



嘉宝仕

NEEQ : 837095

内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司

Inner Mongolia Jumbo Biochemistry  
Co.,Ltd



半年度报告

2019

## 目 录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示 .....                   | 4  |
| 第一节 公司概况 .....                | 5  |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 .....         | 7  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 9  |
| 第四节 重要事项 .....                | 12 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 16 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 18 |
| 第七节 财务报告 .....                | 21 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 28 |

## 释义

| 释义项目          |   | 释义                                                                                           |
|---------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、股份公司、嘉宝仕   | 指 | 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司                                                                             |
| 股东大会          | 指 | 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司股东大会                                                                         |
| 董事会           | 指 | 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司董事会                                                                          |
| 监事会           | 指 | 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司监事会                                                                          |
| 三会            | 指 | 公司股东大会、董事会、监事会                                                                               |
| 管理层           | 指 | 公司董事、监事、高级管理人员的统称                                                                            |
| 高级管理人员        | 指 | 公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监                                                                        |
| 公司章程          | 指 | 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司章程                                                                           |
| 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                                                                                   |
| 业务规则          | 指 | 中华人民共和国证券法                                                                                   |
| 主办券商、西部证券     | 指 | 西部证券股份有限公司                                                                                   |
| 元、万元          | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                   |
| 报告期、本报告期、本半年度 | 指 | 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日                                                              |
| 农药            | 指 | 用于预防、消灭或者控制危害农业、林业的病、虫、草和其他有害生物以及有目的地调节植物、昆虫生产长的化学合成或者来源于生物、其他天然物质的一种物质或者几种物质的混合物及其制剂。       |
| 农药制剂          | 指 | 在农药原药中加入分散剂和助溶剂等原辅料后可以直接使用的农药制剂，包括乳油剂、水分散粒剂、悬浮剂、水乳剂、微胶囊剂等。                                   |
| 农药原药          | 指 | 农药产品的有效成份；一般不能直接使用，必须加工配制成，各种类型的制剂，才能使用。                                                     |
| 阿维菌素          | 指 | 一种新型替代高毒农药的，具有杀虫、杀螨，杀线虫活性的化合物，广泛用于水稻等作物，在土内被土壤吸附不会移动，并且被微生物分解，因而在环境中无累积作用，可以作为综合防治的一个组成部分。   |
| 甲维盐           | 指 | 从发酵产品阿维菌素 B1 开始合成的一种新型高效半合成抗生素杀虫剂，具有超高效，低毒（制剂近无毒），无残留，无公害等生物农药的特点，与阿维菌素比较首先杀虫活性提高了 1-3 个数量级。 |

## 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。

公司负责人张江波、主管会计工作负责人于小贤及会计机构负责人（会计主管人员）于小贤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 1、豁免披露事项及理由

披露公司客户及供应商名称，存在竞争对手与供应商联系，通过恶意提高采购价格，造成公司产品成本大幅度提高，同时原材料的采购价格直接影响公司产品甲维盐的销售价格，购买甲维盐的同行业很关注甲维盐的销售价格，如果购买甲维盐的客户恶意串通来压低甲维盐的价格，将严重影响公司股东的利益。故公司于 2019 年 8 月 15 日向全国股份转让系统公司申请豁免披露主要供应商和客户信息，并已得到股转公司批准。

### 【备查文件目录】

|        |                                                                                           |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 财务办公室                                                                                     |
| 备查文件   | 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。<br>报告期内，公司在全国中小企业股份转让系统公开披露过的所有公司文件正本及公告的内容。 |

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |                                           |
|---------|-------------------------------------------|
| 公司中文全称  | 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司                          |
| 英文名称及缩写 | Inner Mongolia Jumbo Biochemistry Co.,Ltd |
| 证券简称    | 嘉宝仕                                       |
| 证券代码    | 837095                                    |
| 法定代表人   | 张江波                                       |
| 办公地址    | 内蒙古自治区赤峰市红山区东郊经济开发区万泽大道 11 号              |

### 二、 联系方式

|               |                                                                       |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 于小贤                                                                   |
| 电话            | 0476-8210531                                                          |
| 传真            | 0476-8210532                                                          |
| 电子邮箱          | 791326706@qq. com                                                     |
| 公司网址          | <a href="http://www.jumbobiochem.com">http://www.jumbobiochem.com</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 内蒙古自治区赤峰市红山区东郊经济开发区万泽大道 11 号 邮编：024000                                |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>                  |
| 公司半年度报告备置地    | 公司董事会秘书办公室                                                            |

### 三、 企业信息

|                 |                                |
|-----------------|--------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                   |
| 成立时间            | 2007-09-03                     |
| 挂牌时间            | 2016-05-20                     |
| 分层情况            | 基础层                            |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业-化学原料和化学制品制造业-农药制造-化学农药制造   |
| 主要产品与服务项目       | 生产农药甲氨基阿维菌素苯甲酸盐原药及制剂的开发、生产及销售。 |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                         |
| 普通股总股本（股）       | 50,000,000                     |
| 优先股总股本（股）       | 0                              |
| 做市商数量           | 0                              |
| 控股股东            | 张江波                            |
| 实际控制人及其一致行动人    | 张江波                            |

### 四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|----|----|----------|
|----|----|----------|

|          |                     |   |
|----------|---------------------|---|
| 统一社会信用代码 | 91150402664091187A  | 否 |
| 注册地址     | 内蒙古自治区赤峰市红山区东郊经济开发区 | 否 |
| 注册资本（元）  | 50,000,000          | 否 |

## 五、 中介机构

|                |                                |
|----------------|--------------------------------|
| 主办券商           | 西部证券                           |
| 主办券商办公地址       | 陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                              |

## 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

## 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期            | 上年同期          | 增减比例    |
|------------------------------------------|---------------|---------------|---------|
| 营业收入                                     | 41,739,083.56 | 49,836,747.96 | -16.25% |
| 毛利率%                                     | 13.43%        | 12.86%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 749,004.96    | 1,361,183.38  | -44.97% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 1,211,677.54  | 1,328,105.96  | -8.77%  |
| 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）           | 1.19%         | 2.42%         | -       |
| 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） | 1.92%         | 2.36%         | -       |
| 基本每股收益                                   | 0.01          | 0.03          | -44.97% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例   |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 86,619,986.36 | 78,350,758.09 | 10.56% |
| 负债总计            | 23,039,423.38 | 15,519,200.07 | 48.46% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 63,580,562.98 | 62,831,558.02 | 1.19%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.27          | 1.26          | 1.19%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 26.60%        | 24.71%        | -      |
| 资产负债率%（合并）      |               |               | -      |
| 流动比率            | 1.95          | 2.28          | -      |
| 利息保障倍数          | 3.84          | 5.88          | -      |

### 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 | -3,519,484.96 | -2,226,309.98 | -58.09% |
| 应收账款周转率       | 61.09         | 28.62         | -       |
| 存货周转率         | 2.22          | 3.06          | -       |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | 10.56% | -1.70% | -    |

|          |         |         |   |
|----------|---------|---------|---|
| 营业收入增长率% | -16.25% | -0.51%  | - |
| 净利润增长率%  | -44.97% | 145.03% | - |

## 五、 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本     | 50,000,000 | 50,000,000 | -    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | -    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | -    |

## 六、 非经常性损益

单位：元

| 项目            | 金额          |
|---------------|-------------|
| 非流动性资产处置损益    | -544,320.68 |
| 非经常性损益合计      | -544,320.68 |
| 所得税影响数        | -81,648.10  |
| 少数股东权益影响额（税后） |             |
| 非经常性损益净额      | -462,672.58 |

## 七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是农药行业的生产商，拥有国家农业部核发的《农药登记证》以及国家质检总局核发的《全国工业产品生产许可证》和赤峰市生态环境局核发的《排污许可证》。公司的主营业务是农药原药、制剂的研发、生产及销售。公司拥有与生产研发相关的专利 3 项，同时通过在原有甲维盐原药生产工艺和设备系统基础上，进行了一系列的创新和改进，形成了公司独有的生产设备体系和处理工艺。公司主要为原药经销商、农药制剂企业及农药类外贸公司等行业提供技术含量较高的农药和制剂产品。公司通过销售人员的直销模式在全国有针对性地开展业务，收入来源为甲维盐原药和制剂产品的销售。报告期内，公司的商业模式未发生较大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、 行业情况

报告期内，公司管理层紧紧围绕公司的经营目标，从研发、生产、销售等各方面进行制度完善。农药行业主要包括农药中间体、原药和制剂加工三大部分，随着消费者对农产品农药残留的重视，农作物尤其是高附加值经济作物用药更加追求高效、长效、低毒、低残留；经过多年的发展，我国已形成了包括研发、原药生产、制剂加工、原材料及中间体配套等较为完整的农药工业体系，农药的生产能力和产量已处于世界前列，产品质量稳步提高，品种不断增加，我公司在现有产品甲维盐的基础上，不断改变工艺及研发来降低甲维盐的成本及公司产品多样化。

##### 2、 财务状况

2019 年 1-6 月，公司实现销售收入 4,173.91 万元，比上年同期下降 16.25%，报告期内实现净利润 74.90 万元，比上年同期下降 67.22 万元，比上年同期下降了 44.97%；报告期末总资产为 8,662.00 万元，较期初增加了 826.92 万元，较期初增长了 10.55%；截止 2019 年 6 月 30 日，公司股本为 5,000.00 万元，净资产 6,358.06 万元，总资产为 8,662.00 万元，资产负债率为 26.60%。公司当期营业收入较上年同期下降 16.25%，净利润下降了 44.97%，主要是当期销售较上年同期销售下降，及污水处理改建以至于销售、利润下降。。

##### 3、 公司现金流状况

2019 年 1-6 月，公司经营活动产生的现金流量净额为-351.95 万元，较上年下降了 129.32 万元，主要原因是采购阿维菌素原料支付的现金增加。

##### 4、 研发情况

2019 年 1-6 月，公司研发费用为 146.50 万元，较上年同期下降了 61.21 万元，下降比例为 29.47%。根据公司发展规划，公司将在下半年大力研发已获得专利的一种合成甲胺基阿维菌素苯甲酸盐的方法的研究及应用、一种甲维盐制备系统的开发及应用技术的研究。同时公司农药产品将遵循高效低毒低残留、环保型产品的发展方向，同时公司将开发具有一流市场潜力的制剂新产品研发开发方向，实现研发紧跟市场需求的运作模式，为公司的后续产品的工艺流程设计、研发以及市场的拓展打下坚实的基础

#### 三、 风险与价值

公司报告期内的经营风险较上年度无重大变动，主要风险如下：

##### 1、 产品结构单一风险

公司自成立以来一直致力于农药原药的生产，目前产品为甲维盐，报告期内，甲维盐销售是公司主要收入来源，农药产品经过长期使用后，农作物有可能会产生抗性，进而影响药效，加之新的更为高效的农药产品的使用需求。虽然公司通过不断优化生产工艺来降低生产成本、提高产品质量，但是产品结构单一降低了本公司抵御市场风险的能力，若市场出现对本公司不利的情形，国内公司的经营能力将受到一定影响。

应对措施：目前甲维盐市场处于持续增长状态，公司将充分发挥自身的优势，扩大生产与销售渠道，增加甲维盐的市场占有率。同时，加大科技投入，不断研发和登记新的农药品种，使公司产品结构更加合理，增强可持续经营能力。

## 2、对前五大供应商依赖的风险

公司产品的主要原材料为阿维菌素，报告期内，公司前五大供应商占全部的采购比例为 57.45%，公司存在原材料采购相对集中的风险，其中向编码“3001”的供应商的原材料阿维菌素采购占比 40.92%，主要基于供应商的原料在生产中稳定及两家良好的信誉和合作关系。报告期后，公司会均衡各供应商之间原材料的比例，避免对单一供应商产生重大依赖。

应对措施：公司在现有供应商的基础上，积极开发符合资质的新供应商，拓展原材料来源，进一步降低采购成本，以降低缺少原材料的风险。

## 3、实际控制人不当控制风险

张江波持有 82% 的股份，为公司的控股股东，张江波通过天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 15% 的股份，自公司成立以来历任公司执行董事、董事长，对公司的经营决策和未来发展具有主导地位，能够实际支配公司行为，为公司的实际控制人。虽然本公司已建立起一整套公司治理制度，但本公司实际控制人仍可利用其控制地位，通过行使表决权对本公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能会给公司经营和其他少数权益股东带来风险。

应对措施：为降低实际控制人不当控制的风险，股份公司已建立了法人治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。公司将通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，规范“三会”运作等方式，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。

## 4、存货跌价风险

2019 年 06 月 30 日，公司存货账面价值为 2,026.63 万元，占流动资产的比例为 45.03%，存货占用资金量较大。原材料和库存商品构成了存货的主要部分，存货的周转率为 2.22。存货周转率和上年相比降低。在以后的生产经营中尽量减少存货，以防止市场环境发生变化导致存货积压或减值，对公司经营造成不利影响。

应对措施：继续加强销售订单管理和存货管理，提高存货周转率。未来公司将加大科技投入，推动甲维盐颗粒剂、棉隆原药、棉隆微粒剂、啶酰菌胺的研发和申报，形成多样化的产品结构，增强抵抗因单一产品价格下跌导致的存货跌价风险。

# 四、 企业社会责任

## （一） 精准扶贫工作情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## （二） 其他社会责任履行情况

长期以来，公司始终将企业发展战略和社会责任相结合，公司通过自身良好的发展，依法纳税，公司秉持诚信经营、互利共赢的原则，与供应商及客户建立长期友好的合作关系，切实维护供应商、客户及消费者的权益；通过不断强化治理结构及规范运作，加强信息披露管理，充分保障了股东的合法权益。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否                                                              | 索引      |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在对外担保事项                       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                         | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(五) |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

| 担保对象          | 担保金额       | 担保余额 | 担保期间      |            | 担保类型 | 责任类型 | 是否履行必要决策程序 | 是否关联担保 |
|---------------|------------|------|-----------|------------|------|------|------------|--------|
|               |            |      | 开始时间      | 结束时间       |      |      |            |        |
| 天津嘉宝仕国际贸易有限公司 | 2,500,000  | 0    | 2017/9/22 | 2020/12/31 | 保证   | 连带   | 已事后补充履行    | 是      |
| 天津嘉宝仕国际贸易有限公司 | 7,500,000  | 0    | 2017/12/1 | 2020/12/31 | 保证   | 连带   | 已事后补充履行    | 是      |
| 总计            | 10,000,000 |      | -         | -          | -    | -    | -          | -      |

**对外担保分类汇总：**

| 项目汇总                                | 担保余额       |
|-------------------------------------|------------|
| 公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保） | 10,000,000 |
| 公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保            | 10,000,000 |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额   | 0          |
| 公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额          | 0          |

**清偿和违规担保情况：**

2017 年 9 月 15 日，公司为关联方天津嘉宝仕国际贸易有限公司向浙商银行股份有限公司天津河西支行最高额 1,300 万元的贷款提供担保，担保期限为一年。但是，公司于 2017 年 9 月 22 日在股东大会尚未通过议案的情况下，便签订了保证合同。公司针对违规担保审议并披露了关联交易公告的担保期限、金额与实际合同约定不一致的公告，公司、公司实际控制人张江波、张江波之妻与浙商银行股份有限公司天津河西支行签订了《最高额保证合同》（11061）浙商银行高保字（2017）第 00738 号。根据《最高额保证合同》，公司、张江波、张志萍共同为天津嘉宝仕国际贸易有限公司向浙商银行股份有限公司天津河西支行最高额 1,100 万元的借款承担保证责任，保证期限自 2017 年 9 月 22 日至 2020 年 12 月 31 日止。2017 年 9 月 22 日，浙商银行股份有限公司天津河西支行向天津嘉宝仕国际贸易有限公司放款人民币 250 万元；2017 年 12 月 1 日放款人民币 750 万元，放款合计人民币 1,000 万元。2017 年 12 月 29 日，公司对违规担保事件召开第四次临时股东大会，确认公司对外担保暨关联交易中存在审议程序瑕疵、信息披露不准确的议案，并在 2017 年 12 月 25 日披露了违规担保进展情况的公告。

截止本半年度报告发布之日，以上对外担保事项的担保期限、最高额度均无变化，浙商银行股份有限公司天津河西支行向天津嘉宝仕国际贸易有限公司有限放款合计人民币 1,000 万元整。目前不存在明显迹象表明公司有可能承担连带清偿责任的情形。

**（二） 对外提供借款情况**

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10% 及以上。

☐ 是 ☒ 否

**（三） 承诺事项的履行情况**

| 承诺主体       | 承诺开始时间     | 承诺结束时间 | 承诺来源 | 承诺类型   | 承诺具体内容         | 承诺履行情况 |
|------------|------------|--------|------|--------|----------------|--------|
| 其他股东       | 2015/11/25 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 详见“承诺事项详细情况 1” | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015/11/25 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 详见“承诺事项详细情况 1” | 正在履行中  |
| 公司         | 2015/12/16 |        | 挂牌   | 资金占用承诺 | 详见“承诺事项详细情况 1” | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015/12/16 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺 | 详见“承诺事项详细情况 2” | 正在履行中  |

**承诺事项详细情况：**

1、2015 年 11 月 25 日，公司股东出具了《关于不存在资产占用的承诺函》、《避免资金占用承诺函》，承诺不利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害公司和社会公众股股东的合法权益，承诺杜绝与公司发生非经营性资金往来及占用资产的行为；对于确有必要发生经营性往来的，则将严格按照公司的制度履行关联交易审批程序，并及时依照公司权利机构的批准和合同的约定及时结算，以杜绝任何不正常的资金和资产占用行为。

2015 年 12 月 16 日，股份公司出具了《关于关联方资金往来的承诺》，承诺“不再向实际控制人、控股股东、关联方借款、代偿债务、代垫款项或者其他不规范的资金拆借，将不再向公司股东、公司董事、监事、高级管理人员或其他人员进行非正常经营性借款”。报告期内，未发生关联方占用公司资金情形，上述承诺如实履行。

2、控股股东、实际控制人张江波出具了《避免同业竞争的承诺》，同业竞争对手都非常关注原材料及产成品价格，为避免损害公司及客户的利益，本年度报告期内，承诺人严格履行了承诺。

**(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                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------|--------|-----------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 房屋、土地 | 抵押     | 2,784,280 | 3.21%   | 2018 年 1 月 19 日，本公司与兴业银行股份有限公司赤峰分行签订了流动资金借款合同（编号：兴银赤（2018）流借字第 2 号），借款金额 1,000.00 万元，借款期限为 1 年，自 2018 年 1 月 19 日至 2019 年 1 月 18 日止。公司与兴业银行股份有限公司赤峰分行签订了“兴银赤（2017）最高抵字第 1 号的《最高额抵押合同》”，担保方式为抵押，抵押期限自 2017 年 1 月 17 日至 2020 年 1 月 16 日止，抵押物为本公司的土地和房产。 |
| 货币资金  | 保函     | 2,940,000 | 3.39%   | 银行承兑汇票保证金                                                                                                                                                                                                                                            |
| 合计    | -      | 5,724,280 | 6.60%   | -                                                                                                                                                                                                                                                    |

**(五) 利润分配与公积金转增股本的情况****1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

| 股利分配日期          | 每 10 股派现数<br>(含税) | 每 10 股送股数 | 每 10 股转增数 |
|-----------------|-------------------|-----------|-----------|
| 2019 年 7 月 15 日 | 1.40              | —         | —         |
| 合计              | 1.40              | —         | —         |

## 2、报告期内的权益分派预案

☐ 适用 ☒ 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒ 适用 ☐ 不适用

公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本 50,000,000 为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税），实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。详见 2019 年 6 月 11 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2018 年年度权益分派预案公告》（公告编号：2019-025）。2018 年年度权益分派方案已获 2019 年 6 月 27 日召开的股东大会审议通过。

本公司此次委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2019 年 7 月 15 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。详见 2019 年 7 月 5 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2018 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2019-033）。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动      | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|-----------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例     |           | 数量         | 比例     |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 21,360,025 | 42.72% | 0         | 21,360,025 | 42.72% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 8,338,325  | 16.68% | 7,646,700 | 15,985,025 | 31.97% |
|         | 董事、监事、高管      | 8,713,325  | 17.43% | 7,646,700 | 16,360,025 | 32.72% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0         | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 28,639,975 | 57.28% | 0         | 28,639,975 | 57.28% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,014,975 | 50.03% | 0         | 25,014,975 | 50.03% |
|         | 董事、监事、高管      | 26,139,975 | 52.28% | 0         | 26,139,975 | 52.28% |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0         | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 50,000,000 | —      | 0         | 50,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 3          |        |           |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称                  | 期初持股数      | 持股变动       | 期末持股数      | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|-----------------------|------------|------------|------------|--------|------------|-------------|
| 1  | 张江波                   | 33,353,300 | 7,646,700  | 41,000,000 | 82.00% | 25,014,975 | 15,985,025  |
| 2  | 北京贝达化工股份有限公司          | 7,646,700  | -7,646,700 | 0          |        |            |             |
| 3  | 天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 7,500,000  | 0          | 7,500,000  | 15.00% | 2,500,000  | 5,000,000   |
| 4  | 张建军                   | 1,500,000  | 0          | 1,500,000  | 3.00%  | 1,125,000  | 375,000     |
| 合计 |                       | 50,000,000 | 0          | 50,000,000 | 100%   | 28,639,975 | 21,360,025  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

张江波持有天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股份 15.11%。

张江波是天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

#### 是否合并披露：

√是 ☐否

报告期内，控股股东、实际控制人张江波先生，未发生变化。

张江波，男，1972 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1992 年 7 月毕业于中国农业大学，应用化学专业，本科学历。1992 年 8 月至 2001 年 9 月，任天津博迪国际贸易有限公司销售主管；2001 年 10 月至 2003 年 2 月，任天津川岛建筑设备有限公司总经理；2003 年 3 月至 2007 年 8 月，任天津民波生物化学有限公司总经理；2007 年 9 月至 2012 年 11 月，任有限公司执行董事；2015 年 12 月至 2015 年 8 月，任天津嘉宝仕国际贸易有限公司总经；2015 年 9 月至 2015 年 11 月，任有限公司执行董事；2015 年 12 月至今，任内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司董事长。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务       | 性别 | 出生年月        | 学历 | 任期                                             | 是否在公司<br>领取薪酬 |
|-----------|----------|----|-------------|----|------------------------------------------------|---------------|
| 张江波       | 董事、董事长   | 男  | 1972 年 5 月  | 本科 | 2018.12.16-2021.12.15<br>2019.03.11-2021.12.15 | 是             |
| 张建军       | 董事       | 男  | 1974 年 7 月  | 博士 | 2018.12.16-2021.12.15                          | 否             |
| 韩以状       | 董事       | 男  | 1967 年 2 月  | 本科 | 2019.06.27-2021.12.15                          | 否             |
| 于凤明       | 董事、总经理   | 男  | 1960 年 4 月  | 高中 | 2018.12.16-2021.12.15<br>2019.03.11-2021.12.15 | 是             |
| 张江涛       | 董事       | 男  | 1970 年 1 月  | 本科 | 2018.12.16-2021.12.15                          | 否             |
| 胡可眉       | 监事、监事会主席 | 女  | 1972 年 3 月  | 大专 | 2018.12.16-2021.12.15<br>2019.03.11-2021.12.15 | 否             |
| 程杰        | 监事       | 男  | 1951 年 10 月 | 大专 | 2018.12.16-2021.12.15                          | 否             |
| 许健        | 职工监事     | 男  | 1982 年 12 月 | 本科 | 2018.12.16-2021.12.15                          | 是             |
| 于小贤       | 财务负责人    | 女  | 1969 年 12 月 | 中专 | 2019.03.11-2021.12.15                          | 是             |
| 于小贤       | 董事会秘书    | 女  | 1969 年 12 月 | 中专 | 2019.03.11-2021.12.15                          | 是             |
| 董事会人数：    |          |    |             |    |                                                | 5             |
| 监事会人数：    |          |    |             |    |                                                | 3             |
| 高级管理人员人数： |          |    |             |    |                                                | 2             |

公司董事会于 2019 年 6 月 5 日收到董事刘翔递交的辞职报告，刘翔辞职后不再担任公司其它职务。因公司原董事刘翔辞职，新任韩以状自 2019 年 6 月 27 日起担任公司董事，任期自股东大会 2019 年 6 月 27 日通过之日起至公司第二届董事会届满之日止。

#### 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：

董事长张江波为公司控股股东、实际控制人；张江波与董事张江涛为兄弟关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务     | 期初持普通股股数   | 数量变动      | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|------------|-----------|------------|-----------|------------|
| 张江波 | 董事长    | 33,353,300 | 7,646,700 | 41,000,000 | 82.00%    | 0          |
| 张建军 | 董事     | 1,500,000  | 0         | 1,500,000  | 3.00%     | 0          |
| 韩以状 | 董事     | 0          | 0         | 0          | -         | 0          |
| 于凤明 | 董事、总经理 | 0          | 0         | 0          | -         | 0          |
| 张江涛 | 董事     | 0          | 0         | 0          | -         | 0          |
| 胡可眉 | 监事会主席  | 0          | 0         | 0          | -         | 0          |
| 程杰  | 监事     | 0          | 0         | 0          | -         | 0          |
| 许健  | 职工监事   | 0          | 0         | 0          | -         | 0          |
| 于小贤 | 财务负责人、 | 0          | 0         | 0          | -         | 0          |

|    |       |            |           |            |        |   |
|----|-------|------------|-----------|------------|--------|---|
|    | 董事会秘书 |            |           |            |        |   |
| 合计 | -     | 34,853,300 | 7,646,700 | 42,500,000 | 85.00% | 0 |

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 刘翔  | 董事   | 离任   | -    | 离任   |
| 韩以状 | -    | 新任   | 董事   | 新任   |

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☒适用 ☐不适用

韩以状，男，1967 年 2 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 7 月毕业于天津财经学院，商业经济系，大学本科学历。1989 年 10 至 1999 年 8 月，天津进出口商品检验局，职务：科长；1999 年 9 月至 2009 年 11 月，天津进出口商品检验检疫局，职务：科长。2009 年 12 月至 2019 年 6 月，自由职业。2019 年 6 月至今，公司董事。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 5    | 5    |
| 生产人员    | 43   | 43   |
| 销售人员    | 4    | 4    |
| 技术人员    | 5    | 5    |
| 财务人员    | 3    | 3    |
| 员工总计    | 60   | 60   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 8    | 8    |
| 专科      | 20   | 24   |
| 专科以下    | 32   | 28   |
| 员工总计    | 60   | 60   |

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：****1、人员变动情况**

本半年度没有人员变动。

**2、员工薪酬政策：**

公司依据市场人才薪酬水平结合自身企业的岗位设计薪酬方案，公司绩效考核、薪酬管理等相关制度及模块内容清晰，使薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合，使薪酬与公司的发展有效结合起来，使每位员工充分发挥个人才能，使员工的劳动付出和作出的业绩得到合理的回报和激励，充分让人才脱颖而出，吸引优秀人才，从而形成良性循环促进公司快速发展。

**3、公司无需承担离退休人员的费用。****(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**

☐适用 ☒不适用

**三、 报告期后更新情况**

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 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                   | 六(1) | 8,646,955.72         | 9,825,664.50         |
| 结算备付金                  |      |                      |                      |
| 拆出资金                   |      |                      |                      |
| 交易性金融资产                |      |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                    |                      |
| 衍生金融资产                 |      |                      |                      |
| 应收票据及应收账款              | 六(2) | 2,462,798.40         | 1,523,194.60         |
| 其中：应收票据                |      | 2,400,000.00         | 500,000.00           |
| 应收账款                   |      | 62,798.40            | 1,023,194.60         |
| 应收款项融资                 |      |                      |                      |
| 预付款项                   | 六(3) | 7,230,769.49         | 7,195,918.80         |
| 应收保费                   |      |                      |                      |
| 应收分保账款                 |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金              |      |                      |                      |
| 其他应收款                  | 六(4) | 3,799,472.95         | 2,697,918.40         |
| 其中：应收利息                |      |                      |                      |
| 应收股利                   |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产               |      |                      |                      |
| 存货                     | 六(5) | 20,266,314.24        | 12,246,158.44        |
| 合同资产                   |      |                      |                      |
| 持有待售资产                 |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                      |                      |
| 其他流动资产                 | 六(6) | 2,600,562.26         | 1,892,219.06         |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>45,006,873.06</b> | <b>35,381,073.80</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款                |      |                      |                      |
| 债权投资                   |      |                      |                      |
| 可供出售金融资产               |      | -                    |                      |
| 其他债权投资                 |      |                      |                      |
| 持有至到期投资                |      | -                    |                      |

|                        |       |               |               |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 长期应收款                  |       |               |               |
| 长期股权投资                 |       |               |               |
| 其他权益工具投资               |       |               |               |
| 其他非流动金融资产              |       |               |               |
| 投资性房地产                 |       |               |               |
| 固定资产                   | 六(7)  | 35,306,992.89 | 36,713,727.88 |
| 在建工程                   | 六(8)  | 5,555,871.72  | 5,954,147.59  |
| 生产性生物资产                |       |               |               |
| 油气资产                   |       |               |               |
| 使用权资产                  |       |               |               |
| 无形资产                   |       |               |               |
| 开发支出                   | 六(9)  | 487,092.30    |               |
| 商誉                     |       |               |               |
| 长期待摊费用                 | 六(10) | 162,279.29    | 194,445.77    |
| 递延所得税资产                | 六(11) | 100,877.10    | 107,363.05    |
| 其他非流动资产                |       |               |               |
| <b>非流动资产合计</b>         |       | 41,613,113.30 | 42,969,684.29 |
| <b>资产总计</b>            |       | 86,619,986.36 | 78,350,758.09 |
| <b>流动负债：</b>           |       |               |               |
| 短期借款                   | 六(12) | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 向中央银行借款                |       |               |               |
| 拆入资金                   |       |               |               |
| 交易性金融负债                |       |               |               |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |       | -             |               |
| 衍生金融负债                 |       |               |               |
| 应付票据及应付账款              | 六(13) | 4,024,208.52  | 5,177,380.80  |
| 其中：应付票据                |       | 2,940,000.00  | 4,155,200.00  |
| 应付账款                   |       | 1,084,208.52  | 1,022,180.80  |
| 预收款项                   | 六(14) | 8,725,424.01  | 14,025.42     |
| 卖出回购金融资产款              |       |               |               |
| 吸收存款及同业存放              |       |               |               |
| 代理买卖证券款                |       |               |               |
| 代理承销证券款                |       |               |               |
| 应付职工薪酬                 | 六(15) | 265,242.00    | 266,170.00    |
| 应交税费                   | 六(16) | 11,754.65     | 11,140.23     |
| 其他应付款                  | 六(17) | 12,794.20     | 50,483.62     |
| 其中：应付利息                |       |               |               |
| 应付股利                   |       |               |               |
| 应付手续费及佣金               |       |               |               |
| 应付分保账款                 |       |               |               |
| 合同负债                   |       |               |               |
| 持有待售负债                 |       |               |               |

|                      |       |               |               |
|----------------------|-------|---------------|---------------|
| 一年内到期的非流动负债          |       |               |               |
| 其他流动负债               |       |               |               |
| <b>流动负债合计</b>        |       | 23,039,423.38 | 15,519,200.07 |
| <b>非流动负债：</b>        |       |               |               |
| 保险合同准备金              |       |               |               |
| 长期借款                 |       |               |               |
| 应付债券                 |       |               |               |
| 其中：优先股               |       |               |               |
| 永续债                  |       |               |               |
| 租赁负债                 |       |               |               |
| 长期应付款                |       |               |               |
| 长期应付职工薪酬             |       |               |               |
| 预计负债                 |       |               |               |
| 递延收益                 |       |               |               |
| 递延所得税负债              |       |               |               |
| 其他非流动负债              |       |               |               |
| <b>非流动负债合计</b>       |       |               |               |
| <b>负债合计</b>          |       | 23,039,423.38 | 15,519,200.07 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |               |               |
| 股本                   | 六(18) | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 其他权益工具               |       |               |               |
| 其中：优先股               |       |               |               |
| 永续债                  |       |               |               |
| 资本公积                 |       |               |               |
| 减：库存股                |       |               |               |
| 其他综合收益               |       |               |               |
| 专项储备                 |       |               |               |
| 盈余公积                 | 六(19) | 1,273,724.06  | 1,273,724.06  |
| 一般风险准备               |       |               |               |
| 未分配利润                | 六(20) | 12,306,838.92 | 11,557,833.96 |
| 归属于母公司所有者权益合计        |       | 63,580,562.98 | 62,831,558.02 |
| 少数股东权益               |       |               |               |
| <b>所有者权益合计</b>       |       | 63,580,562.98 | 62,831,558.02 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |       | 86,619,986.36 | 78,350,758.09 |

法定代表人：张江波

主管会计工作负责人：于小贤

会计机构负责人：于小贤

**(二) 利润表**

单位：元

| 项目             | 附注    | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| <b>一、营业总收入</b> | 六(20) | 41,739,083.56 | 49,836,747.96 |
| 其中：营业收入        |       | 41,739,083.56 | 49,836,747.96 |
| 利息收入           |       |               |               |
| 已赚保费           |       |               |               |

|                               |       |               |               |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 手续费及佣金收入                      |       |               |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |       | 40,313,580.57 | 48,283,327.94 |
| 其中：营业成本                       | 六(20) | 36,135,094.46 | 43,418,795.85 |
| 利息支出                          |       |               |               |
| 手续费及佣金支出                      |       |               |               |
| 退保金                           |       |               |               |
| 赔付支出净额                        |       |               |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |       |               |               |
| 保单红利支出                        |       |               |               |
| 分保费用                          |       |               |               |
| 税金及附加                         | 六(21) | 261,174.33    | 330,878.98    |
| 销售费用                          | 六(22) | 546,983.69    | 556,139.60    |
| 管理费用                          | 六(23) | 1,667,645.75  | 1,666,427.82  |
| 研发费用                          | 六(24) | 1,464,966.09  | 2,077,025.86  |
| 财务费用                          | 六(25) | 280,955.92    | 300,539.65    |
| 其中：利息费用                       |       |               |               |
| 利息收入                          |       |               |               |
| 信用减值损失                        |       |               |               |
| 资产减值损失                        | 六(26) | -43,239.67    | -66,479.82    |
| 加：其他收益                        |       |               |               |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |               |               |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 六(27) | -544,320.68   | 38,914.61     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | 881,182.31    | 1,592,334.63  |
| 加：营业外收入                       |       |               |               |
| 减：营业外支出                       |       |               |               |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | 881,182.31    | 1,592,334.63  |
| 减：所得税费用                       | 六(28) | 132,177.35    | 231,151.25    |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | 749,004.96    | 1,361,183.38  |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |       |               |               |
| (一)按经营持续性分类：                  | -     | -             | -             |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       | 749,004.96    | 1,361,183.38  |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）         |       |               |               |
| (二)按所有权归属分类：                  | -     | -             | -             |
| 1.少数股东损益                      |       |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润               |       | 749,004.96    | 1,361,183.38  |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后           |       |               |               |

|                          |  |            |              |
|--------------------------|--|------------|--------------|
| 净额                       |  |            |              |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |            |              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额         |  |            |              |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益      |  |            |              |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动        |  |            |              |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |  |            |              |
| 5. 其他                    |  |            |              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |  |            |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |            |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |            |              |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -          |              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |            |              |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -          |              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |            |              |
| 7. 现金流量套期储备              |  |            |              |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |            |              |
| 9. 其他                    |  |            |              |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额      |  |            |              |
| <b>七、综合收益总额</b>          |  | 749,004.96 | 1,361,183.38 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额         |  | 749,004.96 | 1,361,183.38 |
| 归属于少数股东的综合收益总额           |  |            |              |
| <b>八、每股收益：</b>           |  |            |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.01       | 0.03         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.01       | 0.03         |

法定代表人：张江波

主管会计工作负责人：于小贤

会计机构负责人：于小贤

**(三) 现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|------------------------------|----|---------------|---------------|
| <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               |    | 18,012,236.25 | 17,421,198.50 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |    |               |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |    |               |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |    |               |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |    |               |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |    |               |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |    | -             |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |    |               |               |
| 拆入资金净增加额                     |    |               |               |
| 回购业务资金净增加额                   |    |               |               |

|                           |  |               |               |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 代理买卖证券收到的现金净额             |  |               |               |
| 收到的税费返还                   |  |               |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |  | 51,139.00     | 753,260.96    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 18,063,375.25 | 18,174,459.46 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 11,394,407.86 | 14,908,898.01 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |  |               |               |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |  |               |               |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |  |               |               |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |  |               |               |
| 拆出资金净增加额                  |  |               |               |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |  |               |               |
| 支付保单红利的现金                 |  |               |               |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 1,898,293.00  | 2,028,712.85  |
| 支付的各项税费                   |  | 778,021.54    | 1,498,185.27  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 7,512,137.81  | 1,964,973.31  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 21,582,860.21 | 20,400,769.44 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -3,519,484.96 | -2,226,309.98 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 68,700.00     |               |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 68,700.00     |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 357,986.32    | 302,635.00    |
| 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            |  |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 357,986.32    | 302,635.00    |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -289,286.32   | -302,635.00   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |  |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |  |               | 10,000,000.00 |
| 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>         |  |               | 10,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |  |               | 10,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 309,937.50    | 326,425.00    |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  |               |               |

|                    |  |               |               |
|--------------------|--|---------------|---------------|
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |  |               |               |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 309,937.50    | 10,326,425.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -309,937.50   | -326,425.00   |
| 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     |  | -4,118,708.78 | -2,855,369.98 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 9,825,664.50  | 3,093,703.30  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 5,706,955.72  | 238,333.35    |

法定代表人：张江波

主管会计工作负责人：于小贤

会计机构负责人：于小贤

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

| 事项                                    | 是或否                                                              | 索引    |
|---------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |       |

#### 1、 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的通知（财会【2017】7 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》的通知（财会【2018】8 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则第 24 号-套期会计》的通知（财会【2018】9 号）、财政部关于印发修订《企业会计准则/37 号-金融工具列报》的通知（财会【2017】14 号）的相关规定编制财务报表。

### 二、 报表项目注释

#### 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日财务报表附注 (除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### 1、 公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司

统一社会信用代码：91150402664091187A

公司住所：内蒙古自治区赤峰市红山区东郊经济开发区

股本：5,000.00 万元

法定代表人：张江波

## 2、 公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于化学农药制造业。

本公司经营范围：生物化学农药生产技术的研发；农药原药、农药制剂的生产经营及销售；销售农药、化肥。污水处理及其再生利用；固体废物治理；危险废物治理；环境保护专用设备制造、销售；环保工程施工。

## 3、 历史沿革

内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”）经赤峰市工商行政管理局红山区分局批准，于 2007 年 9 月 3 日成立。领取了 150402000009308 号企业法人营业执照。注册资本 100.00 万元，张江波出资 95.00 万元，占注册资本的 95.00%。张江涛出资 5.00 万元，占注册资本 5.00%。内蒙古万泰华会计师事务所为该事项出具内万会验字（2007）第 54 号验资报告。

2009 年 7 月 24 日，张江波出资 200.00 万元。公司注册资本变更为 300.00 万元。其中张江波出资 295.00 万元，占注册资本 98.33%；张江涛出资 5.00 万元，占注册资本 1.67%。内蒙古万泰华会计师事务所为该事项出具内万会验字（2009）第 56 号验资报告。

2010 年 11 月 23 日，张江波出资 450.00 万元，公司注册变更为 750.00 万元。其中张江波出资 745.00 万元，占注册资本 99.33%；张江涛出资 5.00 万元，占注册资本 0.67%。赤峰德信恒会计师事务所为该事项出具赤德会验字（2010）第 66 号验资报告。

2011 年 5 月 3 日，张江波出资 200.00 万元，公司注册资本变更为 950.00 万元，其中张江波出资 945.00 万元，占注册资本 99.47%；张江涛出资 5.00 万元，占注册资本 0.53%。赤峰德信恒会计师事务所为该事项出具赤德会验字（2011）第 19 号验资报告。

2011 年 9 月 5 日，张江波出资 600.00 万元，公司注册资本变更为 1,550.00 万元，其中张江波出资 1,545.00 万元，占注册资本的 99.68%；张江涛出资 5.00 万元，占注册资本 0.32%。赤峰德信恒会计师事务所为该事项出具赤德会验字（2011）第 41 号验资报告。

2011 年 9 月 19 日，张江波出资 750.00 万元，公司注册资本变更为 2,300.00 万元，其中张江波出资 2,295.00 万元，占注册资本 99.78%；张江涛出资 5.00 万元，占注册资本 0.22%。赤峰德信恒会计师事务所为该事项出具赤德会验字（2011）第 46 号验资报告。

2012 年 11 月 10 日，张江波出资 1,550.00 万元（实物出资 750.00 万元，现金增资 800.00 万元），公司注册资本变更为 3,850.00 万元。其中张江波出资 3,845.00 万元，占注册资本 99.87%；张江涛出资 5.00 万元，占注册资本 0.13%。赤峰德信恒会计师事务所为该事项出具赤德会验字（2012）第 159 号验资报告。

2013 年 1 月 21 日，股东张江涛将股权 5.00 万元转让给张江波，转让后张江波股权变为 3,850.00 万元。

2013 年 1 月 21 日，张江波将股权 795.67 万元转给新股东北京京港贝达商贸有限公司，占注册资本 20.67%，转后股东张江波股权为 3,054.33 万元（货币 2,304.33 万元，实物 750.00 万元）。

2013 年 11 月 29 日，张江波出资 1,150.00 万元，公司注册资本变为 5,000.00 万元。其中张江波货币出资变为 3,454.33 万元，占注册资本 69.09%；张江波实物出资 750.00 万元，占注册资本 15.00%；北京京港贝达科技有限公司出资 795.67 万元，占注册资本 15.91%。赤峰德信恒会计师事务所为该事项出具赤峰德信恒会计师事务所（2013）第 239 号验资报告。

2014 年 6 月 18 日，股东北京京港贝达科技有限公司更名为：北京贝达化工股份有限公司。

2014 年 7 月 18 日，股东张江波将部分股权 119.00 万元，转让给张建军，股东北京贝达化工股份有限公司将部分股权 31.00 万元转给张建军。转后股东张江波股权为 4,085.33 万元，占公司注册资本的 81.71%；北京贝达化工股份有限公司股权为 764.67 万元，占公司注册资本的 15.29%；张建军股权为 150.00 万，占注册资本的 3.00%。

2015 年 10 月 29 日，股东张江波将部分股权 750.00 万元，转让给天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）。转让后股东张江波股权为 3,335.33 万元，占公司注册资本的 66.71%；北京贝达化工股份有限公司股权为 764.67 万元，占公司注册资本的 15.29%；张建军股权为 150.00 万元，占注册资本的 3.00%；天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股权为 750.00 万元，占注册资本的 15.00%。

2019 年 6 月通过竞价协议减持股份，北京贝达化工股份有限公司股权为 0 元，股东张江波股权增持为 4100 万元，占公司注册资本的 82.00%；张建军股权为 150.00 万元，占注册资本的 3.00%；天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）股权为 750.00 万元，占注册资本的 15.00%。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月20日决议批准报出。

## 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假设为基础，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及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

### 三、 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 2019 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。

### 四、 重要会计政策和会计估计

#### 1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

半年度财务报表会计周期自 1 月 1 日至 6 月 30 日

#### 2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 5、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收

款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ④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，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如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，金融资产转回减值损失后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。

#### ②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公

允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为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。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

#### **（4）金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

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

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

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

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

#### **（5）金融负债的分类和计量**

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

**（6）金融负债的终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

**（7）衍生工具及嵌入衍生工具**

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

### （9）权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 6、 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

### （2）坏账准备的计提方法

#### ①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

#### ②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

##### A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|----|---------|
|----|---------|

|          |                                                                                                |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 账龄分析方法组合 | 已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例 |
| 无收回风险组合  | 关联方欠款、备用金、押金                                                                                   |

#### B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

| 项目       | 计提方法  |
|----------|-------|
| 账龄分析方法组合 | 账龄分析法 |
| 无收回风险组合  | 不计提坏账 |

#### a. 组合中，采用账龄分析法组合计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄    | 应收票据计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|-------------|-------------|--------------|
| 1 年以内 | 5.00        | 5.00        | 5.00         |
| 1-2 年 | 10.00       | 10.00       | 10.00        |
| 2-3 年 | 20.00       | 20.00       | 20.00        |
| 3-4 年 | 30.00       | 30.00       | 30.00        |
| 4-5 年 | 50.00       | 50.00       | 50.00        |
| 5 年以上 | 100.00      | 100.00      | 100.00       |

#### b. 组合中，无收回风险组合计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称    | 应收票据计提比例（%） | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|---------|-------------|-------------|--------------|
| 无收回风险组合 | 不计提         | 不计提         | 不计提          |

#### ③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，单独进行减值测试的非重大应收款项的特征，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等

#### （3）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收

款项在转回日的摊余成本。

## 7、 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、在产品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

领用和发出时按先进先出法计价。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### （4）存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 8、 固定资产

### （1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|-------|-------|---------|--------|---------|
| 房屋建筑物 | 年限平均法 | 20.00   | 5.00   | 4.75    |

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 机器设备 | 年限平均法 | 10.00   | 5.00   | 9.50    |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4.00    | 5.00   | 23.75   |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3.00    | 5.00   | 31.67   |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### （3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

### （4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。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。

### （5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 9、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 10、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生

当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 11、无形资产

### （1）无形资产

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。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、13“长期资产减值”。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。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。

## 13、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉

的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

#### 14、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

#### 15、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 16、收入

##### （1）销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

本公司销售商品主要是甲维盐、原材料阿维菌素，①客户自行负责运输的销售业务，以发货交运为依据确认收入，企业发出商品后，确认商品所有权主要风险和报酬转移，即确认销售收入的实现，收入确认单据为出库单，客户签收单；②公司负责运输的销售业务，以送到交付为依据，确认收入的单据为出库单、货物托运单及客户签收单。

## （2）提供劳务收入的确认

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## （3）让渡资产使用权收入的确认

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （4）按完工百分比法确认收入的方法

提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的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。

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。

## 17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。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，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本半年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法

规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来

每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 19、租赁

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 20、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，

并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### **（1）坏账准备计提**

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### **（2）存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### **（3）长期资产减值准备**

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合

产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （4）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （5）递延所得税资产

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

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### 五、 税项

#### 1、主要税种及税率

| 税种      | 具体税率情况  | 具体税率情况 |
|---------|---------|--------|
| 增值税     | 应税销售收入  | 13%、9% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额  | 15%    |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 7%     |
| 教育费附加   | 实缴流转税税额 | 3%     |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税税额 | 2%     |
| 水利建设基金  | 营业收入    | 0.1%   |

#### 2、税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）有关规定，内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局、内蒙古自治区地方税务局于 2016 年 11 月 29 日颁发《高新技术企业证书》（证书编号为 GR201615000026）认定内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司为高新技术企业，资质有效期三年。根据国税函[2009]203 号规定，认定（复审）合格的高新技术企业，自认定（复审）批准的有效期当年开始，可申请享受企业所得税优惠。

## 六、 财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2019 年 1 月 1 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年 1-6 月，上期指 2018 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

#### （1）货币资金分类列示

| 项目            | 期末余额         | 年初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 库存现金          | 48,080.55    | 11,130.35    |
| 银行存款          | 5,658,875.17 | 5,659,334.15 |
| 其他货币资金        | 2,940,000.00 | 4,155,200.00 |
| 合计            | 8,646,955.72 | 9,825,664.50 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |              |              |

备注：存在受限资金 2,940,000.00 元。

#### （2）其他货币资金情况

| 项目        | 期末余额         | 年初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 2,940,000.00 | 4,155,200.00 |
| 合计        | 2,940,000.00 | 4,155,200.00 |

### 2、 应收票据及应收账款

| 项 目  | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收票据 | 2,400,000.00 | 500,000.00   |
| 应收账款 | 62,798.40    | 1,023,194.60 |
| 合 计  | 2,462,798.40 | 1,523,194.60 |

#### （1）应收票据

##### ①应收票据分类

| 项目     | 期末余额         | 年初余额       |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 2,400,000.00 | 500,000.00 |
| 商业承兑汇票 |              |            |
| 合计     | 2,400,000.00 | 500,000.00 |

#### （2）应收账款

##### ①应收账款分类披露

| 类别 | 期末余额 |       |      |         |  | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|--|------|
|    | 账面余额 |       | 坏账准备 |         |  |      |
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |  |      |

| 类别                    | 期末余额      |        |           |          |           |
|-----------------------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
|                       | 账面余额      |        | 坏账准备      |          | 账面价值      |
|                       | 金额        | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |           |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |           |        |           |          |           |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |           |        |           |          |           |
| 其中：账龄组合               | 89,712.00 | 100.00 | 26,913.60 | 30.00    | 62,798.40 |
| 资产状态组合                |           |        |           |          |           |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |           |        |           |          |           |
| 合计                    | 89,712.00 | 100.00 | 26,913.60 | 30.00    | 62,798.40 |

(续)

| 类别                    | 年初余额         |        |           |          |              |
|-----------------------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|                       | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|                       | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项  |              |        |           |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项  |              |        |           |          |              |
| 其中：账龄组合               | 1,091,212.00 | 100.00 | 68,017.40 | 6.23     | 1,023,194.60 |
| 资产状态组合                |              |        |           |          |              |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 |              |        |           |          |              |
| 合计                    | 1,091,212.00 | 100.00 | 68,017.40 | 6.23     | 1,023,194.60 |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄      | 期末余额      |           |          |
|---------|-----------|-----------|----------|
|         | 应收账款      | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   |           |           |          |
| 1 至 2 年 |           |           |          |
| 2 至 3 年 |           |           |          |
| 3 年以上   | 89,712.00 | 26,913.60 | 30.00    |
| 合计      | 89,712.00 | 26,913.60 | —        |

(续)

| 账龄      | 年初余额         |           |          |
|---------|--------------|-----------|----------|
|         | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 1,001,500.00 | 50,075.00 | 5.00     |
| 1 至 2 年 |              |           |          |
| 2 至 3 年 | 89,712.00    | 17,942.40 | 20.00    |

| 账龄    | 年初余额         |           |         |
|-------|--------------|-----------|---------|
|       | 应收账款         | 坏账准备      | 计提比例（%） |
| 3 年以上 |              |           |         |
| 合计    | 1,091,212.00 | 68,017.40 | —       |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：转回 41103.80 元

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 债务人名称 | 应收账款期末余额  | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额  |
|-------|-----------|--------------------|-----------|
| 2001  | 89,712.00 | 100.00             | 26,913.60 |
|       |           |                    |           |
| 合计    | 89,712.00 | 100.00             | 26,913.60 |

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄      | 期末余额         |        | 年初余额         |        |
|---------|--------------|--------|--------------|--------|
|         | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内   | 6,713,769.49 | 92.85  | 6,989,842.80 | 97.14  |
| 1 至 2 年 | 517,000.00   | 7.15   | 206,076.00   | 2.86   |
| 2 至 3 年 |              |        |              |        |
| 3 年以上   |              |        |              |        |
| 合计      | 7,230,769.49 | 100.00 | 7,195,918.80 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额         | 占预付账款期末余额合计数的比例（%） |
|------|--------------|--------------------|
| 3001 | 3,442,057.22 | 47.60              |
| 3002 | 1,175,500.00 | 16.26              |
| 3003 | 494,424.99   | 6.84               |
| 3004 | 427,115.60   | 5.91               |
| 3005 | 333,000.00   | 4.61               |
| 合计   | 5,872,097.81 | 81.22              |

### 4、其他应收款

| 项 目   | 期末余额         | 年初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 3,799,472.95 | 2,697,918.40 |
| 应收利息  |              |              |

| 项 目  | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应收股利 |              |              |
| 合 计  | 3,799,472.95 | 2,697,918.40 |

## (1) 其他应收款

## ①其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额           |       |             |         |                |
|------------------------|----------------|-------|-------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |       | 坏账准备        |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例（%） | 金额          | 计提比例（%） |                |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |                |       |             |         |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |                |       |             |         |                |
| 其中：账龄组合                | 4, 152, 001.38 | 93.4  | 645, 600.41 | 14.52   | 3, 506, 400.97 |
| 资产状态组合                 | 293, 071.98    | 6.60  |             |         | 293, 071.98    |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |                |       |             |         |                |
| 合计                     | 4, 445, 073.36 | 100   | 645, 600.41 | 14.52   | 3,799,472.95   |

(续)

| 类别                     | 年初余额         |       |            |         | 账面价值         |
|------------------------|--------------|-------|------------|---------|--------------|
|                        | 账面余额         |       | 坏账准备       |         |              |
|                        | 金额           | 比例（%） | 金额         | 计提比例（%） |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  |              |       |            |         |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  |              |       |            |         |              |
| 其中：账龄组合                | 3,238,681.38 | 96.8  | 647,736.28 | 20.00   | 2,590,945.10 |
| 其他组合                   | 106,973.30   | 3.2   |            |         | 106,973.30   |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 |              |       |            |         |              |
| 合计                     | 3,345,654.68 | 100   | 647,736.28 | 19.36   | 2,697,918.40 |

## A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄      | 期末余额         |            |          |
|---------|--------------|------------|----------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 2,400,000.00 | 120,000.00 | 5        |
| 1 至 2 年 |              |            |          |
| 2 至 3 年 |              |            |          |
| 3 年以上   | 1,752,001.38 | 525,600.41 | 30       |

| 账龄 | 期末余额         |            |         |
|----|--------------|------------|---------|
|    | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 合计 | 4,152,001.38 | 645,600.41 |         |

(续)

| 账龄      | 年初余额         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 其他应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 1 年以内   |              |            |         |
| 1 至 2 年 |              |            |         |
| 2 至 3 年 | 3,238,681.38 | 647,736.28 | 20.00   |
| 3 年以上   |              |            |         |
| 合计      | 3,238,681.38 | 647,736.28 | 20.00   |

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况：本期转回金额 2135.87 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 货款   | 1,752,001.38 | 3,227,001.38 |
| 员工借款 | 11,000.00    | 14,000.00    |
| 备用金  | 149,949.46   | 19,373.29    |
| 代扣保险 | 25,312.89    | 15,800.90    |
| 押金   | 106,809.63   | 69,479.11    |
| 借款   | 2,400,000.00 |              |
| 合计   | 4,445,073.36 | 3,345,654.68 |

④账龄超过 1 年的重要其他应收款

| 单位名称         | 款项性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例（%） | 坏账准备期末余额   |
|--------------|------|--------------|-------|---------------------|------------|
| 平原宏森生物科技有限公司 | 货款   | 1,752,001.38 | 3 年以上 | 46.11               | 525,600.41 |
| 合计           | —    | 1,752,001.38 | —     | 46.11               | 525,600.41 |

## 5、 存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额         |      |              |
|------|--------------|------|--------------|
|      | 账面余额         | 跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 1,752,001.38 |      | 1,752,001.38 |
| 在产品  |              |      |              |
| 库存商品 | 1,604,945.32 |      | 1,604,945.32 |

| 项目 | 期末余额          |      |               |
|----|---------------|------|---------------|
|    | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 合计 | 20,266,314.24 |      | 20,266,314.24 |

(续)

| 项目   | 年初余额          |      |               |
|------|---------------|------|---------------|
|      | 账面余额          | 跌价准备 | 账面价值          |
| 原材料  | 6,733,005.55  |      | 6,733,005.55  |
| 在产品  |               |      |               |
| 库存商品 | 5,513,152.89  |      | 5,513,152.89  |
| 合计   | 12,246,158.44 |      | 12,246,158.44 |

**6、其他流动资产**

| 项目      | 期末余额         | 年初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税  | 2,600,562.26 | 1,812,712.73 |
| 预缴企业所得税 |              | 79,506.33    |
| 合计      | 2,600,562.26 | 1,892,219.06 |

**7、固定资产**

| 项目     | 期末余额          | 年初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 35,306,992.89 | 36,713,727.88 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合 计    | 35,306,992.89 | 36,713,727.88 |

**(1) 固定资产****①固定资产情况**

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备       | 合计            |
|------------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |               |            |            |               |
| 1、年初余额     | 24,707,074.42 | 22,815,127.37 | 589,084.99 | 409,466.48 | 48,520,753.26 |
| 2、本期增加金额   | 241,607.00    | 568,615.91    |            | 54,477.42  | 864,700.33    |
| (1) 购置     |               | 53,960.72     |            | 54,477.42  | 108,438.14    |
| (2) 在建工程转入 | 241,607.00    | 514,655.19    |            |            | 756,262.19    |
| 3、本期减少金额   |               | 1,330,660     |            |            | 1,330,660     |
| (1) 处置或报废  |               | 1,330,660     |            |            | 1,330,660     |
| 4、期末余额     | 24,948,681.42 | 22,053,083.28 | 589,084.99 | 463,943.90 | 48,054,793.59 |
| 二、累计折旧     |               |               |            |            |               |

| 项目       | 房屋及建筑物        | 机器设备          | 运输设备       | 电子设备       | 合计            |
|----------|---------------|---------------|------------|------------|---------------|
| 1、年初余额   | 3,190,261.57  | 8,141,516.47  | 178,185.98 | 297,061.36 | 11,807,025.38 |
| 2、本期增加金额 | 608,489.58    | 1,008,402.62  | 58,306.30  | 66,190.66  | 1,741,389.16  |
| （1）计提    | 608,489.58    | 1,008,402.62  | 58,306.30  | 66,190.66  | 1,741,389.16  |
| 3、本期减少金额 |               | 800,613.84    |            |            | 800,613.84    |
| （1）处置或报废 |               | 800,613.84    |            |            | 800,613.84    |
| 4、期末余额   | 3,798,751.15  | 8,349,305.25  | 236,492.28 | 363,252.02 | 12,747,800.70 |
| 三、减值准备   |               |               |            |            |               |
| 1、年初余额   |               |               |            |            |               |
| 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 | 21,149,930.27 | 13,703,778.03 | 352,592.71 | 100,691.88 | 35,306,992.89 |
| 2、年初账面价值 | 21,516,812.85 | 14,673,610.90 | 410,899.01 | 112,405.12 | 36,713,727.88 |

## 房屋抵押情况：

| 房屋所有权人           | 座落             | 建筑面积<br>(平方米) | 权证编号                       | 受限类型 |
|------------------|----------------|---------------|----------------------------|------|
| 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 | 红山区红山经济开发区 1 幢 | 865.60        | 赤峰市房权证红山区字第 112031700108 号 | 抵押   |
| 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 | 红山区红山经济开发区 2 幢 | 1,032.00      | 赤峰市房权证红山区字第 112031700111 号 | 抵押   |
| 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 | 红山区红山经济开发区 3 幢 | 299.00        | 赤峰市房权证红山区字第 112031700109 号 | 抵押   |
| 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 | 红山区红山经济开发区 4 幢 | 480.00        | 赤峰市房权证红山区字第 112031700110 号 | 抵押   |

## 土地抵押情况：

| 土地使用权人           | 座落         | 占地面积<br>(平方米) | 权证编号              | 受限类型 |
|------------------|------------|---------------|-------------------|------|
| 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 | 赤峰市红山经济开发区 | 113,80.20     | 赤红国用（2017）第 008 号 | 抵押   |
| 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 | 赤峰市红山经济开发区 | 23,143.18     | 赤红国用（2017）第 009 号 | 抵押   |

## 8、在建工程

## (1) 在建工程情况

| 项 目 | 期末余额 |      |      | 年初余额 |      |      |
|-----|------|------|------|------|------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |

| 项 目   | 期末余额         |      |              | 年初余额         |      |              |
|-------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
|       | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 污水处理站 | 5,555,871.72 |      | 5,555,871.72 | 5,555,871.72 |      | 5,555,871.72 |
| 变压器   |              |      |              | 398,275.87   |      | 398,275.87   |
| 合 计   | 5,555,871.72 |      | 5,555,871.72 | 5,954,147.59 |      | 5,954,147.59 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称     | 年初余额         | 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         |
|----------|--------------|------------|------------|----------|--------------|
| 污水处理站    | 5,555,871.72 |            |            |          | 5,555,871.72 |
| 变压器      | 398,275.87   | 116,379.32 | 514,655.19 |          | 0            |
| 生活用污水沉淀池 |              | 241,607.00 | 241,607.00 |          | 0            |
|          |              |            |            |          |              |
| 合计       | 5,954,147.59 | 357,986.32 | 756,262.19 |          | 5,555,871.72 |

## 9、开发支出

| 项目   | 期末余额       | 年初余额 |
|------|------------|------|
| 研发费用 | 487,092.30 |      |
| 合计   | 487,092.30 |      |

## 10、长期待摊费用

| 项目        | 年初余额       | 本期增加金额 | 本期摊销金额    | 其他减少金额 | 期末余额       |
|-----------|------------|--------|-----------|--------|------------|
| 园区基础设施配套费 | 44,750.93  |        | 4,249.80  |        | 74,444.40  |
| 装修费       | 149,694.84 |        | 27,916.68 |        | 87,834.89  |
| 合计        | 194,445.77 |        | 32,166.48 |        | 162,279.29 |

## 11、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明细

| 项目     | 期末余额       |            | 年初余额       |            |
|--------|------------|------------|------------|------------|
|        | 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 | 672,514.01 | 100,877.10 | 715,753.68 | 107,363.05 |
| 合计     | 672,514.01 | 100,877.10 | 715,753.68 | 107,363.05 |

## 12、短期借款

## (1) 短期借款分类

| 项目   | 期末余额          | 年初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计   | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

## 13、应付票据及应付账款

| 种类   | 期末余额         | 年初余额         |
|------|--------------|--------------|
| 应付票据 | 2,940,000.00 | 4,155,200.00 |
| 应付账款 | 1,084,208.52 | 1,022,180.80 |
| 合计   | 4,024,208.52 | 5,177,380.80 |

## (1) 应付票据

| 种类     | 期末余额         | 年初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 商业承兑汇票 |              |              |
| 银行承兑汇票 | 2,940,000.00 | 4,155,200.00 |
| 合计     | 2,940,000.00 | 4,155,200.00 |

## (2) 应付账款

## ①按应付账款账龄列示

| 账龄             | 期末余额         | 年初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 1,084,208.52 | 1,022,180.80 |
| 1 至 2 年（含 2 年） |              |              |
| 2 至 3 年（含 3 年） |              |              |
| 3 年以上          |              |              |
| 合计             | 1,084,208.52 | 1,022,180.80 |

②账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

## 14、预收款项

## (1) 按预收款项账龄列示

| 账龄             | 期末余额         | 年初余额      |
|----------------|--------------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 8,725,424.01 | 8,034.18  |
| 1 至 2 年（含 2 年） |              | 3,000.00  |
| 2 至 3 年（含 3 年） |              | 2,991.24  |
| 3 年以上          |              |           |
| 合计             | 8,725,424.01 | 14,025.42 |

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

## 15、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

| 项目             | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬         | 266,170.00 | 2,162,018.10 | 2,162,946.10 | 265,242.00 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 |            | 173,351.86   | 173,351.86   |            |
| 合计             | 266,170.00 | 2,335,369.96 | 2,336,297.96 | 265,242.00 |

## (2) 短期薪酬列示

| 项目            | 年初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 266,170.00 | 1,898,293.00 | 1,899,221.00 | 265,242.00 |
| 2、职工福利费       |            | 173,351.86   | 173,351.86   |            |
| 3、社会保险费       |            | 90,373.24    | 90,373.24    |            |
| 其中：医疗保险费      |            | 71,205.38    | 71,205.38    |            |
| 工伤保险费         |            | 10,679.28    | 10,679.28    |            |
| 生育保险费         |            | 8,488.58     | 8,488.58     |            |
| 4、住房公积金       |            |              |              |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 6、短期带薪缺勤      |            |              |              |            |
| 7、短期利润分享计划    |            |              |              |            |
| 合计            | 266,170.00 | 2,162,018.10 | 2,162,946.10 | 265,242.00 |

## (3) 设定提存计划列示

| 项目       | 年初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 |      | 168,903.02 | 168,903.02 |      |
| 2、失业保险费  |      | 4,448.84   | 4,448.84   |      |
| 合计       |      | 173,351.86 | 173,351.86 |      |

## 16、应交税费

| 项目      | 期末余额      | 年初余额      |
|---------|-----------|-----------|
| 增值税     | 10,985.65 |           |
| 城市维护建设税 | 769.00    |           |
| 水利建设基金  |           | 11,140.23 |
| 合计      | 11,754.65 | 11,140.23 |

## 17、其他应付款

| 项 目   | 期末余额      | 年初余额      |
|-------|-----------|-----------|
| 其他应付款 | 12,794.20 | 30,546.12 |
| 应付利息  |           | 19,937.50 |
| 应付股利  |           |           |
| 合 计   | 12,794.20 | 50,483.62 |

## (1) 其他应付款

## ①按账龄列示其他应付款

| 账龄             | 期末余额      | 年初余额      |
|----------------|-----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年）   | 12,794.20 | 45.00     |
| 1 至 2 年（含 2 年） |           | 901.00    |
| 2 至 3 年（含 3 年） |           | 29,600.12 |
| 3 年以上          |           |           |
| 合计             | 12,794.20 | 30,546.12 |

## (2) 应付利息

| 项目       | 期末余额 | 年初余额      |
|----------|------|-----------|
| 短期借款应付利息 |      | 19,937.50 |
| 合计       |      | 19,937.50 |

## 18、股本

| 投资者名称                 | 年初数           |        | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额          |        |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------------|---------------|--------|
|                       | 投资金额          | 比例%    |              |              | 投资金额          | 比例%    |
| 张江波                   | 33,353,300.00 | 66.71  | 7,646,700.00 |              | 41,000,000.00 | 82.00  |
| 北京贝达化工股份有限公司          | 7,646,700.00  | 15.29  |              | 7,646,700.00 | 0.00          | 0.00   |
| 天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 7,500,000.00  | 15.00  |              |              | 7,500,000.00  | 15.00  |
| 张建军                   | 1,500,000.00  | 3.00   |              |              | 1,500,000.00  | 3.00   |
| 合计                    | 50,000,000.00 | 100.00 |              |              | 50,000,000.00 | 100.00 |

## 19、盈余公积

| 项目     | 年初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 1,273,724.06 |      |      | 1,273,724.06 |
| 合计     | 1,273,724.06 |      |      | 1,273,724.06 |

## 20、未分配利润

| 项目                    | 本期金额          |
|-----------------------|---------------|
| 调整前上年末未分配利润           | 11,557,833.96 |
| 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            | 11,557,833.96 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润      | 749,004.96    |
| 减：提取法定盈余公积            |               |
| 提取任意盈余公积              |               |
| 提取一般风险准备              |               |
| 应付普通股股利               |               |
| 转作股本的普通股股利            |               |

| 项目      | 本期金额          |
|---------|---------------|
| 期末未分配利润 | 12,306,838.92 |

**21、营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期金额          |               | 2018 年 1-6 月  |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 41,739,083.56 | 36,135,094.46 | 49,836,747.96 | 43,418,795.85 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 41,739,083.56 | 36,135,094.46 | 49,836,747.96 | 43,418,795.85 |

**(1) 主营业务按产品分项列示**

| 产品名称    | 本期金额          |               | 2018 年 1-6 月  |               |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|         | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 甲维盐     | 39,048,019.03 | 33,107,920.65 | 49,836,747.96 | 43,418,795.85 |
| 棉龙      | 84,403.67     | 88,398.32     |               |               |
| 颗粒剂     | 2,210,971.20  | 2,761,107.22  |               |               |
| 待料加工甲维盐 | 395,689.66    | 177,668.27    |               |               |
| 合计      | 41,739,083.56 | 36,135,094.46 | 49,836,747.96 | 43,418,795.85 |

**(2) 前五名客户的营业收入情况**

| 客户名称 | 营业收入          | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------|---------------|-----------------|
| 1001 | 9,677,981.01  | 23.19           |
| 1002 | 5,376,836.79  | 12.88           |
| 1003 | 4,747,706.43  | 11.37           |
| 1004 | 4,225,964.26  | 10.12           |
| 1005 | 3,954,545.30  | 9.48            |
| 合计   | 27,983,033.79 | 67.04           |

**22、税金及附加**

| 项目       | 本期金额       | 2018 年 1-6 月 |
|----------|------------|--------------|
| 城市维护建设税  | 1,756.47   | 3,802.67     |
| 教育费附加    | 752.77     | 1,629.72     |
| 地方教育费附加费 | 501.85     | 1,086.48     |
| 房产税      | 81,494.23  | 104,778.28   |
| 土地使用税    | 110,474.82 | 138,093.52   |
| 车船使用税    | 420.00     |              |
| 印花税      | 24,035.10  | 36,227.70    |

| 项目     | 本期金额       | 2018 年 1-6 月 |
|--------|------------|--------------|
| 水利建设基金 | 41,739.09  | 45,260.61    |
| 合计     | 261,174.33 | 330,878.98   |

**23、销售费用**

| 项目      | 本期金额       | 2018 年 1-6 月 |
|---------|------------|--------------|
| 职工薪酬    | 172,327.00 | 209,189.00   |
| 展览费     | 21,751.41  | 10,717.47    |
| 折旧及摊销费用 | 68,891.81  | 56,812.05    |
| 运输费用    | 169,748.51 | 91,272.72    |
| 业务招待费   | 37,676.80  | 37,349.20    |
| 差旅费     | 21,557.00  | 30,158.18    |
| 邮寄费     | 975.60     | 3,037.00     |
| 车辆费     | 12,680.02  | 3,404.00     |
| 邮电通讯费   | 541.07     | 300.00       |
| 办公费     | 16,715.94  | 8,344.74     |
| 会议费     |            | 80,000.00    |
| 市内车费    | 543.57     | 1,797.80     |
| 劳动保险费   | 23,574.96  | 23,757.44    |
| 合计      | 546,983.69 | 556,139.60   |

**24、管理费用**

| 项目      | 本期金额       | 2018 年 1-6 月 |
|---------|------------|--------------|
| 职工薪酬    | 446,913.00 | 397,810.00   |
| 职工福利费   | 183.00     | 27,737.90    |
| 折旧及摊销费用 | 198,985.56 | 340,520.69   |
| 业务招待费   | 48,511.43  | 36,911.00    |
| 差旅费     | 32,174.17  | 47,397.64    |
| 聘请中介机构费 | 548,489.72 | 330,084.93   |
| 办公费     | 56,351.49  | 22,567.26    |
| 交通、燃料费  | 10,654.11  | 41,520.91    |
| 税费      |            | 439.32       |
| 邮电通讯费   | 4,562.00   | 5,353.00     |
| 工会经费    | 32,679.58  | 30,024.98    |
| 消防费用    | 17,875.00  | 7,065.00     |
| 水电取暖费   | 167,397.87 | 149,570.75   |

| 项目    | 本期金额         | 2018 年 1-6 月 |
|-------|--------------|--------------|
| 修理费   | 4,193.00     |              |
| 其他    | 773.92       | 116,055.97   |
| 劳动保护费 | 11,600.00    | 13,874.00    |
| 保险费   | 86,301.90    | 99,494.47    |
| 合计    | 1,667,645.75 | 1,666,427.82 |

**25、研发费用**

| 项目         | 本期金额         | 2018 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 人工费        | 138,940.05   | 265,038.00   |
| 直接费用       | 1,096,182.51 | 1,647,950.51 |
| 折旧费及摊销费    | 52,189.75    | 61,946.09    |
| 其他费用       |              |              |
| 设计费        | 104,635.00   |              |
| 设备调试费      | 16,578.18    | 24,150.18    |
| 劳动保险费      | 56,440.60    | 23,677.50    |
| 研发项目检测及试验费 |              | 53,773.58    |
| 合计         | 1,464,966.09 | 2,077,025.86 |

**26、财务费用**

| 项目     | 本期金额       | 2018 年 1-6 月 |
|--------|------------|--------------|
| 利息支出   | 309,937.50 | 326,425.00   |
| 减：利息收入 | 32,437.64  | 30,732.73    |
| 手续费支出  | 3,456.06   | 4,847.38     |
| 合计     | 280,955.92 | 300,539.65   |

**27、资产减值损失**

| 项目   | 本期金额       | 上期金额       |
|------|------------|------------|
| 坏账损失 | -43,239.67 | -66,479.82 |
| 合计   | -43,239.67 | -66,479.82 |

**28、资产处置收益**

| 项目          | 本期金额        | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------|-----------|---------------|
| 出售持有待售资产的收益 |             |           |               |
| 非流动资产处置收益合计 | -544,320.68 | 38,914.61 | -544,320.68   |
| 其中：固定资产处置收益 | -544,320.68 | 38,914.61 | -544,320.68   |

| 项目          | 本期金额        | 上期金额      | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------------|-----------|---------------|
| 在建工程处置收益    |             |           |               |
| 生产性生物资产处置收益 |             |           |               |
| 无形资产处置收益    |             |           |               |
| 非货币性资产交换收益  |             |           |               |
| 合计          | -544,320.68 | 38,914.61 | -544,320.68   |

## 29、所得税费用

### (1) 所得税费用表

| 项目      | 本期金额       | 上期金额       |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | 125,691.40 | 221,179.28 |
| 递延所得税费用 | 6,485.96   | 9,971.97   |
| 合计      | 132,177.35 | 231,151.25 |

## 30、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

| 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                              | 749,004.96    | 1,361,183.38   |
| 加：资产减值准备                         | -43,239.67    |                |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,741,389.16  | 1,510,910.76   |
| 无形资产摊销                           |               |                |
| 长期待摊费用摊销                         | 32,166.48     | 32,166.48      |
| 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） | 544,320.68    | 38,914.61      |
| 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）                  | 309,937.50    | 326,425.00     |
| 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）             | 6,485.95      | 9,971.97       |
| 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）                 | -8,020,155.80 | -3,427,455.33  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | 111,084.21    | 17,793,830.76  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 1,049,521.57  | -19,872,248.61 |
| 其他                               |               |                |

| 补充资料                 | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------|---------------|---------------|
| 经营活动产生的现金流量净额        | -3,519,484.96 | -2,226,309.98 |
| 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              | 5,706,955.72  | 238,333.35    |
| 减：现金的期初余额            | 9,825,664.50  | 3,093,703.30  |
| 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         | -4,118,708.78 | -2,855,369.98 |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额         | 期初余额       |
|-----------------------------|--------------|------------|
| 一、现金                        | 5,706,955.72 | 238,333.35 |
| 其中：库存现金                     | 48,080.55    | 10.48      |
| 可随时用于支付的银行存款                | 5,658,875.17 | 238,322.87 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |              |            |
| 可用于支付的存放中央银行款项              |              |            |
| 存放同业款项                      |              |            |
| 拆放同业款项                      |              |            |
| 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              | 5,706,955.72 | 238,333.35 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |              |            |

## 七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人为自然人张江波。

## 2、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 |
|---------|-------------|
| 张江波     | 实际控制人       |
| 张志萍     | 股东直接近亲属     |
| 张江涛     | 股东直接近亲属     |

| 其他关联方名称               | 其他关联方与本公司关系      |
|-----------------------|------------------|
| 天津世宏远东国际贸易有限公司        | 股东直接近亲属的公司       |
| 天津嘉宝仕国际贸易有限公司         | 公司实际控制人直接近亲属参股公司 |
| 于凤明                   | 公司董事、总经理         |
| 天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙） | 股东；公司实际控制人的公司    |
| 张建军                   | 公司董事             |
| 韩以状                   | 公司董事             |
| 胡可眉                   | 公司监事会主席          |
| 许健                    | 公司职工监事           |
| 程杰                    | 公司监事             |
| 于小贤                   | 公司财务总监；董事会秘书     |

### 3、关联方交易情况

#### （1）关联方担保情况

| 担保方              | 被担保方             | 担保金额          | 担保起始日      | 担保到期日      | 担保是否已经履行完毕 |
|------------------|------------------|---------------|------------|------------|------------|
| 张江波              | 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 | 10,000,000.00 | 2018-1-19  | 2021-1-18  | 否          |
| 张江波              | 天津嘉宝仕国际贸易有限公司    | 2,500,000.00  | 2017-9-22  | 2020-12-31 | 否          |
| 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 |                  |               | 2017-9-22  | 2020-12-31 | 否          |
| 张江波              | 天津嘉宝仕国际贸易有限公司    | 7,500,000.00  | 2017-12-01 | 2020-12-31 | 否          |
| 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司 |                  |               | 2017-12-01 | 2020-12-31 | 否          |

#### （2）关联方应收应付款项

| 项目名称 | 关联方          | 期末余额 | 期初余额       |
|------|--------------|------|------------|
| 应收账款 | 北京贝达化工股份有限公司 |      | 115,500.00 |

### 八、承诺及或有事项

#### （1）重大承诺事项

无。

#### （2）或有事项

无。

### 九、资产负债表日后事项

截至 2019 年 8 月 20 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十、补充资料

## (1) 本期非经常性损益明细表

| 项目                 | 金额          | 说明 |
|--------------------|-------------|----|
| 非流动性资产处置损益         | -544,320.68 |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 |             |    |
| 小计                 | -544,320.68 |    |
| 所得税影响额             | -81,648.10  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）      |             |    |
| 合计                 | -625,968.78 |    |

## (2) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
|                      |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润       | 1.19              | 0.01   | 0.01   |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.92              | 0.02   | 0.02   |

内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司

二〇一九年八月二十日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

