



**包头东宝生物技术股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016-057**

**2016 年 08 月**

## 第一节 重要提示、释义

本公司董事会、监事会及董事、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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人王军、主管会计工作负责人赵秀梅及会计机构负责人(会计主管人员)杜丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司基本情况简介.....	4
第三节 董事会报告.....	6
第四节 重要事项.....	10
第五节 股份变动及股东情况.....	14
第六节 董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第七节 财务报告.....	16
第八节 备查文件目录.....	76

## 释义

释义项	指	释义内容
东宝生物/本公司/公司	指	包头东宝生物技术股份有限公司
东宝实业	指	包头东宝实业（集团）有限公司，本公司主要发起人、控股股东
中国乐凯集团有限公司	指	曾用名中国乐凯胶片公司、中国乐凯胶片集团公司
中科院理化所	指	中国科学院理化技术研究所，前身为中国科学院感光化学研究所
股东大会	指	公司股东大会
董事会	指	公司董事会
监事会	指	公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	包头东宝生物技术股份有限公司现行有效的《公司章程》
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
广交会	指	中国进出口商品交易会即广州交易会
EDQM	指	欧洲药品质量管理局（European Directorate for Quality Medicines,简称 EDQM）

## 第二节 公司基本情况简介

### 一、公司信息

股票简称	东宝生物	股票代码	300239
公司的中文名称	包头东宝生物技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东宝生物		
公司的外文名称（如有）	Baotou Dongbao Bio-Tech Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongbao Bio-Tech		
公司的法定代表人	王军		
注册地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街 46 号		
注册地址的邮政编码	014030		
办公地址	内蒙古包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街 46 号		
办公地址的邮政编码	014030		
公司国际互联网网址	www.dongbaoshengwu.com		
电子信箱	xmlu@dongbaoshengwu.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘芳	单华夷
联系地址	内蒙古包头市稀土高新区黄河大街 46 号	内蒙古包头市稀土高新区黄河大街 46 号
电话	0472-5319863	0472-5319863
传真	0472-5319863	0472-5319863
电子信箱	xmlu@dongbaoshengwu.com	dbswtina@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	161,173,948.01	142,258,614.67	13.30%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	8,348,538.33	4,013,268.65	108.02%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	4,751,105.32	2,563,992.59	85.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-9,996,485.73	9,809,451.12	-201.91%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-0.0217	0.0497	-143.66%
基本每股收益（元/股）	0.0181	0.0203	-10.84%
稀释每股收益（元/股）	0.0181	0.0203	-10.84%
加权平均净资产收益率	1.18%	1.18%	0.00%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	0.67%	0.75%	-0.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	770,639,127.38	780,043,276.75	-1.21%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	707,981,620.20	706,546,193.48	0.20%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产（元/股）	1.5362	3.0661	-49.90%

## 五、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-13,370.11	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,782,369.30	其中：与资产相关的政府补助摊销转入 70.78 万元；财政贴息 100 万；电价补贴 7.46 万
委托他人投资或管理资产的损益	2,379,260.27	利用暂时闲置募集资金购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,378.47	
减：所得税影响额	557,204.92	
合计	3,597,433.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应

说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 六、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 七、重大风险提示

### （一）胶原蛋白市场风险

公司在胶原蛋白业务拓展过程中，通过严谨的市场调研分析，并总结以往的经验，将胶原蛋白的主要目标市场定位为骨健康市场。报告期内，经过公司销售团队和全体员工的共同努力，胶原蛋白销售日渐好转。但由于胶原蛋白风波的影响，消费者对胶原蛋白的认知还需要逐步加深，且目标市场做了较大调整，由美容转向以骨健康为主，圆素骨肽的市场拓展和品牌建设等关键环节的前期投入较大，可能会出现资源投入多、当期回报不匹配的风险。

#### 应对措施：

1、紧抓营销渠道建设，打通客户获取产品和信息的通路，同时强化消费者教育，提升消费者认知。“渠道”是胶原蛋白市场开拓成功与否的关键资源，因此，公司积极拓展胶原蛋白终端市场，在内蒙古核心地区、社区开设多家体验店、直营店，加大圆素骨肽社区推广力度。并举办“圆素骨肽包头第二届社区文化节”等活动，聘请资深营养师定期开展“圆素骨肽健康知识大讲堂”，通过持续的骨健康知识教育推进和强化消费者教育，提高消费者认知，使消费者能够准确了解圆素骨肽的特点和使用价值，并通过与电商平台推广效应的联动，形成圆素骨肽销售增长势头。2、积极实施品牌战略，提升品牌形象，实现品牌溢价。2016年，公司与第三方专业咨询公司合作，开展圆素骨肽的互联网推广工作，大幅提升骨肽的认知度，同时，也加大了圆素骨肽相关知识的普及力度，通过百度等平台扩大受众群体，构建“品牌竞争力”，圆素骨肽品牌知名度进一步提升。3、积极开拓原料胶原蛋白市场，目前已经和浙江、广东、上海、天津、北京、内蒙古等地贸易商建立了合作关系，原料胶原蛋白销量明显好转，客户订单较过去有了明显增加。同时，公司与国外客商已经建立业务关系，下一步将加强胶原蛋白的出口业务。4、公司后续还将积极研究胶原蛋白终端市场，进行产品差异化，积极开发其他市场容量大的领域，如医疗美容行业等，快速推进胶原蛋白终端的销售。

### （二）管理风险

目前，公司募投项目建设工作已经接近尾声，募投项目投产后，公司的业务规模将进一步扩大，同时也对公司业务管理能力和运营能力提出挑战，特别是对原材料的采购和质量控制能力、生产工艺的控制能力、生产质量的监控能力、产能扩大后的市场开拓能力等提出更

高的要求。若公司的生产技术管理、销售管理等能力不能适应公司规模扩张的要求，人才培养、组织模式和管理制度不能与业务同步发展，战略决策、发展方向和资源分配方式不能跟上动态市场的脚步，将面临一定的管理风险。

**应对措施：**公司全力推行卓越绩效管理，从完善管理制度、储备优秀人才等方面入手，提前培养储备销售、生产、采购等各类专业人才，充分做好生产经营工作，不断提升公司的管理水平，以应对产能扩大后的管理和市场挑战。目前，高档明胶市场需求较为稳定，公司募投项目采取更加先进的生产技术，所生产的明胶为当前市场需求旺盛的高档明胶，相对传统工艺而言，产能释放更有保障。此外，公司还从源头掌控优质骨源，投资建设优质骨粒生产基地，控制优质骨粒市场，以充分满足公司扩大产能后的原料需求。

### （三）技术风险

公司募投项目“年产 3500 吨新工艺明胶建设项目”将使用新工艺明胶生产技术，该新工艺与传统明胶生产工艺相比较，具有生产周期短、节约水资源、降低能耗，且大幅提升高档明胶占比，更有利于环境保护等优势。虽然该新工艺明胶生产技术进行了批量生产试验，产品的主要指标已达到了预期目标，但产业化过程中仍会存在不可预见的技术问题，需要进一步完善优化。

**应对措施：**1、加强与中科院理化所在新工艺明胶产业化方面的技术合作，公司已和理化所签订技术合作协议，对关键环节的工艺参数、设备选型等进行全过程跟踪，并反复研究、论证，不断完善改进，确保产业化成功。2、公司根据新工艺的技术要求和工艺特点，凭借自身技术实力，协同项目合作方力量，在工艺优化、设备选型、自动化控制等方面已做了反复的试验，为产业化工作积累了丰富的试验数据和理论支持，为更好的解决产业化过程中可能遇到的技术问题提供保障。

### （四）政策风险

新的《中华人民共和国食品安全法》已于2015年10月1日起实施，将对行业未来发展及竞争格局产生直接影响；新的《食品安全法》对于保健食品的监管做了进一步的完善，确立了保健食品的法律地位，整体规范保健食品市场，且新的《食品安全法》将保健食品准入管理方法规定为审批和备案相结合；2015年12月9日，《食品安全法实施条例》公开征求意见；2016年7月1日，《保健食品注册与备案管理办法》开始实施。随着《食品安全法实施条例》等行业新规在未来一段时间陆续落地与出台，新的监管精神与细则要求将对未来保健品行业的发展产生提出新的更高要求，保健品行业将遇到更多挑战。

#### **应对措施：**

公司积极学习新的法律法规，加强相关人员的管理和培训，适应新的法律法规的相关要求，按照新的法律法规，积极开展相关申报工作。同时公司在《保健食品注册与备案管理办法》出台之前，已经积极启动了部分胶原蛋白保健品批文的申报工作，目前申报的产品处于按流程审批过程中。

### （五）重大资产重组存在不确定性

报告期内，公司正在进行重大资产重组，由于公司重大资产重组方案较为复杂，方案涉及的相关内容仍需进一步商讨、完善，交易方案、交易价格及利润承诺尚在协商过程中，交易的实施存在较多不确定性。鉴于与标的公司的重组还存在较多的不确定性，公司同时也正在选择其他相关收购标的。目前正在开展相关洽谈工作，公司重大资产重组尚存在不确定性。



### 第三节 董事会报告

#### 一、报告期内财务状况和经营成果

##### 1、报告期内总体经营情况

公司专业从事明胶和胶原蛋白及其延伸产品的研发、设计、生产、销售，为下游用户药用空心胶囊及食品的生产制造商提供全面系统的解决方案。

公司主要产品为“金鹿”牌明胶、“圆素”牌胶原蛋白及“白云”牌磷酸氢钙。其中，明胶主要用于药用空心胶囊和食品添加剂的生产，胶原蛋白主要用于食品、化妆品、保健品等行业，磷酸氢钙主要用于饲料添加剂。报告期内，公司实现营业收入161,173,948.01元，较上年同期增长13.30%；营业成本131,566,915.58元，较上年同期增长11.71%；实现营业利润8,127,693.33元，较上年同期增长137.28%；销售费用、管理费用较上年同期有较大幅度增加，其中销售费用增加50.89%，管理费用增加42.34%；财务费用较上年同期下降105.84%。经营活动现金流量净额较上年同期降低201.91%，其中经营活动现金流入较上年同期增长11.62%，经营活动现金流出较上年同期增长45.31%。实现归属于母公司所有者的净利润8,348,538.33元，较上年同期增长108.02%。

影响经营业绩的主要因素是：

1) 明胶市场好转，报告期内明胶销量较上年同期增长16.42%，销售收入较上年同期增长，本期业绩较上年同期增长。

2) 本期继续进行胶原蛋白产品的推广宣传，促销推广费用较上年同期增加。另外，滨河新区购置土地相关的税费、使用权摊销增加以及研发投入增加，对2016年半年度业绩产生了一定的影响。

3) 2016年上半年公司非经常性损益对净利润的贡献金额为3,597,433.01元，较上年同期增加2,148,156.95元。非经常性利润贡献主要是利用暂时闲置的募集资金购买理财产品投资收益、收到稀土开发区贴息补助以及递延收益摊销等转当期损益。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	161,173,948.01	142,258,614.67	13.30%	
营业成本	131,566,915.58	117,773,666.97	11.71%	
销售费用	9,625,016.35	6,378,681.45	50.89%	主要系 1.本期为了打开“圆素骨肽”产品市场，公司加大了对该产品的品牌宣传力度。报告期内参加各类行业展会，渠道平台服务费及宣传策划费投入增加；2.本期产品销量增加相应运输费等费用增加。

管理费用	13,092,336.65	9,197,896.12	42.34%	1.报告期计提员工持股计划奖励金导致工资支出增加;2.研发投入增加导致研发费用增加; 3.2015年5月新增土地使用权缴纳的土地使用税及资本公积转增资本缴纳的印花税导致税金增加;4.2015年5月新增土地使用权计入无形资产并从当月开始摊销导致本期无形资产摊销费用增加;5.本期资本公积转增股本发生的信息登记服务费等信息披露相关费用较上年同期增加。
财务费用	-265,425.22	4,543,921.89	-105.84%	上年同期公司债券产生了利息支出,本期无此项费用支出。
所得税费用	1,554,532.66	1,039,555.61	49.54%	本期公司利润总额较上年同期大幅增长导致所得税费用增加。
研发投入	3,286,280.63	4,675,418.60	-29.71%	
经营活动产生的现金流量净额	-9,996,485.73	9,809,451.12	-201.91%	1 前期收取的员工持股计划款在本期支出;2. 本期销售增加导致相关税费支出增加;3.上年收取的施工方履约保证金部分在本期退还。
投资活动产生的现金流量净额	-57,413,665.88	-12,086,974.78	-375.00%	滨河新区募集资金项目按建设进度支付工程款项所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-2,768,085.62	-167,554.00	-1,552.06%	本期分配现金股利较上年同期增加。
现金及现金等价物净增加额	-70,178,237.23	-2,445,077.66	-2,770.18%	1.滨河新区募集资金项目建设支出增加所致; 2.支付代收员工持股计划资金;3.本期分配股利较上年同期增加。
资产减值损失	161,016.62	-102,474.38	257.13%	本期销售收入增加应收款项相应增加,导致计

				提的坏账准备增加所致。
投资收益	2,379,260.27			本期利用暂时闲置的募集资金进行委托理财收益，上年同期无此项收入。
营业外支出	18,295.11	70,000.01	-73.86%	本期对外捐赠支出减少。

## 2、报告期内驱动业务收入变化的具体因素

报告期内公司实现营业收入161,173,948.01元，较上年同期增长13.30%，实现归属于母公司所有者的净利润8,348,538.33元，较上年同期增长108.02%。报告期内驱动业务收入增长的主要原因系明胶市场好转，明胶销量较上年同期增加16.42%。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

## 3、主营业务经营情况

### (1) 主营业务的范围及经营情况

公司专业从事明胶和胶原蛋白及其延伸产品的研发、设计、生产、销售，为下游用户药用空心胶囊及食品的生产制造商提供全面系统的解决方案和增值服务。公司主要产品为“金鹿”牌明胶、“圆素”牌胶原蛋白及“白云”牌磷酸氢钙。其中，明胶主要用于药用空心胶囊和食品添加剂的生产，胶原蛋白主要用于食品、化妆品、保健品等行业，磷酸氢钙主要用于饲料添加剂。报告期内，公司积极进行市场拓展，开拓创新，持续改进，不断提升产品品质，控制产品成本。报告期明胶产品成本下降，毛利率较上年同期有所提升，营业利润较上年同期大幅度增长。公司实现营业收入161,173,948.01元，较上年同期增长13.30%；营业成本131,566,915.58元，较上年同期增长11.71%；实现营业利润8,127,693.33元，较上年同期增长137.28%；实现归属于母公司所有者的净利润8,348,538.33元，较上年同期增长108.02%。

### (2) 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
明胶系列及磷酸	151,078,550.55	121,659,493.89	19.47%	7.92%	4.76%	2.43%

氢钙						
胶原蛋白系列产品	9,847,484.14	9,865,956.09	-0.19%	359.38%	505.55%	-24.19%

#### 4、其他主营业务情况

利润构成或利润来源与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务或其结构发生重大变化的说明

适用  不适用

主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

适用  不适用

报告期内，公司为了占领原料胶原蛋白市场，采取阶段性让利销售策略，大力开发原料胶原蛋白市场，公司原料胶原蛋白销量较上年同期增长1,150.95%，为快速释放产能创造了条件。但受整体经济环境下行的影响，原料胶原蛋白市场价格有所下降，因此，胶原蛋白毛利率下降较为明显。后续，公司还将继续加大原料胶原蛋白市场开发力度，最大力度释放胶原蛋白产能，降低成本，提升盈利能力。

报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### 5、公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内公司前五大供应商与上年同期相比略有变化，公司2016年上半年进一步优化了原料供应商结构，增加了优质骨料供应商的采购量，前五大供应商的变化对公司未来经营不会产生重大影响。

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

报告期内公司前五大客户与上年同期相比略有变化，均为胶囊生产企业，前五大客户的变化对公司未来经营不会产生重大影响。

#### 6、主要参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的参股公司信息。

#### 7、重要研发项目的进展及影响

适用  不适用

外部研发项目进展情况：

1、《600吨/年骨素酶法明胶生产中试线的工艺研究项目》：该项目已提交了结题报告，完成了项目验收，并进行了现场技术资料交接。报告期内，对负责项目工艺实施的生产技术人员进行了多次生产培训，

包括关键技术操作流程及参数控制方法，已能够独立进行生产实验操作。该项目已经全部完成。

2、《基于静电纺丝技术明胶纳米纤维无纺布的制备及用途研究》：报告期内，利用螺旋电纺制备出明胶纳米纤维无纺布，完成明胶纤维敷料的动物止血实验、促愈实验，实现了材料快速止血、良好促愈、快速吸收的目的。对实验室的纺丝工艺流程与纺丝设备部件进行优化，完成该项目中试线的工艺流程设计与设备部件设计，完成该项目相关配件的采购及部分中试设备部件的设计加工，完成了关键设备部件（纺丝头、纺丝储料送液装置）的中试设计、加工与调试。进行相关附属设备（机柜、升降装置、除湿控温装置等）的设计、加工。为了实现中试线的顺利运转，完成高速螺旋电纺制备明胶微纳米纤维，正着手进行整体设备的组装调试。

3、《胶原肽对尾吊大鼠骨丢失抑制效应的研究》：目前项目已顺利结题，申报一项专利《抑制废用性骨质疏松的口服牛骨胶原肽及钙复合物的制备方法》，已受理，发明涉及胶原蛋白肽与钙复合物的制备及应用，尤其涉及一种能够抑制废用性骨质疏松的口服牛骨胶原肽及钙复合物，属医疗保健品领域。另外撰写了1篇SCI论文并已投稿。根据该项目的研究成果，公司与合作方又签署了《骨胶原肽与柠檬酸钙复合物调控 $\alpha$ -ACTN3的表达对模拟微重力环境下骨代谢的影响》合作协议，对骨丢失的抑制作用的分子机理进行深入研究，为航天员专用产品开发奠定基础。

4、《医用胶原水解物的制备工艺》：本项目旨在开发可用于医用的胶原水解物，采用可追溯的新鲜牛骨为原料进行生产，研究脱除内毒素的技术路线设计和实验室脱除内毒素工艺的实施，提高医用胶原水解物的产出率和指标稳定性。产品可用于代血浆、医用止血海绵、止血纱布、人体注射胶原等方面产品的制造。报告期内，开始着手前期文献调研、相关实验设备购置工作。

5、《骨胶原肽与柠檬酸钙复合物调控 $\alpha$ -ACTN3的表达对模拟微重力环境下骨代谢的影响》：利用骨胶原蛋白肽，进行细胞和动物学研究，明确 $\alpha$ -ACTN3对骨胶原肽与柠檬酸钙复合物处理的尾吊小鼠骨丢失的抑制作用的分子机理。该项目完成后，将对用于航天员专用产品开发提供基础理论依据。报告期内，进行了实验设计，并开始部分实验试剂购置。

6、《促骨活性胶原肽分离与纯化》：采用多种分离手段包括凝胶柱层析、反相硅胶柱层析、离子交换柱层析以及高效液相色谱等分离手段从抗骨质疏松活性为指标从明胶酶解液中分离具有促骨活性的分子量较小的胶原肽。为抗废用性骨质疏松的药物开发提供理论和实验依据。报告期内，正在进行多肽分离初步条件摸索实验。

#### 内部研发项目进展情况：

1、“吸附脱色技术改善明胶色泽工艺的研究与应用项目”：该项目是通过一种生物技术降低低冻力明胶的色饱和度，进一步满足客户的需求。报告期内，已经在生产车间进行连续稳定性试验，计划年内结题并用于生产。

2、“明胶生产中水回用技术的开发项目”：报告期内，确定了规模化生产工艺，计划在10月底完成设备和工艺调试，年内正式应用于生产，达到节约水资源的目的。

3、“利用蛋白质纯化技术提纯明胶工艺方法的研究与应用”：该项目已经结题，并应用于生产。

4、“明胶磷钙废渣再利用技术的开发”：该项目是将骨明胶生产过程中产生的含磷、氮的过程产物复配后，再经生物处理的一种有机肥生产工艺。报告期内，进行了中试验证，样品指标达到国家行业标准。该技术产业化后可实现资源综合利用。

## 8、核心竞争力不利变化分析

适用  不适用

## 9、公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势

公司所属行业为生物制药行业，是我国着力发展的产业，公司处于良好的发展环境。随着医疗改革进程的推进、基本药物目录品种的增多、医药行业产业结构的调整、招投标体制的完善，我国医药市场需求持续扩容，为药用空心胶囊提供了良好的发展空间；随着大众生活水平的提高、居民健康意识的增强、消费观念的转变和保健品消费能力的提升，保健品行业对药用空心胶囊的需求也将逐年增长，药用空心胶囊市场前景广阔，从而为明胶市场的扩容带来了机遇。

2016年1月7日，国家食品药品监督管理总局组织起草了《药包材和药用辅料关联审评审批申报资料要求（征求意见稿）》，将直接接触药品的包装材料和容器、药用辅料由单独审批改为在审批药品注册申请时一并审评审批。相关政策的变化使得制药企业今后在选择原辅材料时，从重点考虑生产成本，转为全面考察原辅料供应商的综合资质。一些不规范的、低端的胶囊企业将逐步被市场淘汰，在行业内处于领先地位的企业市场份额将稳步提升，整个药用胶囊产业集中度将进一步提高、行业将进一步升级，从而对上游明胶生产企业的要求也不断提升，利好正规明胶生产企业的发展。公司牢牢把握住了市场机会，并通过积极参加各类展会、直接与下游客户沟通等方式，快速扩大公司在行业内、下游客户中的影响力，提高知名度，明胶业务取得了较高的市场份额。

胶原蛋白和圆素骨肽属于健康产品，随着经济的发展、人口老龄化进程加快、生活水平的提高、居民支付能力增强，人们对生活质量的认识、生活的方式正发生明显改变，日益提升的健康需求逐步得到释放为医药行业和健康行业的长期发展提供了更大空间。

2015年10月1日《中华人民共和国食品安全法》（修订版）正式实施，新法明确了保健食品的法律地位，对保健食品的监管作出了相关要求，从严规范保健食品市场。新规对保健食品、食品实施“四个最严”即“最严谨的标准、最严格的监管、最严厉的处罚、最严肃的问责”，有利于整体市场的规范。随着政府监管部门监管力度的加大、全民保健意识的增强，胶原蛋白行业发展环境趋好，消费者信心的恢复将促进胶原蛋白业务的快速回升。公司胶原蛋白业务将受益于行业发展趋势的向好而成为新的利润增长点。

《十三五规划纲要》提出，要推进健康中国建设，全面深化医药卫生体制改革、健全全民医疗保障体系、完善医疗服务体系、促进中医药传承与发展、保障食品药品安全。“健康中国”已上升为国家战略，随着“健康中国”国家战略的实施，以预防、保健为核心的健康产业正改变着传统的健康产业格局。数据显示，2010—2015年，中国健康产业正处在高速发展期，年均增幅10%—15%。同时，备受瞩目的《保健食品注册与备案管理办法》已于今年7月1日开始施行，法令的实施将进一步推动健康产业规范化发展。

## 10、公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司管理层及全体员工上下一致、共同努力，致力于落实2016年度经营计划的各项目标。面对市场，一切工作都以用户需求为根本，以用户对产品质量和服务的满意为目的，做好销售、用户服务、质量控制等工作，市场呈现出快速好转的新局面。

### 一、管理工作更上一层楼，公司荣获内蒙古自治区主席质量奖

公司自导入“卓越绩效”管理体系以来，一直坚持以卓越绩效标准对公司各项工作进行管理、规范，不断提升管理水平。依照卓越绩效评价准则，从公司战略、绩效管理、过程管理等方面对公司目前管理体系进行提升，收到良好效果。报告期内，通过全体员工的共同努力，公司顺利获得了内蒙古自治区主席质量奖。该项荣誉的获得，既是对我公司管理工作的高度

肯定，也是我公司管理工作再上新台阶的新起点。公司将在“卓越绩效”管理体系的引导下，不断学习、创新，将卓越绩效体系全面融入公司的经营管理，进一步全面快速提升管理水平，最终实现卓越绩效的目标。

## 二、全面落实发展战略，积极拓展外延式增长，启动资产重组项目，提升公司盈利能力

公司确立了“世界级现代胶原生物技术企业”的战略目标，并明确了战略目标达成的路径。报告期内，公司积极落实发展战略，通过对行业发展现状和趋势的梳理分析，以明胶和胶原蛋白为主要基础原料，围绕大胶原概念进行下游延伸产品的产业化推进工作。积极依托资本市场的融资渠道和资源平台，启动资产重组项目，整合企业发展所需的各类资源，全面提升“硬实力”和“软实力”，最终实现“世界级现代胶原生物技术企业”的发展战略目标。目前，公司资产重组项目正在开展相关洽谈工作，若重组成功后，将大幅提升公司核心竞争力、盈利能力，为股东创造更好的回报。

## 三、为用户全面提供超值服务，以优质服务提升用户忠诚度，进一步稳固现有市场

报告期内，公司继续强化用户关系管理工作，加强用户服务队伍建设，组建“销售+用户服务中心+技术中心”等为一体的综合用户服务体系，为用户全面提供超值服务，以优质服务提升用户忠诚度，并拓展更多用户。报告期内，公司积极参加行业相关展会，加大用户走访力度，深入了解用户需求，加快胶囊技术研究，为用户生产过程中出现的问题提供技术服务和支持。报告期内，用户满意度、忠诚度进一步提升，进一步稳固了业务市场；

2016年，原料胶原蛋白(B2B)业务是我们的重点突破方向，原料型胶原蛋白主要是发展经销商和贸易公司业务合作，充分利用经销商和贸易商的成熟资源，扩大销售市场。同时，通过网络渠道向海外市场宣传公司产品相关信息，全面推进胶原蛋白原料市场的开拓工作。目前，已经和浙江、广东、上海、天津、北京、内蒙等地贸易商建立了合作关系，原料胶原蛋白销量明显好转，客户订单较过去有了明显增加。

在圆素骨肽用户服务领域，公司不断完善会员系统，密切跟踪用户的使用情况和效果，建立常态化的用户跟踪服务档案，实现与用户的无缝对接。同时，积极与地方医院合作，共同开展圆素骨肽骨健康临床应用研究工作，深入社区、农牧区，进行针对性拓展应用，建立消费者数据库，进行跟踪、对比分析，并持续做好骨健康消费者的知识教育工作，提供增值服务，用户忠诚度不断提升，圆素骨肽销量持续攀升。目前已经启动圆素骨肽全国招商工作，相信随着全民保健意识的增强和全体员工的不断努力，圆素骨肽会成为公司新的利润增长点。

## 四、以业绩为导向，以优质的产品和超值服务抢占销售市场，拓展市场份额

报告期内，公司继续加大市场开发力度，继续坚持“扩总量、提质量、巩固老用户、开拓新用户”的经营思路，充分了解和利用市场信息，进一步细分市场，提升市场判断能力。加强参展力度，积极参加广交会、中国国际医药、原料药交易会，中国国际食品添加剂和配料展览会（2016FIC），中国国际健康与营养保健品展(HNC&NPC)等展会，充分利用专业展会的参展机会扩大公司国内外知名度，进一步提升公司和产品的品牌，提升行业龙头形象。启动新工艺明胶预销售的前期准备工作：根据募投项目新工艺明胶建设的实际情况，对相应的产品提前进行宣传和用户试用，以确保新工艺明胶项目投产后市场开拓的顺利推进。

## 五、储备新技术，加强技术创新，加快新产品的产业化速度，打造新的利润增长点

技术创新与新品研发能力越来越成为明胶和胶原蛋白行业发展的关键要素，2016年，公司加快研发项目的推进速度，结合市场需求和公司产业方向，在自主研发的基础上，调整研发策略，在原有与各方合作的基础上，进一步提升合作空间，寻求具有良好技术基础、具备一定产业化条件的项目，进行优势对接合作，实现技术成果的快速产业化。2016年，公司新立项三个重点研发项目，分别为：《医用胶原水解物的制备工艺》、《骨胶原肽与柠檬酸钙复合物调控 $\alpha$ -ACTN3的表达对模拟微重力环境下骨代谢的影响》、《促骨活性胶原肽分离与纯化》，上述研发项目的推进将有利于公司扩大明胶和胶原蛋白的应用领域，提高产品附加

值，创造更好的效益。

此外，公司与中科院理化所合作的胶原实验室认定为首批中国轻工业明胶重点实验室，后续，公司还将与中科院理化所合作，积极筹备建立博士后工作站，进一步提升研发能力；待募投项目研发中心建成后，还将积极申报创建国家级企业技术中心，大幅提升公司的软实力。

报告期内，《一种改善废用性骨质疏松的组合物及其应用》已经申请专利，申请号：201610290647.1；《针对妇女更年期综合症复合胶原蛋白保健品的开发项目》已经与中科院理化所共同申请发明专利，公司在进行项目成果产业化前期的相关准备工作，待具备条件后实施产业化。胶原蛋白肽抑制肿瘤研究项目的首期合作工作已经完成，收到预期效果。目前已经申请中国发明专利，专利申请、受理号：201610149640.8，发明创造名称《一种具有抑制癌细胞增殖作用的胶原蛋白活性肽的制备方法》在此基础上将继续合作开展后续的研究工作，前景乐观。公司收到国家知识产权局授权的两项发明专利：《一种以牛骨制备牙膏级磷酸氢钙的工艺》和《一种以牛骨制备食品级磷酸氢钙的工艺》。公司这两项发明成果必将进一步提升公司在同行业中的地位，更好地激励广大员工积极投入创新工作，同时也为优化行业内磷酸氢钙产品提供有效的技术保障。

#### **六、快速推进募投项目的建设，早日形成生产能力**

“3500吨/年新工艺明胶”是东宝生物在明胶生产领域的重大突破，该工艺由东宝生物与理化所合作开发，已被列入中科院理化所“十三五重点培育方向”的项目，该项技术投入生产后，在降低生产成本、缩短生产周期、提升高档明胶产出率、减少能耗、节约水资源等方面具有明显优势，是今后明胶工艺升级、经济效益提升的重要依托。

报告期内，募投项目已经完成土建施工工作，所有单体建筑主体均已封顶，设备已经开始安装，下半年将进行设备的全面安装调试、外网配套等工作。公司将进一步加强与项目管理公司、建筑公司及设备厂家的业务沟通，排除种种困难，加快推进工作进度。同时争取政府方面更多资金支持及政策扶持。项目建成后，要在全国同行业中打造“五个第一”，即：产品质量第一、生产（经营）规模第一、智能化技术第一、生产（工作）环境第一、效益第一。力争建成亚洲明胶样板工厂。

#### **七、全力推行标准化管理，强化节能降本、挖潜增效**

公司全力推行标准化管理，以精益生产为主线，以7S和标准化为管理基础，梳理改进、提升各车间日常管理系统，进一步改善提升各创效单位的自主管理能力。

目前，经济形势仍然处于低谷，企业发展仍然面临较为复杂的外部环境，鉴于此，公司从提升企业内部管理入手，提倡“工匠精神”，并提出“提质创效、节能降本、挖潜增效”的创效目标，各部门、车间围绕着十二字方针，对关键成本、费用指标进行分析，明确节能降本的主要方向和措施，制定确保该目标实现的保障机制，配套相应的激励机制，导入各部门、车间、工序、岗位，责任到人。公司节能降本效果明显。

#### **八、战略布局原料基地，统筹保障产能扩大后的原料供应，为全面提升公司竞争力奠定基础**

针对明胶市场近年出现的波动情况，为提升公司的核心竞争力，公司积极推进募投项目新产能建设工作。此部分产能释放后，将进一步满足高端客户及差异化市场需求。报告期内，公司从原料入手，对合作业务稳定、原料供应能力具有优势的重点供应商进行战略性合作推进，参股河南商丘任达生物科技有限公司，并己与其他主要优质原料供应商签订合作协议，计划共同投资建设优质骨粒基地，形成可控的原料供应源，不断提高公司对优质原料的控制能力，从而不断优化原料供应商结构，最终形成合作稳定、原料来源充足、质量优良的供应网络，为后续的生产经营及提升明胶档次提供充足的优质原料保障，增强公司竞争力。

#### **九、积极推进EDQM认证工作，为进军国际市场奠定基础**



报告期内，公司积极申请EDQM认证。该认证是公司进军国际市场的“通行证”，通过认证后，将为公司明胶系列产品更好地走向国际市场奠定基础。公司后续将持续推进该项认证工作，同时积极拓展国际市场，通过EDQM认证取得欧盟市场的订单，为产品国际化之路打好基础。

## 11、对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详见第二节相关内容“七、重大风险提示”

## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

适用  不适用

#### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	36,405.18
报告期投入募集资金总额	5,721.53
已累计投入募集资金总额	18,588.63
募集资金总体使用情况说明	
1、募集资金总额 36,405.18 万元，本期使用募集资金总额 5,721.53 万元，累计使用募集资金总额 18,588.63 万元，占募集资金总额 51.06%；2、2015 年 12 月，经公司第五届董事会第十六次会议决议批准，为提高募集资金使用效率，将闲置募集资金人民币 3,000 万元暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月；3、尚未使用募集资金存放于募集资金专户中。	

#### (2) 募集资金承诺项目情况

适用  不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、年产 3500 吨新工艺明胶建设项目	否	25,357.3	25,357.3	5,161.05	9,800.28	38.65%	2016 年 12 月 31 日	0	0	否	否
2、研发中心建设项	否	5,202	5,202	560.48	1,788.35	34.38%	2016 年 12 月 31 日	0	0	否	否

目							日				
3、补充流动资金	否	7,000	7,000		7,000	100.00%				是	否
承诺投资项目小计	--	37,559.3	37,559.3	5,721.53	18,588.63	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	37,559.3	37,559.3	5,721.53	18,588.63	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	主要系募集资金项目本期按照计划进度尚未达到预定可使用状态。										
项目可行性发生重大变化的情况说明	项目可行性未发生重大变化。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 经公司第五届董事会第十五次会议决议批准，使用募集资金置换预先已投入募集资金项目的自筹资金人民币 41,796,578.86 元。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 经公司第五届董事会第十六次会议决议批准，为提高募集资金使用效率，将闲置募集资金人民币 30,000,000.00 元暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用										
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无										

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### 2、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	截止报告期末累计实现的收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
滨河新区自筹资金项目	5,000	101.69	101.69	2.03%	0		
合计	5,000	101.69	101.69	--	0	--	--

### 3、对外股权投资情况

#### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

#### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

### 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额（如有）	预计收益	报告期实际损益金额
上海浦东发展银行包头稀土高新区	非	否	保本保收益	11,000	2016年01月06日	2016年03月05日	合同约定	11,000	是	0	57.91	57.91

支行												
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	非	否	保本保收益	4,500	2016年01月06日	2016年01月26日	合同约定	4,500	是	0	7.51	7.51
包商银行包头高新支行	非	否	保本保收益	4,000	2016年01月13日	2016年03月28日	合同约定	4,000	是	0	28.32	28.32
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	非	否	保本保收益	4,000	2016年01月29日	2016年02月25日	合同约定	4,000	是	0	10.13	10.13
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	非	否	保本保收益	4,000	2016年03月01日	2016年03月29日	合同约定	4,000	是	0	10.13	10.13
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	非	否	保本保收益	10,000	2016年03月09日	2016年03月30日	合同约定	10,000	是	0	16.68	16.68
包商银行包头高新支行	非	否	保本保收益	3,000	2016年04月05日	2016年06月28日	合同约定	3,000	是	0	24.16	24.16
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	非	否	保本保收益	2,000	2016年04月05日	2016年05月05日	合同约定	2,000	是	0	4.6	4.6
上海浦东发展银行包	非	否	保本保收益	12,000	2016年04月05日	2016年04月26日	合同约定	12,000	是	0	19.33	19.33

头稀土高新区支行												
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	非	否	保本保收益	11,000	2016年04月28日	2016年06月27日	合同约定	11,000	是	0	54.25	54.25
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	非	否	保本保收益	2,000	2016年05月10日	2016年06月07日	合同约定	2,000	是	0	4.91	4.91
合计				67,500	--	--	--	67,500	--	0	237.93	237.93
委托理财资金来源	部分闲置募集资金											
逾期未收回的本金和收益累计金额	0											
涉诉情况（如适用）	不适用											
审议委托理财的董事会决议披露日期（如有）	2015年11月10日											
审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	2015年11月25日											
委托理财情况及未来计划说明	依据 2015 年第二次临时股东大会决议使用不超过 20000 万元部分闲置募集资金购买保本理财产品，在此额度内资金滚动使用。											

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## （3）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

适用  不适用

#### 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

2015年度利润分配方案：经大华会计师事务所(特殊普通合伙)审计：公司2015年年初未分配利润为70,957,632.97元，2015年度实现归属于母公司所有者的净利润为5,889,584.53元，按照母公司2015年度实现净利润8,507,432.00元的10%提取法定盈余公积金850,743.2元，再减去2014年度已分配现金股利3,950,960.00元后，截至2015年12月31日，公司可供股东分配的利润为72,045,514.30元。拟以截至2015年12月31日的总股本230,437,054股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币(含税)，共计派发现金股利6,913,111.62元，同时以资本公积金每10股转增10股，本次利润分配后，公司剩余可供分配利润结转以后年度分配。以上分配方案本报告期已全面实施。公司现金分红政策的制定、执行符合公司章程的规定和股东大会决议的要求，分红标准和比例明确和清晰，相关的决策程序和机制完备，独立董事尽职尽责并发挥了应有的作用。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

#### 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 第四节 重要事项

### 一、重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售资产。

#### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

### 三、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 四、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
杭州群利明胶化工有	合计持股 5%以上股东	购销业务	明胶、胶原蛋白	市场价格	643.24 万元	643.24	4.00%	1,500	否	现销、赊销	643.24	2016 年 03 月 31 日	http://www.cninfo.com.

限公司	控制的												cn
	企业												
合计				--	--	643.24	--	1,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 4、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。



**(3) 租赁情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、担保情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

**3、重大委托他人进行现金资产管理情况**

单位：万元

受托方名称	委托金额	委托起始日期	委托终止日期	报酬的确定方式	实际收益	期末余额	是否履行必要程序
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	11,000	2016年01月06日	2016年03月05日	合同约定	57.91	0	是
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	4,500	2016年01月06日	2016年01月26日	合同约定	7.51	0	是
包商银行包头高新支行	4,000	2016年01月13日	2016年03月28日	合同约定	28.32	0	是
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	4,000	2016年01月29日	2016年02月25日	合同约定	10.13	0	是
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	4,000	2016年03月01日	2016年03月29日	合同约定	10.13	0	是
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	10,000	2016年03月09日	2016年03月30日	合同约定	16.68	0	是
包商银行包头高新支行	3,000	2016年04月05日	2016年06月28日	合同约定	24.16	0	是
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	2,000	2016年04月05日	2016年05月05日	合同约定	4.6	0	是
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	12,000	2016年04月05日	2016年04月26日	合同约定	19.33	0	是
上海浦东发展	11,000	2016年04月	2016年06月	合同约定	54.25	0	是

银行包头稀土高新区支行		28 日	27 日				
上海浦东发展银行包头稀土高新区支行	2,000	2016 年 05 月 10 日	2016 年 06 月 07 日	合同约定	4.91	0	是

重大委托他人进行现金资产管理临时报告披露网站相关查询

适用  不适用

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告》	2016 年 01 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告》	2016 年 01 月 15 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告》	2016 年 01 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告》	2016 年 03 月 01 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告》	2016 年 03 月 09 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告》	2016 年 04 月 06 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告》	2016 年 04 月 29 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
《关于使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告》	2016 年 05 月 11 日	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

#### 六、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺来源	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	东海基金管理	1、本公司同意	2015 年 11 月 13	自承诺日起至	正常履行承诺

	<p>有限责任公司;华安基金管理有限公司;国华人寿保险股份有限公司;兴业全球基金管理有限公司;财通基金管理有限公司</p>	<p>自东宝生物本次发行结束之日(指本次发行的股份上市之日起,十二个月内不转让本次认购的股份,并委托东宝生物董事会向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司申请对本公司上述认购股份办理锁定手续,以保证本公司持有的上述股份自本次发行结束之日起,十二个月内不转让。2、本公司保证在不履行或不完全履行承诺时,赔偿其他股东因此而遭受的损失。如有违反承诺的卖出交易,本公司将授权登记结算公司将卖出资金划入上市公司账户归全体股东所有。3、本公司声明:将忠实履行承诺,承担相应的法律责任。</p>	<p>日</p>	<p>2016年11月14日</p>	
	<p>包头东宝生物技术股份有限公司</p>	<p>为保证本次募集资金有效使用、有效防范股东即期回报被摊薄的风险和提高未来的回报能力,公司</p>	<p>2015年11月13日</p>	<p>自承诺日起至2016年11月14日</p>	<p>正常履行承诺</p>

	<p>董事会承诺，本次非公开发行股票完成后，公司将通过加快募投项目投资进度、加大市场开拓力度、努力提高销售收入，增厚未来收益，以降低本次发行摊薄股东即期回报的影响。公司拟采取的具体措施如下：</p> <p>（1）加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益；（2）加强募集资金的管理，提高资金使用效率，提升经营效率和盈利能力；（3）严格执行公司的分红政策，保障公司股东利益回报。综上，本次发行完成后，公司将合理规范使用募集资金，提高资金使用效率，采取多种措施持续改善经营业绩，加快募投项目投资进度，尽快实现项目预期效益。在符合利润分配条件的前提下，积极推动对股东的利润分配，以提高公司对投资者的回报能</p>			
--	---	--	--	--

		力,有效降低原 股东即期回报 被摊薄的风险。			
	王军;王富荣;王 富华;王晓慧	首发前述限售 期满后,本人在 王军先生担任 发行人董事、监 事、高级管理人 员期间每年转 让的股份不超 过本人直接和 间接持有的发 行人股份的百 分之二十五,且 在王军先生离 职后的半年内 不转让本人直 接和间接持有 的发行人股份。	2011年07月06 日	2011年7月6 日起长期有效	正常履行承诺
	包头东宝实业 (集团)有限公 司	首发前述限售 期满后,本公司 在王军先生担 任发行人董事、 监事、高级管理 人员期间每年 转让的股份不 超过本公司直 接和间接持有 的发行人股份 的百分之二十 五,且在其离职 后的半年内不 转让本公司直 接和间接持有 的发行人股份。	2011年07月06 日	2011年7月6 日起长期有效	正常履行承诺
	包头东宝实业 (集团)有限公 司;王军	不再以任何方 式、任何理由向 包头东宝生物 技术股份有限 公司借用资金。	2010年01月26 日	2010年1月26 日起长期有效	正常履行承诺
	包头东宝实业 (集团)有限公 司;王军	自承诺函签署 之日起承诺人 及承诺人控制	2010年03月30 日	自承诺日起长 期有效	正常履行承诺

		<p>的公司不生产、开发任何与东宝生物生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与东宝生物经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与东宝生物生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。</p>			
	<p>包头东宝实业(集团)有限公司;王军</p>	<p>如包头市住房公积金管理部门要求发行人对 2009 年 1 月 1 日之前的住房公积金进行补缴，东宝集团及实际控制人王军将无条件按主管部门核定的金额无偿代发行人补缴；如果发行人因未按照规定为职工缴纳住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，东宝集团及实际控制人王军将无条件全部无偿代发行人承担。</p>	<p>2010 年 10 月 25 日</p>	<p>自承诺日起长期有效</p>	<p>正常履行承诺</p>
<p>其他对公司中小股东所作承诺</p>	<p>江任飞;江萍;杭州群利明胶化</p>	<p>杭州群利明胶化工有限公司</p>	<p>2011 年 05 月 18</p>	<p>自承诺日起长</p>	<p>正常履行承诺</p>

	工有限公司	及其控制人江任飞先生、江萍女士出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺"在骨明胶及骨胶原蛋白销售方面将专注于出口业务，境内销售骨明胶及骨胶原蛋白相关产品的业务将在东宝生物上市后完全放弃"，将来也不从事与公司存在同业竞争的业务。	日	期有效	
	包头东宝实业(集团)有限公司;王军	计划自 2015 年 7 月 9 日起至 2015 年 12 月 31 日止增持东宝生物股份，保证按增持计划履约，否则承担相应责任。承诺在增持完成后六个月内不转让其所持有的公司股份。	2015 年 07 月 08 日	增持完成后六个月内	已履行完毕
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划(如有)	无				

公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

适用  不适用

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

序号	公告 编号	公告名称	公告披露日期	公告披露网站索引
1	2016-001、 002、006、 009、010、 026、031、 032	关于公司使用部分闲置募集资金购买保本型理财产品的进展公告	2016年1月6日、1月15日、1月29日、3月1日、3月9日、4月6日、4月29日、5月11日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
2	2016-003	关于控股股东进行股票质押的公告	2016年1月25日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
3	2016-007	关于第一期员工持股计划完成股票购买的公告	2016年2月16日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
4	2016-012	2015年度报告	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
5	2016-017	关于召开 2015 年度股东大会的通知	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
6		公司章程修订对照表	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
7	2016-021	关于变更证券事务代表的公告	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
8	2016-022	关于 2015 年度利润分配预案的公告	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
9	2016-023	2016年第一季度业绩预告	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
10	2016-024	关于变更持续督导保荐代表人的公告	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
11	2016-025	关于举行公司 2015 年度报告网上说明会的公告	2016年3月31日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
12	2016-027	关于全资子公司变更注册地址的公告	2016年4月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
13	2016-033	关于完成工商变更登记的公告	2016年5月19日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
14	2016-034	2015 年度权益分派实施公告	2016年5月25日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
15	2016-035	关于举行 2016 年投资者网上集体接待日活动的公告	2016年5月27日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
16	2016-036	关于重大资产重组停牌公告	2016年6月7日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
17	2016-037	关于控股股东进行股票质押式回购交易的公告	2016年6月8日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
18	2016-038	关于全资子公司完成工商变更的公告	2016年6月13日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
19	2016-039、 040、041	关于重大资产重组进展公告	2016年6月15日、6月21日、6月28日	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>



## 九、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第五节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	40,804,121	17.71%			40,804,476	355	40,804,831	81,608,952	17.71%
1、国家持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	40,804,121	17.71%			40,804,476	355	40,804,831	81,608,952	17.71%
其中：境内法人持股	29,597,196	12.84%			29,597,196		29,597,196	59,194,392	12.84%
境内自然人持股	11,206,925	4.86%			11,207,280	355	11,207,635	22,414,560	4.86%
4、外资持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	189,632,933	82.29%			189,632,578	-355	189,632,223	379,265,156	82.29%
1、人民币普通股	189,632,933	82.29%			189,632,578	-355	189,632,223	379,265,156	82.29%
2、境内上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	230,437,054	100.00%			230,437,054	0	230,437,054	460,874,108	100.00%

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

2016年3月29日，公司第五届董事会第十七次会议审议通过了《2015年度利润分配预案》，并经2016年4月21日，公司2015年度股东大会审议通过，同意以截止2015年12月31日的公司总股本230,437,054股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.3元人民币（含税），同时以资本公积金向全体股东每10股转增10股，共计转增230,437,054股。2016年5月25

日，公司发布了《2015年度权益分派实施公告》，本次利润分配方案所送（转）股于2016年5月31日直接记入股东证券账户。利润分配实施完成后，公司总股本由230,437,054股增加至460,874,108股。

相关公告已分别于2016年3月31日、2016年4月21日、2016年5月25日刊登于中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）。

股份变动的原因

适用  不适用

见“公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明”。

股份变动的批准情况

适用  不适用

2015年度利润分配方案分别经2016年3月29日召开的第五届董事会第十七次会议、2016年4月21日召开的公司2015年度股东大会审议通过。相关公告已于2016年3月31日、2016年4月21日刊登于中国证券监督管理委员会指定的创业板信息披露网站（<http://www.cninfo.com.cn>）。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2016年5月25日，公司披露了《2015年度权益分派实施公告》，确定股权登记日为2016年5月30日，除权除息日为2016年5月31日。本次所送（转）股于2016年5月31日直接记入股东证券账户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

本次股份变动使得近一年和最近一期基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产的影响，具体指标详见本文第二节“公司基本情况简介”第四部分“主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
兴业银行股份有限公司—兴全全球视野股票型证券投资基金	810,000		810,000	1,620,000	首发后个人类限售股	2016年11月13日
兴业银行股份有限公司—兴全趋势投资混合型证券投资基金	905,676		905,676	1,811,352	首发后个人类限售股	2016年11月13日
中国光大银行股份有限公司—一财	1,576,182		1,576,182	3,152,364	首发后个人类限售股	2016年11月13日

通多策略精选混合型证券投资基金						
财通基金—工商银行—富春定增添利 9 号资产管理计划	175,131		175,131	350,262	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
财通基金—工商银行—富春定增添利 27 号资产管理计划	262,697		262,697	525,394	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
华安基金公司—工行—外贸信托—外贸信托·恒盛定向增发投资集合资金信托计划	2,276,708		2,276,708	4,553,416	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
华安基金—兴业银行—常州投资集团有限公司	4,378,283		4,378,283	8,756,566	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
国华人寿保险股份有限公司—万能三号	8,756,567		8,756,567	17,513,134	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
财通基金—光大银行—东吴证券股份有限公司	875,657		875,657	1,751,314	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
财通基金—光大银行—富春定增 265 号资产管理计划	3,940,455		3,940,455	7,880,910	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
财通基金—光大银行—富春定增 347 号资产管理计划	350,263		350,263	700,526	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
财通基金—光大银行—富春定增 535 号资产管理计划	350,263		350,263	700,526	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
财通基金—平安银行—王世强	437,828		437,828	875,656	首发后机构类限售股	2016 年 11 月 13 日
财通基金—兴业	437,828		437,828	875,656	首发后机构类限售股	2016 年 11 月

银行—华鑫证券 有限责任公司					售股	13 日
东海基金—工商 银行—鑫龙 155 号资产管理计划	6,654,991		6,654,991	13,309,982	首发后机构类限 售股	2016 年 11 月 13 日
东海基金—工商 银行—上海银领 资产管理有限公司	437,828		437,828	875,656	首发后机构类限 售股	2016 年 11 月 13 日
财通基金—招商 银行—富春定增 480 号资产管理 计划	262,697		262,697	525,394	首发后机构类限 售股	2016 年 11 月 13 日
王军	2,950,123	1	2,950,122	5,900,244	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%
王丽萍	2,378,100		2,378,100	4,756,200	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%
刘芳	2,009,325		2,009,325	4,018,650	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%
于建华	39,000	9,675	50,325	79,650	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%
赵秀梅	15,675		15,675	31,350	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%
王富荣	117,000		125,400	242,400	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%
贺志贤	186,469		186,469	372,938	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%
贾利明	43,875	10,969	35,906	68,812	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%
王富华	117,000		126,600	243,600	高管锁定股	高管任职期间所 持股份每年仅可 解锁 25%

王晓慧	58,500		58,500	117,000	高管锁定股	高管任职期间所持股份每年仅可解锁 25%
合计	40,804,121	20,645	40,825,476	81,608,952	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数								13,826
持股 5%以上的股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
包头东宝实业（集团）有限公司	境内非国有法人	32.36%	149,143,800	74571900		149,143,800	质押	79,646,452
国华人寿保险股份有限公司一万能三号	其他	3.80%	17,513,134	78756567	17,513,134	0		
江任飞	境内自然人	3.25%	14,980,000	7490000	0	14,980,000		
东海基金—工商银行—鑫龙 155 号资产管理计划	其他	2.89%	13,309,982	6654991	13,309,982	0		
江萍	境内自然人	2.37%	10,938,400	5469200	0	10,938,400		
中国乐凯集团有限公司	国有法人	2.09%	9,620,000	4810000	0	9,620,000		
华安基金—兴业银行—常州投资集团有限公司	其他	1.90%	8,756,566	4378283	8,756,566	0		
中国科学院理化技术研究所	国有法人	1.83%	8,453,994	4226997	0	8,453,994		
财通基金—光大银行—富春定增 265 号资产管理计划	其他	1.71%	7,880,910	3940455	7,880,910	0		
王军	境内自然人	1.71%	7,866,992	3933496	5,900,244	1,966,748		
战略投资者或一般法人因配售新股		不适用						

成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中王军为包头东宝实业（集团）有限公司法定代表人；江任飞、江萍为父女关系，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
包头东宝实业（集团）有限公司	149,143,800	人民币普通股	149,143,800
江任飞	14,980,000	人民币普通股	14,980,000
江萍	10,938,400	人民币普通股	10,938,400
中国乐凯集团有限公司	9,620,000	人民币普通股	9,620,000
中国科学院理化技术研究所	8,453,994	人民币普通股	8,453,994
兴证证券资管—浦发银行—兴证资管鑫众 56 号集合资产管理计划	6,949,764	人民币普通股	6,949,764
包头市人民政府国有资产监督管理委员会	6,347,718	人民币普通股	6,347,718
中央汇金资产管理有限责任公司	5,052,400	人民币普通股	5,052,400
中国银行股份有限公司—嘉实医疗保健股票型证券投资基金	4,117,450	人民币普通股	4,117,450
全国社保基金一一五组合	3,941,210	人民币普通股	3,941,210
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名无限售流通股股东中江任飞、江萍系父女关系，公司未知前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、持股情况

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
王军	董事、董事长	现任	3,933,496			7,866,992				
王丽萍	董事、总经理	现任	3,170,800			6,341,600				
刘芳	董事、副董事长、董事会秘书	现任	2,679,100			5,358,200				
王富荣	董事	现任	156,000	5,600		323,200				
李满威	独立董事	现任	0			0				
哈斯阿古拉	独立董事	现任	0			0				
王大宏	独立董事	现任	0			0				
于建华	监事会主席	现任	39,100	14,000		106,200				
贺志贤	职工代表监事	现任	248,625			497,250				
杨婷婷	监事	现任	0			0				
赵秀梅	财务总监	现任	20,900			41,800				
贾利明	副总经理	现任	43,875	2,000		91,750				
合计	--	--	10,291,896	21,600	0	20,626,992	0	0	0	0

#### 2、持有股票期权情况

适用  不适用



## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 第七节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：包头东宝生物技术股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	184,725,838.93	254,904,076.16
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,079,848.30	26,060,303.93
应收账款	60,809,093.49	53,320,557.01
预付款项	5,162,303.66	10,465,929.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,345,874.08	420,529.03
买入返售金融资产		
存货	98,054,420.93	126,826,444.26

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,623,661.01	1,364,891.91
其他流动资产	1,434,468.46	5,572.43
流动资产合计	403,235,508.86	473,368,303.89
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	1,800,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	193,526,144.66	200,106,088.93
在建工程	92,125,603.61	33,027,689.69
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,972,400.42	59,180,773.31
开发支出	4,778,812.85	11,916,496.30
商誉		
长期待摊费用	927,421.14	392,663.62
递延所得税资产	2,273,235.84	2,051,261.01
其他非流动资产	6,000,000.00	
非流动资产合计	367,403,618.52	306,674,972.86
资产总计	770,639,127.38	780,043,276.75
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	34,081,867.32	34,737,396.15
预收款项	2,446,352.74	3,328,498.19
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	765,371.00	641,954.36
应交税费	1,583,740.35	1,457,452.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,343,078.41	11,686,915.51
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,415,538.57	1,415,538.57
流动负债合计	41,635,948.39	53,267,755.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,021,558.79	10,229,328.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,021,558.79	20,229,328.09
负债合计	62,657,507.18	73,497,083.27
所有者权益：		
股本	460,874,108.00	230,437,054.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,268,729.94	382,705,783.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,357,841.24	21,357,841.24
一般风险准备		
未分配利润	73,480,941.02	72,045,514.30
归属于母公司所有者权益合计	707,981,620.20	706,546,193.48
少数股东权益		
所有者权益合计	707,981,620.20	706,546,193.48
负债和所有者权益总计	770,639,127.38	780,043,276.75

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：赵秀梅

会计机构负责人：杜丽

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	184,718,396.32	254,861,523.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	50,079,848.30	26,060,303.93
应收账款	61,327,747.72	53,807,750.81
预付款项	5,114,603.66	10,464,929.16
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,128,784.17	4,093,885.97
存货	98,041,217.30	126,814,654.21
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产	1,503,996.80	911,949.69
其他流动资产	1,432,902.14	
流动资产合计	407,347,496.41	477,014,997.08

非流动资产：		
可供出售金融资产	1,800,000.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	193,382,623.50	199,891,204.55
在建工程	92,125,603.61	33,027,689.69
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	65,972,400.42	59,180,773.31
开发支出	4,778,812.85	11,916,496.30
商誉		
长期待摊费用	927,421.14	392,524.76
递延所得税资产	2,273,235.84	2,051,261.01
其他非流动资产	6,000,000.00	
非流动资产合计	377,260,097.36	316,459,949.62
资产总计	784,607,593.77	793,474,946.70
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	34,077,799.85	34,737,396.15
预收款项	2,443,923.04	3,268,885.83
应付职工薪酬	761,399.32	637,982.68
应交税费	1,582,891.22	1,457,452.40
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,335,474.74	11,679,311.84
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,415,538.57	1,415,538.57
流动负债合计	41,617,026.74	53,196,567.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	10,000,000.00	10,000,000.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	11,021,558.79	10,229,328.09
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,021,558.79	20,229,328.09
负债合计	62,638,585.53	73,425,895.56
所有者权益：		
股本	460,874,108.00	230,437,054.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	152,268,729.94	382,705,783.94
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,357,841.24	21,357,841.24
未分配利润	87,468,329.06	85,548,371.96
所有者权益合计	721,969,008.24	720,049,051.14
负债和所有者权益总计	784,607,593.77	793,474,946.70

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	161,173,948.01	142,258,614.67
其中：营业收入	161,173,948.01	142,258,614.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	155,425,514.95	138,833,189.53
其中：营业成本	131,566,915.58	117,773,666.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	1,245,654.97	1,041,497.48
销售费用	9,625,016.35	6,378,681.45
管理费用	13,092,336.65	9,197,896.12
财务费用	-265,425.22	4,543,921.89
资产减值损失	161,016.62	-102,474.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,379,260.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,127,693.33	3,425,425.14
加：营业外收入	1,793,672.77	1,697,399.13
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	18,295.11	70,000.01
其中：非流动资产处置损失	13,370.11	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	9,903,070.99	5,052,824.26
减：所得税费用	1,554,532.66	1,039,555.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,348,538.33	4,013,268.65
归属于母公司所有者的净利润	8,348,538.33	4,013,268.65



少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,348,538.33	4,013,268.65
归属母公司所有者的综合收益总额	8,348,538.33	4,013,268.65
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0181	0.0203
（二）稀释每股收益	0.0181	0.0203

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：王军

主管会计工作负责人：赵秀梅

会计机构负责人：杜丽

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	161,143,941.37	142,152,549.27
减：营业成本	131,568,329.15	117,667,778.29
营业税金及附加	1,245,502.47	1,038,634.41
销售费用	9,126,577.81	4,679,639.94
管理费用	13,073,082.28	9,170,717.49
财务费用	-265,657.37	4,543,446.35
资产减值损失	163,117.23	-56,098.78
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,379,260.27	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	8,612,250.07	5,108,431.57
加：营业外收入	1,793,646.41	1,697,399.13
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	18,295.11	70,000.01
其中：非流动资产处置损失	13,370.11	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	10,387,601.37	6,735,830.69
减：所得税费用	1,554,532.66	1,039,555.61
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	8,833,068.71	5,696,275.08
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	8,833,068.71	5,696,275.08
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0192	0.0288
（二）稀释每股收益	0.0192	0.0288

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,239,937.35	68,579,366.14
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,100,165.62	3,398,034.80
经营活动现金流入小计	80,340,102.97	71,977,400.94

购买商品、接受劳务支付的现金	29,307,099.82	29,953,179.41
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	16,753,492.99	13,879,714.42
支付的各项税费	14,635,733.96	11,056,870.80
支付其他与经营活动有关的现金	29,640,261.93	7,278,185.19
经营活动现金流出小计	90,336,588.70	62,167,949.82
经营活动产生的现金流量净额	-9,996,485.73	9,809,451.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	675,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,379,260.27	
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	677,379,260.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,992,926.15	12,086,974.78
投资支付的现金	676,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	734,792,926.15	12,086,974.78
投资活动产生的现金流量净额	-57,413,665.88	-12,086,974.78
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		

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,268,085.62	2,167,554.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,268,085.62	2,167,554.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,768,085.62	-167,554.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-70,178,237.23	-2,445,077.66
加：期初现金及现金等价物余额	254,904,076.16	50,286,195.65
六、期末现金及现金等价物余额	184,725,838.93	47,841,117.99

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,232,923.14	68,437,897.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,100,164.13	3,397,993.34
经营活动现金流入小计	80,333,087.27	71,835,890.42
购买商品、接受劳务支付的现金	29,307,099.82	29,953,179.41
支付给职工以及为职工支付的现金	16,700,630.84	13,787,472.76
支付的各项税费	14,633,523.97	11,027,118.74
支付其他与经营活动有关的现金	29,653,208.13	7,290,121.63
经营活动现金流出小计	90,294,462.76	62,057,892.54
经营活动产生的现金流量净额	-9,961,375.49	9,777,997.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	675,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,379,260.27	

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	677,379,260.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	57,992,926.15	12,086,974.78
投资支付的现金	676,800,000.00	
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	734,792,926.15	12,086,974.78
投资活动产生的现金流量净额	-57,413,665.88	-12,086,974.78
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,500,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,268,085.62	2,167,554.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	4,268,085.62	2,167,554.00
筹资活动产生的现金流量净额	-2,768,085.62	-167,554.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-70,143,126.99	-2,476,530.90
加：期初现金及现金等价物余额	254,861,523.31	50,278,908.40
六、期末现金及现金等价物余额	184,718,396.32	47,802,377.50

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	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	230,437,054.00				382,705,783.94				21,357,841.24		72,045,514.30		706,546,193.48
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	230,437,054.00				382,705,783.94				21,357,841.24		72,045,514.30		706,546,193.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230,437,054.00				-230,437,054.00						1,435,426.72		1,435,426.72
（一）综合收益总额											8,348,538.33		8,348,538.33
（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											-6,913,111.61		-6,913,111.61
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配												-6,913,111.61		-6,913,111.61
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	230,437,054.00													-230,437,054.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	230,437,054.00													-230,437,054.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	460,874,108.00				152,268,729.94				21,357,841.24			73,480,941.02		707,981,620.20

上年金额

单位：元

项目	上期												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	197,548,000.00				51,543,059.26				20,507,098.04			70,957,632.97		340,555,790.27
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	197,548,000.00				51,543,059.26				20,507,098.04		70,957,632.97	340,555,790.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	32,889,054.00				331,162,724.68				850,743.20		1,087,881.33	365,990,403.21
（一）综合收益总额											5,889,584.53	5,889,584.53
（二）所有者投入和减少资本	32,889,054.00				331,162,724.68							364,051,778.68
1. 股东投入的普通股	32,889,054.00											32,889,054.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					331,162,724.68							331,162,724.68
（三）利润分配									850,743.20		-4,801,703.20	-3,950,960.00
1. 提取盈余公积									850,743.20		-850,743.20	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,950,960.00	-3,950,960.00
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. 其他												

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	230,437,054.00				382,705,783.94			21,357,841.24		72,045,514.30		706,546,193.48

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	230,437,054.00				382,705,783.94			21,357,841.24	85,548,371.96	720,049,051.14	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	230,437,054.00				382,705,783.94			21,357,841.24	85,548,371.96	720,049,051.14	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	230,437,054.00				-230,437,054.00				1,919,957.10	1,919,957.10	
（一）综合收益总额									8,833,068.71	8,833,068.71	
（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										-6,913,111.61	-6,913,111.61
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-6,913,111.61	-6,913,111.61
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	230,437,054.00				-230,437,054.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	230,437,054.00				-230,437,054.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	460,874,108.00				152,268,729.94				21,357,841.24	87,468,329.06	721,969,008.24

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	197,548,000.00				51,543,059.26				20,507,098.04	81,842,643.16	351,440,800.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	197,548,000.00				51,543,059.26				20,507,098.04	81,842,643.16	351,440,800.46
三、本期增减变动	32,889,000.00				331,162,700.00				850,743.20	3,705,700.00	368,608,200.00

金额(减少以“一”号填列)	54.00				24.68				0	28.80	50.68
(一) 综合收益总额										8,507,432.00	8,507,432.00
(二) 所有者投入和减少资本	32,889,054.00				331,162,724.68						364,051,778.68
1. 股东投入的普通股	32,889,054.00										32,889,054.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					331,162,724.68						331,162,724.68
(三) 利润分配									850,743.20	-4,801,703.20	-3,950,960.00
1. 提取盈余公积									850,743.20	-850,743.20	
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,950,960.00	-3,950,960.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	230,437,054.00				382,705,783.94				21,357,841.24	85,548,371.96	720,049,051.14

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司基本情况

#### 2. 公司注册地、组织形式和总部地址

包头东宝生物技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）原为包头东宝乐凯明胶有限公司，2000年8月经内蒙古自治区人民政府以内政股批字（2000）10号文件批准，整体变更设立，设立时股本为4,098万元。

经股东大会决议，本公司于2007年12月增加股本1,600万元，变更后的股本为人民币5,698万元。

根据中国证券监督管理委员会下发的《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2011]949号）文件之规定，本公司于2011年6月27日向社会公开发行人民币普通股（A股）1,900万股，发行后公司股本为7,598万元。根据深圳证券交易所下发的《关于包头东宝生物技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上[2011]202号）文件之规定，本公司股票于2011年7月6日开始在深圳证券交易所上市交易。

2012年4月，经公司2011年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司股本为15,196万元。

2013年5月，经公司2012年度股东大会决议，本公司以未分配利润向全体股东每10股送红股2股，同时进行资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增1股，共计增加股本4,558.80万元，变更后的股本为19,754.80万元。

根据公司 2014 年第二次临时股东大会和2015 年第一次临时股东大会决议及中国证监会核发的《关于核准包头东宝生物技术股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]1777号），2015年10月，公司非公开发行人民币普通股32,889,054股，募集资金总额为人民币375,592,996.68元，扣除各项发行费用人民币11,541,218.00元，实际募集资金净额为人民币364,051,778.68元。本次新增股本业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2015]001063号验资报告。

2016年4月，经公司2015年度股东大会决议，本公司以资本公积金向全体股东每10股转增10股，转增后，公司股本为46,087.41万元。

截至2016年6月30日止，本公司股本总数为46,087.41万股。

公司的营业执照统一社会信用代码：911500006032671859。

注册地址：内蒙古包头市稀土高新技术产业开发区黄河大街46号，法定代表人：王军。

#### 1. 公司业务性质和主要经营活动

本公司属生物、生化制品制造行业，主要产品为小分子量水解明胶（胶原蛋白）、明胶系列产品及副产品磷酸氢钙。

#### 1. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2016年8月15日批准报出。

#### （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共1户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
东宝圆素（北京）科贸有限责任公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### A.同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### B.非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### C.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### A.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

## B.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

### (1)增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### (2)处置子公司或业务

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### A.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1)合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2)合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3)其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，



并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

#### B.共同经营会计处理方法

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

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### A.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

#### B.外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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，采用交易发生日的平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### A.金融工具的分类

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### B.金融工具的确认依据和计量方法

#### (1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2)应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (3)持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资

收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

- 1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。
- 2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。
- 3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

#### (4)可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

#### (5)其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### C.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### D.金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **E.金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

#### **F.金融资产（不含应收款项）减值准备计提**

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (1)发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3)债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4)债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (5)因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；
- (7)权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

##### **（1）可供出售金融资产的减值准备**

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%（含50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过20%（含20%）但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述“成本”按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；“公允价值”根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不

得转回。

## (2) 持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

## G. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 250,000.00 元的应收账款，和单项金额超过 100,000.00 元的其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合一	余额百分比法
组合二	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	20.00%	20.00%
3—4 年	40.00%	40.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	0.00%	0.00%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

## 12、存货

### A. 存货的分类

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

### B. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### C. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### E. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### F. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

#### A.划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

#### B.划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 14、长期股权投资

#### A.投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / （5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### B.后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机

构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### C. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日



的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4)成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5)成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### D.长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### E.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：a.与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；b.该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75-2.375%
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	9.50-6.33%
电子设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00-9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：a.在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。b.本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。c.即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。d.本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。e.租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### A.在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。本公司的在建工程以项目分类核算。

### B.在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 18、借款费用

### A.借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### B.借款费用资本化期间

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

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

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

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

### C.暂停资本化期间

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

### D.借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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，包括土地使用权、软件使用权和专利技术、非专利技术等。

#### a 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### b 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	土地使用证期限	受益期限
非专利技术	10年	受益期限
专有技术	专利年限	受益期限
软件使用权	5年	受益期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期

末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### a 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### b 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 20、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 21、长期待摊费用

### A. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### B. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
产品包装设计等	1.5-3年	
广告策划费	按合同期限	

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### a. 职工薪酬

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

#### b. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

#### A. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：  
 该义务是本公司承担的现时义务；  
 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；  
 该义务的金额能够可靠地计量。

#### B. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### 24、股份支付

#### A. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### B. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### C. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

**D.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

**E.对于存在修改条款和条件的情况的，本期的修改情况及相关会计处理**

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

**25、优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

**A.符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (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。

**B.同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

**C.会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。



## 26、收入

### A.销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### B.确认让渡资产使用权收入的依据

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### C.提供劳务收入的确认依据和方法

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- (1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- (2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

## 27、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

#### a 判断依据

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的

政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## b 会计处理方法

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

## (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

### a. 判断依据

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。

### b. 会计处理方法

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

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### A. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的

应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

#### **B.确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **29、租赁**

### **（1）经营租赁的会计处理方法**

a. 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

b. 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### **（2）融资租赁的会计处理方法**

a. 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

b. 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## **30、其他重要的会计政策和会计估计**

无

### 31、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### 32、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	磷酸氢钙销售收入	免税
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
包头东宝生物技术股份有限公司	15%
东宝圆素（北京）科贸有限责任公司	25%

### 2、税收优惠

A.根据内蒙古自治区国家税务局下发的《关于饲料生产企业申请免征增值税问题的批复》（内国税流字[2000]56号）及《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税[2001]121号）文件之规定，本公司销售的磷酸氢钙产品，免征增值税。

B.根据科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于内蒙古自治区2014年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2014]285号）文件之规定，本公司被认定为内蒙古自治区2014年第一批高新技术企业，并于2014年8月29日取得高新技术企业证书（编号为：GR201415000021），自2014年至2016年减按15%税率征收企业所得税。

### 3、其他

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	164.82	1,288.10
银行存款	184,725,674.11	254,902,788.06
合计	184,725,838.93	254,904,076.16

其他说明

期末货币资金较期初减少27.53%，主要系本期滨河新区项目按建设进度支付工程款所致。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	48,457,921.30	26,060,303.93
商业承兑票据	1,621,927.00	
合计	50,079,848.30	26,060,303.93

#### (2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

#### (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	53,902,020.23	
合计	53,902,020.23	

## (4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

期末应收票据较期初增加92.17%，主要系本期销售收入增加，收取的银行承兑汇票增加所致。

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,395,756.34	100.00%	6,586,662.85	9.77%	60,809,093.49	59,720,722.66	100.00%	6,400,165.65	10.72%	53,320,557.01
合计	67,395,756.34	100.00%	6,586,662.85	9.77%	60,809,093.49	59,720,722.66	100.00%	6,400,165.65	10.72%	53,320,557.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	62,971,115.87	3,148,555.79	5.00%
1 年以内小计	62,971,115.87	3,148,555.79	5.00%
1 至 2 年	493,954.38	49,395.44	10.00%
2 至 3 年	641,084.00	128,216.80	20.00%
3 年以上	3,289,602.09	3,260,494.82	99.12%
3 至 4 年	27,459.00	10,983.60	40.00%
4 至 5 年	63,159.33	50,527.46	80.00%
5 年以上	3,198,983.76	3,198,983.76	100.00%

合计	67,395,756.34	6,586,662.85	9.77%
----	---------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,497.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	占应收账款期末余额比例 (%)
期末余额前五名应收账款汇总	34,633,333.14	1,731,666.66	51.39

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	4,887,737.23	94.68%	9,754,071.58	93.20%
1 至 2 年	35,912.22	0.70%	671,857.37	6.42%
2 至 3 年	238,654.21	4.62%		
3 年以上			40,000.21	0.38%
合计	5,162,303.66	--	10,465,929.16	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款期末余额比例 (%)
期末余额前五名预付款汇总	3,255,679.49	63.07

其他说明：

预付账款期末较期初减少 50.68%，主要系预付货款本期结算所致。

## 5、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,496,445.51	100.00%	150,571.43	10.06%	1,345,874.08	499,414.77	100.00%	78,885.74	15.80%	420,529.03
合计	1,496,445.51	100.00%	150,571.43	10.06%	1,345,874.08	499,414.77	100.00%	78,885.74	15.80%	420,529.03

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			



1 年以内	1,161,462.51	58,073.13	5.00%
1 年以内小计	1,161,462.51	58,073.13	5.00%
1 至 2 年	94,983.00	9,498.30	10.00%
2 至 3 年	191,000.00	38,200.00	20.00%
3 年以上	49,000.00	44,800.00	91.43%
3 至 4 年	6,000.00	2,400.00	40.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	1,496,445.51	150,571.43	10.06%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 71,685.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	326,190.00	337,070.00
备用金	320,401.87	147,246.77

其他往来	849,853.64	15,098.00
合计	1,496,445.51	499,414.77

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
员工持股计划奖励金	其他往来	798,900.64	1 年以内	53.39%	39,945.03
浙江淘宝网络有限公司	保证金	103,000.00	1-2 年	6.88%	10,300.00
北京绿寿源农产品有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	5.35%	8,000.00
公积金	其他往来	50,763.00	1 年以内	3.39%	2,538.15
江苏京东信息技术有限公司	保证金	50,000.00	1-2 年	3.34%	5,000.00
合计	--	1,082,663.64	--	72.35%	65,783.18

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

其他应收款期末较期初增加220.04%，主要系报告期内支付了员工持股计划奖励金所致。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,048,459.81		6,048,459.81	11,069,110.07		11,069,110.07

在产品	26,153,810.41		26,153,810.41	28,506,131.31		28,506,131.31
库存商品	50,900,070.27	486,206.32	50,413,863.95	70,338,122.01	583,372.59	69,754,749.42
周转材料				2,216.90		2,216.90
自制半成品	15,322,536.26		15,322,536.26	17,415,254.88		17,415,254.88
发出商品	115,750.50		115,750.50	78,981.68		78,981.68
合计	98,540,627.25	486,206.32	98,054,420.93	127,409,816.85	583,372.59	126,826,444.26

## (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	583,372.59	159,165.40		256,331.67		486,206.32
合计	583,372.59	159,165.40		256,331.67		486,206.32

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
包装设计费等	119,664.21	452,942.22
广告策划费	1,503,996.80	911,949.69
合计	1,623,661.01	1,364,891.91

其他说明：

一年内到期的非流动资产系长期待摊费用部分重分类所致。

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	1,366,526.58	5,572.43

待抵扣进项税	67,941.88	
合计	1,434,468.46	5,572.43

其他说明:

期末其他流动资产较期初增加25,642.24%，主要为滨河新区建设项目本期收到的增值税专用发票较多，导致增值税进项留抵额增加；

其他非流动资产中待抵扣进项税为本期购建不动产涉及已认证进项税按税法规定应于以后年度抵扣的部分。

## 9、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	1,800,000.00		1,800,000.00			
按成本计量的	1,800,000.00		1,800,000.00			
合计	1,800,000.00		1,800,000.00			

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
商丘市任达生物科技有限责任公司		1,800,000.00		1,800,000.00					18.00%	
合计		1,800,000.00		1,800,000.00					--	

### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计

## (5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间（个月）	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

## 10、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	103,256,568.48	162,310,101.04	6,621,779.95	5,369,326.63	277,557,776.10
2.本期增加金额	403,982.71	621,687.18		241,270.06	1,266,939.95
（1）购置	403,982.71	621,687.18		241,270.06	1,266,939.95
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额				267,402.29	267,402.29
（1）处置或报废				267,402.29	267,402.29
4.期末余额	103,660,551.19	162,931,788.22	6,621,779.95	5,343,194.40	278,557,313.76
二、累计折旧					
1.期初余额	18,985,731.91	52,562,027.65	2,613,627.29	3,290,300.32	77,451,687.17
2.本期增加金额	1,627,304.82	5,561,169.25	325,388.04	319,652.00	7,833,514.11
（1）计提	1,627,304.82	5,561,169.25	325,388.04	319,652.00	7,833,514.11
3.本期减少金额				254,032.18	254,032.18
（1）处置或报废				254,032.18	254,032.18
4.期末余额	20,613,036.73	58,123,196.90	2,939,015.33	3,355,920.14	85,031,169.10

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	83,047,514.46	104,808,591.32	3,682,764.62	1,987,274.26	193,526,144.66
2.期初账面价值	84,270,836.57	109,748,073.39	4,008,152.66	2,079,026.31	200,106,088.93

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	4,803,405.46	正在办理中

其他说明

## 11、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨河新区募集资金项目	91,108,742.03		91,108,742.03	33,027,689.69		33,027,689.69
滨河新区自筹资金项目	1,016,861.58		1,016,861.58			
合计	92,125,603.61		92,125,603.61	33,027,689.69		33,027,689.69

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
滨河新区募集资金项目	280,802,000.00	33,027,689.69	58,081,052.34			91,108,742.03		32.45%				募股资金
滨河新区自筹资金项目	50,000,000.00		1,016,861.58			1,016,861.58		2.03%				其他
合计	330,802,000.00	33,027,689.69	59,097,913.92			92,125,603.61	--	--				--

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程较期初增加178.93%，主要系募集资金项目建设支出所致。

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	57,433,342.89	2,509,515.38	2,225,000.00	1,019,597.22	63,187,455.49
2.本期增加金额			7,875,759.68	68,452.99	7,944,212.67
(1) 购置				68,452.99	68,452.99
(2) 内部研发			7,875,759.68		7,875,759.68
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	57,433,342.89	2,509,515.38	10,100,759.68	1,088,050.21	71,131,668.16
二、累计摊销					
1.期初余额	1,837,066.68	1,594,672.96	166,373.37	408,569.17	4,006,682.18
2.本期增加金额	581,190.29	156,759.91	308,228.78	106,406.58	1,152,585.56
(1) 计提	581,190.29	156,759.91	308,228.78	106,406.58	1,152,585.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	2,418,256.97	1,751,432.87	474,602.15	514,975.75	5,159,267.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					



3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	55,015,085.92	758,082.51	9,626,157.53	573,074.46	65,972,400.42
2.期初账面价值	55,596,276.21	914,842.42	2,058,626.63	611,028.05	59,180,773.31

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 15.74%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 13、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
骨素酶法明胶制备新工艺的开发(注1)	500,000.00				500,000.00			0.00
基于静电纺丝技术明胶纳米纤维无纺布的制备及用途研究	2,799,715.09	663,386.59				663,386.59		2,799,715.09
吸附脱色技术改善明胶色泽工艺的开发研究	885,166.13	271,744.82						1,156,910.95
600T/年骨素酶法明胶生产中试线的工艺研究(注2)	6,909,428.27	466,331.41			7,375,759.68			0.00

胶原蛋白抗癌研究	568,493.04	144,450.06				144,450.06		568,493.04
胶原蛋白肽对尾吊大鼠骨丢失抑制效应的研究	253,693.77	92,163.35				92,163.35		253,693.77
明胶生产中水回用技术的开发		246,828.09				246,828.09		0.00
利用蛋白质纯化技术提纯明胶工艺方法的研究与应用		100,989.52				100,989.52		0.00
明胶磷钙废渣再利用技术的开发		134,028.40				134,028.40		0.00
骨素中和过程对明胶品质的影响机理和控制方法的研究		69,431.66				69,431.66		0.00
降低低冻力明胶比例工艺研究与技术应用		177,633.40				177,633.40		0.00
基于明胶气泡问题的研究项目		166,532.80				166,532.80		0.00
明胶冻力与硬胶囊生产关系研究项目		130,315.89				130,315.89		0.00
明胶、胶原蛋白微生物控制		257,254.05				257,254.05		0.00
明胶废水零排放		365,190.59				365,190.59		0.00
合计	11,916,496.30	3,286,280.63			7,875,759.68	2,548,204.40		4,778,812.85

其他说明

开发支出较期初减少59.90%，主要系骨素酶法明胶研发项目已完成转无形资产所致。

#### 14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
包装设计费等	138.86		333,416.87	-333,278.01	
广告策划费	392,524.76	2,170,916.40	1,043,972.91	592,047.11	927,421.14
合计	392,663.62	2,170,916.40	1,377,389.78	258,769.10	927,421.14

其他说明

长期待摊费用期末较期初大幅度增加，主要系本期继续为“圆素”骨肽产品进行广告宣传，宣传策划费增加所致；长期待摊费用其他减少金额为报告期初、期末一年内到期的非流动资产重分类影响数。

#### 15、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,195,941.08	1,079,391.16	7,032,823.85	1,054,923.58
与资产相关的递延收益	7,351,189.99	1,102,678.50	6,119,047.21	917,857.09
无形资产摊销	607,774.53	91,166.18	523,202.32	78,480.34
合计	15,154,905.60	2,273,235.84	13,675,073.38	2,051,261.01

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,273,235.84		2,051,261.01

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	27,499.52	29,600.13
可抵扣亏损	13,841,224.46	13,357,847.52
合计	13,868,723.98	13,387,447.65

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年	5,971,671.42	5,971,671.42	子公司 2013 年度可抵扣亏损
2019 年	4,694,548.92	4,694,548.92	子公司 2014 年度可抵扣亏损
2020 年	2,691,627.18	2,691,627.18	子公司 2015 年度可抵扣亏损
2021 年	483,376.94		子公司 2016 年半年度可抵扣亏损
合计	13,841,224.46	13,357,847.52	--

其他说明：

**16、其他非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
酶法明胶的专有技术转让费	6,000,000.00	
合计	6,000,000.00	

其他说明：

期末其他非流动资产主要系本期支付购买酶法明胶的专有技术转让费。

**17、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	27,186,694.32	29,692,542.51
应付工程、设备款	6,895,173.00	5,044,853.64
合计	34,081,867.32	34,737,396.15

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
成都仕昌生物化工发展有限公司	869,222.63	尚未结算
南通科达化工机械制造有限公司	519,680.00	尚未结算
苏州市汇杰环境工程有限公司	332,000.00	尚未结算
天津万丰化工设备有限公司	258,200.70	尚未结算
上海融德机电工程设备有限公司	231,500.00	尚未结算
合计	2,210,603.33	--

其他说明：

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,446,352.74	3,328,498.19
合计	2,446,352.74	3,328,498.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	641,954.36	15,962,359.92	15,838,943.28	765,371.00

二、离职后福利-设定提存计划		1,396,165.29	1,396,165.29	
三、辞退福利		15,000.00	15,000.00	
合计	641,954.36	17,373,525.21	17,250,108.57	765,371.00

**(2) 短期薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	25,094.49	14,207,368.60	14,205,439.72	27,023.37
2、职工福利费		394,978.45	394,978.45	
3、社会保险费		571,436.36	571,436.36	
其中：医疗保险费		516,544.59	516,544.59	
工伤保险费		13,688.30	13,688.30	
生育保险费		41,203.47	41,203.47	
4、住房公积金	49,563.00	299,553.00	349,116.00	
5、工会经费和职工教育经费	567,296.87	489,023.51	317,972.75	738,347.63
合计	641,954.36	15,962,359.92	15,838,943.28	765,371.00

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,298,279.11	1,298,279.11	
2、失业保险费		97,886.18	97,886.18	
合计		1,396,165.29	1,396,165.29	

其他说明：

**20、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	480.17	777,629.92
企业所得税	1,534,912.98	521,761.92
个人所得税	48,289.59	64,745.31

城市维护建设税	33.61	54,433.90
教育费附加	14.40	23,328.81
其它	9.60	15,552.54
合计	1,583,740.35	1,457,452.40

其他说明：

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,063,794.60	1,864,794.60
代收款	2,351.02	5,098.00
待支付费用	177,329.12	268,496.82
其他	99,603.67	9,548,526.09
合计	1,343,078.41	11,686,915.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

其他应付款期末余额较期初减少88.51%，主要系上年收取的员工持股计划款在本期支出所致。

## 22、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
清洁生产专项补助资金	92,857.14	92,857.14
180 万吨明胶废水治理工程专项资金	492,324.09	492,324.09
环保废水明沟排放治理项目资金	28,571.43	28,571.43
明胶生产中应用信息化控制技术项目资金	7,142.86	7,142.86
环境保护专项资金	142,857.14	142,857.14
可溶性胶原蛋白的研制开发项目资金	116,071.43	116,071.43
年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目	285,714.28	285,714.28
外经贸区域协调发展促进资金	142,857.36	142,857.36

4000 吨至 6500 吨明胶扩产项目	107,142.84	107,142.84
合计	1,415,538.57	1,415,538.57

短期应付债券的增减变动:

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明:

其他流动负债期初及期末余额全部为一年内结转损益的递延收益, 详见本附注七、注释24。

## 23、长期应付款

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
生化明胶项目专项资金	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明:

根据2005年3月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达2005年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出预算(拨款)指标的通知》(内财建一[2005]125号)、2005年4月包头市财政局下发的《关于下达2005年国家高技术产业化项目国债专项资金基建支出计划的通知》(包财经一[2005]11号)文件, 和2005年6月包头市发展和改革委员会下发的《包头市发展和改革委员会关于转发下达自治区2005年预算内基本建设投资计划的通知》(包发改投字[2005]300号)文件之规定, 公司于2005年收到生化明胶项目专项资金10,000,000.00元, 用于公司的利用生物酶解技术高效制备高档明胶高技术产业化示范工程建设。

根据2011年3月内蒙古自治区人民政府《研究包头东宝生物技术股份有限公司上市有关事宜专题会议纪要》([2011]23号)之规定, 公司需偿还上述生化明胶项目专项资金10,000,000.00元。

## 24、递延收益

单位: 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	10,229,328.09	1,500,000.00	707,769.30	11,021,558.79	与资产相关, 的政府补助收入
合计	10,229,328.09	1,500,000.00	707,769.30	11,021,558.79	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元



负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
清洁生产专项补助资金注 1	417,857.17		46,428.60		371,428.57	与资产相关
180 万吨明胶废水治理工程专项资金注 2	2,461,620.50		246,162.06		2,215,458.44	与资产相关
环保废水明沟排放治理项目资金注 3	142,857.13		14,285.70		128,571.43	与资产相关
明胶生产中应用信息化控制技术项目资金注 4	32,142.83		3,571.44		28,571.39	与资产相关
环境保护专项资金注 5	750,000.02		71,428.56		678,571.46	与资产相关
可溶性胶原蛋白的研制开发项目资金注 6	841,517.85		58,035.72		783,482.13	与资产相关
年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目注 7	3,023,809.52		142,857.12		2,880,952.40	与资产相关
外经贸区域协调发展促进资金注 8	1,523,809.04		71,428.68		1,452,380.36	与资产相关
4000 吨至 6500 吨明胶扩产项目注 9	1,035,714.03		53,571.42		982,142.61	与资产相关
研发中心补助资金项目注 10		1,500,000.00			1,500,000.00	与资产相关
合计	10,229,328.09	1,500,000.00	707,769.30		11,021,558.79	--

其他说明：

注1：根据2006年12月包头市财政局下发的《关于下达2006年中央补助清洁生产专项资金计划的通知》（包财经一[2006]85号）文件之规定，公司于2006年12月收到中央补助地方清洁生产专项资金1,300,000.00元，专门用于公司综合利用废骨资源开发生产明胶骨素及延伸产品项目。

注2：根据2006年12月内蒙古自治区财政厅和内蒙古自治区环境保护局联合下发的《关于下达2006年自治区环境保护专项资金预算的通知》（内财建一[2006]1259号）文件之规定，公司于2007年收到自治区环保专项资金1,000,000.00元；根据2010年2月国家发展和改革委员会办公厅下发的《关于2010年第一批资源节约和环境保护项目（铬渣、松花江、淮河、黄河中上游、丹江口库区、三峡库区的复函》（发改办环资[2010]331号）文件之规定，公司于2010年10月收到资源节约和环境保护专项资金4,700,000.00元，上述资金专门用于公司180万吨明胶废水治理工程。

注3: 根据2005年8月包头市财政局和包头市环境保护局联合下发的《关于下达2005年环保专项资金(排污费)计划的通知》(包环字[2005]22号)等相关文件之规定,公司于2005年收到环保废水明沟排放治理项目资金400,000.00元,专门用于公司明胶扩建工程废水治理工程。

注4: 2005年8月公司与包头市科学技术局签订编号为2005Z2003-2的科技计划项目合同书,双方约定:本公司承担利用酶解法工艺生产高档明胶流程中应用信息化控制技术,所需资金10万元由包头市财政投入。公司于2005年收到上述资金。

注5: 根据2007年11月内蒙古自治区财政厅和内蒙古自治区环境保护局联合下发的《关于下达2007年自治区环境保护专项资金预算的通知》(内财建一[2007]1109号)文件之规定,公司收到环境保护专项资金2,000,000.00元,专项用于公司废水及废弃物污染防治综合利用项目。

注6: 2009年8月公司与包头市科学技术局签订编号为2009Z1019的科技计划项目合同书,双方约定:本公司承担可溶性胶原蛋白制备开发项目,所需资金10万元由包头市财政投入,公司于2009年12月收到上述资金100,000.00元;根据2009年8月内蒙古自治区财政厅下发的《内蒙古自治区财政厅关于下达2009年第一批应用技术与开发资金的通知》(内财教[2009]853号)文件之规定,公司于2009年11月收到自治区应用技术与开发资金1,000,000.00元,专项用于可溶性胶原蛋白产业化项目;根据2010年5月包头市财政局和包头市科学技术局联合下发的《关于下达包头市2010年应用技术与开发项目计划(第一批)及专项补助资金的通知》(包财教[2010]21号)文件之规定,公司于2010年11月收到可溶性胶原蛋白产业化关键技术攻关补助资金500,000.00元,专项用于可溶性胶原蛋白产业化项目。

注7: 根据2013年12月23日包头市财政局下发的《关于下达2013年自治区战略性新兴产业发展专项资金的通知》(包财工交[2013]119号)文件之规定,公司于2013年12月、2014年4月收到包头稀土高新区财政局拨付年产1000吨可溶性胶原蛋白项目补贴共计4,000,000.00元。

注8: 根据2014年12月19日内蒙古自治区商务厅、内蒙古自治区财政厅联合下发的《关于确认2013年度边贸项目和外经贸区域发展补报项目的通知》(内商规财字[2014]1170号)文件之规定,公司确认了上述边贸项目和外经贸区域发展补助资金2,000,000.00元。

注9: 根据2015年10月29日内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区商务厅联合下发的《关于拨付2014年外经贸区域协调发展补报项目支持资金的通知》(内财贸[2015]1513号)文件之规定,公司确认了上述补助资金1,500,000.00元,专门用于明胶4000吨/年增至6500吨/年扩建项目。

注10: 根据2015年8月28日包头市财政局、包头市发展和改革委员会联合下发的《关于下达2015年自治区服务业发展专项资金的通知》(包财贸[2015]57号)文件之规定,公司确认了上述补助资金1,500,000.00元,专门用于研发中心建设项目。

公司按照预计转入利润表的时间,将递延收益1,415,538.57元转入一年内到期的非流动负债,根据固定资产的预计使用年限及研发项目投入情况,将递延收益707,769.30元转入营业外收入。

## 25、股本

单位: 元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	230,437,054.00			230,437,054.00		230,437,054.00	460,874,108.00

其他说明:

根据公司2015年度股东大会决议,公司以截止2015年12月31日的公司总股本230,437,054股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增10股。公司的总股本由230,437,054股增加至460,874,108股,注册资本由人民币230,437,054元增加至460,874,108元。

## 26、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	381,445,685.85		230,437,054.00	151,008,631.85
其他资本公积	1,260,098.09			1,260,098.09
合计	382,705,783.94		230,437,054.00	152,268,729.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本年资本公积增减变动情况说明详见本附注七、25所述。

## 27、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	20,795,073.76			20,795,073.76
任意盈余公积	562,767.48			562,767.48
合计	21,357,841.24			21,357,841.24

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 28、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	72,045,514.30	70,957,632.97
调整后期初未分配利润	72,045,514.30	70,957,632.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,348,538.33	5,889,584.53
减：提取法定盈余公积		850,743.20
应付普通股股利	6,913,111.61	3,950,960.00
期末未分配利润	73,480,941.02	72,045,514.30

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**29、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,926,034.69	131,525,449.98	142,135,237.09	117,762,663.41
其他业务	247,913.32	41,465.60	123,377.58	11,003.56
合计	161,173,948.01	131,566,915.58	142,258,614.67	117,773,666.97

**30、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	726,632.07	607,540.20
教育费附加	311,413.74	335,668.83
地方教育费附加	207,609.16	98,288.45
合计	1,245,654.97	1,041,497.48

其他说明：

报告期内应交增值税增加相应营业税金及附加较上年同期增加19.6%。

**31、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,691,225.58	1,609,273.24
广告、宣传策划费	3,220,317.96	377,333.70
办公费	13,761.08	26,539.72
业务费	125,019.10	66,614.50
运输费	2,740,622.06	2,086,464.76
差旅费	208,189.81	214,720.51
邮寄费	45,793.43	69,553.79
包装物	58,179.84	58,771.24
服务费	763,286.33	186,627.54
折旧费	71,363.22	73,715.34
房租费	43,000.00	919,649.06
水电费	933.14	2,733.27
装修费摊销	0.00	90,859.92

进场、促销推广费	51,646.46	142,204.80
其他	591,678.34	453,620.06
合计	9,625,016.35	6,378,681.45

其他说明：

1.广告、宣传策划费、服务费增加主要系公司为了打开“圆素骨肽”产品市场，对公司产品进行品牌宣传投入宣传策划费、渠道平台服务费以及报告期内参加各类行业展会增加支出所致；

2.运输费用增加主要系因产品销量较上年同期增加所致；

3.房租费减少主要系子公司变更办公场所租金比前期大幅降低所致；

4.装修费用摊销减少主要是子公司办公场所装修费用摊销在2015年12月摊销完毕所致。

### 32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	4,453,828.92	3,754,581.14
技术开发费	2,548,684.40	1,094,978.63
办公费	222,395.52	81,569.83
业务费	284,407.83	132,661.90
差旅费	296,931.19	241,675.10
折旧费	623,939.40	613,405.91
车辆及过轨费	263,880.52	216,832.06
信息费用	12,464.87	2,391.45
税金	1,359,146.89	915,477.26
保险费	277,635.89	346,222.04
修理费	807,823.20	850,667.57
无形资产摊销	892,384.70	337,073.09
垃圾处理费		4,000.00
安全费	82,900.71	43,880.57
外检费	56,979.04	48,891.04
人力资源费用	20,842.00	13,358.58
信息披露费	520,408.54	295,916.18
仓储费	35,415.45	5,056.25
其他	332,267.58	199,257.52
合计	13,092,336.65	9,197,896.12

其他说明：

- 1.本期计提员工持股计划奖励金导致工资及附加有所增加；
- 2.本期研发投入增加导致技术开发费增加；
3. 2015年5月新增土地使用权于本期缴纳的土地使用税及报告期内资本公积转增资本缴纳的印花税均导致税金支出增加；
4. 2015年5月新增的土地使用权计入无形资产并从当月开始摊销导致本期无形资产摊销较上期有所增加；
5. 公司本期因资本公积转增股本导致业务信息登记服务费等信息披露相关费用较上年同期有所增加。

### 33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		5,045,654.32
利息收入	-288,886.88	-524,446.08
汇兑损益	-4,944.16	2,764.50
手续费	28,405.82	19,949.15
合计	-265,425.22	4,543,921.89

其他说明：

财务费用本期发生额较上年大幅度减少，主要系上年同期应付债券产生较大利息支出，本期无此项费用。

### 34、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	258,182.89	-102,474.38
二、存货跌价损失	-97,166.27	
合计	161,016.62	-102,474.38

其他说明：

资产减值损失本期发生额较上年同期大幅增加，主要系本期销售增加导致应收款项增加，相应计提的坏账准备增加所致。

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	2,379,260.27	
合计	2,379,260.27	

其他说明：

本期投资收益较上年同期大幅增加，主要系本期利用暂时闲置的募集资金购买理财产品实现收益，上年无此业务。

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	1,782,369.30	1,691,897.88	1,782,369.30
其他	11,303.47	5,501.25	11,303.47
合计	1,793,672.77	1,697,399.13	1,793,672.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
清洁生产专 项补助资金 1*	包头市财政 局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	46,428.60	46,428.60	与资产相关
180 万吨明 胶废水治理 工程专项资 金 1*	内蒙古自 治区财政厅、环 境保护局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	246,162.06	246,162.06	与资产相关
环保废水明 沟排放治理 项目资金 1*	包头市财政 局、环境保护 局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否	14,285.70	14,285.70	与资产相关
明胶生产中 应用信息化 控制技术项 目资金 1*	包头市科学 技术局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	3,571.44	3,571.44	与资产相关
环境保护专 项资金 1*	内蒙古自 治区财政厅、环 境保护局	补助	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定	否	否	71,428.56	71,428.56	与资产相关

			依法取得)					
可溶性原生蛋白的研制开发项目资金 1*	包头市财政局、科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	58,035.72	58,035.72	与资产相关
年产 1000 吨可溶性胶原蛋白项目 1*	包头市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	142,857.12	142,857.12	与资产相关
外经贸区域项目补助资金 1*	内蒙古自治区商务厅、财政厅	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	71,428.68	71,428.68	与资产相关
4000 吨至 6500 吨明胶扩产项目 1*	包头稀土高新区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	53,571.42		与资产相关
电价补贴 2*	包头稀土高新技术产业开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	74,600.00	47,700.00	与收益相关
科技奖励	包头稀土高新技术产业开发区财务集中收付中心资金部	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		50,000.00	与收益相关
扶持资金	包头稀土高新技术产业开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		940,000.00	与收益相关
财政贴息 3*	包头稀土高新技术产业开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而	否	否	1,000,000.00		与收益相关



			获得的补助					
合计	--	--	--	--	--	1,782,369.30	1,691,897.88	--

其他说明：

报告期内政府补助情况如下：

1. 与资产相关的政府补助金额707,769.30元详见本附注七、注释24所述。
2. 2016年6月根据《包头市经济和信息化委员会关于下达2015年7-9月生产用电临时扶持资金的通知》（包经信电发[2016]114号）文件之规定，公司收到了电价补贴7.46万元；
3. 2016年6月根据包头稀土高新技术开发区党政办公室关于印发《包头稀土高新技术开发区工业企业贷款贴息暂行办法》（包开党政办发[2016]54号）文件之规定，公司收到2015年度贷款贴息资金100万元。

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,370.11		13,370.11
对外捐赠	4,925.00	70,000.00	4,925.00
其他		0.01	
合计	18,295.11	70,000.01	18,295.11

其他说明：

本期营业外支出较上年同期减少73.86%，主要系本期与上年同期相比捐赠支出减少所致。

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,776,507.49	1,010,374.61
递延所得税费用	-221,974.83	29,181.00
合计	1,554,532.66	1,039,555.61

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	9,903,070.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,485,460.65
子公司适用不同税率的影响	-48,337.69
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	120,319.08
其他	-3,434.54
所得税费用	1,554,532.66

其他说明

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	288,886.87	524,433.55
与收益相关的政府补助	1,074,600.00	1,368,100.00
其他往来款	9,725,428.00	1,500,000.00
其他	11,250.75	5,501.25
合计	11,100,165.62	3,398,034.80

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

本期收到其他往来款增加主要系收到员工持股计划资金所致。

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款	4,578,842.51	4,004,788.91
管理费用支出	2,515,278.31	1,703,486.92
销售费用支出	3,336,909.74	1,480,450.86
手续费支出	28,878.37	19,458.50
其他	4,925.00	70,000.00
员工持股计划款	19,175,428.00	
合计	29,640,261.93	7,278,185.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

本期支付的其他与经营活动有关的现金增加较大，主要系本期支付代收的员工持股计划资金所致；

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,500,000.00	2,000,000.00
合计	1,500,000.00	2,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	8,348,538.33	4,013,268.65
加：资产减值准备	161,016.62	-102,474.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,833,514.11	7,530,253.81

无形资产摊销	1,152,585.56	337,073.09
长期待摊费用摊销	1,377,389.78	519,667.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	13,370.11	
财务费用（收益以“-”号填列）		5,045,654.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,379,260.27	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-221,974.83	29,181.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,772,023.33	25,878,591.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,888,416.88	-21,219,153.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,165,271.59	-12,222,611.86
经营活动产生的现金流量净额	-9,996,485.73	9,809,451.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	184,725,838.93	47,841,117.99
减：现金的期初余额	254,904,076.16	50,286,195.65
现金及现金等价物净增加额	-70,178,237.23	-2,445,077.66

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	184,725,838.93	254,904,076.16
其中：库存现金	164.82	1,288.10
可随时用于支付的银行存款	184,725,674.11	254,902,788.06
三、期末现金及现金等价物余额	184,725,838.93	254,904,076.16

其他说明：

**41、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	382.95	6.6312	2,539.42
其中：美元	25,970.78	6.6312	172,217.44

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□ 适用 √ 不适用

**42、其他****八、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
东宝圆素(北京)科贸有限责任公司	北京市	北京市	商品批发、零售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额						
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、其他

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为外汇风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1. 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于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，本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于

对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止2016年6月30日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额51.39%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

## 2.流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 3.市场风险

### A 外汇风险

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

(1) 截止2016年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额详见本附注七、注释41所示。

(2) 敏感性分析：

截至2016年6月30日止，对于本公司各类美元金融资产，如果人民币对美元升值或贬值10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约17,475.69元。

### B 利率风险

截止2016年6月30日，本公司无银行借款余额，故无人民币基准利率变动风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
包头东宝实业（集团）有限公司	包头市	毛绒皮革及制品加工	6,100.00	32.36%	32.36%

本企业的母公司情况的说明

母公司除在本公司持有股份获取投资收益外，无其他经营业务。

本企业最终控制方是王军。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州群利明胶化工有限公司	股东控制的企业

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州群利明胶化工有限公司	明胶、胶原蛋白	6,432,411.82	1,880,341.88

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定	本期确认的托管
-----------	-----------	-----------	----------	----------	----------	---------



称	称	型			价依据	费/出包费
---	---	---	--	--	-----	-------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

关键管理人员报酬	982,486.37	986,858.00
----------	------------	------------

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货款	杭州群利明胶化工有限公司	3,000,000.00	150,000.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

适用  不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

湖北爱克医药胶囊有限公司（以下简称“湖北爱克”）拖欠公司货款940,450.00元，2001年2月公司将对方诉至湖北省仙桃市人民法院。经湖北省仙桃市人民法院以（2000）仙经初字第593号判决书判决，湖北爱克应偿还公司963,366.00元（其中货款940,120.00元、财产保全费15,482.00元、其他7,764.00元）。公司于2004年1月申请强制执行，湖北省天门市人民法院下达（2004）天执字第06号判决书，判定湖北爱克应履行生效法律文书确定的义务。本公司于2004年8月收到湖北爱克偿付的款项170,000.00元，2007年8月收到39,000.00元，截至报告日止，本公司尚未收到上述剩余款项。

公司于1998年2月与云南佑生胶囊厂（以下简称“云南佑生”）签订销售合同，公司依约向云南佑生指定地供货，但云南佑生在收货后一直未向公司支付货款，欠款余额为247,817.00元。经多次催要无果后，本公司于2002年4月向云南省易门县人民法院提起诉讼。经云南省易门县人民法院以（2002）易民二初字第6号判决书判决，云南佑生应偿还公司319,722.00元（其中货款287,740.00元、利息31,982.00元）。截至报告日止，本公司尚未收到上述款项。

除存在上述或有事项外，截至2016年6月30日止，公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

截至2016年6月30日止，本公司无需要说明的债务重组事项。

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

截至2016年6月30日止，本公司无需要说明的非货币性资产交换事项。

(2) 其他资产置换

截至2016年6月30日止，本公司无需要说明的其他资产置换事项。

4、年金计划

截至2016年6月30日止，本公司无需要说明的年金计划事项。

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

截至2016年6月30日止，本公司无需要说明的终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的业务单一，主要为生产明胶系列产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报告不呈报分部。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2016年6月30日止，本公司无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 8、其他

截至2016年6月30日止，本公司无需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	67,889,616.20	100.00%	6,561,868.48	9.67%	61,327,747.72	60,183,115.33	100.00%	6,375,364.52	10.59%	53,807,750.81
合计	67,889,616.20	100.00%	6,561,868.48	9.67%	61,327,747.72	60,183,115.33	100.00%	6,375,364.52	10.59%	53,807,750.81

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	62,971,115.87	3,148,555.79	5.00%
1年以内小计	62,971,115.87	3,148,555.79	5.00%
1至2年	477,604.30	47,760.43	10.00%
2至3年	525,287.20	105,057.44	20.00%
3年以上	3,289,602.09	3,260,494.82	99.12%
3至4年	27,459.00	10,983.60	40.00%
4至5年	63,159.33	50,527.46	80.00%
5年以上	3,198,983.76	3,198,983.76	100.00%
合计	67,263,609.46	6,561,868.48	9.76%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	626,006.74	0.00	0.00%
合计	626,006.74	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 186,503.96 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	已计提坏账准备	占应收账款期末余额比例 (%)
期末余额前五名应收账款汇总	34,633,333.14	1,731,666.66	51.01

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,276,650.45	100.00%	147,866.28	2.80%	5,128,784.17	4,167,972.71	100.00%	74,086.74	1.78%	4,093,885.97
合计	5,276,650.45	100.00%	147,866.28	2.80%	5,128,784.17	4,167,972.71	100.00%	74,086.74	1.78%	4,093,885.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	1,149,359.51	57,467.98	5.00%
1 年以内小计	1,149,359.51	57,467.98	5.00%
1 至 2 年	89,983.00	8,998.30	10.00%
2 至 3 年	183,000.00	36,600.00	20.00%
3 年以上	49,000.00	44,800.00	91.43%
3 至 4 年	6,000.00	2,400.00	40.00%
4 至 5 年	3,000.00	2,400.00	80.00%
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00%
合计	1,471,342.51	147,866.28	10.05%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例



合并财务报表范围内关联方之间的应收款项	3,805,307.94	0.00	0.00%
合计	3,805,307.94	0.00	0.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 73,779.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

### (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	4,654,971.58	3,717,955.94
保证金及押金	307,400.00	307,120.00
备用金	314,278.87	142,896.77
合计	5,276,650.45	4,167,972.71

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
东宝圆素（北京）科	往来款	3,805,307.94	1-2 年	72.12%	

贸有限责任公司					
员工持股计划奖励金	往来款	798,900.64	1 年以内	15.14%	39,945.03
浙江淘宝网络有限公司	保证金	103,000.00	1-2 年	1.95%	10,300.00
北京绿寿源农产品有限公司	保证金	80,000.00	1-2 年	1.52%	8,000.00
公积金	往来款	50,763.00	1 年以内	0.96%	2,538.15
合计	--	4,837,971.58	--	91.69%	60,783.18

### (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
东宝圆素（北京）科贸有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	160,896,028.05	131,526,863.55	142,029,171.69	117,656,774.73
其他业务	247,913.32	41,465.60	123,377.58	11,003.56
合计	161,143,941.37	131,568,329.15	142,152,549.27	117,667,778.29

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财收益	2,379,260.27	
合计	2,379,260.27	

## 6、其他

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-13,370.11	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,782,369.30	其中：与资产相关的政府补助摊销转入 70.78 万元；财政贴息 100 万；电价补贴 7.46 万
委托他人投资或管理资产的损益	2,379,260.27	利用暂时闲置募集资金购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6,378.47	
减：所得税影响额	557,204.92	
合计	3,597,433.01	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.18%	0.0181	0.0181
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.67%	0.0103	0.0103

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

## 第八节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人王军先生签名的2016年半年度报告文本原件；
- 2、载有公司法定代表人王军先生、主管会计工作负责人赵秀梅女士、会计机构负责人杜丽女士签名并盖章的财务报告全文；
- 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件正本和公告原稿；
- 4、其它有关资料。

以上备查文件均完整备置于公司证券投资部。