



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

2023 年半年度财务报告

(未经审计)

2023 年 08 月

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		584,366,689.31	491,367,885.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		81,829,987.32	51,509,685.59
应收账款		364,074,648.07	409,497,970.35
应收款项融资		83,738,060.32	43,849,838.97
预付款项		17,690,990.45	17,565,122.70
其他应收款		23,091,328.92	12,121,483.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		770,617,775.82	675,908,511.03
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,563,605.89	44,694,903.68
流动资产合计		1,970,973,086.10	1,746,515,401.26
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		260,923.64	251,491.72
其他权益工具投资		2,900,000.00	2,900,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,270,003,697.10	1,304,669,111.52
在建工程		423,886,964.48	300,788,213.00
使用权资产		15,814,365.77	17,735,022.03
无形资产		637,131,316.74	629,717,352.09
开发支出		96,969,632.61	80,994,413.52
商誉		506,961,136.08	298,912,757.49
长期待摊费用		8,023,243.34	7,324,875.91
递延所得税资产		12,883,090.67	13,610,689.87
其他非流动资产		112,585,604.79	102,163,204.51
非流动资产合计		3,087,419,975.22	2,759,067,131.66
资产总计		5,058,393,061.32	4,505,582,532.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		1,444,431,970.82	1,246,476,832.69
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		180,924,234.04	263,108,042.72
预收款项		430.10	430.10
合同负债		28,840,532.54	25,656,250.74
应付职工薪酬		22,784,976.25	32,390,405.80
应交税费		6,073,021.47	9,353,546.78
其他应付款		205,430,699.42	24,777,398.48
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		53,939,486.20	51,341,179.43
其他流动负债		14,197,346.85	11,532,328.41
流动负债合计		1,956,622,697.69	1,664,636,415.15
非流动负债：			
长期借款		461,697,839.80	296,223,164.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,901,845.83	7,669,793.61
长期应付款			
预计负债			
递延收益		38,595,080.46	38,091,251.74
递延所得税负债		75,378,147.83	73,745,237.58
其他非流动负债			
非流动负债合计		582,572,913.92	415,729,447.83
负债合计		2,539,195,611.61	2,080,365,862.98
股东权益：			
股本		780,422,398.00	780,422,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		891,750,804.54	888,962,830.54
减：库存股		131,891,531.14	131,891,531.14
其他综合收益		16,686,155.58	4,586,486.45
专项储备		1,598,478.41	26,830.07
盈余公积		123,171,006.64	123,171,006.64
一般风险准备			
未分配利润		570,296,244.41	556,312,156.68
归属于母公司股东权益合计		2,252,033,556.44	2,221,590,177.24
少数股东权益		267,163,893.27	203,626,492.70
股东权益合计		2,519,197,449.71	2,425,216,669.94
负债和股东权益总计		5,058,393,061.32	4,505,582,532.92

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：			
货币资金		221,972,995.85	207,494,964.02
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,608,000.00	18,963,582.40
应收账款		452,308,852.38	418,044,389.85
应收款项融资		14,085,175.30	14,943,751.09
预付款项		7,361,365.79	8,577,871.12
其他应收款		289,889,600.39	214,099,271.61
其中：应收利息		4,609,374.47	4,687,058.93
应收股利		120,000,000.00	
存货		246,322,015.62	227,353,917.69
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		19,377,350.02	18,499,290.53
流动资产合计		1,275,925,355.35	1,127,977,038.31
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,254,792,121.89	2,253,402,595.65
其他权益工具投资		400,000.00	400,000.00
投资性房地产			
固定资产		368,468,293.53	373,889,256.22
在建工程		233,643,314.11	187,741,769.22
使用权资产		79,011.29	553,079.33
无形资产		18,647,910.84	19,012,815.42
开发支出		3,611,187.36	2,294,170.74
商誉			
长期待摊费用		508,141.60	453,451.33
递延所得税资产		4,885,249.98	5,163,030.34
其他非流动资产		58,970,206.82	57,402,876.50
非流动资产合计		2,944,005,437.42	2,900,313,044.75
资产总计		4,219,930,792.77	4,028,290,083.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动负债：			
短期借款		1,048,304,502.95	814,484,829.13
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		163,300,000.00	246,000,000.00
应付账款		210,221,313.36	270,346,152.29
预收款项			
合同负债		3,072,895.68	1,594,526.86
应付职工薪酬		8,307,377.84	12,011,623.39
应交税费		501,077.26	972,884.95
其他应付款		115,929,490.70	119,647,201.59
其中：应付利息		654,180.55	6,776,300.34
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		33,878,898.93	20,300,711.10
其他流动负债		9,773,466.35	7,909,830.73
流动负债合计		1,593,289,023.07	1,493,267,760.04
非流动负债：			
长期借款		247,125,171.90	214,333,864.90
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		17,540,152.95	19,203,404.37
递延所得税负债		1,888,617.64	1,996,926.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,553,942.49	235,534,195.99
负债合计		1,859,842,965.56	1,728,801,956.03
股东权益：			
股本		780,422,398.00	780,422,398.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,201,291,897.75	1,198,503,923.75
减：库存股		131,891,531.14	131,891,531.14
其他综合收益			
专项储备		807,166.69	26,830.07
盈余公积		123,171,006.64	123,171,006.64
未分配利润		386,286,889.27	329,255,499.71
股东权益合计		2,360,087,827.21	2,299,488,127.03
负债和股东权益总计		4,219,930,792.77	4,028,290,083.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		1,032,475,783.38	1,125,411,759.81
其中：营业收入		1,032,475,783.38	1,125,411,759.81
二、营业总成本		939,200,547.56	1,006,330,930.51
其中：营业成本		723,917,490.32	803,299,275.94
税金及附加		6,988,467.13	7,975,837.49
销售费用		71,243,633.80	65,841,937.23
管理费用		99,631,200.39	86,636,318.19
研发费用		30,742,494.17	38,297,435.06
财务费用		6,677,261.75	4,280,126.60
其中：利息费用		26,733,971.28	22,221,549.32
利息收入		3,061,580.24	674,010.41
加：其他收益		12,060,801.97	10,903,839.57
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,936,663.04
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）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,787,011.62	-915,962.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,123,458.73	-2,137,971.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-398,962.04	-2.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		98,026,605.40	122,994,069.63
加：营业外收入		45,436.97	22,247.23
减：营业外支出		60,301.64	49,292.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		98,011,740.73	122,967,024.61
减：所得税费用		2,338,002.77	11,043,269.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		95,673,737.96	111,923,754.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		95,673,737.96	111,923,754.70
（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		89,359,336.53	86,691,851.01
少数股东损益		6,314,401.43	25,231,903.69
六、其他综合收益的税后净额		14,224,237.67	20,311,480.60
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		12,099,669.13	17,275,338.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,099,669.13	17,275,338.11
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
3、外币财务报表折算差额		12,099,669.13	17,275,338.11
4、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		2,124,568.54	3,036,142.49
七、综合收益总额		109,897,975.63	132,235,235.30
归属于母公司股东的综合收益总额		101,459,005.66	103,967,189.12
归属于少数股东的综合收益总额		8,438,969.97	28,268,046.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1145	0.1111
（二）稀释每股收益		0.1145	0.1111

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入		404,130,857.50	491,803,480.94
减：营业成本		323,735,671.04	403,709,670.96
税金及附加		2,912,390.86	3,568,582.89
销售费用		17,649,796.81	18,032,722.12
管理费用		35,354,973.95	32,883,373.52
研发费用		12,587,327.20	16,763,318.68
财务费用		-1,918,002.62	-5,900,170.33
其中：利息费用		20,684,910.13	11,302,075.90
利息收入		5,896,503.10	5,670,785.90
加：其他收益		2,878,482.37	2,324,942.23
投资收益（损失以“-”号填列）		120,000,000.00	20,400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-39,834.13	430,399.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,066,962.73	-1,002,604.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		132,580,385.77	44,898,721.01
加：营业外收入			3,993.57
减：营业外支出		4,276.13	42,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		132,576,109.64	44,860,214.58
减：所得税费用		169,471.28	4,665,347.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,406,638.36	40,194,866.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,406,638.36	40,194,866.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、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		132,406,638.36	40,194,866.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1697	0.0515
（二）稀释每股收益		0.1697	0.0515

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	注释	2023年1-6月	2022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		1,020,208,763.12	1,091,999,443.73
收到的税费返还		31,623,626.84	35,290,887.76
收到其他与经营活动有关的现金		49,517,640.86	37,712,756.94
经营活动现金流入小计		1,101,350,030.82	1,165,003,088.43
购买商品、接受劳务支付的现金		735,636,810.92	840,466,668.82
支付给职工以及为职工支付的现金		169,911,162.95	154,528,813.34
支付的各项税费		29,918,471.00	28,405,106.78
支付其他与经营活动有关的现金		76,433,235.41	68,041,787.54
经营活动现金流出小计		1,011,899,680.28	1,091,442,376.48
经营活动产生的现金流量净额		89,450,350.54	73,560,711.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,355.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			17,449,521.48
收到其他与投资活动有关的现金		18,276,241.05	2,050,000.00
投资活动现金流入小计		18,283,596.21	19,499,521.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		142,424,806.06	176,755,934.19
投资支付的现金		48,960,000.00	1,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		191,384,806.06	178,355,934.19
投资活动产生的现金流量净额		-173,101,209.85	-158,856,412.71
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			53,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			53,800,000.00
取得借款所收到的现金		928,220,763.93	664,238,807.12
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,312,419.03	16,454,650.86
筹资活动现金流入小计		981,533,182.96	734,493,457.98
偿还债务支付的现金		626,660,000.00	556,499,870.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,039,594.10	35,058,490.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			19,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		64,563,162.90	132,641,896.54
筹资活动现金流出小计		800,262,757.00	724,200,258.07
筹资活动产生的现金流量净额		181,270,425.96	10,293,199.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,499,679.50	5,049,607.77
五、现金及现金等价物净增加额		101,119,246.15	-69,952,893.08
加：期初现金及现金等价物余额		410,927,437.90	501,208,424.91
六、期末现金及现金等价物余额		512,046,684.05	431,255,531.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	注释	2023年1-6月	2022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		339,578,149.88	420,470,032.63
收到的税费返还		26,913,092.87	28,600,454.42
收到其他与经营活动有关的现金		30,657,711.06	12,370,553.16
经营活动现金流入小计		397,148,953.81	461,441,040.21
购买商品、接受劳务支付的现金		339,936,446.91	400,361,843.24
支付给职工以及为职工支付的现金		65,266,189.79	65,658,493.13
支付的各项税费		3,650,910.26	3,862,805.16
支付其他与经营活动有关的现金		39,166,591.19	36,259,453.00
经营活动现金流出小计		448,020,138.15	506,142,594.53
经营活动产生的现金流量净额		-50,871,184.34	-44,701,554.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			19,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		56,365,366.61	14,410,048.98
投资活动现金流入小计		56,365,366.61	33,810,048.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,286,688.49	75,653,732.85
投资支付的现金			7,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		74,286,688.49	82,803,732.85
投资活动产生的现金流量净额		-17,921,321.88	-48,993,683.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		569,297,895.00	581,229,384.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,212,419.03	116,454,650.86
筹资活动现金流入小计		622,510,314.03	697,684,035.75
偿还债务支付的现金		362,000,000.00	425,487,720.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,201,640.57	9,070,424.75
支付其他与筹资活动有关的现金		69,379,371.10	146,736,817.67
筹资活动现金流出小计		532,581,011.67	581,294,962.66
筹资活动产生的现金流量净额		89,929,302.36	116,389,073.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,361,678.42	1,472,426.13
五、现金及现金等价物净增加额		22,498,474.56	24,166,261.03
加：期初现金及现金等价物余额		127,654,516.03	124,467,495.11
六、期末现金及现金等价物余额		150,152,990.59	148,633,756.14

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2023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										小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		未分配利润		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	780,422,398.00				888,962,830.54	131,891,531.14	4,586,486.45	26,830.07	123,171,006.64		556,312,156.68	2,221,590,177.24	203,626,492.70	2,425,216,669.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	780,422,398.00				888,962,830.54	131,891,531.14	4,586,486.45	26,830.07	123,171,006.64		556,312,156.68	2,221,590,177.24	203,626,492.70	2,425,216,669.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,787,974.00		12,099,669.13	1,571,648.34			13,984,087.73	30,443,379.20	63,537,400.57	93,980,779.77
(一) 综合收益总额							12,099,669.13				89,359,336.53	101,459,005.66	8,438,969.97	109,897,975.63
(二) 股东投入和减少资本					2,787,974.00							2,787,974.00	55,098,430.60	57,886,404.60
1、股东投入的普通股													55,098,430.60	55,098,430.60
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					2,787,974.00							2,787,974.00		2,787,974.00
4、其他														
(三) 利润分配											-75,375,248.80	-75,375,248.80		-75,375,248.80
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配											-75,375,248.80	-75,375,248.80		-75,375,248.80
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								1,571,648.34				1,571,648.34		1,571,648.34
1、本期提取								3,960,914.08				3,960,914.08		3,960,914.08
2、本期使用								2,389,265.74				2,389,265.74		2,389,265.74
(六) 其他														
四、本期末余额	780,422,398.00				891,750,804.54	131,891,531.14	16,686,155.58	1,598,478.41	123,171,006.64		570,296,244.41	2,252,033,556.44	267,163,893.27	2,519,197,449.71

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2022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	780,422,398.00			1,079,046,954.17		-25,204,067.96	6,208.88	122,858,918.72		481,080,875.13		2,438,211,286.94	258,282,882.79	2,696,494,169.73
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	780,422,398.00			1,079,046,954.17		-25,204,067.96	6,208.88	122,858,918.72		481,080,875.13		2,438,211,286.94	258,282,882.79	2,696,494,169.73
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					45,982,364.00	17,275,338.11	956,308.30			86,691,851.01		58,941,133.42	52,659,476.31	111,600,609.73
（一）综合收益总额						17,275,338.11				86,691,851.01		103,967,189.12	28,268,046.18	132,235,235.30
（二）股东投入和减少资本					45,982,364.00							-45,982,364.00	43,991,430.13	-1,990,933.87
1、股东投入的普通股													53,800,000.00	53,800,000.00
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					45,982,364.00							-45,982,364.00	-9,808,569.87	-55,790,933.87
（三）利润分配													-19,600,000.00	-19,600,000.00
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对股东的分配													-19,600,000.00	-19,600,000.00
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							956,308.30					956,308.30		956,308.30
1、本期提取							4,515,248.12					4,515,248.12		4,515,248.12
2、本期使用							3,558,939.82					3,558,939.82		3,558,939.82
（六）其他														
四、本期期末余额	780,422,398.00			1,079,046,954.17	45,982,364.00	-7,928,729.85	962,517.18	122,858,918.72		567,772,726.14		2,497,152,420.36	310,942,359.10	2,808,094,779.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2023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	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75	131,891,531.14		26,830.07	123,171,006.64	329,255,499.71		2,299,488,127.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75	131,891,531.14		26,830.07	123,171,006.64	329,255,499.71		2,299,488,127.03
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					2,787,974.00			780,336.62		57,031,389.56		60,599,700.18
（一）综合收益总额										132,406,638.36		132,406,638.36
（二）股东投入和减少资本					2,787,974.00							2,787,974.00
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					2,787,974.00							2,787,974.00
4、其他												
（三）利润分配										-75,375,248.80		-75,375,248.80
1、提取盈余公积												
2、对股东的分配										-75,375,248.80		-75,375,248.80
3、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								780,336.62				780,336.62
1、本期提取								2,817,795.91				2,817,795.91
2、本期使用								2,037,459.29				2,037,459.29
（六）其他												
四、本期期末余额	780,422,398.00				1,201,291,897.75	131,891,531.14		807,166.69	123,171,006.64	386,286,889.27		2,360,087,827.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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	2022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	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	780,422,398.00				1,198,503,923.75			6,208.88	122,858,918.72	326,446,708.43	2,428,238,157.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75			6,208.88	122,858,918.72	326,446,708.43	2,428,238,157.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						45,982,364.00		-6,208.88		40,194,866.98	-5,793,705.90
（一）综合收益总额										40,194,866.98	40,194,866.98
（二）股东投入和减少资本						45,982,364.00					-45,982,364.00
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						45,982,364.00					-45,982,364.00
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、对股东的分配											
3、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								-6,208.88			-6,208.88
1、本期提取								3,471,903.71			3,471,903.71
2、本期使用								3,478,112.59			3,478,112.59
（六）其他											
四、本期期末余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75	45,982,364.00			122,858,918.72	366,641,575.41	2,422,444,451.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

金河生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称为“本集团”）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1,600万股，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10,892万股为基数，每10股送红股10股，注册资本及股本变更为人民币21,784.00万元。

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

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

根据中国证监会“证监许可[2020]3344号”文《关于核准金河生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，公司非公开发售人民币普通股股票（“A”股）145,132,743股，每股面值人民币1.00元，发行价格为每股人民币5.65元。截至2021年7月5日，实际募集资金总额为819,999,997.95元，扣除相关发行费用后，募集资金净额人民币802,243,601.33元，其中增加股本为人民币145,132,743.00元，增加资本公积为人民币657,110,858.33元。经本次非公开发行后，金河生物的注册资本变更为780,422,398.00元。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行业性质：医药制造业-兽用化学药品。

经营范围：兽药生产；兽药经营；药品进出口；饲料添加剂生产；饲料生产；货物进出口；饲料添加剂销售；饲料原料销售；草种植。

公司法定地址：呼和浩特市托克托县新坪路71号。

二、合并财务报表范围

本公司2023年上半年纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司2023年上半年合并范围比上年度增加3户，详见本附注七“合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，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；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本集团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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团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，如果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，应当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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团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。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括：未在公开市场具有报价的股权投资等。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

对于应收票据,无论是否存在重大融资成分,本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时，本集团按照信用风险特征对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定预期信用损失。

类型	整个存续期预期信用损失率
商业承兑汇票	1%
银行承兑汇票	0%

于本财务报告的资产负债表日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书。根据已生效的新金融工具准则，本集团将相关的应收票据分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为应收款项融资。

12. 应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	确定组合依据	计提坏账方法
本集团内关联方组合	纳入本集团合并财务报表范围内的母子公司	本集团内母子公司之间、各子公司之间不计提坏账准备
账龄组合	账龄	账龄分析法

对于本集团内母子公司之间、各子公司形成的应收账款，若有客观证据表明应收账款发生减值，如债务人发生严重财务困难、濒临破产等情况，则在单项工具层面以单项工具为基础评估信用风险并计提坏账准备，除此以外纳入本集团内关联方组合，不计提坏账准备。

除了单项确定预期信用损失率的应收账款和纳入本集团内关联方组合的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加并确定预期信用损失率。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并考虑本年的前瞻性信息，对纳入账龄组合的应收账款计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	整个存续期预期信用损失率
1年以内（含1年，下同）	1%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	整个存续期预期信用损失率
4-5年	80%
5年以上	100%

13. 应收款项融资

本集团将资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等列报为应收款项融资。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

组合	确定组合依据	计提坏账方法
本集团内关联方组合	纳入本集团合并财务报表范围内的母子公司	本集团内母子公司之间、各子公司之间不计提坏账准备
账龄组合	账龄	账龄分析法

对于集团内母子公司之间、各子公司形成的其他应收款，若有客观证据表明其他应收款发生减值，如债务人发生严重财务困难、濒临破产等情况，则在单项工具层面以单项工具为基础评估信用风险并计提坏账准备，除此以外纳入本集团内关联方组合，不计提坏账准备。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，并考虑本年的前瞻性信息，对纳入账龄组合的其他应收款计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	未来 12 个月内的预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	1%
1-2 年	10%
2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、消耗性资产等。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；本集团领用和发出存货时按加权平均法计价。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

16. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注四、11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

17. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

18. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位是否具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当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，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权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处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。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交易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,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。

19. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下:

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5	4.75-2.38

20. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
2	机器设备	10-18	5	9.50-5.28
3	运输设备	10	5	9.50
4	其他设备	5-10	5	19.00-9.50

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、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。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

22. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或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加权平均利率计算确定。

23. 使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产。

本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

(3) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

24. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、办公软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本集团境外部分无许可期限的非专利技术、商标及永久产权的土地使用权由于无法预见其为本集团带来经济利益的期限，因此其使用寿命不确定。在每个年度终了，本集团对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核。

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。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

25. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括技术服务费、房屋装修费等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

27. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早日时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

28. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划，根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

29. 租赁负债

(1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动；②保余值预计的应付金额发生变动；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；④购买选择权的评估结果发生变化；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化。

30. 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。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

31. 股份支付

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

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

32. 优先股、永续债等其他金融工具

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入等。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

本集团收入确认具体方法：

(1) 商品销售收入

国内销售：货物发出后，依据物流追踪，确认客户收货后开具销售发票，以销售合同、发货指令单或运输反馈单、开票通知单、销售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) 提供服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

34. 政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息计入其他收益或冲减相关借款费用。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
 - 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
 - 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。
35. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

36. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额),发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

在本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本集团作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

2) 经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法/其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

初始直接费用

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产,本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧;对于其他经营租赁资产,采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的,本集团自变更生效日开始,将其作为一项新的租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

37. 持有待售

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售:(1) 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;(2) 出售极可能发生,即已经就一项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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前,按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时,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。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组,在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件,且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的,无论出售后本集团是否保留部分权益性投资,在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时,在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别,在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产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确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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相关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。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

38. 所得税

本集团所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与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，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税费用是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

39. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

40. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更: 无

(2) 重要会计估计变更: 无。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、21%、25%、33%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
金河生物科技股份有限公司	本公司	15%见 2、税收优惠 (2) ①
内蒙古金河环保科技有限公司	金河环保	15%见 2、税收优惠 (2) ②
济宁市金河环保科技有限公司	济宁环保	25%
扎赉特旗金河水务有限公司	扎旗水务	7.5%见 2. 税收优惠 (2) ②
托克托县金河环保固废处置有限公司	固废处置	15%见 2、税收优惠 (2) ②
托克托县金河环保再生水资源有限公司	再生水	15%见 2、税收优惠 (2) ②
金河佑本生物制品有限公司	金河佑本	25%
杭州佑本动物疫苗有限公司	杭州佑本	15%见 2、税收优惠 (2) ③
内蒙古金河淀粉有限责任公司	金河淀粉	15%见 2、税收优惠 (2) ④
内蒙古金河动物药业有限公司	动物药业	15%见 2、税收优惠 (2) ⑤
内蒙古金河动物营养科技有限公司	动物营养	20%见 2、税收优惠 (2) ⑥
金河牧星(重庆)生物科技有限公司	牧星重庆	15%见 2、税收优惠 (2) ⑦
呼和浩特佑本疫苗科技有限公司	呼市佑本	25.00%
内蒙古金河制药科技有限公司	金河制药	25.00%
法玛威药业股份有限公司 (Pharmgate Inc.)	法玛威	21.00%
法玛威生物股份有限公司 (Biologics Inc.)	法玛威生物	21.00%
科迪亚哥股份有限公司 (Coldiagro)	科迪亚哥	33.00%
内蒙古金河佑本农牧科技有限公司	佑本农牧	25.00%
吉林百思万可生物科技有限公司	吉林百思万	25.00%

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

纳税主体名称	公司简称	所得税税率
	可	
北京百思万可生物技术有限公司	北京百思万可	25.00%

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

扎旗水务 2019 年增值税税务备案符合《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78 号), 污水处理享受资源综合利用增值税即征即退 70%的优惠政策。此项优惠目前仍在有效期间。

动物营养公司根据托国税通[2017]7665 号、《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税[2001]121 号;《财政部国家税务总局关于豆粕等粕类产品免征增值税的通知》财税[2001]30 号, 企业自 2017 年 8 月 1 日起销售的饲料产品(除氧化锌外)免征增值税。此项优惠目前仍在有效期间。

(2) 企业所得税

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。本公司分别于 2016 年 11 月 29 日、2019 年 11 月 13 日、2022 年 12 月 14 日经复审后重新取得高新技术企业证书, 2022 年取得的证书编号: GR202215000223, 有效期: 三年。

根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策》的公告(财政部公告 2020 年第 23 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对设在西部地区的(含内蒙古自治区)鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

本公司符合西部大开发企业所得税优惠政策的条件, 2017 年已填制《企业所得税优惠事项备案表》并履行其他备案手续, 根据国家税务总局下发“关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)”, 企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。根据此项政策, 2017 年后无需重新备案, 只需留存相关资料备查即可。继续享受减按 15%的企业所得税率优惠政策。

②子公司内蒙古金河环保科技有限公司

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。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

二级子公司扎旗水务从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第63号第二十七条第三款中工业废水处理项目有关规定,享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。本年度开始减半征收,所得税享受优惠期间至2023年12月31日结束。

二级子公司固废处置公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第63号第二十七条第三款中工业废水处理项目有关规定,享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。所得税享受优惠期间至2025年12月31日结束。

二级子公司再生水公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第63号第二十七条第三款中工业废水处理项目有关规定,享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。所得税享受优惠期间至2025年12月31日结束。

③二级子公司杭州佑本动物疫苗有限公司

经复审后自2020年12月1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GR202033004799,减按15%的税率征收企业所得税。

④子公司内蒙古金河淀粉有限责任公司

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

⑤子公司内蒙古金河动物药业有限公司

2021年9月16日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为GR202115000043的高新技术企业证书,有效期3年,减按15%的税率征收企业所得税。

⑥子公司内蒙古金河动物营养科技有限公司

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

⑦子公司金河牧星(重庆)生物科技有限公司

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2021年11月12日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的编号为GR202151101755的高新技术企业证书，有效期3年，减按15%的税率征收企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指2023年1月1日，“期末”系指2023年6月30日，“本期”系指2023年1月1日至6月30日，“上年同期”系指2022年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,800.97	3,883.32
银行存款	512,044,883.08	410,923,554.58
其他货币资金	72,320,005.26	80,440,447.99
合计	584,366,689.31	491,367,885.89
其中：存放在境外的款项总额	88,129,234.06	81,679,575.17

注：其他货币资金期初余额中79,501,223.35元和期末余额72,320,005.26元均为银行借款保证金性质，期初余额中939,224.64元为外汇在途货币资金。

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
外汇在途货币资金		939,224.64
银行保证金	72,320,005.26	79,501,223.35
合计	72,320,005.26	80,440,447.99

2. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	64,401,680.82	35,826,145.19
商业承兑汇票	17,428,306.50	15,683,540.40
合计	81,829,987.32	51,509,685.59

(2) 本期末已用于质押的应收票据：无

(3) 本期末已经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	122,249,412.14	13,919,155.00
商业承兑汇票		77,023,555.58
合计	122,249,412.14	90,942,710.58

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 本期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	2,237,290.00
合计	2,237,290.00

(5) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	82,006,030.82	100.00	176,043.50	0.21	81,829,987.32
其中: 银行承兑汇票	64,401,680.82	78.53			64,401,680.82
商业承兑汇票	17,604,350.00	21.47	176,043.50	1.00	17,428,306.50
合计	82,006,030.82	100.00	176,043.50	0.21	81,829,987.32

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,237,290.00	4.15	2,237,290.00	100.00	
按组合计提坏账准备	51,668,105.19	95.85	158,419.60	0.31	51,509,685.59
其中：银行承兑汇票	35,826,145.19	66.46			35,826,145.19
商业承兑汇票	15,841,960.00	29.39	158,419.60	1.00	15,683,540.40
合计	53,905,395.19	100.00	2,395,709.60	4.48	51,509,685.59

1) 按单项计提应收票据坏账准备：无

2) 按组合计提应收票据坏账准备

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	64,401,680.82		
商业承兑汇票	17,604,350.00	176,043.50	1.00
合计	82,006,030.82	176,043.50	—

(6) 本期计提、收回、转回的应收票据坏账准备

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
商业承兑汇票 坏账准备	2,395,709.60	-2,219,666.10				176,043.50
合计	2,395,709.60	-2,219,666.10				176,043.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

(7) 本期实际核销的应收票据：无

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,245,830.00	0.60	2,245,830.00	100.00	

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	373,118,299.67	99.40	9,043,651.60	2.42	364,074,648.07
合计	375,364,129.67	100.00	11,289,481.60	3.01	364,074,648.07

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,540.00	0.01	8,540.00	100.00	
按组合计提坏账准备	418,393,680.85	99.99	8,895,710.50	2.13	409,497,970.35
合计	418,402,220.85	100.00	8,904,250.50	2.13	409,497,970.35

1) 按单项计提应收账款坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
江西正邦养殖有限公司	2,236,920.00	2,236,920.00	100.00	有证据表明已信用减值
江西正邦科技股份有限公司桑海分公司	8,910.00	8,910.00	100.00	有证据表明已信用减值
合计	2,245,830.00	2,245,830.00	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备:

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	347,677,665.30	3,476,776.65	1.00
1-2年	20,093,274.89	2,009,327.49	10.00
2-3年	2,172,805.13	651,841.54	30.00
3-4年	44,259.98	22,129.99	50.00
4-5年	1,233,592.21	986,873.77	80.00
5年以上	1,896,702.16	1,896,702.16	100.00
合计	373,118,299.67	9,043,651.60	—

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	349,914,955.30
1-2年	20,101,814.89
2-3年	2,172,805.13
3-4年	44,259.98
4-5年	1,233,592.21
5年以上	1,896,702.16
合计	375,364,129.67

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提应收账款坏账准备	8,540.00	2,237,290.00				2,245,830.00
按组合计提坏账准备	8,895,710.50	147,941.10				9,043,651.60
合计	8,904,250.50	2,385,231.10				11,289,481.60

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
1	27,252,581.01	1年以内、1-2年	7.26	1,423,863.55
2	25,819,395.00	1年以内	6.88	258,193.95
3	19,650,430.00	1年以内	5.23	196,504.30
4	16,526,810.00	1年以内、1-2年	4.40	250,795.10
5	14,553,830.87	1年以内	3.88	145,538.31
合计	103,803,046.88	——	27.65	2,274,895.21

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款	83,738,060.32	43,849,838.97
合计	83,738,060.32	43,849,838.97

本公司本期期末的应收款项融资核算内容均为银行承兑汇票，根据本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“11. 应收票据”，本公司认为银行承兑汇票信用减值风险极低，无需计提坏账准备。

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	16,378,018.24	92.58	16,520,650.50	94.06
1—2 年	278,854.40	1.57	22,356.55	0.13
2—3 年	13,578.27	0.08	86,541.11	0.49
3 年以上	1,020,539.54	5.77	935,574.54	5.32
合计	17,690,990.45	100.00	17,565,122.70	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 8,372,372.90 元，占预付款项期末余额合计数的比例 47.33%。

6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,091,328.92	12,121,483.05
合计	23,091,328.92	12,121,483.05

6.1 应收利息：无

6.2 应收股利：无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,814,290.91	6,494,277.91

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
其他	7,503,289.19	2,912,711.09
备用金类	6,424,888.72	1,753,815.08
保证金押金类	2,766,741.48	2,369,439.60
材料款	2,002,000.00	1,998,000.00
代垫代付款	1,005,932.03	1,244,260.00
合计	29,517,142.33	16,772,503.68

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	2,653,020.63		1,998,000.00	4,651,020.63
2023年1月1日其他应 收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,635,567.58			1,635,567.58
本期转回	-4,969.00			-4,969.00
本期转销				
本期核销				
其他	134,256.20			134,256.20
2023年6月30日余额	4,427,813.41		1,998,000.00	6,425,813.41

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	16,421,352.36
1-2年	6,042,594.12
2-3年	652,318.09
3-4年	2,366,693.42
4-5年	3,774,430.03
5年以上	259,754.31
合计	29,517,142.33

(4) 其他应收款坏账准备情况

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段	2,653,020.63	1,635,567.58	- 4,969.00		134,256.20	4,427,813.41
处于第三阶段	1,998,000.00					1,998,000.00
合计	4,651,020.63	1,635,567.58	- 4,969.00		134,256.20	6,425,813.41

(5) 本期实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位	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	代股东缴纳所得税款	3,551,904.20	4-5年	12.03	2,841,523.36
2	外部往来	1,998,000.00	3-4年	6.77	1,998,000.00
3	外部往来	1,800,000.00	1-2年	6.10	180,000.00
4	技术服务费	1,100,000.00	1年以内	3.73	11,000.00
5	保证金	650,000.00	1年以内 1-2年	2.20	10,650.77
合计	——	9,099,904.20	——	30.83	5,041,174.13

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7. 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	194,054,048.17	16,598.26	194,037,449.91
在产品	71,309,122.66	529,253.97	70,779,868.69
库存商品	478,820,438.92	12,236,925.33	466,583,513.59
发出商品	836,829.27		836,829.27
周转材料	38,100,401.80		38,100,401.80
合同履约成本	279,712.56		279,712.56
合计	783,400,553.38	12,782,777.56	770,617,775.82

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	254,944,338.56	113,481.81	254,830,856.75
在产品	53,318,413.06	1,025,035.71	52,293,377.35
库存商品	356,987,542.84	16,720,594.37	340,266,948.47
发出商品	8,459,763.22		8,459,763.22
周转材料	20,166,684.96	249,620.43	19,917,064.53
合同履约成本	140,500.71		140,500.71
合计	694,017,243.35	18,108,732.32	675,908,511.03

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	113,481.81			96,883.55		16,598.26
在产品	1,025,035.71			495,781.74		529,253.97
库存商品	16,720,594.37	5,122,367.73		9,606,036.77		12,236,925.33
周转材料	249,620.43	1,091.00		250,711.43		
合计	18,108,732.32	5,123,458.73		10,449,413.49		12,782,777.56

(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		原减值因素已消除	生产领用
在产品	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	生产领用
库存商品	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	本期销售
周转材料	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	生产领用

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：无

(5) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	35,646,068.25	32,402,982.44
预缴所得税	310,067.78	9,148,946.47
预付利息	4,477,734.64	249,921.33
待认证进项税额	2,748,111.74	1,069,558.97
预缴交易税	-	895,752.03
战略咨询、保函	969,105.43	927,742.44
租赁费	264,357.15	

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
短期待摊费用	1,148,160.90	
合计	45,563,605.89	44,694,903.68

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额(账 面价值)	其中：减值 准备期末 余额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
Pharmgate Animal Health LLC	244,457.46								9,168.12	253,625.58	
Pharmgate Animal Health Canada, Inc	7,034.26								263.80	7,298.06	
合营企业小计	251,491.72								9,431.92	260,923.64	
二、联营企业											
联营企业小计											
合计	251,491.72								9,431.92	260,923.64	

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
惠济生(北京)动物药品科技有限责任公司	400,000.00	400,000.00
浙江绍兴家禾安裕生物科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00
合计	2,900,000.00	2,900,000.00

11. 固定资产

项目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,270,003,697.10	1,304,669,111.52
固定资产清理		
合计	1,270,003,697.10	1,304,669,111.52

11.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	806,474,484.62	1,429,432,371.60	19,008,252.11	66,930,369.51	2,321,845,477.84
2、本期增加金额	7,156,595.61	25,700,198.55	591,735.99	3,602,945.28	37,051,475.43
(1) 购置	2,044,290.38	4,825,100.78	69,069.91	978,975.01	7,917,436.08
(2) 在建工程转入	4,774,194.62	17,312,011.90		2,279,042.69	24,365,249.21
(3) 企业合并增加			502,729.21	135,401.00	638,130.21
(4) 其他-外币折算	338,110.61	3,563,085.87	19,936.87	209,526.58	4,130,659.93
3、本期减少金额	729,415.57	14,027,720.96	63,200.00	26,687.00	14,847,023.53
(1) 处置或报废		1,836,968.82	63,200.00	16,400.00	1,916,568.82
(2) 转入在建改造		12,190,752.14			12,190,752.14
(3) 其他-外币折算	729,415.57			10,287.00	739,702.57
4、期末余额	812,901,664.66	1,441,104,849.19	19,536,788.10	70,506,627.79	2,344,049,929.74
二、累计折旧					
1、期初余额	306,086,179.54	663,305,393.73	12,204,818.21	35,425,335.27	1,017,021,726.75
2、本期增加金额	16,730,852.38	49,042,249.13	846,172.33	2,770,394.43	69,389,668.27
(1) 计提	16,518,025.26	47,240,334.93	756,810.79	2,680,753.30	67,195,924.28
(2) 企业合并增加		5,248.81	73,149.27	16,562.43	94,960.51
(3) 其他-外币折算	212,827.12	1,796,665.39	16,212.27	73,078.70	2,098,783.48
3、本期减少金额		12,441,087.23	60,040.00	18,674.72	12,519,801.95
(1) 处置或报废		859,872.69	60,040.00	18,674.72	938,587.41
(2) 转入在建改造		11,581,214.54			11,581,214.54

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4、期末余额	322,817,031.92	699,906,555.63	12,990,950.54	38,177,054.98	1,073,891,593.07
三、减值准备					
1、期初余额		154,639.57			154,639.57
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额		154,639.57			154,639.57
四、账面价值					
1、期末账面价值	490,084,632.74	741,043,653.99	6,545,837.56	32,329,572.81	1,270,003,697.10
2、期初账面价值	500,388,305.08	765,972,338.30	6,803,433.90	31,505,034.24	1,304,669,111.52

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：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

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
环保-办公室	933,617.24	办理中
环保、再生水-厂房	10,966,801.73	办理中
合计	11,900,418.97	——

11.2 固定资产清理：无

12. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	423,773,658.45	300,715,046.45
工程物资	113,306.03	73,166.55
合计	423,886,964.48	300,788,213.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12.1 在建工程

在建工程情况项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制药-盐酸多西环素工程项目	61,687,545.81		61,687,545.81	38,798,521.94		38,798,521.94
环保-五期扩建工程	834,065.23		834,065.23	667,587.27		667,587.27
金河-金霉素半成品冷藏库	211,666.34		211,666.34	211,666.34		211,666.34
金河-六期工程项目组	108,233,352.66		108,233,352.66	77,818,691.42		77,818,691.42
金河-六期工程项目组-金霉素发酵车间(601车间)	54,533,062.29		54,533,062.29	48,043,251.24		48,043,251.24
金河-六期工程项目组-兽药级金霉素提取车间(602车间)	21,614,517.43		21,614,517.43	13,829,485.13		13,829,485.13
金河-六期工程项目组-供配电系统	13,403,883.50		13,403,883.50	2,202,032.40		2,202,032.40
金河-六期工程项目组-储运工程(仓库等)	394,905.66		394,905.66	394,905.66		394,905.66
金河-六期工程项目组-动力中心	29,795,898.30		29,795,898.30	29,795,898.30		29,795,898.30
金河-六期工程项目组-生活办公设施(办公楼、宿舍、餐厅)	493,632.09		493,632.09	493,632.09		493,632.09
金河-六期工程项目组-质检楼、研发中心	493,632.08		493,632.08	493,632.08		493,632.08
金河-年产15000吨有机肥生产工程项目	198,019.80		198,019.80	198,019.80		198,019.80
金河-办公楼改扩建工程				2,986,573.59		2,986,573.59
金河-103连消改造工程	48,215.20		48,215.20	48,215.20		48,215.20
金河-提炼大楼干燥尾气处理系统工程项目				2,778,276.50		2,778,276.50
金河-104连消改造工程	316,378.12		316,378.12	305,094.93		305,094.93
佑本-和林办公研发新建工程	2,468,592.66		2,468,592.66	2,468,592.66		2,468,592.66
佑本-托县工程(JHYB0001 托县疫苗车间新建工程)	85,435,159.59		85,435,159.59	62,509,545.77		62,509,545.77

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在建工程情况项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金河-新增生产能力为 100Kg/h 高溶性盐酸金霉素生产设备	2,046,202.85		2,046,202.85	2,046,202.85		2,046,202.85
金河-金河康居花园小区 16#11 层公寓楼装修工程	323,936.62		323,936.62	196,984.62		196,984.62
金河-自动化泵站改造	31,984.07		31,984.07	303,467.68		303,467.68
金河-金蝶软件	522,424.82		522,424.82	350,490.86		350,490.86
淀粉-消防栓系统	48,191.77		48,191.77	48,191.77		48,191.77
金河-102 车间电机改造工程	155,840.38		155,840.38	155,840.38		155,840.38
杭州-综合仓库技改	79,474.53		79,474.53	27,000.00		27,000.00
扎旗-应急处理工程	208,252.43		208,252.43	208,252.43		208,252.43
杭州-采购仪器设备				7,185,264.48		7,185,264.48
淀粉-磅站				660,074.23		660,074.23
淀粉-自动扦样系统				58,331.40		58,331.40
金河-104 逃液管路改造工程				7,577.95		7,577.95
金河-变更生活和生产排污管道工程项目				8,601.77		8,601.77
金河-汽轮机组改造电拖空压机安装工程				2,451,707.06		2,451,707.06
金河-盐酸金霉素车间离心机取代粗晶板框改造工程				1,923,085.11		1,923,085.11
金河-盐酸盐车间排气处理系统工程				365,422.89		365,422.89
杭州-自来水成套无负压供水设备配套管道安装工程				77,400.00		77,400.00
再生水-固盐库改造				337,681.83		337,681.83
金河-103 车间土霉素生产安装自动带放系统改造工程				259,846.82		259,846.82
金河-发酵 103 车间增加空气冷却器及丝网除沫器改造工程	634,948.05		634,948.05			

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在建工程情况项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金河-酵母生产技术改造工程项目	65,853.89		65,853.89			
金河-养殖场加药设备试验工程项目	11,653.93		11,653.93			
吉林百思万可-年产 80 亿剂动物基因工程疫苗建设项目工程	39,482,368.35		39,482,368.35			
合计	423,773,658.45		423,773,658.45	300,715,046.45		300,715,046.45

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12.2 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初余额	本期增加金额	本期减少		期末余额
			转入固定资产	其他减少	
制药-盐酸多西环素工程项目	38,843,601.84	22,843,943.97			61,687,545.81
佑本-托县工程 (JHYB0001 托县疫苗车间新建工程)	62,509,545.77	23,592,013.82	666,400.00		85,435,159.59
杭州-采购仪器设备	7,185,264.48		7,185,264.48		
环保-五期扩建工程	667,587.27	166,477.96			834,065.23
金河-六期工程项目组及子项目	173,071,528.32	55,891,355.69			228,962,884.01
金河-提炼大楼干燥尾气处理系统工程项目	2,778,276.50	21,558.72	2,799,835.22		
金河-汽轮机组改造电拖空压机安装工程	2,451,707.06	981,108.53	3,432,815.59		
金河-新增生产能力为 100Kg/h 高溶性盐酸金霉素生产设备	2,046,202.85				2,046,202.85
金河-盐酸金霉素车间离心机取代粗晶板框改造工程	1,923,085.11	484,058.95	2,407,144.06		
金河-办公楼改扩建工程	2,986,573.59	1,098,299.05	4,084,872.64		
吉林百思万可-年产 80 亿剂动物基因工程疫苗建设项目工程		39,482,368.35			39,482,368.35
合计	294,463,372.79	144,561,185.04	20,576,331.99		418,448,225.84

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目名称	预算数 (万元)	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累 计金额	其中：本期利 息资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
制药-盐酸多西环素工程项目	6,946.04	88.81	进行中	805,280.99	752,578.99	7.57	自有资金
佑本-托县工程 (JHYB0001 托县疫苗车间新建工程)	69,034.00	51.36	部分完工				募集资金
杭州-采购仪器设备	730.00	98.43	已完工				自有资金
环保-五期扩建工程	1,880.66	4.43	进行中				自有资金
金河-六期工程项目组及子项目	66,458.70	34.45	进行中	1,610,208.90	1,378,540.84	6.36	自有资金
金河-提炼大楼干燥尾气处理系统工程项目	319.00	87.77	已完工				自有资金
金河-汽轮机组改造电拖空压机安装工程	330.00	104.02	已完工				自有资金
金河-新增生产能力为 100Kg/h 高溶性盐酸金霉素生产设备	470.00	43.54	进行中				自有资金
金河-盐酸金霉素车间离心机取代粗晶板框改造工程	210.00	114.63	已完工				自有资金
金河-办公楼改扩建工程	427.39	95.58	已完工				自有资金
吉林百思万可-年产 80 亿剂动物基因工程疫苗建设项目工程	30,000.00	13.16	进行中	1,834,897.21	430,186.39	7.95	自有资金
合计	176,805.79			4,250,387.10	2,561,306.22		

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12.3 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
为生产准备的工具及器具	113,306.03		113,306.03	73,166.55		73,166.55
合计	113,306.03		113,306.03	73,166.55		73,166.55

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	20,349,359.83	4,304,494.53	902,029.71	25,555,884.07
2. 本期增加金额	2,627,295.68		33,829.68	2,661,125.36
(1) 租入				
(2) 企业合并增加	1,955,974.69			1,955,974.69
(3) 其他-外币折算	671,320.99		33,829.68	705,150.67
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	22,976,655.51	4,304,494.53	935,859.39	28,217,009.43
二、累计折旧				
1. 期初余额	7,452,663.83	314,005.68	54,192.53	7,820,862.04
2. 本期增加金额	4,471,461.56	78,501.42	31,818.64	4,581,781.62
(1) 计提	4,263,074.93	78,501.42	29,786.21	4,371,362.56
(2) 其他-外币折算	208,386.63		2,032.43	210,419.06
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,924,125.39	392,507.10	86,011.17	12,402,643.66
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,052,530.12	3,911,987.43	849,848.22	15,814,365.77
2. 期初账面价值	12,896,696.00	3,990,488.85	847,837.18	17,735,022.03

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

14. 无形资产

无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1、期初余额	179,664,455.29	610,949,178.20	3,077,897.34	5,393,598.73	5,764,158.76	804,849,288.32
2、本期增加金额	7,773,882.17	19,022,113.63	2,500.00			26,798,495.80
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加	7,611,700.00		2,500.00			7,614,200.00
(4) 其他-汇率变动	162,182.17	19,022,113.63				19,184,295.80
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他-汇率变动						
(3) 其他-合并范围变化						
4、期末余额	187,438,337.46	629,971,291.83	3,080,397.34	5,393,598.73	5,764,158.76	831,647,784.12
二、累计摊销						
1、期初余额	44,840,704.53	120,024,578.18	1,566,114.33	2,941,775.13	5,758,764.06	175,131,936.23
2、本期增加金额	3,133,378.04	15,947,575.14	121,774.73	181,294.26	508.98	19,384,531.15
(1) 计提	2,914,388.72	13,561,451.47	121,483.07	181,294.26	508.98	16,779,126.50
(2) 企业合并增加	203,657.52		291.66			203,949.18
(3) 其他-汇率变动	15,331.80	2,386,123.67				2,401,455.47
3、本期减少金额						

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	专利技术	其他	合计
(1) 处置						
(2) 其他-汇率变动						
(3) 其他-合并范围变化						
4、期末余额	47,974,082.57	135,972,153.32	1,687,889.06	3,123,069.39	5,759,273.04	194,516,467.38
三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	139,464,254.89	493,999,138.51	1,392,508.28	2,270,529.34	4,885.72	637,131,316.74
2、期初账面价值	134,823,750.76	490,924,600.02	1,511,783.01	2,451,823.60	5,394.70	629,717,352.09

15. 开发支出

项目	期初余额	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	
药业-一种混合型饲料添加剂氧化锌微囊及其制备和应用	778,394.63					778,394.63

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	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	
药业-混合型饲料添加剂苯甲酸微囊颗粒技术	70,442.14					70,442.14
药业-伊维菌素浇泼溶液猪靶向研究项目	1,841,333.29					1,841,333.29
杭州-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
杭州-猪乙型脑炎病灭活疫苗	1,860,000.00					1,860,000.00
杭州-ST 细胞悬浮培养猪细小病毒	1,258,000.00					1,258,000.00
杭州-PK15-P 细胞系（用于猪圆环病毒 2 型灭活疫苗抗原生产）纯悬浮培养工艺技术	5,125,314.54					5,125,314.54
杭州-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
杭州-猪伪狂犬病毒 2 型 gE/TK 基因缺失灭活疫苗技术	12,786,243.32	7,253.70				12,793,497.02
杭州-猪伪狂犬病毒抗原纯化工艺技术	1,200,000.00					1,200,000.00
杭州-猪繁殖与呼吸综合征灭活苗(NADC30-Like)	1,000,000.00					1,000,000.00
杭州-猪伪狂犬病 Ge、TK 基因缺失活疫苗(SA-XJ 株)的研制	200,000.00					200,000.00
杭州-猪瘟 E2 蛋白、猪伪狂犬病毒二联灭活疫苗	2,045,044.90	70,488.33				2,115,533.23
杭州-猪瘟、猪圆环重组蛋白基因工程亚单位二联灭活苗	500,000.00					500,000.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	期初余额	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	
杭州-猪流感二价灭活疫苗 (H1N1 型+H3N2 型) 的研究	600,000.00	29,106.09				629,106.09
佑本-活疫苗生产技术许可	2,000,000.00	11,410,820.37				13,410,820.37
佑本-猪口蹄疫疫苗研制合作	31,200,000.00					31,200,000.00
佑本-猪流行性腹泻诊断试剂研制	600,000.00					600,000.00
佑本-商标注册费	20,900.00					20,900.00
佑本-猪丹毒杆菌灭活菌苗	1,000,000.00					1,000,000.00
佑本-山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发	5,400,000.00					5,400,000.00
杭州-犬狂犬病灭活疫苗 (PV/BHK-21 株) 生产技术开发合作项目	5,346.66					5,346.66
药业-盐酸金霉素可溶性粉猪靶向研究项目	1,359,223.30		815,533.98			2,174,757.28
金河-金霉素过瘤胃颗粒的研制项目	2,294,170.74		1,317,016.62			3,611,187.36
杭州-猪圆环病毒 3 型灭活及亚单位疫苗的研制	500,000.00					500,000.00
佑本-牛病毒性腹泻 (BVDV)、牛传染性鼻气管炎 (IBRV)、牛呼吸道合胞体 (BRSV)、牛副流感病毒 3 型 (BPIV3) 四联灭活疫苗	1,000,000.00					1,000,000.00
杭州-猪乙型脑炎病毒、猪细小病毒二联灭活疫苗的研制			200,000.00			200,000.00
吉林百思万可-鸡新城疫、禽流感 (H9 亚型)、禽腺病毒病 (I 群 4 型) 三联灭活		2,125,000.00				2,125,000.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	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	
疫苗						
合计	80,994,413.52	13,642,668.49	2,332,550.60			96,969,632.61

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他-汇率变动	处置	其他	
法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉	4,262,335.20		159,854.40			4,422,189.60
法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉	146,974,399.53		5,512,120.32			152,486,519.85
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	217,932,276.40					217,932,276.40
金河生物收购牧星重庆形成的商誉	5,136,346.75					5,136,346.75
金河佑本收购吉林百思万可形成的商誉		205,096,032.80				205,096,032.80
合计	374,305,357.88	205,096,032.80	5,671,974.72			585,073,365.40

(2) 商誉减值准备

形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他-汇率变动	处置	其他	
法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉	44,205,271.93		2,719,628.93			46,924,900.86
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	31,187,328.46					31,187,328.46
合计	75,392,600.39		2,719,628.93			78,112,229.32

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

①法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉：资产组范围为法玛威账面的原潘菲尔德的相关长期资产；

②法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉：资产组范围为 Biologics Inc. 的相关长期资产；

③金河佑本收购杭州佑本形成的商誉：资产组范围为杭州佑本的相关长期资产；

④金河生物收购牧星重庆形成的商誉：资产组范围为牧星重庆的相关长期资产；

⑤金河佑本收购吉林百思万可形成的商誉：资产组范围为吉林百思万可的相关长期资产。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

17. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
牧星-网络通讯费用	30,090.00		10,620.00		19,470.00
杭州、淀粉-维修改造	1,699,976.08	634,978.00	298,640.26		2,036,313.82
淀粉-付房屋土地款	4,158,319.54		41,726.98		4,116,592.56
淀粉-屋顶彩钢	176,797.22		50,513.46		126,283.76
金河-树脂摊销	453,451.33	132,743.37	78,053.10		508,141.60
固废-租赁占用税	452,170.62		10,426.14		441,744.48
佑本-绿化养护费	354,071.12		66,388.32		287,682.80
租车费		132,000.00			132,000.00
室外设备安装及防雨		239,652.00	19,971.00		219,681.00
外墙及路面恢复		145,000.00	9,666.68		135,333.32
合计	7,324,875.91	1,284,373.37	586,005.94		8,023,243.34

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,575,410.94	1,736,311.64	16,519,703.11	2,252,215.87
内部交易未实现利润	43,481,783.53	6,522,267.53	46,209,865.40	6,931,479.81
政府补助	17,540,152.95	2,631,022.94	19,203,404.46	2,880,510.67
信用减值准备	11,746,712.80	1,632,522.60	12,943,292.59	1,546,483.52
股权激励	2,468,193.38	360,965.96		
合计	86,812,253.60	12,883,090.67	94,876,265.56	13,610,689.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	374,787,879.78	73,489,530.19	367,334,899.88	71,748,310.86
固定资产一次性税前扣除	12,590,784.27	1,888,617.64	13,312,844.80	1,996,926.72
合计	387,378,664.05	75,378,147.83	380,647,744.68	73,745,237.58

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,459,824.42	3,649,701.82
可抵扣亏损	42,199,885.01	36,301,873.18
合计	44,659,709.43	39,951,575.00

(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	期末金额	期初金额	备注
2021年			
2022年			
2023年	11,026,565.15	12,931,677.58	金河佑本、动物营养亏损
2024年	17,229,779.98	17,229,779.98	金河佑本、动物营养亏损
2025年	460,770.35	460,770.35	金河佑本亏损
2026年及以后	13,482,769.53	5,679,645.27	动物药业亏损
合计	42,199,885.01	36,301,873.18	—

19. 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
预付征地款	17,060,239.12	21,191,761.12
预付工程款	42,608,297.15	33,958,951.79
预付设备款	52,917,068.52	47,012,491.60
合计	112,585,604.79	102,163,204.51

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	127,900,000.00	273,900,000.00
抵押借款	59,490,000.00	57,490,000.00
保证借款	995,200,000.00	759,900,000.00
信用借款	260,750,300.92	152,943,524.77
应计利息	1,091,669.90	2,243,307.92
合计	1,444,431,970.82	1,246,476,832.69

注：1、母公司上年向民生银行呼和浩特分行签订无追索权的应收账款保理合同，将应收内蒙古鑫丰源商贸有限公司的990.00万元应收账款进行融资保理，收到质押借款990.00万元，借款期限一年，到期日2023年09月29日。本集团将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、子公司金河环保上年与中国工商银行托克托支行签订有追索权的应收账款保理合同,将应收母公司金河生物的2,353.60万元应收账款进行融资保理,收到质押借款1,800.00万元,借款期限一年,到期日2023年11月17日。本集团将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

3、母公司上年向浙商银行申请开具商业承兑汇票8,000.00万元,用于向子公司金河淀粉支付原材料款,金河淀粉随即将8,000.00万元商业承兑汇票申请贴现,支付贴现息后,金河淀粉收到77,023,555.58元银行存款,由于提供贴现业务的银行在法律上具有票据追索权,因此本集团在合并层面将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

4、子公司金河环保本期与交通银行签订有追索权的应收账款保理合同,将应收母公司金河生物的1,345.10万元应收账款进行融资保理,收到质押借款1,000.00万元,借款期限一年,到期日2024年3月24日。本集团将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

5、子公司金河淀粉本期与交通银行签订有追索权的应收账款保理合同,将应收母公司金河生物的1,145.30万元应收账款进行融资保理,收到质押借款1,000.00万元,借款期限一年,到期日2024年3月24日。本集团将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

6、子公司杭州佑本上年向杭州银行借款4,750.00万元,2023年1月借款200万元,借款期限为12个月,该借款以子公司杭州佑本坐落于杭州经济技术开发区10号大街266号的工业用房(产权证编号:浙2017杭州市不动产权第0093920号)作为抵押物。

7、子公司牧星重庆向中国农业银行合川合阳支行借款999.00万元,借款期限为12个月,该借款以子公司牧星重庆房产(产权证编号:渝2018合川区不动产权第001239284号、渝2018合川区不动产权第001239256号、渝2018合川区不动产权第001239234号)作为抵押物,同时由其法定代表人王志军提供担保。

(2) 已逾期未偿还的短期借款

期末不存在已逾期未偿还的短期借款。

21. 应付账款

(1) 应付账款列式

项目	期末余额	期初余额
采购材料	79,901,165.32	130,864,097.17
设备款	69,365,659.58	89,293,796.39
工程款	15,264,940.83	32,605,855.00
佣金	2,112,808.39	1,991,472.36
运费、排污费	1,704,111.20	3,025,953.57
技术服务费	3,029,000.00	2,092,877.84
修理费	912,416.24	589,548.43
蒸汽费	241,422.12	457,074.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
中介机构费用	1,723,535.48	281,441.00
其他	6,669,174.88	1,905,926.96
合计	180,924,234.04	263,108,042.72

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无。

22. 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内		
1-2年		
2-3年		
3年以上	430.10	430.10
合计	430.10	430.10

23. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
尚未发货的预收货款	28,782,205.83	25,584,377.62
尚未提供服务的预收服务费	58,326.71	71,873.12
合计	28,840,532.54	25,656,250.74

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	32,151,596.33	152,757,232.90	162,362,570.63	22,546,258.60
离职后福利-设定提	238,809.47	9,114,651.27	9,114,743.09	238,717.65
辞退福利		187,533.00	187,533.00	
一年内到期的其他				
合计	32,390,405.80	162,059,417.17	171,664,846.72	22,784,976.25

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	31,373,740.40	137,412,323.65	147,082,888.42	21,703,175.63
职工福利费	28,652.23	4,507,280.56	4,473,303.57	62,629.22
社会保险费	165,342.22	5,265,214.07	5,262,293.20	168,263.09
其中：医疗保险费	163,121.48	4,987,470.01	4,993,871.23	156,720.26
工伤保险费	2,220.74	277,744.06	268,421.97	11,542.83
生育保险费				

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
住房公积金	347,826.00	3,729,988.20	3,731,509.20	346,305.00
工会经费和职工教育经费	236,035.48	1,842,426.42	1,812,576.24	265,885.66
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他				
合计	32,151,596.33	152,757,232.90	162,362,570.63	22,546,258.60

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	230,575.62	8,829,198.80	8,829,291.54	230,482.88
失业保险费	8,233.85	285,452.47	285,451.55	8,234.77
企业年金缴费				
合计	238,809.47	9,114,651.27	9,114,743.09	238,717.65

25. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,123,139.04	5,036,972.99
企业所得税	1,659,742.68	1,233,525.99
个人所得税	1,378,616.41	1,394,492.19
印花税	363,402.82	445,641.04
其他税费	1,973.26	2,011.63
城市维护建设税	130,831.36	530,281.86
教育费附加	63,223.88	284,981.93
地方教育费附加	42,149.26	189,987.98
水利基金	6,721.38	58,124.07
环境保护税	303,221.38	177,527.10
合计	6,073,021.47	9,353,546.78

26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	205,430,699.42	24,777,398.48
合计	205,430,699.42	24,777,398.48

26.1 应付利息：无

26.2 应付股利：无

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26.3 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	26,357,113.86	10,052,568.00
技术服务费	3,217,908.91	8,287,500.83
其他	7,213,818.82	5,926,931.88
代扣职工款项	145,974.49	344,972.40
往来款	910,000.00	150,000.00
其他代付款项		15,425.37
股权转让款	114,240,000.00	
租金	134,583.34	
股权激励款	53,211,300.00	
合计	205,430,699.42	24,777,398.48

27. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	47,607,235.28	44,327,831.07
1年内到期的租赁负债	5,763,359.43	6,555,020.68
长期借款应计利息	568,891.49	458,327.68
合计	53,939,486.20	51,341,179.43

28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
已转让未终止确认的应收票据	13,419,155.00	10,983,538.90
待转销项税额	778,191.85	548,789.51
应计税费		
合计	14,197,346.85	11,532,328.41

29. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款		10,014,819.44
抵押借款	215,315,110.32	63,284,370.72
保证借款	294,558,856.25	267,710,133.49
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	48,176,126.77	44,786,158.75
合计	461,697,839.80	296,223,164.90

(2) 长期借款情况

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	余额	借款时间	借款利率	备注
招商银行股份有限公司呼和浩特分行	152,000,000.00	2022.12.01至 2027.11.28	4.35%	保证借款，王东晓及金河环保提供保证
兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	95,125,171.90	2022.11.02至 2033.10.27 2022.11.21至 2033.10.27 2022.12.29至 2033.10.27	4.70%	抵押借款，金河生物六期项目不动产抵押
中国建设银行股份有限公司呼和浩特东达支行	13,500,000.00	2018.12.04至 2025.12.04	4.795%	保证借款，金河生物科技股份有限公司提供保证
中国工商银行股份有限公司托克托支行	43,180,000.00	2020.11.20至 2030.08.14	4.90%	保证借款，金河生物科技股份有限公司提供保证
交通银行内蒙古分行营业部	44,999,352.72	2022.09.28至 2028.09.28	4.15%	抵押借款，自有土地以及地上在建建筑物抵押，金河生物科技股份有限公司及王东晓提供保证
中国建设银行托克托县支行	48,000,000.00	2023.01.01至 2026.01.01	3.65%	保证借款，金河生物科技股份有限公司提供保证
吉林辉南农村商业银行股份有限公司	64,893,315.18	2022.08.08至 2027.08.07	其中400万元借款利率为5.15%， 剩余借款利率7.20%	抵押借款，（1）吉林百思万可以不动产作为抵押，抵押价值1,000万元。 （2）北京中业园净化空调工程有限公司以不动产作为抵押，抵押价值8,000万元。
合计	461,697,839.80	——	——	

注：1、截至2023年6月30日，母公司长期借款281,004,070.83元。其中招商银行180,739,914.58元，王东晓及子公司金河环保提供保证担保，需在未来一年内偿还的借款金额28,739,914.58元；兴业银行100,264,156.25元，母公司“年产52000吨兽药级高效金霉素1000吨盐酸金霉素原料药项目（六期）”（简称金河生物六期工程项目）不动产作为抵押物，包括土地使用权（蒙（2021）托克托县不动产权第0000231号），需在未来一年内偿还的借款金额5,138,984.35元。

2、截至2023年6月30日，子公司金河环保于建设银行东达支行、工商银行托克托支行长期借款合计64,769,261.67元，金河生物科技股份有限公司提供保证担保，其中需在未来一年内偿还的借款金额8,089,261.67元。

3、截至2023年6月30日，子公司金河制药于交通银行长期借款50,057,638.89元，金河生物科技股份有限公司及王东晓提供保证担保，内蒙古金河制药科技有限公司自有土

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

地以及地上在建建筑物作为抵押物，包括土地使用权（蒙（2022）托克托县不动产权第0000022号），需在未来一年内偿还的借款金额5,058,286.17元。

4、截至2023年6月30日，子公司金河淀粉于建设银行托克托县支行长期借款49,049,680.00元，金河生物科技股份有限公司提供保证担保，其中需在未来一年内偿还的借款金额1,049,680.00元。

5、截至2023年6月30日，二级子公司吉林百思万可于吉林辉南农村商业银行股份有限公司长期借款64,993,315.18元，该借款以吉林百思万可自有的不动产（产权证书编号：吉2023辉南县不动产权第0000633-0000636、0000658-0000661）作为抵押，抵押价值1,000万元；北京中业园净化空调工程有限公司以自有的不动产（产权证书编号：京（2020）大不动产权第0035675号）作为抵押，抵押价值8,000万元，其中需在未来一年内偿还的借款金额100,000.00元。

30. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	12,989,257.21	14,583,469.11
减：未确认融资费用	324,051.95	358,654.82
减：一年内到期的租赁负债	5,763,359.43	6,555,020.68
合计	6,901,845.83	7,669,793.61

31. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
预计的业绩分成款			
合计			—

32. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	38,091,251.74	3,201,540.02	2,697,711.30	38,595,080.46	与资产相关
合计	38,091,251.74	3,201,540.02	2,697,711.30	38,595,080.46	——

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 政府补助项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
扎旗-项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程	7,467,454.02			364,056.06			7,103,397.96	与资产相关
扎旗-扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目	4,601,676.06			144,555.26			4,457,120.80	与资产相关
环保-污水处理搬迁项目	850,746.41			89,552.22			761,194.19	与资产相关
环保-高效活性污泥项目	370,169.49			24,406.78			345,762.71	与资产相关
环保-高浓度难降解含氨有机废水处理科技成果转化项目	64,648.64			4,216.22			60,432.42	与资产相关
淀粉-上料坑项目补贴	861,111.44			33,333.30			827,778.14	与资产相关
金河-污水处理厂扩能技术改造工程	814,804.77			124,999.98			689,804.79	与资产相关
金河-产业化经费(呼市国库支付中心)	212,179.70			100,000.02			112,179.68	与资产相关
金河-环保专项治理资金	47,610.36			17,499.96			30,110.40	与资产相关
金河-2万吨金霉素污水处理	3,959,746.97			286,249.98			3,673,496.99	与资产相关
金河-厌氧产沼气发电综合利用项目	339,127.38			49,999.98			289,127.40	与资产相关
金河-企业污染治理-锅炉脱硫	462,500.01			18,750.00			443,750.01	与资产相关
金河-新型生物疫苗实验室建设项目	241,932.65			124,999.98			116,932.67	与资产相关
金河-金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	86,666.39			10,000.02			76,666.37	与资产相关
金河-煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金	888,750.00			33,750.00			855,000.00	与资产相关
金河-动力车间烟气环保技术改造项目	5,354,346.80			454,166.64			4,900,180.16	与资产相关
金河-科技创新工业产业化基地建设项目	58,333.60			4,166.64			54,166.96	与资产相关

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
金河-污染物减排设施加装自动化系统补助资金	999,999.93			83,333.34			916,666.59	与资产相关
金河-发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目	46,666.88			4,999.98			41,666.90	与资产相关
金河-储煤场封闭工程项目	375,000.00			7,500.00			367,500.00	与资产相关
金河-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	165,000.00			16,500.00			148,500.00	与资产相关
金河-异味综合治理工程建设项目	1,398,058.12			116,504.88			1,281,553.24	与资产相关
金河-年产1000吨色氨酸项目	450,000.00			37,500.00			412,500.00	与资产相关
金河-废气处理工程项目	1,611,940.38			89,552.22			1,522,388.16	与资产相关
金河-蒸汽锅炉烟气脱硝工程建设项目	600,000.00			30,000.00			570,000.00	与资产相关
金河-发酵节电改造项目	1,090,740.43			52,777.80			1,037,962.63	与资产相关
杭州-动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用	196,333.33			31,000.00			165,333.33	与资产相关
佑本-呼和浩特市重大科技专项资金预算	982,124.98			35,750.04			946,374.94	与资产相关
杭州-2022年浙江省生产制造方式转型示范项目第一批资金补贴收入	1,996,333.00			106,000.00			1,890,333.00	与资产相关
杭州-2022年浙江省生产制造方式转型示范项目第二批资金补贴收入	1,497,250.00			79,500.00			1,417,750.00	与资产相关
杭州-2023年浙江省生产制造方式转型示范项目第三批资金补贴收入		1,116,200.00		120,925.00			995,275.00	与资产相关
年产80亿剂动物基因工程疫苗建设项目土地补助		2,085,340.02		1,165.00			2,084,175.02	与资产相关
合计	38,091,251.74	3,201,540.02		2,697,711.30			38,595,080.46	—

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

33. 股本

项目	期初余额	本期变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	780,422,398.00						780,422,398.00
合计	780,422,398.00						780,422,398.00

34. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	868,177,857.65			868,177,857.65
其他资本公积	20,784,972.89	2,787,974.00		23,572,946.89
合计	888,962,830.54	2,787,974.00		891,750,804.54

35. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	131,891,531.14			131,891,531.14
合计	131,891,531.14			131,891,531.14

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

36. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、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变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动							
企业自身信用风险公允价值变动							
其他							
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,586,486.45	14,224,237.67				12,099,669.13	2,124,568.54
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	4,586,486.45	14,224,237.67				12,099,669.13	2,124,568.54
其他							
其他综合收益合计	4,586,486.45	14,224,237.67				12,099,669.13	2,124,568.54

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	26,830.07	3,960,914.08	2,389,265.74	1,598,478.41
合计	26,830.07	3,960,914.08	2,389,265.74	1,598,478.41

38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	123,171,006.64			123,171,006.64
合计	123,171,006.64			123,171,006.64

39. 未分配利润

项目	本期	上年
上期期末余额	556,312,156.68	481,080,875.13
加：期初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本期期初余额	556,312,156.68	481,080,875.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,359,336.53	75,543,369.47
减：提取法定盈余公积		312,087.92
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	75,375,248.80	
转作股本的普通股股利		
本期期末余额	570,296,244.41	556,312,156.68

40. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,031,504,623.45	723,074,950.69	1,122,717,839.93	800,789,745.87
其他业务	971,159.93	842,539.63	2,693,919.88	2,509,530.07
合计	1,032,475,783.38	723,917,490.32	1,125,411,759.81	803,299,275.94

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	789,461.44	1,736,754.79
教育费附加	414,379.85	707,785.26
地方教育费附加	276,253.24	471,856.87
印花税	667,805.23	706,325.84
房产税	1,993,161.10	1,527,402.14
车船税	24,527.50	16,567.50
环境保护税	587,763.39	363,767.50
水利基金	45,726.27	196,477.04
资源税	2,230.00	815.00
其他		81,353.34
土地使用税	2,187,159.11	2,166,732.21
合计	6,988,467.13	7,975,837.49

42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,070,272.54	27,853,274.22
法规注册费	3,215,473.83	7,611,719.09
技术服务费	15,502,998.90	6,170,921.77
广告宣传费	989,712.32	3,536,548.10
差旅费	5,525,583.10	3,851,884.07
运杂费	2,408,617.40	4,196,657.81
业务招待费	3,532,426.76	3,641,340.85
商检费、检验费	1,516,670.00	3,101,782.87
市场开发费	1,502,797.63	799,762.74
会务费	3,330,613.22	934,901.77
物料消耗	680,841.83	1,039,502.69
办公费	354,567.96	370,877.88
其他	500,798.38	2,265,979.43
保险费	81,028.46	175,040.22
折旧费	529,901.46	29,697.74
展览费	292,146.04	144,990.16
仓储费	106,664.31	92,060.06
租赁费	72,857.14	
修理费	29,662.52	24,995.76
合计	71,243,633.80	65,841,937.23

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	44,075,906.21	40,113,796.42
无形资产、长期待摊费用摊销	14,468,515.74	12,894,833.56
折旧费	7,609,638.20	6,445,019.69
修理费	3,432,833.73	4,414,854.55
物料消耗	1,104,459.89	1,410,657.42
审计咨询、评估、公证费	4,014,044.00	3,351,310.59
安全生产费	3,960,914.08	4,515,248.12
存货盘亏、报废损失	31,321.51	25,145.69
租赁费	907,768.30	1,472,933.72
办公费	2,706,247.80	2,024,516.12
其他	2,498,093.65	2,864,288.08
技术服务费	3,498,681.79	2,533,385.51
业务招待费	1,919,117.23	1,531,923.16
运输、车辆费	876,656.98	1,011,602.00
维护费	298,211.00	264,463.57
技术提成	800,000.00	
差旅费	1,776,365.52	549,083.54
财产保险	519,635.78	374,728.52
咨询服务费		29,854.37
水电暖费	1,668,173.95	268,674.77
劳动保护费	312,303.28	332,928.84
装卸费	33,316.88	59,340.00
试验检验费	248,448.16	113,853.46
排污费	53,218.93	6,784.72
会议费	61,973.08	27,091.77
股权激励费用	2,755,354.70	
合计	99,631,200.39	86,636,318.19

44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,863,669.63	18,023,700.67
物料消耗	11,060,484.75	13,236,870.59
无形、长期资产摊销	2,090,512.06	2,345,811.52
折旧费	2,068,820.87	2,322,345.78
其他	1,758,555.92	716,397.21
技术服务费	386,033.21	469,682.42
试验检验费	88,459.40	669,305.64

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费		291,428.57
办公费	6,595.46	18,675.37
差旅费	419,362.87	89,622.73
业务招待费		113,594.56
合计	30,742,494.17	38,297,435.06

45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	29,295,277.50	22,221,549.32
减：利息收入	3,061,580.24	674,010.41
减：利息资本化金额	2,561,306.22	
加：汇兑损益	-19,381,224.97	-18,663,418.50
减：汇兑损益资本化金额		
加：其他支出-手续费	1,057,544.29	1,396,006.19
加：贴现费用	1,328,551.39	
合计	6,677,261.75	4,280,126.60

46. 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代征手续费返还	835,991.54	192,910.22
稳岗补贴		243,958.72
增值税先征后返、即征即退等	4,710,533.97	4,559,273.87
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设项目补助款摊销		2,308.50
玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库	33,333.30	33,333.30
金河污水处理厂扩能技术改造工程	124,999.98	124,999.98
产业化经费（呼市国库支付中心）	100,000.02	100,000.02
环保专项治理资金	17,499.96	41,906.74
2万吨金霉素污水处理工程	286,249.98	286,249.98
厌氧产沼气发电综合利用项目	49,999.98	49,999.98
企业污染治理-锅炉脱硫	18,750.00	18,750.00
新型生物疫苗实验室建设项目	124,999.98	124,999.98
金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	10,000.02	10,000.02
发酵节电改造项目	52,777.80	52,777.80
煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金	33,750.00	33,750.00
动力车间烟气环保技术改造项目	454,166.64	454,166.64
污染物减排设施加装自动化系统补助资金	83,333.34	83,333.34
发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目	4,999.98	4,999.98

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
淀粉乳和精准补料技术在金霉素发酵中的综合应用示范项目	16,500.00	16,500.00
储煤场封闭工程项目	7,500.00	7,500.00
科技创新工业产业化基地建设项目	4,166.64	4,166.64
异味综合治理工程建设项目	116,504.88	116,504.88
年产1000吨色氨酸项目	37,500.00	37,500.00
蒸汽锅炉烟气脱硝工程建设项目	30,000.00	30,000.00
废气处理工程项目	89,552.22	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
项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程	364,056.06	364,056.06
政府搬迁补助金	89,552.22	89,552.22
高COD高氨氮工业废水高效活性污泥法处理系统	4,216.22	4,216.22
扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目	144,555.26	144,555.26
重庆市合川区2020年区级工业发展专项资金		264,000.00
以工代训职业培训补贴金		581,200.00
政策兑现(获2019年度认定国家高新技术企业)		500,000.00
政策兑现款(2021年度呼和浩特市企业研发中心)		200,000.00
杭州钱塘新区财政局2022年浙江省生产制造方式转型示范项目资金	306,425.00	30,917.00
浙江大学2021年度省重点研发计划项目款		120,000.00
杭州钱塘新区财政局困难中小企业纾困资金补助		20,000.00
猪口蹄疫0型、A型二价合成肽疫苗(P098+PA13)产		1,000,000.00
杭州钱塘新区财政局2021年国家GLP/GCP资格认证		100,000.00
杭州钱塘新区财政局2020年度工业雨燕政策奖励补助		714,900.00
杭州钱塘新区财政局人才晋级晋升奖励		20,000.00
人才储备资金	18,400.00	
高新技术企业科研经费补助	41,000.00	
就业局补贴款	13,455.76	
政府一次性留工补贴	9,000.00	
重大科技专项补助	25,000.00	
96孔荧光定量PCR仪	19,000.02	
半干转印系统	1,750.02	
化学发光凝胶成像仪	15,000.00	
高效活性污泥项目	24,406.78	
杭州钱塘新区财政局见习训练补贴	30,009.40	
年产80亿剂动物基因工程疫苗项目土地补助	1,165.00	
民贸民品贴息	3,177,700.00	
政策兑现款(2022年度呼和浩特市企业研发中心)	18,000.00	

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
研发专项资金	32,000.00	
2021年科技成果转化专项资金	101,000.00	
2021年企业研发后补助资金	200,000.00	
专项资金补助款	151,000.00	
合计	12,060,801.97	10,903,839.57

47. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
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		-3,936,663.04
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计		-3,936,663.04

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

48. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,393,895.61	270,346.73
其他应收款坏账损失	-1,612,782.11	-1,139,522.99
应收票据坏账损失	2,219,666.10	-46,786.40
合计	-1,787,011.62	-915,962.66

49. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-5,123,458.73	-2,137,971.22
商誉减值损失		
合计	-5,123,458.73	-2,137,971.22

50. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	-398,962.04	-2.32	-398,962.04
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-398,962.04	-2.32	-398,962.04
其中：固定资产处置收益	-398,962.04	-2.32	-398,962.04
合计	-398,962.04	-2.32	-398,962.04

51. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	29,026.55	3,362.83	29,026.55
其他	16,410.42	18,884.40	16,410.42
合计	45,436.97	22,247.23	45,436.97

(2) 计入当年损益的政府补助

无

52. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,641.62	791.00	6,641.62
转回已核销往来		42,500.00	

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非常损失		746.36	
其他	3,660.02	5,254.89	3,660.02
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
合计	60,301.64	49,292.25	60,301.64

53. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当年所得税费用	2,167,792.35	14,314,878.59
递延所得税费用	170,210.42	-3,271,608.68
合计	2,338,002.77	11,043,269.91

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本期合并利润总额	98,011,740.73
按法定/适用税率计算的所得税费用	14,701,761.11
子公司适用不同税率的影响	-490,287.07
调整以前期间所得税的影响	-5,755,607.21
非应税收入的影响	-13,432.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	468,495.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,565,755.55
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-7,171.36
研发费用加计扣除的影响	
专用设备加计抵税	
所得税费用	2,338,002.77

54. 其他综合收益

详见本附注“六、36 其他综合收益”相关内容。

55. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
投标保证金、押金	25,970,603.00	5,975,430.00
所得税退税	12,084,461.71	
收到的政府补助	6,026,586.06	28,917,833.04
利息收入	3,079,884.72	663,118.93
备用金借款	1,617,966.21	1,543,515.04
其他	480,540.22	95,633.23
房租收入	257,598.94	363,250.00
其他往来款		153,976.70
合计	49,517,640.86	37,712,756.94

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	24,506,241.47	16,886,910.89
退投标保证金	10,936,212.15	6,148,425.05
备用金借款	7,146,285.00	5,924,138.87
业务招待费	5,317,767.71	5,199,475.66
运杂费	4,906,661.96	7,570,563.51
差旅费	4,501,358.07	2,850,099.01
会务费	3,147,903.89	143,298.65
修理费	2,413,031.49	2,351,798.24
审计、咨询、评估、公证费	2,074,500.59	3,064,995.98
其他支出	2,028,461.84	4,967,079.21
办公费	1,580,287.12	1,205,161.66
租赁费	1,541,067.57	1,883,717.71
安全生产费	1,192,002.31	2,923,919.95
广告费	1,178,486.00	1,629,946.37
试验检验费	849,123.70	2,244,581.76
往来款	721,912.38	435,105.99
市场开发费	565,000.00	521,173.19
物料消耗	525,901.27	767,907.79
研发费	516,746.06	588,565.30
保险费	402,475.07	439,519.71
劳务费	381,809.76	295,403.04
合计	76,433,235.41	68,041,787.54

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司产生的现金差额	18,276,241.05	
关联方还款		2,050,000.00
合计	18,276,241.05	2,050,000.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回受限的其他货币资金（保证金）	101,119.03	16,454,650.86
授予股权激励对象限制性股票认购款	53,211,300.00	
合计	53,312,419.03	16,454,650.86

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
本期保证金投入（受限货币资金）	59,320,000.00	83,304,924.75
回购股份		45,982,364.00
借款手续费	1,118,303.88	1,399,528.92
租赁费	4,075,692.13	1,050,000.00
派息手续费	49,166.89	
在途货币资金（受限货币资金）		905,078.87
合计	64,563,162.90	132,641,896.54

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	95,673,737.96	111,923,754.70
加：资产减值准备	5,123,458.73	2,137,971.22
信用减值损失	1,787,011.62	915,962.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,389,668.27	54,408,995.44
使用权资产折旧	4,581,781.62	552,569.44
无形资产摊销	19,384,531.15	18,191,655.40
长期待摊费用摊销	586,005.94	668,895.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的	398,962.04	2.32

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	上期金额
损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	6,641.62	791.00
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	28,897,295.36	22,434,832.38
投资损失(收益以“-”填列)		3,936,663.04
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	727,599.20	-2,691,372.17
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,632,910.25	1,346,253.88
存货的减少(增加以“-”填列)	-89,383,310.03	-54,318,789.26
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-40,909,640.51	-49,234,491.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-8,446,302.68	-40,618,663.24
其他		3,905,680.49
经营活动产生的现金流量净额	89,450,350.54	73,560,711.95
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	512,046,684.05	431,255,531.83
减: 现金的期初余额	410,927,437.90	501,208,424.91
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	101,119,246.15	-69,952,893.08

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	512,046,684.05	410,927,437.90
其中: 库存现金	1,800.97	3,883.32
可随时用于支付的银行存款	512,044,883.08	410,923,554.58
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		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	512,046,684.05	410,927,437.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现		

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额	期初余额
金和现金等价物		

56. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,320,005.26	保证金
固定资产-房屋	5,999,898.10	杭州佑本房屋抵押借款
固定资产-房屋	13,126,087.91	牧星重庆房屋抵押借款
在建工程	114,831,313.73	金河生物六期工程项目抵押借款
无形资产	10,485,828.30	金河生物六期工程项目抵押借款
在建工程	33,655,077.61	吉林百思万可工程项目抵押借款
在建工程	61,777,447.01	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
无形资产	10,683,051.75	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
金河生物对金河环保100%股权	268,631,331.94	金河生物股权质押借款
合计	591,510,041.61	---

57. 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)	5,008,227.10	7.2258	36,188,447.38
应收账款(美元)	3,201,557.75	7.2258	23,133,815.99
其他应收款(美元)	608.00	7.2258	4,393.29
应付账款(美元)	730,297.85	7.2258	5,276,986.20
合同负债(美元)	302,346.17	7.2258	2,184,692.96
总计	9,243,036.87	---	66,788,335.82

(2) 境外经营实体

法玛威药业股份有限公司(Pharmgate Inc.)，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。主要经营地在美国特拉华州，以美元为记账本位币。

法玛威生物股份有限公司(Biologics Inc.)，主要从事动物疫苗的研发，生产、销售和技术服务。主要经营地在美国明尼苏达州，以美元为记账本位币。

科迪亚哥股份有限公司(Coldiagro)，主要从事与贸易有关的各种经营活动，尤其是在农业领域。主要经营地在哥伦比亚波哥大，以哥伦比亚比索为记账本位币。公司在报表折算时先折算为美元金额，然后再折算为人民币金额。

58. 政府补助

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
代征手续费返还	835,991.54	其他收益	835,991.54
2022年政策兑现资金(企业研发后补助)	35,000.00	其他收益	35,000.00
人才储备人员生活补助	18,400.00	其他收益	18,400.00
工信和科技局2021年科技成果转化专项资金	101,000.00	其他收益	101,000.00
工信和科技局2021年企业研发后补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
工信和科技局专项资金补助款	151,000.00	其他收益	151,000.00
民贸补贴	3,177,700.00	其他收益	3,177,700.00
增值税先征后返、即征即退等	4,710,533.97	其他收益	4,710,533.97
2022年政策兑现资金	18,000.00	其他收益	18,000.00
研发专项资金	32,000.00	其他收益	32,000.00
和林格尔县就业服务中心高校毕业生社会保险补贴款	8,155.76	其他收益	8,155.76
和林格尔县科学技术创新引导补助	25,000.00	其他收益	25,000.00
和林格尔县科学技术局推动科技创新补助	6,000.00	其他收益	6,000.00
杭州钱塘新区财政局2021年度科技创新创业政策资助	5,300.00	其他收益	5,300.00
杭州钱塘新区财政局见习训练补贴	30,009.40	其他收益	30,009.40
杭州钱塘新区财政局经济稳进提质攻坚行动政策补强24条制造业实施方案	10,000.00	其他收益	10,000.00
杭州钱塘新区财政局一次性留工补助	9,000.00	其他收益	9,000.00
杭州钱塘新区财政局关于2022年浙江省生产制造方式转型示范项目第三批资金(新版GMP技改项目)	1,116,200.00	其他收益/递延收益	120,925.00
小微企业利息补贴	41,441.11	财务费用	41,441.11
合计	10,530,731.78		9,535,456.78

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并:

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林百思万可生物科技有限公司	2023年6月2日	213,200,000.00	60.00	支付现金	2023年6月2日	实际取得控制权	0.00	44,432.54

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：本期收购吉林百思万可股权变更时点，即购买日为2023年6月2日。根据协议，金河佑本公司以人民币1.632亿元收购张年红、张维等共15名自然人原股东持有的34%吉林百思万可公司的股权，本期已支付4,896.00万元；同时以人民币1.248亿元认购吉林百思万可新增注册资本人民币1,300万元，实际支付增资款5,000万元。北京百思万可生物技术有限公司是吉林百思万可生物科技有限公司的全资子公司，包括在本次收购中。

(2) 合并成本及商誉

项目	吉林百思万可
现金	288,000,000.00
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	
合并成本合计	288,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	82,903,967.20
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	205,096,032.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：无

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	吉林百思万可	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	83,191,724.02	83,191,724.02
流动资产	19,081,983.90	19,081,983.90
非流动资产	83,191,724.02	83,191,724.02
其中：固定资产	623,754.7	623,754.7
在建工程	31,249,172.34	31,249,172.34
无形资产	8,535,250.82	8,535,250.82
负债：	69,818,445.36	69,818,445.36
流动负债	814,000.00	814,000.00
非流动负债	69,004,445.36	69,004,445.36
其中：递延所得税负债		
净资产	13,373,278.66	13,373,278.66
减：少数股东权益		
取得的净资产	13,373,278.66	13,373,278.66

(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：否

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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. 反向收购: 无

4. 处置子公司: 无

5. 其他原因的合并范围变动:

金河佑本生物制品有限公司于2023年2月6日投资设立全资子公司内蒙古金河佑本农牧科技有限公司,主要从事兽药经营、动物诊疗、检测检验服务。

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	
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
动物药业	内蒙古自治区	托克托县双河镇新坪路75公里路北	生产销售	100.00		设立
金河环保	内蒙古自治区	托克托县托电工业园区西区	服务	100.00		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
法玛威药业 Pharmgate Inc.	美国	美国特拉华州	销售服务	85.00		投资
法玛威生物 Biologics Inc.	美国	美国明尼苏达州	销售	100.00		投资
科迪亚哥 Coldiagro	哥伦比亚	哥伦比亚波哥大	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	85.61		投资
杭州佑本	浙江省 杭州市	杭州市江干区10号大街266号	生产销售	100.00		投资
牧星重庆	重庆市	重庆市合川工业园区A区	生产销售	51.00		投资
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
扎旗水务	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
固废处置	内蒙古自治区	托克托县工业园区(东区)银河大街南1570米处	服务	100.00		设立

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	
再生水	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市托克托县工业园区西区	服务	100.00		设立
呼市佑本	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市托克托县新营子镇腾飞大道与呼准公路交汇处西北角	生产销售	100.00		设立
金河制药	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市托克托县双河镇新坪路81号	生产销售	51.00		设立
佑本农牧	内蒙古自治区	内蒙古自治区兴安盟科尔沁右翼前旗科尔沁镇交通局路南C栋商业楼36号门市	销售服务	100.00		设立
吉林百思万可	吉林省	通化市辉南县经济开发区(长龙大街与华兴路交汇处)	生产销售	60.00		投资
北京百思万可	北京市	北京市大兴区海鑫路8号院5号楼3层(集群注册)	销售服务	100.00		投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
法玛威药业股份有限公司	15.00%	2,234,627.81		5,431,857.44
金河佑本生物制品有限公司	14.39%	2,122,653.05		155,705,605.74

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 重要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
法玛威药业股份有限公司	407,207,525.79	631,768,526.93	1,038,976,052.72
金河佑本生物制品有限公司	495,061,762.73	1,187,131,903.66	1,682,193,666.39

(续)

子公司名称	期末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
法玛威药业股份有限公司	394,199,721.16	217,057,662.18	611,257,383.34
金河佑本生物制品有限公司	309,053,739.99	79,865,444.64	388,919,184.63

(续)

子公司名称	期初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
法玛威药业股份有限公司	384,818,029.06	622,030,803.90	1,006,848,832.96
金河佑本生物制品有限公司	497,598,570.43	928,062,478.91	1,425,661,049.34

(续)

子公司名称	期初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
法玛威药业股份有限公司	341,718,330.29	266,473,142.27	608,191,472.56
金河佑本生物制品有限公司	196,157,467.33	10,489,722.26	206,647,189.59

(续)

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
法玛威药业股份有限公司	251,108,501.61	14,897,518.74	29,061,308.98	64,581,494.79
金河佑本生物制品有限公司	137,784,747.98	17,653,255.18	17,653,255.18	8,627,645.90

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
法玛威药业股份有限公司	214,484,247.64	6,404,801.83	26,645,751.74	7,052,710.83

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上期发生额			
	金河佑本生物制品有限公司	128,958,959.51	30,139,348.52	30,139,348.52

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况：无

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	
现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业：无

(2) 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/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	260,923.64	251,491.72
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		
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
—综合收益总额		

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4. 重要的共同经营：无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团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。

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的子公司法玛威、科迪亚哥及二级子公司法玛威生物主要以美元进行采购和销售，及本公司有部分美元销售业务外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2023年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
货币资金（美元）	5,008,227.10	3,236,767.10
应收账款（美元）	3,201,557.75	3,783,379.05
其他应收款（美元）	608.00	608.00
应付账款（美元）	730,297.85	285,942.10

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
合同负债(美元)	302,346.17	103,987.13

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年6月30日,本集团的带息债务主要为浮动利率借款合同,金额为84,474.76万元人民币(2022年12月31日:50,767.55万元人民币),及人民币计价的固定利率合同,金额为110,955.82万元(2022年12月31日:108,636.57万元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其固定利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售金霉素、疫苗等产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2023年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:103,803,046.88元。

(3) 流动风险

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为55,006.82万元（2022年12月31日：67,579.05万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币27,520.00万元（2022年12月31日：35,912.44万元）。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023年6月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	1,444,431,970.82				1,444,431,970.82
应付账款	180,924,234.04				180,924,234.04
其它应付款	205,430,699.42				205,430,699.42
一年内到期的非流动负债	53,939,486.20				53,939,486.20
长期借款		128,026,208.14	293,458,690.69	40,212,940.97	461,697,839.80

2. 敏感性分析

本集团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的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量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独立的情况下进行的。

(1) 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，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年1-6月		2022年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值5%	2,593,248.87	2,593,248.87	-499,847.22	-499,847.22
所有外币	对人民币贬值5%	-2,593,248.87	-2,593,248.87	499,847.22	499,847.22

(2) 利率风险敏感性分析

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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；

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它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2023年1-6月		2022年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加10%			-199,500.00	-199,500.00
浮动利率借款	减少10%			199,500.00	199,500.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
其他权益工具投资			2,900,000.00	2,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,900,000.00	2,900,000.00

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

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

不适用。

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

其他权益工具投资中的惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司、浙江绍兴家禾安裕生物科技有限公司由于其经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，因此公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
内蒙古金河控股有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市托克托县新坪路81号	商务服务业	2,118.00万元	30.98	30.98

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) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
内蒙古金河控股有限公司	2,118.00万元			2,118.00万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股数量		持股比例(%)	
	期末余额	期初余额	期末比例	期初比例
内蒙古金河控股有限公司	241,758,670	241,758,670	30.98	30.98

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

无。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	实际控制人控制的公司
内蒙古金河现代农业有限责任公司	金河建安控股子公司
北京金润汇投资管理有限公司	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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
呼和浩特市禹水宏管理咨询企业 (有限合伙)	公司原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
呼和浩特金佑天成管理咨询中心 (有限合伙)	公司实际控制人、董事会秘书路漫漫担任金佑天成执行事务合伙人
共青城合源投资管理合伙企业(有限合伙)	公司实际控制人王东晓、路漫漫为该合伙企业有限合伙人
王东晓	本公司的董事长、实际控制人
路漫漫	本公司董事长配偶的弟弟、董事会秘书、董事
王志军	本公司董事长的儿子、副总经理、董事
路牡丹	本公司董事长的配偶
王晓英	本公司董事长的妹妹
王春苗	本公司董事长的次子
王芳	本公司董事长的长女
李福忠	本公司副董事长
张兴明	本公司副董事长，本期已不再担任副董事长职务
邬瑞岗	本公司副董事长，现已离职
谢昌贤	本公司总经理、董事
王月清	本公司副总经理、董事
姚民仆	本公司独立董事
卢文兵	本公司独立董事
谢晓燕	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
牛有山	本公司财务总监
焦秉柱	前母公司金河建安总经理

(二) 关联交易

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	接受劳务	45,879,562.40	176,125,400.00	否	24,780,443.15
合计		45,879,562.40	176,125,400.00		24,780,443.15

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	销售水、电	167,610.98	55,906.01
合计		167,610.98	55,906.01

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况：无

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用		支付的租金	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	场地	142,857.15	142,857.15		
王春苗	房屋			1,000,000.00	1,000,000.00

(续)

出租方名称	承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司				
王春苗		22,673.04		

注：1) 本公司与内蒙古金河建筑安装有限责任公司签订了场地租赁协议，约定租赁期一年，自2023年1月1日至2023年12月31日，年租金为120,000.00元(含税额)。

2) 子公司金河淀粉与内蒙古金河建筑安装有限责任公司签订了场地租赁协议，约定租赁期一年，自2023年1月1日至2023年12月31日，年租金为180,000.00元(含税额)。

3) 本公司于2020年7月与王春苗续签房屋租赁协议，约定租赁期限为三年，自2020年8月1日至2023年7月31日，年租金为1,050,000.00元(含税额)。

3. 关联担保情况

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
金河佑本生物制品有限公司	18,000.00	2016年01月28日	2023年01月28日	是
内蒙古金河环保科技有限公司	4,000.00	2018年12月04日	2025年12月04日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	1,000.00	2020年11月20日	2030年08月14日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2,000.00	2020年12月11日	2030年08月14日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	3,000.00	2021年01月01日	2030年08月14日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	600.00	2021年11月05日	2030年08月14日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	1,000.00	2022年01月21日	2023年01月21日	是
托克托县金河环保再生水资源有限公司	1,000.00	2022年06月06日	2023年06月06日	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	3,000.00	2022年06月10日	2023年06月07日	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	1,500.00	2022年06月30日	2023年06月29日	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	1,500.00	2022年10月20日	2023年09月19日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	990.00	2022年12月30日	2023年12月29日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	5,000.00	2023年01月01日	2026年01月01日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2,610.00	2023年01月13日	2024年01月12日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	1,500.00	2023年06月15日	2023年12月14日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	990.00	2023年05月31日	2024年05月24日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	900.00	2023年06月05日	2024年06月05日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	900.00	2023年06月20日	2024年06月09日	否
金河牧星(重庆)生物科技有限公司	1,000.00	2022年11月04日	2023年11月03日	否
内蒙古金河制药科技有限公司	5,000.00	2022年09月28日	2028年09月28日	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
内蒙古金河控股有限公司	10,000.00	2022年02月23日	2023年02月22日	是
内蒙古金河控股有限公司	5,000.00	2022年03月01日	2023年02月24日	是
内蒙古金河控股有限公司	6,600.00	2022年03月16日	2023年03月16日	是
内蒙古金河控股有限公司	10,000.00	2022年03月29日	2023年03月28日	是
内蒙古金河控股有限公司	6,250.00	2022年05月20日	2023年05月19日	是

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	10,000.00	2022年05月24日	2023年05月22日	是
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	4,000.00	2022年11月23日	2023年05月23日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司；内蒙古金河控股有限公司	8,000.00	2022年07月13日	2023年07月10日	否
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	5,000.00	2022年08月17日	2023年08月15日	否
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	6,000.00	2022年08月18日	2023年08月18日	否
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	5,000.00	2022年08月25日	2023年08月24日	否
内蒙古金河控股有限公司	5,000.00	2022年08月29日	2023年08月24日	否
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	3,000.00	2022年09月30日	2023年09月28日	否
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	990.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	7,000.00	2022年11月18日	2023年10月08日	否
内蒙古金河环保有限公司；王东晓	19,000.00	2022年12月01日	2027年11月28日	否
内蒙古金河控股有限公司	10,000.00	2023年02月20日	2024年02月20日	否
内蒙古金河控股有限公司	5,000.00	2023年03月07日	2024年03月06日	否
内蒙古金河控股有限公司	5,000.00	2023年03月10日	2024年03月08日	否
内蒙古金河控股有限公司	5,600.00	2023年03月10日	2024年03月08日	否
内蒙古金河控股有限公司	5,000.00	2023年03月30日	2024年03月30日	否
内蒙古金河控股有限公司	10,000.00	2023年04月03日	2024年04月02日	否
内蒙古金河控股有限公司	6,250.00	2023年05月22日	2024年05月21日	否
内蒙古金河控股有限公司	8,330.00	2023年06月07日	2023年12月07日	否

4. 关联方资金拆借：无

5. 关联方资产转让、债务重组情况：无

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员薪酬	397.97	392.09

7. 其他关联交易：无

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项（工程款，重分类至其他非流动资产）	内蒙古金河建筑安装有限责任公司	22,974,277.42		21,134,811.89	
应收账款（水电费）	内蒙古金河建筑安装有限责任公司			201,331.79	

(四) 关联方承诺：无

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	53,211,300.00
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	市值
可行权权益工具数量的确定依据	市值
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,787,974.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,787,974.00

3、以现金结算的股份支付情况

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

4、股份支付的修改、终止情况：无

5、其他：无

十三、或有事项

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无
2. 利润分配情况：无
3. 其他资产负债表日后事项：无

十六、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响：无
2. 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兽用化学药品、兽用疫苗、药物饲料添加剂、淀粉及联产品、环保服务、贸易业务等。

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

(2) 本期报告分部的财务信息

项目	国内分部	国外分部	抵销	合计
主营业务收入	1,057,880,779.09	251,108,501.61	277,484,657.25	1,031,504,623.45
主营业务成本	814,593,994.02	182,879,356.01	274,398,399.34	723,074,950.69
资产总额	7,220,095,113.98	1,041,083,359.33	3,202,785,411.99	5,058,393,061.32
负债总额	2,855,197,094.95	611,703,639.48	927,705,122.82	2,539,195,611.61

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	455,127,395.54	100.00	2,818,543.16	0.62	452,308,852.38
合计	455,127,395.54	100.00	2,818,543.16	0.62	452,308,852.38

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	420,945,756.44	100.00	2,901,366.59	0.69	418,044,389.85
合计	420,945,756.44	100.00	2,901,366.59	0.69	418,044,389.85

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	99,339,745.79	993,397.46	1.00
1-2年	874,444.07	87,444.41	10.00
2-3年	132,805.13	39,841.54	30.00
3-4年	25,659.98	12,829.99	50.00
4-5年	656,912.21	525,529.76	80.00
5年以上	1,159,500.00	1,159,500.00	100.00
合计	102,189,067.18	2,818,543.16	—

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	352,938,328.36		
合计	352,938,328.36		—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	248,022,668.02
1-2年	205,129,850.20
2-3年	132,805.13
3-4年	25,659.98
4-5年	656,912.21
5年以上	1,159,500.00
合计	455,127,395.54

(3) 本期应收账款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	2,901,366.59	-82,823.43			2,818,543.16
合计	2,901,366.59	-82,823.43			2,818,543.16

(4) 本期实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1	352,082,630.71	1年以内、1-2年	77.36	
2	10,204,890.00	1年以内	2.24	102,048.90
3	9,570,960.00	1年以内	2.10	95,709.60
4	6,712,000.00	1年以内	1.48	67,120.00
5	6,195,160.00	1年以内	1.36	61,951.60
合计	384,765,640.71	—	84.54	326,830.10

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,609,374.47	4,687,058.93
应收股利	120,000,000.00	
其他应收款	165,280,225.92	209,412,212.68
合计	289,889,600.39	214,099,271.61

2.1 应收利息

项目	期末余额	期初余额
关联方有息拆借的利息	4,609,374.47	4,687,058.93
合计	4,609,374.47	4,687,058.93

2.2 应收股利：

项目	期末余额	年初余额
内蒙古金河环保科技有限公司	40,000,000.00	
内蒙古金河淀粉有限责任公司	80,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
借款	157,239,948.00	206,028,476.00
保证金	1,277,000.00	1,415,000.00
员工备用金借款	5,593,635.85	918,197.59
社保、公积金	726,454.11	813,550.70
其他	114,141.76	454,235.24
单位往来	757,931.00	84,011.39
合计	165,709,110.72	209,713,470.92

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	301,258.24			301,258.24

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日其他应收款账面余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	122,657.56			122,657.56
本期转回	-4,969.00			-4,969.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	428,884.80			428,884.80

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,972,352.92
1-2年	968,999.81
2-3年	234,643.12
3-4年	58,387,892.42
4-5年	136,631.54
5年以上	94,008,590.91
合计	165,709,110.72

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
处于第一阶段	301,258.24	122,657.56	-4,969.00			428,884.80
合计	301,258.24	122,657.56	-4,969.00			428,884.80

(5) 本期实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位	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	往来借款	152,239,948.00	3-4年、5年以上	91.87	
2	往来借款	5,000,000.00	1年以内	3.02	
3	押金	600,000.00	1-2年	0.36	60,000.00
4	社保扣款	415,754.79	1年以内	0.25	4,157.55
5	备用金	350,000.00	1年以内	0.21	3,500.00
合计	——	158,605,702.79	——	95.71	67,657.55

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,254,792,121.89		2,254,792,121.89	2,253,402,595.65		2,253,402,595.65
对联营、合营企业投资						
合计	2,254,792,121.89		2,254,792,121.89	2,253,402,595.65		2,253,402,595.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金河环保	356,991,000.00	313,089.48		357,304,089.48		
金河佑本	958,800,000.00	189,303.43		958,989,303.43		
金河淀粉	214,182,501.65	195,715.77		214,378,217.42		
动物药业	50,000,000.00	39,031.64		50,039,031.64		
动物营养	13,400,000.00			13,400,000.00		
杭州佑本	276,064,424.00	528,321.07		276,592,745.07		
牧星重庆	26,010,000.00	32,619.30		26,042,619.30		
法玛威	332,454,670.00			332,454,670.00		
金河制药	25,500,000.00	91,445.55		25,591,445.55		
合计	2,253,402,595.65	1,389,526.24		2,254,792,121.89		

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2023年1月1日至2023年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,907,308.40	302,450,838.79	476,349,167.29	379,996,407.05
其他业务	15,223,549.10	21,284,832.25	15,454,313.65	23,713,263.91
合计	404,130,857.50	323,735,671.04	491,803,480.94	403,709,670.96

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	120,000,000.00	20,400,000.00
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		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
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		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	120,000,000.00	20,400,000.00

十二、财务报告批准

本财务报告于2023年8月21日由本公司董事会批准报出。

金河生物科技股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-398,962.04	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	7,391,709.11	
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		
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至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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

金河生物科技股份有限公司财务报表补充资料

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本期金额	说明
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	-14,864.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,977,882.40	
减: 所得税影响额	745,779.22	
少数股东权益影响额(税后)	39,249.70	
合计	6,192,853.48	—

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(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的 净利润	3.94	0.1145	0.1145
扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	3.67	0.1066	0.1066

金河生物科技股份有限公司

二〇二三年八月二十一日