



金河生物科技股份有限公司
JINHE BIOTECHNOLOGY CO., LTD.

2019 年半年度报告

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人王东晓、主管会计工作负责人牛有山及会计机构负责人(会计主管人员)周立航声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

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

| | |
|--------------------------|-----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 5 |
| 第三节 公司业务概要 | 8 |
| 第四节 经营情况讨论与分析 | 12 |
| 第五节 重要事项 | 23 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 36 |
| 第七节 优先股相关情况 | 41 |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 | 42 |
| 第九节 公司债相关情况 | 43 |
| 第十节 财务报告 | 44 |
| 第十一节 备查文件目录 | 192 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|------------------------------|---|---|
| 公司、本公司、股份公司、金河生物 | 指 | 金河生物科技股份有限公司 |
| 建安公司、金河建安 | 指 | 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 |
| 淀粉公司、金河淀粉 | 指 | 内蒙古金河淀粉有限责任公司 |
| 动物药业、金河动物药业 | 指 | 内蒙古金河动物药业有限公司 |
| 金河环保 | 指 | 内蒙古金河环保科技股份有限公司 |
| 金河佑本公司 | 指 | 金河佑本生物制品有限公司 |
| 法玛威 | 指 | 法玛威药业股份有限公司（Pharmgate Inc.） |
| 杭州佑本 | 指 | 杭州佑本动物疫苗有限公司 |
| 普泰克公司、法玛威生物公司、Biologics Inc. | 指 | ProtaTek International, Inc.、法玛威生物股份有限公司、Pharmgate Biologics Inc.、ProtaTek International Biologics Inc. |
| 动物营养公司 | 指 | 内蒙古金河动物营养科技有限公司 |
| 牧星重庆 | 指 | 金河牧星（重庆）生物科技有限公司 |
| 济宁环保 | 指 | 济宁市金河环保科技有限公司 |
| 扎旗水务、金河水务 | 指 | 扎赉特旗金河水务有限公司 |
| 潘菲尔德 | 指 | 潘菲尔德石油公司（PENNFIELD OIL COMPANY） |
| 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 |
| A 股 | 指 | 人民币普通股 |
| 《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 | 《金河生物科技股份有限公司章程》 |
| GMP | 指 | 药品生产质量管理规范 |
| FDA | 指 | U.S.Food and Drug Administration 的缩写，即美国食品和药品监督管理局 |
| 报告期 | 指 | 2019 年上半年 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|-------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 金河生物 | 股票代码 | 002688 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 金河生物科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 金河生物 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Jinhe Biotechnology CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | Jinhe Biotechnology | | |
| 公司的法定代表人 | 王东晓 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| 姓名 | 邓一新 | 高婷 |
| 联系地址 | 内蒙古呼和浩特市新城区兴安北路 84 号鼎盛华世纪广场写字楼 22 层 | 内蒙古呼和浩特市新城区兴安北路 84 号鼎盛华世纪广场写字楼 22 层 |
| 电话 | 0471-3291630 | 0471-3291630 |
| 传真 | 0471-3291625 | 0471-3291625 |
| 电子信箱 | jinhe@jinhe.com.cn | jinhe@jinhe.com.cn |

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 833,702,310.89 | 703,552,615.17 | 18.50% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 105,038,435.48 | 85,178,965.69 | 23.31% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 99,430,945.90 | 77,532,391.89 | 28.24% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 134,531,768.18 | 55,860,584.37 | 140.83% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.17 | 0.13 | 30.77% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.17 | 0.13 | 30.77% |
| 加权平均净资产收益率 | 6.26% | 5.44% | 0.82% |
| | 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） | 3,338,610,237.31 | 3,335,354,103.12 | 0.10% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 1,627,037,779.63 | 1,677,942,572.62 | -3.03% |

五、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。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

| 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） | 49,604.78 | |
| 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） | 8,270,917.24 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -51,632.00 | |

| | | |
|---------------|--------------|----|
| 减：所得税影响额 | 759,940.44 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 1,901,460.00 | |
| 合计 | 5,607,489.58 | -- |

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

报告期内公司主要业务未发生变化，主要产品及服务领域包括饲料添加剂、兽用疫苗、兽用化学药品，玉米淀粉加工及工业污水治理业务。

（二）经营模式

动物保健品业务领域主要产品包括饲料添加剂、兽用疫苗、兽用化药。

1、采购模式

公司建立有专门的采购部门，按照财务管理制度和GMP、FDA质量管理规范负责原材料采购。采购部门根据生产计划预算制定采购计划。公司建立了完善的采购业务管理、监督体系，按照供应商管理办法挑选供应商，通过招标采购和比价采购等方式降低采购成本，保障生产运营的正常进行。

2、生产模式

公司严格按照GMP和FDA的管理标准、操作规程、质量标准组织进行生产活动。公司按照以销定产，保持合理库存的原则生产。

3、销售模式

公司根据各类产品特点和区分不同市场情况，销售模式主要包括直接销售和通过区域经销商销售两种模式。大型饲料企业和养殖场的采购量大、发货集中，在业内有较强的示范效应，有利于公司巩固和拓展市场份额。且大型饲料企业和养殖场往往对于售后服务有较高的要求，公司对这些客户主要进行直接销售和服务。

除大型饲料企业和养殖场外，中、小饲料厂和养殖场分散在全国各地，点多、面广且分散，公司主要通过区域经销商向这些客户销售。公司兽用疫苗产品以市场化销售为主，目前有少量的政府采购。

环保污水处理业务领域：

公司主要以第三方治理的模式从事工业污水及其它污废物的处理。第三方治理是指排污企业与专业环境服务公司签订合同协议，通过付费购买污染减排服务，以实现达标排放的目的。

的，并与环保监管部门共同对治理效果进行监督。通过专业分工，由专业环境服务公司运营，提高治污效率，同时降低污染治理成本。

（三）业绩驱动因素

公司业务主要包括动保和环保两大业务板块。

动保业务：报告期内，受非洲猪瘟的持续影响，下游生猪存栏量大幅下降。公司积极调整产品结构，大力拓展海外市场。金霉素业务海外市场增幅明显。疫苗业务销售疲软。长期来看，养殖业去产能化、规模化、标准化程度加强，公司产品饲料金霉素的行业监管模式从“兽药添字”转为“兽药字”的变化以及非洲猪瘟疫情对养殖行业的长期影响，对规模化和规范化的大型动保企业既是挑战也是机遇。

环保业务：公司前期布局的扎旗水务运营项目产生了良好的效益，为公司环保业务的异地拓展积累了经验，培养了人才。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

| 主要资产 | 重大变化说明 |
|---------|--|
| 股权资产 | 本期无重大变化 |
| 固定资产 | 本期无重大变化 |
| 无形资产 | 本期无重大变化 |
| 在建工程 | 本期无重大变化 |
| 预付款项 | 比年初增加 1,571.78 万元，增幅 58.04%，主要是子公司金河淀粉通过网上竞拍收购玉米，竞拍成功预付的收购款。 |
| 其他应收款 | 比年初增加 516.94 万元，增幅 33.64%，主要是待抵扣进项税、押金及保证金和备用金增加所致。 |
| 其他非流动资产 | 比年初增加 2,772.92 万元，增幅 52.79%，主要是预付的疫苗项目、渣场项目工程款和购买土地款。 |

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

| 资产的具体内容 | 形成原因 | 资产规模 | 所在地 | 运营模式 | 保障资产安全性的控制措施 | 收益状况 | 境外资产占公司净资产的比重 | 是否存在重大减值风险 |
|---------|-------|------|-----|------|--------------|-------|---------------|------------|
| 股权资产 | 子公司法玛 | | 美国 | 自用 | 法玛威拥有 | 收益比上年 | 0.13% | 否 |

| | | | | | | | | |
|------|---|----------------|----|----|--------------|-----------|--------|---|
| | 威对外投资形成 | 2,143,995.03 | | | 良好的管理团队 | 同期减少 | | |
| 固定资产 | 子公司法玛威收购美国 PENNFIELD OIL COMPANY (简称"潘菲尔德") 资产以及收购 Pharmgate Biologics Inc. (法玛威生物公司) 100% 股权形成, 及收购后经营过程中的必要增加 | 44,796,781.82 | 美国 | 自用 | 法玛威拥有良好的管理团队 | 收益比上年同期减少 | 2.75% | 否 |
| 无形资产 | 同上 | 493,510,871.40 | 美国 | 自用 | 法玛威拥有良好的管理团队 | 收益比上年同期减少 | 30.33% | 否 |
| 商誉 | 子公司法玛威收购美国 PENNFIELD OIL COMPANY (简称"潘菲尔德") 资产以及收购 Pharmgate Biologics Inc. (法玛威生物公司) 100% 股权形成 | 149,284,550.48 | 美国 | 自用 | 法玛威拥有良好的管理团队 | 收益比上年同期减少 | 9.18% | 否 |
| 应收账款 | 销售产品形成 | 75,160,972.85 | 美国 | | 法玛威拥有良好的管理团队 | 收益比上年同期减少 | 4.62% | 否 |
| 存货 | 库存的原辅材料、在产品和成品 | 184,870,234.09 | 美国 | | 法玛威拥有良好的管理团队 | 收益比上年同期减少 | 11.36% | 否 |
| 货币资金 | 销售产品形 | | 美国 | | 法玛威拥有 | 收益比上年 | 1.60% | 否 |

| | | | | | | | | |
|--|---|---------------|--|--|---------|------|--|--|
| | 成 | 25,955,884.54 | | | 良好的管理团队 | 同期减少 | | |
|--|---|---------------|--|--|---------|------|--|--|

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，受非洲猪瘟的持续影响，下游生猪存栏量大幅下降。面对市场的不利情形，公司围绕年初董事会确定的工作目标，调整产品结构，努力拓展海外市场，取得了较好的业绩。报告期内，公司实现营业收入83,370.23万元，比上年同期增加18.50%；实现营业利润13,074.21万元，同比增加29.04%；归属于上市公司股东的净利润为10,503.84万元，同比增加23.31%。

饲料添加剂业务：报告期内，美国市场产品销售大幅增长，国内市场由于环保趋严导致部分兽药生产企业产能受限以及农业部对部分抗生素产品停止使用，金霉素产品价格较去年同期上涨。饲料添加剂业务在境外的迅速回暖带动公司整体销售业绩比上年同期上升。本报告期饲料添加剂业务实现销售收入50,566.16万元，比上年同期增加6,929.58万元，增幅15.88%。

兽用疫苗业务：公司疫苗产品目前以猪用疫苗为主，受非洲猪瘟疫情的影响，生猪存栏量锐减，下游需求减少，销售疲软。本报告期兽用疫苗实现销售收入3,513.50万元，比上年同期减少2,964.79万元，减幅45.77%。报告期内，公司在新产品储备方面做了大量的工作，猪丹毒灭活疫苗、猪繁殖与呼吸综合征嵌合病毒活疫苗（PC株）于近期取得兽药产品批准文号，猪繁殖与呼吸综合征疫苗（简称PRRSV疫苗，猪蓝耳病嵌合疫苗）报告期内取得了美国农业部颁发的兽用生物制品许可证。猪支原体-猪圆环病毒Ⅱ型二联疫苗进口注册申请工作正在积极推进。

兽用化学药品业务：同样受非洲猪瘟疫情的影响，兽用化学药品业务也受到一定的冲击。本报告期继续积极拓展市场，调整产品结构。本报告期兽用化学药品业务实现销售收入1,189.44万元，比上年同期增加304.23万元，增幅34.37%。

农产品加工业务：本期受下游市场需求扩大影响，产能进一步释放，销售价格比上年同期也有所上升。本报告期农产品加工业务实现营业收入21,665.98万元，比上年同期增加5,809.94万元，增幅36.64%。

环保业务：金河环保公司业务发展稳定，污水处理量不断增加。公司在业务向外拓展方面进行了积极的探索，为今后的持续稳定发展奠定了基础。扎旗水务的运营对本报告期业绩

提升做出了贡献。本报告期环保业务实现营业收入3,666.87万元，比上年同期增加1,200.27万元，增幅48.66%。

报告期内，公司主营业务毛利率为41.20%，比上年同期增加3.98个百分点，其中：饲料添加剂的毛利率为56.24%，同比增加11.08个百分点，主要是本报告期毛利率较高的硕腾公司的采购量增加较大；国内市场产品价格较去年同期上涨；新技术、新工艺的应用和生产技术水平不断提高，以及部分原材料价格较上年同期下降等因素的共同影响。淀粉及联产品的毛利率为9.50%，同比增加1.97个百分点，受下游产业链回暖的影响，产能进一步得到释放。本报告期增加新产品液糖，延伸产业链，附加值相对较高，生产成本进一步降低，毛利率有所上升。污水处理的毛利率为43.41%，同比增加8.51个百分点，新项目带来的效益开始显现。兽用化学药品的毛利率为27.13%，同比减少8.07个百分点，主要是受非洲猪瘟疫情影响，养殖企业生猪存栏量锐减，对兽药的需求量减少，加之原料采购成本与上年同期相比基本上处于上升态势，产品生产成本有所上升；兽用疫苗的毛利率为47.77%，同比减少10.22个百分点，同样受非洲猪瘟疫情影响，市场对猪苗的需求量减少，折旧等固定费用增加，成本上升。

报告期内，公司发生销售费用6,781.08万元，比上年同期增加1,940.32万元，增幅40.08%，主要是为应对非洲猪瘟疫情对市场造成的冲击，公司加大国内外市场销售力度，市场开发费、运杂费、出口产品保险费、销售人员薪酬和绩效相应增加和法规注册费用增加。发生管理费用8,325.84万元，比上年同期增加315.18万元，增幅3.93%。发生财务费用2,974.58万元，比上年增加1,304.09万元，增幅78.07%，主要是本期银行借款平均额度增加，平均借款利率有所上浮；本期人民币汇率波动幅度相对上年同期较小，汇兑收益比上年同期大幅减少。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额13,453.18万元，同比增加140.83%，主要原因是本报告期销售业绩增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加较多；母公司出口收入增速较快，本期收到的退税款较多；同时，货款回笼相对较快，经营活动产生的现金流入能够满足经营活动的现金支出需求。“销售商品、提供劳务收到的现金”占营业收入的比例为103.02%，公司主营业务的货款能够及时收回；投资活动产生的现金流量净额-8,582.34万元，同比减少39.42%，主要是本报告期子公司金河环保的渣场、废水零排放等项目开工建设，子公司金河佑本疫苗项目仍在建设期，母公司环保治理改造项目投入较大；子公司法玛威支付与普泰克收购相关款项。筹资活动产生的现金流量净额-14,634.50万元，同比减少424.60%，主要是本期现金分红款额度大幅增加；本期子公司金河环保为取得银行保函，存入银行的结构存款金额较大。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|---------|--|
| 营业收入 | 833,702,310.89 | 703,552,615.17 | 18.50% | |
| 营业成本 | 490,375,354.95 | 436,453,477.61 | 12.35% | |
| 销售费用 | 67,810,807.79 | 48,407,654.65 | 40.08% | 为应对非洲猪瘟疫情对市场造成的严重冲击，公司加大国内外市场销售力度，市场开发费、运杂费、出口产品保险费、销售人员薪酬和绩效相应增加和法规注册费用增加 |
| 管理费用 | 83,258,375.08 | 80,106,623.91 | 3.93% | |
| 财务费用 | 29,745,812.81 | 16,704,937.84 | 78.07% | 本期银行借款平均额度增加，平均借款利率有所上浮，利息支出随之增加；本期人民币汇率波动幅度相对上年同期较小，汇兑收益比上年同期大幅减少。 |
| 所得税费用 | 24,916,229.25 | 11,229,702.33 | 121.88% | 本报告期经营业绩好于上年同期，母公司利润大幅增长所致。 |
| 研发投入 | 40,640,670.12 | 33,250,639.58 | 22.23% | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 134,531,768.18 | 55,860,584.37 | 140.83% | 本报告期销售业绩增长，销售商品、提供劳务收到的现金增加较多；母公司出口收入增速较快，本期收到的退税款较多。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -85,823,383.19 | -61,557,025.62 | -39.42% | 投资活动产生的现金净流出增加的原因主要是：子公司金河环保的渣场、废水零排放等项目开工建设，子公司金河佑本疫苗项目仍在建 |

| | | | | |
|---------------|-----------------|----------------|----------|--|
| | | | | 设期，母公司环保治理改造项目投入较大；子公司法玛威支付与普泰克收购相关款项。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -146,345,025.69 | -27,896,354.60 | -424.60% | 筹资活动产生的现金净流出增加的原因主要是：本期支付全体股东现金分红款额度大幅增加；本期子公司金河环保为取得银行保函，存入银行的结构存款金额较大。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -97,683,321.22 | -33,496,534.56 | -191.62% | |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

| | 本报告期 | | 上年同期 | | 同比增减 |
|---------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| | 金额 | 占营业收入比重 | 金额 | 占营业收入比重 | |
| 营业收入合计 | 833,702,310.89 | 100% | 703,552,615.17 | 100% | 18.50% |
| 分行业 | | | | | |
| 药物饲料添加剂 | 505,661,565.14 | 60.65% | 436,365,786.46 | 62.02% | 15.88% |
| 兽用生物制品 | 35,134,950.70 | 4.21% | 64,782,849.20 | 9.21% | -45.77% |
| 兽用化学药品 | 11,894,400.80 | 1.43% | 8,852,149.13 | 1.26% | 34.37% |
| 环保业务 | 36,668,663.68 | 4.40% | 24,665,950.53 | 3.50% | 48.66% |
| 农产品加工业 | 216,659,823.82 | 25.99% | 158,560,424.65 | 22.54% | 36.64% |
| 其他 | 27,682,906.75 | 3.32% | 10,325,455.20 | 1.47% | 168.10% |
| 分产品 | | | | | |
| 药物饲料添加剂 | 505,661,565.14 | 60.65% | 436,365,786.46 | 62.02% | 15.88% |
| 兽用疫苗 | 35,134,950.70 | 4.21% | 64,782,849.20 | 9.21% | -45.77% |
| 兽用化学药品 | 11,894,400.80 | 1.43% | 8,852,149.13 | 1.26% | 34.37% |
| 污水处理 | 36,668,663.68 | 4.40% | 24,665,950.53 | 3.50% | 48.66% |
| 淀粉及联产品 | 216,659,823.82 | 25.99% | 158,560,424.65 | 22.54% | 36.64% |
| 其他 | 27,682,906.75 | 3.32% | 10,325,455.20 | 1.47% | 168.10% |
| 分地区 | | | | | |

| | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|
| 国内销售 | 463,678,575.59 | 55.62% | 467,426,188.25 | 66.44% | -0.80% |
| 国外销售 | 370,023,735.30 | 44.38% | 236,126,426.92 | 33.56% | 56.71% |

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| | 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 |
|---------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 药物饲料添加剂 | 505,661,565.14 | 221,288,240.46 | 56.24% | 15.88% | -7.53% | 11.08% |
| 兽用生物制品 | 35,134,950.70 | 18,349,356.75 | 47.77% | -45.77% | -32.57% | -10.22% |
| 环保业务 | 36,668,663.68 | 20,751,546.32 | 43.41% | 48.66% | 29.23% | 8.51% |
| 农产品加工业 | 216,659,823.82 | 196,076,193.81 | 9.50% | 36.64% | 33.73% | 1.97% |
| 分产品 | | | | | | |
| 药物饲料添加剂 | 505,661,565.14 | 221,288,240.46 | 56.24% | 15.88% | -7.53% | 11.08% |
| 兽用疫苗 | 35,134,950.70 | 18,349,356.75 | 47.77% | -45.77% | -32.57% | -10.22% |
| 污水处理 | 36,668,663.68 | 20,751,546.32 | 43.41% | 48.66% | 29.23% | 8.51% |
| 淀粉及联产品 | 216,659,823.82 | 196,076,193.81 | 9.50% | 36.64% | 33.73% | 1.97% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内销售 | 463,678,575.59 | 307,607,926.04 | 33.66% | -0.80% | 1.70% | -1.63% |
| 国外销售 | 370,023,735.30 | 182,767,428.91 | 50.61% | 56.71% | 36.41% | 7.35% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

兽用生物制品本报告期营业收入比上年同期减少 45.77%，本报告期营业成本比上年同期减少 32.57%，受非洲猪瘟疫情的影响，养殖企业生猪存栏量大幅下降，公司的疫苗产品目前以猪用疫苗为主，下游需求减少导致销售疲软；营业成本随着销量的减少相应减少，由于销售缩减生产量也随着减少，折旧等固定费用在产品成本中的占比加大，导致成本上升。兽用化学药品本报告期营业收入比上年同期增加 34.37%，主要是牧星重庆加大销售力度，销售收入实现增长。环保业务本报告期营业收入比上年同期增长 48.66%，主要是子公司金河环保承接了更多的排污企业的污水处理业务，以及孙公司扎旗水务的运营对业绩提升做出了贡献。农产品加工业本报告期营业收入比上年同期增加 36.64%，营业成本比上年同期增加 33.73%，主要是子公司金河淀粉本期受下游市场需求扩大影响，产能进一步释放，玉米淀粉、液糖和联产品玉米胚芽销售量增加，价格也有所上升。其他业务本报告期营业收入比上年同期增加

168.10%，主要是本报告期贸易出口商品实现的收入增加较多所致。国外销售本报告期营业收入比上年同期增加56.71%，营业成本比上年同期增加36.41%，主要是本报告期出口到美国的药物饲料添加剂产品数量大幅度增长。

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|--------------|---------|--|--------------|
| 资产减值 | 134,318.67 | 0.10% | 主要是转回的存货跌价准备。 | 是，但是额度会发生变化。 |
| 营业外收入 | 21,256.46 | 0.02% | | 否 |
| 营业外支出 | 72,888.46 | 0.06% | | 否 |
| 信用减值损失 | 50,714.78 | 0.04% | 主要是转回的应收款项的坏账准备。 | 是，但是额度会发生变化。 |
| 其他收益 | 8,270,917.24 | 6.33% | 主要是本期收到的各类政府补助款项，以及以前年度收到在本期摊销的政府补助款项。 | 是，但是额度会发生变化。 |
| 资产处置收益 | 49,604.78 | 0.04% | 出售固定资产形成的损失。 | 否 |

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

| | 本报告期末 | | 上年期末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--------|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 416,498,603.98 | 12.48% | 308,612,288.05 | 10.15% | 2.33% | |
| 应收账款 | 274,002,296.76 | 8.21% | 270,691,336.29 | 8.90% | -0.69% | |
| 存货 | 432,858,429.04 | 12.97% | 369,782,255.73 | 12.16% | 0.81% | |
| 投资性房地产 | 2,468,027.62 | 0.07% | 2,559,805.42 | 0.08% | -0.01% | |
| 长期股权投资 | 2,143,995.03 | 0.06% | 1,401,842.04 | 0.05% | 0.01% | |
| 固定资产 | 809,147,755.2 | 24.24% | 751,743,897.37 | 24.71% | -0.47% | |

| | | | | | | |
|------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| | 4 | | | | | |
| 在建工程 | 82,166,202.96 | 2.46% | 33,954,055.40 | 1.12% | 1.34% | |
| 短期借款 | 987,315,039.40 | 29.57% | 666,900,000.00 | 21.92% | 7.65% | |
| 长期借款 | 236,728,688.32 | 7.09% | 246,530,820.00 | 8.10% | -1.01% | |

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项 目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|-----------------------|-----------|
| 货币资金 | 202,335,000.00 | 保证金和结构性存款 |
| 合 计 | 202,335,000.00 | |

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、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。

7、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|---------------|------|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 内蒙古金河淀粉有限责任公司 | 子公司 | 玉米淀粉、胚芽、蛋白粉、纤维的生产销售 | 190,000,000.00 | 358,018,396.70 | 279,819,764.93 | 298,680,318.05 | 16,570,623.64 | 14,241,428.04 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 子公司 | 各种兽用抗生素、饲料、产品原材料的销售及有关的技术咨询，技术服务 | 100 万美元 | 989,141,086.39 | 97,260,738.01 | 160,900,053.83 | -17,659,675.97 | -17,659,675.97 |

| | | | | | | | | |
|-----------------|-----|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 内蒙古金河环保科技股份有限公司 | 子公司 | 污水处理及技术服务；环保材料、环保设备、水处理剂销售；环保信息开发及服务（工业及城市污水处理站的运营管理）；通用机械、电器维修及销售，园林绿化养护。 | 5,000,000.00 | 332,861,040.29 | 180,040,268.12 | 63,290,414.70 | 25,113,394.58 | 23,027,808.01 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 子公司 | 兽用生物制品的研发、生产、销售和技术服务；疫苗稀释液、血清制品、疫苗培养基、免疫增强剂、疫苗佐剂、冻干疫苗耐热保护剂、兽用器械、塑料制品的销售 | 100,000,000.00 | 626,065,067.20 | -81,245,544.60 | 22,731,839.32 | -29,831,299.45 | -29,493,527.68 |

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

| 公司名称 | 报告期内取得和处置子公司方式 | 对整体生产经营和业绩的影响 |
|------------------|----------------|-------------------------------|
| 托克托县金河环保固废处置有限公司 | 设立 | 尚未运营，本报告期对整体生产经营和业绩产生的影响接近于零。 |

主要控股参股公司情况说明

内蒙古金河淀粉有限责任公司本报告期由于新增液糖项目，产能进一步释放。受下游市场需求扩大影响，玉米淀粉、液糖和联产品玉米胚芽销售量增加，销售价格比上年同期也有所上升。本报告期实现营业收入29,868.03万元（含销售给母公司），比上年同期增加6,808.57万元，增幅29.53%，本期实现净利润1,424.14万元，净利润比上年同期减少116.20万元，减

幅7.54%，净利润减少的一个主要原因是上年同期收到政府补助476万元而本报告期无类似收益，如剔除此因素的影响，则净利润比上年同期增长25.39%。

法玛威药业股份有限公司为推广疫苗产品在美国市场的销售，对下游客户提供综合销售方案，对饲料添加剂产品给予了较大的优惠以拓展公司各类产品的市场份额。销售及技术服务团队人员增加，薪酬成本增加，相关销售费用增加等多种因素造成法玛威暂时的亏损。其子公司Biologics Inc.生产的猪支原体-猪圆环病毒II型二联疫苗在报告期内仍处于市场拓展期。向美国农业部申报的猪繁殖&呼吸综合症疫苗（简称PRRSV疫苗，猪蓝耳病嵌合疫苗），在本报告期已获得美国农业部颁发的兽用生物制品许可证，但是量产上市尚需一段时间。公司管理团队仍在采取各项措施积极促进新疫苗业务的推广。本期实现净利润-1,765.97万元，比上年同期减少1,919.07万元，减幅1,253.47%。

金河环保公司业务发展稳定，污水处理量不断增加。公司在业务向外拓展方面进行了积极的探索，为今后的持续稳定发展奠定了基础。孙公司扎旗水务的运营对本报告期业绩提升做出了贡献。

金河佑本及杭州佑本各种资源仍在不断整合中，加大研发投入，新产品的技术优势逐步体现，本报告期主要受非洲猪瘟疫情的影响，养殖企业生猪存栏量大幅下降，公司的疫苗产品目前以猪用疫苗为主，在此形势下由于下游市场需求量减少直接导致业绩下滑。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策变动的风险

2019年3月初，农业农村部畜牧兽医局发布了《药物饲料添加剂退出计划（征求意见稿）》。该政策实施后，公司产品饲料金霉素的行业监管模式从“兽药添字”转为“兽药字”，金霉素使用方式从由饲料企业直接添加变更为养殖企业根据兽医处方使用。美国FDA从2017年即开始对金霉素的使用采取与中国相似的管理模式。从美国市场的情况来看，饲料金霉素使用方式的改变，会对产品销售带来一定的影响，2017年美国市场销量下滑，但自2018年起美国市

场逐步回升。借鉴美国市场的经验，公司已从产品储备、营销模式的改变等方面采取措施，应对市场变化。

2、非洲猪瘟对下游养殖行业的长期影响。公司目前疫苗产品主要为猪用疫苗，下游需求的减少对疫苗销售带来不利影响。公司积极关注行业变化，调整产品结构和销售策略，努力拓展市场。

3、原材料价格上涨的风险。原材料玉米占公司产品成本比重较大，因此玉米价格的上涨对公司产品成本影响较大。公司采取各项措施减少原材料价格波动对成本的影响。

4、汇率异常波动的风险。公司以美元计价的资产以及公司实现的海外销售收入与汇率波动相关，因此汇率的波动对公司业绩会造成一定影响。公司持续关注汇率波动情况，采取各种措施减少汇率波动对公司的影响。

5、新产品市场开发不达预期的风险。公司不断加大动保系列产品的研发，研发项目虽紧贴市场需求，但研发周期长、投入大，养殖环境复杂。因此，公司新产品存在市场拓展不达预期的风险。公司深度研判市场需求变化，坚持以市场为导向，减少研发风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|---------|------------------|------------------|--|
| 2019 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 39.86% | 2019 年 01 月 14 日 | 2019 年 01 月 15 日 | 公告编号：2019-003；公告名称：《金河生物科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议的公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn |
| 2018 年度股东大会 | 年度股东大会 | 39.66% | 2019 年 04 月 19 日 | 2019 年 04 月 20 日 | 公告编号：2019-022；公告名称：《金河生物科技股份有限公司 2018 年度股东大会决议的公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn |

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

| 承诺事由 | 承诺方 | 承诺类型 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|--------------------|--------------------------------------|-----------------------|---|-------------|------|----------------------------|
| 股改承诺 | | | | | | |
| 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 | 内蒙古金河建筑安装有限责任公司; 王东晓;路牡丹;王志军;王晓英;路漫漫 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 将不在中国境内外以任何方式直接或间接从事或参与任何与金河生物科技股份有限公司相同、相似或在商业上构成任何竞争的业务及活动,或拥有与金河生物科技股份有限公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益,或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权。 | 2012年07月13日 | 长期 | 报告期内,未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中 |
| | 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺 | 公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司承诺:"金河生物拟申请首次公开发行人民币普通股(A股)股票并上市,将向社会公众公开发行股票募集的资金在扣除发行费用后,用于年产10,000吨高效饲用金霉素扩建项目以及金河生物研发中心建设项目(以下简称"募投项目")的建设。本公司承诺不为上述募投项目提供建筑劳务。对于金河生物除上述募投项目以外的其他以自有资金进行的建筑维修项目,本公司承诺以公允的市场价格,与其他同行业企业公平竞争。" | 2012年07月13日 | 长期 | 报告期内,未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中 |
| | 内蒙古金河建筑安装有限责任公司; 王东晓 | 其他承诺 | 公司前身内蒙古金河饲料添加剂厂及华蒙金河实业有限责任公司曾存在营业执照与公司章程记载的注册资金金额不一致、部分股东出资未及时到位及退出程序不规范等情形。上述情形已得到纠正或消除。针对上述情形,公司实际控制人王东晓、控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司承诺无条件承担因上述事项可能对公司造成的任何处罚性支出、经济赔偿、 | 2012年07月13日 | 长期 | 报告期内,未发生违反承诺的情况,该事项仍在严格履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--------|--|-------------|-------|-------|
| | | | 费用支出或其他损失。 | | | |
| | 内蒙古金河建筑安装有限责任公司; 呼和浩特昌福兴投资管理企业(有限合伙); 上银基金管理有限公司 | 股份限售承诺 | 自公司本次非公开发行股份上市之日起三十六个月内不进行转让, 同意中国证券登记结算有限责任公司予以限售期锁定。 | 2016年02月04日 | 三十六个月 | 已履行完毕 |
| 股权激励承诺 | | | | | | |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | | | | | | |
| 承诺是否按时履行 | 是 | | | | | |
| 如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划 | 不适用 | | | | | |

四、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。

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、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额(万元) | 是否形成预计负债 | 诉讼(仲裁)进展 | 诉讼(仲裁)审理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|----------|----------|----------|---------------|--------------|------|------|
| 原告浙江中联兆丰融资租赁有限公司与被告浙江神农牧业股份有限公司、杭州佑本动物疫苗有限公司债权转让合同纠纷 | 119.91 | 否 | 已结案 | 终审判定胜诉 | 已结案 | | 无 |

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、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 | 关联关 | 关联交 | 关联 | 关联交易 | 关联交 | 关联交 | 占同类 | 获批的 | 是否超 | 关联交 | 可获得 | 披露日 | 披露 |
|-----|-----|-----|----|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|
| | | | | | | | | | | | | | |

| 易方 | 系 | 易类型 | 交易内容 | 定价原则 | 易价格 | 易金额 (万元) | 交易金 额的比例 | 交易额 (万元) | 过获批 额度 | 易结算 方式 | 的同类 交易市 价 | 期 | 索引 |
|---|-----------------|----------|---------------|-------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-----------|------------------------|---------------------|--|
| 内蒙古 金河建 筑安装 有限责 任公司 | 本公司 的母公 司 | 提供劳 务 | 土建 及维 修 | 以审计结 论为准 | 参照市 场价格 | 937.73 | 63.60% | 6,900 | 否 | 转账 | 参照中 介机构 价格标 准 | 2019年 03月29 日 | 公告 编号: 2019-0 14;公 告名 称:《关 于与 内蒙 古金 河建 筑安 装有 限责 任公 司 2019 年预 计关 联交 易的 公 告》; 公告 网站 名称: 巨潮 资讯 网;公 告网 站地 址: www.c ninfo.c om.cn 。 |
| 合计 | | | | -- | -- | 937.73 | -- | 6,900 | -- | -- | -- | -- | -- |
| 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） | 无 |
|-------------------------|---|

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、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。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

(1) 2017年4月17日，公司与王春苗签订房屋及车位租赁协议，约定租赁期限为三年，自2017年8月1日起至2020年7月31日止，年租金为105万元（其中：房屋年租金100万元，车位年租金5万元）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|------------------------------------|-------------|--------------------------|
| 《金河生物科技股份有限公司关于继续签订房屋租赁协议的关联交易的公告》 | 2017年04月18日 | 巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn） |

十四、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

租赁情况说明

公司于2017年4月17日第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于继续签订房屋租赁协议的关联交易的议案》。租赁的鼎盛华世纪广场一期写字楼22层，房屋面积1811.48平方米，另加十个与该房屋相匹配的永久性使用车位。先期确定租赁期为3年，3年期满后，双方协商续租事宜。具体内容详见公司于2017年4月18日披露的公告《金河生物科技股份有限公司关于继续签订房屋租赁协议的关联交易的公告》，公告编号（2017-024）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保） | | | | | | | | |
|----------------------|--------------|-----------|---------------|-----------|------|-----|--------|----------|
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期（协议签署日） | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 法玛威药业有限公司 | 2017年01月07日 | 10,312.05 | 2017年01月06日 | 10,105.81 | 一般保证 | 5年 | 否 | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司 | 2017年04月18日 | 10,000 | 2018年01月11日 | 3,000 | 一般保证 | 1年 | 是 | 是 |
| 内蒙古金河环保科技股份有限公司 | 2016年04月15日 | 5,000 | 2016年06月20日 | 5,000 | 一般保证 | 5年 | 否 | 是 |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------------------------|------|-----|--------|-----------|
| 司 | | | | | | | | |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 2015 年 12 月 29 日 | 18,000 | 2016 年 01 月 28 日 | 18,000 | 一般保证 | 7 年 | 否 | 是 |
| 内蒙古金河环保科技股份有限公司 | 2018 年 03 月 15 日 | 8,000 | 2018 年 12 月 04 日 | 4,000 | 一般保证 | 7 年 | 否 | 是 |
| 内蒙古金河淀粉有限责任公司 | 2018 年 01 月 26 日 | 2,000 | 2018 年 01 月 31 日 | 990 | 一般保证 | 1 年 | 是 | 是 |
| | 2018 年 01 月 26 日 | | 2018 年 10 月 29 日 | 990 | 一般保证 | 1 年 | 是 | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司 | 2019 年 03 月 29 日 | 10,000 | 2019 年 04 月 24 日 | 1,000 | 一般保证 | 1 年 | 否 | 是 |
| 内蒙古金河淀粉有限责任公司 | 2018 年 01 月 26 日 | 5,000 | 2018 年 12 月 27 日 | 5,000 | 一般保证 | 1 年 | 否 | 是 |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1) | | | 1,000 | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) | | | | 1,000 |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) | | | 68,312.05 | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4) | | | | 33,960.34 |
| 子公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度相关公告披露日期 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计) | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1) | | | 1,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | | | | 1,000 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3) | | | 68,312.05 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4) | | | | 33,960.34 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例 | | | | 20.87% | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D) | | | | 0 | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E) | | | | 21,230.87 | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F) | | | | 0 | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F) | | | | 21,230.87 | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有) | | | | 无 | | | | |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有) | | | | 无 | | | | |

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同标的 | 合同签订日期 | 合同涉及资产的账面价值(万元)(如有) | 合同涉及资产的评估价值(万元)(如有) | 评估机构名称(如有) | 评估基准日(如有) | 定价原则 | 交易价格(万元) | 是否关联交易 | 关联关系 | 截至报告期末的执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------|---------------------|------|--------|---------------------|---------------------|------------|-----------|------|----------|--------|------|-------------|-------------|--|
| 金河生物 | 硕腾公司比利时公司和硕腾公司新加坡公司 | 金霉素 | | | | 无 | | 市场定价 | 30,105 | 否 | 非关联方 | 履行中 | 2014年11月26日 | 公告编号: 2014-080; 公告名称:《金河生物科技股份有限公司关于签订日常经营重大合同的公告》; 公告网站名称: 巨潮资讯网; 公告网站地址: www.cninfo.com.cn |

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式 | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度 | 执行的污染物排放标准 | 排放总量 | 核定的排放总量 | 超标排放情况 |
|-------------------------|-------------------------|-------|-------|--------------------|--------------------------------------|---|----------------------------|--|--------|
| 内蒙古金河环 保科技股份 有限公司 | COD、氨 氮、总氮、 总磷、PH | 连续排放 | 1 | 规范 | COD: 73.40mg/L 氨氮: 5.84mg/L | 《发酵类制 药工业水污 染物排放标 准》 (GB21093 -2008)中表 2 规定的水 污染物排放 限值 COD≤120m g/L、氨氮 ≤35mg/L | COD: 114 吨、氨氮 4.43 吨 | COD: 613.2t/a; 氨 氮: 178.85t/a | 无 |
| 金河生物科 技股份有限 公司 | 废水 | 连续排放 | 1 | 通过金河 环保公司 排放 | 通过金河环 保公司排放 | 《发酵类制 药工业水污 染物排放标 准》 | 通过金河环 保公司排放 | 无 | 无 |
| 金河生物科 技股份有限 公司 | 烟尘废气 | 有组织排放 | 1 | 规范 | 51.35mg/m3 | 锅炉大气污 染物排放标 准 80mg/ m3 | 29.678 吨 | 87.28 吨 | 无 |
| 金河生物科 技股份有限 公司 | SO2 废气 | 有组织排放 | 1 | 规范 | 217.3mg/m3 | 锅炉大气污 染物排放标 准 400 mg/ m3 | 126.411 吨 | 436.39 吨 | 无 |
| 金河生物科 技股份有限 公司 | NOx 废气 | 有组织排放 | 1 | 规范 | 286.5mg/m3 | 锅炉大气污 染物排放标 准 400 mg/ m3 | 167.661 吨 | 436.39 吨 | 无 |

防治污染设施的建设和运行情况

- (1) 报告期内，公司对土霉素发酵和提炼废气处理项目进行改造，目前运行良好。
- (2) 报告期内，公司安装厂界在线监控系统和在线监测设备，目前系统和设备均运行良好。
- (3) 报告期内，公司安装挥发性有机物在线监控设备，目前设备运行良好。

(4) 公司控股子公司内蒙古金河环保科技股份有限公司负责公司的全部污水处理工作，同时还承接了多家企业污水处理工作。金河环保公司是国内领先的致力于工业废水、城市污水、气味治理及固废弃物无害化、资源化利用的专业环保公司。依托自主研发的“JA00”工艺，为客户提供技术研发、工艺设计、工程建设、系统运营一揽子整体解决方案，是国内环境污染第三方治理的先行者。金河环保公司主要设备、工程设施运行良好。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司取得了建设项目环评批复呼环政批字[2014]51号，建设项目验收批复呼环政验字[2016]15号和排污许可证。

公司取得了建设项目环评批复托环建批字[2015]27号，建设项目验收批复托环建验字[2017]6号和排污许可证。

2018年10月15日取得内蒙古金河环保科技股份有限公司废水零排放技改项目环境影响报告表的批复，托克托县环境保护局文件，托环建批字[2018]19号文件。

2019年3月21日取得内蒙古金河环保科技股份有限公司污水处理扩建项目固体废物污染防治设施竣工环境环保验收的意见，托克托县环境保护局文件，托环建验字[2019]15号文件。

突发环境事件应急预案

公司按照《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》、《突发环境事件应急预案管理暂行办法》和《中华人民共和国环境保护法》等法律法规规定，编制了《突发环境事件应急预案》和《突发环境事件风险评估报告》，并在环保部门完成了备案工作。

环境自行监测方案

企业排口安装在线自动监测设备，24小时在线自动监测，并与国家环保平台联网，委托呼和浩特市宇驰检测有限公司进行月度检测，呼和浩特市检测中心站季度性监测。监测方案报市环保局备案。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

公司高度重视环保工作，多年来，投入巨额资金进行环保治理，金河环保公司除全部解决公司自身的污水处理工作外，还承接了多家企业污水治理工作，解决了国内发酵废水治理的诸多难题，为国内发酵废水治理及综合利用树立了行业标杆，为经济持续发展提供了环境支持。金河环保公司2016年1月及同年11月，分别被托克托县环境保护局和呼和浩特市环境保

护局授予“环境污染第三方治理示范基地”荣誉。中国环境保护产业协会（中环协〔2018〕168号）公布的《第十批中国环境保护产业行业企业信用等级评价结果的公告》金河环保公司被评为AA级企业。2018年成为知识产权试点单位。

公司及子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现重大违法违规情况。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

为贯彻落实扶贫攻坚的重要指示精神，公司充分发挥民营企业综合优势，积极参与贫困村产业开发，通过村企共建实现企业转型升级和贫困村脱贫摘帽。

（2）半年度精准扶贫概要

按照托扶组发【2018】11号《托克托县“百企联百村”精准扶贫实施方案》的通知精神，公司结对帮扶呼和浩特市托克托县古城镇东湾村。

（3）精准扶贫成效

| 指标 | 计量单位 | 数量/开展情况 |
|----------|------|---------|
| 一、总体情况 | —— | —— |
| 其中：1.资金 | 万元 | 2.5 |
| 二、分项投入 | —— | —— |
| 1.产业发展脱贫 | —— | —— |
| 2.转移就业脱贫 | —— | —— |
| 3.易地搬迁脱贫 | —— | —— |
| 4.教育扶贫 | —— | —— |
| 5.健康扶贫 | —— | —— |
| 6.生态保护扶贫 | —— | —— |
| 7.兜底保障 | —— | —— |
| 8.社会扶贫 | —— | —— |
| 9.其他项目 | —— | —— |

| | | |
|---------------|----|-----|
| 其中： 9.1.项目个数 | 个 | 1 |
| 9.2.投入金额 | 万元 | 2.5 |
| 三、所获奖项（内容、级别） | —— | —— |

（4）后续精准扶贫计划

精准扶贫是扶贫开发工作中必须坚持的重点工作。公司在后续的精准扶贫工作中针对贫困村、贫困户的需求，做到因户施策，尽快将贫困村的资源优势转化为产业优势，提高自我增收能力，积极引导开展村企合作，真正做到互利共赢。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于公司非公开发行股份解除限售上市流通的事项

公司2016年2月4日非公开发行上市的股份数量为90,689,655股，占公司总股本的14.2753%，于2019年2月11日解除限售并上市流通。具体内容详见公司于2019年1月31日披露的《金河生物科技股份有限公司关于非公开发行股份解除限售上市流通的提示性公告》（公告编号：2019-006）。

2、关于持股5%以上股东减持公司股份的事项

截至2019年6月30日，公司持股5%以上股东上银基金—浦发银行—上银基金财富51号资产管理计划通过集中竞价交易方式累计减持3,971,353股，占公司总股本0.63%。具体内容详见公司于2019年2月1日披露的《金河生物科技股份有限公司关于股东减持股份预披露的公告》（公告编号：2019-007）和2019年6月4日披露的《金河生物科技股份有限公司关于公司股东股份减持计划时间过半暨实施进展的公告》（公告编号：2019-031）。

3、关于终止公司公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件的事项

2019年7月30日，公司第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于终止公司公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件的议案》。具体内容详见公司于2019年7月31日披露的《金河生物科技股份有限公司关于终止公司公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件的公告》（公告编号：2019-037）。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 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 | 102,701,577 | 16.17% | | | | -90,689,655 | -90,689,655 | 12,011,922 | 1.89% |
| 1、国家持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、其他内资持股 | 102,701,577 | 16.17% | | | | -90,689,655 | -90,689,655 | 12,011,922 | 1.89% |
| 其中：境内法人持股 | 90,689,655 | 14.28% | | | | -90,689,655 | -90,689,655 | 0 | 0.00% |
| 境内自然人持股 | 12,011,922 | 1.89% | | | | 0 | 0 | 12,011,922 | 1.89% |
| 4、外资持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 境外自然人持股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 二、无限售条件股份 | 532,588,078 | 83.83% | | | | 90,689,655 | 90,689,655 | 623,277,733 | 98.11% |
| 1、人民币普通股 | 532,588,078 | 83.83% | | | | 90,689,655 | 90,689,655 | 623,277,733 | 98.11% |
| 2、境内上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 3、境外上市的外资股 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 4、其他 | 0 | 0.00% | | | | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 三、股份总数 | 635,289,655 | 100.00% | | | | 0 | 0 | 635,289,655 | 100.00% |

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2016年2月4日非公开发行上市的股份数量为90,689,655股，于2019年2月11日解除限售并上市流通。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

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 | 解除限售日期 |
|-----------------------------|------------|------------|----------|--------|--|-----------------|
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 25,191,570 | 25,191,570 | 0 | 0 | 公司 2016 年 2 月 4 日非公开发行股份,于 2019 年 2 月 11 日解除限售并上市流通。 | 2019 年 2 月 11 日 |
| 上银基金-浦发银行-上银基金财富 51 号资产管理计划 | 50,383,142 | 50,383,142 | 0 | 0 | 公司 2016 年 2 月 4 日非公开发行股份,于 2019 年 2 月 11 日解除限售并上市流通。 | 2019 年 2 月 11 日 |
| 呼和浩特昌福兴投资管理企业(有限合伙) | 15,114,943 | 15,114,943 | 0 | 0 | 公司 2016 年 2 月 4 日非公开发行股份,于 2019 年 2 月 11 日解除限售并上市流通。 | 2019 年 2 月 11 日 |
| 合计 | 90,689,655 | 90,689,655 | 0 | 0 | -- | -- |

3、证券发行与上市情况

报告期内，公司不存在证券发行与上市情况。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 33,319 | 报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8） | | 0 | | | |
|--|---|--------|----------------------------------|--------------------|---------------------------|---------------------------|---------|-------------|
| 持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 报告期末 持有的普 通股数量 | 报告期内 增减变动 情况 | 持有有限 售条件的 普通股数 量 | 持有无限 售条件的 普通股数 量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 境内非国有法人 | 38.05% | 241,758,670 | | 0 | 241,758,670 | 质押 | 150,810,000 |
| 上银基金－浦发银行－上银基金财富 51 号资产管理计划 | 其他 | 7.31% | 46,411,789 | -3,971,353 | 0 | 46,411,789 | | |
| 路牡丹 | 境内自然人 | 4.09% | 25,964,401 | | 0 | 25,964,401 | | |
| 呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙） | 其他 | 2.38% | 15,114,943 | | 0 | 15,114,943 | | |
| 路漫漫 | 境内自然人 | 1.20% | 7,649,645 | | 0 | 7,649,645 | 质押 | 5,500,000 |
| 李福忠 | 境内自然人 | 0.81% | 5,164,465 | | 3,873,349 | 1,291,116 | | |
| 王志军 | 境内自然人 | 0.65% | 4,108,931 | | 3,081,698 | 1,027,233 | | |
| 谢昌贤 | 境内自然人 | 0.52% | 3,330,000 | | 2,497,500 | 832,500 | | |
| 内蒙古蒙吉利经济技术开发区股份有限公司 | 境内非国有法人 | 0.41% | 2,580,000 | -80,000 | 0 | 2,580,000 | | |
| 万林龙 | 境内自然人 | 0.36% | 2,280,000 | +1,267,400 | 0 | 2,280,000 | | |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3） | 因参与认购公司非公开发行股份成为前 10 名的股东有上银基金－浦发银行－上银基金财富 51 号资产管理计划和呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）。投资者认购的本次非公开发行股票自 2019 年 2 月 11 日上市流通。 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中，王东晓先生持有公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司 100% 的股权。李福忠先生为公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司的董事。路牡丹女士为王东晓先生配偶；路漫漫先生为路牡丹女士之弟；李福忠先生之配偶为路牡丹女士之妹；王志军先生为王东晓先生和路牡丹女士的儿子。呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）为公司董事、监事、高级管理人员和核心员工组建的有限合伙企业。除此以外，未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。 | | | | | | | |

| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | |
|---|--|--------|-------------|
| 股东名称 | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 241,758,670 | 人民币普通股 | 241,758,670 |
| 上银基金—浦发银行—上银基金财富 51 号资产管理计划 | 46,411,789 | 人民币普通股 | 46,411,789 |
| 路牡丹 | 25,964,401 | 人民币普通股 | 25,964,401 |
| 呼和浩特昌福兴投资管理企业(有限合伙) | 15,114,943 | 人民币普通股 | 15,114,943 |
| 路漫漫 | 7,649,645 | 人民币普通股 | 7,649,645 |
| 内蒙古蒙吉利经济技术开发区股份有限公司 | 2,580,000 | 人民币普通股 | 2,580,000 |
| 万林龙 | 2,280,000 | 人民币普通股 | 2,280,000 |
| 郭瑞岗 | 2,116,531 | 人民币普通股 | 2,116,531 |
| 王勇飞 | 2,050,500 | 人民币普通股 | 2,050,500 |
| 李维奇 | 2,009,975 | 人民币普通股 | 2,009,975 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前十名股东中，王东晓先生持有公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司 100% 的股权。李福忠先生为公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司的董事。路牡丹女士为王东晓先生配偶；路漫漫先生为路牡丹女士之弟；李福忠先生之配偶为路牡丹女士之妹；王志军先生为王东晓先生和路牡丹女士的儿子。呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）为公司董事、监事、高级管理人员和核心员工组建的有限合伙企业。除此以外，未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。 | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4） | 无 | | |

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。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

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 2018 年年报。

第九节 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

第十节 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：金河生物科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 2019 年 6 月 30 日 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|-----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 416,498,603.98 | 491,811,925.20 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 76,488,115.65 | 105,182,541.35 |
| 应收账款 | 274,002,296.76 | 300,373,769.73 |
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 42,797,809.78 | 27,079,997.24 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 20,538,391.21 | 15,368,959.43 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 432,858,429.04 | 366,049,329.28 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 8,780,623.91 | 9,828,418.47 |
| 流动资产合计 | 1,271,964,270.33 | 1,315,694,940.70 |
| 非流动资产： | | |
| 发放贷款和垫款 | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 2,143,995.03 | 2,140,412.46 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 2,468,027.62 | 2,513,916.52 |
| 固定资产 | 809,147,755.24 | 805,609,774.32 |
| 在建工程 | 82,166,202.96 | 69,033,708.63 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 672,042,742.97 | 677,332,863.35 |
| 开发支出 | 57,280,052.69 | 49,110,180.98 |
| 商誉 | 351,555,141.26 | 351,305,418.02 |
| 长期待摊费用 | 3,797,529.96 | 4,326,960.59 |
| 递延所得税资产 | 5,784,818.82 | 5,755,447.55 |
| 其他非流动资产 | 80,259,700.43 | 52,530,480.00 |
| 非流动资产合计 | 2,066,645,966.98 | 2,019,659,162.42 |
| 资产总计 | 3,338,610,237.31 | 3,335,354,103.12 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 987,315,039.40 | 884,115,039.40 |
| 向中央银行借款 | | |

| | | |
|------------------------|------------------|------------------|
| 拆入资金 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 117,049,086.75 | 119,757,508.86 |
| 预收款项 | 7,228,089.10 | 4,114,495.92 |
| 卖出回购金融资产款 | | |
| 吸收存款及同业存放 | | |
| 代理买卖证券款 | | |
| 代理承销证券款 | | |
| 应付职工薪酬 | 12,162,262.60 | 17,034,358.51 |
| 应交税费 | 17,207,454.57 | 13,175,242.68 |
| 其他应付款 | 19,140,921.84 | 21,528,037.99 |
| 其中：应付利息 | 2,890,110.54 | 2,797,379.49 |
| 应付股利 | | |
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 合同负债 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 42,874,700.00 | 42,863,200.00 |
| 其他流动负债 | | 300,595.22 |
| 流动负债合计 | 1,202,977,554.26 | 1,102,888,478.58 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 236,728,688.32 | 265,162,640.00 |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | 69,033,240.65 | 76,087,082.37 |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 递延收益 | 30,723,781.97 | 32,442,170.31 |
| 递延所得税负债 | 79,045,753.08 | 79,382,599.46 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 415,531,464.02 | 453,074,492.14 |
| 负债合计 | 1,618,509,018.28 | 1,555,962,970.72 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 635,289,655.00 | 635,289,655.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 445,121,076.05 | 445,121,076.05 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | 6,125,965.32 | 5,975,707.26 |
| 专项储备 | 5,427,026.34 | 2,699,140.98 |
| 盈余公积 | 94,635,058.29 | 94,635,058.29 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 440,438,998.63 | 494,221,935.04 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,627,037,779.63 | 1,677,942,572.62 |
| 少数股东权益 | 93,063,439.40 | 101,448,559.78 |
| 所有者权益合计 | 1,720,101,219.03 | 1,779,391,132.40 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,338,610,237.31 | 3,335,354,103.12 |

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2019年6月30日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 257,490,976.79 | 260,672,328.44 |
| 交易性金融资产 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 21,509,092.38 | 69,291,115.00 |
| 应收账款 | 326,770,275.19 | 254,657,268.50 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资 | | |
| 预付款项 | 7,002,526.40 | 6,164,277.20 |
| 其他应收款 | 1,028,801,437.90 | 910,576,379.82 |
| 其中：应收利息 | 46,676,311.33 | 35,605,167.97 |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 95,496,503.80 | 78,061,108.15 |
| 合同资产 | | |
| 持有待售资产 | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | |
| 其他流动资产 | 1,547,566.48 | 2,053,850.96 |
| 流动资产合计 | 1,738,618,378.94 | 1,581,476,328.07 |
| 非流动资产： | | |
| 债权投资 | | |
| 可供出售金融资产 | | |
| 其他债权投资 | | |
| 持有至到期投资 | | |
| 长期应收款 | | |
| 长期股权投资 | 522,520,071.65 | 522,520,071.65 |
| 其他权益工具投资 | | |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | 2,468,027.62 | 2,513,916.52 |
| 固定资产 | 400,692,550.27 | 394,024,955.70 |
| 在建工程 | 30,937,827.03 | 30,230,541.75 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 8,759,290.97 | 8,967,319.67 |
| 开发支出 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 914,799.79 | 941,797.62 |
| 递延所得税资产 | 4,111,504.19 | 4,349,831.29 |
| 其他非流动资产 | 32,931,824.14 | 38,295,371.20 |
| 非流动资产合计 | 1,003,335,895.66 | 1,001,843,805.40 |
| 资产总计 | 2,741,954,274.60 | 2,583,320,133.47 |

| | | |
|------------------------|------------------|----------------|
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 877,315,039.40 | 747,315,039.40 |
| 交易性金融负债 | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |
| 应付票据 | | |
| 应付账款 | 97,748,659.29 | 52,997,961.41 |
| 预收款项 | 338,222.14 | 61,577.05 |
| 合同负债 | | |
| 应付职工薪酬 | 7,758,166.26 | 9,380,679.55 |
| 应交税费 | 12,514,483.88 | 7,176,651.38 |
| 其他应付款 | 17,282,433.63 | 11,748,419.60 |
| 其中：应付利息 | 1,322,377.78 | 1,102,770.43 |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | |
| 其他流动负债 | | |
| 流动负债合计 | 1,012,957,004.60 | 828,680,328.39 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | | |
| 应付债券 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | | |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 24,898,265.40 | 26,310,459.72 |
| 递延所得税负债 | | |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 24,898,265.40 | 26,310,459.72 |
| 负债合计 | 1,037,855,270.00 | 854,990,788.11 |
| 所有者权益： | | |

| | | |
|------------|------------------|------------------|
| 股本 | 635,289,655.00 | 635,289,655.00 |
| 其他权益工具 | | |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 542,100,775.42 | 542,100,775.42 |
| 减：库存股 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | 5,267,875.94 | 2,699,140.98 |
| 盈余公积 | 94,635,058.29 | 94,635,058.29 |
| 未分配利润 | 426,805,639.95 | 453,604,715.67 |
| 所有者权益合计 | 1,704,099,004.60 | 1,728,329,345.36 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,741,954,274.60 | 2,583,320,133.47 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 833,702,310.89 | 703,552,615.17 |
| 其中：营业收入 | 833,702,310.89 | 703,552,615.17 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 711,465,742.72 | 610,309,203.73 |
| 其中：营业成本 | 490,375,354.95 | 436,453,477.61 |
| 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 | | |
| 税金及附加 | 9,443,516.96 | 8,451,517.27 |
| 销售费用 | 67,810,807.79 | 48,407,654.65 |
| 管理费用 | 83,258,375.08 | 80,106,623.91 |
| 研发费用 | 30,831,875.13 | 20,184,992.45 |

| | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 财务费用 | 29,745,812.81 | 16,704,937.84 |
| 其中：利息费用 | 30,769,158.44 | 24,111,387.71 |
| 利息收入 | 480,768.76 | 1,002,770.91 |
| 加：其他收益 | 8,270,917.24 | 8,583,749.76 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 50,714.78 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 134,318.67 | -441,731.96 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 49,604.78 | -69,221.16 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | 130,742,123.64 | 101,316,208.08 |
| 加：营业外收入 | 21,256.46 | 237,011.45 |
| 减：营业外支出 | 72,888.46 | 2,239.49 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 130,690,491.64 | 101,550,980.04 |
| 减：所得税费用 | 24,916,229.25 | 11,229,702.33 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | 105,774,262.39 | 90,321,277.71 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 105,774,262.39 | 90,321,277.71 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司所有者的净利润 | 105,038,435.48 | 85,178,965.69 |
| 2.少数股东损益 | 735,826.91 | 5,142,312.02 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 176,774.19 | 2,175,519.00 |

| | | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 150,258.06 | 1,614,002.31 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 150,258.06 | 1,614,002.31 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | 150,258.06 | 1,614,002.31 |
| 9.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 26,516.13 | 561,516.69 |
| 七、综合收益总额 | 105,951,036.58 | 92,496,796.71 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 105,188,693.54 | 86,792,968.00 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 762,343.04 | 5,703,828.71 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.17 | 0.13 |

| | | |
|------------|------|------|
| (二) 稀释每股收益 | 0.17 | 0.13 |
|------------|------|------|

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：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 515,343,505.41 | 368,548,207.75 |
| 减：营业成本 | 284,830,012.73 | 231,936,186.60 |
| 税金及附加 | 6,597,522.32 | 5,694,444.46 |
| 销售费用 | 34,414,128.31 | 20,351,106.00 |
| 管理费用 | 36,624,972.02 | 33,646,641.40 |
| 研发费用 | 15,717,368.58 | 7,965,686.33 |
| 财务费用 | -2,812,683.98 | -7,846,923.11 |
| 其中：利息费用 | 18,938,287.06 | 14,449,407.17 |
| 利息收入 | 20,871,366.99 | 16,584,796.54 |
| 加：其他收益 | 3,541,527.82 | 2,435,194.32 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 9,562,500.00 | 11,156,250.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | -393,745.30 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 570,398.21 | 449,415.17 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -41,131.63 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | 153,252,866.16 | 90,800,793.93 |
| 加：营业外收入 | 36.11 | 25,000.00 |

| | | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| 减：营业外支出 | 50,151.14 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | 153,202,751.13 | 90,825,793.93 |
| 减：所得税费用 | 21,180,454.96 | 8,614,249.64 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | 132,022,296.17 | 82,211,544.29 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 132,022,296.17 | 82,211,544.29 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 7.现金流量套期储备 | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | |
| 9.其他 | | |

| | | |
|-----------|----------------|---------------|
| 六、综合收益总额 | 132,022,296.17 | 82,211,544.29 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.21 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益 | 0.21 | 0.13 |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 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 | 858,863,944.48 | 707,493,388.22 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 拆入资金净增加额 | | |
| 回购业务资金净增加额 | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | |
| 收到的税费返还 | 17,258,380.53 | 2,243,252.69 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 20,981,820.53 | 19,988,821.20 |
| 经营活动现金流入小计 | 897,104,145.54 | 729,725,462.11 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 514,861,121.34 | 432,366,171.36 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | |
| 拆出资金净增加额 | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | |
| 支付保单红利的现金 | | |

| | | |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 135,236,758.05 | 126,171,835.86 |
| 支付的各项税费 | 38,002,429.44 | 48,227,762.93 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 74,472,068.53 | 67,099,107.59 |
| 经营活动现金流出小计 | 762,572,377.36 | 673,864,877.74 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 134,531,768.18 | 55,860,584.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 74,508.11 | 1,232,200.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | |
| 投资活动现金流入小计 | 74,508.11 | 1,232,200.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 78,722,558.65 | 62,036,025.62 |
| 投资支付的现金 | | 753,200.00 |
| 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 | 7,175,332.65 | |
| 投资活动现金流出小计 | 85,897,891.30 | 62,789,225.62 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -85,823,383.19 | -61,557,025.62 |
| 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 | 520,000,000.00 | 456,900,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 1,250,000.00 | 4,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 521,250,000.00 | 460,900,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 445,374,251.68 | 436,075,400.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 198,448,804.72 | 51,887,422.68 |
| 其中：子公司支付给少数股东的 | 8,437,500.00 | 9,843,750.00 |

| | | |
|--------------------|-----------------|----------------|
| 股利、利润 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 23,771,969.29 | 833,531.92 |
| 筹资活动现金流出小计 | 667,595,025.69 | 488,796,354.60 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -146,345,025.69 | -27,896,354.60 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -46,680.52 | 96,261.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -97,683,321.22 | -33,496,534.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 311,846,925.20 | 231,723,822.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 214,163,603.98 | 198,227,288.05 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | 2018 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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 | 449,454,251.67 | 316,337,107.51 |
| 收到的税费返还 | 13,637,910.19 | 529,150.82 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 9,197,815.09 | 8,665,288.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 472,289,976.95 | 325,531,547.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 188,228,626.25 | 119,307,399.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 63,109,649.91 | 57,205,900.66 |
| 支付的各项税费 | 22,648,230.00 | 30,806,188.20 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 54,268,282.06 | 48,858,292.19 |
| 经营活动现金流出小计 | 328,254,788.22 | 256,177,780.22 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 144,035,188.73 | 69,353,767.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | | |
| 取得投资收益收到的现金 | 562,500.00 | 156,250.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 162,000.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 11,810,330.01 | 13,736,956.27 |
| 投资活动现金流入小计 | 12,372,830.01 | 14,055,206.27 |
| 购建固定资产、无形资产和其他 | 24,312,085.67 | 22,628,910.19 |

| | | |
|---------------------|-----------------|----------------|
| 长期资产支付的现金 | | |
| 投资支付的现金 | | 753,200.00 |
| 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 | 101,490,000.00 | 40,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 125,802,085.67 | 63,382,110.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -113,429,255.66 | -49,326,903.92 |
| 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 | 460,000,000.00 | 380,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金 | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 28,250,000.00 | 4,000,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | 488,250,000.00 | 384,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 330,000,000.00 | 378,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 177,021,314.11 | 32,518,836.73 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 15,290,706.78 | 3,831,252.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | 522,312,020.89 | 414,350,089.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -34,062,020.89 | -30,350,089.58 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | -95,263.83 | 96,261.29 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | -3,551,351.65 | -10,226,965.20 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 131,307,328.44 | 90,052,850.88 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 127,755,976.79 | 79,825,885.68 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2019 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---------|----|--|----------------|-----------|----------------|--------------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------------|------------------|
| | 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 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 635,289,655.00 | | | | 445,121,076.05 | | 5,975,707.26 | 2,699,140.98 | 94,635,058.29 | | 494,221,935.04 | | 1,677,942,572.62 | 101,448,559.78 | 1,779,391,132.40 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|----------------|--|--------------|--------------|---------------|--|-----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 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 | 635,289,655.00 | | | 445,121,076.05 | | 5,975,707.26 | 2,699,140.98 | 94,635,058.29 | | 494,221,935.04 | | 1,677,942,572.62 | 101,448,559.78 | 1,779,391,132.40 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | | | | | | 150,258.06 | 2,727,885.36 | | | -53,782,936.41 | | -50,904,792.99 | -8,385,120.38 | -59,289,913.37 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | 150,258.06 | | | | 105,038,435.48 | | 105,188,693.54 | 762,343.04 | 105,951,036.58 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -158,821,371.89 | | -158,821,371.89 | -9,187,500.00 | -168,008,871.89 |
| 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 | | | | | | | | | | -158,821,371.89 | | -158,821,371.89 | -9,187,500.00 | -168,008,871.89 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|--|--|----------------|--|--------------|------------|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 同一 控制下企业合 并 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初 余额 | 635,289,655.00 | | | 445,374,276.05 | | 1,567,925.63 | | 76,361,847.03 | | 367,924,954.54 | | 1,526,518,658.25 | 110,799,945.52 | 1,637,318,603.77 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列） | | | | -253,200.00 | | 1,614,002.31 | 101,211.82 | | | 66,120,276.04 | | 67,582,290.17 | -5,014,921.29 | 62,567,368.88 |
| （一）综合收 益总额 | | | | | | 1,614,002.31 | | | | 85,178,965.69 | | 86,792,968.00 | 5,703,828.71 | 92,496,796.71 |
| （二）所有者 投入和减少资 本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入 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 | | | | | | | | | | -19,058,689.65 | | -19,058,689.65 | -10,718,750.00 | -29,777,439.65 |
| 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 | | | | | | | | | | -19,058,689.65 | | -19,058,689.65 | -10,718,750.00 | -29,777,439.65 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|--------------|---------------|-----------------|--|------------------|
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 635,289,655.00 | | | | 542,100,775.42 | | | 2,699,140.98 | 94,635,058.29 | 453,604,715.67 | | 1,728,329,345.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | | 2,568,734.96 | | | -26,799,075.72 | | -24,230,340.76 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 132,022,296.17 | | 132,022,296.17 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | -158,821,371.89 | | -158,821,371.89 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -158,821,371.89 | | -158,821,371.89 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 2,568,734.96 | | | | | 2,568,734.96 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | 3,127,296.66 | | | | | 3,127,296.66 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | 558,561.70 | | | | | 558,561.70 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 635,289,655.00 | | | | 542,100,775.42 | | | 5,267,875.94 | 94,635,058.29 | 426,805,639.95 | | | 1,704,099,004.60 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2018 年半年度 | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|---------------|----------------|----|---------|------------------|
| | 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 | 其他 | 所有者权益合计 | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 635,289,655.00 | | | | 542,100,775.42 | | | | 76,361,847.03 | 320,577,422.21 | | | 1,574,329,699.66 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 635,289,655.00 | | | | 542,100,775.42 | | | | 76,361,847.03 | 320,577,422.21 | | | 1,574,329,699.66 |

| | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|--|--|--|--|--|--|-----------|--|----------------|--|----------------|
| 三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列) | | | | | | | 97,289.50 | | 63,152,854.64 | | 63,250,144.14 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | 82,211,544.29 | | 82,211,544.29 |
| (二)所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | -19,058,689.65 | | -19,058,689.65 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | -19,058,689.65 | | -19,058,689.65 |
| 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. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|--|--------------|---------------|----------------|--|--|------------------|
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | |
| (五)专项储备 | | | | | | | 97,289.50 | | | | | 97,289.50 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 1,381,794.51 | | | | | 1,381,794.51 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 1,284,505.01 | | | | | 1,284,505.01 |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 635,289,655.00 | | | | 542,100,775.42 | | 97,289.50 | 76,361,847.03 | 383,730,276.85 | | | 1,637,579,843.80 |

三、公司基本情况

金河生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系金河集团实业有限公司。2007年11月，本公司以净资产折股的形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为金河生物科技股份有限公司。本次变更后注册资本由5,000万元增至6,569万元。2007年11月30日公司取得呼和浩特市工商行政管理局核发的150100000001693号《企业法人营业执照》。法定代表人：王东晓。

2007年12月，本公司通过定向发行股份方式实施增资扩股，发行股份1600万股，股份发行后注册资本由6,569万元增至8,169万元。

2012年6月18日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2012]838号文《关于核准金河生物科技股份有限公司首次公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票2,723.00万股，注册资本及股本变更为人民币10,892.00万元。经深圳证券交易所（深证上[2012]228号）《关于金河生物科技股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》核准，公司发行的人民币普通股股票于2012年7月13日在深圳证券交易所中小板上市流通。

根据2014年4月4日第三届董事会第一次会议决议，本公司以2013年12月31日的公司总股本10892万股为基数，每10股送红股10股，注册资本及股本变更为人民币21,784.00万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准金河生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】3036号）核准，2016年2月公司非公开发行人民币普通股（A股）36,275,862股，每股面值1.00元，发行价格为每股人民币13.05元，募集资金总额为473,399,999.10元，扣除发行费用15,386,275.86元后，募集资金净额为458,013,723.24元，其中增加股本36,275,862元，增加资本公积421,737,861.24元。经本次非公开发行后，金河生物的注册资本变更为254,115,862.00元。

根据2016年4月14日公司第三届董事会第二十四次会议决议，本公司以2015年12月31日的总股本254,115,862股为基数，每10股派发现金股利人民币2元（含税），共计分配现金股利50,823,172.40元，同时，以资本公积向全体股东每10股转增15股，共计转增381,173,793股，转增后公司股本总数为635,289,655股，注册资本为635,289,655.00元。

行业性质：药物饲料添加剂。

经营范围：预混剂（金霉素预混剂（2条）、盐霉素预混剂、莫能菌素预混剂、土霉素钙预混剂）、非无菌原料药（盐酸金霉素、土霉素、四环素）、添加剂预混合饲料（维生素预混合饲料（畜禽水产、反刍动物、宠物及特种动物））、饲料原料、混合型饲料添加剂的生产；种植业；养殖业；对外贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司法定地址：呼和浩特市托克托县新坪路71号。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月22日决议批准报出。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共12户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本报告期末合并范围与上年末相比增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

子公司的经营范围分别为：①内蒙古金河环保科技股份有限公司(以下简称“金河环保”)，主要从事污水处理及技术服务，环保材料、环保设备、水处理剂销售，环保信息开发及服务(工业及城市污水处理站的运营管理)，通用机械、电器维修及销售及园林绿化养护等业务；②济宁市金河环保科技有限公司(以下简称“济宁环保”)，主要从事环保技术开发与服务；废水处理及再生利用等业务；③扎赉特旗金河水务有限公司(以下简称“扎旗水务”)，主要从事污水处理及再生利用，废水综合利用及治理工程，污水处理设施建设和运营管理，环保设备、环保材料、水处理药剂(不含危险化学品)的销售。④金河佑本生物制品有限公司(以下简称“金河佑本”)，主要从事预防、诊断、治疗用兽用生物制品的研发、生产、销售和技术服务；疫苗稀释液、血清制品、兽用器械、塑料制品；⑤杭州佑本动物疫苗有限公司(以下简称“杭州佑本”)，主要从事生产销售：兽用疫苗、禽用疫苗(经向环保部门排污申报后方可经营)；⑥内蒙古金河淀粉有限责任公司(以下简称“金河淀粉”)，主要从事玉米淀粉、纤维、胚芽、蛋白粉、玉米浆，以及玉米淀粉加工的下游产品(葡萄糖、饴糖、变性淀粉)的生产和销售业务；⑦内蒙古金河动物药业有限公司(以下简称“动物药业”)，主要从事预混剂/颗粒剂、消毒剂(液体)的生产和销售业务；⑧内蒙古金河动物营养科技有限公司(以下简称“动物营养”)，主要从事饲料原料、维生素预混料、新型混合添加剂生产加工和销售；⑨金河牧星(重庆)生物科技有限公司(以下简称“牧星重庆”)(原重庆金邦动物药业有限公司)，主要从事生产：粉剂/散剂/预混剂、粉针剂、最终灭菌小容量注射剂/最终灭菌大容量非静脉注射剂、口服溶液剂、消毒剂(固体、液体)[在许可证核定的事项及期限内经营]；⑩法玛威药业股份有限公司(Pharmgate Inc.)(以下简称“法玛威”)，主要从事饲用金霉素、盐酸金霉素、盐霉素等产品的销售业务，其拥有两家合营公司，分别为：Pharmgate Animal Health LLC、Pharmgate Animal Health Canada Inc；⑪Pharmgate Biologics Inc. “法玛威生物股份有限公司”(以下简称“Biologics Inc.”)(原ProtaTek International Inc.)，主要从事动物疫苗的研发，生产、销售和技术服务；⑫2019年4月29日新设托克托县金河环保固废处置有限公司(以下简称“托县固废公司”)，主要从事工业固体废弃物(不含危化品废物)的填埋。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司2019年下半年及2020年上半年将继续正常持续经营，努力实现年初制定的经营目标。

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：

本公司及各子公司主要从事药物饲料添加剂、兽用生物制品、兽用化学药品、农产品加工的生产经营及污水处理等业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43“其他重要的会计政策和会计估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至

丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，

且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

①减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

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

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

I、应收票据

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

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

银行承兑汇票由于期限不超过1年，承兑人为信用风险较小的银行，故一般情况下按0%计算损失准备。

II、应收账款

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|-----|---------|
|-----|---------|

| | |
|-------|---------------------|
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合 | 合并范围内各关联方 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） |
|--------------|-------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 1 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 30 |
| 3-4年 | 50 |
| 4-5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称 | 应收账款计提比例（%） |
|-------|-------------|
| 关联方组合 | 0 |

III、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|----------------------|
| 账龄组合 | 本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征 |
| 关联方组合 | 合并范围内各关联方 |

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

| 账龄 | 其他应收款计提比例（%） |
|--------------|--------------|
| 1年以内（含1年，下同） | 1 |
| 1-2年 | 10 |
| 2-3年 | 30 |
| 3-4年 | 50 |
| 4-5年 | 80 |
| 5年以上 | 100 |

b. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的计提方法说明

| 组合名称 | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|--------------|
| 关联方组合 | 0 |

IV、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

V、其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

VI、长期应收款（包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款除外）

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

11、应收票据

参见本附注五、10、金融工具（8）⑤ I。

12、应收账款

参见本附注五、10、金融工具（8）⑤ II。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参见本附注五、10、金融工具（8）⑤ III。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品及产成品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。除子公司法玛威采用先进先出法计价外，本公司及其他子公司领用和发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，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者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被

投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 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% | 4.75%-2.38% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 10-18 | 5% | 9.50%-5.28% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 10 | 5% | 9.50% |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5-10 | 5% | 19.00%-9.50% |

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、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。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在

满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用为技术服务费、房屋装修费等，长期待摊费用在预计受益期间按

直线法摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

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

计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本

公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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 如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，则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，则本公司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。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、26“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

本公司销售商品收入确认时点和依据：

国内销售：货物发出后，依据物流及电话追踪，确认客户收货后开具销货发票，以销售合同、开票通知单、发货指令单、销货发票确认商品销售收入；

国外销售：货物装箱后发送至船运公司，船运公司接收货物并签发提货单，确认货物转移并开具销货发票，公司根据订单、装箱单、船运公司提货单、销货发票确认商品销售收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和合同约定的实际利率计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行

复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

公司选择总额法对与日常活动相关的政府补助进行会计处理，按照经济业务的实质，在实际收到时将其全额一次或分次或者将先确认为“递延收益”的政府补助分摊计入其他收益，与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

公司先取得与资产相关的政府补助，再确认所购建的长期资产，本公司在开始对相关资产计提折旧或进行摊销时按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益；如果相关长期资产投入使用后本公司再取得与资产相关的政府补助，公司在相关资产的剩余使用寿命内按照合理、系统的方法将递延收益分期计入当期收益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹

象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

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

（6）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为目前公司以自行开发的专有技术生产的产品市场广阔、发展前景良好，市场对公司产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回该等知识产权的账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

44、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

| 会计政策变更的内容和原因 | 审批程序 | 备注 |
|--------------|------|----|
|--------------|------|----|

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

A、2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述两项会计准则。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之后，对2017年1月1日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。公司根据《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号）的规定，对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整，具体情况如下：

- <1>原“应收票据”和“应收账款”项目合并计入新增的“应收票据及应收账款”项目；
- <2>原“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”项目合并计入“其他应收款”项目；
- <3>原“固定资产清理”和“固定资产”项目合并计入“固定资产”项目；
- <4>原“工程物资”和“在建工程”项目合并计入“在建工程”项目；
- <5>原“应付票据”和“应付账款”项目合并计入新增的“应付票据及应付账款”项目；
- <6>原“应付利息”、“应付股利”和“其他应付款”项目合并计入“其他应付款”项目；
- <7>原“专项应付款”和“长期应付款”项目合并计入“长期应付款”项目；
- <8>“持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化；
- <9>新增“研发费用”项目，原计入“管理费用”项目的研发费用单独列示为“研发费用”项目；
- <10>新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
- <11>“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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；
- <12>新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更仅影响财务报表的列报项目，不涉及对公司

以前年度的追溯调整，对公司总资产、负债总额、净资产及净利润无影响。

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），要求执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和通知要求编制财务报表。公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号）的规定，对财务报表相关科目进行列报调整，并对可比会计期间的比较数据进行了调整，具体情况如下：

〈1〉资产负债表原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；

〈2〉资产负债表原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目；

〈3〉利润表原“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；

〈4〉现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

除上述项目变动影响外，本次会计政策变更仅影响财务报表的列报项目，不涉及对公司以前年度的追溯调整，对公司本报告期总资产、负债总额、净资产、净利润、经营活动产生的现金流量净额及筹资活动产生的现金流量净额无影响。

财会〔2019〕6号文件发布后财会〔2018〕15号文件同时废止。

B、财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第四届董事会第二十三次会议于2019年03月28日决议通过，本公司于2019年1月1日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

②其他会计政策变更：无

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 01 月 01 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|------------------|------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 491,811,925.20 | 491,811,925.20 | 0.00 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 105,182,541.35 | 105,182,541.35 | 0.00 |
| 应收账款 | 300,373,769.73 | 300,373,769.73 | 0.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 27,079,997.24 | 27,079,997.24 | 0.00 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 15,368,959.43 | 15,368,959.43 | 0.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 366,049,329.28 | 366,049,329.28 | 0.00 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 9,828,418.47 | 9,828,418.47 | 0.00 |
| 流动资产合计 | 1,315,694,940.70 | 1,315,694,940.70 | 0.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|------|
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 2,140,412.46 | 2,140,412.46 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 2,513,916.52 | 2,513,916.52 | 0.00 |
| 固定资产 | 805,609,774.32 | 805,609,774.32 | 0.00 |
| 在建工程 | 69,033,708.63 | 69,033,708.63 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 677,332,863.35 | 677,332,863.35 | 0.00 |
| 开发支出 | 49,110,180.98 | 49,110,180.98 | 0.00 |
| 商誉 | 351,305,418.02 | 351,305,418.02 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 4,326,960.59 | 4,326,960.59 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 5,755,447.55 | 5,755,447.55 | 0.00 |
| 其他非流动资产 | 52,530,480.00 | 52,530,480.00 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | 2,019,659,162.42 | 2,019,659,162.42 | 0.00 |
| 资产总计 | 3,335,354,103.12 | 3,335,354,103.12 | 0.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 884,115,039.40 | 884,115,039.40 | 0.00 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 119,757,508.86 | 119,757,508.86 | 0.00 |
| 预收款项 | 4,114,495.92 | 4,114,495.92 | 0.00 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |

| | | | |
|-----------------|------------------|------------------|------|
| 应付职工薪酬 | 17,034,358.51 | 17,034,358.51 | 0.00 |
| 应交税费 | 13,175,242.68 | 13,175,242.68 | 0.00 |
| 其他应付款 | 21,528,037.99 | 21,528,037.99 | 0.00 |
| 其中：应付利息 | 2,797,379.49 | 2,797,379.49 | 0.00 |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | 42,863,200.00 | 42,863,200.00 | 0.00 |
| 其他流动负债 | 300,595.22 | 300,595.22 | 0.00 |
| 流动负债合计 | 1,102,888,478.58 | 1,102,888,478.58 | 0.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | 265,162,640.00 | 265,162,640.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | 76,087,082.37 | 76,087,082.37 | 0.00 |
| 递延收益 | 32,442,170.31 | 32,442,170.31 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | 79,382,599.46 | 79,382,599.46 | 0.00 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 453,074,492.14 | 453,074,492.14 | 0.00 |
| 负债合计 | 1,555,962,970.72 | 1,555,962,970.72 | 0.00 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 635,289,655.00 | 635,289,655.00 | 0.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 445,121,076.05 | 445,121,076.05 | 0.00 |

| | | | |
|---------------|------------------|------------------|------|
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 5,975,707.26 | 5,975,707.26 | 0.00 |
| 专项储备 | 2,699,140.98 | 2,699,140.98 | 0.00 |
| 盈余公积 | 94,635,058.29 | 94,635,058.29 | 0.00 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 494,221,935.04 | 494,221,935.04 | 0.00 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,677,942,572.62 | 1,677,942,572.62 | 0.00 |
| 少数股东权益 | 101,448,559.78 | 101,448,559.78 | 0.00 |
| 所有者权益合计 | 1,779,391,132.40 | 1,779,391,132.40 | 0.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,335,354,103.12 | 3,335,354,103.12 | 0.00 |

调整情况说明

2019年3月28日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司将按照财政部“新金融工具准则”执行。新金融工具的实施对公司2018年度当期及前期金融工具的列报不会产生影响，不涉及对以前年度的追溯调整，公司于2019年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露，对上年同期的比较数据不进行追溯重述，不会对公司年初的总资产、总负债、净资产及利润产生任何影响。

新收入准则、新租赁准则公司尚未进行会计政策的变更，未实施。

母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 2018年12月31日 | 2019年01月01日 | 调整数 |
|------------------------|----------------|----------------|------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 260,672,328.44 | 260,672,328.44 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 69,291,115.00 | 69,291,115.00 | 0.00 |
| 应收账款 | 254,657,268.50 | 254,657,268.50 | 0.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 6,164,277.20 | 6,164,277.20 | 0.00 |
| 其他应收款 | 910,576,379.82 | 910,576,379.82 | 0.00 |
| 其中：应收利息 | 35,605,167.97 | 35,605,167.97 | 0.00 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | 78,061,108.15 | 78,061,108.15 | 0.00 |

| | | | |
|------------------------|------------------|------------------|------|
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 2,053,850.96 | 2,053,850.96 | 0.00 |
| 流动资产合计 | 1,581,476,328.07 | 1,581,476,328.07 | 0.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 522,520,071.65 | 522,520,071.65 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | 2,513,916.52 | 2,513,916.52 | 0.00 |
| 固定资产 | 394,024,955.70 | 394,024,955.70 | 0.00 |
| 在建工程 | 30,230,541.75 | 30,230,541.75 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 8,967,319.67 | 8,967,319.67 | 0.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 941,797.62 | 941,797.62 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 4,349,831.29 | 4,349,831.29 | 0.00 |
| 其他非流动资产 | 38,295,371.20 | 38,295,371.20 | 0.00 |
| 非流动资产合计 | 1,001,843,805.40 | 1,001,843,805.40 | 0.00 |
| 资产总计 | 2,583,320,133.47 | 2,583,320,133.47 | 0.00 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 747,315,039.40 | 747,315,039.40 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |

| | | | |
|-----------------|----------------|----------------|------|
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 52,997,961.41 | 52,997,961.41 | 0.00 |
| 预收款项 | 61,577.05 | 61,577.05 | 0.00 |
| 合同负债 | | | |
| 应付职工薪酬 | 9,380,679.55 | 9,380,679.55 | 0.00 |
| 应交税费 | 7,176,651.38 | 7,176,651.38 | 0.00 |
| 其他应付款 | 11,748,419.60 | 11,748,419.60 | 0.00 |
| 其中：应付利息 | 1,102,770.43 | 1,102,770.43 | 0.00 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动 负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 828,680,328.39 | 828,680,328.39 | 0.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 26,310,459.72 | 26,310,459.72 | 0.00 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | 26,310,459.72 | 26,310,459.72 | 0.00 |
| 负债合计 | 854,990,788.11 | 854,990,788.11 | 0.00 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 635,289,655.00 | 635,289,655.00 | 0.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |

| | | | |
|------------|------------------|------------------|------|
| 资本公积 | 542,100,775.42 | 542,100,775.42 | 0.00 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 2,699,140.98 | 2,699,140.98 | 0.00 |
| 盈余公积 | 94,635,058.29 | 94,635,058.29 | 0.00 |
| 未分配利润 | 453,604,715.67 | 453,604,715.67 | 0.00 |
| 所有者权益合计 | 1,728,329,345.36 | 1,728,329,345.36 | 0.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,583,320,133.47 | 2,583,320,133.47 | 0.00 |

调整情况说明

2019年3月28日，公司召开第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。公司将按照财政部“新金融工具准则”执行。新金融工具的实施对公司2018年度当期及前期金融工具的列报不会产生影响，不涉及对以前年度的追溯调整，公司于2019年1月1日起按新准则要求进行会计报表披露，对上年同期的比较数据不进行追溯重述，不会对公司年初的总资产、总负债、净资产及利润产生任何影响。

新收入准则、新租赁准则公司尚未进行会计政策的变更，未实施。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|---------------------------------|
| 增值税 | 应税营业收入 | 17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3% |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7%、5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15%、20%、21%、25% |
| 教育费附加 | 应纳流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应纳流转税额 | 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 |
|--------|-------------------|
| 本公司 | 15%见2、税收优惠及批文（2）① |
| 金河环保 | 15%见2、税收优惠及批文（2）② |
| 济宁环保 | 25% |

| | |
|-----------------------|--|
| 扎旗水务 | 15% 见 2、税收优惠及批文（2）② |
| 金河佑本 | 25% |
| 杭州佑本 | 15% 见 2、税收优惠及批文（2）③ |
| 金河淀粉 | 15% 见 2、税收优惠及批文（2）④ |
| 动物药业 | 25% 见 2、税收优惠及批文（2）⑤ |
| 动物营养 | 20% 见 2、税收优惠及批文（2）⑦ |
| 牧星重庆 | 15% |
| 托县固废公司 | 25% |
| 法玛威 | 按照美国联邦法律，所有者选择视为合伙企业来对待，公司本身没有税务责任不缴纳企业所得税。2019 年变更为股份有限公司后缴纳 21.00% 的企业所得税。 |
| Biologics Inc.（法玛威生物） | 21.00% 见 2、税收优惠及批文（2）⑥ |

2、税收优惠

（1）增值税税率优惠：

根据财政部、国家税务总局2018年4月4日下发《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）的相关规定，自2018年5月1日起：

纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

纳税人购进农产品，原适用11%扣除率的，扣除率调整为10%。

纳税人购进用于生产销售或委托加工16%税率货物的农产品，按照12%的扣除率计算进项税额。

原适用17%税率且出口退税率为17%的出口货物，出口退税率调整至16%。原适用11%税率且出口退税率为11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至10%。

外贸企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率；购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率。生产企业2018年7月31日前出口的第四条所涉货物、销售的第四条所涉跨境应税行为，执行调整前的出口退税率。

根据财政部、税务总局、海关总署2019年3月20日下发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）的相关规定，自2019年4月1日起：

纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

纳税人购进农产品，原适用10%扣除率的，扣除率调整为9%。

纳税人购进用于生产或者委托加工13%税率货物的农产品，按照10%的扣除率计算进项税额。

原适用16%税率且出口退税率为16%的出口货物劳务，出口退税率调整为13%；原适用10%税率且出口退税率为10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为9%。

2019年6月30日前（含2019年4月1日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增

值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。

①本公司增值税税率优惠

由于海关对公司出口商品编码重新归类，饲料金霉素由原编码29413020（四环素衍生物及其盐）变更为23099010002（按16%征税的制成的饲料添加剂）。根据财政部、国家税务总局下发的《关于调整部分产品出口退税率的通知》（财税[2018]123号），公司主要产品金霉素出口退税率由原来的15%变更为16%。自2019年4月1日起金霉素出口退税率调整为13%（见上述《关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）。

根据托国税通[2017] 7665号、《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；《财政部国家税务总局关于豆粕等粕类产品免征增值税的通知》财税[2001]30号，企业自2017年8月1日起销售的饲料产品（除氧化锌外）免征增值税。

②子公司金河环保2016年增值税税务备案符合《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78号），污水处理享受资源综合利用增值税即征即退70%的优惠政策。此项优惠目前仍在有效期间。

③子公司金河淀粉根据《国家税务总局关于玉米深加工产品增值税税率问题的公告（国家税务总局公告2012年第11号）》规定，自2012年5月1日起，玉米胚芽属于《农业产品征税范围注释》中初级农产品的范围，适用13%的增值税税率。根据财税〔2017〕37号《关于简并增值税税率有关政策的通知》，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，胚芽按照11%计算销项税；根据财政部、国家税务总局2018年4月4日下发的《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），自2018年5月1日起，原适用11%税率的胚芽产品税率调整为10%。根据《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号），金河淀粉自2018年5月1日起，玉米淀粉、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维执行16%的税率。根据财政部、税务总局、海关总署2019年3月20日下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起，原适用10%税率的胚芽产品税率调整为9%，玉米淀粉、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维执行13%的税率。自2013年11月1日起金河淀粉纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围，待销售收入实现后产成品结转到主营业务成本，依据主营业务成本数据等计算当月核定扣除的进项税额。

④子公司金河动物营养公司根据托国税通[2017] 7665号、《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；《财政部国家税务总局关于豆粕等粕类产品免征增值税的通知》财税[2001]30号，企业自2017年8月1日起销售的产品（除氧化锌外）免征增值税。

（2）企业所得税优惠

①根据科学技术部火炬高技术产业开发中心“关于内蒙古自治区2010年第二、第三批高新技术企业备案申请的复函”（国科火字[2011]049号），同意本公司作为高新技术企业备案，并取得于2010年11月29日颁发的高新技术企业证书，有效期三年。本公司于2016年11月29日经复审后重新取得高新技术企业证书，证书编号：GR201615000025，有效期：三年。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条，托地税 税通【2017】6496号税务事项通知书，本公司2017年度适用符合西部大开发企业所得税优惠政策条件，同意本公司的企业所得税减按15%的税率申报缴纳。

本公司符合西部大开发企业所得税优惠政策条件，2017年已填制《企业所得税优惠事项备案表》并履行其他备案手续，根据国家税务总局下发“关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告2018年第23号）”，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。根据此项政策，2017年后无

需重新备案，只需留存相关资料备查即可。继续享受减按15%的企业所得税率优惠政策。

②子公司内蒙古金河环保科技股份有限公司

经复审2018年10月10日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为GR201815000075的高新技术企业证书，有效期3年。金河环保公司已按西部大开发税收优惠政策享受按15%的税率缴纳企业所得税；金河环保从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第63号第二十七条第三款中工业废水处理项目有关规定，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。所得税享受优惠期间至2019年12月31日结束。

孙公司扎旗水务，符合西部大开发企业所得税优惠政策的条件，根据“关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告2018年第23号）”，无需在税务局备案，留存相关资料备查，享受减按15%的企业所得税率优惠政策。

③孙公司杭州佑本动物疫苗有限公司

经复审后自2017年11月13日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期3年，证书编号GR201733001310，减按15%的税率征收企业所得税。

④子公司内蒙古金河淀粉有限责任公司

金河淀粉为玉米淀粉加工与综合利用业务符合鼓励类产业，已向国家税务机关备案自2017年1月1日至2017年12月31日按照设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

金河淀粉符合设在西部地区的鼓励类产业企业所得税优惠政策的条件，在2017年填制《企业所得税优惠事项备案表》并履行其他备案手续后，无需在以后年度重新备案，只需留存相关资料备查即可。继续享受减按15%的企业所得税率优惠政策。

⑤子公司内蒙古金河动物药业有限公司

2018年10月10日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为GR201815000052的高新技术企业证书，有效期3年。2018年度所得税汇算时因研发费用未达标而放弃享受减按15%的企业所得税率优惠政策，2019年上半年暂按25%的企业所得税率申报纳税。

⑥孙公司Biologics Inc.（法玛威生物股份有限公司）

所得税税率为21.00%。

⑦子公司内蒙古金河动物营养科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号第二条，以小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

⑧子公司PHARMGATE INC.（法玛威药业股份有限公司）

2019年1月1日公司由有限责任公司变更为股份有限公司，开始缴纳企业所得税，所得税税率为21.00%。

⑨子公司金河牧星（重庆）生物科技有限公司

2018年11月12日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的编号为GR201851100011的高新技术企业证书，有效期3年，减按15%的税率征收企业所得税。

（3）水利基金及其他

①子公司金河淀粉和动物药业从2013年7月1日起免收小微企业地方教育附加费、水利建

设基金。自2019年4月1日起恢复征收地方教育附加费、水利建设基金。

②子公司杭州佑本根据浙江省政府、浙江省财政厅、浙江省地税局联合发布《关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利基金的通知》自2016年11月1日（费款所属期）起，暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

③子公司金河动物营养2018年度免收小微企业地方教育附加费、水利建设基金。自2019年4月1日起恢复征收地方教育附加费、水利建设基金。

3、其他

增值税

①本公司饲用金霉素、盐酸金霉素、盐霉素、土霉素等产品的增值税执行16%、13%的税率，利息收入执行6%增值税、房屋租赁收入执行5%增值税；

②子公司金河佑本和杭州佑本疫苗产品按照简易征税办法计征增值税，按照3%税率缴纳增值税；

③本公司销售的水、蒸汽的增值税执行10%、9%的税率；

④子公司金河淀粉生产的玉米淀粉、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维产品执行16%、13%的税率，胚芽产品按照10%、9%计算销项税；

⑤子公司动物药业执行16%、13%的增值税税率；

⑥子公司金河环保污水处理费执行16%、13%的增值税税率，利息收入执行6%增值税；

⑦子公司牧星重庆执行16%、13%的增值税税率；

⑧本公司及子公司金河动物营养，除产品氧化锌执行16%、13%的增值税税率外，其他维生素类产品均免征增值税。

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 | 49,269.78 | 9,075.10 |
| 银行存款 | 214,114,334.20 | 311,837,850.10 |
| 其他货币资金 | 202,335,000.00 | 179,965,000.00 |
| 合计 | 416,498,603.98 | 491,811,925.20 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 25,955,884.54 | 32,056,991.45 |

其他说明

其他货币资金为银行借款保证金，参见附注“七、81”。

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|-----|--|--|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、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 | 76,488,115.65 | 104,982,541.35 |
| 商业承兑票据 | | 200,000.00 |
| 合计 | 76,488,115.65 | 105,182,541.35 |

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|----|------|--------|-------|----|------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| | | | | | |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(4) 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 | 35,300,328.17 | |
| 合计 | 35,300,328.17 | |

(5) 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

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 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 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：

5、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 278,698,073.86 | 100.00% | 4,695,777.10 | 1.68% | 274,002,296.76 | 305,264,544.75 | 100.00% | 4,890,775.02 | 1.60% | 300,373,769.73 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 278,698,073.86 | 100.00% | 4,695,777.10 | 1.68% | 274,002,296.76 | 305,264,544.75 | 100.00% | 4,890,775.02 | 1.60% | 300,373,769.73 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 264,897,134.31 | 2,648,971.34 | 1.00% |
| 1至2年 | 11,060,371.07 | 1,106,037.11 | 10.00% |
| 2至3年 | 2,228,120.63 | 668,436.19 | 30.00% |
| 3至4年 | 477,630.78 | 238,815.39 | 50.00% |
| 4至5年 | 6,500.00 | 5,200.00 | 80.00% |
| 5年以上 | 28,317.07 | 28,317.07 | 100.00% |
| 合计 | 278,698,073.86 | 4,695,777.10 | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 264,897,134.31 |
| 1 年以内 | 264,897,134.31 |
| 1 至 2 年 | 11,060,371.07 |
| 2 至 3 年 | 2,228,120.63 |
| 3 年以上 | 512,447.85 |
| 3 至 4 年 | 477,630.78 |
| 4 至 5 年 | 6,500.00 |
| 5 年以上 | 28,317.07 |
| 合计 | 278,698,073.86 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|------------|------------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按账龄分析法计提的坏账准备 | 4,890,775.02 | 642,061.42 | 837,059.34 | | 4,695,777.10 |
| 合计 | 4,890,775.02 | 642,061.42 | 837,059.34 | | 4,695,777.10 |

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

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 期末坏账准备余额 |
|----|--------|----------------------|------------|----------------|-------------------|
| 1 | 非关联方 | 44,207,746.55 | 1年以内 | 15.86% | 442,077.47 |
| 2 | 非关联方 | 30,038,899.34 | 1年以内 | 10.78% | 30,388.99 |
| 3 | 非关联方 | 9,021,875.05 | 1年以内 | 3.24% | 90,218.75 |
| 4 | 非关联方 | 8,410,127.28 | 1年以内, 1-2年 | 3.02% | 364,555.53 |
| 5 | 非关联方 | 6,862,046.27 | 1年以内 | 2.46% | 68,620.46 |
| 合计 | | 98,540,694.49 | | 35.36% | 995,861.20 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

6、应收款项融资

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备, 请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息:

适用 不适用

其他说明:

7、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 | 41,739,880.06 | 97.53% | 26,067,112.62 | 96.26% |
| 1至2年 | 309,573.60 | 0.72% | 264,528.50 | 0.98% |
| 2至3年 | 371,551.69 | 0.87% | 304,071.69 | 1.12% |

| | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|
| 3 年以上 | 376,804.43 | 0.88% | 444,284.43 | 1.64% |
| 合计 | 42,797,809.78 | -- | 27,079,997.24 | -- |

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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为14,970,468.19元,占预付账款期末余额合计数的比例为34.98%。

其他说明:

8、其他应收款

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应收款 | 20,538,391.21 | 15,368,959.43 |
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 合计 | 20,538,391.21 | 15,368,959.43 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位: 元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明:

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位: 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位: 元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 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 |
|---------|---------------|---------------|
| 员工备用金借款 | 7,531,675.02 | 2,244,626.16 |
| 押金及保证金 | 1,294,141.78 | 911,774.68 |
| 待抵扣进项税 | 805,890.00 | 42,941.37 |
| 单位往来 | 5,783,883.60 | 4,029,586.89 |
| 技术转让费 | 3,477,834.56 | 6,000,000.00 |
| 其他 | 2,671,510.72 | 3,022,291.66 |
| 合计 | 21,564,935.68 | 16,251,220.76 |

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在 本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄 | 期末余额 |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 19,816,726.85 |
| 1 年以内 | 19,816,726.85 |
| 1 至 2 年 | 638,996.69 |
| 2 至 3 年 | 213,448.15 |
| 3 年以上 | 895,763.99 |
| 3 至 4 年 | 311,101.36 |
| 4 至 5 年 | 198,851.11 |

| | |
|-------|---------------|
| 5 年以上 | 385,811.52 |
| 合计 | 21,564,935.68 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | 期末余额 |
|---------------|------------|------------|----------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | |
| 按账龄分析法计提的坏账准备 | 882,261.33 | 147,841.20 | 3,558.06 | 1,026,544.47 |
| 合计 | 882,261.33 | 147,841.20 | 3,558.06 | 1,026,544.47 |

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 |
|------|---------|------|
| | | |

4) 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:

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 |
|------|----------|--------------|-------|------------------|-----------|
| 1 | 技术转让款 | 2,000,000.00 | 1 年以内 | 9.27% | 20,000.00 |
| 2 | 可转债项目保荐费 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 4.64% | 10,000.00 |
| 3 | 预付研发合作费 | 900,000.00 | 1 年以内 | 4.17% | 9,000.00 |
| 4 | 预付试验费 | 800,000.00 | 1 年以内 | 3.71% | 8,000.00 |
| 5 | 农民工工资保障金 | 756,504.72 | 1 年以内 | 3.51% | 7,565.05 |
| 合计 | -- | 5,456,504.72 | -- | 25.30% | 54,565.05 |

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

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(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 | 127,647,750.94 | 159,303.17 | 127,488,447.77 | 163,868,250.72 | 1,334,782.20 | 162,533,468.52 |
| 在产品 | 25,850,236.27 | | 25,850,236.27 | 27,845,974.89 | 164,944.84 | 27,681,030.05 |
| 库存商品 | 228,538,696.67 | 1,461,563.56 | 227,077,133.11 | 134,163,816.96 | 2,298,742.41 | 131,865,074.55 |
| 发出商品 | 3,776,127.88 | | 3,776,127.88 | 7,861,109.28 | | 7,861,109.28 |
| 自制半成品 | 36,076,821.43 | 64,078.24 | 36,012,743.19 | 29,773,583.37 | | 29,773,583.37 |
| 包装物 | 8,268,714.03 | 193,434.73 | 8,075,279.30 | 4,459,896.38 | 193,434.73 | 4,266,461.65 |
| 低值易耗品 | 4,578,461.52 | | 4,578,461.52 | 2,068,601.86 | | 2,068,601.86 |
| 合计 | 434,736,808.74 | 1,878,379.70 | 432,858,429.04 | 370,041,233.46 | 3,991,904.18 | 366,049,329.28 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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 | |
| 原材料 | 1,334,782.20 | | | 1,175,479.03 | | 159,303.17 |
| 在产品 | 164,944.84 | | | 164,944.84 | | |
| 库存商品 | 2,298,742.41 | 476,037.59 | | 1,313,216.44 | | 1,461,563.56 |
| 自制半成品 | | 64,078.24 | | | | 64,078.24 |
| 包装物 | 193,434.73 | | | | | 193,434.73 |
| 合计 | 3,991,904.18 | 540,115.83 | | 2,653,640.31 | | 1,878,379.70 |

| 项 目 | 计提存货跌价准备的具 体依据 | 本期转回存货跌价准备的 原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|-------|-------------------|-------------------|---------------|
| 原材料 | 可变现净值低于成本 | | 加工后销售 |
| 在产品 | 可变现净值低于成本 | | 加工后销售 |
| 库存商品 | 可变现净值低于成本 | | 销售 |
| 自制半成品 | | | 加工后销售 |

(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：

10、合同资产

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 |
| | | | | | | |

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
| | | |

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|------|---------|----|
| | | | | |

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
| | | | | | | |

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 待抵扣进项税 | 4,513,188.26 | 6,351,809.60 |
| 预缴所得税 | 4,267,435.65 | 3,476,608.87 |
| 合计 | 8,780,623.91 | 9,828,418.47 |

其他说明：

14、债权投资

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 |

重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 | 备注 |
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|-----|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 |

减值准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

坏账准备减值情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备 期末余额 |
|-------------------------------------|----------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----------|----------------|--------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 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 | | | | | | | | | | | |
| Pharmgate Animal Health LLC | 240,898.32 | | | | | | | | 403.65 | 241,301.97 | |
| Pharmgate Animal Health Canada, Inc | 6,931.83 | | | | | | | | 9.49 | 6,941.32 | |
| 小计 | 247,830.15 | | | | | | | | 413.14 | 248,243.29 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | |
| Yabote | 519,942.31 | | | | | | | | 849.42 | 520,811.73 | |
| Codiagro | 1,372,640.00 | | | | | | | | 2,300.00 | 1,374,940.00 | |
| 小计 | 1,892,582.31 | | | | | | | | 3,149.42 | 1,895,751.73 | |
| 合计 | 2,140,412.46 | | | | | | | | 3,562.56 | 2,143,995.02 | |

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 确认的股利收入 | 累计利得 | 累计损失 | 其他综合收益转入留存收益的金额 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 | 其他综合收益转入留存收益的原因 |
|------|---------|------|------|-----------------|---------------------------|-----------------|
| | | | | | | |

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 房屋、建筑物 | 土地使用权 | 在建工程 | 合计 |
|--------------------|--------------|-------|------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1.期初余额 | 3,841,821.00 | | | 3,841,821.00 |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 外购 | | | | |
| (2) 存货\固定资产\在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4.期末余额 | 3,841,821.00 | | | 3,841,821.00 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1.期初余额 | 1,327,904.48 | | | 1,327,904.48 |
| 2.本期增加金额 | 45,888.90 | | | 45,888.90 |
| (1) 计提或摊销 | 45,888.90 | | | 45,888.90 |

| | | | |
|----------|--------------|--|--------------|
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | 1,373,793.38 | | 1,373,793.38 |
| 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 | | | |
| (2) 其他转出 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 2,468,027.62 | | 2,468,027.62 |
| 2.期初账面价值 | 2,513,916.52 | | 2,513,916.52 |

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明

无

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 809,147,755.24 | 805,609,774.32 |
| 合计 | 809,147,755.24 | 805,609,774.32 |

(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 | 其他设备 | 合计 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 569,548,457.42 | 858,428,203.49 | 17,353,421.69 | 41,373,696.87 | 1,486,703,779.47 |
| 2.本期增加金额 | 24,141,986.79 | 18,196,460.02 | 1,575,724.34 | 464,149.26 | 44,378,320.41 |
| (1) 购置 | 10,648,006.27 | 5,481,362.07 | 1,575,347.11 | 440,608.38 | 18,145,323.83 |
| (2) 在建工程转入 | 12,212,922.78 | 12,619,505.50 | | 17,870.10 | 24,850,298.38 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他-造价调整 | 1,253,740.70 | | | | 1,253,740.70 |
| (5) 其他-汇率变动 | 27,317.04 | 95,592.45 | 377.23 | 5,670.78 | 128,957.50 |
| 3.本期减少金额 | 229,332.73 | 285,395.00 | 576,214.00 | | 1,090,941.73 |
| (1) 处置或报废 | 229,332.73 | 285,395.00 | 576,214.00 | | 1,090,941.73 |
| 4.期末余额 | 593,461,111.48 | 876,339,268.51 | 18,352,932.03 | 41,837,846.13 | 1,529,991,158.15 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 198,085,698.18 | 447,522,492.43 | 8,443,024.84 | 26,885,296.18 | 680,936,511.63 |
| 2.本期增加金额 | 13,373,816.32 | 24,278,929.82 | 1,064,346.33 | 1,576,245.04 | 40,293,337.51 |
| (1) 计提 | 13,364,305.07 | 24,237,576.86 | 1,063,975.08 | 1,571,071.43 | 40,236,928.44 |
| (2) 其他-汇率变动 | 9,511.25 | 41,352.96 | 371.25 | 5,173.61 | 56,409.07 |
| 3.本期减少金额 | | 271,125.25 | 269,960.55 | | 541,085.80 |
| (1) 处置或报废 | | 271,125.25 | 269,960.55 | | 541,085.80 |
| 4.期末余额 | 211,459,514.50 | 471,530,297.00 | 9,237,410.62 | 28,461,541.22 | 720,688,763.34 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 157,493.52 | | | 157,493.52 |
| 2.本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 2,853.95 | | | 2,853.95 |
| (1) 处置或报 | | 2,853.95 | | | 2,853.95 |

| | | | | | |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| 废 | | | | | |
| 4.期末余额 | | 154,639.57 | | | 154,639.57 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 382,001,596.98 | 404,654,331.94 | 9,115,521.41 | 13,376,304.91 | 809,147,755.24 |
| 2.期初账面价值 | 371,462,759.24 | 410,748,217.54 | 8,910,396.85 | 14,488,400.69 | 805,609,774.32 |

(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 |
|----|------|------------|
|----|------|------------|

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 82,073,654.46 | 68,937,510.42 |
| 工程物资 | 92,548.50 | 96,198.21 |
| 合计 | 82,166,202.96 | 69,033,708.63 |

(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 |
| 金河动物药业公司园区土地前期开发费用 | 3,576,878.24 | | 3,576,878.24 | 3,576,878.24 | | 3,576,878.24 |
| 预混剂/颗粒剂和物料添加剂改扩建项目 | 3,287,881.89 | | 3,287,881.89 | 2,434,362.42 | | 2,434,362.42 |
| 托县工程 (JHYB0001 托县疫苗车间新建工程) | 22,760,954.97 | | 22,760,954.97 | 21,142,077.18 | | 21,142,077.18 |
| JHYB0002 和林办公研发新建工程 | 1,001,473.86 | | 1,001,473.86 | 1,001,473.86 | | 1,001,473.86 |
| 园区环保项目-新建环保站 | 614,852.22 | | 614,852.22 | 614,852.22 | | 614,852.22 |
| 园区环保项目-待摊投资 | 2,358,565.84 | | 2,358,565.84 | 2,358,565.84 | | 2,358,565.84 |
| 自动包装袋系统安装工程 | | | | 3,895,041.75 | | 3,895,041.75 |
| 动物保健技术发展部小品种包装车间改造工程 | 1,356,176.70 | | 1,356,176.70 | 521,241.85 | | 521,241.85 |
| 动物保健品技术发展部气体混合机安装工程 | 1,120,484.56 | | 1,120,484.56 | 258,888.53 | | 258,888.53 |
| 车间除臭改造工程 | 2,306,151.38 | | 2,306,151.38 | 1,568,672.24 | | 1,568,672.24 |
| 制冷机安装工程 (动物保健品技术发展部) | 1,612,792.47 | | 1,612,792.47 | 687,504.97 | | 687,504.97 |

| | | | | | | |
|---------------------|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 动物保健品技术发展部扩建工程 | 6,226,589.90 | | 6,226,589.90 | 1,253,609.82 | | 1,253,609.82 |
| 污水厂净水设备安装 | | | | 521,597.32 | | 521,597.32 |
| 盛乐基地生物制品项目 | 1,467,118.80 | | 1,467,118.80 | 1,467,118.80 | | 1,467,118.80 |
| 设备-全自动层析系统 | | | | 528,000.00 | | 528,000.00 |
| 液糖项目(淀粉) | 12,419,386.41 | | 12,419,386.41 | 7,303,525.34 | | 7,303,525.34 |
| 提炼板框改造 | | | | 4,268,534.02 | | 4,268,534.02 |
| 102 车间改造 | | | | 3,179,078.98 | | 3,179,078.98 |
| 103 车间排气除臭改造 | 2,019,671.11 | | 2,019,671.11 | 709,478.64 | | 709,478.64 |
| 103 车间种子罐改造 | | | | 135,494.32 | | 135,494.32 |
| 动物保健品技术发展部成品库改造 | 217,819.22 | | 217,819.22 | 163,000.00 | | 163,000.00 |
| 动力部新增锤式破碎机安装工程 | | | | 162,393.16 | | 162,393.16 |
| 新建危废库 | | | | 631,130.18 | | 631,130.18 |
| 102 车间玉米浆罐安装 | | | | 27,277.54 | | 27,277.54 |
| 发酵部消罐降温改造工程 | 622,583.27 | | 622,583.27 | 442,678.36 | | 442,678.36 |
| 提炼车间布袋除尘改造工程 | | | | 535,992.27 | | 535,992.27 |
| 104 车间除臭改造 | 557,788.61 | | 557,788.61 | 544,184.97 | | 544,184.97 |
| 105 车间除臭改造 | 290,785.26 | | 290,785.26 | 284,001.45 | | 284,001.45 |
| 101 车间除臭改造 | 30,938.02 | | 30,938.02 | 30,938.02 | | 30,938.02 |
| 四效车间除臭改造 | | | | 34,895.95 | | 34,895.95 |
| 污水站异味治理、动力煤场防尘及环保项目 | | | | 532,468.70 | | 532,468.70 |

| | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|---------------|---------------|--|---------------|
| 提炼二部土霉素碱改造项目 | 2,964,417.39 | | 2,964,417.39 | 428,001.35 | | 428,001.35 |
| 发酵尾气处理系统 | 2,991,285.93 | | 2,991,285.93 | 2,808,716.26 | | 2,808,716.26 |
| 提炼尾气处理系统 | 5,426,558.65 | | 5,426,558.65 | 3,424,989.28 | | 3,424,989.28 |
| 渣场 | 2,239,314.91 | | 2,239,314.91 | 1,184,150.94 | | 1,184,150.94 |
| 其他 | 579,050.75 | | 579,050.75 | 276,695.65 | | 276,695.65 |
| 3ML 灌装线 | 83,900.00 | | 83,900.00 | | | |
| 带压机-（板框） | 141,186.50 | | 141,186.50 | | | |
| 中试（研发）车间 | 169,650.00 | | 169,650.00 | | | |
| 中试板框车间 | 1,182,190.01 | | 1,182,190.01 | | | |
| 管束冷凝器 PH 自控系统 | 1,140,887.11 | | 1,140,887.11 | | | |
| 一间房林场到金河生物中水回田管路改道 | 11,153.16 | | 11,153.16 | | | |
| 8T/h 淀粉气流干燥系统 | 1,295,167.32 | | 1,295,167.32 | | | |
| 合计 | 82,073,654.46 | | 82,073,654.46 | 68,937,510.42 | | 68,937,510.42 |

（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 |
|-------------------------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|-------------|---------|-----------|--------------|----------|------|
| 托县工程 (JHYB0001 托县疫苗车间新建工程) | 690,340,000.00 | 21,142,077.18 | 1,618,877.79 | | | 22,760,954.97 | 3.30% | 3.30% | | | | 其他 |
| 自动包装袋系统安装工程 | 4,000,000.00 | 3,895,041.75 | 2,257,267.04 | 6,152,308.79 | | | 153.81% | 100.00% | | | | 其他 |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--|---------------|---------|---------|--|--|--|----|
| 车间除臭改造工程 | 1,300,000.00 | 1,568,672.24 | 737,479.14 | | | 2,306,151.38 | 177.40% | 98.00% | | | | 其他 |
| 盛乐基地生物制品项目 | | 1,467,118.80 | | | | 1,467,118.80 | | | | | | 其他 |
| 预混剂/颗粒剂和物料添加剂改扩建项目 | 17,000,000.00 | 2,434,362.42 | 853,519.47 | | | 3,287,881.89 | 19.34% | 95.00% | | | | 其他 |
| 液糖项目(淀粉) | 13,500,000.00 | 7,303,525.34 | 12,378,362.86 | 7,262,501.79 | | 12,419,386.41 | 92.00% | 98.00% | | | | 其他 |
| 管束冷凝器 PH 自控系统 | 1,150,000.00 | | 1,140,887.11 | | | 1,140,887.11 | 99.21% | 99.21% | | | | 其他 |
| 8T/h 淀粉气流干燥系统 | 1,400,000.00 | | 1,295,167.32 | | | 1,295,167.32 | 92.51% | 92.51% | | | | 其他 |
| 渣场 | 20,000,000.00 | 1,184,150.94 | 1,055,163.97 | | | 2,239,314.91 | 11.20% | 70.00% | | | | 其他 |
| 中试板框车间 | 6,000,000.00 | | 1,182,190.01 | | | 1,182,190.01 | 19.70% | 40.00% | | | | 其他 |
| 废水零排放项目 | 90,000,000.00 | 72,330.10 | 296,805.81 | | | 369,135.91 | 0.41% | 10.00% | | | | 其他 |
| 中试(研发)车间 | 7,000,000.00 | | 169,650.00 | | | 169,650.00 | 2.42% | 20.00% | | | | 其他 |
| 提炼板框改造 | 4,300,000.00 | 4,268,534.02 | 388.62 | 4,268,922.64 | | | 99.28% | 100.00% | | | | 其他 |
| 102 车间改造 | 3,300,000.00 | 3,179,078.98 | 66,660.34 | 3,245,739.32 | | | 98.36% | 100.00% | | | | 其他 |
| 合计 | 859,290,000.00 | 46,514,891.77 | 23,052,419.48 | 20,929,472.54 | | 48,637,838.71 | -- | -- | | | | -- |

(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

(4) 工程物资

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 |
| 专用材料 | 241.65 | | 241.65 | 241.65 | | 241.65 |
| 为生产准备的工具及器具 | 92,306.85 | | 92,306.85 | 95,956.56 | | 95,956.56 |
| 合计 | 92,548.50 | | 92,548.50 | 96,198.21 | | 96,198.21 |

其他说明：

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

| 项目 | 合计 |
|----|----|
|----|----|

其他说明：

26、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 | 办公软件 | 其他 | 合计 |
|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 157,519,974.57 | 5,008,198.01 | 577,225,544.00 | 1,872,487.42 | 5,762,178.00 | 747,388,382.00 |
| 2.本期增加金额 | 4,025.00 | | 834,736.19 | | | 838,761.19 |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他-汇率变动 | 4,025.00 | | 834,736.19 | | | 838,761.19 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 157,523,999.57 | 5,008,198.01 | 578,060,280.19 | 1,872,487.42 | 5,762,178.00 | 748,227,143.19 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 22,710,349.42 | 1,154,196.42 | 39,611,652.46 | 824,008.83 | 5,755,311.52 | 70,055,518.65 |
| 2.本期增加金额 | 2,676,416.80 | 174,066.30 | 3,198,230.76 | 79,767.63 | 400.08 | 6,128,881.57 |
| (1) 计提 | 2,676,416.80 | 174,066.30 | 3,185,014.55 | 79,767.63 | 400.08 | 6,115,665.36 |
| (2) 其他-汇率变动 | | | 13,216.21 | | | 13,216.21 |
| 3.本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| 4.期末余额 | 25,386,766.22 | 1,328,262.72 | 42,809,883.22 | 903,776.46 | 5,755,711.60 | 76,184,400.22 |
| 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 | 132,137,233.35 | 3,679,935.29 | 535,250,396.97 | 968,710.96 | 6,466.40 | 672,042,742.97 |
| 2.期初账面价值 | 134,809,625.15 | 3,854,001.59 | 537,613,891.54 | 1,048,478.59 | 6,866.48 | 677,332,863.35 |

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。

(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：

无

27、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 |
|-----------------------------|--------------|-----------|--|--|------------|--|--|--------------|
| 一种包含硫酸黏菌素的药物组合物及其制备方法 | 1,933,969.14 | 12,316.57 | | | | | | 1,946,285.71 |
| 盐酸林可霉素盐酸大观霉素注射液 | 971,430.14 | | | | 971,430.14 | | | |
| 一种氟苯尼考固体分散颗粒及其制备方法和应用-资本化支出 | 573,084.28 | 12,316.57 | | | | | | 585,400.85 |
| 猪免疫抑制性疾病的控制技术 | 4,299,070.05 | | | | | | | 4,299,070.05 |
| 高致病性猪 | 2,000,000.00 | | | | | | | 2,000,000.00 |

| | | | | | | | | |
|-------------------------------|---------------|------------|--|--|--|--|--|---------------|
| 繁殖与呼吸综合征活疫苗 | | | | | | | | |
| 猪传染性肠胃炎、猪流行性腹泻二联活疫苗 | 1,010,416.79 | 179,946.75 | | | | | | 1,190,363.54 |
| 猪传染性肠胃炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗 | 2,532,024.52 | | | | | | | 2,532,024.52 |
| 高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的研制 | 5,000,000.00 | | | | | | | 5,000,000.00 |
| 活疫苗生产技术许可 | 2,000,000.00 | | | | | | | 2,000,000.00 |
| 猪口蹄疫疫苗研制合作 | 13,200,000.00 | | | | | | | 13,200,000.00 |
| 猪流行性腹泻诊断试剂研制 | 600,000.00 | | | | | | | 600,000.00 |
| 专利费用 | 20,900.00 | | | | | | | 20,900.00 |
| 一种混合型饲料添加剂植物精油颗粒及其制备方法-资本化支出 | 162,640.19 | 908,542.96 | | | | | | 1,071,183.15 |
| 猪丹毒杆菌灭活菌苗 | 1,005,346.66 | | | | | | | 1,005,346.66 |
| 山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发 | 5,400,000.00 | | | | | | | 5,400,000.00 |
| 犬狂犬病灭活疫苗(PV/BHK-21株)生产技术开发合作项 | 1,017,480.10 | 35,929.71 | | | | | | 1,053,409.81 |

| | | | | | | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|--|--|--------------|--|--------------|
| 目 | | | | | | | | |
| 猪乙型脑炎 病灭活疫苗 | 660,000.00 | | | | | | | 660,000.00 |
| PK15-P 细胞 系(用于猪圆 环病毒 2 型 灭活疫苗抗 原生产)纯悬 浮培养工艺 技术 | 3,500,000.00 | | | | | | | 3,500,000.00 |
| 猪流行性腹 泻基因工程 亚单位疫苗 研制 | 1,350,000.00 | | | | | | | 1,350,000.00 |
| 资本化支出- 益生优 essential | 620.76 | | | | | | | 620.76 |
| 资本化支出- 优精 essential | 620.75 | | | | | | | 620.75 |
| ST 细胞悬浮 培养猪细小 病毒 | 1,258,000.00 | | | | | | | 1,258,000.00 |
| 混合型饲料 添加剂苯甲 酸微囊颗粒 技术 | 10,931.00 | 37,932.43 | | | | | | 48,863.43 |
| 一种混合型 饲料添加剂 氧化锌微囊 及其制备和 应用 | 603,646.60 | 45,692.05 | | | | | | 649,338.65 |
| 猪伪狂犬病 毒 2 型 gE/TK 基因 缺失灭活疫 苗技术 | | | 6,000,000.00 | | | | | 6,000,000.00 |
| 猪繁殖与呼 吸综合征灭 活疫苗 (CH-1a 株) | | 1,908,624.81 | | | | | | 1,908,624.81 |
| 研发费用 | | 30,831,875.1 | | | | 30,831,875.1 | | |

| | | | | | | | |
|----|---------------|---------------|--------------|--|--|---------------|---------------|
| | | | 3 | | | 3 | |
| 合计 | 49,110,180.98 | 33,973,176.98 | 6,000,000.00 | | | 31,803,305.27 | 57,280,052.69 |

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|----------------------------------|----------------|---------|------------|------|--|----------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他-汇率变动 | 处置 | | |
| 法玛威收购资产 形成的商誉 | 4,200,278.40 | | 7,038.00 | | | 4,207,316.40 |
| 法玛威收购 Biologics Inc.形 成的商誉 | 144,834,548.84 | | 242,685.24 | | | 145,077,234.08 |
| 金河佑本收购杭 州佑本形成的商 誉 | 217,932,276.40 | | | | | 217,932,276.40 |
| 金河生物收购牧 星重庆形成的商 誉 | 5,136,346.75 | | | | | 5,136,346.75 |
| 合计 | 372,103,450.39 | | 249,723.24 | | | 372,353,173.63 |

(2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称 或形成商誉的事 项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------------|---------------|------|------|---------------|
| 金河佑本收购杭 州佑本形成的商 誉 | 20,798,032.37 | | | 20,798,032.37 |
| 合计 | 20,798,032.37 | | | 20,798,032.37 |

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①法玛威收购资产形成的商誉

本期，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司法玛威收购资产形成的商誉未

发生减值。

为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至1个资产组（Pharmgate的相关资产、负债），截止2019年6月30日，分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

| 项目 | 成本 | 减值准备 | 净额 |
|--------------|---------------------|------|---------------------|
| 法玛威收购资产形成的商誉 | 4,207,316.40 | | 4,207,316.40 |
| 合计 | 4,207,316.40 | | 4,207,316.40 |

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组相关业务的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，第一阶段为2019年1月1日至2023年12月31日，采用14.99%的折现率；第二阶段为2024年1月1日直至永续，假设按照3%永续增长。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

通过对法玛威收购资产未来现金流量进行预测折现，并与法玛威收购资产形成的商誉可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于商誉加上可辨认净资产公允价值，可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

②法玛威收购Biologics Inc.形成的商誉

本期，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司法玛威收购Biologics Inc.形成的商誉未发生减值。

为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至1个资产组（Pharmgate Biologics的相关资产、负债），截至2019年6月30日，分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

| 项目 | 成本 | 减值准备 | 净额 |
|--------------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| 法玛威收购Biologics Inc.形成的商誉 | 145,077,234.08 | | 145,077,234.08 |
| 合计 | 145,077,234.08 | | 145,077,234.08 |

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组相关业务的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，第一阶段为2019年1月1日至2023年12月31日，采用14.99%的折现率；第二阶段为2024年1月1日直至永续，假设按照3%永续增长。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

本公司的子公司法玛威期末通过对Biologics Inc.未来的现金流量进行预测折现，并与Biologics Inc.可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于商誉加上可辨认净资产公允价值。可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

③金河佑本收购杭州佑本形成的商誉

本期，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与金河佑本收购杭州佑本形成的商誉未发生减值。

为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至1个资产组（杭州佑本的相关资产、负债），截止2019年6月30日，分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

| 项目 | 成本 | 减值准备 | 净额 |
|-----------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 金河佑本收购杭州佑本形成的商誉 | 217,932,276.40 | 20,798,032.37 | 197,134,244.03 |
| 合计 | 217,932,276.40 | 20,798,032.37 | 197,134,244.03 |

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组杭州佑本的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，第一阶段为2019年1月1日至2023年12月31日，采用11.43%的折现率；第二阶段为2024年1月1日直至永续，假定在2023年后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

本公司的子公司金河佑本期末通过对杭州佑本未来的现金流量进行预测折现，并与杭州佑本可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于商誉加上可辨认净资产公允价值。可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

④金河生物收购牧星重庆形成的商誉

本期，本公司评估了商誉的可收回金额，并确定与本公司收购牧星重庆形成的商誉未发生减值。

为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至1个资产组（牧星重庆的相关资产、负债），截止2019年6月30日，分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

| 项 目 | 成本 | 减值准备 | 净额 |
|-----------------|---------------------|------|---------------------|
| 金河生物收购牧星重庆形成的商誉 | 5,136,346.75 | | 5,136,346.75 |
| 合 计 | 5,136,346.75 | | 5,136,346.75 |

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组相关业务的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，第一阶段为2019年1月1日至2023年12月31日，采用11.72%的折现率；第二阶段为2024年1月1日直至永续，假定在2023年后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组的账面价值合计超过其可收回金额。

本公司期末通过对牧星重庆未来的现金流量进行预测折现，并与牧星重庆可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，净现金流量的现值大于商誉加上可辨认净资产公允价值。可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、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 |
|--------|--------------|------------|------------|--------|--------------|
| 装修房屋 | 1,106,663.41 | | 246,733.98 | | 859,929.43 |
| 兽药技术服务 | 175,000.00 | 192,798.11 | 56,777.50 | | 311,020.61 |
| 维修改造 | 3,045,297.18 | | 418,717.26 | | 2,626,579.92 |
| 合计 | 4,326,960.59 | 192,798.11 | 722,228.74 | | 3,797,529.96 |

其他说明

30、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 | 6,745,402.10 | 894,944.82 | 7,004,533.07 | 944,790.78 |
| 内部交易未实现利润 | 7,700,894.59 | 1,155,134.19 | 5,760,585.33 | 864,087.80 |
| 政府补助 | 24,898,265.40 | 3,734,739.81 | 26,310,459.82 | 3,946,568.97 |
| 合计 | 39,344,562.09 | 5,784,818.82 | 39,075,578.22 | 5,755,447.55 |

(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 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | 308,676,306.54 | 79,045,753.08 | 331,782,373.61 | 79,382,599.46 |
| 合计 | 308,676,306.54 | 79,045,753.08 | 331,782,373.61 | 79,382,599.46 |

(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 | | 5,784,818.82 | | 5,755,447.55 |
| 递延所得税负债 | | 79,045,753.08 | | 79,382,599.46 |

(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 | 244,075.80 | 123,163.95 |
| 可抵扣亏损 | 217,168,096.39 | 186,216,582.34 |
| 合计 | 217,412,172.19 | 186,339,746.29 |

(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 |
|--------|----------------|----------------|-----------------------|
| 2020 年 | 6,211,949.77 | 6,211,949.77 | 金河佑本亏损 |
| 2021 年 | 61,516,839.85 | 61,516,839.85 | 金河佑本亏损 |
| 2022 年 | 58,582,412.31 | 58,582,412.31 | 金河佑本亏损 |
| 2023 年 | 59,905,380.41 | 59,905,380.41 | 金河佑本、动物营养、动物药业亏损 |
| 2024 年 | 30,951,514.05 | | 金河佑本、动物营养、牧星重庆、动物药业亏损 |
| 合计 | 217,168,096.39 | 186,216,582.34 | -- |

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 预付征地补偿款 | 27,171,044.77 | 20,216,484.77 |
| 预付工程款 | 35,812,937.35 | 11,429,147.31 |
| 预付设备款 | 17,275,718.31 | 20,884,847.92 |
| 合计 | 80,259,700.43 | 52,530,480.00 |

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | | 37,000,000.00 |
| 保证借款 | 647,315,039.40 | 587,115,039.40 |
| 信用借款 | 340,000,000.00 | 260,000,000.00 |
| 合计 | 987,315,039.40 | 884,115,039.40 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 借款利率 | 逾期时间 | 逾期利率 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

其他说明：

无

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 采购材料 | 53,305,970.44 | 73,456,373.27 |
| 设备款 | 22,778,203.31 | 24,566,134.29 |
| 工程款 | 10,211,681.94 | 9,032,594.72 |
| 佣金 | 2,120,794.20 | 681,007.91 |
| 运费、排污费 | 4,746,976.26 | 1,451,725.16 |

| | | |
|-------|----------------|----------------|
| 技术服务费 | 2,741,147.74 | 1,389,303.36 |
| 安装费 | 2,616,691.97 | 598,000.00 |
| 其他 | 18,527,620.89 | 8,582,370.15 |
| 合计 | 117,049,086.75 | 119,757,508.86 |

(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 |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 6,843,340.21 | 3,960,486.25 |
| 1-2 年 | 300,107.34 | 76,136.83 |
| 2-3 年 | 6,819.91 | 57,056.00 |
| 3 年以上 | 77,821.64 | 20,816.84 |
| 合计 | 7,228,089.10 | 4,114,495.92 |

(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：

38、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、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 | 16,890,817.55 | 123,593,830.04 | 128,388,931.78 | 12,095,715.81 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 143,540.96 | 7,828,809.76 | 7,905,803.93 | 66,546.79 |
| 三、辞退福利 | | 26,646.50 | 26,646.50 | |
| 合计 | 17,034,358.51 | 131,449,286.30 | 136,321,382.21 | 12,162,262.60 |

(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 | 16,404,534.24 | 111,592,254.81 | 116,537,666.20 | 11,459,122.85 |
| 2、职工福利费 | 55,809.14 | 2,939,352.85 | 2,952,319.53 | 42,842.46 |
| 3、社会保险费 | 113,079.13 | 3,792,137.47 | 3,880,490.00 | 24,726.60 |
| 其中：医疗保险费 | 102,448.82 | 3,317,868.85 | 3,395,517.81 | 24,799.86 |
| 工伤保险费 | -593.49 | 174,635.59 | 175,718.60 | -1,676.50 |
| 生育保险费 | 11,223.80 | 299,633.03 | 309,253.59 | 1,603.24 |
| 4、住房公积金 | 20,625.00 | 2,901,951.50 | 2,596,505.50 | 326,071.00 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 296,770.04 | 2,368,133.41 | 2,421,950.55 | 242,952.90 |
| 合计 | 16,890,817.55 | 123,593,830.04 | 128,388,931.78 | 12,095,715.81 |

(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 | 138,565.06 | 7,625,133.23 | 7,698,873.62 | 64,824.67 |

| | | | | |
|---------|------------|--------------|--------------|-----------|
| 2、失业保险费 | 4,975.90 | 203,676.53 | 206,930.31 | 1,722.12 |
| 合计 | 143,540.96 | 7,828,809.76 | 7,905,803.93 | 66,546.79 |

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保障部门核定基数的27%（单位19%，个人8%）、1.0%（单位0.5%，个人0.5%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 增值税 | 525,846.74 | 3,574,071.95 |
| 企业所得税 | 13,712,260.57 | 7,041,602.85 |
| 个人所得税 | 1,594,119.02 | 1,386,210.79 |
| 城市维护建设税 | 302,280.48 | 368,882.02 |
| 印花税 | 84,826.68 | 119,005.37 |
| 教育费附加 | 180,237.59 | 218,190.64 |
| 地方教育费附加 | 120,158.39 | 144,901.84 |
| 水利基金 | 163,452.68 | 113,574.62 |
| 房产税 | 150,308.40 | 6,342.86 |
| 土地使用税 | 41,637.50 | |
| 环境保护税 | 276,832.60 | 202,459.74 |
| 代扣代缴增值税 | 49,696.05 | |
| 代扣代缴城市维护建设税 | 2,484.80 | |
| 代扣代缴教育费附加 | 1,490.88 | |
| 代扣代缴地方教育费附加 | 993.92 | |
| 代扣代缴水利建设基金 | 828.27 | |
| 合计 | 17,207,454.57 | 13,175,242.68 |

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | 2,890,110.54 | 2,797,379.49 |
| 其他应付款 | 16,250,811.30 | 18,730,658.50 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 19,140,921.84 | 21,528,037.99 |
|----|---------------|---------------|

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 1,400,170.28 | 1,615,056.03 |
| 长期借款应付利息 | 1,489,940.26 | 1,182,323.46 |
| 合计 | 2,890,110.54 | 2,797,379.49 |

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
| | | |

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 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 |
|-------|---------------|---------------|
| 保证金 | 3,058,300.00 | 4,676,648.83 |
| 往来借款 | 7,566,591.90 | 7,313,711.68 |
| 押金 | 46,480.00 | 399,051.43 |
| 咨询服务费 | | 960,034.41 |
| 其他 | 5,579,439.40 | 5,381,212.15 |
| 合计 | 16,250,811.30 | 18,730,658.50 |

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

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 42,874,700.00 | 42,863,200.00 |
| 合计 | 42,874,700.00 | 42,863,200.00 |

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------|------------|
| 待转销项税额 | | 300,595.22 |
| 合计 | | 300,595.22 |

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 115,000,000.00 | 130,000,000.00 |
| 保证借款 | 164,603,388.32 | 178,025,840.00 |
| 减：一年内到期的长期借款（附注七、43） | -42,874,700.00 | -42,863,200.00 |
| 合计 | 236,728,688.32 | 265,162,640.00 |

长期借款分类的说明:

| 贷款单位 | 借款余额 | 借款时间 | 借款利率 | 备注 |
|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------------------------|
| 中国建设银行股份有限公司呼和浩特东达支行 | 38,000,000.00 | 2016.6.22-2021.6.22 | 4.75% | 保证借款, 金河生物科技股份有限公司保证 |
| | 33,294,698.32 | 2018.12.4-2025.12.4 | | |
| 中国建设银行内蒙古自治区分行营业部 | 85,000,000.00 | 2016.1.28-2023.1.28 | 4.90% | 质押借款, 杭州佑本67%股权质押, 金河生物科技股份有限公司作为担保 |
| 交通银行离岸金融部 | 80,433,990.00 | 2017.1.11-2022.1.4 | 3个月 Libor+120Bps | 保证借款, 金河生物科技股份有限公司保证 |
| 合计 | 236,728,688.32 | | | |

注: 1、截止2019年6月30日金河环保长期借款77,294,698.32元, 金河生物科技股份有限公司提供担保, 其中需在未来一年内偿还的借款金额600万元。

2、截止2019年6月30日金河佑本长期借款1.15亿, 用于并购杭州佑本股权, 该借款用持有杭州佑本67%股权作为质押, 金河生物科技股份有限公司作为担保, 其中需在未来一年内偿还的借款金额3,000万元。

3、截止2019年6月30日Pharmgate Inc. (法玛威) 长期借款87,308,690.00元, 金河生物科技股份有限公司提供担保, 其中需在未来一年内偿还的借款金额为人民币6,874,700.00元(100万美元)。

其他说明, 包括利率区间:

46、应付债券

(1) 应付债券

单位: 元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

单位: 元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位: 元

| 发行在外的 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|-------|----|------|------|----|
|-------|----|------|------|----|

| 金融工具 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|------|----|------|----|------|----|------|----|------|
|------|----|------|----|------|----|------|----|------|

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

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 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----------|---------------|---------------|------|
| 收购待申请药号 | 20,582,851.80 | 20,548,420.80 | |
| 预计的业绩分成款 | 48,450,388.85 | 55,538,661.57 | |
| 合计 | 69,033,240.65 | 76,087,082.37 | -- |

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

公司2016年9月14日召开第三届董事会第三十次会议通过了《关于控股子公司 PHARMGATE, LLC 并购美国 ProtaTek International, Inc., 100% 股权的议案》。

收购条款中含有：

(1) Biologics Inc. 公司已向美国农业部申报了猪支原体-猪圆环病毒 II 型二联疫苗，在获得美国农业部批准许可后，法玛威支付1,500万美元，获得该批准不得晚于2017年12月31日。

(2) Biologics Inc. 公司已向美国农业部申报了猪蓝耳病嵌合疫苗，在获美国农业部批准许可后，法玛威支付500万美元，获得该批准不得晚于2018年12月31日。

(3) Biologics Inc. 公司参与共同向中国农业部申报猪蓝耳病嵌合疫苗，在获得中国农业部批准许可后，法玛威支付300万美元，获得该批准不得晚于2018年12月31日。

(4) 以上三类疫苗自2017年1月1日起-2021年12月31日止，销售、许可或其它商业开发而产生的毛利润的35%支付给Biologics Inc. 公司股东代表所指定的清算托管帐户。

评估报告显示：

以上条款经美国专业评估机构DS&B, Ltd. (“DS+B”) 出具评估报告，其中：

(1) 猪支原体-猪圆环病毒 II 型二联疫苗收购日折现值为14,787,000.00美元；

(2) 猪蓝耳病嵌合疫苗（美国）收购日折现值为2,814,000.00美元；

(3) 猪蓝耳病嵌合疫苗（中国）收购日折现值为1,995,000.00美元；

(4) 以上三类疫苗自2017年1月1日起至2021年12月31日止，销售、许可或其它商业开发而产生的毛利润的35%支付给Biologics Inc. 公司股东代表所指定的清算托管帐户收购日折现值为9,748,000.00美元。

截至2018年12月31日，根据美国DS+B CPAs+Business Advisor评估机构于2019年3月1日出具的评估报告《ASC350-Valuation of Certain Identifiable Assets of Pharmgate LLC and Value Update of Contingent Payments as of December 31, 2018》，剩余需支付的收购药

号费用为299.40万美元，预计的业绩分成款为809.22万美元。2019年上半年支付业绩分成款104.46万美元，预计负债2019年6月30日人民币余额为69,033,240.65元。

51、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 | 32,442,170.31 | | 1,718,388.34 | 30,723,781.97 | |
| 合计 | 32,442,170.31 | | 1,718,388.34 | 30,723,781.97 | -- |

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 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------|--------------|----------|-------------|------------|------------|------|--------------|-------------|
| 动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用 | 444,333.33 | | | 31,000.00 | | | 413,333.33 | 与资产相关 |
| 玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库建设 | 1,127,777.84 | | | 33,333.30 | | | 1,094,444.54 | 与资产相关 |
| 兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设 | 17,435.25 | | | 2,308.50 | | | 15,126.75 | 与资产相关 |
| 金河污水处理厂扩能技术改造 | 1,814,804.57 | | | 124,999.98 | | | 1,689,804.59 | 与资产相关 |
| 产业化经费(呼市国库支付中心) | 1,012,179.90 | | | 100,000.02 | | | 912,179.88 | 与资产相关 |
| 环保专项治理资金 | 187,609.96 | | | 17,499.96 | | | 170,110.00 | 与资产相关 |
| 2万吨金霉素污水处理工程 | 6,249,746.77 | | | 286,249.98 | | | 5,963,496.79 | 与资产相关 |
| 厌氧产沼气发电综合利 | 739,127.18 | | | 49,999.98 | | | 689,127.20 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|---|--------------|--|--|------------|--|--|--------------|-------|
| 用项目 | | | | | | | | |
| 2013 年自治区环保专项资金（第四批）项目—锅炉烟气脱硫技术改造和新建 80 米烟囱 | 49,499.29 | | | 22,500.00 | | | 26,999.29 | 与资产相关 |
| 企业污染治理-锅炉脱硫 | 612,500.01 | | | 18,750.00 | | | 593,750.01 | 与资产相关 |
| 新型生物疫苗实验室建设项目 | 1,241,932.45 | | | 124,999.98 | | | 1,116,932.47 | 与资产相关 |
| 金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研发及产业化 | 166,666.59 | | | 10,000.02 | | | 156,666.57 | 与资产相关 |
| 发酵节电改造项目 | 1,512,962.87 | | | 52,777.80 | | | 1,460,185.07 | 与资产相关 |
| 煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金 | 1,158,750.00 | | | 33,750.00 | | | 1,125,000.00 | 与资产相关 |
| 动力车间烟气环保技术改造项目 | 8,987,680.12 | | | 454,166.64 | | | 8,533,513.48 | 与资产相关 |
| 科技创新工业产业化基地建设项目 | 91,666.67 | | | 4,166.64 | | | 87,500.03 | 与资产相关 |
| 污染物减排设施加装自动化系统补助资金 | 1,666,666.66 | | | 83,333.34 | | | 1,583,333.32 | 与资产相关 |
| 发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目 | 86,666.68 | | | 4,999.98 | | | 81,666.70 | 与资产相关 |
| 储煤场封闭工程项目 | 435,000.00 | | | 7,500.00 | | | 427,500.00 | 与资产相关 |

| | | | | | | | | |
|----------------------------|---------------|--|--|--------------|--|--|---------------|-------|
| 淀粉乳和精准补料技术在金霉素发酵中的综合应用示范项目 | 297,000.00 | | | 16,500.00 | | | 280,500.00 | 与资产相关 |
| 污水处理搬迁项目 | 1,567,164.17 | | | 89,552.22 | | | 1,477,611.95 | 与资产相关 |
| 项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程 | 2,975,000.00 | | | 150,000.00 | | | 2,825,000.00 | 与资产相关 |
| 合计 | 32,442,170.31 | | | 1,718,388.34 | | | 30,723,781.97 | |

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、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 | 635,289,655.00 | | | | | | 635,289,655.00 |

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的 | 期初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
|-------|----|------|------|----|
|-------|----|------|------|----|

| 金融工具 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
|------|----|------|----|------|----|------|----|------|
|------|----|------|----|------|----|------|----|------|

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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） | 424,336,103.16 | | | 424,336,103.16 |
| 其他资本公积 | 20,784,972.89 | | | 20,784,972.89 |
| 合计 | 445,121,076.05 | | | 445,121,076.05 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 | |
|------------------|--------------|------------|--------------------|----------------------|---------|------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | | 税后归属于少数股东 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 5,975,707.26 | 176,774.19 | | | | 150,258.06 | 26,516.13 | 6,125,965.32 |
| 外币财务报表折算差额 | 5,975,707.26 | 176,774.19 | | | | 150,258.06 | 26,516.13 | 6,125,965.32 |
| 其他综合收益合计 | 5,975,707.26 | 176,774.19 | | | | 150,258.06 | 26,516.13 | 6,125,965.32 |

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

| | | | | |
|-------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,699,140.98 | 3,533,510.73 | 805,625.37 | 5,427,026.34 |
| 合计 | 2,699,140.98 | 3,533,510.73 | 805,625.37 | 5,427,026.34 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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 | 94,635,058.29 | | | 94,635,058.29 |
| 合计 | 94,635,058.29 | | | 94,635,058.29 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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 | 494,221,935.04 | 367,924,954.54 |
| 调整后期初未分配利润 | 494,221,935.04 | 367,924,954.54 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 105,038,435.48 | 163,628,881.41 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 18,273,211.26 |
| 应付普通股股利 | 158,821,371.89 | 19,058,689.65 |
| 期末未分配利润 | 440,438,998.63 | 494,221,935.04 |

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。

61、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 | 831,775,296.71 | 489,095,268.08 | 693,290,863.56 | 435,233,260.65 |
| 其他业务 | 1,927,014.18 | 1,280,086.87 | 10,261,751.61 | 1,220,216.96 |
| 合计 | 833,702,310.89 | 490,375,354.95 | 703,552,615.17 | 436,453,477.61 |

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、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 | 2,043,700.07 | 1,602,382.62 |
| 教育费附加 | 1,208,954.26 | 948,605.41 |
| 房产税 | 1,571,028.30 | 1,681,805.53 |
| 土地使用税 | 1,915,424.79 | 2,332,902.43 |
| 车船使用税 | 16,050.00 | 10,712.50 |
| 印花税 | 526,480.30 | 398,633.10 |
| 地方教育费附加 | 800,121.86 | 645,695.61 |
| 环境保护税 | 581,554.77 | 472,874.69 |
| 水利基金 | 778,427.61 | 357,905.38 |
| 水资源税 | 1,775.00 | |
| 合计 | 9,443,516.96 | 8,451,517.27 |

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 运杂费 | 23,667,543.56 | 12,240,809.59 |
| 职工薪酬 | 23,339,848.92 | 20,813,202.46 |
| 法规注册费 | 1,950,095.36 | 594,957.97 |
| 市场开发费 | 5,074,329.23 | 2,799,925.81 |
| 保险费 | 540,253.82 | 54,992.35 |
| 差旅费 | 4,756,326.40 | 3,073,358.41 |
| 办公费 | 406,858.93 | 313,562.62 |
| 广告宣传费 | 1,567,500.51 | 2,248,079.01 |
| 业务招待费 | 2,229,270.76 | 1,582,846.32 |
| 技术服务费 | 1,847,546.92 | 2,104,429.32 |
| 租赁费 | 42,000.00 | 23,282.00 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 仓储费 | 143,184.36 | 238,235.23 |
| 物料消耗 | 304,550.65 | 629,410.77 |
| 修理费 | 24,066.81 | 9,975.00 |
| 商检费、检验费 | 49,807.38 | 203,910.00 |
| 展览费 | 379,993.15 | 525,838.80 |
| 其他 | 213,421.00 | 64,003.57 |
| 折旧费 | 29,003.45 | 27,659.44 |
| 会务费 | 1,245,206.58 | 859,175.98 |
| 合计 | 67,810,807.79 | 48,407,654.65 |

其他说明：

64、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 40,906,872.21 | 38,142,748.34 |
| 排污费 | 181,768.40 | 189,271.00 |
| 修理费 | 9,081,928.91 | 9,322,557.12 |
| 折旧费 | 6,056,139.20 | 5,372,554.70 |
| 审计咨询、评估、公证费 | 2,884,634.11 | 2,293,837.55 |
| 业务招待费 | 1,665,221.05 | 1,968,627.46 |
| 办公费 | 1,764,065.79 | 2,582,578.36 |
| 物料消耗 | 2,009,514.33 | 1,266,868.72 |
| 差旅费 | 2,353,917.07 | 3,233,687.70 |
| 存货盘亏、报废损失 | 1,385,023.25 | 390,238.38 |
| 试验检验费 | 206,292.32 | 186,662.21 |
| 装卸费 | 43,345.88 | 97,190.47 |
| 租赁费 | 1,464,558.36 | 831,927.16 |
| 水电暖费 | 1,004,371.93 | 732,402.16 |
| 运输、车辆费 | 326,758.68 | 260,329.27 |
| 无形资产、长期待摊费用摊销 | 4,404,463.08 | 5,346,015.02 |
| 财产保险 | 404,279.02 | 408,456.70 |
| 劳动保护费 | 71,476.10 | 72,155.55 |
| 会议费 | 7,840.00 | 2,200.00 |
| 法规注册费 | | 963,305.32 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 安全生产费 | 3,635,699.75 | 1,599,304.28 |
| 咨询服务费 | 1,976,631.01 | 3,589,592.55 |
| 其他 | 937,215.34 | 1,254,113.89 |
| 宣传费 | 486,359.29 | |
| 合计 | 83,258,375.08 | 80,106,623.91 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 12,608,630.80 | 8,174,349.93 |
| 折旧费 | 3,548,724.45 | 2,563,445.62 |
| 业务招待费 | 38,272.50 | 18,775.03 |
| 办公费 | 182,007.90 | 96,455.49 |
| 差旅费 | 550,593.53 | 102,181.88 |
| 物料消耗 | 8,864,302.61 | 4,795,094.14 |
| 无形资产、长期待摊费用摊销 | 1,593,189.31 | 603,087.68 |
| 试验检验费 | 847,263.40 | 301,499.64 |
| 技术服务费 | 1,225,033.81 | 2,958,818.32 |
| 会议费 | 12,913.02 | 0.00 |
| 租赁费 | 291,428.57 | 0.00 |
| 运费 | 5,470.18 | 0.00 |
| 其他 | 1,064,045.05 | 571,284.72 |
| 合计 | 30,831,875.13 | 20,184,992.45 |

其他说明：

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 30,769,158.44 | 24,111,387.71 |
| 减：利息收入 | 480,768.76 | 1,002,770.91 |
| 减：利息资本化金额 | | |
| 汇兑损益 | -2,392,711.14 | -6,521,513.50 |
| 减：汇兑损益资本化金额 | | |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 1,850,134.27 | 117,834.54 |
| 合计 | 29,745,812.81 | 16,704,937.84 |

其他说明:

67、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--|------------|--------------|
| 动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用 | 31,000.00 | 31,000.00 |
| 2017 年商品粮大省奖励资金 | | 4,760,000.00 |
| 玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库建设 | 33,333.30 | 33,333.30 |
| 兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设项目 | 2,308.50 | 2,308.50 |
| 金河污水处理厂扩能技术改造工程 | 124,999.98 | 124,999.98 |
| 产业化经费（呼市国库支付中心） | 100,000.02 | 100,000.02 |
| 环保专项治理资金 | 17,499.96 | 17,499.96 |
| 2 万吨金霉素污水处理工程 | 286,249.98 | 286,249.98 |
| 厌氧产沼气发电综合利用项目 | 49,999.98 | 49,999.98 |
| 2013 年自治区环保专项资金（第四批）项目—锅炉烟气脱硫技术改造和新建 80 米烟囱； | 22,500.00 | 22,500.00 |
| 企业污染治理-锅炉脱硫 | 18,750.00 | 18,750.00 |
| 新型生物疫苗实验室建设项目 | 124,999.98 | 124,999.98 |
| 金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研发及产业化 | 10,000.02 | 10,000.02 |
| 发酵节电改造项目 | 52,777.80 | 52,777.80 |
| 煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金 | 33,750.00 | 33,750.00 |
| 动力车间烟气环保技术改造项目 | 454,166.64 | 454,166.64 |
| 污染物减排设施加装自动化系统补助资金 | 83,333.34 | 83,333.34 |
| 发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目 | 4,999.98 | 4,999.98 |
| 淀粉乳和精准补料技术在金霉素发酵中的综合应用示范项目 | 16,500.00 | 16,500.00 |
| 储煤场封闭工程项目 | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 科技创新工业产业化基地建设项目 | 4,166.64 | 4,166.64 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 收商务局 2017 对外投资合作资金政府补贴 | | 1,000,000.00 |
| 稳岗补贴 | 160,785.50 | |
| 项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程 | 150,000.00 | |
| 政府搬迁补助金 | 89,552.22 | 89,552.22 |
| 失业保险补贴 | 10,932.00 | |
| 代征手续费返还 | 2,179.42 | |
| 增值税先征后返、即征即退等 | 3,051,631.98 | 936,661.42 |
| 财政补贴款 | 180,000.00 | 26,000.00 |
| 收呼市商务局 2018 年度外经贸发展专项资金 | 1,600,000.00 | |
| 产品科研项目 | 200,000.00 | |
| 研发补助项目 | | 269,700.00 |
| 呼市商务局 2017 年境外展会参展企业人员补贴 | | 23,000.00 |
| 合川区工业园区\质监局”认证认可”补贴 | 10,000.00 | |
| 和林格尔新区管委会 2018 年工业互联网发展专项资金 | 196,000.00 | |
| 18 年外经贸项目进口博览会企业参展人补贴 | 1,000.00 | |
| 技术交易后补助项目-猪口蹄疫 O 型、A 型二价合成肽疫苗 (PO98+PA13)开发 | 300,000.00 | |
| 技术交易后补助项目-猪 O 型、A 型口蹄疫重组蛋白亚单位二联灭活疫苗研制 | 300,000.00 | |
| 技术交易后补助项目-山羊传染性胸膜炎灭活疫苗等技术合作研发 | 360,000.00 | |
| 技术交易后补助项目-山羊传染性胸膜炎灭活疫苗、绵阳传染性胸膜炎灭活疫苗、牛支原体肺炎灭活疫苗诊断试剂盒技术合作研发 | 180,000.00 | |
| 合 计 | 8,270,917.24 | 8,583,749.76 |

68、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-------|-------|
|---------------|-------|-------|

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------|
| 其他应收款坏账损失 | -144,283.14 | |
| 应收账款坏账损失 | 194,997.92 | |
| 合计 | 50,714.78 | |

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|-------------|
| 一、坏账损失 | | -610,998.91 |
| 二、存货跌价损失 | 134,318.67 | 169,266.95 |
| 合计 | 134,318.67 | -441,731.96 |

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------|------------|
| 固定资产处置收益 | 49,604.78 | -69,221.16 |

74、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 | | 130,000.00 | |
| 其他 | 21,256.46 | 107,011.45 | 21,256.46 |
| 合计 | 21,256.46 | 237,011.45 | 21,256.46 |

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 |
|------|------|------|------|----------------|------------|------------|------------|-----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

75、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 |
|-------------|-----------|----------|-------------------|
| 对外捐赠 | 22,640.00 | | 22,640.00 |
| 非流动资产毁损报废损失 | 50,151.14 | | 50,151.14 |
| 其他 | 97.32 | 2,239.49 | 97.32 |
| 合计 | 72,888.46 | 2,239.49 | 72,888.46 |

其他说明：

76、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 | 25,386,839.04 | 11,538,052.88 |
| 递延所得税费用 | -470,609.79 | -308,350.55 |
| 合计 | 24,916,229.25 | 11,229,702.33 |

(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 | 130,690,491.64 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 19,603,573.75 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -3,145,731.66 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -798,005.03 |
| 非应税收入的影响 | -2,894,435.24 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 191,288.83 |
| 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 | 11,959,538.60 |
| 所得税费用 | 24,916,229.25 |

其他说明

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、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 |
|----------|---------------|---------------|
| 收到的政府补助 | 3,498,717.50 | 6,428,700.00 |
| 利息收入 | 480,768.76 | 1,002,770.91 |
| 投标保证金、押金 | 4,362,400.00 | 3,524,927.62 |
| 备用金借款 | 660,145.81 | 3,988,419.85 |
| 其他 | 11,979,788.46 | 5,044,002.82 |
| 合计 | 20,981,820.53 | 19,988,821.20 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 运杂费 | 24,916,533.99 | 13,853,947.00 |
| 修理费 | 6,047,119.19 | 1,790,489.06 |
| 审计、咨询、评估、公证费 | 2,608,685.07 | 2,200,482.72 |
| 差旅费 | 6,376,985.15 | 6,447,099.79 |
| 办公费 | 1,604,607.72 | 1,781,786.48 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 业务招待费 | 3,272,642.12 | 3,116,698.77 |
| 法规注册费用 | | 463,305.32 |
| 市场开发费 | | 613,593.09 |
| 保险费 | 333,376.67 | 341,953.86 |
| 试验检验费 | 1,459,249.78 | 541,069.11 |
| 捐赠支出 | 22,640.00 | |
| 租赁费 | 1,498,795.02 | 407,248.00 |
| 广告费 | 796,102.02 | 734,038.80 |
| 物料消耗 | 2,375,318.73 | 543,560.61 |
| 会务费 | 1,501,508.61 | 1,088,660.96 |
| 研发费 | 1,332,743.11 | 1,451,733.01 |
| 退投标保证金 | 3,316,090.00 | 3,644,477.61 |
| 其他支出 | 6,032,018.54 | 4,947,624.92 |
| 服务费 | 3,102,783.55 | 8,209,069.33 |
| 备用金借款 | 7,684,869.26 | 8,152,349.84 |
| 往来款 | 190,000.00 | 6,129,176.21 |
| 仓储费 | | 151,564.08 |
| 排污费 | | 189,271.00 |
| 劳务费 | | 299,908.02 |
| 合计 | 74,472,068.53 | 67,099,107.59 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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 |
|------------------------------|--------------|-------|
| 法玛威支付收购 Biologics Inc.原股东分成款 | 7,175,332.65 | |
| 合计 | 7,175,332.65 | |

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 |
|------------------|--------------|--------------|
| 收回受限的其他货币资金（保证金） | 1,250,000.00 | 4,000,000.00 |
| 合计 | 1,250,000.00 | 4,000,000.00 |

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 |
|-----------------|---------------|------------|
| 其他保证金 | | 820,000.00 |
| 增发及派息手续费 | 111,969.29 | 13,531.92 |
| 发行可转债相关费用 | 40,000.00 | |
| 本期保证金投入（受限货币资金） | 1,620,000.00 | |
| 结构性存款 | 22,000,000.00 | |
| 合计 | 23,771,969.29 | 833,531.92 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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 | 105,774,262.39 | 90,321,277.71 |
| 加：资产减值准备 | -185,033.45 | 441,731.96 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 40,194,158.34 | 34,916,779.09 |
| 无形资产摊销 | 6,128,881.57 | 5,743,532.12 |
| 长期待摊费用摊销 | 722,228.74 | 544,701.25 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | -49,604.78 | 69,221.16 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 50,151.14 | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 30,769,158.44 | 24,111,387.71 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -29,371.27 | 434,598.64 |

| | | |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -336,846.38 | -195,520.53 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -64,695,575.28 | -31,272,147.27 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 34,373,652.27 | -59,449,604.28 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -20,952,215.51 | -9,805,373.19 |
| 其他 | 2,767,921.96 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 134,531,768.18 | 55,860,584.37 |
| 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 | 214,163,603.98 | 198,227,288.05 |
| 减：现金的期初余额 | 311,846,925.20 | 231,723,822.61 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -97,683,321.22 | -33,496,534.56 |

（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 | 214,163,603.98 | 311,846,925.20 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金 | 49,269.78 | 9,075.10 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 214,114,334.20 | 311,837,850.10 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 214,163,603.98 | 311,846,925.20 |

其他说明：

现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末账面价值 | 受限原因 |
|------|----------------|-----------|
| 货币资金 | 202,335,000.00 | 保证金和结构性存款 |
| 合计 | 202,335,000.00 | -- |

其他说明：

82、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 |
|-------|---------------|--------|---------------|
| 货币资金 | -- | -- | 36,711,794.19 |
| 其中：美元 | 5,340,130.36 | 6.8747 | 36,711,794.19 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | -- | -- | 77,227,746.86 |
| 其中：美元 | 11,233,617.01 | 6.8747 | 77,227,746.86 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 其他应收款 | | | 78,607.26 |
| 其中：美元 | 11,434.28 | 6.8747 | 78,607.26 |
| 应付账款 | | | 18,649,744.59 |
| 其中：美元 | 2,712,808.50 | 6.8747 | 18,649,744.59 |
| 其他应付款 | | | 1,457,252.64 |

| | | | |
|-------------|---------------|--------|---------------|
| 其中：美元 | 211,973.27 | 6.8747 | 1,457,252.64 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | 6,874,700.00 |
| 其中：美元 | 1,000,000.00 | 6.8747 | 6,874,700.00 |
| 长期借款 | -- | -- | 80,433,990.00 |
| 其中：美元 | 11,700,000.00 | 6.8747 | 80,433,990.00 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| | | | |

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

本公司的子公司法玛威药业股份有限公司（PHARMGATE INC.）及其子公司注册于美国，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|-----------------------------|--------------|------|--------------|
| 稳岗补贴 | 160,785.50 | 其他收益 | 160,785.50 |
| 失业保险补贴 | 10,932.00 | 其他收益 | 10,932.00 |
| 代征手续费返还 | 2,179.42 | 其他收益 | 2,179.42 |
| 增值税先征后返、即征即退等 | 3,051,631.98 | 其他收益 | 3,051,631.98 |
| 财政补贴款 | 180,000.00 | 其他收益 | 180,000.00 |
| 收呼市商务局 2018 年度外经贸发展专项资金 | 1,600,000.00 | 其他收益 | 1,600,000.00 |
| 产品科研项目 | 200,000.00 | 其他收益 | 200,000.00 |
| 合川区工业园区\质监局”认证认可”补贴 | 10,000.00 | 其他收益 | 10,000.00 |
| 和林格尔新区管委会 2018 年工业互联网发展专项资金 | 196,000.00 | 其他收益 | 196,000.00 |

| | | | |
|---|--------------|------|--------------|
| 18 年外经贸项目进口博览会企业参展人补贴 | 1,000.00 | 其他收益 | 1,000.00 |
| 技术交易后补助项目-猪口蹄疫 O 型、A 型二价合成肽疫苗 (PO98+PA13)开发 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 技术交易后补助项目-猪 O 型、A 型口蹄疫重组蛋白亚单位二联灭活疫苗研制 | 300,000.00 | 其他收益 | 300,000.00 |
| 技术交易后补助项目-山羊传染性胸膜炎灭活疫苗等技术合作研发 | 360,000.00 | 其他收益 | 360,000.00 |
| 技术交易后补助项目-山羊传染性胸膜炎灭活疫苗、绵阳传染性胸膜炎灭活疫苗、牛支原体肺炎灭活疫苗诊断试剂盒技术合作研发 | 180,000.00 | 其他收益 | 180,000.00 |
| 合计 | 6,552,528.90 | | 6,552,528.90 |

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | | |
|--|---------|---------|
| | | |
| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| | |
|------|--|
| 合并成本 | |
|------|--|

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | | |
|--|-----|------|
| | | |
| | 合并日 | 上期期末 |

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

子公司金河环保于2019年4月29日新设全资孙公司托克托县金河环保固废处置有限公司，主要从事工业固体废弃物（不含危化品废物）的填埋。本报告期末合并范围与上年末相比增加1户。

6、其他

九、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 | |
| 金河淀粉 | 内蒙古自治区 | 托克托县双河镇新坪路74公里处 | 生产销售 | 100.00% | | 设立 |
| 金河动物药业 | 内蒙古自治区 | 托克托县双河镇新坪路75公里路北 | 生产销售 | 100.00% | | 设立 |
| 金河环保 | 内蒙古自治区 | 托克托县托电工业园区西区 | 服务 | 51.00% | | 投资 |

| | | | | | | |
|----------------------|--------|---------------------------|-------|---------|--|----|
| 济宁环保 | 山东省 | 济宁市任城区太白路江苏大厦七层 711 号房 | 服务 | 100.00% | | 设立 |
| 法玛威 Pharmgate Inc. | 美国 | 美国特拉华州 | 销售、服务 | 85.00% | | 投资 |
| 法玛威生物 Biologics Inc. | 美国 | 美国明尼苏达州 | 销售 | 100.00% | | 投资 |
| 金河佑本 | 内蒙古自治区 | 和林格尔县盛乐经济园区盛乐五街北（北奇公司东） | 生产销售 | 70.00% | | 投资 |
| 杭州佑本 | 浙江省杭州市 | 杭州市江干区 10 号大街 266 号 | 生产销售 | 100.00% | | 投资 |
| 牧星重庆 | 重庆市 | 重庆市合川工业园区 A 区 | 生产销售 | 51.00% | | 投资 |
| 金河动物营养 | 内蒙古自治区 | 托克托县双河镇金河生物公司院内 | 生产销售 | 80.24% | | 设立 |
| 扎赉特旗金河水务 | 内蒙古自治区 | 兴安盟扎赉特旗绰尔工业园区三路一号 | 服务 | 100.00% | | 设立 |
| 托县固废公司 | 内蒙古自治区 | 托克托县工业园区（东区）银河大街南 1570 米处 | 服务 | 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 |
|-----------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 法玛威药业股份有限公司 | 15.00% | -2,648,951.39 | | 6,765,581.14 |
| 内蒙古金河环保科技股份有限公司 | 49.00% | 11,283,625.92 | 9,187,500.00 | 88,219,731.37 |
| 金河佑本生物制品有限 | 30.00% | -7,590,408.62 | | -15,270,256.71 |

| | | | | |
|----|--|--|--|--|
| 公司 | | | | |
|----|--|--|--|--|

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 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 299,404,887.66 | 689,736,198.73 | 989,141,086.39 | 226,338,046.45 | 665,542,301.93 | 891,880,348.38 | 240,756,796.70 | 688,272,703.93 | 929,029,500.63 | 135,600,209.33 | 678,685,651.51 | 814,285,860.84 |
| 内蒙古金河环保科技股份有限公司 | 143,579,666.73 | 189,281,373.56 | 332,861,040.29 | 77,223,461.90 | 75,597,310.27 | 152,820,772.17 | 113,121,057.47 | 171,845,375.70 | 284,966,433.17 | 26,661,808.89 | 82,542,164.17 | 109,203,973.06 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 106,162,363.60 | 519,902,703.60 | 626,065,067.20 | 613,485,516.98 | 93,825,094.82 | 707,310,611.80 | 120,372,773.67 | 503,757,229.43 | 624,130,003.10 | 566,854,529.25 | 109,226,677.76 | 676,081,207.01 |

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 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 160,900,053.83 | -17,659,675.97 | -17,659,675.97 | 27,850,454.65 | 146,568,793.13 | 1,530,976.19 | 1,530,976.19 | 26,547,452.51 |
| 内蒙古金河环保科技股份有限公司 | 63,290,414.70 | 23,027,808.01 | 23,027,808.01 | 19,305,375.32 | 47,291,896.34 | 16,359,259.64 | 16,359,259.64 | 20,832,307.21 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 22,731,839.32 | -29,493,527.68 | -29,493,527.68 | -4,079,452.54 | 53,216,974.97 | -8,064,724.84 | -8,064,724.84 | -32,058,506.15 |

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

无

(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

无

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

| | |
|--|--|
| | |
|--|--|

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益**(1) 重要的合营企业或联营企业**

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20% 以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|--|------------|------------|
| | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |
| 联营企业： | -- | -- |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | -- | -- |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能

产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的子公司法玛威及孙公司Biologics Inc. 主要以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 期末数 | 年初数 |
|-------------|---------------|---------------|
| 现金及现金等价物 | 5,340,130.36 | 4,670,852.00 |
| 应收账款 | 11,233,617.01 | 14,434,246.00 |
| 预付账款 | 1,319,585.33 | 636,173.00 |
| 其他应收款 | 11,434.28 | 39,267.00 |
| 应付账款 | 2,712,808.50 | 16,027,504.00 |
| 其他应付款 | 211,973.27 | 2,730,074.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 1,000,000.00 | 1,000,000.00 |
| 长期借款 | 11,700,000.00 | 12,700,000.00 |
| 预计负债 | 10,041,636.82 | 11,086,240.00 |

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 本期 | | 上年度 | |
|----------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 现金及现金等价物 | 对人民币升值10% | 3,671,179.42 | 3,671,179.42 | 2,024,595.85 | 2,024,595.85 |
| | 对人民币贬值10% | -3,671,179.42 | -3,671,179.42 | -2,024,595.85 | -2,024,595.85 |
| 应收账款 | 对人民币升值10% | 7,722,774.69 | 7,722,774.69 | 7,302,933.45 | 7,302,933.45 |

| | | | | | |
|-------------|-----------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 对人民币贬值10% | -7,722,774.69 | -7,722,774.69 | -7,302,933.45 | -7,302,933.45 |
| 预付账款 | 对人民币升值10% | 907,175.33 | 907,175.33 | 509,193.29 | 509,193.29 |
| | 对人民币贬值10% | -907,175.33 | -907,175.33 | -509,193.29 | -509,193.29 |
| 其他应收款 | 对人民币升值10% | 7,860.73 | 7,860.73 | 73,069.95 | 73,069.95 |
| | 对人民币贬值10% | -7,860.73 | -7,860.73 | -73,069.95 | -73,069.95 |
| 应付账款 | 对人民币升值10% | -1,864,974.46 | -1,864,974.46 | -11,591,671.30 | -11,591,671.30 |
| | 对人民币贬值10% | 1,864,974.46 | 1,864,974.46 | 11,591,671.30 | 11,591,671.30 |
| 其他应付款 | 对人民币升值10% | -145,725.26 | -145,725.26 | -24,681.52 | -24,681.52 |
| | 对人民币贬值10% | 145,725.26 | 145,725.26 | 24,681.52 | 24,681.52 |
| 一年内到期的非流动负债 | 对人民币升值10% | -687,470.00 | -687,470.00 | -661,660.00 | -661,660.00 |
| | 对人民币贬值10% | 687,470.00 | 687,470.00 | 661,660.00 | 661,660.00 |
| 长期借款 | 对人民币升值10% | -8,043,399.00 | -8,043,399.00 | -8,403,082.00 | -8,403,082.00 |
| | 对人民币贬值10% | 8,043,399.00 | 8,043,399.00 | 8,403,082.00 | 8,403,082.00 |
| 预计负债 | 对人民币升值10% | -6,903,324.06 | -6,903,324.06 | -9,490,851.04 | -9,490,851.04 |
| | 对人民币贬值10% | 6,903,324.06 | 6,903,324.06 | 9,490,851.04 | 9,490,851.04 |

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的子公司法玛威2017年向交通银行借款1,470万美元，利率为3个月Libor+120Bps，截至2019年6月30日，此笔银行借款的余额为1,270万美元。本公司的政策是保持借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 本期 | | 上年同期 | |
|------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 交通银行浮动利率借款 | 增加10% | -174,568.49 | -174,568.49 | -129,365.49 | -129,365.49 |
| | 减少10% | 174,568.49 | 174,568.49 | 129,365.49 | 129,365.49 |

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司应收款项不能收回产生的坏账损失。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除附注七之4、应收票据、5、应收账款与附注七之8、其他应收款所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1年以内 | 1-5年 | 5年以上 |
|-------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期借款 | 987,315,039.40 | | |
| 应付账款 | 117,049,086.75 | | |
| 其他应付款 | 16,250,811.30 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 42,874,700.00 | | |
| 长期借款 | | 223,228,688.32 | 13,500,000.00 |

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------|------------|------------|----|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | 合计 |
| 一、持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |

| | | | | |
|--------------|----|----|----|----|
| 二、非持续的公允价值计量 | -- | -- | -- | -- |
|--------------|----|----|----|----|

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、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 |
|-----------------|--------------|------|----------|--------------|---------------|
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 托克托县新坪路 81 号 | 建筑安装 | 2,070 万元 | 38.05% | 38.05% |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王东晓及其家族关联自然人路牡丹、路漫漫、王志军和王晓英。

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九、1、在子公司中的权益。

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七、17、长期股权投资。

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 |
|-----------------------------|--|
| 内蒙古金河现代农业有限责任公司 | 同一母公司 |
| 内蒙古金牧种牛繁育有限责任公司 | 母公司的合营企业 |
| 上银基金—浦发银行—上银基金财富 51 号资产管理计划 | 5%以上股东 |
| 北京金润汇投资有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙） | 公司董监高和核心员工组建的有限合伙企业 |
| 呼和浩特市禹水宏管理咨询企业（有限合伙） | 公司副董事长张兴明担任禹水宏执行事务合伙人，副董事长李福忠、监事会主席张千岁、监事郑留计、监事姚建雄为禹水宏合伙企业的有限合伙人之一 |
| 共青城合源投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司实际控制人王东晓、路漫漫为该合伙企业有限合伙人 |
| 王东晓 | 本公司的董事长、实际控制人 |
| 路漫漫 | 本公司董事长配偶的弟弟、董事长助理 |
| 王志军 | 本公司董事长的儿子、副总经理、董事 |
| 路牡丹 | 本公司董事长的配偶 |
| 王晓英 | 本公司董事长的妹妹 |
| 王春苗 | 本公司董事长的次子 |
| 王芳 | 本公司董事长的长女 |
| 李福忠 | 本公司副董事长 |
| 张兴明 | 本公司副董事长 |
| 谢昌贤 | 本公司总经理、董事 |
| 刘运添 | 本公司副总经理、董事 |
| 郭晓川 | 本公司独立董事 |
| 汪明 | 本公司独立董事 |
| 马元驹 | 本公司独立董事 |
| 张千岁 | 本公司监事会主席 |
| 姚建雄 | 本公司股东代表监事 |
| 郑留计 | 本公司职工代表监事 |
| 王治生 | 本公司副总经理 |
| 刘迎春 | 本公司副总经理 |
| 云喜报 | 本公司副总经理 |
| 菅明生 | 本公司副总经理 |
| 关映贞 | 本公司副总经理 |
| 邓一新 | 本公司董事会秘书 |

| | |
|-----|------------|
| 牛有山 | 本公司财务总监 |
| 焦秉柱 | 母公司金河建安总经理 |

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 |
|-----------------|--------|--------------|---------------|----------|--------------|
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 提供建筑劳务 | 9,377,277.83 | 69,000,000.00 | 否 | 2,113,638.95 |

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 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

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/出包费定价依据 | 本期确认的托管费/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 |
|-------|--------|----------|----------|
|-------|--------|----------|----------|

| | | | |
|-----|----|------------|------------|
| 王春苗 | 房屋 | 499,999.98 | 499,999.98 |
| 王芳 | 房屋 | 90,000.00 | |

关联租赁情况说明

本公司2017年4月与王春苗续签房屋租赁协议，约定租赁期限为三年，自2017年8月1日-2020年7月31日止，年租金为1,050,000.00元（含税额）。

本公司2018年12月20日与王芳签订房屋租赁合同，约定租赁期限为一年，自2019年1月1日-2019年12月31日止，年租金为180,000.00元（含税额）。

(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 |
|-----------------|----------------|-------------|-------------|------------|
| 法玛威药业股份有限公司 | 101,058,090.00 | 2017年01月11日 | 2022年01月04日 | 否 |
| 内蒙古金河环保科技股份有限公司 | 50,000,000.00 | 2016年06月22日 | 2021年06月22日 | 否 |
| 内蒙古金河环保科技股份有限公司 | 40,000,000.00 | 2018年12月04日 | 2025年12月04日 | 否 |
| 内蒙古金河淀粉有限责任公司 | 9,900,000.00 | 2018年01月31日 | 2019年01月30日 | 是 |
| 内蒙古金河淀粉有限责任公司 | 9,900,000.00 | 2018年10月29日 | 2019年04月29日 | 是 |
| 内蒙古金河淀粉有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2018年12月27日 | 2019年12月27日 | 否 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 180,000,000.00 | 2016年01月28日 | 2023年01月28日 | 否 |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司 | 30,000,000.00 | 2018年01月11日 | 2019年01月10日 | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司 | 10,000,000.00 | 2019年04月24日 | 2020年04月23日 | 否 |

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 |
|-----------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 50,000,000.00 | 2018年01月05日 | 2019年01月05日 | 是 |
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 80,000,000.00 | 2018年02月07日 | 2019年02月06日 | 是 |
| 内蒙古金河建筑安装有 | 50,000,000.00 | 2018年03月08日 | 2019年03月07日 | 是 |

| | | | | |
|---------------|----------------|-------------|-------------|---|
| 限责任公司 | | | | |
| 内蒙古金河建筑安装有限公司 | 100,000,000.00 | 2018年04月09日 | 2019年04月08日 | 是 |
| 内蒙古金河建筑安装有限公司 | 79,079,820.00 | 2018年09月05日 | 2019年08月20日 | |
| 内蒙古金河建筑安装有限公司 | 100,000,000.00 | 2018年09月20日 | 2019年09月19日 | 否 |
| 内蒙古金河建筑安装有限公司 | 78,235,219.40 | 2018年11月09日 | 2019年10月23日 | |
| 内蒙古金河建筑安装有限公司 | 130,000,000.00 | 2019年01月15日 | 2020年01月14日 | 否 |
| 内蒙古金河建筑安装有限公司 | 100,000,000.00 | 2019年04月04日 | 2020年02月29日 | 否 |
| 内蒙古金河建筑安装有限公司 | 50,000,000.00 | 2019年03月13日 | 2020年02月29日 | 否 |

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 | 4,169,916.34 | 4,513,954.97 |

(8) 其他关联交易

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 |
| | | | | | |

(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 |
|------|-----------------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 3,260,334.00 | 1,280,762.92 |

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、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

5、其他

十四、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

(1) 资本承诺

无

(2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 项 目 | 期末余额 | 年初余额 |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额： | | |
| 资产负债表日后第1年 | 1,140,000.00 | 1,050,000.00 |
| 资产负债表日后第2年 | 87,500.00 | 612,500.00 |
| 资产负债表日后第3年 | | |
| 合 计 | 1,227,500.00 | 1,662,500.00 |

参见“附注十二、5（3）”部分。

(3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(4) 其他承诺事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要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

十五、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 | 无法估计影响数的原因 |
|----|----|---------------|------------|
|----|----|---------------|------------|

| | | | |
|--|--|----|--|
| | | 响数 | |
|--|--|----|--|

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

终止公司公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件。

2019 年 7 月 30 日，金河生物科技股份有限公司（以下简称“公司”）第四届董事会第二十五次会议审议通过了《关于终止公司公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件的议案》。公司申请撤回本次公开发行可转换公司债券申请文件的原因：由于公司本次可转债项目聘请的审计机构瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）在执行其他上市公司审计业务中涉嫌违反证券相关法律法规被中国证监会立案调查，目前尚未最终结案，公司于 2019 年 7 月 26 日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（181534 号）。公司已于 2019 年 7 月 29 日披露《关于收到〈中国证监会行政许可申请中止审查通知书〉的公告》（公告编号：2019-034）。公司鉴于可转债项目被中止审查，同时考虑到疫苗行业市场环境和政策变化等因素，经与中介机构深入沟通和交流后，决定终止本次可转债事项，拟向中国证监会申请撤回本次可转债的申请文件。公司已于 2019 年 7 月 31 日披露《关于终止公司公开发行可转换公司债券事项并撤回申请文件的公告》（公告编号：2019-037）。

除上述事项外，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十六、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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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 | | | | | | |

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为国内分部和国外分部。这些报告分部是以经营环境为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为药物饲料添加剂、兽用疫苗、兽用化学药品，淀粉及联产品、污水处理、其他业务等。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目 | 国内分部 | 国外分部 | 分部间抵销 | 合计 |
|--------|------------------|----------------|------------------|------------------|
| 主营业务收入 | 919,035,798.46 | 152,953,112.18 | 240,213,613.93 | 831,775,296.71 |
| 主营业务成本 | 603,323,347.40 | 118,473,322.67 | 232,701,401.99 | 489,095,268.08 |
| 资产总额 | 4,165,483,983.70 | 989,141,086.39 | 1,816,014,832.78 | 3,338,610,237.31 |
| 负债总额 | 2,031,043,502.67 | 891,880,348.38 | 1,304,414,832.77 | 1,618,509,018.28 |

(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

(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

8、其他

十七、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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 328,460,294.96 | 100.00% | 1,690,019.77 | 0.51% | 326,770,275.19 | 256,044,563.72 | 100.00% | 1,387,295.22 | 0.54% | 254,657,268.50 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合计 | 328,460,294.96 | 100.00% | 1,690,019.77 | 0.51% | 326,770,275.19 | 256,044,563.72 | 100.00% | 1,387,295.22 | 0.54% | 254,657,268.50 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | | |
|----|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |
| | | | | |

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------|----------------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 1年以内 | 116,692,633.63 | 1,166,926.34 | 1.00% |
| 1至2年 | 3,813,477.71 | 381,347.77 | 10.00% |
| 2至3年 | 176,639.58 | 52,991.87 | 30.00% |
| 3至4年 | 177,507.58 | 88,753.79 | 50.00% |
| 4至5年 | | | 80.00% |
| 5年以上 | | | 100.00% |

| | | | |
|----|----------------|--------------|----|
| 合计 | 120,860,258.50 | 1,690,019.77 | -- |
|----|----------------|--------------|----|

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按关联方组合计提坏账准备

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 关联方组合 | 207,600,036.46 | | |
| 合计 | 207,600,036.46 | | -- |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| | | | |

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 313,287,851.65 |
| 1 年以内 | 313,287,851.65 |
| 1 至 2 年 | 14,818,296.15 |
| 2 至 3 年 | 176,639.58 |
| 3 年以上 | 177,507.58 |
| 3 至 4 年 | 177,507.58 |
| 合计 | 328,460,294.96 |

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|---------------|--------------|------------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | |
| 按账龄分析法计提的坏账准备 | 1,387,295.22 | 302,724.55 | | | 1,690,019.77 |
| 合计 | 1,387,295.22 | 302,724.55 | | | 1,690,019.77 |

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

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占应收账款总额的比例 (%) | 期末坏账准备余额 |
|---------------------|----------|-----------------------|-----------|----------------|-------------------|
| Pharmgate Inc. | 合并范围内关联方 | 192,187,668.96 | 1年以内,1-2年 | 58.51% | |
| ZOETIS BELGIUM S.A. | 非关联方 | 30,038,899.34 | 1年以内 | 9.15% | 300,388.99 |
| 内蒙古金河动物药业有限公司 | 合并范围内关联方 | 7,686,318.12 | 1年以内 | 2.34% | |
| 淄博汇牧生物科技有限公司 | 非关联方 | 3,849,775.00 | 1年以内 | 1.17% | 38,497.75 |
| 金河牧星(重庆)生物科技有限公司 | 合并范围内关联方 | 3,613,983.39 | 1年以内 | 1.10% | |
| 合计 | | 237,376,644.81 | | 72.27% | 338,886.74 |

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息 | 46,676,311.33 | 35,605,167.97 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 982,125,126.57 | 874,971,211.85 |
| 合计 | 1,028,801,437.90 | 910,576,379.82 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 关联方有息拆借的利息 | 46,676,311.33 | 35,605,167.97 |
| 合计 | 46,676,311.33 | 35,605,167.97 |

2) 重要逾期利息

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
| | | | | |

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
| | | |

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
| | | | | |

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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 |
|---------|----------------|----------------|
| 员工备用金借款 | 5,933,588.10 | 950,627.42 |
| 借款 | 970,468,894.68 | 869,002,626.62 |
| 其他 | 2,161,404.07 | 1,589,873.58 |
| 单位往来 | 4,200,763.13 | 3,976,586.89 |
| 合计 | 982,764,649.98 | 875,519,714.51 |

2) 坏账准备计提情况

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|----|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值) | |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | — | — | — | — |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末余额 |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 204,168,264.79 |
| 1 年以内 | 204,168,264.79 |
| 1 至 2 年 | 225,762,142.13 |
| 2 至 3 年 | 266,663,749.80 |
| 3 年以上 | 286,170,493.26 |
| 3 至 4 年 | 285,870,321.14 |
| 4 至 5 年 | 101,651.11 |
| 5 年以上 | 198,521.01 |
| 合计 | 982,764,649.98 |

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | 期末余额 |
|----|------|--------|------|
|----|------|--------|------|

| | | 计提 | 收回或转回 | |
|---------------|------------|-----------|-------|------------|
| 按账龄分析法计提的坏账准备 | 548,502.66 | 91,020.75 | | 639,523.41 |
| 合计 | 548,502.66 | 91,020.75 | | 639,523.41 |

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 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 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：

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 |
|------------------|--------|----------------|----------------------------|------------------|-----------|
| Pharmgate Inc. | 关联方往来 | 456,058,211.56 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年, 3-4 年 | 46.41% | |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 关联方往来 | 243,481,500.00 | 1 年以内, 1-2 年, 2-3 年 | 24.77% | |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司 | 关联方往来 | 242,929,183.12 | 1 年以内, 1-2 年 | 24.72% | |
| 金河牧星(重庆)生物科技有限公司 | 关联方往来 | 28,000,000.00 | 1 年以内, 1-2 年 | 2.85% | |
| 中国银河证券股份有限公司 | 非关联方往来 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 0.10% | 10,000.00 |
| 合计 | -- | 971,468,894.68 | -- | 98.85% | 10,000.00 |

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 |
|------|----------|------|------|---------------|
|------|----------|------|------|---------------|

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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 | 522,520,071.65 | | 522,520,071.65 | 522,520,071.65 | | 522,520,071.65 |
| 合计 | 522,520,071.65 | | 522,520,071.65 | 522,520,071.65 | | 522,520,071.65 |

(1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------|------|--------|----|----------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 金河环保 | 39,128,000.00 | | | | | 39,128,000.00 | |
| 金河佑本 | 70,000,000.00 | | | | | 70,000,000.00 | |
| 金河淀粉 | 214,182,501.65 | | | | | 214,182,501.65 | |
| 动物药业 | 15,000,000.00 | | | | | 15,000,000.00 | |
| 动物营养 | 13,400,000.00 | | | | | 13,400,000.00 | |
| 杭州佑本 | 148,753,200.00 | | | | | 148,753,200.00 | |
| 牧星重庆 | 16,320,000.00 | | | | | 16,320,000.00 | |
| 法玛威 | 5,736,370.00 | | | | | 5,736,370.00 | |
| 合计 | 522,520,071.65 | | | | | 522,520,071.65 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位 | 期初余额(账面价值) | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额(账面价值) | 减值准备期末余额 |
|--------|------------|--------|------|-------------|----------|--------|-------------|--------|----|------------|----------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 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 | 503,170,783.84 | 267,487,156.42 | 358,454,636.80 | 221,098,595.10 |
| 其他业务 | 12,172,721.57 | 17,342,856.31 | 10,093,570.95 | 10,837,591.50 |
| 合计 | 515,343,505.41 | 284,830,012.73 | 368,548,207.75 | 231,936,186.60 |

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 9,562,500.00 | 11,156,250.00 |
| 合计 | 9,562,500.00 | 11,156,250.00 |

6、其他

十八、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 | 49,604.78 | |
| 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） | 8,270,917.24 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -51,632.00 | |
| 减：所得税影响额 | 759,940.44 | |
| 少数股东权益影响额 | 1,901,460.00 | |
| 合计 | 5,607,489.58 | -- |

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 | 6.26% | 0.17 | 0.17 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 5.93% | 0.16 | 0.16 |

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

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司董事、监事、高级管理人员签名确认的2019年半年度报告正本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部、深圳证券交易所。

金河生物科技股份有限公司

董事长：王东晓

二〇一九年八月二十二日