



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

二〇一八年
半年度财务报告
(未经审计)

二〇一八年八月十四日

合并资产负债表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		308,612,288.05	345,288,822.61
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		67,538,178.20	59,632,893.96
应收账款		270,691,336.29	288,522,248.46
预付款项		90,755,204.94	36,270,490.78
应收利息		-	
应收股利		-	
其他应收款		20,632,206.07	6,352,686.93
买入返售金融资产			
存货		369,782,255.73	336,793,773.37
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,768,160.41	7,445,493.57
流动资产合计		1,132,779,629.69	1,080,306,409.68
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,401,842.04	1,384,387.89
投资性房地产		2,559,805.42	2,605,694.32
固定资产		751,743,897.37	718,761,746.20
在建工程		33,954,055.40	48,005,054.15
工程物资		133,408.83	135,891.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		645,519,496.82	641,991,145.57
开发支出		49,181,258.40	47,337,138.69
商誉		356,106,710.52	354,317,389.25
长期待摊费用		4,031,696.52	3,920,397.77
递延所得税资产		5,687,284.51	6,121,883.15
其他非流动资产		58,762,801.99	55,024,726.14
非流动资产合计		1,909,082,257.82	1,879,605,454.42
资产总计		3,041,861,887.51	2,959,911,864.10

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

合并资产负债表(续)

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		666,900,000.00	598,000,000.00
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		-	30,000,000.00
应付账款		137,467,095.91	130,369,578.61
预收款项		9,922,022.85	7,714,111.10
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		14,754,272.82	16,497,214.13
应交税费		12,460,133.77	21,130,406.40
应付利息		2,025,572.94	1,872,254.29
应付股利			
其他应付款		18,930,927.73	20,006,523.69
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,616,600.00	29,534,200.00
其他流动负债			
流动负债合计		892,076,626.02	855,124,288.22
非流动负债：			
长期借款		246,530,820.00	263,518,540.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		94,908,510.40	93,726,564.80
递延收益		31,035,558.69	32,603,947.03
递延所得税负债		77,424,399.75	77,619,920.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		449,899,288.84	467,468,972.11
负债合计		1,341,975,914.86	1,322,593,260.33
股东权益：			
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	445,374,276.05
减：库存股			
其他综合收益		3,181,927.94	1,567,925.63
专项储备		101,211.82	
盈余公积		76,361,847.03	76,361,847.03
一般风险准备			
未分配利润		434,045,230.58	367,924,954.54
归属于母公司股东权益合计		1,594,100,948.42	1,526,518,658.25
少数股东权益		105,785,024.23	110,799,945.52
股东权益合计		1,699,885,972.65	1,637,318,603.77
负债和股东权益总计		3,041,861,887.51	2,959,911,864.10

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

母公司资产负债表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年6月30日	2017年12月31日
流动资产：			
货币资金		190,110,885.68	203,517,850.88
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		24,941,100.00	19,379,720.21
应收账款		254,907,774.94	236,802,887.63
预付款项		13,020,061.24	14,474,839.46
应收利息		26,825,761.83	23,145,409.48
应收股利			
其他应收款		787,972,787.06	737,125,770.39
存货		106,196,833.80	66,308,900.69
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		255,299.82	589,103.59
流动资产合计		1,404,230,504.37	1,301,344,482.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		527,520,071.65	527,266,871.65
投资性房地产		2,559,805.42	2,605,694.32
固定资产		403,008,911.18	413,820,566.17
在建工程		12,532,617.28	9,653,064.44
工程物资		133,408.83	135,891.29
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		9,175,348.37	9,383,377.07
开发支出		-	
商誉			
长期待摊费用		1,062,284.46	1,247,091.78
递延所得税资产		4,833,467.05	5,112,708.46
其他非流动资产		36,348,405.99	29,966,538.14
非流动资产合计		997,174,320.23	999,191,803.32
资产总计		2,401,404,824.60	2,300,536,285.65

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

母公司资产负债表（续）

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	2018年6月30日	2017年12月31日
流动负债：			
短期借款		560,000,000.00	528,000,000.00
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			30,000,000.00
应付账款		114,324,415.71	58,844,979.94
预收款项		11,748.74	81,835.55
应付职工薪酬		7,552,702.65	8,531,979.78
应交税费		8,069,168.47	12,144,999.74
应付利息		917,170.83	925,631.67
应付股利			
其他应付款		45,227,120.36	58,542,310.95
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		736,102,326.76	697,071,737.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		27,722,654.04	29,134,848.36
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,722,654.04	29,134,848.36
负债合计		763,824,980.80	726,206,585.99
股东权益：			
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		97,289.50	
盈余公积		76,361,847.03	76,361,847.03
一般风险准备			
未分配利润		383,730,276.85	320,577,422.21
股东权益合计		1,637,579,843.80	1,574,329,699.66
负债和股东权益总计		2,401,404,824.60	2,300,536,285.65

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

合并利润表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业总收入		703,552,615.17	640,651,552.54
其中：营业收入		703,552,615.17	640,651,552.54
二、营业总成本		610,750,935.69	554,158,517.22
其中：营业成本		436,453,477.61	390,439,253.77
税金及附加		8,451,517.27	7,746,673.77
销售费用		48,407,654.65	43,721,813.15
管理费用		100,291,616.36	84,453,594.59
财务费用		16,704,937.84	26,487,286.86
资产减值损失		441,731.96	1,309,895.08
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			359,886.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-69,221.16	
其他收益		8,583,749.76	4,227,556.64
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		101,316,208.08	91,080,478.23
加：营业外收入		237,011.45	2,924,625.00
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出		2,239.49	363,942.60
其中：非流动资产毁损报废损失			53,321.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		101,550,980.04	93,641,160.63
减：所得税费用		11,229,702.33	10,446,987.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		90,321,277.71	83,194,172.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		90,321,277.71	83,194,172.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
归属于母公司股东的净利润		85,178,965.69	76,809,220.02
少数股东损益		5,142,312.02	6,384,952.87
六、其他综合收益的税后净额		2,175,519.00	-5,131,182.37
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		1,614,002.31	-4,378,489.73
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		1,614,002.31	-4,378,489.73
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额		1,614,002.31	-4,378,489.73
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		561,516.69	-752,692.64
七、综合收益总额		92,496,796.71	78,062,990.52
归属于母公司股东的综合收益总额		86,792,968.00	72,430,730.29
归属于少数股东的综合收益总额		5,703,828.71	5,632,260.23
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.12
（二）稀释每股收益		0.13	0.12

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

母公司利润表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	2018年1-6月	2017年1-6月
一、营业收入		368,548,207.75	331,282,281.78
减：营业成本		231,936,186.60	194,205,646.82
税金及附加		5,694,444.46	5,137,642.02
销售费用		20,351,106.00	18,098,284.68
管理费用		41,612,327.73	36,834,448.37
财务费用		-7,846,923.11	1,617,367.93
资产减值损失		-449,415.17	535,659.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		11,156,250.00	9,922,386.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-41,131.63	
其他收益		2,435,194.32	1,423,095.90
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		90,800,793.93	86,198,714.62
加：营业外收入		25,000.00	18,647.68
其中：非流动资产毁损报废利得			
减：营业外支出			13,056.53
其中：非流动资产毁损报废损失			13,056.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		90,825,793.93	86,204,305.77
减：所得税费用		8,614,249.64	8,105,151.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		82,211,544.29	78,099,153.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		82,211,544.29	78,099,153.95
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
六、综合收益总额		82,211,544.29	78,099,153.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.13	0.12
（二）稀释每股收益		0.13	0.12

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

合并现金流量表

编制单位： 金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		707,493,388.22	680,004,649.38
收到的税费返还		2,243,252.69	6,360,713.71
收到其他与经营活动有关的现金		19,988,821.20	23,328,105.34
经营活动现金流入小计		729,725,462.11	709,693,468.43
购买商品、接受劳务支付的现金		432,366,171.36	465,481,468.81
支付给职工以及为职工支付的现金		126,171,835.86	110,644,627.43
支付的各项税费		48,227,762.93	47,436,102.06
支付其他与经营活动有关的现金		67,099,107.59	62,751,941.13
经营活动现金流出小计		673,864,877.74	686,314,139.43
经营活动产生的现金流量净额		55,860,584.37	23,379,329.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			26,046,344.53
取得投资收益收到的现金			429,873.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的 现金净额		1,232,200.00	3,418.80
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		1,232,200.00	26,479,637.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付 的现金		62,036,025.62	72,073,836.46
投资支付的现金		753,200.00	104,924,500.35
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			561.80
投资活动现金流出小计		62,789,225.62	176,998,898.61
投资活动产生的现金流量净额		-61,557,025.62	-150,519,261.31
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			
借款收到的现金		456,900,000.00	421,286,237.43
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	2,015,291.00
筹资活动现金流入小计		460,900,000.00	423,301,528.43
偿还债务支付的现金		436,075,400.00	160,111,132.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,887,422.68	131,136,441.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		833,531.92	109,465,000.00
筹资活动现金流出小计		488,796,354.60	400,712,574.17
筹资活动产生的现金流量净额		-27,896,354.60	22,588,954.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,261.29	-167,179.11
五、现金及现金等价物净增加额		-33,496,534.56	-104,718,157.16
加：期初现金及现金等价物余额		231,723,822.61	235,378,787.51
六、期末现金及现金等价物余额		198,227,288.05	130,660,630.35

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

母公司现金流量表

编制单位： 金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2018年1-6月	2017年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		316,337,107.51	310,439,522.91
收到的税费返还		529,150.82	3,483,074.15
收到其他与经营活动有关的现金		8,665,288.90	3,096,850.72
经营活动现金流入小计		325,531,547.23	317,019,447.78
购买商品、接受劳务支付的现金		119,307,399.17	161,622,387.86
支付给职工以及为职工支付的现金		57,205,900.66	50,414,315.98
支付的各项税费		30,806,188.20	21,010,967.94
支付其他与经营活动有关的现金		48,858,292.19	96,258,709.96
经营活动现金流出小计		256,177,780.22	329,306,381.74
经营活动产生的现金流量净额		69,353,767.01	-12,286,933.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		156,250.00	381,479.45
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	3,418.80
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		13,736,956.27	13,754,200.00
投资活动现金流入小计		14,055,206.27	34,139,098.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,628,910.19	10,282,349.50
投资支付的现金		753,200.00	30,632,600.00
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		40,000,000.00	72,029,683.12
投资活动现金流出小计		63,382,110.19	112,944,632.62
投资活动产生的现金流量净额		-49,326,903.92	-78,805,534.37
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			
借款收到的现金		380,000,000.00	248,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,000,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		384,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		378,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,518,836.73	101,021,361.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,831,252.85	109,465,000.00
筹资活动现金流出小计		414,350,089.58	230,486,361.91
筹资活动产生的现金流量净额		-30,350,089.58	19,513,638.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		96,261.29	-5,907.04
五、现金及现金等价物净增加额		-10,226,965.20	-71,584,737.28
加：期初现金及现金等价物余额		90,052,850.88	165,861,154.11
六、期末现金及现金等价物余额		79,825,885.68	94,276,416.83

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

合并所有者权益变动表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年1-6月													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	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
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	635,289,655.00				445,374,276.05		1,567,925.63		76,361,847.03		367,924,954.54		110,799,945.52	1,637,318,603.77
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、本年初余额	635,289,655.00	-	-		445,374,276.05	-	1,567,925.63	-	76,361,847.03	-	367,924,954.54	-	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		-5,014,921.29	62,567,368.88
（一）综合收益总额							1,614,002.31				85,178,965.69		5,703,828.71	92,496,796.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股														-
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入股东权益的金额														-
4、其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-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、对股东的分配											-19,058,689.65		-10,718,750.00	-29,777,439.65
4、其他														-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）														-
2、盈余公积转增资本（或股本）														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	101,211.82	-	-	-	-	-	101,211.82
1、本期提取								1,599,304.28						1,599,304.28
2、本期使用								-1,498,092.46						-1,498,092.46
（六）其他					-253,200.00									-253,200.00
四、本期期末余额	635,289,655.00	-	-	-	445,121,076.05	-	3,181,927.94	101,211.82	76,361,847.03	-	434,045,230.58		105,785,024.23	1,699,885,972.65

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

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-6月												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他		
优先 股		永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	635,289,655.00	-	-	-	424,336,103.16	-	5,606,810.62		63,591,587.41	-	367,564,350.87	-	87,742,930.37	1,584,131,437.43
加：会计政策变更														-
前期差错更正														-
同一控制下企业合并														-
其他														-
二、本年年初余额	635,289,655.00	-	-		424,336,103.16	-	5,606,810.62	-	63,591,587.41	-	367,564,350.87	-	87,742,930.37	1,584,131,437.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-4,378,489.73	-	-	-	-18,483,808.75	-	-3,555,239.77	-26,417,538.25
（一）综合收益总额							-4,378,489.73				76,809,220.02		5,632,260.23	78,062,990.52
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股														-
2、其他权益工具持有者投入资本														-
3、股份支付计入股东权益的金额														-
4、其他														-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-95,293,028.77	-	-9,187,500.00	-104,480,528.77
1、提取盈余公积														-
2、提取一般风险准备														-
3、对股东的分配											-95,293,028.77		-9,187,500.00	-104,480,528.77
4、其他														-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增资本（或股本）														-
2、盈余公积转增资本（或股本）														-
3、盈余公积弥补亏损														-
4、其他														-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取														-
2、本期使用														-
（六）其他														-
四、本期期末余额	635,289,655.00	-	-	-	424,336,103.16	-	1,228,320.89	-	63,591,587.41	-	349,080,542.12	-	84,187,690.60	1,557,713,899.18

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

母公司所有者权益变动表

编制单位： 金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2018年1-6月											
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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）股东投入和减少资本	-				-	-		-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配	-				-	-		-	-	-	-19,058,689.65	-19,058,689.65
1、提取盈余公积												-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配											-19,058,689.65	-19,058,689.65
4、其他												-
（四）股东权益内部结转												-
1、资本公积转增资本(或股本)												-
2、盈余公积转增资本(或股本)												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备								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

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

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2017年1-6月											
	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	股东权益合计
		优 先股	永 续债	其 他								
一、上年年末余额	635,289,655.00				542,100,775.42				63,591,587.41		300,938,114.40	1,541,920,132.23
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	635,289,655.00				542,100,775.42				63,591,587.41		300,938,114.40	1,541,920,132.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				-		-17,193,874.82	-17,193,874.82
（一）综合收益总额											78,099,153.95	78,099,153.95
（二）股东投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股												-
2、其他权益工具持有者投入资本												-
3、股份支付计入股东权益的金额												-
4、其他												-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	-		-95,293,028.77	-95,293,028.77
1、提取盈余公积												-
2、提取一般风险准备												-
3、对股东的分配											-95,293,028.77	-95,293,028.77
4、其他												-
（四）股东权益内部结转	-				-							-
1、资本公积转增资本(或股本)												-
2、盈余公积转增资本(或股本)												-
3、盈余公积弥补亏损												-
4、其他												-
（五）专项储备												-
1、本期提取												-
2、本期使用												-
（六）其他												-
四、本期期末余额	635,289,655.00	-	-	-	542,100,775.42	-	-	-	63,591,587.41	-	283,744,239.58	1,524,726,257.41

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

金河生物科技股份有限公司
2018年1-6月份财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

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(2条)、盐霉素、莫能菌素)、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))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2018年8月14日决议批准报出。

本公司2018年半年度纳入合并范围的子公司共12户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本报告期末合并范围比上年同期增加2户,减少1户,与上年末相比减少1户,详见本附注七“合并范围的变更”。

子公司的经营范围分别为:①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;②内蒙古金河动物药业有限公司(以下简称“金河动物药业”),主要从事预混剂/颗粒剂、消毒剂(液体)的生产和销售业务;③金河牧星生物技术研究(北京)有限公司(以下简称“牧星北京”),主要从事生物疫苗、基因药物、生物制剂、诊断试剂盒、化学药物的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及化学试剂的销售等业务;④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;⑤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;2017年9月30日处置减少子公司呼和浩特金盛水务有限公司(以下简称“金盛水务”);⑥法玛威药业有限公司(PHARMGATE.LLC)(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;⑦法玛威子公司2017年更名为 Pharmgate Biologics Inc. “美国法玛威生物制品股份有限公司”(以下简称“Biologics Inc.”)(原 ProtaTek.InternationalBiologics Inc.),主要从事动物疫苗的研发,生产、销售和技术服务;⑧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,子公司内蒙古海维盛生物科技有限公司于2018年2月9日注销;⑨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);⑩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]。⑪2017年7月26日新设子公司内蒙古金河动物营养科技有限公司(以下简称“金河动物营养”),

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。⑫2017年12月7日新设扎赉特旗金河水务有限公司（以下简称“扎赉特旗金河水务”），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。

二、财务报表的编制基础

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。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的财务状况及2018年1-6月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。

四、重要会计政策和会计估计

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，详见本附注四、23“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，请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期

间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

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。

4、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（参见本附注四、5（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四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“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”(详见本附注四、13、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、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,按照本附注四、13(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。

7、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。

8、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。

9、金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到

期的非衍生金融资产。

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

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

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

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债

债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

（9）权益工具

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

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

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反

合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币100万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分组合
关联方组合	纳入合并财务报表范围内的母子公司之间，按股权关系划分关联方组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	合并范围内母子公司之间不计提坏账准备

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
5年以上	100	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（%）	其他应收款计提比例（%）
关联方组合	0	0

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品、发出商品、低值易耗品、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。除子公司法玛威公司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。

12、持有待售资产和处置组

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。

13、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四、9“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，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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。

14、投资性房地产

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四、20“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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此

以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、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四、20“长期资产减值”。

17、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。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的

土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值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）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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四、20“长期资产减值”。

19、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装修改造费、技术服务费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。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。

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

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

22、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。

23、收入

（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。

24、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（任何符合条件企业均可申请），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。

25、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，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。

26、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

(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

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。

②其他会计政策变更：无

（2）会计估计变更：无

28、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）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。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、16%、11%、10%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税、疫苗3%、利息收入6%、房屋租赁5%缴纳增值税（详见税率说明2、（1））
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%、5%计缴（详见税率说明2、（2））

税种	具体税率情况
教育费附加	按应纳流转税额的3%计缴。
地方教育费附加	按应纳流转税额的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴，见税率说明（2），境外子公司按其所在国家、地区的法定税率计缴

2、税率说明

（1）增值税

①本公司饲用金霉素、盐酸金霉素、盐霉素等产品的增值税执行 17%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 11%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 17%的税率，胚芽产品根据财税〔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，取消 13%的增值税税率，胚芽按照 11%计算销项税。

⑤子公司金河动物药业执行 17%的增值税税率；

⑥子公司金河环保污水处理费执行 17%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 17%的增值税税率；

⑧子公司金河动物营养执行 17%的增值税税率；

⑨子公司法玛威公司执行美国税务准则和联邦税务制度，不计缴流转税。

⑩根据财税[2018]32号关于调整增值税税率的通知自 2018年 5月 1日起，上述原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。

（2）不同企业所得税税率纳税主体，情况如下：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%见3、税收优惠（2）①
金河淀粉	15%见3、税收优惠（2）⑤
金河动物药业	15%见3、税收优惠（2）②
牧星北京	25%
金河环保	15%见3、税收优惠（2）③
济宁环保	25%
金河佑本	25%
杭州佑本	15%见3、税收优惠（2）④
牧星重庆	25%
金河动物营养	25%

纳税主体名称	所得税税率
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。
Biologics Inc.	28.35% 见3、税收优惠（2）⑥

3、税收优惠及批文

（1）增值税税率优惠：

①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。

②出口产品增值税退税率

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17%征税的制成的饲料添加剂），出口退税率也由原来的13%变更为15%。2012年3月份公司接到税务部门通知，按照国家税务总局《关于下发出口退税率文库20120201A版的通知》（国税函〔2012〕61号）的要求，上述变更从2012年1月15日起执行。根据财税〔2018〕32号关于调整增值税税率的通知自2018年5月1日起，原适用17%税率的产品，税率调整为16%。

③子公司金河淀粉自2011年9月29日起根据内蒙古自治区国家税务局《关于玉米淀粉加工企业副产品执行增值税税率的批复》（内国税函〔2011〕308号）的规定胚芽、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维执行17%的税率；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；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。根据财税〔2018〕32号关于调整增值税税率的通知自2018年5月1日起，原适用11%税率的胚芽产品，税率调整为10%。

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日销售的饲料产品免征增值税。

（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、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，本公司2018年度适用符合西部大开发企业所得税优惠政策条件，企业所得税减按15%的税率申报缴纳。根据国家税务总局2018年4月25日发布的2018年第23号关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告，企业不需到税务机关办理备案手续，只需将相关资料留存备查。

②内蒙古金河动物药业有限公司2015年10月12日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的编号为GR201515000007的高新技术企业证书，有效期3年；金河动物药业已向税务备案，2015年至今享受企业所得税减按15%的税率申报缴纳的优惠政策。

③内蒙古金河环保科技股份有限公司2015年10月12日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的编号为GR201515000054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财税（2009）166号文《环境保护节能节水项目企业所得税优惠目录》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为2015年1月1日至2019年12月31日。

④杭州佑本经复审后自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。

⑤子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，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。

⑥子公司Biologics Inc.法玛威生物根据美国税率政策调整2017年所得税税率由40%下调至28.35%。

（3）水利基金及其他

①子公司金河淀粉和金河动物药业从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。

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年免收小微企业地方教育附加费、水利建设基金。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2018年1月1日,“期末”指2018年6月30日;“本期”指2018年1-6月,“上期”指2017年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	50,747.77	33,045.16
银行存款	198,176,540.28	231,683,510.49
其他货币资金	110,385,000.00	113,572,266.96
合计	308,612,288.05	345,288,822.61
其中:存放在境外的款项总额	20,245,958.54	17,582,225.36

注:其他货币资金主要为短期借款保证金,参见附注“六、53”。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	67,538,178.20	59,632,893.96
商业承兑汇票		
合计	67,538,178.20	59,632,893.96

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,688,065.92	
商业承兑汇票		
合计	26,688,065.92	

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	275,178,572.53	100.00	4,487,236.24	1.63	270,691,336.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	275,178,572.53	100.00	4,487,236.24	1.63	270,691,336.29

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按账龄特征组合计提坏账准备的应收账款	292,642,647.99	100.00	4,120,399.53	1.41	288,522,248.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	292,642,647.99	100.00	4,120,399.53	1.41	288,522,248.46

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	266,581,888.30	2,665,818.88	1.00
1至2年	7,156,495.36	715,649.54	10.00
2至3年	477,744.35	143,323.30	30.00
3至4年	-	-	50.00
4至5年	-	-	80.00
5年以上	962,444.52	962,444.52	100.00
合计	275,178,572.53	4,487,236.24	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 366,836.71 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(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 (%)	坏账准备期末余额
1	非关联方	34,200,906.86	1年以内	12.43%	342,009.07
2	非关联方	8,400,000.00	1年以内	3.05%	84,000.00
3	非关联方	8,339,701.88	1年以内	3.03%	83,397.02
4	非关联方	8,100,000.00	1年以内	2.94%	81,000.00
5	非关联方	7,920,000.00	1年以内	2.88%	79,200.00
合计		66,960,608.74		24.33%	669,606.09

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	85,714,636.04	94.45	32,716,243.63	90.20
1至2年	2,003,854.73	2.21	1,580,426.49	4.36
2至3年	917,858.53	1.01	196,596.10	0.54
3年以上	2,118,855.64	2.33	1,777,224.56	4.90
合计	90,755,204.94	100.00	36,270,490.78	100.00

(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 51,009,444.60 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 56.21%。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,773,987.03	100.00	2,141,780.96	9.40	20,632,206.07

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,773,987.03	100.00	2,141,780.96	9.40	20,632,206.07

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按账龄特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,250,305.69	100.00	1,897,618.76	23.00	6,352,686.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,250,305.69	100.00	1,897,618.76	23.00	6,352,686.93

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	19,519,820.72	195,198.20	1.00
1至2年	945,524.08	94,552.41	10.00
2至3年	211,415.00	63,424.50	30.00
3至4年	511,506.76	255,753.38	50.00
4至5年	264,340.00	211,472.00	80.00
5年以上	1,321,380.47	1,321,380.47	100.00
合计	22,773,987.03	2,141,780.96	-

(2) 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况
本期计提坏账准备金额 244,162.20 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	1,912,349.68	
员工备用金借款	7,582,015.81	3,111,530.44
保证金	545,640.01	664,790.21
待抵扣进项税	15,256.41	15,256.41
其他	6,824,173.67	4,312,871.68
单位往来	5,894,551.45	145,856.95
合计	22,773,987.03	8,250,305.69

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	技术服务费	3,000,000.00	1年以内	13.17	30,000.00
2	应收出口退税	1,912,349.68	1年以内	8.40	19,123.50
3	仲裁费	853,730.00	1年以内	3.75	8,537.30
4	技术服务费	600,000.00	1年以内	2.63	6,000.00
5	代付农民工社会保障金	578,359.87	1年以内	2.54	5,783.60
合计	—	6,944,439.55	—	30.49	69,444.40

(6) 涉及政府补助的应收款项：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

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	115,398,241.69	50,679.38	115,347,562.31
在产品	4,648,311.26		4,648,311.26
产成品	217,206,386.19	2,537,861.31	214,668,524.88
发出商品	1,078,610.83		1,078,610.83
自制半成品	26,507,596.66	32,856.50	26,474,740.16
包装物	7,451,628.89		7,451,628.89
低值易耗品	112,877.40		112,877.40
委托加工物资			
合计	372,403,652.92	2,621,397.19	369,782,255.73

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	166,690,954.06	62,134.46	166,628,819.60
在产品	23,296,433.07		23,296,433.07
产成品	121,118,564.71	4,119,586.65	116,998,978.06
发出商品	22,290,674.65		22,290,674.65
自制半成品	1,498,010.27	156,011.17	1,341,999.10
包装物	5,338,322.00		5,338,322.00
低值易耗品	898,546.89		898,546.89
委托加工物资			
合计	341,131,505.65	4,337,732.28	336,793,773.37

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	62,134.46			11,455.08		50,679.38
产成品	4,119,586.65			1,412,458.39	169,266.95	2,537,861.31
自制半成品	156,011.17			123,154.67		32,856.50
合计	4,337,732.28			1,547,068.14	169,266.95	2,621,397.19

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

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		销售
产成品	可变现净值低于成本	价格回升	销售
自制半成品	可变现净值低于成本		加工后销售

(4) 存货期末余额中无含有借款费用的资本化金额。

(5) 建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,367,336.51	4,135,542.29
预缴所得税	3,400,823.90	3,309,951.28
理财产品	-	
合计	4,768,160.41	7,445,493.57

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动
-------	------	--------

		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
一、合营企业						
Pharmgate Animal Health LLC	229,350.42					
Pharmgate Animal Health Canada, Inc	6,599.54					
小计	235,949.96					
二、联营企业						
Yabote	495,017.93					
Codiagro	653,420.00					
小计	1,148,437.93					
合计	1,384,387.89					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末 余额
	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			2,892.24	232,242.66	
Pharmgate Animal Health Canada, Inc			81.18	6,680.72	
小计			2,973.42	238,923.38	
二、联营企业					
Yabote			6,240.73	501,258.66	
Codiagro			8,240.00	661,660.00	
小计			14,480.73	1,162,918.66	
合计			17,454.15	1,401,842.04	

注：其他变动为汇率变化引起的变动。

9、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1、年初余额	3,841,821.00			3,841,821.00

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2、本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 固定资产转入				
(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、年初余额	1,236,126.68			1,236,126.68
2、本期增加金额	45,888.90			45,888.90
(1) 计提	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	1,282,015.58			1,282,015.58
三、减值准备				
四、账面价值				
1、期末账面价值	2,559,805.42			2,559,805.42
2、年初账面价值	2,605,694.32			2,605,694.32

10、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	538,797,761.00	757,009,649.80	17,220,858.11	35,497,927.87	1,348,526,196.79
2、本期增加金额	2,221,998.15	64,383,555.55	247,823.18	3,207,317.53	70,060,694.41
(1) 购置	1,844,897.27	17,487,717.62	245,058.51	2,409,373.58	21,987,046.98
(2) 在建工程转入	219,924.92	46,277,008.59		765,052.61	47,261,986.12
(3) 企业合并增加					
(4) 其他-汇率变动	157,175.96	618,829.34	2,764.67	32,891.34	811,661.31
3、本期减少金额	1,026,469.98	5,481,419.80		213,000.00	6,720,889.78
(1) 处置或报废		5,481,419.80		213,000.00	5,694,419.80
(2) 转入在建工程	1,026,469.98				1,026,469.98
4、期末余额	539,993,289.18	815,911,785.55	17,468,681.29	38,492,245.40	1,411,866,001.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
二、累计折旧					
1、年初余额	178,638,492.21	419,890,484.03	8,160,946.30	23,074,528.05	629,764,450.59
2、本期增加金额	12,259,883.57	19,904,177.37	861,340.48	1,889,004.31	34,914,405.73
(1) 计提	12,259,883.57	19,904,177.37	861,340.48	1,889,004.31	34,914,405.73
(2) 合并增加					
3、本期减少金额		4,359,450.57		197,301.70	4,556,752.27
(1) 处置或报废		4,359,450.57		197,301.70	4,556,752.27
(2) 合并减少					
4、期末余额	190,898,375.78	435,435,210.83	9,022,286.78	24,766,230.66	660,122,104.05
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	349,094,913.40	380,476,574.72	8,446,394.51	13,726,014.74	751,743,897.37
2、年初账面价值	360,159,268.80	337,119,165.77	9,059,911.81	12,423,399.82	718,761,746.20

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

11、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
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	229,426.03		229,426.03			
废气排气碱法吸收系统				811,611.96		811,611.96
三期土建工程	4,416,500.48		4,416,500.48	4,416,500.48		4,416,500.48

三期工程设备	3,337,854.17		3,337,854.17		
泥场	29,743.59		29,743.59		
渣场	1,025,660.37		1,025,660.37		
扎赉特旗污水 在建项目	545,250.00		545,250.00		
前期费用	258,936.67		258,936.67	143,497.95	143,497.95
前期费用(托县 工程)	2,623,696.56		2,623,696.56	1,298,264.47	1,298,264.47
前期费用(和林 工程)	2,279,913.41		2,279,913.41	510,981.07	510,981.07
杭州佑本-疫苗 生产线改造	1,845,000.00		1,845,000.00	26,127,136.74	26,127,136.74
盛乐基地生物 制品项目				1,467,118.80	1,467,118.80
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	3,362,976.04		3,362,976.04	1,041,958.72	1,041,958.72
空气冷却器安 装				2,331,703.45	2,331,703.45
动物保健技术 发展部小品种 包装车间改造 工程	410,256.41		410,256.41	410,256.41	410,256.41
105 车间玉米 浆罐安装工程				168,113.64	168,113.64
气体混合机安 装工程	258,888.53		258,888.53	258,888.53	258,888.53
车间除臭改造 工程	355,966.18		355,966.18	1,304,274.86	1,304,274.86
制冷剂安装工 程(动物保健品 技术发展部)	412,244.42		412,244.42	228,163.42	228,163.42
102 车间 60 吨 罐传动搅拌改 造工程				4,854.37	4,854.37
动物保健品技 术发展部扩建 工程	952,975.87		952,975.87	914,216.41	914,216.41
污水厂净水设 备安装	521,597.32		521,597.32	17,216.57	17,216.57

102 车间改造	2,139,135.36		2,139,135.36		
提炼板框改造	436,962.44		436,962.44		
综合楼工程	1,252,578.60		1,252,578.60		
其他	708,196.65		708,196.65		
合 计	33,954,055.40		33,954,055.40	48,005,054.15	48,005,054.15

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期减少	期末余额
三期工程设 备	5,000.00		3,337,854.17			3,337,854.17
三期土建工 程		4,416,500.48				4,416,500.48
渣场	3,000.00		1,025,660.37			1,025,660.37
扎赉特旗污 水在建项目	2,000.00		545,250.00			545,250.00
前期费用 (托县工程)		1,298,264.47	1,325,432.09			2,623,696.56
前期费用 (和林工 程)		510,981.07	1,768,932.34			2,279,913.41
杭州佑本- 疫苗生产线 改造	5,246.22	26,127,136.74	15,843,654.02	40,125,790.76		1,845,000.00
盛乐基地生 物制品项目		1,467,118.80			1,467,118.80	
自动包装袋 系统安装工 程	400.00	1,041,958.72	2,321,017.32			3,362,976.04
空气冷却器 安装	270.00	2,331,703.45	342,386.96	2,674,090.41		
105 车间玉 米浆罐安装 工程		168,113.64	647,987.19	816,100.83		
102 车间 60 吨罐传动搅 拌改造工程		4,854.37	663,247.86	668,102.23		
102 车间改 造	265.00		2,139,135.36			2,139,135.36

车间除臭改造工程	430.00	1,304,274.86	445,015.19	1,393,323.87		355,966.18
废气排气碱法吸收系统		811,611.96		811,611.96		
管束废气冷却器系统			462,286.45	462,286.45		
浸泡质酸废气碱法吸收系统和管束尾气水膜除尘系统			310,679.61	310,679.61		
合计		39,482,518.56	31,178,538.93	47,261,986.12	1,467,118.80	21,931,952.57

(续)

工程名称	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
三期工程设备	105.79	95.00				自筹
三期土建工程						自筹
渣场	3.42	3.42				自筹
扎赉特旗污水在建项目	2.73	2.73				自筹
前期费用(托县工程)		3.00				自筹
前期费用(和林工程)		5.00				自筹
疫苗生产线改造	85.13	100.00				自筹
盛乐基地生物制品项目		100.00				自筹
自动包装袋系统安装工程	84.07	84.07				自筹
空气冷却器安装	99.04	100.00				自筹
105 车间玉米浆罐安装工程		100.00				自筹
102 车间 60 吨罐传动搅拌改造工程		100.00				自筹
102 车间改造	80.72	80.72				自筹
车间除臭改造工程	40.68	40.68				自筹

废气排气碱法吸收系统	100.00				自筹
管束废气冷却器系统	100.00				自筹
浸泡质酸废气碱法吸收系统和管束尾气水膜除尘系统	100.00				自筹
合计					

(3) 本年计提在建工程减值准备情况：无

12、工程物资

项目	期末余额	年初余额
专用材料	498.06	241.65
为生产准备的工具及器具	132,910.77	135,649.64
合计	133,408.83	135,891.29

13、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	非专利技术	办公软件	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	142,734,734.17	3,904,751.86	546,074,231.31	1,543,840.25	5,754,178.00	700,011,735.59
2、本期增加金额	28,840.00	1,242,091.70	7,963,083.75	37,867.92		9,271,883.37
(1) 购置				37,867.92		37,867.92
(2) 内部研发		1,242,091.70	1,734,815.94			2,976,907.64
(3) 其他-汇率变动	28,840.00		6,228,267.81			6,257,107.81
3、本期减少金额						
处置						
4、期末余额	142,763,574.17	5,146,843.56	554,037,315.06	1,581,708.17	5,754,178.00	709,283,618.96
二、累计摊销						
1、年初余额	17,528,677.47	940,778.30	33,110,857.09	686,099.16	5,754,178.00	58,020,590.02
2、本期增加金额	2,527,552.50	186,522.44	2,968,523.91	60,933.27		5,743,532.12
(1) 计提	2,527,552.50	186,522.44	2,913,810.80	60,933.27		5,688,819.01
(2) 其他-汇率变动			54,713.11			54,713.11
3、本期减少金额-处置						
4、期末余额	20,056,229.97	1,127,300.74	36,079,381.00	747,032.43	5,754,178.00	63,764,122.14
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	122,707,344.20	4,019,542.82	517,957,934.06	834,675.74		645,519,496.82
2、年初账面价值	125,206,056.70	2,963,973.56	512,963,374.22	857,741.09	-	641,991,145.57

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.42%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

14、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
伊维菌素浇泼剂	2,146,030.07	28,632.20				2,174,662.27
一种唑乙醇药物组合及其制备方法	1,235,595.90	6,495.80		1,242,091.70		
头孢洛宁乳房注入剂（干乳期）	1,536,680.77	28,632.20				1,565,312.97
一种包含硫酸黏菌素的药物组合物及其制备方法	1,878,603.87	28,632.20				1,907,236.07
盐酸林可霉素盐酸大观霉素注射液	916,064.85	28,632.22				944,697.07
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	478,274.74	50,390.16				528,664.90
一种盐酸沃尼妙林缓释颗粒及其制备方法和应用-资本化支出	476,470.75	50,390.32				526,861.07
猪免疫抑制性疾病的控制技术	4,299,070.05					4,299,070.05
高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗	2,000,000.00					2,000,000.00
含有猪细小病毒和生长蛋白的病毒构建	1,734,815.94			1,734,815.94		
猪传染性肠胃炎、猪流行性腹泻二联活疫苗	966,724.86					966,724.86
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	7,200,000.00	4,500,000.00				11,700,000.00
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

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
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	67,830.89	50,390.16				118,221.05
猪丹毒杆菌灭活菌苗	1,000,000.00					1,000,000.00
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目	936,809.97	48,832.09				985,642.06
猪乙型脑炎病灭活疫苗	660,000.00					660,000.00
猪圆环病毒2型悬浮培养灭活疫苗的研制	2,900,000.00					2,900,000.00
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
费用化支出			20,184,992.45		20,184,992.45	
合 计	47,337,138.69	4,821,027.35	20,184,992.45	2,976,907.64	20,184,992.45	49,181,258.40

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	其他		
法玛威收购资产形成的商誉	3,998,930.40		50,428.80		4,049,359.20
法玛威收购Biologics Inc.形成的商誉	137,891,640.79		1,738,892.47		139,630,533.26
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	217,932,276.40				217,932,276.40
金河收购牧星重庆形成的商誉	5,136,346.75				5,136,346.75
金河佑本收购海维盛形成的商誉	185,057.98				185,057.98
合计	365,144,252.32		1,789,321.27		366,933,573.59

注：本期增加为汇率变动引起的增加。

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	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	10,826,863.07			10,826,863.07
合计	10,826,863.07			10,826,863.07

16、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
装修房屋	1,519,388.65		196,260.54		1,323,128.11
兽药技术服务	235,000.00		30,000.00		205,000.00
维修改造	2,166,009.12	656,000.00	318,440.71		2,503,568.41
合计	3,920,397.77	656,000.00	544,701.25		4,031,696.52

17、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	9,322,708.43	1,353,947.24	9,584,884.97	1,422,826.67
内部交易未实现利润	1,166,261.05	174,939.16	2,192,194.80	328,829.22
可抵扣亏损			-	-
政府补助	27,722,654.04	4,158,398.11	29,134,848.36	4,370,227.26
合计	38,211,623.52	5,687,284.51	40,911,928.13	6,121,883.15

(2) 递延所得税负债明细

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制下企业合并资产评估增值	305,640,210.23	77,424,399.75	307,680,419.89	77,619,920.28
合计	305,640,210.23	77,424,399.75	307,680,419.89	77,619,920.28

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	197,979.13	123,163.95
可抵扣亏损	137,269,831.43	126,311,201.93
合计	137,467,810.56	126,434,365.88

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	年初余额	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	金河佑本及牧星北京亏损
2022年	58,582,412.31	58,582,412.31	金河佑本及牧星北京亏损
2023年	10,958,629.50		金河佑本及牧星重庆亏损
合计	137,269,831.43	126,311,201.93	

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付征地补偿款及土地竞拍保证金	19,081,484.77	17,416,484.77
预付工程款	23,454,200.76	15,254,203.41
预付设备款	16,227,116.46	22,354,037.96
合计	58,762,801.99	55,024,726.14

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款		

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	37,000,000.00	40,000,000.00
保证借款	349,900,000.00	300,000,000.00
信用借款	280,000,000.00	258,000,000.00
合计	666,900,000.00	598,000,000.00

(2) 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	借款时间	借款利率	抵押物	备注
工商银行杭州萧东支行	37,000,000.00	2018.4.9-2019.4.8	5.22%	浙(2017)杭州市不动产权第0093920号;浙(2017)杭州市不动产权第0093920号此次抵押房屋占用范围内相应的土地面积	房屋建筑物面积为22847.08平方米;土地使用权面积为33310平方米
合计	37,000,000.00				

(3) 保证借款明细

贷款单位	借款余额	借款时间	借款利率	保证单位	备注
中国建设银行股份有限公司内蒙古呼和浩特市东达支行	30,000,000.00	2017.10.20-2018.10.19	4.5675%	金河生物科技股份有限公司	
光大银行股份有限公司金桥支行	9,900,000.00	2018.1.31--2019.1.30	4.785%	金河生物科技股份有限公司	
交通银行呼市分行	50,000,000.00	2018.1.5-2019.1.5	4.5675%	内蒙古金河建筑安装有限责任公司	
	80,000,000.00	2018.2.7-2019.2.7	4.6980%		
	50,000,000.00	2018.3.8-2019.3.7	4.6980%		
	100,000,000.00	2018.4.9-2019.4.8	4.6980%		
杭州银行	30,000,000.00	2018.1.11-2019.1.10	5.4376%	金河生物科技股份有限公司	
合计	349,900,000.00				

(4) 信用借款明细

贷款单位	借款余额	借款时间	借款利率	备注
中国建设银行东达支行	50,000,000.00	2017.8.16-2018.8.16	4.5675%	
	60,000,000.00	2018.1.31-2019.1.31	4.5675%	

	40,000,000.00	2018.2.6-2019.1.31	4.5675%	
呼市兴业银行	30,000,000.00	2017.12.11-2018.12.10	4.3500%	
	20,000,000.00	2017.12.22-2018.12.21	4.4805%	
招商银行	80,000,000.00	2017.9.20-2018.9.19	4.3500%	
合计	280,000,000.00			

20、应付票据

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		30,000,000.00
银行承兑汇票		
合计		30,000,000.00

21、应付账款

项目	期末余额	年初余额
采购材料	85,063,449.08	77,227,775.48
设备款	29,328,452.07	23,611,860.41
工程款	6,756,557.25	7,443,193.78
佣金	5,176,427.18	6,703,395.19
运费、排污费	3,853,673.39	7,242,552.75
其他	7,288,536.94	8,140,801.00
合计	137,467,095.91	130,369,578.61

22、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	9,074,540.74	7,132,817.89
1-2年	322,567.27	60,086.62
2-3年	506,704.31	502,983.57
3年以上	18,210.53	18,223.02
合计	9,922,022.85	7,714,111.10

23、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,262,537.34	117,078,814.51	118,836,543.05	14,504,808.80
二、离职后福利-设定提存计划	234,676.79	8,048,077.41	8,033,290.18	249,464.02

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
三、辞退福利	-	216,365.62	216,365.62	-
四、一年内到期的其他福利	-			-
合计	16,497,214.13	125,343,257.54	127,086,198.85	14,754,272.82

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,008,511.07	105,357,612.44	107,004,771.36	13,361,352.15
2、职工福利费	-	3,568,376.87	3,457,385.78	110,991.09
3、社会保险费	205,271.77	3,831,125.69	3,878,884.13	157,513.33
其中：医疗保险费	186,417.34	3,229,353.39	3,278,586.51	137,184.22
工伤保险费	3,013.75	297,345.12	295,205.16	5,153.71
生育保险费	15,840.68	304,427.18	305,092.46	15,175.40
4、住房公积金	827,664.00	2,735,863.00	2,936,206.00	627,321.00
5、工会经费和职工教育经费	221,090.50	1,585,836.51	1,559,295.78	247,631.23
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、其他	-			
合计	16,262,537.34	117,078,814.51	118,836,543.05	14,504,808.80

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	226,577.21	7,856,337.22	7,840,987.64	241,926.79
2、失业保险费	8,099.58	191,740.19	192,302.54	7,537.23
3、企业年金缴费	-			
合计	234,676.79	8,048,077.41	8,033,290.18	249,464.02

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28%（单位20%，个人8%）、1%（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。

24、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	2,578,460.46	4,768,331.61
企业所得税	7,475,045.96	13,775,915.13
个人所得税	1,535,842.20	1,489,650.77

项 目	期末余额	年初余额
城市维护建设税	282,321.84	357,309.60
印花税	60,997.34	113,107.16
教育费附加	163,670.84	213,313.98
地方教育费附加	97,233.32	116,319.57
水利基金	82,977.44	117,969.50
房产税	10,121.14	136,851.56
土地使用税		41,637.52
环境保护税	165,606.09	
简易计税	7,857.14	
合 计	12,460,133.77	21,130,406.40

25、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,025,572.94	1,872,254.29
合 计	2,025,572.94	1,872,254.29

26、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
保证金	4,426,475.50	3,072,488.23
往来借款	7,068,378.26	5,049,480.20
押金	689,760.00	264,440.00
其他	6,746,313.97	11,620,115.26
合 计	18,930,927.73	20,006,523.69

27、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
1年内到期的长期借款（附注六、28）	29,616,600.00	29,534,200.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
合 计	29,616,600.00	29,534,200.00

28、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	140,000,000.00	150,000,000.00
抵押借款		
保证借款	136,147,420.00	143,052,740.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	29,616,600.00	29,534,200.00
合计	246,530,820.00	263,518,540.00

(2) 长期借款情况

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	42,500,000.00	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
建行内蒙古自治区分行营业部	120,000,000.00	2016.1.28- 2023.1.28	4.90%	质押借款，杭州佑本67%股权质押，金河生物股份有限公司作为担保
交通银行离岸金融部	84,030,820.00	2017.1.11- 2022.1.4	3个月 Libor+120 Bps	保证借款，金河生物科技股份有限公司保证
合计	246,530,820.00			

注：1、截止2018年6月30日金河环保长期借款4,550万元，金河生物股份有限公司提供担保，借款利率采用浮动利率（每12个月调整一次）按月结息，其中需在未来一年内偿还的借款金额300万元。

2、截止2018年6月30日金河佑本长期借款14,000万元，用于并购杭州佑本公司股权，该借款用持有杭州佑本67%股权作为质押，金河生物股份有限公司作为担保；需在未来一年内偿还的借款金额2,000万元。

3、截止2018年6月30日PHARMGATE.LLC法玛威长期借款90,647,420.00元，金河生物提供担保，需在未来一年内偿还的借款金额人民币为6,616,600.00元（100万美元）。

29、预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			

其他-收购待申请药号	30,409,893.60	30,031,183.20
其他-预计分红	64,498,616.80	63,695,381.60
合计	94,908,510.40	93,726,564.80

注：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ProtaTekInternational,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。

以上4笔美元折现值共计29,344,000.00美元，2017年法玛威支付1,500万美元，余额14,344,000.00美元，2018年6月30日人民币金额为94,908,510.40元。

30、政府补助

(1) 本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
呼市商务局 2017 年对外投资合作企业补助资金	1,000,000.00				1,000,000.00			是
呼市商务局 2017 年境外展会参展企业人员补贴	23,000.00				23,000.00			是
2017 年商品粮大省奖励资金	4,760,000.00				4,760,000.00			是
杭州经济技术开发区财政局研发投入资助	269,700.00				269,700.00			是
杭州经济技术开发区人才科技局政府补贴	5,000.00				5,000.00			是
合川区农委 2017 年农业产业化贴息资金	220,000.00						220,000.00	是
合川区 2016 年新型工业化专项扶持资金	130,000.00					130,000.00		是
环保增值税退税	936,661.42				936,661.42			是
财政补贴款	21,000.00				21,000.00			是
合计	7,365,361.42				7,015,361.42	130,000.00	220,000.00	

(2) 计入本期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
2017 年商品粮大省奖励资金	与收益相关	4,760,000.00		
杭州经济技术开发区财政局研发投入资助	与收益相关	269,700.00		
杭州经济技术开发区人才科技局政府补贴	与收益相关	5,000.00		
动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用	与资产相关	31,000.00		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
合川区农委 2017 年农业产业化贴息资金	与收益相关			220,000.00
合川区 2016 年新型工业化专项扶持资金	与收益相关		130,000.00	
增值税先征后返	与收益相关	936,661.42		
财政补贴款	与收益相关	21,000.00		
政府搬迁补助金	与资产相关	89,552.22		
呼市商务局 2017 年对外投资合作企业补助资金	与收益相关	1,000,000.00		
呼市商务局 2017 年境外展会参展企业人员补贴	与收益相关	23,000.00		
金河污水处理厂扩能技术改造工程	与资产相关	124,999.98		
产业化经费	与资产相关	100,000.02		
环保专项治理资金	与资产相关	17,499.96		
2 万吨金霉素污水处理工程	与资产相关	286,249.98		
厌氧产沼气发电综合利用项目	与资产相关	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；	与资产相关	22,500.00		
企业污染治理-锅炉脱硫	与资产相关	18,750.00		
新型生物疫苗实验室建设项目	与资产相关	124,999.98		
金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	与资产相关	10,000.02		
发酵节电改造项目	与资产相关	52,777.80		
煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金	与资产相关	33,750.00		
动力车间烟气环保技术改造项目	与资产相关	454,166.64		

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
污染物减排设施加装自动化系统补助资金	与资产相关	83,333.34		
发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目	与资产相关	4,999.98		
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设项目	与资产相关	2,308.50		
科技创新工业产业化基地建设项目	与资产相关	4,166.64		
储煤场封闭工程项目	与资产相关	7,500.00		
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	与资产相关	16,500.00		
玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库	与资产相关	33,333.30		
合计		8,583,749.76	130,000.00	220,000.00

(3) 本期退回的政府补助情况：无

31、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	32,603,947.03		1,568,388.34	31,035,558.69	
合计	32,603,947.03		1,568,388.34	31,035,558.69	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设	22,052.25			2,308.50			19,743.75	与资产相关

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产收益 相关
			计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
污水处理搬迁项目	1,746,268.65			89,552.22			1,656,716.43	与资产相关
玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库	1,194,444.44			33,333.30			1,161,111.14	与资产相关
动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应	506,333.33			31,000.00			475,333.33	与资产相关
金河污水处理厂扩能技术改造工程	2,064,804.57			124,999.98			1,939,804.59	与资产相关
产业化经费	1,212,179.90			100,000.02			1,112,179.88	与资产相关
环保专项治理资金	222,609.96			17,499.96			205,110.00	与资产相关
2万吨金霉素污水处理工程	6,822,246.77			286,249.98			6,535,996.79	与资产相关
厌氧产沼气发电综合利用项目	839,127.18			49,999.98			789,127.20	与资产相关
2013年—锅炉烟气脱硫技术改造 和新建80米烟囱	94,499.29			22,500.00			71,999.29	与资产相关
企业污染治理-锅炉脱硫	650,000.01			18,750.00			631,250.01	与资产相关
新型生物疫苗实验室建设项目	1,491,932.45			124,999.98			1,366,932.47	与资产相关
金霉素微囊化制剂创新关键核心技术 研究及产业化	186,666.59			10,000.02			176,666.57	与资产相关
发酵节电改造项目	1,618,518.43			52,777.80			1,565,740.63	与资产相关
煤渣场防风抑尘设施建设项目	1,226,250.00			33,750.00			1,192,500.00	与资产相关
动力车间烟气环保技术改造项目	9,896,013.20			454,166.64			9,441,846.56	与资产相关
科技创新工业产业化基地建设项目	100,000.00			4,166.64			95,833.36	与资产相关
污染物减排设施加装自动化系统	1,833,333.33			83,333.34			1,749,999.99	与资产相关

补助项目	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产收益 相关
			计入营业外收 入	计入其他收益	冲减成 本费用	其他 减少		
发酵工业再生水林业灌溉技术集成 与示范项目	96,666.68			4,999.98			91,666.70	与资产相关
储煤场封闭工程项目	450,000.00			7,500.00			442,500.00	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	330,000.00			16,500.00			313,500.00	与资产相关
合计	32,603,947.03			1,568,388.34			31,035,558.69	

32、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+、-)					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

33、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	424,336,103.16			424,336,103.16
其他资本公积	21,038,172.89		253,200.00	20,784,972.89
合计	445,374,276.05		253,200.00	445,121,076.05

注：资本公积本期减少是通过法院拍卖的方式解决杭州佑本 33%股权纠纷问题，竞拍成功所追加的投资款。

34、其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,567,925.63	2,175,519.00			1,614,002.31	561,516.69	3,181,927.94
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有-到期投资重分类为可供出售金融资产损益							

项目	年初余额	本期发生金额				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：所得税费用	税后归属于母公司	
现金流量套期损益的有效部分						
外币财务报表折算差额	1,567,925.63	2,175,519.00			1,614,002.31	561,516.69
其他综合收益合计	1,567,925.63	2,175,519.00			1,614,002.31	561,516.69

35、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		1,599,304.28	1,498,092.46	101,211.82
合计		1,599,304.28	1,498,092.46	101,211.82

36、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,361,847.03			76,361,847.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	76,361,847.03			76,361,847.03

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

37、未分配利润

项目	本期	上年
调整前上年末未分配利润	367,924,954.54	367,564,350.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	367,924,954.54	367,564,350.87
加：本期归属于母公司股东的净利润	85,178,965.69	108,423,892.06

项目	本期	上年
减：提取法定盈余公积		12,770,259.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	19,058,689.65	95,293,028.77
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	434,045,230.58	367,924,954.54

38、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	693,290,863.56	435,233,260.65	617,809,349.76	390,189,651.16
其他业务	10,261,751.61	1,220,216.96	22,842,202.78	249,602.61
合计	703,552,615.17	436,453,477.61	640,651,552.54	390,439,253.77

39、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
营业税		
城市维护建设税	1,602,382.62	1,558,882.03
教育费附加	948,605.41	925,430.20
地方教育费附加	645,695.61	464,443.97
土地增值税		
房产税	1,681,805.53	1,602,976.28
土地使用税	2,332,902.43	2,247,774.52
车船使用税	10,712.50	7,000.00
印花税	398,633.10	602,915.62
水利基金	472,874.69	337,251.15
环境保护税	357,905.38	
合计	8,451,517.27	7,746,673.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

40、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
运杂费	12,240,809.59	12,193,851.52
职工薪酬	20,813,202.46	19,702,913.26
法规注册费	594,957.97	421,787.80

项 目	本期发生额	上年同期发生额
市场开发费	2,799,925.81	2,633,156.47
保险费	54,992.35	40,893.37
差旅费	3,073,358.41	2,269,010.78
办公费	313,562.62	690,678.32
广告宣传费	2,248,079.01	1,772,746.60
业务招待费	1,582,846.32	1,249,264.50
技术服务费	2,104,429.32	799,906.92
租赁费	23,282.00	117,600.00
仓储费	238,235.23	237,856.72
物料消耗	629,410.77	922,849.77
修理费	9,975.00	47,370.82
商检费、检验费	203,910.00	61,358.00
展览费	525,838.80	
其他	64,003.57	560,568.30
折旧费	27,659.44	
会务费	859,175.98	
合 计	48,407,654.65	43,721,813.15

41、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	38,142,748.34	33,003,142.51
排污费	189,271.00	230,804.00
修理费	9,322,557.12	4,940,761.57
折旧费	5,372,554.70	5,967,600.64
审计咨询、评估、公证费	2,293,837.55	2,942,068.04
业务招待费	1,968,627.46	1,264,784.21
办公费	2,582,578.36	5,863,119.42
物料消耗	1,266,868.72	722,186.38
税金		
差旅费	3,233,687.70	2,562,747.81
存货盘亏、报废损失	390,238.38	-
试验检验费	186,662.21	332,088.83
研发费	20,184,992.45	13,588,459.60

项 目	本期发生额	上年同期发生额
装卸费	97,190.47	148,582.60
租赁费	831,927.16	32,921.34
水电暖费	732,402.16	607,577.26
水利基金		933,492.33
运输、车辆费	260,329.27	
无形资产、长期待摊费用摊销	5,346,015.02	1,212,865.87
财产保险	408,456.70	3,038,374.32
劳动保护费	72,155.55	1,015,629.62
会议费	2,200.00	128,719.62
法规注册费	963,305.32	856,588.10
安全生产费	1,599,304.28	349,970.48
咨询服务费	3,589,592.55	2,917,619.68
其他	1,254,113.89	1,793,490.36
合 计	100,291,616.36	84,453,594.59

42、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	24,111,387.71	18,722,982.45
减：利息收入	1,002,770.91	831,993.65
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-6,521,513.50	8,503,063.91
减：汇兑损益资本化金额		
其他	117,834.54	93,234.15
合计	16,704,937.84	26,487,286.86

43、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额
坏账损失	610,998.91	-718,410.29
存货跌价损失	-169,266.95	2,028,305.37
持有待售资产减值损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		

项目	本期发生额	上年同期发生额
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	441,731.96	1,309,895.08

44、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有-到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他(理财产品投资收益)		359,886.27
合计		359,886.27

45、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库	33,333.30		33,333.30
增值税先征后返、即征即退等	936,661.42		936,661.42
政府搬迁补助金	89,552.22	89,552.24	89,552.22
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
研发补助项目	269,700.00	104,000.00	269,700.00
财政补贴款	26,000.00	2,085,600.00	26,000.00
金河污水处理厂扩能技术改造	124,999.98	153,750.00	124,999.98

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
工程			
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	20,281.56	17,499.96
2万吨金霉素污水处理工程	286,249.98	331,878.24	286,249.98
厌氧产沼气发电综合利用项目	49,999.98	26,087.28	49,999.98
新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化		60,881.94	
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	107,695.20	22,500.00
企业污染治理-锅炉脱硫	18,750.00	31,249.98	18,750.00
新型生物疫苗实验室建设项目	124,999.98	124,989.66	124,999.98
金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	10,000.02	10,000.02	10,000.02
发酵节电改造项目	52,777.80	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	33,750.00
动力车间烟气环保技术改造项目	454,166.64	469,754.22	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
科技创新工业产业化基地建设项目	4,166.64		4,166.64
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
呼市商务局2017年对外投资合作企业补助资金	1,000,000.00		1,000,000.00
呼市商务局2017年境外展会参展企业人员补贴	23,000.00		23,000.00
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设项目	2,308.50	295,308.50	2,308.50
财政补助高新技术产品		120,000.00	
中小企业科研专项资金		100,000.00	
专利资助费		10,000.00	
储煤场封闭工程项目	7,500.00		7,500.00
2017年商品粮大省奖励资金	4,760,000.00		4,760,000.00
合计	8,583,749.76	4,227,556.64	8,583,749.76

46、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-69,221.16		-69,221.16
合 计	-69,221.16		-69,221.16

47、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助	130,000.00		130,000.00
其他	107,011.45	2,924,625.00	107,011.45
合计	237,011.45	2,924,625.00	237,011.45

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
合川区 2016 年新型工业化发展专项资金	130,000.00		与收益相关
合计	130,000.00		

48、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		53,321.84	
债务重组损失			
对外捐赠支出		2,750.00	
其他	2,239.49	307,870.76	2,239.49
合计	2,239.49	363,942.60	2,239.49

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用	11,538,052.88	11,209,893.76
递延所得税费用	-308,350.55	-762,906.02
合计	11,229,702.33	10,446,987.74

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	101,550,980.04
按法定适用税率计算的所得税费用	15,232,647.00
子公司适用不同税率的影响	-231,626.69
调整以前期间所得税的影响	-4,490,051.71
非应税收入的影响	-1,184,881.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	230,124.38
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	1,673,491.29
税率调整导致年初递延所得税资产、负债余额的变化	
所得税费用	11,229,702.33

50、其他综合收益

详见附注六、34。

51、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
收到的政府补助	6,428,700.00	104,000.00
利息收入	1,002,770.91	1,233,771.60
投标保证金、押金	3,524,927.62	5,261,949.28
备用金借款	3,988,419.85	1,674,000.00
其他	5,044,002.82	15,054,384.46
合计	19,988,821.20	23,328,105.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
运杂费	13,853,947.00	13,406,717.39
排污费	189,271.00	230,804.00
修理费	1,790,489.06	4,988,132.39
审计、咨询、评估、公证费	2,200,482.72	2,942,068.04
差旅费	6,447,099.79	4,831,758.59
办公费	1,781,786.48	6,553,797.74
业务招待费	3,116,698.77	2,514,048.71
法规注册费用	463,305.32	421,787.80
市场开发费	613,593.09	2,633,156.47
保险费	341,953.86	1,056,522.99
试验检验费	541,069.11	393,446.83

项目	本期发生额	上年同期发生额
租赁费	407,248.00	725,177.26
广告费	734,038.80	1,772,746.60
物料消耗	543,560.61	1,645,036.15
会务费	1,088,660.96	
劳务费	299,908.02	32,921.34
研发费	1,451,733.01	13,588,459.60
退投标保证金	3,644,477.61	1,480,000.00
其他支出	4,947,624.92	3,535,359.23
服务费	8,209,069.33	
备用金借款	8,152,349.84	
往来款	6,129,176.21	
仓储费	151,564.08	
合计	67,099,107.59	62,751,941.13

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
合计		

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
杭州佑本借金河款（合并前）		561.80
合计		561.80

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
保证金	4,000,000.00	
政府补助（与资产相关）		2,000,000.00
保证金利息		15,291.00
合计	4,000,000.00	2,015,291.00

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
内保外贷保证金		109,465,000.00
其他保证金	820,000.00	
增发及派息手续费	13,531.92	
合计	833,531.92	109,465,000.00

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	90,321,277.71	83,194,172.89
加：资产减值准备	441,731.96	1,281,467.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,916,779.09	30,646,425.48
无形资产摊销	5,743,532.12	4,192,680.03
长期待摊费用摊销	544,701.25	473,975.52
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）	69,221.16	32,263.77
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		21,058.07
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,111,387.71	17,807,057.41
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	434,598.64	-532,774.23
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-195,520.53	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,272,147.27	-47,338,586.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-59,449,604.28	-92,360,972.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,805,373.19	25,962,562.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	55,860,584.37	23,379,329.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	198,227,288.05	130,660,630.35
减：现金的年初余额	231,723,822.61	235,378,787.51
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-33,496,534.56	-104,718,157.16

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
----	----

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：海维盛公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
金盛水务公司	
处置子公司收到的现金净额	

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年同期余额
一、现金	198,227,288.05	130,660,630.35
其中：库存现金	50,747.77	149,846.89
可随时用于支付的银行存款	198,176,540.28	130,510,783.46
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	198,227,288.05	130,660,630.35
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：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。

53、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	110,385,000.00	保证金
无形资产	4,539,120.38	短期借款抵押
固定资产	13,294,160.50	短期借款抵押
合计	128,218,280.88	

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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（美元）	3,059,873.43000	6.6166	20,245,958.54
应收账款（美元）	11,037,290.22	6.6166	73,029,334.50
其他应收款（美元）	110,434.281	6.6166	730,699.47
应付账款（美元）	17,519,075.21	6.6166	115,916,713.03
其他应付款（美元）	37,302.42	6.6166	246,815.19
一年内到期的非流动负债（美元）	1,000,000.00	6.6166	6,616,600.00
长期借款（美元）	12,700,000.00	6.6166	84,030,820.00

(2) 境外经营实体说明

本公司的子公司法玛威药业有限公司（PHARMGATE LLC.）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。

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

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-期末被购买方的收入	购买日-期末被购买方的净利润

(2) 合并成本及商誉

项目	
合并成本	
— 现金	
— 非现金资产的公允价值	
— 发行或承担的债务的公允价值	
— 发行的权益性证券的公允价值	
— 或有对价的公允价值	
— 购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
— 其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉，合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目		
	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
流动资产		
非流动资产		
其中：无形资产		
负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

(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：无

(5) 购买日或合并当年年末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认净资产、负债公允价值的相关说明：无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并报表层面享有该子公司净资产份额的差额

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

(2) 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本年丧失控制权的情形：无

5、其他原因的合并范围变动

本期注销 1 家孙公司内蒙古海维盛生物科技有限公司。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	

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
牧星北京	北京市	北京市北京经济技术开发区科创六街 88 号院 3 号楼 507 和 508 室	研发	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	美国	美国新泽西州	销售、服务	85.00		投资
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

注：按章程规定公司持有金河动物营养 67%股权，期末按实际出资金额计算应享有权益的比例为 80.24%。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
法玛威药业有限公司	15.00	229,646.43		7,876,612.86
内蒙古金河环保科技股份有限公司	49.00	8,016,037.22	10,718,750	77,356,533.94
金河佑本生物制品有限公司	30.00	-2,708,045.76		6,974,116.49

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
法玛威药业有限公司	229,955,459.75	683,464,711.39	913,420,171.14
内蒙古金河环保科技股份有限公司	74,469,000.47	146,311,578.98	220,780,579.45
金河佑本生物制品有限公司	134,993,574.32	462,844,489.98	597,838,064.30

(续)

子公司名称	期末余额
-------	------

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
法玛威药业有限公司	129,256,350.64	683,719,280.18	812,975,630.82
内蒙古金河环保科技股份有限公司	18,753,385.58	44,156,716.43	62,910,102.01
金河佑本生物制品有限公司	461,993,326.42	129,628,798.93	591,622,125.35

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
法玛威药业有限公司	210,816,623.86	674,153,676.57	884,970,300.43
内蒙古金河环保科技股份有限公司	96,646,643.76	135,451,629.42	232,098,273.18
金河佑本生物制品有限公司	85,912,742.55	447,580,559.28	533,493,301.83

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
法玛威药业有限公司	166,047,534.73	622,184,720.56	788,232,255.29
内蒙古金河环保科技股份有限公司	22,965,786.73	45,746,268.65	68,712,055.38
金河佑本生物制品有限公司	379,186,716.70	140,029,843.66	519,216,560.36

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
法玛威药业有限公司	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	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	53,216,974.97	-8,064,724.84	-8,064,724.84	-32,058,506.15

(续)

子公司名称	上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
法玛威药业有限公司	141,862,922.82	-1,418,938.42	-1,418,938.42	21,565,797.24
内蒙古金河环保科技股份有限公司	40,317,273.20	16,402,509.18	16,402,509.18	22,520,876.37
金河佑本生物制品有限公司	48,370,384.73	470,339.56	470,339.56	69,120,421.06

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额	年初余额
合营企业:		

项目	期末余额	年初余额
投资账面价值合计	238,923.38	235,949.96
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,162,918.66	1,148,437.93
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		

(2) 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：无

(3) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(4) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(5) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

九、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、可转换债券等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

(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，除本公司及法玛威公司、Biologics Inc.公司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2018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。

单位：美元

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	3,059,873.43	2,750,800.00
应收账款	11,037,290.22	11,754,797.00
预付账款	769,569.40	686,975.00
其他应收款	110,434.28	11,550.00
应付账款	17,519,075.21	13,450,150.00
其他应付款	37,302.42	225,868.00
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款	12,700,000.00	13,700,000.00
预计负债	14,344,000.00	14,344,000.00

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%	2,024,595.85	2,024,595.85	1,797,427.74	1,797,427.74
	对人民币贬值 10%	-2,024,595.85	-2,024,595.85	-1,797,427.74	-1,797,427.74
应收账款	对人民币升值 10%	7,302,933.45	7,302,933.45	7,680,819.46	7,680,819.46
	对人民币贬值 10%	-7,302,933.45	-7,302,933.45	-7,680,819.46	-7,680,819.46
预付账款	对人民币升值 10%	509,193.29	509,193.29	448,883.20	448,883.20
	对人民币贬值 10%	-509,193.29	-509,193.29	-448,883.20	-448,883.20
其他应收款	对人民币升值 10%	73,069.95	73,069.95	7,547.00	7,547.00
	对人民币贬值 10%	-73,069.95	-73,069.95	-7,547.00	-7,547.00
应付账款	对人民币升值 10%	-11,591,671.30	-11,591,671.30	-8,788,597.01	-8,788,597.01
	对人民币贬值 10%	11,591,671.30	11,591,671.30	8,788,597.01	8,788,597.01
其他应	对人民币升值 10%	-24,681.52	-24,681.52	-147,586.67	-147,586.67

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
付款	对人民币贬值 10%	24,681.52	24,681.52	147,586.67	147,586.67
一年内到期的非流动负债	对人民币升值 10%	-661,660.00	-661,660.00	-653,420.00	-653,420.00
	对人民币贬值 10%	661,660.00	661,660.00	653,420.00	653,420.00
长期借款	对人民币升值 10%	-8,403,082.00	-8,403,082.00	-8,951,854.00	-8,951,854.00
	对人民币贬值 10%	8,403,082.00	8,403,082.00	8,951,854.00	8,951,854.00
预计负债	对人民币升值 10%	-9,490,851.04	-9,490,851.04	-9,372,656.48	-9,372,656.48
	对人民币贬值 10%	9,490,851.04	9,490,851.04	9,372,656.48	9,372,656.48

(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(详见本附注六、28)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

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
一年内到期的非流动负债	增加 10%	-177,986.54	-177,986.54	-193,160.10	-193,160.10
	减少 10%	146,226.86	146,226.86	158,040.08	158,040.08

项目	利率变动	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
长期借款	增加 10%	-2,260,429.06	-2,260,429.06	-2,646,293.37	-2,646,293.37
	减少 10%	1,857,081.12	1,857,081.12	2,165,149.12	2,165,149.12

(3) 其他价格风险

本公司未持有以公允价值计量的可供出售金融资产和交易性金融资产。因此，本公司未承担其他价格风险。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
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

注：本公司的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。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注六、8、长期股权投资。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
王东晓	本公司的董事长、实际控制人
路漫漫	本公司实际控制人、公司董事长配偶的弟弟、董事长助理
王志军	本公司实际控制人、公司董事长的儿子、副总经理、董事

路牡丹	本公司实际控制人、公司董事长的配偶
王晓英	本公司实际控制人、公司董事长的妹妹
王春苗	本公司董事长的次子
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

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品.接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	提供劳务	2,113,638.95	1,527,055.00

(2) 关联租赁情况

本公司作为承租人

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
王春苗	房屋	499,999.98	338,095.26

本公司 2017 年 7 月与王春苗续签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-2020 年 7 月 31 日止，年租金为 1,050,000.00 元（其中：房屋年租金 1,000,000.00 元，10 个永久车位年租金 50,000.00 元）。

(3) 关联担保情况：

①本公司作为担保方

人民币：万元

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
法玛威药业有限公司	9,726.40	2017年1月11日	2022年1月4日	否
内蒙古金河环保科技股份有限公司	5,000.00	2016年6月22日	2021年6月22日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	3,000.00	2017年10月20日	2018年10月20日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	990.00	2018年1月31日	2019年1月31日	否
金河佑本生物制品有限公司	18,000.00	2016年1月28日	2023年1月28日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	3000.00	2018年1月11日	2019年1月11日	否

① 本公司作为被担保方

人民币：万元

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
	5,000.00	2018年1月5日	2019年1月5日	否
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	8,000.00	2018年2月7日	2019年2月7日	否
	5,000.00	2018年3月8日	2019年3月8日	否
	10,000.00	2018年4月9日	2019年4月9日	否

(4) 关联方资金拆借：无

(5) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	4,513,954.97	2,599,082.87

6、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	年初余额
应付账款：		
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	647,670.10	1,751,978.86
合计	647,670.10	1,751,978.86

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(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	1,050,000.00	1,050,000.00
资产负债表日后第2年	1,050,000.00	1,050,000.00
资产负债表日后第3年	87,500.00	612,500.00
合计	2,187,500.00	2,712,500.00

参见“附注十、5（2）”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2018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

浙江中联兆丰融资租赁有限公司诉杭州佑本动物疫苗有限公司、浙江神农牧业股份有限公司债权转让合同纠纷一案，涉案金额1,199,143.35元及相应利息。截至本报告披露日案件还在审理中未结案。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

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

项目	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	714,151,625.70	140,346,812.79	-161,207,574.93	693,290,863.56
主营业务成本	500,660,009.14	96,704,470.02	-162,131,218.51	435,233,260.65
净利润	101,991,860.67	1,530,976.19	-13,201,559.15	90,321,277.71
资产总额	3,685,345,338.56	913,420,171.14	-1,556,903,622.19	3,041,861,887.51
负债总额	1,577,951,187.91	812,975,630.82	-1,048,950,903.87	1,341,975,914.86

十四、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

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	257,246,498.14	100.00	2,338,723.20	0.91	254,907,774.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	257,246,498.14	100.00	2,338,723.20	0.91	254,907,774.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	239,342,337.33	100.00	2,539,449.70	1.06	236,802,887.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	239,342,337.33	100.00	2,539,449.70	1.06	236,802,887.63

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	130,479,545.01	1,304,795.45	1
1-2年	484,639.58	48,463.96	10
2-3年	171,121.15	51,336.35	30
3-4年		-	50
4-5年		-	80
5年以上	934,127.45	934,127.45	100
合计	132,069,433.19	2,338,723.20	-

②组合中，采用关联方计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	125,177,064.95	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 200,726.50 元。

(3) 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 (%)
1	关联方	103,888,633.89	1年以内, 1-2年	40.38%
2	非关联方	34,200,906.86	1年以内	13.29%
3	关联方	12,929,455.15	1年以内	5.03%
4	非关联方	7,920,000.00	1年以内	3.08%
5	非关联方	5,646,600.00	1年以内	2.20%
合计		164,585,595.90		63.98%

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	789,689,644.76	100.00	1,716,857.70	0.22	787,972,787.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	789,689,644.76	100.00	1,716,857.70	0.22	787,972,787.06

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提	738,738,464.44	100.00	1,612,694.05	0.22	737,125,770.39

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	738,738,464.44	100.00	1,612,694.05	0.22	737,125,770.39

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,682,259.49	86,822.60	1
1-2年	538,526.11	53,852.61	10
2-3年	154,300.00	46,290.00	30
3-4年	420,806.76	210,403.38	50
4-5年	236,190.00	188,952.00	80
5年以上	1,130,537.11	1,130,537.11	100
合计	11,162,619.47	1,716,857.70	

②组合中，采用关联方计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
关联方组合	778,527,025.29	-	-

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 104,163.65 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
应收出口退税	1,912,349.68	
员工备用金借款	4,172,684.28	2,388,849.42
借款	778,527,025.29	732,847,257.99
其他	622,064.73	3,502,357.03
单位往来	4,455,520.78	-
合计	789,689,644.76	738,738,464.44

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

序号	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
1	借款	446,177,342.17	1年以内,1-2年,2-3年	56.50	-
2	借款	151,420,500.00	1年以内,1-2年	19.18	-
3	借款	145,829,183.12	1年以内,1-2年	18.47	-
4	借款	26,000,000.00	1年以内,1-2年	3.29	-
5	借款	9,100,000.00	1年以内,1-2年,2到3年,3-4年	1.15	-
合计	—	778,527,025.29		98.59	-

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	527,520,071.65		527,520,071.65	527,266,871.65		527,266,871.65
对联营、合营企业投资						
合计	527,520,071.65		527,520,071.65	527,266,871.65		527,266,871.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金河淀粉	214,182,501.65			214,182,501.65		
法玛威	5,736,370.00			5,736,370.00		
金河动物药业	15,000,000.00			15,000,000.00		
牧星北京	5,000,000.00			5,000,000.00		
金河环保	39,128,000.00			39,128,000.00		
金河佑本	70,000,000.00			70,000,000.00		
牧星重庆	16,320,000.00			16,320,000.00		
杭州佑本	148,500,000.00	253,200.00		148,753,200.00		
金河动物营养	13,400,000.00			13,400,000.00		
合计	527,266,871.65	253,200.00		527,520,071.65		

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	358,454,636.80	221,098,595.10	323,196,438.37	186,486,953.33
其他业务	10,093,570.95	10,837,591.50	8,085,843.41	7,718,693.49
合计	368,548,207.75	231,936,186.60	331,282,281.78	194,205,646.82

5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,156,250.00	9,562,500.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有-到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他（理财产品）		359,886.27
合计	11,156,250.00	9,922,386.27

十五、补充资料**1、本年非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-69,221.16	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,933,749.76	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初-合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	104,771.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	8,969,300.56	
所得税影响额	1,081,859.40	
少数股东权益影响额（税后）	240,867.36	
合计	7,646,573.80	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.44%	0.13	0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.95%	0.12	0.12

金河生物科技股份有限公司

2018年8月14日