



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.



年度报告

— 2021 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	32
第九节	备查文件目录.....	94

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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）于小贤保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司的原材料采购价格是构成产品成本的主要部分，同行业竞争对手都非常关注其他公司的采购来源，对公司说，原材料高质量、低成本与供应商有着密不可分的关系。若披露公司的供应商名称，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的可能性，从而严重损害公司利益。另外，原材料的采购价格直接影响公司产品甲维盐的销售价格，购买甲维盐的同行也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，将会影响嘉宝仕的收入和利润，从而影响公司股东的利益。公司已与申请豁免的客户及供应商签署了保密协议。综上，公司申请豁免披露主要供应商和客户信息。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
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，目前主要产品为甲维盐，报告期内，甲维盐销售收入占公司业务收入的 95.43%，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，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，若市场出现

	<p>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。</p> <p>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，拓展公司的销售渠道，增加甲维盐的市场占有率。同时，近年来，公司积极实施多元化发展战略，加大科技研发投入，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。未来公司将形成多样化的产品结构，增强抵抗产品结构单一的风险，保证公司的可持续发展</p>
对前五大供应商依赖的风险	<p>公司产品的原材料为阿维菌素。报告期内，公司前五大供应商占全部采购的比例为 85.67%，公司存在原材料采购相对集中的风险。尤其公司对原材料阿维菌素供应商具有重大依赖，采购占比在 83.61%左右。</p> <p>应对措施：报告期内公司采购阿维菌素比重较大，鉴于公司的长久发展，今后公司会均衡各供应商之间原材料的比例，尽量避免对单一供应商产生重大依赖。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截止报告期末，张江波持有公司 82.00%的股份，为公司的控股股东。并且，张江波通过天津嘉宝仕咨询合伙企业间接控制公司 15%的股份，自公司成立以来任公司执行董事、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。</p> <p>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。但由于股份公司成立时间尚短，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</p>
存货跌价风险	<p>截至 2021 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 23,890,060.31 元，占流动资产的比例为 47.84%，存货占用资金量较大。其中，原材料和库存商品构成了存货的主要部分，两者合计占存货的比例较高。公司 2021 年存货周转率为 6.98，若在未来的经营年度中因市场环境发生变化或竞争加剧导致存货积压或减值，将对公司经营造成不利影响。</p> <p>应对措施：加强销售订单与存货库存管理，提高存货周转速度；以防因单一产品价格下跌导致的存货跌价风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	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	全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）
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、本年度	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 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、昆虫生长过程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。
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 1-3 个数量级。

第二节 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

二、 联系方式

董事会秘书	于小贤
联系地址	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
电话	0476-8210531
传真	0476-8210532
电子邮箱	791326706@qq.com
公司网址	www.jumbobiochem.com
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
邮政编码	024000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年9月3日
挂牌时间	2016年5月20日
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
主要业务	甲氨基阿维菌素苯甲酸盐原药及制剂的开发、生产及销售。
主要产品与服务项目	甲氨基阿维菌素苯甲酸盐原药及制剂的生产及销售。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
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	控股股东为（张江波）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张江波），一致行动人为（天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙））

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万泽大道 11 号	否
注册资本	50,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	西部证券	
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	栗海洲	闫宏江
	4 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	210,825,948.08	144,294,957.76	46.11%
毛利率%	10.23%	11.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,313,861.09	5,515,830.75	14.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,290,742.56	3,334,764.12	88.64%
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）	10.18%	8.84%	-
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）	10.14%	5.35%	-
基本每股收益	0.13	0.11	14.47%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,096,970.43	92,488,255.90	3.90%
负债总计	34,648,570.91	32,353,717.47	7.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	61,448,399.52	60,134,538.43	2.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.20	2.18%
资产负债率%（母公司）	36.06%	34.98%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.44	1.58	-
利息保障倍数	41.31	19.63	-

(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	15,387,523.33	6,064,705.41	153.72%
应收账款周转率	338.48	262.96	-
存货周转率	6.98	4.89	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.90%	20.43%	-
营业收入增长率%	46.11%	79.87%	-
净利润增长率%	14.47%	45.65%	-

(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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置收益	-2,846.20
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,955.53
非经常性损益合计	27,198.27
所得税影响数	4,079.74
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	23,118.53

(八) 补充财务指标适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据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 **请填写具体原因** 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理，并增加了相关披露要求。此外，也丰富了出租人的披露内容。对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

1、租赁的识别：本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

2、租赁的识别：本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人做出分析和判断。

3、租赁负债：本公司作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。

新租赁准则首次执行日本公司无长期租赁，对 2021 年 1 月 1 日的报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

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》。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发明专利及实用型新型专利，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及制剂的销售。自设立以来，公司主营业务未发生重大变化。

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。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	21,240,977.99	22.10%	7,773,774.25	8.41%	173.24%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	218,308.60	0.23%	957,384.92	1.04%	-77.20%

存货	23,890,060.31	24.86%	30,369,145.69	32.84%	-21.33%
投资性房地产	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
长期股权投资	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
固定资产	34,004,309.94	35.39%	36,644,974.68	39.62%	-7.21%
在建工程	9,485,153.49	9.87%	2,178,400.26	2.36%	335.42%
无形资产	1,774,478.61	1.85%	2,002,937.01	2.17%	-11.41%
商誉	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
短期借款	0	0.00%	3,600,000.00	3.89%	-100.00%
长期借款	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款融资	2,038,366.39	2.12%	5,853,488.63	6.33%	-65.18%
资产总计	96,096,970.43	0.00%	92,488,255.90	0.00%	3.90%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、本期末，公司货币资金对比上年末增加 13,467,203.74 元，比例增加 173.24%，主要原因公司拓展新客户、新区域、致销售收入增加，同时经营活动现金流量净额增加，形成货币资金增加。
- 2、本期末，公司应收账款对比上年末减少 739,076.32 元，比例减少 77.20%，主要原因是收回了上年销售客户欠款，应收账款减少。
- 3、本期末，公司存货对比上年末减少 6,479,085.38 元，比例减少 21.33%，主要原因是原材料价格不稳定，不敢过多存货，形成存货减少。
- 4、本期末，公司固定资产对比上年减少 2,640,664.74 元，比例减少 7.21%，主要原因是固定资产折旧增加，形成固定资产减少。
- 5、本期末，公司在建工程比上年末增加 7,306,753.23 元，比例增加 335.42%，主要原因是公司增加新建“年产 4000 吨高效低毒农药制剂和 280 吨农药原药项目”。在建工程为：甲类车间、空压制氮及消防泵房、罐区、控制室、冷冻机房及消防水池、配电室等。
- 6、本期末，公司应收款项融资对比上年末减少 3,815,122.24 元，减少 65.18%，主要原因是本年销售收入现金流入较大，应收款项融资比例减少，并且本期支付供应商货款，也形成应收账款融资减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	210,825,948.08	-	144,294,957.76	-	46.11%
营业成本	189,254,490.01	89.77%	128,335,448.05	88.94%	47.47%
毛利率	10.23%	-	11.06%	-	-
销售费用	1,019,116.00	0.48%	871,778.61	0.60%	16.90%
管理费用	4,821,270.11	2.29%	3,967,956.12	2.75%	21.51%
研发费用	8,440,272.25	4.00%	5,940,175.92	4.12%	42.09%
财务费用	42,863.03	0.02%	321,841.08	0.22%	-86.68%
信用减值损失	30,749.28	0.01%	-23,475.08	-0.02%	230.99%
资产减值损失	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
其他收益	32,000.00	0.02%	100,000.00	0.00%	-68.00%

投资收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-2,846.20	0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	6,582,830.63	3.12%	4,299,057.72	2.98%	53.12%
营业外收入	0	0.00%	1,846,333.50	1.28%	0.00%
营业外支出	1,955.53	0.00%	52,499.33	0.04%	-96.28%
净利润	6,313,861.09	2.99%	5,515,830.75	3.82%	14.47%

项目重大变动原因：

- 1、报告期，营业收入较上年增加 66,530,990.32 元，比例增加 46.11%，主要原因是客户增加，市场产品需求较上年增加。
- 2、报告期，营业成本较上年增加 60,919,041.96 元，比例增加 47.47%，主要原因是销售收入增加，销售成本对应增加。
- 3、报告期，管理费用较上年增加 853,313.99 元，比例增加 21.51%，主要原因是公司本年增加新建项目前期设计等办理各项手续费用。
- 4、报告期，研发费用较上年增加 2,500,096.33 元，比例增加 42.09%，主要原因是公司产品比较少，在 2021 年加大了研发项目，并且降低了产品成本。
- 5、报告期，销售费用较上年增加 147,337.39 元，比例增加 16.90%，主要原因是公司本期拓展销售市场，形成销售费用增加。
- 6、报告期，营业利润较上年增加 2,283,772.91 元，比例增加 53.12%，主要原因是本期营业收入增加，形成营业利润增加。
- 7、报告期，净利润较上年增加 798,030.34 元，比例增加 14.47%，主要原因是研发费加计扣除比例较上年增加，缴纳所得税减少，形成净利润增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	210,800,718.72	144,244,499.04	46.14%
其他业务收入	25,229.36	50,458.72	-50.00%
主营业务成本	189,254,490.01	128,335,448.05	47.47%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
甲维盐	201,182,839.30	179,525,252.69	10.77%	43.71%	45.24%	0.94%
甲维盐颗粒剂	8,789,783.08	8,833,926.79	-0.50%	125.28%	106.12%	9.34%

棉隆	828,096.34	895,310.53	-8.12%	203.82%	142.21%	27.50%
----	------------	------------	--------	---------	---------	--------

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

甲维盐的收入较上年同期增加 43.71%，甲维盐颗粒剂的收入较上年同期增加 125.28%，主要是因为销售客户及需求产品数量增加。

棉隆的收入较上年同期增加了 203.82%。棉隆是公司新投入生产的产品及新建项目，收入规模逐年增加，未来产量及销量预计将持续增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	1001	38,532,270.81	18.28%	否
2	1002	27,761,508.79	13.17%	否
3	1003	16,818,348.59	7.98%	否
4	1004	11,906,986.22	5.65%	否
5	1005	9,740,825.58	4.62%	否
合计		104,759,939.99	49.70%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	2001	65,118,752.39	34.41%	否
2	2002	47,522,935.73	25.11%	否
3	2003	38,027,522.95	20.09%	否
4	2004	5,913,911.49	3.12%	否
5	2005	5,555,378.35	2.94%	否
合计		162,138,500.91	85.67%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,387,523.33	6,064,705.41	153.72%
投资活动产生的现金流量净额	-4,685,464.43	-2,310,394.80	-102.80%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,771,855.16	-1,718,376.50	-410.47%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额本期金额较上期增加 9,322,817.92 元，比例较上年同期 增加 153.72%，主要是本期销售收入增加，报告期内收到现金增加，支付原材料现金减少，导致公司经营活动现金流较上年同期增加。
- 2、投资活动产生的现金流量净额本期金额较上期减少 2,375,069.63 元，比例较上年同期减少 102.80%，主要系报告期内增加新建项目，支付土建工程款及购买车间设备所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额本期金额较上期减少 7,053,478.66 万元，比例较上年同期减少了 410.47%，主要系报告期内偿还了银行贷款及股东分红所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

报告期内：

- (1) 公司生产的产品质量稳定提升，多年来与主要客户和新增客户都维持了良好关系，市场品牌优势逐步扩大。
- (2) 公司加强新产品研发，为企业持续发展提供源动力。
- (3) 公司内部控制较为完善，管理较为规范，制定了切合公司实际的目标和符合公司发展目标、科学、合理的绩效考核和激励机制；从公司最近几年的经营情况来看，公司经营情况良好，持续发展，具有持续经营能力。
- (4) 公司有稳定的销售收入，经营效益较好。

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司对合并报表范围内子公司提供担保情况

适用 不适用

公司对合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否	是否履行必要	是否因	是否因	违规担
----	------	------	--------	------	------	-----	--------	--------	-----	-----	-----

			责任的金额		起始	终止	型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	违规已被采取行政监管措施	违规已被采取自律监管措施	保是否完成整改
1	天津嘉宝仕国际贸易有限公司	11,000,000.00	0.00	10,000,000.00	2021年9月15日	2024年9月15日	连带	否	已事前及时履行	否	否	否

合并报表范围内子公司对挂牌公司合并报表范围外主体提供担保情况

适用 不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	11,000,000.00	10,000,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	11,000,000.00	10,000,000.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保		
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

1、2020 年 9 月 22 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 1,100 万元的贷款提供担保，担保期限为 10 年。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于 2020 年 9 月 22 日便与银行签订了《最高额保证合同》（11012）浙商银行高保字（2020）第 00247 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 2020 年 9 月 22 日至 2030 年 9 月 22 日止。2020 年 11 月 13 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 450 万元。公司分别于 2020 年 8 月 17 日召开第二届董事会第九次会议、于 2020 年 9 月 7 日召开 2020 年第二次临时股

东大会，审议通过了《关于公司对外担保暨关联交易议案》，经审议的担保额度最高为人民币 1,000 万元，担保期限为一年，具体事项以最终签署的合同为准；最终实际担保总额不超过本次授权的担保额度，实际担保期限不超过本次授权的担保期限。本次对外担保的实际担保金额 450 万元，实际担保期限一年，天津嘉宝仕国际贸易有限公司于 2021 年 9 月 22 日前归还贷款。2021 年 9 月 15 日，公司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分行最高额 1,100 万元的借款承担保证责任，保证期限自 2021 年 9 月 15 日至 2024 年 9 月 15 日止，已借款金额分别是 450 万元、240 万元和 310 万元。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。

公司接受被担保人提供反担保的情况

适用 不适用

违规担保原因、整改情况及对公司的影响

适用 不适用

公司因提供担保事项的涉诉情况

适用 不适用

担保合同履行情况

截止本年度报告发布之日，上述对外担保事项的担保期限、最高额度均无变化，担保合同仍在继续履行中。

(三) 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

本报告期公司无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

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	11,000,000.00	23,000,000.00
资金拆入	0	210,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

短期借款用于公司日常经营。由嘉宝仕公司房产做抵押，张江波无偿提供担保。公司生产经营正常稳定，具有偿还能力，不会对公司生产经营产生不良影响。关联交易的必要性、持续性对公司生产经营具有良好的效益，并且促进公司发展。

公司借股东张江波资金，股东不收取利息，无偿借给公司用于日常经营。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年11月25日		挂牌	资金占用承诺	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。）	正在履行中
其他股东	2015年11月25日		挂牌	资金占用承诺	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。	正在履行中
公司	2015年12月16日		挂牌	关联方资金往来的承诺	承诺“不在向实际控制人、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，将不在向公司股东、公司董事、	正在履行中

					监事、高级管理人员 或其他人员进行非正常经营性借款”	
实际控制人或控股股东	2015 年 12 月 16 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

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》，报告期内，承诺人严格履行了承诺。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	房屋建筑物	抵押	12,177,312.05	12.67%	2020 年 3 月 24 日，公司向赤峰元宝山农村商业银行股份有限公司签订了：元农商银借字（2001）第 100008-1、元农商银借字（2001）第 100008-2 两份借

					款合同合计 1200 万元。截止本报告发布之日，赤峰元宝山农村商业银行股份有限公司给公司放款 1200 元。抵押物目前尚在抵押中
货币资金	承兑汇票	质押	13,537,000.00	14.09%	2021年在兴业银行股份有限公司赤峰支行办理承兑汇票 100%保证金。
总计	-	-	25,714,312.05	26.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

抵押公司房产贷款，用于公司的日常经营，公司具有偿还能力，资产权力受限不会对公司生产经营造成不良影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 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	15,985,025	31.97%	0	15,985,025	31.97%
	董事、监事、高管	375,000	0.75%	0	375,000	0.75%
	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	1,125,000	2.25%	0	1,125,000	2.25%
	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						5

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	张江波	41,000,000	0	41,000,000	82.00%	25,014,975	15,985,025	0	0
2	天津嘉宝仕企业管理咨询有限公司（有限合伙）	7,500,000	0	7,500,000	15.00%	2,500,000	5,000,000	0	0

3	张建军	1,500,000	0	1,500,000	3.00%	1,125,000	375,000	0	0
合计		50,000,000	0	50,000,000	100.00%	28,639,975	21,360,025	0	0

普通股前十名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）15.11%的出资份额。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、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	银行贷	赤峰元	银行	7,000,000.00	2021年3月29	2022年3月	7.20%

	款	宝山农村商业 银行			日	25日	
2	银行贷款	赤峰元 宝山农村商业 银行	银行	2,000,000.00	2021年4月19 日	2022年4月 18日	7.20%
合计	-	-	-	9,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 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（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2021年9月22日	1.00	0	0
合计	1.00	0	0

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	1.00		

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

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	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
张江波	董事	男	否	1972年5月	2022年4月27日	2025年4月26日
张江波	董事长	男	否	1972年5月	2022年4月27日	2025年4月26日
张建军	董事	男	否	1974年10月	2022年4月27日	2025年4月26日
韩以状	董事	男	否	1967年2月	2022年4月27日	2025年4月26日
于凤明	董事	男	否	1960年4月	2022年4月27日	2025年4月26日
于凤明	总经理	男	否	1960年4月	2022年4月27日	2025年4月26日
张江涛	董事	男	否	1970年1月	2022年4月27日	2025年4月26日
胡可眉	监事	女	否	1972年4月	2022年4月27日	2025年4月26日
胡可眉	监事会主席	女	否	1972年3月	2022年4月27日	2025年4月26日
程杰	监事	男	否	1951年10月	2022年4月27日	2025年4月26日
许健	监事	男	否	1982年12月	2022年4月27日	2025年4月26日
于小贤	财务负责人、 董事会秘书	女	否	1969年12月	2022年4月27日	2025年4月26日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长张江波为公司控股股东、实际控制人；张江波与董事长张江涛为兄弟关系。

(二) 变动情况：

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	4	0	0	4
生产人员	40	17	9	48
销售人员	4	0	0	4
技术人员	6	2	1	7
财务人员	3	0	0	3
行政人员	3	1	0	4
员工总计	60	20	10	70

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	27	37
专科以下	25	25
员工总计	60	70

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、员工薪酬政策公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金、津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

2、培养计划公司重视人才的培养，为员工提供可持续发展的机会，制定年度培训计划，加强对全体员工的培训。新员工入职后，将进行入职培训、岗位技能培训，在职员工进行业务及管理技能培训、工程员工进行现场操作业务技术及安全培训，公司定期对不同岗位进行培训需求调研，制定有针对性的培训计划，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有利的保障。

3、报告期内没有需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

本公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策与控制制度》、《总经理工作细则》、《对外担保管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

本公司制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》等治理机制较为完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规及规范性文件的要求，充分保证所有股东行使各项权利，公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重要的人事变动、融资、关联交易、担保等重大决策，严格遵照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的要求，认真履行了权力机构、决策机构、监督机构的职责并能有效执行。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，2020年5月11日，公司修改了公

司章程。
报告期内，公司未发生修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均符合有关法律、法规的要求。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会对本年度内的监督事项无异议。具体意见如下：

1.公司依法运作的情况

报告期内，公司按照国家相关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完整的内部控制制度，决策程序符合相应规定。公司董事、总经理、其他高级管理人员在履行职务时，不存在违反法律、法规和《公司章程》，损害公司及股东利益的行为。

2.检查公司财务情况

监事会认为公司目前财务会计制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务状况、经营成果及现金流量情况良好。

3.股东大会决议执行情况

公司监事会成员列席了公司董事会和股东大会会议，对公司董事会提交股东大会审议的各项报告和提案内容，监事会无异议。在报告期内，监事会对股东大会会议决议的执行情况进行了跟踪、监督检查，认为公司董事会能够认真落实和履行股东大会的有关决议。

4.监事会对定期报告的审核意见

监事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股份转让系统公司的规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照有关法律、法规要求，在业务、资产、人员、财务、机构等方面，保持独立性、自主经营的能力。

1.业务独立情况

公司具有完整的业务流程和渠道，独立的生产经营场所，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构；公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和开展经营活动。与控股股东、实际控制人之间不存在依赖关系，具有业务独立性。

2.资产独立情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司固定资产权属清晰，具有相关的合同及发票。公司最近两年一期内不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形。公司制定了《关联交易管理办法》，详细规定了关联交易的审核、表决和回避程序，防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为。股份公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

3.人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举或聘任产生；公司的高级管理人员均未在控股股东及其控制的其他公司担任除董事、监事以外的其他职务；公司的财务人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东及其控制的其他企业中兼职，公司建立了与员工聘用的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4.财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专门的财务人员，建立了独立的会计核算体系，并制订了相应的财务管理制度；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税；公司独立做出财务决策，独立对外签订合同，不受股东或其他单位干预或控制。

5.机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工	否

作

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况而制定的，符合现代企业管理制度的要求，在企业日常管控的完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整和完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

3、关于风险控制体系报告期内，公司按照企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施从企业规范的角度继续完善各项风险控制体系。公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统性工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进和完善。公司会根据经营状况及发展情况不断完善和调整内部管控制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳快速发展。报告期内未发现会计核算体系、财务管理、税务风险和风险控制等重大内部管理制度的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司现已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正等情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2022）第 470001 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	栗海洲	闫宏江
	4 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	15 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2022）第 470001 号

内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

2022年04月15日

二、 财务报表

（一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六. 1	21,240,977.99	7,773,774.25
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六. 2	218,308.60	957,384.92
应收款项融资	六. 3	2,038,366.39	5,853,488.63
预付款项	六. 4	425,942.26	3,663,807.39
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. 5	454,233.64	82,269.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六. 6	23,890,060.31	30,369,145.69
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. 7	1,666,252.37	2,310,776.42
流动资产合计		49,934,141.56	51,010,646.97
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0	0
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. 8	34,004,309.94	36,644,974.68
在建工程	六. 9	9,485,153.49	2,178,400.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六. 10	1,774,478.61	2,002,937.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 11	424,540.92	643,738.68
递延所得税资产	六. 12	2,945.91	7,558.30
其他非流动资产	六. 13	471,400.00	
非流动资产合计		46,162,828.87	41,477,608.93
资产总计		96,096,970.43	92,488,255.90
流动负债：			
短期借款	六. 14	0	3,600,000.00
向中央银行借款			

拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六. 15	13,537,000.00	2,000,000.00
应付账款	六. 16	18,524,834.65	14,651,863.32
预收款项			
合同负债	六. 17	1,974,341.60	10,752,831.42
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. 18	409,511.05	325,394.00
应交税费	六. 19	25,192.87	29,642.10
其他应付款	六. 20		26,231.80
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六. 21	177,690.74	967,754.83
流动负债合计		34,648,570.91	32,353,717.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		34,648,570.91	32,353,717.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六. 22	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. 23	2,835,408.21	2,204,022.10
一般风险准备			
未分配利润	六. 24	8,612,991.31	7,930,516.33
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		61,448,399.52	60,134,538.43
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		61,448,399.52	60,134,538.43
负债和所有者权益（或股东权益）总计		96,096,970.43	92,488,255.90

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	2021年	2020年
一、营业总收入	六. 25	210,825,948.08	144,294,957.76
其中：营业收入	六. 25	210,825,948.08	144,294,957.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		204,303,020.53	140,072,424.96
其中：营业成本	六. 25	189,254,490.01	128,335,448.05
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. 26	725,009.13	635,225.18
销售费用	六. 27	1,019,116.00	871,778.61
管理费用	六. 28	4,821,270.11	3,967,956.12
研发费用	六. 29	8,440,272.25	5,940,175.92
财务费用	六. 30	42,863.03	321,841.08
其中：利息费用		163,242.18	326,989.50
利息收入		129,654.55	11,499.70
加：其他收益	六. 31	32,000.00	100,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六. 32	30,749.28	-23,475.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六. 33	-2,846.20	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,582,830.63	4,299,057.72
加：营业外收入	六. 34	0	1,846,333.50
减：营业外支出	六. 35	1,955.53	52,499.33
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,580,875.10	6,092,891.89
减：所得税费用	六. 36	267,014.01	577,061.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,313,861.09	5,515,830.75
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）			
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,313,861.09	5,515,830.75
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			

七、综合收益总额			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.11

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	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		70,358,875.41	35,985,191.19
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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		3,366,968.66	4,112,130.27
经营活动现金流入小计		73,725,844.07	40,097,321.46
购买商品、接受劳务支付的现金		32,335,177.55	17,292,637.52
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		5,292,260.08	3,796,207.43
支付的各项税费		1,588,195.26	1,287,197.08
支付其他与经营活动有关的现金		19,122,687.85	11,656,574.02
经营活动现金流出小计		58,338,320.74	34,032,616.05
经营活动产生的现金流量净额		15,387,523.33	6,064,705.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,691,964.43	2,310,394.80
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,691,964.43	2,310,394.80
投资活动产生的现金流量净额		-4,685,464.43	-2310394.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,000,000.00	13,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,000,000.00	13,600,000.00
偿还债务支付的现金		12,600,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,171,855.16	5,318,376.50
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		17,771,855.16	15,318,376.50
筹资活动产生的现金流量净额		-8,771,855.16	-1,718,376.50
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		1,930,203.74	2,035,934.11
加：期初现金及现金等价物余额		5,773,774.25	3,737,840.14
六、期末现金及现金等价物余额		7,703,977.99	5,773,774.25

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

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00							2,204,022.10		7,930,516.33		60,134,538.43	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	50,000,000.00							2,204,022.10		7,930,516.33		60,134,538.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								631,386.11		682,474.98		1,313,861.09	
（一）综合收益总额										6,313,861.09		6,313,861.09	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								631,386.11		-5,631,386.11		-5,000,000.00	

1. 提取盈余公积									631,386.11		-631,386.11				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-5,000,000.00		-5,000,000.00		
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期末余额	50,000,000.00										2,835,408.21		8,612,991.31		61,448,399.52

项目	2020 年												少数 股 东 权 益	所有者 权益 合 计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											

一、上年期末余额	50,000,000.00							1,652,439.03		7,966,268.65	59,618,707.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	50,000,000.00							1,652,439.03		7,966,268.65	59,618,707.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								551,583.07		-35,752.32	515,830.75
（一）综合收益总额										5,515,830.75	5,515,830.75
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								551,583.07		-5,551,583.07	-5,000,000.00
1. 提取盈余公积								551,583.07		-551,583.07	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											

2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	50,000,000.00								2,204,022.10			7,930,516.33	60,134,538.43

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、 财务报表附注

内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司

2021 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 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

(二) 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。

(三) 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德会验字（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%。

2016 年 3 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2019 年 4 月，股东北京贝达化工股份有限公司通过盘后协议转让的方式将其所持有的本公司股份转让给股东张江波。转让后股东张江波股权为 4,100.00 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 2022 年 04 月 15 日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 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。

（二） 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 2021 年 12 月 31 日的财务状况及 2021 年度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

（一） 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 01 月 01 日起至 12 月 31 日止。

（二） 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。

（三） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四） 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。

（五） 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

（1） 以摊余成本计量的金融资产

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

（2） 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计

入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

4. 金融负债的终止确认

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

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

5. 金融资产和金融负债的抵销

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

在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

7. 权益工具

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

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

（六） 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1. 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风

险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

2. 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：（1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；（2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；（4）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；（5）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；（6）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

3. 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件

所致。

4. 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，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。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

5. 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

6. 各类金融资产信用损失的确定方法

(1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

(2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
无收回风险组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项等应收款项。

(4) 不同组合的预期信用损失计算方法：

项目	预期信用损失计算方法
账龄组合	根据账龄计算预期信用损失

账龄组合预期信用损失计算标准：

账龄	应收账款预期损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	30.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

(七) 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。

(八) 合同资产及合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

1. 合同资产、合同负债的确认方法及标准

本公司根据履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵消。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（六）、“金融工具减值”。

(九) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；

但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(十) 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
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、（十五）“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。

（十一） 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、（十五）“长期资产减值”。

（十二） 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。

(十三) 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。

项目	使用寿命	摊销方法
专利权	10 年	直线法

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、(十五)“长期资产减值”。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起适用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；（2）本公司已将该商品的实物转移给客户；（3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；（4）客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外

的其他因素) 作为合同资产列示, 合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。
本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

2. 与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

商品销售收入的确认：公司在商品发出且客户签收后，公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户，并就该商品或服务享有现时收款权利。

2020 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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。

（十九） 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。

（二十）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。

(二十一) 租赁

以下租赁会计政策适用于 2021 年度及以后:

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

1. 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

(2) 后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时

能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（4） 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

以下租赁会计政策适用于 2020 年度及以前：

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。

(二十二) 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. 收入确认

以下与收入确认相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度及以后:

如本附注四、18、“收入”所述,本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计:识别客户合同;估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性;识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额;合同中是否存在重大融资成分;估计合同中单项履约义务的单独售价;确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行;履约进度的确定。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

2. 租赁的归类

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2021 年度:

(1) 租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产,且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时,需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益,并能够主导该资产的使用。

(2) 租赁的分类

本公司作为出租人时,将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(3) 租赁负债

本公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时,本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时,本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认,并将影响后续期间的损益。

以下与租赁相关的重大会计判断和估计适用于 2020 年度:

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质

上转移给承租人,或者本集团是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

3. 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估,应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计,需考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时,本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4. 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。

5. 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。

6. 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。

7. 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。

8. 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。

(二十三) 重要会计政策、会计估计的变更以及差错更正的说明

1. 会计政策变更

(1) 新租赁准则

根据财政部 2018 年 12 月 7 日发布的《关于修订印发《企业会计准则第 21 号——租赁》的通知》财会〔2018〕35 号(以下简称“新租赁准则”)要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行新租赁准则;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行新租赁准则。

本公司首次执行该准则对财务报表无影响

2. 会计估计变更

无。

3. 会计差错更正

无。

五、 税项

(一) 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%

(二) 税收优惠及批文

本公司2019年12月4日再次取得编号为GR201915000155的高新技术证书,有效期三年。根据国税函[2009]203号规定,高新技术企业所得税按15.00%优惠税率征收。

一、 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2021年01月01日,期末指2021年12月31日,上年年末指2020年12月31日,本期指2021年度,上期指2020年度。

货币资金

1. 货币资金分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	15,741.04	23,862.53
银行存款	7,688,236.95	5,749,911.72
其他货币资金	13,537,000.00	2,000,000.00
合计	21,240,977.99	7,773,774.25
其中:存放在境外的款项总额		

2. 其他货币资金情况

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	13,537,000.00	2,000,000.00
合计	13,537,000.00	2,000,000.00

应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	83,108.00	1,007,773.60
1至2年	154,840.00	
2至3年		
3至4年		
4至5年		

5 年以上		
小计	237,948.00	1,007,773.60
减：坏账准备	19,639.40	50,388.68
合计	218,308.60	957,384.92

2. 按坏账计提方法分类列示

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 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	237,948.00	100.00	19,639.40	8.25	218,308.60
其中：账龄组合	237,948.00	100.00	19,639.40	8.25	218,308.60
合计	237,948.00	100.00	19,639.40	8.25	218,308.60

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收款项	1,007,773.60	100.00	50,388.68	5.00	957,384.92
其中：账龄组合	1,007,773.60	100.00	50,388.68	5.00	957,384.92
合计	1,007,773.60	100.00	50,388.68	5.00	957,384.92

(2) 按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	83,108.00	4,155.40	5.00
1 至 2 年	154,840.00	15,484.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	237,948.00	19,639.40	—

(续)

账龄	上年年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	1,007,773.60	50,388.68	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,007,773.60	50,388.68	—

3. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合坏账准备	50,388.68	-30,749.28			19,639.40
合计	50,388.68	-30,749.28			19,639.40

4. 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况:

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	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
昆明经济技术开发区嘉宝仕农业综合服务经营部	237,948.00	100.00	19,639.40
合计	237,948.00	100.00	19,639.40

应收款项融资

项目	期末余额			上年年末余额		
	成本	公允价值变动	公允价值	成本	公允价值变动	公允价值
应收票据	2,038,366.39		2,038,366.39	5,853,488.63		5,853,488.63
应收账款						
合计	2,038,366.39		2,038,366.39	5,853,488.63		5,853,488.63

1. 应收款项融资具体情况

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
银行承兑汇票	5,853,488.63	150,422,179.19	154,237,301.43	2,038,366.39
应收账款				
合计	5,853,488.63	150,422,179.19	154,237,301.43	2,038,366.39

预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	425,942.26	100.00	3,663,807.39	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	425,942.26	100.00	3,663,807.39	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 (%)
许昌惠众制药有限公司	250,000.00	58.69
蚌埠格润生物科技有限公司	77,000.00	18.08
国网内蒙古东部电力有限公司红山区供电分公司	42,112.26	9.89
大连九鼎国际物流有限公司	35,600.00	8.36
沈阳石油化工设计院有限公司	20,000.00	4.70
合计	424,712.26	99.72

其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	454,233.64	82,269.67
合 计	454,233.64	82,269.67

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	397,771.64	26,557.67
1 至 2 年	2,750.00	
2 至 3 年		42,032.00
3 至 4 年	42,032.00	
4 至 5 年		11,680.00
5 年以上	11,680.00	2,000.00
小计	454,233.64	82,269.67
减：坏账准备		
合计	454,233.64	82,269.67

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
员工借款		2,000.00
保证金	350,000.00	
备用金	15,548.52	
代扣保险	32,223.12	23,807.67
押金	56,462.00	56,462.00
合计	454,233.64	82,269.67

(3) 坏账准备计提情况：无。

(4) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收账款情况：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	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
广东广康生化科技股份有限公司	300,000.00	66.05	
京能（赤峰）能源发展有限公司	53,712.00	11.82	
大连九鼎国际物流有限公司	50,000.00	11.01	
合计	403,712.00	88.88	

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	17,945,418.91		17,945,418.91
半成品			
库存商品	5,944,641.40		5,944,641.40
合计	23,890,060.31		23,890,060.31

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,832,073.85		24,832,073.85
半成品	125,639.52		125,639.52
库存商品	5,411,432.32		5,411,432.32
合计	30,369,145.69		30,369,145.69

其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,161,702.89	1,978,237.24
预缴企业所得税	420,786.03	262,510.79
待退房产税		8,480.78
ETC、油卡	83,763.45	61,547.61
合计	1,666,252.37	2,310,776.42

固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	34,004,309.94	36,644,974.68
固定资产清理		
合计	34,004,309.94	36,644,974.68

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	23,569,860.75	30,095,229.87	621,084.99	684,914.17	54,971,089.78
2、本期增加金额		829,599.92	457,455.93	273,898.29	1,560,954.14
(1) 购置		464,473.45	457,455.93	273,898.29	1,195,827.67
(2) 在建工程转入		365,126.47			365,126.47
3、本期减少金额			69,110.63		69,110.63
(1) 处置或报废			69,110.63		69,110.63
4、期末余额	23,569,860.75	30,924,829.79	1,009,430.29	958,812.46	56,462,933.29
二、累计折旧					
1、年初余额	5,164,608.30	12,301,123.92	410,302.50	450,080.38	18,326,115.10
2、本期增加金额	1,162,961.40	2,734,752.38	175,315.07	117,415.75	4,190,444.60
(1) 计提	1,162,961.40	2,734,752.38	175,315.07	117,415.75	4,190,444.60
3、本期减少金额			57,936.35		57,936.35
(1) 处置或报废			57,936.35		57,936.35
4、期末余额	6,327,569.70	15,035,876.30	527,681.22	567,496.13	22,458,623.35
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	17,242,291.05	15,888,953.49	481,749.07	391,316.33	34,004,309.94
2、年初账面价值	18,405,252.45	17,794,105.95	210,782.49	234,833.79	36,644,974.68

(2) 不动产受限情况：

所有权人	座落	宗地面积 (平方米)	建筑面积 (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	113,80.20	865.60	蒙(2019)赤峰市不动产权第 0076510 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	蒙(2019)赤峰市不动产权第 0076508 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	蒙(2019)赤峰市不动产权第 0076509 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	蒙(2019)赤峰市不动产权第 0076507 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	1,430.87	蒙(2021)赤峰市不动产权第 0008483 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		1,523.10	蒙(2021)赤峰市不动产权第 0008484 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		1,000.00	蒙(2021)赤峰市不动产权第 0008487 号	抵押

注：受限资产期末账面价值详见“注释（三十八）所有权或使用权受限制的资产”。

在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	9,485,153.49	2,178,400.26
工程物资		
合 计	9,485,153.49	2,178,400.26

1.在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
废液炉	3,911,372.83		3,911,372.83	2,178,400.26		2,178,400.26
甲类车间（南院）	1,471,811.78		1,471,811.78			
配电室（南院）	542,478.47		542,478.47			
空压制氮及消防泵房（南院）	576,810.74		576,810.74			
罐区（南院）	1,501,494.15		1,501,494.15			
控制室（南院）	686,093.77		686,093.77			

冷冻机房及消防水池（南院）	610,091.75		610,091.75		
变压器（南院）	185,000.00		185,000.00		
合计	9,485,153.49		9,485,153.49	2,178,400.26	2,178,400.26

(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
废液炉	2,178,400.26	1,732,972.57			3,911,372.83
甲类车间（南院）		1,471,811.78			1,471,811.78
配电室（南院）		542,478.47			542,478.47
空压制氮及消防泵房（南院）		576,810.74			576,810.74
罐区（南院）		1,501,494.15			1,501,494.15
控制室（南院）		686,093.77			686,093.77
冷冻机房及消防水池（南院）		610,091.75			610,091.75
变压器（南院）		185,000.00			185,000.00
北院配电室		243,936.00	243,936.00		
压力储罐		54,230.47	54,230.47		
水罐（车间）		66,960.00	66,960.00		
合计	2,178,400.26	7,671,879.70	365,126.47		9,485,153.49

无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1、年初余额		2,284,584.73		2,284,584.73
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、期末余额		2,284,584.73		2,284,584.73
二、累计摊销				
1、年初余额		281,647.72		281,647.72
2、本期增加金额		228,458.40		228,458.40
(1) 计提		228,458.40		228,458.40
3、本期减少金额				
(1) 处置				

4、期末余额		510,106.12		510,106.12
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				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值		1,774,478.61		1,774,478.61
2、年初账面价值		2,002,937.01		2,002,937.01

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	75,085.49		8,499.60		66,585.89
厂区地面硬化	401,767.81		146,097.36		255,670.45
厂区围墙	77,500.00		30,000.00		47,500.00
研发中心装修	89,385.38		34,600.80		54,784.58
合计	643,738.68		219,197.76		424,540.92

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		上年年末余额	
	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
坏账准备	19,639.40	2,945.91	50,388.68	7,558.30
合计	19,639.40	2,945.91	50,388.68	7,558.30

其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
购置长期资产	471,400.00	
合计	471,400.00	

短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		3,600,000.00
合计		3,600,000.00

应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	13,537,000.00	2,000,000.00
合计	13,537,000.00	2,000,000.00

应付账款

1. 按应付账款账龄列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	18,524,834.65	14,632,363.32
1 至 2 年（含 2 年）		19,500.00
2 至 3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	18,524,834.65	14,651,863.32

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
销售合同相关的合同负债	1,974,341.60	10,752,831.42
合计	1,974,341.60	10,752,831.42

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	325,394.00	4,946,121.20	4,862,004.15	409,511.05
二、离职后福利-设定提存计划		475,090.58	475,090.58	
合计	325,394.00	5,421,211.78	5,337,094.73	409,511.05

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	325,394.00	4,451,615.45	4,382,615.45	394,394.00
2、职工福利费		147,214.46	147,214.46	
3、社会保险费		258,258.98	258,258.98	
其中：医疗保险费		235,407.24	235,407.24	

工伤保险费		22,851.74	22,851.74	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费		89,032.31	73,915.26	15,117.05
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	325,394.00	4,946,121.20	4,862,004.15	409,511.05

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		469,195.20	469,195.20	
2、失业保险费		5,895.38	5,895.38	
合计		475,090.58	475,090.58	

应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
印花税	8,970.00	13,406.10
水利建设基金	16,222.87	16,236.00
合计	25,192.87	29,642.10

其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款		17,618.80
应付利息		8,613.00
应付股利		
合计		26,231.80

1. 其他应付款

(1) 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内（含1年）		17,618.80
1至2年（含2年）		
2至3年（含3年）		
3年以上		
合计		17,618.80

(2) 账龄超过1年且重大的其他应付款：无。

2. 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额

短期借款应付利息		8,613.00
合计		8,613.00

其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	177,690.74	967,754.83
合计	177,690.74	967,754.83

股本

投资者名称	年初余额		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	41,000,000.00	82.00			41,000,000.00	82.00
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

盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,204,022.10	631,386.11		2,835,408.21
合计	2,204,022.10	631,386.11		2,835,408.21

未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	7,930,516.33	7,966,268.65
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	7,930,516.33	7,966,268.65
加：本期归属于母公司股东的净利润	6,313,861.09	5,515,830.75
减：提取法定盈余公积	631,386.11	551,583.07
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,000,000.00	5,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,612,991.31	7,930,516.33

营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	210,800,718.72	189,254,490.01	144,244,499.04	128,335,448.05
其他业务	25,229.36		50,458.72	
合计	210,825,948.08	189,254,490.01	144,294,957.76	128,335,448.05

1. 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
甲维盐	201,182,839.30	179,525,252.69	139,996,200.56	123,603,548.54
甲维盐颗粒剂	8,789,783.08	8,833,926.79	3,901,788.02	4,285,812.08
棉隆	828,096.34	895,310.53	272,565.51	369,647.08
阿维菌素			73,944.95	76,440.35
合计	210,800,718.72	189,254,490.01	144,244,499.04	128,335,448.05

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	38,532,270.81	18.28
1002	27,761,508.79	13.17
1003	16,818,348.59	7.98
1004	11,906,986.22	5.65
1005	9,740,825.58	4.62
合计	104,759,939.99	49.70

税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,199.43	14,473.36
教育费附加	5,142.45	10,338.12
房产税	167,146.46	164,374.46
土地使用税	220,949.64	220,949.64
车船使用税	1,661.64	1,301.70
印花税	112,108.80	79,543.40
水利建设基金	210,800.71	144,244.50
合计	725,009.13	635,225.18

销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	696,248.21	438,869.93
展览费	10,171.87	7,465.47

折旧及摊销费用	81,022.12	128,478.00
差旅交通费	42,262.41	47,130.10
业务招待费	68,618.18	45,023.56
邮电通讯费	820.30	5,427.60
办公费	36,035.67	48,834.56
会议费	80,508.00	77,096.96
其他	3,429.24	73,452.43
合计	1,019,116.00	871,778.61

管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,157,401.88	1,231,792.54
折旧及摊销费用	1,284,412.60	1,072,446.20
业务招待费	243,424.84	98,449.70
差旅费	35,670.83	28,049.35
中介服务费	1,390,696.74	670,673.62
办公费	58,515.10	57,165.97
交通、燃料费	78,954.08	58,343.03
邮电通讯费	12,501.99	12,224.50
取暖费	125,510.10	180,360.00
水电费	192,890.85	203,872.80
修理费	56,100.00	255,460.00
其他	109,707.50	67,078.80
保险费	75,483.60	32,039.61
合计	4,821,270.11	3,967,956.12

研发费用

项目	本期金额	上期金额
人工工资	494,529.84	545,256.75
直接费用	7,421,483.59	4,910,796.82
折旧费及摊销费用	85,531.98	12,975.30
设备调试费	55,485.88	11,566.07
委托境内研发费	300,000.00	400,000.00
其他费用	83,240.96	59,580.98
合计	8,440,272.25	5,940,175.92

财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	163,242.16	326,989.50
减：利息收入	129,654.55	11,499.70
手续费支出	9,275.42	6,351.28
合计	42,863.03	321,841.08

其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	32,000.00	100,000.00	32,000.00
合计	32,000.00	100,000.00	32,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技成果转化专项资金补贴		100,000.00	与收益相关
研发投入后补助资金	32,000.00		与资产相关

信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	30,749.28	-23,475.08
合计	30,749.28	-23,475.08

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	-2,846.20		-2,846.20
其中：固定资产处置收益	-2,846.20		-2,846.20
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	-2,846.20		-2,846.20

营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
与企业日常活动无关的政府补助			
赔偿款		1,846,333.50	
合计		1,846,333.50	

注：本期收到的赔偿款为平原宏森生物科技有限公司向本公司支付的逾期付款违约金。

营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回款项		44,214.50	
非流动资产报废损失	1,955.53		1,955.53
其他		8,284.83	
合计	1,955.53	52,499.33	1,955.53

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	262,401.62	580,582.40
递延所得税费用	4,612.39	-3,521.26
合计	267,014.01	577,061.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	6,580,875.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	987,131.27
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	18,722.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
残疾人员工资、研发支出加计扣除	-738,839.84
所得税费用	267,014.01

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	6,313,861.09	5,515,830.75
加：资产减值准备		
信用减值损失	-30,749.28	23,475.08
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,190,444.60	4,046,730.92
无形资产摊销	228,458.40	228,458.40
长期待摊费用摊销	219,197.76	118,468.66
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）	2,846.20	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,955.53	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	163,242.16	326,989.50
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）	4,612.39	-3,521.26
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）	6,479,085.38	-8,290,853.36
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,414,066.56	-6,151,052.20
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-4,599,497.46	10,250,178.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,387,523.33	6,064,705.41
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	7,703,977.99	5,773,774.25
减：现金的期初余额	5,773,774.25	3,737,840.14
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	1,930,203.74	2,035,934.11

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		
其中：库存现金	15,741.04	23,862.53
可随时用于支付的银行存款	7,688,236.95	5,749,911.72
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	7,703,977.99	5,773,774.25
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		

所有权或使用权受限制的资产

项目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
货币资金-其他货币资金	13,537,000.00	票据保证金
固定资产-房屋建筑物	12,177,312.05	借款抵押

六、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，

以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2021 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	237,948.00	19,639.40
其他应收款	454,233.64	

(二) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2021 年 12 月 31 日				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2 年以上
应付票据	13,537,000.00	13,537,000.00	13,537,000.00		
应付账款	18,524,834.65	18,524,834.65	18,524,834.65		
合计	32,061,834.65	32,061,834.65	32,061,834.65		

(三) 市场风险

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于短期借款期末余额较小，故利率风险并不重大。

七、 公允价值的披露

（一） 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2021 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在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 2 层次：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；

第二层次输入值包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

（二） 公允价值的计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2021 年 12 月 31 日			
	第一层	第二层	第三层	合计
应收账款融资			2,038,366.39	2,038,366.39
持续以公允价值计量的资产总额			2,038,366.39	2,038,366.39

2. 非持续的公允价值计量：无

（三） 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定

性及定量信息

应收款项融资，本公司持有的应收票据剩余期限较短，公允价值与账面余额相近，本公司以票面金额确认公允价值。

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人为自然人张江波。

(二) 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、董事长
张志萍	实际控制人直接近亲属
张江涛	实际控制人直接近亲属、公司董事
于凤明	公司董事、总经理
张建军	股东之一；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
天津世宏远东国际贸易有限公司	实际控制人直接近亲属控制的公司
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
天津嘉宝仕企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	股东之一；公司实际控制人为该合伙企业的执行事务合伙人

(三) 关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。

2. 关联担保情况

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	12,000,000.00	2021-3-24	2024-3-20	否
张江波 内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司	天津嘉宝仕国际贸易有限公司	11,000,000.00	2021-9-15	2024-9-15	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
资金拆入：			
张江波	10,000.00	2021-2-26	2021-2-26

张江波	200,000.00	2021-4-7	2021-4-22
-----	------------	----------	-----------

(四) 关联方应收应付款项

无。

九、 承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十、 资产负债表日后事项

本公司在原借款合同下于 2022 年 1 月至 2022 年 3 月期间分三次向赤峰元宝山农村商业银行股份有限公司取得 1,200.00 万元贷款，均为短期借款，贷款年利率 7.20%。

十一、 补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益	-2,846.20
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	32,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,955.53
小计	27,198.27
减：所得税影响额	4,079.74
少数股东权益影响额（税后）	
合计	23,118.53

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.18%	0.1263	0.1263
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.14%	0.1258	0.1258

内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司

2022年04月15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: _____

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室