



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

2025

重要提示

- 一、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。
- 二、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。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	75
附件 II	融资情况	75

备查文件目录	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。
	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（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、嘉宝仕	指	公司、股份公司、嘉宝仕
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）
东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2025 年 1 月 1 日-2025 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、昆虫生产生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。
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，与阿维菌素比较杀虫活性提高 1-3 个数量级

第一节 公司概况

企业情况			
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., Lt.		
法定代表人	张江波	成立时间	2007 年 9 月 3 日
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））
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	甲氨基阿维菌素苯甲酸盐原药及制剂的生产及销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	嘉宝仕	证券代码	837095
挂牌时间	2016 年 5 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	50,000,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街 5 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	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	电子邮箱	791326706@qq.com
传真	0476-8210531		
公司办公地址	内蒙古自治区赤峰市红山区东郊经济开发区万泽大道 10 号	邮政编码	024000
公司网址	www.jumbobiochem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91150402664091187A		
注册地址	内蒙古自治区赤峰市红山区东郊经济开发区		
注册资本（元）	50,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(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》。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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用□不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、高新技术企业认定 2022 年 12 月 14 日，公司荣获内蒙古科学技术厅、内蒙古财政厅、国家税务总局内蒙古税务局认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号 GR202215000331。</p> <p>2、2023 年度认定内蒙古自治区专精特新企业 2023 年 7 月 1 日，由内蒙古自治区工业和信息化厅认定为专精特新企业，有效期为三年。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	32,505,427.27	38,659,752.53	-15.92%
毛利率%	13.79%	15.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	257,797.44	806,863.35	-68.05%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	257,797.44	367,896.51	-29.93%
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）	0.10%	1.46%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	0.10%	0.67%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	108,865,969.06	97,580,819.27	11.56%
负债总计	53,232,041.00	42,204,688.65	26.13%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,633,928.06	55,376,130.62	0.47%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.11	0%
资产负债率%（母公司）	48.67%	43.13%	-
资产负债率%（合并）	48.90%	43.25%	-
流动比率	1.01	0.94	-
利息保障倍数	1.55	1.67	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-991,529.49	4,051,828.25	
应收账款周转率	23.49	5.79	-
存货周转率	0.95	1.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.56%	-25.61%	-
营业收入增长率%	-15.92%	-31.71%	-
净利润增长率%	-68.05%	116.81%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	430,781.43	0.4%	1,889,373.06	1.94%	-77.20%
应收票据	16,441,444.05	15.10%	5,752,236.85	5.89%	185.83%
应收账款	2,629,295.73	2.42%	0	0.00%	100.00%
预付账款	1,972,542.66	1.81%	419,451.67	0.43%	370.27%
其他应收款	486,129.30	0.45%	459,840.64	0.47%	5.72%
存货	30,061,083.14	27.61%	29,042,047.80	29.76%	3.51%
固定资产	50,772,118.15	46.64%	53,600,960.11	54.93%	-5.28%
短期借款	23,661,352.33	21.73%	22,962,764.50	23.53%	3.04%
应付票据	0	0.00%	315,000.00	0.32%	-100.00%
应付账款	3,091,276.16	2.84%	2,060,270.50	2.11%	50.04%
其他应付款	11,327,336.50	10.40%	11,845,340.00	12.14%	-4.37%

项目重大变动原因

1、应收票据与报告期初同比增长了185.83%，主要原因是本报告期销售货物回款电汇减少、承兑汇票增加。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	32,505,427.27	-	38,659,752.53	-	-15.92%
营业成本	28,023,670.41	86.21%	32,683,353.21	84.54%	-14.26%
毛利率	13.79%	-	15.46%	-	-
销售费用	770,959.40	2.37%	664,828.56	1.72%	15.96%
管理费用	1,618,576.28	4.98%	3,010,595.54	7.79%	-46.24%
研发费用	998,740.08	3.07%	1,434,749.26	3.71%	-30.39%
财务费用	486,421.57	1.50%	568,067.67	1.47%	-14.37%
净利润	257,797.44	0.79%	806,863.35	2.09%	-68.05%
经营活动产生的现金流量净额	-991,529.49	-	4,051,828.25	-	-124.47%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-64,382.00	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	-467,062.14	-	-3,852,107.81	-	-87.88%

项目重大变动原因

- 1、报告期，营业收入较上年同期下降 15.92%，主要原因是公司销售订单减少导致营业收入下降。
- 2、报告期，营业成本较上年同期下降 12.05%，主要原因是公司销售订单减少导致营业成本下降。
- 3、报告期，净利润较上年同期下降了 68.05%，主要原因营业收入下降导致。
- 4、报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 124.47%，主要原因是经营活动中购买原材料支付的现金减少，承兑汇票支付较多。
- 5、报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 100%，主要原因是本年没有投资。
- 6、报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少了 87.88%，主要原因是公司偿还借款减少。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津嘉宝仕鑫生物科技有限责任公司	子公司	农业化工品的生产和销售	3,000,000.00	16,270.92	1,634.58	0	-243,379.41

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

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。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
产品结构单一风险	<p>公司目前的主营业务收入主要来源于甲维盐的销售，2025 年 1-6 月甲维盐的销售收入为 3212 万元,占同期收入的 98.81%，对甲维盐产品存在一定的依赖。</p> <p>应对措施：公司将充分发挥自身的优势，拓展公司的销售渠道，增强抵抗产品结构单一产品过度依赖的风险，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 80.94%，公司存在原材料采购相对集中的风险。</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 80.00%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。</p>
存货跌价风险	<p>截至 2025 年 6 月 30 日，公司存货账面价值为 30,061,083.14 元，占流动资产的比例为 55.81%，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，两者合计占存货的比例较高。公司 2025 年 6 月 30 日，存货周转率为 0.95，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，</p>

	将对公司经营造成不利影响。 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
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<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	三. 二. (二)
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	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在经股东会审议通过的收购、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	三. 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	三. 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	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(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

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

公司为员工提供借款，一方面有利于解决员工家庭生活的资金周转问题，另一方面也体现了公司的人文关怀。上述借款金额较小，经董事长审批通过，员工按时分期还款，不会对公司财务状况造成不利影响。

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		

公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供财务资助	750,000.00	750,000.00
提供担保	16,800,000.00	16,800,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、股东张江波为公司提供 75 万元无息借款用于公司日常经营周转，股东为公司提供财务资助，属于公司单方获益的行为，可以免于按照关联交易审议，经董事长审批。

3、公司股东张江波为公司的对外借款 1680 万元提供无偿担保，是公司纯受益的行为，不会对公司生产经营造成不利影响。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2015 年 11 月 25 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	资金占用承诺	2015 年 11 月 25 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 12 月 26 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	关联方往来	2015 年 11 月 26 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

（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	抵押	9,315,971.46	8.56%	1、2024 年 8 月 14 日公司向赤峰市红山区农村信用合作联社最高额借款，合同编号：赤红联最高额借（2024）第(1016)号 680 万元借款合同，截止本报告发布之日，抵押物尚在抵押中。 2、2024 年 12 月 25 日公司向中国银行股份有限公司赤峰分行申请流动资金借款，借款合同编号 2024 年赤中小借字 202 号，借款金额 1000 万元。截止本报告发布之日，抵押物目前尚在抵押中。
总计	-	-	9,315,971.46	8.56%	-

资产权利受限事项对公司的影响

1、公司向赤峰市红山区农村信用合作联社及中国银行赤峰市迎金支行抵押公司房产贷款，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。

第四节 股份变动及股东情况

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	14,875,000	29.75%	0	14,875,000	29.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,250,000	18.50%	0	9,250,000	18.50%	
	董事、监事、高管	625,000	1.25%	0	625,000	1.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	35,125,000	70.25%	0	35,125,000	70.25%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,750,000	61.50%	0	30,750,000	61.50%	
	董事、监事、高管	1,875,000	3.75%	0	1,875,000	3.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		50,000,000	-	0	50,000,000	-	
普通股股东人数							3

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	-1,000,000	40,000,000	80%	30,750,000	9,250,000	0	0
2	天津嘉宝仕企业管	7,500,000	0	7,500,000	15%	2,500,000	5,000,000	0	0

	理咨询合伙企业(有限合伙)								
3	张建军	1,500,000	1,000,000	2,500,000	5%	1,875,000	625,000	0	0
	合计	50,000,000	-	50,000,000	100%	35,125,000	14,875,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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）33.33%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、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
张江波	董事	男	1972年5月	2025年5月9日	2028年5月8日	40,000,000	0	40,000,000	80%
张江波	董事长	男	1972年5月	2025年5月9日	2028年5月8日	40,000,000	0	40,000,000	80%
张建军	董事	男	1974年10月	2025年5月9日	2028年5月8日	2,500,000	0	2,500,000	5%
韩以状	董事	男	1967年2月	2025年5月9日	2028年5月8日	0	0	0	0%
于凤明	董事	男	1960年4月	2025年5月9日	2028年5月8日	0	0	0	0%
于凤明	总经理	男	1960年4月	2025年5月9日	2028年5月8日	0	0	0	0%
张江涛	董事	男	1970年1月	2025年5月9日	2028年5月8日	0	0	0	0%
胡可眉	监事	男	1972年3月	2025年5月9日	2028年5月8日	0	0	0	0%
胡可眉	监事会主席	女	1972年3月	2025年5月9日	2025年5月8日	0	0	0	0%
程杰	监事	男	1951年10月	2025年5月9日	2028年5月8日	0	0	0	0%
李聪盛	职工监事	男	1986年11月	2025年5月9日	2028年5月8日	0	0	0	0%
于小贤	财务负责人、董事会秘书	女	1969年12月	2025年5月9日	2028年5月8日	0	0	0	0%

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；张江波与董事张江涛为兄弟关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	期末人数
管理人员	4	4
生产人员	33	34
销售人员	6	6
技术人员	6	6
财务人员	3	3
行政人员	4	4
员工总计	56	57

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	430,781.43	1,889,373.06
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	五、2	16,441,444.05	5,752,236.85
应收账款	五、3	2,629,295.73	
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,972,542.66	419,451.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	486,129.30	459,840.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	30061083.14	29,042,047.80
其中：数据资源			
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	五、7	1,840,422.15	2,137,701.49
流动资产合计		53,861,698.46	39,700,651.51
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			
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	五、8	50,772,118.15	53,600,960.11
在建工程	五、9	491,047.25	491,047.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	974,874.21	1,089,103.41
其中：数据资源			
开发支出	五、11	325,294.80	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、12	723,133.75	880,012.15
递延所得税资产	五、13	1,717,802.44	1,697,044.84
其他非流动资产	五、14		122,000.00
非流动资产合计		55,004,270.60	57,880,167.76
资产总计		108,865,969.06	97,580,819.27
流动负债：			
短期借款	五、15	23,661,352.33	22,962,764.50
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	五、16		315,000.00
应付账款	五、17	3,091,276.16	2,060,270.50
预收款项			
合同负债	五、18	222,018.35	
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	五、19	319,516.54	364,200.21
应交税费	五、20	10,467.75	67,641.09
其他应付款	五、21	11,327,336.50	11,845,340.00
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	五、22	14,600,073.37	4,589,472.35
流动负债合计		53,232,041.00	42,204,688.65
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		53,232,041.00	42,204,688.65
所有者权益：			
股本	五、23	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	五、24	3,113,097.04	3,113,097.04
一般风险准备			
未分配利润	五、25	2,520,831.02	2,263,033.58
归属于母公司所有者权益合计		55,633,928.06	55,376,130.62
少数股东权益			
所有者权益合计		55,633,928.06	55,376,130.62
负债和所有者权益总计		108,865,969.06	97,580,819.27

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） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		415,407.17	1,822,207.07
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		16,441,444.05	5,752,236.85
应收账款	十二、1	2,629,295.73	
应收款项融资			
预付款项		1,972,542.66	419,451.67
其他应收款	十二、2	486,129.30	459,840.64

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		30,061,083.14	29,042,047.80
其中：数据资源			
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		1,839,525.49	2,137,701.49
流动资产合计		53,845,427.54	39,633,485.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	500,000.00	300,000.00
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		50,772,118.15	53,600,960.11
在建工程		491,047.25	491,047.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		974,874.21	1,089,103.41
其中：数据资源			
开发支出		325,294.80	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		723,133.75	880,012.15
递延所得税资产		1,717,802.44	1,697,044.84
其他非流动资产			122,000.00
非流动资产合计		55,504,270.60	58,180,167.76
资产总计		109,349,698.14	97,813,653.28
流动负债：			
短期借款		23,661,352.33	22,962,764.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			315,000.00
应付账款		3,091,276.16	2,060,270.50
预收款项			
合同负债		222,018.35	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		304,880.20	342,048.21

应交税费		10,467.75	67,641.09
其他应付款		11,327,336.50	11,845,340.00
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		14,600,073.37	4,589,472.35
流动负债合计		53,217,404.66	42,182,536.65
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		53,217,404.66	42,182,536.65
所有者权益：			
股本		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		3,113,097.04	3,113,097.04
一般风险准备			
未分配利润		3,019,196.44	2,518,019.59
所有者权益合计		56,132,293.48	55,631,116.63
负债和所有者权益合计		109,349,698.14	97,813,653.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		32,505,427.27	38,659,752.53
其中：营业收入	五、26	32,505,427.27	38,659,752.53

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,130,003.44	38,610,903.78
其中：营业成本	五、26	28,023,670.41	32,683,353.21
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	五、27	251,635.70	249,309.54
销售费用	五、28	770,959.40	664,828.56
管理费用	五、29	1,618,576.28	3,010,595.54
研发费用	五、30	998,740.08	1,434,749.26
财务费用	五、31	466,421.57	568,067.67
其中：利息费用	五、31	467,062.14	552,471.12
利息收入	五、31	2,438.32	21,429.65
加：其他收益	五、32		500,000.00
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			
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）	五、33	-138,383.99	284,215.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		237,039.84	833,064.07
加：营业外收入	五、34		16,431.58
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		237,039.84	849,495.65
减：所得税费用	五、35	-20,757.60	42,632.30
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		257,797.44	806,863.35
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）		257,797.44	806,863.35
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)		257,797.44	806,863.35
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		257,797.44	806,853.35
(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)		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.01	0.02

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) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
一、营业收入	十二、4	32,505,427.27	38,659,752.53
减：营业成本	十二、4	28,023,670.41	32,683,353.21
税金及附加		251,635.70	249,309.54
销售费用		527,716.00	664,828.56
管理费用		1,618,576.28	3,010,595.54
研发费用		998,740.08	1,434,749.26
财务费用		466,285.56	568,067.67
其中：利息费用		467,062.14	552,471.12
利息收入		-2,434.70	21,429.65
加：其他收益			500,000.00

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			
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）		-138,383.99	284,215.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		480,419.25	833,064.07
加：营业外收入			16,431.58
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		480,419.25	849,495.65
减：所得税费用		-20,757.60	42,632.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		501,176.85	806,863.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		501,176.85	806,863.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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. 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			
六、综合收益总额		501,176.85	806,863.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.02

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
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	五、36	6,601,726.80	17,580,612.77
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	五、37	1,244,685.10	3,186,141.92
经营活动现金流入小计		7,846,411.90	20,766,754.69
购买商品、接受劳务支付的现金	五、38	2,527,086.30	9,725,354.94
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	五、39	2,693,379.72	2,872,208.32
支付的各项税费	五、40	250,033.09	320,926.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	3,367,442.28	3,796,437.02
经营活动现金流出小计		8,837,941.39	16,714,926.44
经营活动产生的现金流量净额		-991,529.49	4,051,828.25
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、42		64382.00
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			
投资活动现金流出小计			64,382.00
投资活动产生的现金流量净额			-64382.00
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	五、43		16,850,000.00
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			16,850,000
偿还债务支付的现金	五、44		15,850,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、45	467,062.14	552,471.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、46		4,299,636.69
筹资活动现金流出小计		467,062.14	20,702,107.81
筹资活动产生的现金流量净额		-467062.14	-3852107.81
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	五、47	-1,458,591.63	135,338.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,889,373.06	2,737,309.42
六、期末现金及现金等价物余额		430,781.43	2,872,647.86

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

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年1-6月	2024年1-6月
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		6,601,726.80	17,580,612.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,244,685.10	3,186,141.92
经营活动现金流入小计		7,846,411.90	20,766,754.69
购买商品、接受劳务支付的现金		2,527,086.30	9,725,354.94
支付给职工以及为职工支付的现金		2,441,587.99	2,872,208.32
支付的各项税费		250,033.09	320,926.16
支付其他与经营活动有关的现金		3,367,442.28	3,796,437.02
经营活动现金流出小计		8,586,149.66	16,714,926.44
经营活动产生的现金流量净额		-739,737.76	4,051,828.25
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			64,382.00
投资支付的现金		200,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,000.00	64,382.00
投资活动产生的现金流量净额		-200,000.00	-64,382.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			16,850,000.00
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			16,850,000.00
偿还债务支付的现金			15,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		467,062.14	552,471.12
支付其他与筹资活动有关的现金			4,299,636.69
筹资活动现金流出小计		467,062.14	20,702,107.81
筹资活动产生的现金流量净额		-467,062.14	-3,852,107.81
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		-1,406,799.90	135,338.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,822,207.07	2,737,309.42
六、期末现金及现金等价物余额		415,407.17	2,872,647.86

三、 财务报表附注

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司

2025年1月1日 - 2025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

(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：一般项目：生物农药技术研发；化肥销售；污水处理及其再生利用；固体废物治理；环境保护专用设备制造；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；工程管理服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：农药生产；危险废物经营；农药批发；农药零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(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”）系由赤峰市嘉宝仕生物化学有限公司股份制改制设立。赤峰市嘉宝仕生物化学有限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，转让后张江波出资变为3,850.00万元。2013年1月21日，张江波将出资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%，转后股东张江波出资为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，股东张江波将部分出资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出资31.00万元转给张建军。转后股东张江波出资为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出资为764.67万元，占公司注册资本的15.29%；张建军出资为150.00万，占注册资本的3.00%。

2015年10月29日，股东张江波将部分出资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）。转让后股东张江波出资为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出资为764.67万元，占公司注册资本的15.29%；张建军出资为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）出资为750.00万元，占注册资本的15.00%。

2015年12月，有限公司整体变更为股份公司，2015年8月30日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司，以2015年8月31日为基准日对有限公司的资产进行审计和评估。2015年9月30日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具（2015）京会兴审字第04010242号《审计报告》，有限公司截至2015年8月31日净资产为人民币50,077,904.67元；2015年11月20日，北京国融兴华资产评估有限责任公司出具国融兴华评报字[2015]第020234号《评估报告》，有限公司截至评估基准日2015年8月31日的净资产评估值为5,618.09万元。

2015年11月10日，有限公司召开股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份公司，公司更名为内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司；公司股份总数依据有限公司经审计的2015年8

月31日的净资产值50,077,904.67元进行折股，公司股本总额为5,000.00万元，每股面值人民币1元，净资产折股后剩余77,904.67元计入资本公积。

2015年11月25日，股份公司召开创立大会（筹）暨第一次临时股东大会，全体股东审议通过了《内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司筹备工作报告》、《内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司章程（草案）》、《关于发起人以有限公司净资产作价抵作股款的审核报告》、《内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司股东大会议事规则》、《内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司董事会议事规则》、《内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司监事会议事规则》、《内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司对外担保管理办法》、《内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司对外投资管理办法》、《内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司关联交易决策管理办法》等，选举张江波、刘翔、于凤明、张建军、张江涛组成股份公司第一届董事会，选举程杰、胡可眉为股份公司股东代表监事与职工代表监事董丽丽组成股份公司第一届监事会，并变更公司经营范围为：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。

2015年12月16日，内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司取得了赤峰市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91150402664091187A的《营业执照》，股份公司正式成立。公司注册资本为5000万元，法定代表人为张江波，住所为赤峰市红山区东郊经济开发区，经营范围为：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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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。转让后股东张江波出资为4,100.00万元，占公司注册资本的82.00%；张建军出资为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%。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第二次会议于2025年8月18日批准。

截至2025年6月30日，本期纳入合并范围的子公司包括1家，具体见本附注“六、在其他主体中的权益”

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，按照财政部于2006年2

月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

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。除部分金融工具外，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

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、公司主要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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2025年6月30日的合并及公司财务状况以及2025年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 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。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8. 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的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他

综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，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。

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。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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。对于此类金融负债，按照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负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

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。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

（4）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项；
- 《企业会计准则第14号——收入》定义的收入合同资产；
- 租赁应收款；

财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合1：银行承兑汇票

- 应收票据组合 2: 商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1: 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算/逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1: 保证金、押金、备用金、代垫及暂付款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。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：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司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；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 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。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

(6) 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。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价；低值易耗品和周转用包装物领用时采用一次转销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个或合并类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

12. 合同资产和合同负债

本公司根据履行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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始

投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享

控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含20%)以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位20%(不含)以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注**错误！未找到引用源。**20.

14. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(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

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注**错误！未找到引用源。错误！未找到引用源。**。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。。

15. 在建工程

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予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时转入固定资产。

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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。。

17. 无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

18. 研发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

19. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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预定用途的无形资产，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。

21. 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22. 收入确认

（1）一般原则

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。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；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，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）具体方法

本公司收入主要来源于以下业务类型：销售商品等。公司收入具体方法：公司产品交付客户，且经客户验收时确认收入。

23. 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或非货币性资产，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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分

配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

(1) 本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。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得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

26. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	9%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

本公司2022年12月14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。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指2025年1月1日，期末指2025年6月30日，本期指2025年1-6月，上期指2024年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,636.37	17,568.56
银行存款	418,145.06	1,556,804.50
其他货币资金		315,000.00
合计	430,781.43	1,889,373.06

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	16,441,444.05		16,441,444.05
合计	16,441,444.05		16,441,444.05

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	5,752,236.85		5,752,236.85
合计	5,752,236.85		5,752,236.85

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
	16,441,444.05	16,441,444.5
合计	16,441,444.05	16,441,444.05

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,629,295.73	
1至2年		
2至3年		
3至4年		
合计	2,629,295.73	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,767,679.72	5	138,383.99	5	2,629,295.73
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中:					
账龄组合					
合计	2,767,679.72	5	138,383.99	5	2,629,295.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余	本期计提	本期减少	期末余额
----	-----	------	------	------

	额		收回或转回	核销	其他	
账龄组合		138,383.99				138,383.99

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	1,972,542.66	100.00	419,451.67	100.00
合计	1,972,542.66	100.00	419,451.67	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	单位全称	期末余额	占期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	2007	1,682,600.00	85.30	
2	国网内蒙古东部电力有限公司红山区供电分公司	193,118.86	9.79	
3	2008	25,000	1.27	
4	赤峰星阔建筑工程检测有限公司	18000	0.91	
5	山东万泰印业有限公司	13,168.40	0.67	
合计		1931,887.26	97.94	

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	486,129.30	459,840.64
合计	486,129.30	459,840.64

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	129,667.30	25,378.64
1至2年		78,000.00
2至3年		
3至4年	300,000.00	300,000.00
4至5年	2,750.00	2,750.00
5年以上	53,712.00	53,712.00
合计	486,129.30	459,840.64

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	300,000.00	300,000.00
代扣保险	129,667.30	103,378.64
押金	56,462.00	56,462.00
小计	486,129.30	459,840.64
减：坏账准备		
合计	486,129.30	459,840.64

③坏账准备计提情况：无。

④本年无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位全称	款项性质	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	广东广康生化科技股份有限公司	保证金	300,000.00	61.71	
2	京能(赤峰)能源发展有限公司	押金	53,712.00	11.05	
3	于凤春	代扣保险	33,000.00	6.79	
4	刘峰	代扣保险	33,000.00	6.79	
5	代扣保险费	代扣保险	23,698.70	4.87	
合计			443,410.70	91.21	

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	7,601,809.88		7,601,809.88
库存商品	20,535,720.73		20,535,720.73
在产品	1,923,552.53		1,923,552.53
合计	30,061,083.14		30,061,083.14

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	12,527,863.09		12,527,863.09
库存商品	14,142,086.58		14,142,086.58
在产品	2,372,098.13		2,372,098.13
合计	29,042,047.80		29,042,047.80

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,840,422.15	2,054,135.88
ETC、油卡		83,565.61
合计	1,840,422.15	2,137,701.49

8、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,772,118.15	53,600,960.11
固定资产清理		
合计	50,772,118.15	53,600,960.11

(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	32,873,723.51	53,485,955.73	1,060,430.29	1,013,599.18	88,433,708.71
2、本年增加金额				98053.10	98053.10
(1) 购置				98053.10	98053.10
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
4、年末余额	32,873,723.51	53,485,955.73	1,060,430.29	1,111,652.28	88,518,824.21
二、累计折旧					
1、年初余额	10,179,405.98	22,817,559.37	906,878.02	928,905.23	34,832,748.60
2、本年增加金额	1795,018.99	2,077,517.95	47,686.97	42,671.15	2,926,895.06
(1) 计提	1795,018.99	2,077,517.95	47,686.97	42,671.15	2,926,895.06
3、本年减少金额			136,562.50		136,562.50
4、年末余额	10,938,424.97	24,895,077.32	954,564.99	971,576.38	37,759,643.66
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	21,935,298.54	28,541,072.63	105,865.30	189,881.68	50,772,118.15
2、年初账面价值	22,694,317.53	30,668,396.36	153,552.27	84,693.95	53,600,960.11

9、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	491,047.25	491,047.25
工程物资		
合计	491,047.25	491,047.25

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新厂房项目	491,047.25		491,047.25	491,047.25		491,047.25
合计	491,047.25		491,047.25	491,047.25		491,047.25

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	2,284,584.73	2,284,584.73
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,284,584.73	2,284,584.73
二、累计摊销		
1、年初余额	1,195,481.32	1,195,481.32
2、本年增加金额	114,229.20	114,229.20
(1) 计提	114,229.20	114,229.20
3、本年减少金额		
4、年末余额	1,309,710.52	1,309,710.52
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	974,874.21	974,874.21
2、年初账面价值	1,089,103.41	1,089,103.41

11、开发支出

种类	期末余额	期初余额
开发支出	325,294.80	0
合计	325,294.80	00

12、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
园区基础设施 配套费	41,087.09		4,249.80		36,837.29
厂区路面围墙	825,918.42		145,750.26		680,168.16
道闸伸缩门改 造费	8,250.00		4,500.00		3,750.00
车间废水处理 设备改造费	4,756.64		2,378.34		2,378.30
合计	880,012.15		156,878.40		723,133.75

13、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

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备				
未弥补亏损	20,757.60	1,717,802.44	11,313,632.26	1,697,044.84
合计	20,757.60	1,717,802.44	11,313,632.26	1,697,044.84

14、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款项				122,000.00		122,000.00
预付工程款项						
合计				122,000.00		122,000.00

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押和保证借款	16,800,000.00	16,800,000.00
信用借款	5,000,000.00	5,000,000.00
已贴现未到期票据	1,861,352.33	1,162,764.50
合计	23,661,352.33	22,962,764.50

16、应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0	315,000.00
合计	0	315,000.00

17、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	3,091,276.16	2,057,870.50
应付工程款		2,400.00
合计	3,091,276.16	2,060,270.50

(2) 无账龄超过1年或逾期的重要应付账款

18、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

销售合同相关的合同负债	222,018.35	
合计	222,018.35	

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	364,200.21	2,452,953.19	2,497,636.86	319,516.54
二、离职后福利- 设定提存计划		294,040.53	294,040.53	
三、辞退福利				
合计	364,200.21	2,614,537.72	2,659,221.39	319,516.54

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	357,991.00	2,335,774.77	2,379,737.43	314,028.34
2、职工福利费				
3、社会保险费		163,970.15	163,970.15	
其中：医疗保险费		155,178.92	155,178.92	
工伤保险费		8,791.23	8,791.23	
生育保险				
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育 经费	6,209.21	37,131.06	37,852.07	5,488.20
合计	364,200.21	2,536,875.98	2,581,559.65	319,516.54

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		285,129.70	285,129.70	
2、失业保险费		8,910.83	8,910.83	
合计		294,040.53	294,040.53	

20、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税	10,467.75	8,865.14
应交残疾人就业保障金		58,775.95
合计	10,467.75	67,641.09

21、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,327,336.50	11,845,340.00
合计	11,327,336.50	11,845,340.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金	2,400.00	2,800.00
借款	11,280,000.00	11,800,000.00
代扣社保	44,936.50	30,000.00
往来款		
垫付款		12,540.00
合计	11,327,336.50	11,845,340.00

②按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,936.50	534,140.00
1至2年	11,280,000.00	11,310,800.00
2至3年	400.00	400.00
合计	11,327,336.50	11,845,340.00

22、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	19,981.65	
已背书未到期应收票据	14,580,091.72	4,589,472.35
合计	14600,073.37	4,589,472.35

23、股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	50,000,000.00						50,000,000.00

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,113,097.04			3,113,097.04
合计	3,113,097.04			3,113,097.04

25、未分配利润

项目	本期	上期

调整前上期末未分配利润	2,263,033.58	1,743,097.90
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	2,263,033.58	1,743,097.90
加：本期归属于母公司所有者的净利润	257,797.44	519,935.68
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		
期末未分配利润	2,520,831.02	2,263,033.58

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,505,427.27	28,023,670.41	38,017,550.70	32,029,560.38
其他业务			642,201.83	653,792.83
合计	32,505,427.27	28,023,670.41	38,659,752.53	32,683,353.21

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	122,649.45	122,649.45
土地使用税	110,474.82	110,474.82
车船使用税	1,260.00	1,260.00
印花税	17,251.43	14,925.27
合计	251,635.70	249,309.54

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	439,236.60	475,271.00
展览费	9,983.10	8,098.49
交通燃料费	2,788.53	2,809.54
差旅交通费	63,938.46	41,172.66
业务招待费	26,287.79	23,005.23
邮电通讯费	394.27	453.26
保险费	114,960.80	113,539.29
办公费	162.30	479.09

会议费	113,207.55	
合计	770,959.40	664,828.56

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	379,228.00	379,074.00
折旧及摊销费用	618,221.34	1,071,670.32
业务招待费	37,985.91	48,769.34
差旅费	7,109.00	1,788.00
中介服务费	113,233.02	454,629.17
办公费	10,460.00	36,689.00
交通、燃料费	48,814.18	6,778.13
邮电通讯费	4,251.34	4,920.38
水电、取暖费	196,473.35	529,046.16
消防、安全费用	40,054.84	55,949.71
福利费	32,066.58	59,396.10
其他	12,946.73	21,296.23
工会经费及残保金	37,131.06	39,338.92
保险费	80,600.93	101,450.08
裁员赔偿金		199,800.00
合计	1,618,576.28	3,010,595.54

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工工资	73,414.93	210,922.00
直接投入	870,551.49	1,003,021.23
折旧费及摊销费用	19,663.66	26,458.88
燃料动力费	14,118.73	45,000.00
仪器、设备维修费	5,817.66	9,576.56
劳动保险费	13,567.61	43,732.85
其他费用	1,606.00	96,037.74
合计	998,740.08	1,434,749.26

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	467,062.14	552,471.12
减：利息收入	2,438.32	21,429.65
手续费支出	1,797.75	37,026.20

合计	466,421.57	568,067.67
----	------------	------------

32、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
工信和创新款		500,000.00
合计		500,000.00

33、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-138,383.99	284,215.32
合计	-138,383.99	284,215.32

34、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		16,431.58	
合计		16,431.58	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-20757.60	42,632.30
合计	-20757.60	42,632.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
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	
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	
研发支出加计扣除	
所得税费用	-20,757.60

36、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	257,797.44	806,863.35
加：资产减值准备		
信用减值损失	-138,383.99	284,215.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,926,895.06	2,193,593.53
使用权资产折旧		
无形资产摊销	114,229.20	114,229.20
长期待摊费用摊销	156,878.40	11,128.14
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)		
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)	466,421.57	568,067.87
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)	-20,757.60	1406,278.84
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)	-1,019,035.34	19,663,633.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,629,295.73	9,541,056.36
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,031,005.66	-30,574,364.99
经营活动产生的现金流量净额	-5,043,357.74	4,051,828.25
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	430,781.43	2,872,647.86
减：现金的期初余额	1,889,373.06	2737,309.42
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	-1,458,591.63	135,338.40

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	430,781.43	2,872,647.86

其中：库存现金	12,636.37	52,563.98
可随时用于支付的银行存款	418,145.06	2,820,083.88
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	430,781.43	2,872,647.82
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		

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	2025年6月30日账面价值	受限制的原因
固定资产-房屋建筑物	9,315,971.46	借款抵押
合计	9,315,971.46	

六、合并范围的变更无

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
天津嘉宝仕鑫生物科技有限公司	300万元	天津	天津	农业化工产品的生产和销售	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付票据，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

本公司采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 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。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025

年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 21,800,000.00 元。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注三、10、金融工具”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风

险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司内各子公司负责其自身的现金流量预测。本公司在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；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。

(1) 于2025年6月30日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（含利息）	23,661,352.33				23,661,352.33
应付票据					

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司控股股东，实际控制人为张江波。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、本企业无合营和联营企业情况。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
天津嘉宝仕酒店管理有限公司	实际控制人持有该公司 50%的股权

5、关联交易情况

(1) 本期无购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 关联担保情况

①本公司作为被担保方

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	16,800,000.00	2023-3-1	2026-2-21	否

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
张江波	750,000.00	2025年1月1日	2025年12月31日	
张江波	1,800,000.00	2024年1月1日	2025年12月31日	
天津世宏远东国际贸易有限公司	10,000,000.00	2024年1月1日	2025年12月31日	

6、关联方应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	张江波	1,280,000.00	1,800,000.00
其他应付款	天津世宏远东国际贸易有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项

2、或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项

十一、资产负债表日后事项

截止本报告日，无需披露重要的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	2,767,679.72	
1至2年		
2至3年		
3至4年		
合计	2,767,679.72	

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,767,679.72	5	138,383.99	5	2,629,295.73
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：					
账龄组合					
合计	2,767,679.72	5	138,383.99	5	2,629,295.73

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			收回或转回	核销	其他	
账龄组合		138,383.99				138,383.99

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	486,129.30	459,840.64
合计	486,129.30	459,840.64

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	129,667.30	25,378.64
1至2年		78,000.00
2至3年		
3至4年	300,000.00	300,000.00
4至5年	2,750.00	2,750.00
5年以上	53,712.00	53,712.00
合计	486,129.30	459,840.64

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	300,000.00	300,000.00
暂付款项	129,667.30	103,378.64
押金	56,462.00	56,462.00
小计	486,129.30	459,840.64
减：坏账准备		
合计	486,129.30	459,840.64

③坏账准备计提情况：无。

④本年无实际核销的其他应收款情况。

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

序号	单位全称	款项性质	期末余额	占期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	广东广康生化科技股份有限公司	保证金	300,000.00	61.71	
2	京能(赤峰)能源发展有限公司	押金	53,712.00	11.05	
3	于凤春	暂付款项	33,000.00	6.79	
4	刘峰	暂付款项	33,000.00	6.79	
5	代扣保险费	暂付款项	23,698.70	4.87	

合计			443,410.70	91.21	
----	--	--	------------	-------	--

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	300,000.00		300,000.00
合计	500,000.00		500,000.00	300,000.00		300,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
天津嘉宝仕鑫生物有限责任公司	300,000.00		200,000.00				500,000.00	
合计	300,000.00		200,000.00				500,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,505,427.27	28,023,670.41	38,017,550.70	32,029,560.38
其他业务			642,201.83	653,792.83
合计	32,505,427.27	28,023,670.41	38,659,752.53	32,683,353.21

十三、补充资料

1、当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	0	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	0	

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	
小计		
减：所得税影响额	0	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	0	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.010	0.010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.10%	0.010	0.010

公司名称：内蒙古嘉宝仕生物科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2025年8月19日

日期：2025年8月19日

日期：2025年8月19日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****(一) 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 不适用

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用