产学研政策及中国农业技术推广协会副会长单位的平台优势，支持公司品牌建设使产品深入人心。关注公司及子公司相应政策执行、落实，确保各项方案有效实施。

3、加强人力资源建设，使人才引进、稳定及培养储备速度与公司发展规模相匹配。随着公司快速发展及各子公司项目建设的全面推进，公司对高水平研发、营销、管理人才的需求将随着企业发展而愈发迫切。公司将加大招聘力度，吸引优秀人才加盟；对内继续完善约束与激励机制，做好人才的培养，与此同时，继续加强企业文化建设，提高员工的满意度和忠诚度。

#### (四)不确定性因素

##### (1) 宏观政策风险

随着化肥价格形成机制不断完善，化肥行业优惠政策已逐步取消（如 2015 年化肥铁路运输价格的调整、天然气价格并轨、增收增值税等），可能对化肥行业和公司业绩产生一定程度上的影响。另外，由于化肥行业集中程度不高，价格混乱可能难以避免，这对公司的原料采购和产品销售均会产生一定的影响，在很大程度上潜藏着原料成本上升和价格战风险。公司将持续关注国家宏观政策、经济形势和市场动向，及时做出准确判断和科学的决策，以避免政策因素对公司业绩造成的不利影响。

##### (2) 原材料价格风险

公司生产所需的主要原材料为氮肥、磷肥和钾肥，原材料成本约占公司生产成本的 80% 左右。原材料的价格波动将对公司的生产经营管理带来一定的影响。公司通过加强生产计划管理，在保证正常生产经营的前提下，减少原材料的库存；同时，公司采用暂定价格、按实际交易时市场价格结算并多退少补的方式进行原材料采购，以减少原材料价格下跌给公司造成的损失。在原材料价格相对稳定以后，公司再增加淡季采购，实施科学的存货管理，控制生产成本，提高盈利能力的稳定性。

##### (3) 市场经营风险

复合肥行业产能过剩的局面进一步加剧；上游资源性企业、下游经销商企业不断开工建设新的复合肥生产线，同行业的优秀企业继续推进全国扩张，复合肥产能增加速度远超过复合肥需求增长速度，竞争程度日趋激烈。水溶性肥料、液体肥、生物菌肥等高端肥料缺乏前期的推广力度，能否被消费者广泛接受存在一定的不确定性。随着公司规模扩大，产能不

断增加，市场开拓能力能否消化公司增加的产能存在一定的不确定性。

### 三、风险因素

#### (一)持续到本年度的风险因素

1、实际控制人控制不当的风险。公司实际控制人为周峰与李红菊，合计持有 54.53% 的公司股份。若实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，公司已建立了法人治理结构，建立健全股东大会、董事会、监事会等制度，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、原材料价格上涨的风险。报告期内，硫酸钾、磷酸一铵、尿素等原材料的价格出现了较大幅度的下降，进而导致公司主要产品的毛利率出现小幅上升。如果未来公司主要产品生产所用原材料的价格出现上涨，将对公司盈利能力带来较大不利影响。

应对措施：公司建立常年原材料供应商合作关系，定期邀约询价，择低价者签订供货合同，并在低价时采购、囤积部分常用原材料，以降低原材料价格上涨对企业经营造成的影响。

#### (二)报告期内新增的风险因素

无

### 四、对非标准审计意见审计报告的说明

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明： -	

## 第五节重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易或偶发性关联交易事项	是	本节二、(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产事项	否	
是否存在经股东大会审议过的对外投资事项	是	本节二、(二)
是否存在经股东大会审议过的企业合并事项	否	
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二、(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二、(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在重大资产重组的事项	否	-
是否存在媒体普遍质疑的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (一)报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项			
具体事项类型	预计金额	发生金额	
接受关联方济南汇丰源广告有限公司提供的劳务	1,500,000.00	1,132,075.44	
总计	1,500,000.00	1,132,075.44	
偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
周峰	办公场所租赁费用	213,228.00	是
总计	-	213,228.00	-

偶发性关联交易的持续性和必要性：

公司与周峰签订房屋租赁合同，房屋租赁期限自 2009 年 4 月 10 日至 2015 年 12 月 31 日止。从 2009 年 4 月 10 日至 2012 年 12 月 31 日期间免租金；自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日租金每月人民币 7,769.00 元。同时公司在《公司章程》中规定公司的控股股东、实际控制人员不得利用其关联关系损害公司和其他股东利益，违反规定给公司及其他股东造成损失的，应当承担赔偿责任。为规范关联交易，合同到期后不再续签。

## (二)对外投资事项

2015 年 2 月 8 日，公司 2015 年第一次临时股东大会审议通过成立全资子公司安徽泰宝的议案。安徽泰宝详细情况如下：注册地：合肥市蜀山区习友路 999 号融科九重锦园 5 幢 2004 室；经营范围：有机肥、复合肥料、水溶肥料销售、叶面肥、复混肥料、冲施肥料、微生物菌肥等化肥销售、农林病虫害防治及技术咨询等；投资金额 5,000,000.00 元。

## (三)承诺事项的履行情况

为避免产生潜在的同业竞争，公司控股股东兼实际控制人周峰、李红菊就避免同业竞争出具了承诺；为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司董事、监事、高级管理人员就减少、规范关联交易出具了承诺。

报告期内，公司相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背上述承诺事项。

## (四)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地使用权	抵押	3,232,060.10	6.38%	抵押贷款
累计值		3,232,060.10	6.38%	

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。



## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一)普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	5,623,000	5,623,000	33.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	2,717,500	2,717,500	15.99%	
	董事、监事、高管	-	-	1,561,500	1,561,500	9.19%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	13,050,000	100.00%	-1,673,000	11,377,000	66.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,720,000	59.16%	-1,167,500	6,552,500	38.54%	
	董事、监事、高管	4,440,000	34.02%	-3,000	4,684,500	27.55%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
普通股总股本		13,050,000	-	3,950,000	17,000,000	-	
普通股股东人数							21

#### (二)普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周峰	6,760,000	1,550,000	8,310,000	48.88	6,232,500	2,077,500
2	郑述乾	2,760,000	-	2,760,000	16.24	2,070,000	690,000
3	牛贍光	1,200,000	-	1,200,000	7.06	900,000	300,000
4	李红菊	960,000	-	960,000	5.65	320,000	640,000
5	耿倩	320,000	417,000	737,000	4.34	-	737,000
6	孙荣建	-	600,000	600,000	3.53	450,000	150,000
7	颜禧童	-	600,000	600,000	3.53	450,000	150,000
8	周文明	-	500,000	500,000	2.94	375,000	125,000
9	周仕进	140,000	42,000	182,000	1.07	140,000	42,000

10	李山法	140,000	42,000	182,000	1.07	136,500	45,500
合计		12,280,000	3,751,000	16,031,000	94.31	11,074,000	4,957,000

前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东和实际控制人为周峰和李红菊夫妻二人，除此之外其他各股东之间无关联关系。

## 二、优先股股本基本情况

无。

## 三、控股股东、实际控制人情况

### (一)控股股东情况

报告期末，公司的控股股东为周峰，持有公司股份 8,310,000 股，持股比例 48.88%。

周峰，男，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1989 年 5 月至 1991 年 5 月，就职于沂源县燕崖乡党委；1991 年 5 月至 2000 年 10 月，就职于沂源人民广播电台；2002 年 3 月至今，就职于济南汇丰源广告有限公司，担任执行董事；2005 年 10 月至 2014 年 5 月，就职于山东汇丰源农业科技发展有限公司（已注销），担任法定代表人；2009 年 4 月至今，就职于公司，担任法定代表人、董事长。

报告期内，公司控股股东无变化。

### (二)实际控制人情况

报告期末，公司的实际控制人为周峰和李红菊夫妻二人，二人合计持股比例为 54.53%。

周峰简介详见（一）“控股股东情况。”

李红菊，女，1970 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1990 年 7 月—2005 年 9 月，自由职业者；2005 年 10 月—2009 年 7 月就职于山东汇丰源农业科技发展有限公司，从事会计工作；2009 年 8 月至今就职于公司，从事行政工作。

报告期内，实际控制人未发生变更。

## 四、股份代持情况

无

### 第七节融资及分配情况

#### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途（具体用途）	募集资金用途是否变更
2015-06-30	2015-09-18	3.00	39500.00	118500.00	10	0	0	0	0	用于开拓市场并补充流动资金、开拓南方肥料销售市场等	否

募集资金的使用用途、使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

#### 二、债券融资情况

无。

#### 三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	中国工商银行股份有限公司沂源支行	4,000,000.00	6.60%	20140908-20150907	否
银行贷款	中国工商银行股份有限公司沂源支行	4,000,000.00	4.79%	20150910-20160908	否
银行贷款	招商银行济南经十路支行	4,000,000.00	4.40%	20150605-20180604	否
合计		12,000,000.00			

#### 四、利润分配情况

无。

## 第八节董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一)基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	在公司是否领取薪水
周峰	董事长	男	46	大专	2014.03.10 至 2017.03.09	是
王标	董事、总经理	男	33	大专	2015.02.08 至 2017.03.09	是
郑述乾	董事、副总经理	男	47	大专	2014.03.10 至 2017.03.09	是
牛贍光	董事	男	53	博士	2014.03.10 至 2017.03.09	是
李山法	董事、总经理助理	男	44	中专	2014.03.10 至 2017.03.09	是
潘克静	董事、副总经理	男	39	大专	2014.03.10 至 2017.03.09	是
宋爱娟	董事	女	36	本科	2014.03.10 至 2017.03.09	是
孙荣建	董事	男	44	本科	2015.06.25 至 2017.03.09	否
周文明	董事	男	47	本科	2015.06.25 至 2017.03.09	否
赵胜香	监事	女	44	大专	2014.03.10 至 2017.03.09	是
颜禧童	监事	男	47	中专	2015.06.25 至 2017.03.09	否
郑香军	监事	男	29	本科	2014.03.10 至 2017.03.09	是
步夫同	副总经理	男	34	大专	2015.06.30 至 2017.03.09	是
段良辉	财务总监	男	38	大专	2014.03.10 至 2017.03.09	是
董娜	董事会秘书	女	33	本科	2014.03.10 至 2017.03.09	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3

高级管理人员人数:	7
-----------	---

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司控股股东及实际控制人周峰、李红菊二人为夫妻关系,除此之外,公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在任何其他关系。

## (二)持股情况

单位:股

姓名	职务	年初持普通股股数	数量变动	年末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周峰	董事长	6,760,000	1,550,000	8,310,000	48.88%	0
王标	总经理	-	-	-	-	0
郑述乾	副总经理	2,760,000	-	2,760,000	16.24%	0
牛瞻光	董事	1,200,000	-	1,200,000	7.06%	0
李山法	董事、总经理助理	140,000	42,000	182,000	1.07%	0
潘克静	董事、副总经理	90,000	27,000	117,000	0.69%	0
宋爱娟	董事	20,000	10,000	30,000	0.18%	0
孙荣建	董事	0	600,000	600,000	3.53%	0
周文明	董事	0	500,000	500,000	2.94%	0
赵胜香	监事	90,000	17,000	107,000	0.63%	0
颜禧童	监事	0	600,000	600,000	3.53%	0
郑香军	监事	0	0	0	0.00%	0
步夫同	副总经理	0	50,000	50,000	0.29%	0
段良辉	财务总监	0	0	0	0.00%	0
董娜	董事会秘书	0	100,000	100,000	0.59%	0
合计		11,060,000	3,496,000	14,556,000	85.62%	0

## (三)变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	否
	总经理是否发生变动	是
	董事会秘书是否发生变动	否

姓名	财务总监是否发生变动			否
	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	
周峰	董事长、总经理	离任	董事长	因公司发展需要
王标	执行总监	新任	总经理	因公司发展需要
孙荣建	-	新任	董事	因公司发展需要
周文明	-	新任	董事	因公司发展需要
颜禧童	-	新任	监事	因原监事辞职
周仕进	监事	离任	-	因个人原因
步夫同	销售经理	新任	副总经理	因公司发展需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

总经理王标先生简历:王标,男,1982年12月2日出生,中国国籍,(无境外)居留权,学历中专,北京大学MBA和清华大学农业产业EMBA。2002-2004年,青岛奥迪斯生物科技有公司,北方销售部长;2004年-2007年,福建新农大正生物工程有限公司,总经理;2008-2011年,青岛海利尔集团凯源祥化工有限公司,总经理兼集团首席培训讲师;2002年-2014年6月,安徽多喜爱新型生物科技有限公司,总经理;2014年7月至今,就职于山东泰宝生物科技股份有限公司,任执行总监。2015年2月起至今担任公司董事、总经理。

董事孙荣建先生简历:孙荣建,男,汉族,1971年11月出生,中国国籍。(无境外)居留权,学历本科,清华大学农业产业EMBA。1997年-2000年,创办北京百信富生物技术有限公司;2000年-2001年,大北农研究院研究员,2002年-2007年,大北农集团绩溪农华生物科技有限公司,副总裁兼营销总监;2007年-2011年,大北农集团北京绿色农华植物营养有限公司,总经理、市场部总监;2011年-2014年,大北农集团北京达世丰生物科技有限公司,总经理;2014年至今,就职于北京众鼎科技孵化器股份公司,任董事长。2015年6月起至今担任公司董事。

董事周文明先生简历:周文明,男,汉族,1968年9月出生,中国国籍。(无境外)居留权,学历本科,哈尔滨商业大学管理学学士。1986年9月-1989年3月,沂源县供电局,用电科营业班专工;1989年3月-1994年4月,沂源县供电局,鲁村供电站专工;1994年4月-1997年8月,沂源县电业局,电力工程安装公司会计主管;1997年8月-1999年11月,沂源县电业局财务科会计;1999年11月-2001年5月,沂源县电业局,

悦庄供电所所长；2001 年 5 月-2015 年 1 月，沂源县供电公司，经理助理兼财务部主任；2015 年 1 月-至今，山东源泰投资有限公司，董事长、总经理。2015 年 6 月起至今担任公司董事。

监事颜禧童先生简历：颜禧童,男，汉族，1968 年 4 月出生，中国国籍，（无境外）居留权，学历中专，北京大学 MBA 和清华大学农业产业 EMBA。1986 年-1989 年，永春达埔镇中村副村长、车队队长；1989 年-2001 年，永春德盛石化公司总经理；2001 年 -至今，永春德盛生物公司总经理；2002 年-至今，永春德盛植保公司总经理。2002 年-2006 年，泉州私营企业协会副会长；2003 年-至今，永春县政协委员； 2006 年至今，就职于福建农林大学植保学院，兼职老师。2015 年 6 月起至今担任公司监事。

副总经理步夫同先生简历：步夫同，男，1982 年 1 月生，中国国籍，无境外居留权，学历大专，清华大学农业产业 EMBA。1997 年 9 月-2000 年 6 月，安徽省宿州职业技术学院学习植物保护专业；2001 年 1 月-2004 年 12 月，上海华泰农药有限公司大区经理；2005 年 1 月-2005 年 12 月，烟台金诺生物工程有限公司营销总监；2006 年 1 月-2006 年 12 月，山东绿丰农药有限公司北方部部长； 2007 年 1 月-2009 年 12 月，山东东泰农化有限公司北方销售部经理、市场部长；2009 年 12 月-2014 年 12 月，江苏龙灯化学有限公司省区经理、杀虫剂全国项目经理；2015 年 1 月至今，山东泰宝生物科技股份有限公司销售经理。2015 年 6 月起至今担任公司副总经理，分管销售。

## 二、员工情况

### (一)在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	16
生产人员	33	35
销售人员	36	39
技术人员	8	8
财务人员	6	8
员工总计	98	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	12
专科	23	28
专科以下	63	65



员工总计	98	106
------	----	-----

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、报告期内，公司推行流程化、岗位化、规范化，对人员进行了梳理、调配和整合，公司员工变动幅度不大。期末人数总数略微增加，主要为配合公司业务拓展需要，增加了部分销售和行政人员。

2、人才引进、绩效考核薪酬政策：公司十分重视人才的引进工作，为配合公司的转型升级，大力发展国内的渠道建设和品牌运行，公司优化薪酬福利，制定可行绩效考核方案，利用更有竞争优势的薪酬福利及符合实际的绩效考核方案吸引优秀的人才加入公司。

3、人才招聘和培训：公司一直十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、技能培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

4、报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

**(二)核心员工**

单位：股

项目	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量	期末股票期权数量
核心员工	0	0	0	0

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工。公司核心技术团队未发生较大变化。

## 第九节公司治理及内部控制

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

### 一、公司治理

#### (一)制度与评估

##### 1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律法规的要求，规范公司运作，履行信息披露义务，不断地完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，并于 2015 年 4 月 15 日经公司第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，以进一步规范公司运作，提高了公司治理水平。

公司三会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。截至报告期末，公司治理实际情况符合中国中小企业股份转让系统有限责任公司治理的规范性文件。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护股东的利益。首先，公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强股东保护，在制度层面保障公司股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

因此，公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权

利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事件均通过了公司董事会或/和股东大会审议，没有出现董事会、股东大会会议召集程序、表决方式违反法律、行政法规或者公司章程，或者决议内容违反公司章程的情形。

### 4、公司章程的修改情况

2015 年 7 月 16 日， 2015 年度第三次临时股东大会审议通过《山东泰宝生物科技股份有限公司股票发行方案》，并授权董事会在股票发行完成后对公司章程第四条进行修改，将注册资本由原来的人民币 1305 万元修改定向增发后的人民币 1700 万元。

## (二)三会运作情况

### 1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	（一）2015 年 1 月 17 日，第一届董事会第五次会议审议《关于 2015 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》、《增设安徽子公司的议案》、《聘任王标为公司总经理的议案》等； （二）2015 年 4 月 15 日，第一届董事会第六次会议审议公司 2014 年年度报告及摘要等议案； （三）2015 年 6 月 8 日，第一届董事会第七次会议审议《关于提名周文明、孙荣建为公司董事的议案》、《关于设立广西泰宝子公司的议案》等； （四）2015 年 6 月 30 日，第一届董事会第八次会议审议《山东泰宝生物科技股份有限公司股票发行方案》等； （五）2015 年 8 月 26 日，第一届董事会第九次会议审议公司 2015 年半年度报告；

		(六) 2015 年 9 月 26 日, 第一届董事会第十次会议审议拟对广西欧施得生物科技有限公司进行增资的议案。
监事会	3	(一) 2015 年 4 月 15 日, 第一届监事会第三次会议审议《关于公司 2014 年年度报告及摘要的议案》等; (二) 2015 年 6 月 8 日, 第一届监事会第四次会议审议提名颜禧童为公司监事候选人的议案; (三) 2015 年 8 月 26 日, 第一届监事会第五次会议审议公司 2015 年半年度报告。
股东大会	4	(一) 2015 年 2 月 8 日, 2015 年度第一次临时股东大会, 审议《关于 2015 年度公司与关联方日常关联交易预计的议案》《增设安徽子公司的议案》《聘任王标为公司总经理的议案》等; (二) 2015 年 5 月 9 日, 2014 年年度股东大会, 审议公司 2014 年年度报告及摘要的议案等; (三) 2015 年 6 月 25 日, 2015 年度第二次临时股东大会, 审议提名周文明、孙荣建为公司董事、补选颜禧童先生为公司监事等议案; (四) 2015 年 7 月 16 日, 2015 年度第三次临时股东大会, 审议《山东泰宝生物科技股份有限公司股票发行方案》等。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定, 公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议, 并履行相关权利义务。三会决议内容完整, 要件齐备, 会议决议均能够正常签署, 三会决议均能够得到执行。

(三)公司治理改进情况

公司已经严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求, 并结合公司实际情况全面推行制度化规范化管理, 形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公

司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度健全，并将内控制度的检查融入到日常工作中，通过不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。

公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展奠定基础。

#### (四)投资者关系管理情况

公司重视与投资者关系的沟通与交流，公司董事长为公司投资者关系管理工作第一责任人。董事会秘书在公司董事会领导下负责相关事务的统筹与安排，为公司投资者关系管理工作直接责任人，负责公司投资者关系管理的日常工作。工作中加强与中小股东的沟通，认真听取股东各方对公司发展的建议和意见，及时反馈给董事会，切实保证中小股东的合法权益。公司按照要求在全国股份转让系统公司信息披露平台披露信息。公司及其董事、监事、高级管理人员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

## 二、内部控制

### 1. 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

### 2. 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、机构、财务等方面与现有股东相互独立，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

### 3. 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了适应公司管理的要求内部控制体系，体系涵盖了研发、销售、工程、综合（人力资源、行政办公）、人事、财务等各业务及管理环节。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的。

内部控制制度已基本能够适应公司管理的要求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司产品研发、项目执行提供保证，能够对公司内部运营与管理提供保证。

#### 4. 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于 2015 年 4 月 15 日经公司第一届董事会第六次会议审议通过《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

## 第十节财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	大信审字【2016】第 3-00272 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2016-04-22
注册会计师姓名	吴金峰、姜坤
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3

审计报告正文：

## 审计报告

大信审字【2016】第 3-00272 号

山东泰宝生物科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山东泰宝生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吴金峰

中国 · 北京

中国注册会计师：姜坤

二〇一六年四月二十二日

## 二、财务报表

### (一)合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	五、1	16,565,471.24	3,424,912.39
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	五、2	5,691,373.14	1,978,121.63
预付款项	五、3	1,735,245.96	568,910.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-



其他应收款	五、4	4,034,726.22	4,193,129.92
存货	五、5	3,857,462.78	3,313,309.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6	426,988.16	1,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	32,311,267.50	14,478,383.40
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	12,134,052.60	9,808,677.63
在建工程	五、8	1,214,234.09	488,315.70
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	五、9	3,796,442.42	4,007,109.62
开发支出	-	-	-
商誉	五、10	137,225.03	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、11	1,035,039.66	124,481.27
其他非流动资产	五、12	34,168.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	18,351,161.80	14,428,584.22
<b>资产总计</b>	-	50,662,429.30	28,906,967.62
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、13	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
应付短期融资款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五、14	2,885,210.37	2,802,634.73
预收款项	五、15	9,075,199.95	6,117,860.48
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	1,436,452.10	1,028,464.30
应交税费	五、17	286,854.92	73,853.04

应付利息	五、18	16,451.11	8,066.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	五、19	1,969,702.46	297,244.54
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	19,669,870.91	14,328,123.76
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	五、20	4,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	4,000,000.00	-
<b>负债总计</b>	-	23,669,870.91	14,328,123.76
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	五、21	17,000,000.00	13,050,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、22	9,854,005.37	2,127,041.88
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	五、23	-2,932,657.44	-598,198.02
归属于母公司所有者权益合计	-	23,921,347.93	14,578,843.86
少数股东权益	-	3,071,210.46	-
<b>所有者权益合计</b>	-	26,992,558.39	14,578,843.86
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	50,662,429.30	28,906,967.62

法定代表人：周峰

主管会计工作负责人：段良辉

会计机构负责人：段良辉

## (二)母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	11,846,862.15	3,424,912.39
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	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十三、1	4,410,872.09	1,978,121.63
预付款项	-	1,706,557.96	568,910.38
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十三、2	2,138,905.65	4,193,129.92
存货	-	3,809,231.43	3,313,309.08
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	426,988.16	1,000,000.00
<b>流动资产合计</b>	-	<b>24,339,417.44</b>	<b>14,478,383.40</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	4,800,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	11,861,155.66	9,808,677.63
在建工程	-	1,214,234.09	488,315.70
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	-	3,796,442.42	4,007,109.62
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	927,688.37	124,481.27
其他非流动资产	-	34,168.00	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>22,633,688.54</b>	<b>14,428,584.22</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>46,973,105.98</b>	<b>28,906,967.62</b>
<b>流动负债：</b>	-		
短期借款	-	4,000,000.00	4,000,000.00
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	-	-	-
应付账款	-	2,846,465.03	2,802,634.73
预收款项	-	10,159,399.55	6,117,860.48
应付职工薪酬	-	1,114,452.16	1,028,464.30
应交税费	-	279,388.56	73,853.04
应付利息	-	16,451.11	8,066.67
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	699,187.72	297,244.54
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>19,115,344.13</b>	<b>14,328,123.76</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	4,000,000.00	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	<b>4,000,000.00</b>	-
<b>负债总计</b>	-	<b>23,115,344.13</b>	<b>14,328,123.76</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	17,000,000.00	13,050,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	9,854,005.37	2,127,041.88
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	-	-2,996,243.52	-598,198.02
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>23,857,761.85</b>	<b>14,578,843.86</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>46,973,105.98</b>	<b>28,906,967.62</b>

## (三)合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>	-	44,437,484.69	33,403,199.48
其中：营业收入	五、24	44,437,484.69	33,403,199.48
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	47,470,478.14	35,243,070.81
其中：营业成本	五、24	25,614,500.40	20,116,125.73
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	-	-	-
营业税金及附加	五、25	19,350.66	179.81
销售费用	五、26	11,367,280.78	8,376,685.00
管理费用	五、27	7,611,156.00	5,990,313.26
财务费用	五、28	283,388.42	105,053.94
资产减值损失	五、29	2,574,801.88	654,713.07
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,032,993.45	-1,839,871.33
加：营业外收入	五、30	47,921.12	815,593.28
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	五、31	203,566.10	6,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	201,480.70	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,188,638.43	-1,030,278.05
减：所得税费用	五、32	-816,872.82	-115,899.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,371,765.61	-914,378.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,334,459.42	-914,378.99
少数股东损益	-	-37,306.19	-
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
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	-	-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	-2,371,765.61	-914,378.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,334,459.42	-914,378.99
归属于少数股东的综合收益总额	-	-37,306.19	-
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-0.16	-0.08
(二) 稀释每股收益	-	-0.16	-0.08

法定代表人：周峰

主管会计工作负责人：段良辉

会计机构负责人：段良辉

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>	十三、4	39,613,224.85	33,403,199.48
减：营业成本	十三、4	22,304,711.19	20,116,125.73
营业税金及附加	-	17,636.70	179.81
销售费用	-	10,402,149.30	8,376,685.00
管理费用	-	7,156,404.00	5,990,313.26
财务费用	-	286,560.04	105,053.94
资产减值损失	-	2,491,371.24	654,713.07
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）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	-3,045,607.62	-1,839,871.33
加：营业外收入	-	47,921.12	815,593.28
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	203,566.10	6,000.00
其中：非流动资产处置损失	-	201,480.70	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	-3,201,252.60	-1,030,278.05
减：所得税费用	-	-803,207.10	-115,899.06
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	-2,398,045.50	-914,378.99
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-2,398,045.50	-914,378.99
(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	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	-	-
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

**(五)合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	44,111,004.60	30,461,843.13
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	五、33	994,403.44	1,087,236.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>45,105,408.04</b>	<b>31,549,080.06</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	26,112,536.92	19,277,270.87
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	-	8,219,493.95	6,485,238.88

支付的各项税费	-	867,503.56	240,624.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	12,584,862.21	7,730,401.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	47,784,396.64	33,733,536.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-2,678,988.60	-2,184,456.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	121,943.46	-
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	五、33	11,188,030.27	1,033,600.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	11,309,973.73	1,033,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,026,976.45	1,428,387.28
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	7,000,000.00	5,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	12,026,976.45	6,928,387.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-717,002.72	-5,894,787.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	13,050,000.00	3,150,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	1,200,000.00	-
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	4,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	21,050,000.00	7,150,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	340,413.32	64,533.33
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	五、33	173,036.51	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,513,449.83	64,533.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	16,536,550.17	7,085,466.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		13,140,558.85	-993,776.82
加：期初现金及现金等价物余额		3,424,912.39	4,418,689.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,565,471.24	3,424,912.39

法定代表人：周峰

主管会计工作负责人：段良辉

会计机构负责人：段良辉

**(六)母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	42,335,415.93	30,461,843.13
收到的税费返还	-	-	-



收到其他与经营活动有关的现金	-	986,488.34	1,087,236.93
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	43,321,904.27	31,549,080.06
购买商品、接受劳务支付的现金	-	23,538,708.77	19,277,270.87
支付给职工以及为职工支付的现金	-	7,634,938.43	6,485,238.88
支付的各项税费	-	834,454.54	240,624.93
支付其他与经营活动有关的现金	-	11,760,158.93	7,730,401.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	43,768,260.67	33,733,536.27
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-446,356.40	-2,184,456.21
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	121,943.46	-
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	-	10,102,600.00	1,033,600.00
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	10,224,543.46	1,033,600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	4,892,787.47	1,428,387.28
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	4,800,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	7,000,000.00	5,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	16,692,787.47	6,928,387.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,468,244.01	-5,894,787.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
吸收投资收到的现金	-	11,850,000.00	3,150,000.00
取得借款收到的现金	-	8,000,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	19,850,000.00	7,150,000.00
偿还债务支付的现金	-	4,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	340,413.32	64,533.33
支付其他与筹资活动有关的现金	-	173,036.51	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	4,513,449.83	64,533.33
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	15,336,550.17	7,085,466.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	8,421,949.76	-993,776.82
加：期初现金及现金等价物余额	-	3,424,912.39	4,418,689.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	11,846,862.15	3,424,912.39

(七)合并股东权益变动表

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	
	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	13,050,000.00	-	-	-	2,127,041.88	-	-	-	-	-	-598,198.02	-	14,578,843.86
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	13,050,000.00	-	-	-	2,127,041.88	-	-	-	-	-	-598,198.02	-	14,578,843.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,950,000.00	-	-	-	7,726,963.49	-	-	-	-	-	-2,334,459.42	3,071,210.46	12,413,714.53
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,334,459.42	-37,306.19	-2,371,765.61
(二) 所有者投入和减少资本	3,950,000.00	-	-	-	7,726,963.49	-	-	-	-	-	-	3,108,516.65	14,785,480.14
1. 股东投入的普通股	3,950,000.00	-	-	-	7,726,963.49	-	-	-	-	-	-	1,200,000.00	12,876,963.49
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,908,516.65	1,908,516.65
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>17,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9,854,005.37</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-2,932,657.44</b>	<b>3,071,210.46</b>	<b>26,992,558.39</b>

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
	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	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	45,515.47	-	297,707.38	-	12,343,222.85
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	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	45,515.47	-	297,707.38	-	12,343,222.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,050,000.00	-	-	-	2,127,041.88	-	-	-	-45,515.47	-	-895,905.40	-	2,235,621.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-914,378.99	-	-914,378.99
（二）所有者投入和减少资本	1,050,000.00	-	-	-	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,150,000.00
1. 股东投入的普通股	1,050,000.00	-	-	-	2,100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	27,041.88	-	-	-	-45,515.47	-	18,473.59	-	-
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	-	-	-	-	27,041.88	-	-	-	-45,515.47	-	18,473.59	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>13,050,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,127,041.88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-598,198.02</b>	<b>-</b>	<b>14,578,843.86</b>

法定代表人：周峰

主管会计工作负责人：段良辉

会计机构负责人：段良辉

(八) 母公司股东权益变动表

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	13,050,000.00	-	-	-	2,127,041.88	-	-	-	-	-598,198.02	14,578,843.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年期初余额</b>	<b>13,050,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,127,041.88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-598,198.02</b>	<b>14,578,843.86</b>

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	3,950,000.00	-	-	-	7,726,963.49	-	-	-	-	-2,398,045.50	9,278,917.99
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,398,045.50	-2,398,045.50
(二) 所有者投入和减少资本	3,950,000.00	-	-	-	7,726,963.49	-	-	-	-	-	11,676,963.49
1. 股东投入的普通股	3,950,000.00	-	-	-	7,726,963.49	-	-	-	-	-	11,676,963.49
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本年期末余额	17,000,000.00	-	-	-	9,854,005.37	-	-	-	-	-2,996,243.52	23,857,761.85

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	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	45,515.47	297,707.38	12,343,222.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	45,515.47	297,707.38	12,343,222.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,050,000.00	-	-	-	2,127,041.88	-	-	-	-45,515.47	-895,905.40	2,235,621.01
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-914,378.99	-914,378.99
（二）所有者投入和减少资本	1,050,000.00	-	-	-	2,100,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
1. 股东投入的普通股	1,050,000.00	-	-	-	2,100,000.00	-	-	-	-	-	3,150,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	27,041.88	-	-	-	-45,515.47	18,473.59	-
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	-	-	-	-	27,041.88	-	-	-	-45,515.47	18,473.59	-

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	13,050,000.00	-	-	-	2,127,041.88	-	-	-	-	-598,198.02	14,578,843.86



# 山东泰宝生物科技股份有限公司

## 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

### 一、 企业的基本情况

山东泰宝生物科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是由山东泰丰源生物科技有限公司整体改制变更的股份有限公司。公司注册资本及股本均为 1700 万元, 公司注册地址山东沂源民营工业园。公司法定代表人: 周峰。公司的实际控制人为周峰和李红菊。

2014 年 8 月 8 日, 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易, 股票简称: 泰宝生物, 股票代码 830979。

公司所处行业为化学原料和化学制品制造业, 公司的主要业务为复合微生物肥、生物有机肥、水溶肥等肥料的研究、生产和销售。

报告期本公司的合并范围包括全资子公司安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司及控股子公司广西欧施得生物科技有限公司和广西泰宝土壤修复工程有限公司(持股比例均为 60%)。本年度合并财务报表范围, 详见本附注六、合并范围的变更及本附注七、在其他主体中的权益。

本财务报表由本公司董事会于 2016 年 4 月 22 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

1、编制基础: 本公司财务报表以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营: 公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、 重要会计政策和会计估计

本公司根据公司实际经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制订了具体的会计政策, 详见本附注三、23 收入。关于管理层所做出的重大会计判断和估计详见本附注三、10 应收款项、15 固定资产、19 长期资产减值等。

#### 1、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况、2015 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 2、 会计期间

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

## 3、 营业周期

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

## 4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 5、 企业合并

### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、 金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

### (3) 本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### (5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（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投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### 10、应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单项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	期末余额 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值低于预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，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；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其他关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失

11、存货

(1) 存货的分类

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

#### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

#### (3) 存货跌价准备的计提方法

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

存货可变现净值的确定依据：①库存商品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### 12、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

### 13、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管

理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20% 以上至 50% 的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

### （2）初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本。

非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外以其他方式取得的长期股权投资，初始投资成本按以下方法确定：以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### （3）后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 14、投资性房地产

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



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

## 15、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10-30	3	3.23-9.70
机器设备	10-12	3	8.08-9.70
运输设备	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	3-8	3	12.13-32.33

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 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。

### (2) 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 18、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

(3) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## 19、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、长期待摊费用

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

## 21、职工薪酬

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

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利

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

### (3) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、预计负债

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

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

## 23、收入

本公司收入主要是销售商品。

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常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；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据本公司销售模式，本公司销售收入按以下原则予以确认：本公司根据销售订单发货交付客户确认后，本公司确认收入。

## 24、政府补助

公司将从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本作为政府补助核算。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

### (2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别按照下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认

相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 25、递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

## 26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 27、主要会计政策变更、会计估计变更的说明

报告期内本公司无主要会计政策及会计估计变更。

#### 四、 税项

##### 1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%
企业所得 税	应纳税所得额	25%

##### 不同企业纳税主体所得税税率的税率情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司	10%
广西泰宝土壤修复工程有限公司	25%
广西欧施得生物科技有限公司	25%

##### 2、 重要税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税【2008】56号），本公司生产销售的有机肥产品免交增值税。

根据《国家税务总局关于贯彻落实进一步扩大小型微利企业减半征收企业所得税范围有关问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 61 号），本公司的子公司安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司按照 10% 的税率缴纳企业所得税。

#### 五、 合并财务报表重要项目注释

##### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	50,482.04	13,909.42
银行存款	16,514,989.20	3,411,002.97
合 计	16,565,471.24	3,424,912.39

##### 2、 应收账款

###### (1) 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,010,995.24	100.00	319,622.10	5.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,010,995.24	100.00	319,622.10	5.32

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,082,575.40	100.00	104,453.77	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,082,575.40	100.00	104,453.77	5.02

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	5,655,548.34	5	282,777.41	2,076,075.40	5.00	103,803.77
1 至 2 年	348,946.90	10	34,894.69	6,500.00	10.00	650.00
2 至 3 年	6,500.00	30	1,950.00			
合计	6,010,995.24		319,622.10	2,082,575.40		104,453.77

(2) 本期计提的坏账准备金额为 215,168.33 元。

(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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国邮政集团公司山东省分公司	3,484,656.70	57.97	190,536.37
吴春丽	512,300.00	8.52	25,615.00
陈琦	450,008.00	7.49	22,500.40
张芝达	450,008.00	7.49	22,500.40
姚锡泉	399,880.00	6.65	19,994.00
合计	5,296,852.70	88.12	281,146.17

3、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示



账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,688,416.86	97.30	566,616.75	99.60
1 至 2 年	44,955.47	2.59	2,020.00	0.35
2 至 3 年	1,600.00	0.09	150.00	0.03
3 年以上	273.63	0.02	123.63	0.02
合 计	1,735,245.96	100.00	568,910.38	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
济南汇丰源广告有限公司	1,000,000.00	57.63
山东三方化工集团有限公司	230,200.00	13.27
云南海利实业有限责任公司	119,800.00	6.90
沂源县南麻永丰化肥销售处	64,000.00	3.69
烟台泓源生物肥料有限公司	57,575.00	3.32
合计	1,471,575.00	84.81

4、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,000.00	40.30		
按组合计提坏账准备的其他应收款	2,518,296.50	59.70	183,570.28	7.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,218,296.50	100.00	183,570.28	4.35

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	69.74		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,301,877.67	30.26	108,747.75	8.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	4,301,877.67	100.00	108,747.75	2.53

## 期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提理由
山东沂蒙山花生油股份有限公司	1,700,000.00		1 至 2 年	账面价值与预计未来现金流量现值差异较小
合 计	1,700,000.00			

## 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,355,635.50	5	117,781.78	1,134,704.27	5	56,735.21
1 至 2 年	91,525.00	10	9,152.50	116,037.40	10	11,603.74
2 至 3 年	20,000.00	30	6,000.00	1,000.00	30	300.00
3 至 4 年	1,000.00	50	500.00		50	
4 至 5 年				50,136.00	80	40,108.80
5 年以上	50,136.00	100.00	50,136.00			
合 计	2,518,296.50		183,570.28	1,301,877.67		108,747.75

(2) 本期计提的坏账准备金额为-24,249.97 元，非同一控制下企业合并增加坏账准备金额 99,072.50 元，坏账准备合计增加 74,822.53 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	255,742.93	205,061.00
借出款项	3,691,450.00	3,500,000.00
其他	271,103.57	596,816.67
合 计	4,218,296.50	4,301,877.67

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
周经智	借款	1,991,450.00	1 年以内	47.21	99,572.50
山东沂蒙山花生油股份有限公司	借款	1,700,000.00	1 至 2 年	40.30	
郑述乾	备用金	119,913.00	1 年以内	2.84	5,995.65
沂源县建设局	保证金	50,136.00	5 年以上	1.19	50,136.00
山东鲁新设计工程有限公司	保证金	50,000.00	1 至 2 年	1.19	5,000.00
合 计		3,911,499.00		92.73	160,704.15

## 5、 存货

## (1) 存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	1,115,794.32		1,115,794.32	1,698,166.38		1,698,166.38
库存商品	5,259,362.42	2,882,609.80	2,376,752.62	1,874,833.47	498,726.28	1,376,107.19
低值易耗品	364,915.84		364,915.84	221,635.51		221,635.51
在产品				17,400.00		17,400.00
合计	6,740,072.58	2,882,609.80	3,857,462.78	3,812,035.36	498,726.28	3,313,309.08

## (2) 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	498,726.28	2,383,883.52			2,882,609.80
合计	498,726.28	2,383,883.52			2,882,609.80

## (3) 存货跌价准备计提依据及转回或转销原因

类别	计提存货跌价准备的具体依据
库存商品	账面成本低于可变现净值

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
理财产品（锦通 2 号三月期）		1,000,000.00
预缴所得税	426,988.16	
合计	426,988.16	1,000,000.00

## 7、 固定资产

## (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	6,727,936.33	3,549,646.16	1,601,475.00	353,575.40	12,232,632.89
2.本期增加金额	2,200,000.00	873,841.01	266,159.22	69,687.88	3,409,688.11
(1)购置	2,200,000.00	312,613.70	117,659.22	69,687.88	2,699,960.80
(2)在建工程转入		561,227.31			561,227.31
(3)非同一控制下企业合并取得			148,500.00		148,500.00
3.本期减少金额			579,665.00		579,665.00
处置或报废			579,665.00		579,665.00
4.期末余额	8,927,936.33	4,423,487.17	1,287,969.22	423,263.28	15,062,656.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
二、累计折旧					
1.期初余额	907,403.79	920,167.05	463,477.38	132,907.04	2,423,955.26
2.本期增加金额	240,977.87	315,214.68	157,933.85	46,762.58	760,888.98
计提	240,977.87	315,214.68	157,933.85	46,762.58	760,888.98
非同一控制下企业合并取得					
3.本期减少金额			256,240.84		256,240.84
处置或报废			256,240.84		256,240.84
4.期末余额	1,148,381.66	1,235,381.73	365,170.39	179,669.62	2,928,603.40
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	7,779,554.67	3,188,105.44	922,798.83	243,593.66	12,134,052.60
2.期初账面价值	5,820,532.54	2,629,479.11	1,137,997.62	220,668.36	9,808,677.63

注：截止 2015 年 12 月 31 日，公司尚未办理产权证书的固定资产账面价值为 6,999,543.31 元。

8、 在建工程

在建工程基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在安装设备	1,214,234.09		1,214,234.09	488,315.70		488,315.70
合 计	1,214,234.09		1,214,234.09	488,315.70		488,315.70

9、 无形资产

无形资产情况

项 目	土地使用权	财务软件	专利技术	商标注册权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,363,250.72	22,000.00	65,365.00	1,045,760.00	4,496,375.72
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额	3,363,250.72	22,000.00	65,365.00	1,045,760.00	4,496,375.72
二、累计摊销					
1.期初余额	59,632.10	15,400.16	38,436.50	375,797.34	489,266.10
2.本期增加金额	71,558.52	4,400.04	13,073.04	121,635.60	210,667.20
计提	71,558.52	4,400.04	13,073.04	121,635.60	210,667.20
3.本期减少金额					

项 目	土地使用权	财务软件	专利技术	商标注册权	合计
4.期末余额	131,190.62	19,800.20	51,509.54	497,432.94	699,933.30
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
3.本期减少金额					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,232,060.10	2,199.80	13,855.46	548,327.06	3,796,442.42
2.期初账面价值	3,303,618.62	6,599.84	26,928.50	669,962.66	4,007,109.62

## 10、商誉

项 目	期初余额	本期增加额(企业合并形成)	本期减少额	期末余额
商誉		137,225.03		137,225.03

## 11、递延所得税资产

## 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	846,289.19	3,385,802.18	106,789.17	711,927.80
可抵扣亏损	181,088.00	724,352.03	17,692.10	117,947.36
内部未实现收益	7,662.47	30,649.87		
小 计	1,035,039.66	4,140,804.08	124,481.27	829,875.16

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付工程款、设备款、土地款	34,168.00	
合 计	34,168.00	

## 13、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

## 14、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,241,708.99	2,305,194.11
1 年以上	643,501.38	497,440.62

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,885,210.37	2,802,634.73

## 15、预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	8,782,163.45	5,889,900.08
1 年以上	293,036.50	227,960.40
合 计	9,075,199.95	6,117,860.48

## 16、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	1,028,464.30	8,276,042.36	7,868,054.56	1,436,452.10
二、离职后福利-设定提存计划		426,401.24	426,401.24	
合 计	1,028,464.30	8,702,443.60	8,294,455.80	1,436,452.10

## (2) 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	669,519.41	7,748,731.31	7,564,872.58	853,378.14
2、职工福利费		33,868.16	33,868.16	
3、社会保险费		223,335.42	223,335.42	
其中：医疗保险费		181,715.09	181,715.09	
工伤保险费		24,249.96	24,249.96	
生育保险费		17,370.37	17,370.37	
4、工会经费和职工教育经费	358,944.89	270,107.47	45,978.40	583,073.96
合 计	1,028,464.30	8,276,042.36	7,868,054.56	1,436,452.10

## (3) 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		404,388.34	404,388.34	
2、失业保险费		22,012.90	22,012.90	
合 计		426,401.24	426,401.24	

## 17、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	200,107.95	
城建税	3,936.07	
企业所得税	81.03	

税 种	期末余额	期初余额
房产税	23,120.61	18,710.61
个人所得税		171.16
土地使用税	53,333.34	53,333.34
教育费附加及其他	6,275.92	1,637.93
合 计	286,854.92	73,853.04

## 18、应付利息

项 目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	16,451.11	8,066.67
合 计	16,451.11	8,066.67

## 19、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质列示如下：

款项性质	期末余额	期初余额
待支付费用	667,080.74	255,088.91
暂借款	1,250,000.00	
其他	52,621.72	42,155.63
合 计	1,969,702.46	297,244.54

(2) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
韩奎	250,000.00	暂借款
陈恩云	500,000.00	暂借款
李建军	250,000.00	暂借款
朱大贵	250,000.00	暂借款
合 计	1,250,000.00	—

## 20、长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	利率
信用借款	4,000,000.00		4.40%
合 计	4,000,000.00		

## 21、股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积 金 转股	其他	小计	
股份总数	13,050,000.00	3,950,000.00				3,950,000.00	17,000,000.00
合计	13,050,000.00	3,950,000.00				3,950,000.00	17,000,000.00

注：根据公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过的《山东泰宝生物科技股份有限公司股票发行方案》的议案，公司以 3.00 元/股向特定投资者非公开发行新股 395 万股，发行资金总额为人民币 11,850,000.00 元，扣除发行费用 173,036.51 元，募集资金净额为 11,676,963.49 元，其中增加股本人民币 3,950,000.00 元，增加资本公积人民币 7,726,963.49 元。

22、资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	2,127,041.88	7,726,963.49		9,854,005.37
合计	2,127,041.88	7,726,963.49		9,854,005.37

注：资本公积增加详见“五.21 注”。

23、未分配利润

项目	期末数	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-598,198.02	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-598,198.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,334,459.42	
期末未分配利润	-2,932,657.44	

24、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	44,122,443.58	25,332,873.01	33,398,684.47	20,112,074.53
复合微生物肥	7,285,331.02	5,176,762.63	8,226,053.16	6,479,707.40
水溶肥	17,350,599.48	8,867,302.71	12,768,481.47	7,258,221.91
生物有机肥	15,441,001.56	9,274,663.57	10,288,965.80	5,526,921.83
其他	4,045,511.52	2,014,144.10	2,115,184.04	847,223.39
二、其他业务小计	315,041.11	281,627.39	4,515.01	4,051.20
合计	44,437,484.69	25,614,500.40	33,403,199.48	20,116,125.73

25、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,519.10	81.73
教育费附加	5,025.33	49.04
地方教育附加	3,350.23	32.69
水利建设基金	2,456.00	16.35
合计	19,350.66	179.81



## 26、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,971,313.94	3,156,064.66
广告费	2,091,938.19	1,952,117.82
运输费	1,068,640.62	722,101.12
差旅及车辆费用	1,482,542.47	764,841.52
办公费	715,650.57	630,597.60
业务招待费	179,673.90	128,880.70
折旧费	153,239.45	158,848.64
市场开拓费	1,178,283.85	597,753.17
其他销售费用	525,997.79	265,479.77
合 计	11,367,280.78	8,376,685.00

## 27、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,406,688.55	1,077,053.93
办公费	714,593.73	474,799.22
差旅费	497,140.73	536,865.59
招待费	146,175.77	73,135.75
税费	311,175.09	257,602.80
折旧及摊销费用	411,188.18	347,582.05
中介机构咨询费	288,992.17	1,149,381.79
修理费及其他	1,440,803.15	546,068.69
研发费用	2,394,398.63	1,527,823.44
合 计	7,611,156.00	5,990,313.26

## 28、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	348,797.76	72,600.00
减：利息收入	349,341.34	44,226.16
手续费支出	283,932.00	76,680.10
合 计	283,388.42	105,053.94

## 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	190,918.36	155,986.79
存货跌价损失	2,383,883.52	498,726.28
合 计	2,574,801.88	654,713.07

## 30、营业外收入

## (1) 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	6,000.00	780,000.00	6,000.00
其他	41,921.12	35,593.28	41,921.12
合 计	47,921.12	815,593.28	47,921.12

## (2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科学技术奖	2,000.00	530,000.00	与收益相关
专利奖励	4,000.00		与收益相关
科技型中小企业创新发展资金		250,000.00	与收益相关
合 计	6,000.00	780,000.00	

## 31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	201,480.70		201,480.70
其中：固定资产处置损失	201,480.70		201,480.70
其他支出	2,085.40	6,000.00	2,085.40
合 计	203,566.10	6,000.00	203,566.10

## 32、所得税费用

## (1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	19,116.13	
递延所得税费用	-835,988.95	-115,899.06
合 计	-816,872.82	-115,899.06

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-3,188,638.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-797,159.61
子公司使用不同税率的调整	-24,231.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	87,505.50
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-82,987.51
所得税费用	-816,872.82

## 33、现金流量表

## (1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	994,403.44	1,087,236.93
其中：利息收入	46,741.34	10,626.16
政府补助	6,000.00	780,000.00
收到的往来款及其他	941,662.10	296,610.77
支付其他与经营活动有关的现金	12,584,862.21	7,730,401.59
其中：支付的研发费用、差旅费、办公费及其他日常运营费用	11,365,853.88	7,371,717.40
支付的往来款项及其他	1,219,008.33	358,684.19

## (2) 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	11,188,030.27	1,033,600.00
其中：收回借出款项及利息	10,102,600.00	1,033,600.00
增资控股合并广西欧施得生物所持现金及现金等价物余额	1,085,430.27	
支付其他与投资活动有关的现金	7,000,000.00	5,500,000.00
其中：借款给其他单位	7,000,000.00	5,500,000.00

注：公司 2015 年发生了增资控股合并广西欧施得生物科技股份有限公司，合并日广西欧施得生物科技股份有限公司现金及现金等价物余额为 1,085,430.27 元，该现金及现金等价物在“收到其他与投资活动有关的现金”项目反应。

## (3) 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	173,036.51	
其中：股票发行费用	173,036.51	

## 34、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,371,765.61	-914,378.99
加：资产减值准备	2,574,801.88	654,713.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	760,888.98	660,513.63
无形资产摊销	210,667.20	198,740.78
长期待摊费用摊销		
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）	201,480.70	137,968.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,197.76	39,000.00

项 目	本期发生额	上期发生额
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-835,988.95	-115,899.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,463,628.72	71,242.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,256,712.41	-2,534,004.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,455,070.57	-382,352.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,678,988.60	-2,184,456.21
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,565,471.24	3,424,912.39
减：现金的期初余额	3,424,912.39	4,418,689.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,140,558.85	-993,776.82

## (2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,565,471.24	3,424,912.39
其中：库存现金	50,482.04	13,909.42
可随时用于支付的银行存款	16,514,989.20	3,411,002.97
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,565,471.24	3,424,912.39

## 35、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产（土地使用权）	3,232,060.10	抵押
合计	3,232,060.10	

## 六、合并范围的变更

## (一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

## 1、合并交易基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
广西欧施得生物科技有限公司	2015 年 11 月 2 日	3,000,000.00	60.00	增资扩股	2015 年 11 月 2 日	工商变更	2,997,377.89	12,814.68

## 2、合并成本及商誉

合并成本	广西欧施得生物科技有限公司
现金	3,000,000.00
合并成本合计	3,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,862,774.97
商誉	137,225.03

## 3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

公司名称	广西欧施得生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	6,655,285.71	6,655,285.71
货币资金	4,085,430.27	4,085,430.27
应收款项	1,882,377.50	1,882,377.50
存货	464,408.50	464,408.50
固定资产	148,500.00	148,500.00
递延所得税资产	74,569.44	74,569.44
负债：	1,883,994.09	1,883,994.09
应付款项	1,883,994.09	1,883,994.09
净资产：	4,771,291.62	4,771,291.62
减：少数股东权益	1,908,516.65	1,908,516.65
取得的归属于收购方份额	2,862,774.97	2,862,774.97

## (二) 投资设立

1、本公司于 2015 年 1 月 5 日设立了安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司，公司注册资本 500 万元，截止 2015 年 12 月 31 日本公司未实际出资。

2、本公司和广西农歌农资连锁有限公司于 2015 年 6 月 23 日投资设立了广西泰宝土壤修复工程有限公司，公司注册资本 300 万元，实收资本 300 万元，本公司持股比例为 60%。

## 七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

## 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司	合肥市蜀山区圣泉路与习友路交口国建香榭水都3幢101室下、上室	安徽省	有机肥、复合肥料、水溶肥料研发及销售	100.00		投资设立
广西泰宝土壤修复工程有限公司	南宁市西乡塘区科园大道68号南宁高新区软件园二期12号楼十层1003号	广西省	生物肥、有机肥、水溶肥料、有机-无机复混肥研发、销售	60.00		投资设立
广西欧施得生物科技有限公司	南宁市高新区高新南二路5号华成都市广场A座16层06号写字楼	广西省	肥料销售	60.00		非同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理性、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

## 1、市场风险

## (1) 外汇风险

本公司无进出口业务，因此无重大的外汇风险。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款等带息债务。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不利

影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司借款规模较小，总体来说未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

### (3) 其他价格风险

本公司目前毛利较高，具有较强的技术优势，因此无重大的价格风险。

## 2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和良好的资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司的主要业务为复合微生物肥、生物有机肥、水溶肥等肥料的研究、生产和销售。公司根据行业特点对一般客户采用先款后货的方式进行销售。应收账款余额较小，主要是对山东省邮政公司等特殊客户给予一定的信用期。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。本公司管理层不认为会因客户的不履约行为而造成任何重大损失。

## 3、流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以确保公司维持充裕的现金储备，以满足长短期的流动资金需求。

## 九、关联方关系及其交易

### 1、本企业的控股股东与实际控制人

姓名	关联关系	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
周峰	直接持股 48.88% 的股东，与李红菊系夫妻关系	48.88	48.88
李红菊	直接持股 5.65% 的股东，与周峰系夫妻关系	5.65	5.65
合计		54.53	54.53

### 2、本公司子公司的情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑述乾	直接持股 16.24% 的股东
牛贻光	直接持股 7.06% 的股东
济南汇丰源广告有限公司	受同一实际控制人控制

4、其他关联自然人

关联方关系	判断标准	自然人名称
公司董事	董事、监事及高级管理人员	周峰、李山法、郑述乾、潘克静、王标、宋爱娟、牛贻光、孙荣建、周文明
公司监事	董事、监事及高级管理人员	颜禧童、赵胜香、郑香军
高级管理人员	董事、监事及高级管理人员	王标、段良辉、郑述乾、董娜、李山法、步夫同、潘克静

5、关联交易情况

(1) 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
济南汇丰源广告有限公司	广告	市场价格	1,132,075.44	55.36
合计			1,132,075.44	

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例%
济南汇丰源广告有限公司	广告	市场价格	1,280,000.00	65.57
合计			1,280,000.00	

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费	租赁费定价依据
周峰	本公司	房屋	2015-1-1	2015-12-31	213,228.00	注

注：本公司承租周峰的房屋，房屋租赁期限自 2009 年 4 月 10 日至 2015 年 12 月 31 日止。从 2009 年 4 月 10 日至 2012 年 12 月 31 日期间免租金；自 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日租金每月人民币 17,769.00 元。

(3) 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	914,008.94	559,077.31

6、关联方应收应付款项



## (1)应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑述乾	119,913.00	5,995.65	63,520.00	3,176.00
其他应收款	郑香军	20,095.00	1,004.75		
其他应收款	李山法	559.00	27.95		
预付账款	济南汇丰源广告有限公司	1,000,000.00			

## (2)应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	济南汇丰源广告有限公司		100,000.00
其他应付款	潘克静	4,180.80	
其他应付款	王标	34,773.50	

## 十、承诺及或有事项

本公司无其他需披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

无

## 十二、其他重要事项

公司的主要业务为复合微生物肥、生物有机肥、水溶肥等肥料的研发、生产和销售。目前公司规模较小，主要经营肥料的生产与销售，公司从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

截止报告报出日，无需要说明的其他重要事项。

## 十三、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

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,647,771.08	100.00	236,898.99	5.10
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
款				
合计	4,647,771.08	100.00	236,898.99	5.10

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	2,082,575.40	100.00	104,453.77	5.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	2,082,575.40	100.00	104,453.77	5.02

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,001,086.05	5	200,054.30	2,076,075.40	5.00	103,803.77
1 至 2 年	348,946.90	10	34,894.69	6,500.00	10.00	650.00
2 至 3 年	6,500.00	30	1,950.00			
合计	4,356,532.95		236,898.99	2,082,575.40		104,453.77

采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
合并范围内关联方	291,238.13					
合计	291,238.13					

(2) 本期计提的坏账准备金额为 132,445.22 元。

(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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中国邮政集团公司山东省分公司	3,484,656.70	74.97	190,536.37
吴春丽	512,300.00	11.02	25,615.00
安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司	291,238.13	6.27	

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
范立辉	85,655.00	1.84	4,282.75
刘本明	47,390.00	1.02	2,369.50
合计	4,421,239.83	95.12	222,803.62

2、其他应收款

(1) 其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,700,000.00	76.48		
按组合计提坏账准备的其他应收款	522,695.90	23.52	83,790.25	16.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	2,222,695.90	100.00	83,790.25	3.77

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	69.74		
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,301,877.67	30.26	108,747.75	8.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,301,877.67	100.00	108,747.75	2.53

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	计提理由
山东沂蒙山花生油股份有限公司	1,700,000.00		1至2年	账面价值与预计未来现金流量现值差异较小
合计	1,700,000.00			

按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	360,034.90	5	18,001.75	1,134,704.27	5	56,735.21
1至2年	91,525.00	10	9,152.50	116,037.40	10	11,603.74

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
2 至 3 年	20,000.00	30	6,000.00	1,000.00	30	300.00
3 至 4 年	1,000.00	50	500.00		50	
4 至 5 年				50,136.00	80	40,108.80
5 年以上	50,136.00	100	50,136.00			
合 计	522,695.90		83,790.25	1,301,877.67		108,747.75

(2) 本期计提的坏账准备金额为-24,957.5 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	255,742.93	205,061.00
借出款项	1,700,000.00	3,500,000.00
其他	266,952.97	596,816.67
合 计	2,222,695.90	4,301,877.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
山东沂蒙山花生油股份有限公司	暂借款	1,700,000.00	1 至 2 年	76.48	
郑述乾	备用金	119,913.00	1 年以内	5.39	5,995.65
沂源县建设局	保证金	50,136.00	5 年以上	2.26	50,136.00
山东鲁新设计工程有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	2.25	5,000.00
耿粮花	备用金	30,400.00	1 年以内	1.37	1,520.00
合计		1,950,449.00		87.75	62,651.65

### 3、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,800,000.00		4,800,000.00			
合 计	4,800,000.00		4,800,000.00			

#### 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽泰宝都喜爱生物科技有限公司						
广西泰宝土壤修复工程有限公司		1,800,000.00		1,800,000.00		
广西欧施得生物科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		

合 计		4,800,000.00		4,800,000.00	
-----	--	--------------	--	--------------	--

## 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	39,298,183.74	22,023,083.80	33,398,684.47	20,112,074.53
复合微生物肥	7,014,811.01	4,962,578.70	8,226,053.16	6,479,707.40
水溶肥	16,976,675.48	8,591,956.55	12,768,481.47	7,258,221.91
生物有机肥	12,175,902.73	7,132,194.22	10,288,965.80	5,526,921.83
其他	3,130,794.52	1,336,354.33	2,115,184.04	847,223.39
二、其他业务小计	315,041.11	281,627.39	4,515.01	4,051.20
合 计	39,613,224.85	22,304,711.19	33,403,199.48	20,116,125.73

## 十四、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-201,480.70	
2. 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）	6,000.00	
3. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	302,600.00	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,835.72	
减：所得税影响额	37,260.10	
少数股东权益影响额		
合 计	109,694.92	

## 2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-12.72	-6.19	-0.16	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.32	-11.03	-0.17	-0.14

山东泰宝生物科技股份有限公司

2016年4月22日

备查文件目录

(一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

(三) 年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室

山东泰宝生物科技股份有限公司

董事会

2016年4月22日