



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

**2016 年半年度报告**

**2016 年 08 月**

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第九节 财务报告.....	41
第十节 备查文件目录.....	164

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、股份公司、金河生物	指	金河生物科技股份有限公司
建安公司、金河建安	指	内蒙古金河建筑安装有限责任公司
淀粉公司、金河淀粉	指	内蒙古金河淀粉有限责任公司
动物药业	指	内蒙古金河动物药业有限公司
金河牧星	指	金河牧星生物技术研究（北京）有限公司
金河环保	指	内蒙古金河环保科技股份有限公司
金河生物制品公司、生物制品公司	指	内蒙古金河生物制品有限公司
法玛威	指	法玛威药业有限公司（Pharmgate LLC）
杭州佑本	指	杭州佑本动物疫苗有限公司
杭州荐量	指	杭州荐量兽用生物制品有限公司
艾迪公司	指	内蒙古艾迪动物标识技术开发有限责任公司
潘菲尔德	指	潘菲尔德石油公司（PENNFIELD OIL COMPANY）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
A 股	指	人民币普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金河生物科技股份有限公司章程》
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	U.S.Food and Drug Administration 的缩写，即美国食品和药品监督管理局
EDQM	指	European Directorate for Quality Medicines 的缩写，即欧洲药品质量管理局
报告期	指	2016 年上半年

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	696,658,310.42	551,348,276.68	26.36%
归属于上市公司股东的净利润（元）	94,227,913.92	50,922,582.05	85.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	93,143,873.69	46,991,143.16	98.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	86,457,337.42	5,029,081.61	1,619.15%
基本每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%
稀释每股收益（元/股）	0.15	0.09	66.67%
加权平均净资产收益率	6.44%	5.24%	1.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,306,055,507.59	1,885,202,579.18	22.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,537,716,794.15	1,035,121,425.48	48.55%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	94,227,913.92	50,922,582.05	1,537,716,794.15	1,035,121,425.48
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

适用  不适用

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

### 3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用  不适用

### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	169.27	
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）	913,150.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	362,021.98	
减：所得税影响额	191,301.22	
合计	1,084,040.23	--

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

适用  不适用

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

## 第四节 董事会报告

### 一、概述

报告期内，国内外整体经济形势不佳，经济增长乏力。公司下游饲料、养殖行业由于经历了前几年长期持续低迷，进入2016年上半年，下游行业景气度复苏明显，重点表现在生猪价格的持续上涨。公司充分利用下游行业景气度上升的有利时机，强化精细化管理，狠抓节能降耗，推进技术技步，努力拓展国内外市场，加大营销力度，主要产品饲料金霉素的生产销售均取得较好成绩。公司在疫苗和环保行业的布局也在稳步推进。报告期内，杭州佑本（原“杭州荐量”）进一步建立并完善了管理、销售和研发团队的建设，投入大量资金进行了技术改造、设备更新、研发储备以及销售渠道建设，为动物疫苗业务的长远发展奠定良好基础。金河环保公司重点在管理、技术团队的储备，新技术的研发方面进行了布局，目前业务拓展势头良好。报告期内公司各项业务稳步推进，取得了较好的经营业绩，实现销售收入69,666万元，比上年同期增长26.36%，归属于上市公司股东的净利润9,423万元，比上年同期增长85.04%。

### 二、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司实现主营业务收入69,612.86万元，同比增加26.29%，其中药物饲料添加剂实现主营业务收入54,191.31万元，同比增加7.76%，占主营业务收入的77.85%；淀粉、副产品实现主营业务收入13,558.76万元，同比增加207.68%，占主营业务收入的19.48%；污水处理实现主营业务收入1,432.95万元，同比增加237.32%，占主营业务收入的2.06%；塑料制品实现主营业务收入429.83万元，占主营业务收入的0.61%。报告期由于养殖业、饲料业逐步复苏，生猪价格持续上涨的影响，国内金霉素销售市场回暖明显，出口业务稳中有升，公司整体销售业绩比上年有较大增长。人民币的贬值有利于公司以美元结算的出口业务。报告期内，公司围绕战略发展目标，着重于产业结构的战略性调整，进一步提高产品附加值、延伸产业链、丰富产品品种以及扩大业务规模。

一、母公司本报告期实现营业收入35,977.69万元，比上年同期增加21.16%，并实现净利润8,488.34万元（由于会计政策调整，冲减对子公司往来坏账准备1,278.63万元，增加了母

公司利润，此因素在合并报表时已抵销）。母公司业绩大幅增长得益于市场趋好，成本下降等因素；

二、子公司PHARMGATE LLC.（以下简称“法玛威”）自2014年10月31日成功收购美国PENNFIELD OIL COMPANY（以下简称“潘菲尔德”）的资产，进入美国动物保健品终端市场后，成为公司业绩增长的稳定来源。报告期内，法玛威积极开展新产品注册和市场推广工作，为公司后续发展储备新的品种。报告期内，实现销售收入3,338万美元，实现净利润370万美元（折合人民币约2,430万元），比上年同期增加1,541万元；

三、子公司金河淀粉积极拓展销售市场，受下游行业逐步回暖的影响，联产品价格有所回升，新增产能得到了有效释放，本报告期收入大幅增长，但是主产品玉米淀粉的价格持续低迷，实现净利润241万元，比上年同期略有下降；

四、子公司动物药业经过多年的努力，不断提升产品质量，积极拓展销售渠道，本报告期实现销售收入5,693万元，比上年同期增长77.85%，实现净利润749万元；

五、子公司金河环保公司自2014年成立以来，业绩增长明显，“二期提标工程”建设完成后，目前已形成日处理污水8,000-10,000吨的能力，不仅解决了公司自身的污水处理外，还承接了周边多家排污企业的污水处理任务，公司推行的第三方治理模式在行业中获得很好的口碑。本报告期实现净利润1,297万元，该公司已成为新的业绩增长点，未来发展前景十分广阔。

六、金河生物制品公司是2015年设立的控股子公司，本报告期初刚完成对杭州佑本67%股权的收购，前期投入较大，相关资源还在整合期间，动物疫苗的盈利能力本报告期尚未显现。产生部分亏损，对公司整体生产经营和业绩造成一定影响。

在上述因素的共同作用下，主营业务收入较上年同期有较大幅度增加。报告期内，公司主营业务毛利率为34.62%，比上年同期增加6.17个百分点，其中药物饲料添加剂的毛利率为41.42%，同比增加10.89个百分点，主要受原材料、能源价格下降，生产指标、能源单耗进一步趋好以及新技术、新工艺的应用和生产技术水平不断提高，产量增加等综合因素的影响，生产成本大幅下降。报告期内，国内售价稍有降低，消化了不利因素后毛利率仍有较大幅度的增长；法玛威公司的生产成本得到很好的控制，其毛利率水平也有所提高；淀粉、副产品的毛利率为4.75%，同比增加3.45个百分点，产能扩大后淀粉、副产品对外销量有所增加，产品价格受下游产业链回暖的影响有所回升，以及主要原材料玉米采购价格大幅下降导致毛利率有所上升；污水处理的毛利率为63.92%，同比增加0.78个百分点，环保公司运营的毛利率

水平趋于稳定；塑料制品的毛利率为20.90%。

报告期内，公司国内实现主营业务收入 29,069.36万元，同比增加96.93%，占主营业务收入的41.76%；国外实现主营业务收入 40,543.50 万元，同比增加0.51%，占主营业务收入的58.24%。

本报告期公司综合考虑内外销市场形势和竞争格局，调整内外销结构，内外销结构基本正常。

报告期内，公司发生销售费用4,061.98 万元，比上年同期增加847.36万元，增幅26.36%，主要原因是：销售业务量加大，运杂费、差旅费、广告宣传费、市场开发费、业务招待费等增加。发生管理费用7,407.57万元，比上年增加2,310.06 万元，增幅45.32%，主要原因是：孙公司杭州佑本纳入合并范围，子公司金河生物制品公司和孙公司杭州佑本管理人员增加，职工薪酬大幅增加；由于公司业绩增幅较大，员工绩效工资增加，员工劳动保护，支出增加；研发费增加；公司业务不断拓展，折旧费、办公费、税金、中介费用和法规注册费等有所增加；另外子公司金河生物制品公司上年同期发生费用金额很小也有所影响。发生财务费用481.58万元，比上年减少762.03 万元，减幅61.28%，主要是本期获取增发资金后，归还了部分银行流动资金借款以及银行借款利率下调，利息支出随之减少；本期人民币汇率波动较大，汇兑收益大幅增加。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额 8,645.73 万元，同比增加1,619.15%，主要原因是本期营业收入增幅较大，经营活动产生的现金流入基本能够满足经营活动的现金支出需求。“销售商品、提供劳务收到的现金”占营业收入的比例为102.96%，公司主营业务的货款能够及时收回；投资活动产生的现金流量净额 -16,960.59 万元，同比减少173.89%，主要是支付收购杭州佑本股权的款项和本期进行银行理财投资的款项未到期所致。筹资活动产生的现金流量净额 17,156.10万元，同比增加51.75%，主要是公司非公开发行股票收到募集资金所致。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	696,658,310.42	551,348,276.68	26.36%	销售市场回暖，销售量增加。
营业成本	455,299,942.37	394,402,164.83	15.44%	
销售费用	40,619,834.00	32,146,268.73	26.36%	
管理费用	74,075,678.82	50,975,094.90	45.32%	公司业绩向好，员工绩效工资

				增加；加大研发投入，研发费用增加；本期将孙公司杭州佑本纳入合并范围。
财务费用	4,815,821.99	12,436,164.71	-61.28%	银行借款平均额度减少，银行借款利率下调，利息支出相应减少；人民币不断贬值，汇兑收益增加。
所得税费用	18,322,866.66	7,724,042.41	137.22%	随公司业务的增长而增长。
研发投入	12,265,344.55	4,246,827.67	188.81%	公司及各子公司相继加大研发投入。
经营活动产生的现金流量净额	86,457,337.42	5,029,081.61	1,619.15%	销售额增加，货款回笼金额相应增加。
投资活动产生的现金流量净额	-169,605,850.63	-61,925,370.39	-173.89%	本期支付收购杭州佑本股权的剩余款项；本期在银行办理的理财投资款项期末尚未收回。
筹资活动产生的现金流量净额	171,560,998.08	113,057,866.34	51.75%	本期非公开发行股票完成，收到募集资金。
现金及现金等价物净增加额	89,063,803.70	56,143,912.58	58.63%	
	本报告期末	上年末	本报告期末比上年度末增减	变动原因
应收票据	36,899,773.25	14,420,903.98	155.88%	以银行承兑汇票的方式结算的货款增加。
应收账款	250,177,243.12	168,090,916.30	48.83%	销售额增加，账期内应收款相应增加；本期将杭州佑本纳入合并范围，上年末未合并，应由其原股东负责催收的货款尚未全部回笼。
预付款项	96,619,249.39	63,172,042.02	52.95%	主要是子公司金河淀粉向粮储企业预付的采购玉米的款项增加所致。
其他应收款	114,304,994.11	17,071,403.43	569.57%	主要是本期纳入合并范围的杭州佑本按照协议应由原大股东负责清收的债权尚未收回，以及备用金借款增加。
其他流动资产	41,787,864.13	3,372,398.82	1,139.11%	主要是本期用暂时闲置资金进行理财。
长期股权投资	239,452.63	225,234,483.90	-99.89%	本期将杭州佑本纳入合并范围，股权投资合并抵销。

开发支出	27,329,350.81	4,279,875.04	538.55%	本期将杭州佑本纳入合并范围所致。
商誉	265,298,932.28	7,710,017.89	3,340.96%	因本期完成对杭州佑本的股权收购,支付的价款与购买日占杭州佑本净资产份额的差额所致。
短期借款	318,092,400.00	488,686,400.00	-34.91%	本期非公开发行股票收到募集资金,资金充裕,提前归还银行借款。
应付票据		45,000,000.00	-100.00%	办理的银行承兑汇票到期兑付。
预收款项	6,935,721.23	5,014,228.67	38.32%	本期将杭州佑本纳入合并范围,收到客户预付的疫苗款所致。
应交税费	13,341,115.70	4,841,113.32	175.58%	本期公司业绩增长幅度较大,应交所得税随之增加。
应付利息	34,637.24	329,856.06	-89.50%	银行借款平均额度减少所致。
其他应付款	23,580,868.96	15,013,963.65	57.06%	应付投标保证金增加及本期将杭州佑本纳入合并范围所致。
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00	129,872,000.00	-91.15%	子公司法玛威提前归还银行借款所致。
股本	635,289,655.00	217,840,000.00	191.63%	非公开发行股票及公司资本公积金转增股本所致。
其他综合收益	2,592,731.08	1,415,827.17	83.12%	外币报表折算差额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用  不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

无

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
药物饲料添加剂	541,913,145.33	317,441,286.25	41.42%	7.76%	-9.13%	10.89%
淀粉副产品	135,587,647.84	129,141,685.76	4.75%	207.68%	196.92%	3.45%
污水处理	14,329,461.46	5,169,548.46	63.92%	237.32%	230.22%	0.78%
塑料制品	4,298,314.76	3,399,955.67	20.90%			
分产品						
兽用药物添加剂	478,301,411.75	287,602,512.31	39.87%	1.58%	-13.96%	10.86%
淀粉副产品	135,587,647.84	129,141,685.76	4.75%	207.68%	196.92%	3.45%
兽药制剂	63,611,733.58	29,838,773.94	53.09%	98.72%	98.16%	0.13%
污水处理	14,329,461.46	5,169,548.46	63.92%	237.32%	230.22%	0.78%
塑料制品	4,298,314.76	3,399,955.67	20.90%			
分地区						
国内销售	290,693,607.65	214,286,956.29	26.28%	96.63%	114.30%	-6.08%
国外销售	405,434,961.74	240,865,519.85	40.59%	0.51%	-18.19%	13.58%

#### 四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生变化。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
239,452.63	220,762.10	8.47%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
PharmgateAnimal HealthLLC	药物饲料添加剂销售	50.00%
PharmgateAnimal Health Canada Inc	药物饲料添加剂销售	50.00%

###### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

### (3) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

### (4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

## 2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
包商银行呼和浩特新苑支行	非关联方	否	企业佳赢16011号	2,000	2016年05月10日	2016年08月07日	年化收益率	0	0	17	0
交通银行内蒙古自治区分行营业部	非关联方	否	日增利S款	2,000	2016年05月13日	2016年08月10日	利率略高于活期存款利率	0	0		0
合计				4,000	--	--	--	0	0	17	0
委托理财资金来源				自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额				0							
涉诉情况(如适用)				无							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)											
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)											

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

√ 适用 □ 不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	91,159.23
报告期投入募集资金总额	53,133.34
已累计投入募集资金总额	85,894.08
募集资金总体使用情况说明	
无	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、年产 10,000 吨高效饲用金霉素扩建项目	否	16,750.2	14,521.93		14,521.93	100.00%		2,369.29	是	否
2、金河生物研发中心建设项目	否	3,101.72	1,500.65		1,500.65	100.00%		不适用	不适用	否
永久补充流动资金	否		4,238.16		4,238.16				不适用	否
补充流动资金	否			45,633.34	45,633.34				不适用	否
承诺投资项目小计	--	19,851.92	20,260.74	45,633.34	65,894.08	--	--	2,369.29	--	--
超募资金投向										
永久补充流动资金			7,500	7,500	15,000					
内保外贷保证金			5,000		5,000					
超募资金投向小计	--		12,500	7,500	20,000	--	--		--	--

合计	--	19,851.92	32,760.74	53,133.34	85,894.08	--	--	2,369.29	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因 (分具体项目)	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用									
	<p>超募资金 25,505.94 万元，截止 2016 年 6 月 30 日已使用 20,000.00 万元，其中：永久补充流动资金 15,000.00 万元；投资法玛威发展项目 5,000.00 万元。公司超募资金计划用于以下四个方面：（1）研发产品产业化生产线建设项目，包括：①投资 2,000 万元，新建截短侧耳素精提生产线和盐酸沃尼妙林合成生产线；②投资 8,000 万元，新建一条兽用狂犬疫苗生产线。上述项目系本公司本次募集资金投资项目“金河生物研发中心建设项目”主要研发课题的产业化应用。（2）环保投资项目，包括：①投资 3,500 万元，增扩污水处理站的好氧处理系统、新增中水回用系统、除臭系统及四效蒸发器各一套，提升本公司污水处理能力；②投资 2,000 万元，引进发酵节电新技术，以新型节能电机替代原有电机设备，提高能源利用效率，同时新增设备对发酵灭菌蒸汽进行回收再利用，节能减排，降低能耗成本，提高产品竞争力。（3）法玛威发展项目。投资 5,000 万元，用于本公司控股子公司法玛威相关产品向美国食品药品监督管理局（FDA）进行简式新兽药申请（ANADA）的注册费用等相关支出，同时在美国新增一套预混搅拌包装设备以及厂房、实验仪器等配套设施，推动本公司进入美国终端市场的进程，从而进一步提高本公司的盈利能力。（4）技改项目，包括：①投资 700 万元，新建一套变电站系统，降低线损电耗、提高供电品质，稳定生产保障系统；②投资 500 万元，引进包衣工艺技术，将本公司饲用金霉素产品由预混剂升级加工为肠溶、缓释、控释制剂，满足市场需求，提高产品竞争力；③投资 1,600 万元，建设盐霉素精提生产线，满足美国市场对高效价盐霉素产品的需求，拓展盐霉素产品在美国高端市场的业务。2014 年 7 月 28 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于终止部分超募资金拟投资项目并永久补充流动资金的议案》、《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，公司今年组建了控股子公司内蒙古金河环保科技有限公司并由其实施“污水处理搬迁工程”项目，对污水处理实行产业化运作，以全面提升污水治理水平。原计划环保项目中的污水治理项目（预计投资 3,500 万元）决定终止。公司正在积极探索节能投资新模式，尝试推行合同能源管理，考虑到合同能源管理项目的特殊性，原计划环保节能项目中的节电项目（预计投资 2,000 万元）决定终止，未来实施将改用自有资金或合同能源管理模式来完成。技改项目中新建变电站项目（预计投资 700 万元）和金霉素升级换代项目（预计投资 500 万元），为加快项目实施进度，公司已用自有资金完成。超募资金投资计划中已有 6,700 万元的项目决定终止或已用自有资金完成，加上原超募资金中尚有 2,200 万元未做投资计划，共有 8,900 万元资金未确定投向。依据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》，用 7,500 万元超募资金永久补充流动资金。2016 年 4 月 14 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于终止超募资金拟投资项目并永久补充流动资金的议案》。由于公司控股子公司内蒙古金河生物制品有限公司于 2015 年收购了杭州荐量兽用生物制品有限公司 67% 的股权，公司已通过收购方式拥有兽用生物制品生产线，公司决定终止新建一条兽用狂犬疫苗生产线建设子项目（原计划投资 8,000 万元）；由于截短侧耳素和盐酸沃尼妙林产品的市场形势已发生重大变化，公司决定终止截短侧耳素精提生产线和盐酸沃尼妙林合成生产线子项目（原计划投资 2,000 万元）。综合上述两子项目情况，公司决定终止原研发产品产业化生产项目。此外，报告期内，公司已用自有资金完成了对盐酸金霉素生产线和盐霉素生产线的技改工程，公司决定终止技改项目中的盐霉素精提生产线建设子项目（原计划投资 1,600 万元）。综上，超募资金原投资计划中共有 11,600 万元的项目终止，再加上未做投资计划的 1,405.94 万元超募资金，专户利息收入 616.85 万元，合计 13,622.79 万元资金</p>									

	未确定投向。依据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》，用 7,500 万元超募资金永久补充流动资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>截至 2012 年 7 月 31 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 634.00 万元，其中投入年产 10,000 吨高效饲用金霉素扩建项目 200.15 万元，投入金河生物研发中心建设项目 433.85 万元。国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述公司以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了验证，并出具了国浩核字[2012]第 207A1707 号审核报告。2012 年 11 月 29 日，公司第二届董事会第 20 次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金的议案》，经全体董事表决，一致同意公司用募集资金人民币 634.00 万元置换已预先投入募投项目的自筹资金。公司独立董事、公司监事会分别发表意见，同意公司利用募集资金置换前期已投入资金；公司保荐机构（中国银河证券股份有限公司）对公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金事项发表了专项核查意见，同意公司以募集资金人民币 634.00 万元置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金。2012 年 11 月 30 日，公司将该等预先已投入募集资金投资项目的自筹资金与募集资金进行了置换。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>2016 年 4 月 6 日，公司已将用于暂时补充流动资金的募集资金 13,600.00 万元人民币全部归还至公司的募集资金专用账户。2016 年 4 月 14 日公司召开第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用部分闲置募集资金 6,000 万元人民币暂时补充流动资金，单次补充流动资金期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还到募集资金专用账户。截止 2016 年 6 月 30 日，公司实际使用募集资金 6,000.00 万元用于暂时补充流动资金。2014 年 7 月 28 日，公司召开第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于终止部分超募资金拟投资项目并永久补充流动资金的议案》、《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司首次公开发行股票募投项目已实施完毕，部分超募资金使用意向已发生改变，为了提高资金的使用效率，降低公司的财务费用，为公司和股东创造更大的利益，同意公司将节余募集资金 4,238.16 万元（包括利息收入，其中年产 10,000 吨高效饲用金霉素扩建项目的节余金额为 2,553.50 万元，金河生物研发中心建设项目的节余金额为 1,684.66 万元）和部分超募资金 7,500.00 万元，合计 11,738.16 万元永久补充流动资金（具体补充金额以转入自有资金账户当日实际金额为准），用于公司日常生产经营活动。2014 年 8 月，公司召开 2014 年度第二次临时股东大会，审议通过了《关于将节余募集资金永久补充流动资金的议案》、《关于终止部分超募资金拟投资项目并永久补充流动资金的议案》。2016 年 4 月 14 日，公司召开第三届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于终止超募资金拟投资项目并永久补充流动资金的议案》。由于公司控股子公司内蒙古金河生物制品有限公司于 2015 年收购了杭州荐量兽用生物制品有限公司 67% 的股权，公司已通过收购方式拥有兽用生物制品生产线，公司决定终止新建一条兽用狂犬疫苗生产线建设子项目（原计划投资 8,000 万元）；由于截短侧耳素和盐酸沃尼妙林产品的市场形势已发生重大变化，公司决定终止截短侧耳素精提生产线和盐酸沃尼妙林合成生产线子项目（原计划投资 2,000 万元）。综合上述两子项目情况，公司决定终止原研发产</p>

	品产业化生产项目。此外，报告期内，公司已用自有资金完成了对盐酸金霉素生产线和盐霉素生产线的技改工程，公司决定终止技改项目中的盐霉素精提生产线建设子项目（原计划投资 1,600 万元）。 综上，超募资金原投资计划中共有 11,600 万元的项目终止，再加上未做投资计划的 1,405.94 万元超募资金，专户利息收入 616.85 万元，合计 13,622.79 万元资金未确定投向。依据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》，用 7,500 万元超募资金永久补充流动资金。2016 年 5 月 6 日，公司召开 2015 年度股东大会审议通过了《关于终止超募资金拟投资项目并永久补充流动资金的议案》。截止 2016 年 6 月 30 日，公司已将 19,238.16 万元永久补充流动资金（其中年产 10,000 吨高效饲用金霉素扩建项目永久补充流动资金 2,553.50 万元；金河生物研发中心建设项目永久补充流动资金 1,684.66 万元；超募资金永久补充流动资金 15,000.00 万元）。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 1、年产 10,000 吨高效饲用金霉素扩建项目结余金额 2,228.27 万元，原因系可行性研究报告中有流动资金支出 2,233.55 万元，考虑到本项目属扩建项目，流动资金不好划分，故决算未考虑。2、研发中心建设项目结余金额 1,601.07 万元，原因系项目包含的部分课题研究投入，在项目启动后公司以自有资金陆续完成。3、在项目建设过程中，公司对项目的各环节进行优化，严格控制各项费用，节约了项目投资。
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2016 年 6 月 30 日，公司募投项目资金专项账户余额为人民币 89.14 万元，公司将继续按照募集资金使用计划将其用于募集资金投资项目的应付项目。截止 2016 年 6 月 30 日，公司超募资金专项存储账户余额为人民币 126.14 万元。截止 2016 年 6 月 30 日，公司非公开发行股票募集资金专项存储账户余额为人民币 182.00 万元。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司募集资金在存放、使用、管理及披露方面不存在违规情形。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 4、主要子公司、参股公司分析

适用  不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古金河淀粉有限责任公司	子公司	玉米加工	玉米淀粉、胚芽、蛋白粉、纤维	42,142,900.00	216,625,366.17	64,138,139.29	210,853,967.17	3,013,325.87	2,414,852.27

司									
法玛威药业有限公司	子公司	药物饲料添加剂	各种兽用抗生素、饲料、产品原材料的销售及有关的技术咨询, 技术服务	100 万美元	447,545.51 0.19	78,789,643. 89	219,023.59 7.76	24,297.69 2.87	24,297,692.8 7
内蒙古金河动物药业有限公司	子公司	药物饲料添加剂	喹乙醇、硫酸粘菌素等产品的生产销售	15,000,000.00	57,653,095.35	23,211,838.63	56,931,572.95	8,830,712.11	7,494,242.92
金河牧星生物技术研究(北京)有限公司	子公司	研发	生物疫苗、基因药物、生物制剂、诊断试剂盒、化学药物的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售化学试剂	5,000,000.00	879,453.37	-3,696,782.92		-883,965.63	-883,981.33
内蒙古金河环保科技股份有限公司	子公司	污水处理	废水综合利用及治理工程; 环保材料、环保设备、水处理剂销售; 环保信息开发及服务(工业及城市污水处理站的运营管理); 通用机械、电器维修及销售, 园林绿化养护等业务	20,000,000.00	107,786.00 9.74	39,225,250.64	36,232,716.17	14,865,957.28	12,967,653.34
内蒙古金河生物制品有限公司	子公司	药物饲料添加剂	兽用生物制品的研发、生产、销售和技术服务; 疫苗稀释液、血清制品、疫苗培养基、免疫增	50,000,000.00	545,643.65 2.71	45,870,940.96	11,018,482.91	-17,875,266.72	-17,586,434.57

			强剂、疫苗佐剂、冻干疫苗耐热保护剂、兽用器械、塑料制品的销售					
--	--	--	--------------------------------	--	--	--	--	--

### 5、非募集资金投资的重大项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
子公司生物制品收购杭州佑本 67% 股权项目	30,150	7,650	30,150	100.00%	-538.76	2015 年 12 月 30 日	公告编号：2015-072；公告名称《关于控股子公司继续收购参股公司杭州荐量兽用生物制品有限公司部分股权的公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
合计	30,150	7,650	30,150	--	--	--	--

### 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

2016 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	70.00%	至	110.00%
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	11,671.86	至	14,418.18
2015 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	6,865.8		
业绩变动的原因说明	1、除子公司内蒙古金河生物制品有限公司完成收购杭州佑本公司 67% 股权时间较短，各项资源还在整合，技术改造初步完成，盈利能力尚未体现外，其余各主要子公司经营状况趋好，主营业务收入和利润水平比上年同期会有所增长；2、母公司产品由于市场需求有向好的趋势，销售收入会有所增长，部分原材料价格仍处于低位，生产技术水平不断提高，生产成本下降明显，利润水平提升较快；3、汇率变动具有不确定性，对母公司以美元结算的销售收入以及子公司法玛威的外币报表折算会产生一定影响；4、三季		

	度的季节性检修时间预计比上年同期短，停工损失减少。故预测 2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润增长幅度与上年同期相比在 70%~110% 的范围内浮动。
--	---

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

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

适用  不适用

2016年5月6日召开的2015年年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配方案》：以公司总股本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。

2016年5月11日公司发布《金河生物科技股份有限公司2015年年度权益分派实施公告》（公告编号：2016-031），本次权益分配的股权登记日是2016年5月16日，除权除息日是2016年5月17日。截止2016年6月30日，分红派息工作已实施完毕。

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

## 十、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月15日	呼和浩特市	实地调研	机构	国泰君安证券股份有限公司	公司生产经营情况和未来发展规划等
2016年01月20日	呼和浩特市	实地调研	机构	中新融创资本管理有限公司、国都证券股份有限公司、上海吉渊投资管理有限公司、上海尚雅投资管理有限公司、上海承周资产管理有限公司、安信证券股份有限公司、上海申银万国证券研究所有限公司	公司生产经营情况和未来发展规划等
2016年01月21日	呼和浩特市	实地调研	机构	西南证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司、中国银河证券股份有限公司、中新融创资本管理有限公司、华夏未来资本管理有限公司、中信建投证券股份有限公司	公司生产经营情况和未来发展规划等
2016年01月27日	呼和浩特市	实地调研	机构	中国人寿资产管理有限公司、华泰证券股份有限公司	公司生产经营情况和未来发展规划等
2016年03月01日	呼和浩特市	实地调研	机构	招商证券股份有限公司、深圳市裕晋投资有限公司、长信基金管理有限公司	公司生产经营情况和未来发展规划等
2016年05月04日	呼和浩特市	实地调研	机构	兴业证券股份有限公司、信达证券股份有限公司、浙商基金管理有限公司、金鹰基金管理有限公司	公司生产经营情况和未来发展规划等
2016年05月18日	呼和浩特市	实地调研	机构	平安证券有限责任公司	公司生产经营情况和未来发展规划等

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规章的要求，完善公司内部管理制度，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理，促进公司规范运作。截止报告期末，公司治理的实际情况基本符合《公司法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 五、资产交易事项

#### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末未收购资产。

#### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售资产。

### 3、企业合并情况

√ 适用 □ 不适用

公司控股子公司内蒙古金河生物制品有限公司收购杭州佑本动物疫苗有限公司67%的股权事项已于2016年3月24日完成了股权转让的工商备案及营业执照变更手续。公司半年度报告已将杭州佑本动物疫苗有限公司纳入公司合并范围，并编制合并财务报表。

### 六、公司股权激励的实施情况及其影响

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

### 七、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	本公司的母公司	提供劳务	土建及维修	以审计结论为准	参照市场价格	207.35	36.81%	3,050	否	转账	参照中介机构价格标准	2016年04月15日	公告编号: 2016-025; 公告名称:《关于与内蒙古金河建筑安装有限责任公司关联交易的公告》; 公告网站名称: 巨潮资讯网; 公告网站地址: www.cninfo.com.cn
合计				--	--	207.35	--	3,050	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较				无									

大的原因（如适用）	
-----------	--

## 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

共同投资方	关联关系	共同投资定价原则	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产(万元)	被投资企业的净资产(万元)	被投资企业的净利润(万元)
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	控股股东	以金河环保净资产评估值作为定价参考依据	内蒙古金河环保科技有限公司	废水综合利用及治理工程；环保材料、环保设备、水处理剂销售；环保信息开发及服务（工业及城市污水处理站的运营管理）；通用机械、电器维修及销售，园林绿化养护。	2,000 万元	10,778.6	3,922.53	1,296.77
呼和浩特市禹水宏管理咨询企业(有限合伙)	公司董事、监事为禹水宏合伙企业的合伙人之一。	以金河环保净资产评估值作为定价参考依据	内蒙古金河环保科技有限公司	废水综合利用及治理工程；环保材料、环保设备、水处理剂销售；环保信息开发及服务（工业及城市污水处理站的运营管理）；通用机械、电器维修及销售，园林绿化养护。	2,000 万元	10,778.6	3,922.53	1,296.77
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无						

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

2014年7月28日，公司与王春苗签订房屋及车位租赁协议，约定租赁期限为三年，自2014年8月1日至2017年7月31日止，年租金为710,000.00元（其中：房屋年租金660,000.00元，车位年租金50,000.00元）。

关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《金河生物科技股份有限公司关于签订房屋租赁协议的关联交易的公告》	2014年07月29日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 八、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司于2014年7月28日第三届董事会第四次会议审议通过了《关于签订房屋租赁协议的关联交易的议案》。租赁的鼎盛华世纪广场一期写字楼22层，房屋面积1811.48平方米，另加十个与该房屋相匹配的永久性使用车位。先期确定租赁期为3年，3年期满后，双方协商续租事宜。具体内容详见公司于2014年7月29日披露的公告《金河生物科技股份有限公司关于签订房屋租赁协议的关联交易的公告》，公告编号（2014-042）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

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

## 2、担保情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
法玛威药业有限公司	2014年10月15日	39,787.2	2014年10月29日	39,787.2	连带责任保证	5	是	是
内蒙古金河环保科技股份有限公司	2016年04月15日	5,000	2016年06月20日	5,000	连带责任保证	5	否	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2015年10月22日	5,000	2015年11月06日	5,000	连带责任保证	1	否	是
内蒙古金河生物制品有限公司	2015年12月29日	18,000	2016年01月28日	18,000	连带责任保证	7	否	是
杭州佑本动物疫苗有限公司	2016年04月15日	20,000	2016年05月06日	5,000	连带责任保证	1	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			25,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				28,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			87,787.2	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				33,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计			25,000	报告期内担保实际发生额合				28,000

(A1+B1+C1)		计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	87,787.2	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	33,000
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			21.46%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (D)			33,000
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			33,000

采用复合方式担保的具体情况说明

### (1) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 3、其他重大合同

适用  不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值 (万元) (如有)	合同涉及资产的评估价值 (万元) (如有)	评估机构名称 (如有)	评估基准日 (如有)	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
金河生物	硕腾公司比利时公司和硕腾公司新加坡公司	金霉素				无		市场定价	30,105	否	无	正常履行

### 4、其他重大交易

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------

股改承诺					
收购报告书 或权益变动 报告书中所 作承诺					
资产重组时 所作承诺					
首次公开发 行或再融资 时所作承诺	内蒙古金河建筑安 装有限责任公司;王 东晓;路牡丹;王志 军;王晓英;路漫漫	将不在中国境内外以任何方式直接或间 接从事或参与任何与金河生物科技股份 有限公司相同、相似或在商业上构成任 何竞争的业务及活动, 或拥有与金河生 物科技股份有限公司存在竞争关系的任 何经济实体、机构、经济组织的权益, 或以其他任何形式取得该经济实体、机 构、经济组织的控制权。	2012年07月13日	长期	报告期内, 未发 生违反承诺的 情况, 该事项仍 在严格履行中
	内蒙古金河建筑安 装有限责任公司	公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限 责任公司承诺: "金河生物拟申请首次公 开发行人民币普通股(A股)股票并上 市, 将向社会公众公开发行股票募集的 资金在扣除发行费用后, 用于年产 10,000 吨高效饲用金霉素扩建项目以及金河生 物研发中心建设项目(以下称"募投项目 ")的建设。本公司承诺不为上述募投项 目提供建筑劳务。对于金河生物除上述 募投项目以外的其他以自有资金进行的 建筑维修项目, 本公司承诺以公允的市 场价格, 与其他同行业企业公平竞争。"	2012年07月13日	长期	报告期内, 未发 生违反承诺的 情况, 该事项仍 在严格履行中
	金河生物科技股份 有限公司	公司实际控制人之一路牡丹兄弟之配偶 持有上海金露中成饲料有限公司 50%的 股权。为减少关联交易, 公司承诺自 2011 年 7 月 15 日起, 不再直接或间接与上海 金露中成饲料有限公司发生任何交易。	2011年07月15日	长期	报告期内, 未发 生违反承诺的 情况, 该事项仍 在严格履行中
	内蒙古金河建筑安 装有限责任公司;王 东晓	公司前身内蒙古金河饲料添加剂厂及华 蒙金河实业有限责任公司曾存在营业执 照与公司章程记载的注册资金金额不一 致、部分股东出资未及时到位及退出程 序不规范等情形。上述情形已得到纠正 或消除。针对上述情形, 公司实际控制 人王东晓、控股股东内蒙古金河建筑安 装有限责任公司承诺无条件承担因上述 事项可能对公司造成的任何处罚性支 出、经济赔偿、费用支出或其他损失。	2012年07月13日	长期	报告期内, 未发 生违反承诺的 情况, 该事项仍 在严格履行中

	内蒙古金河建筑安装有限责任公司;呼和浩特昌福兴投资管理企业(有限合伙);上银基金管理有限公司	自公司本次非公开发行股份发行上市之日起三十六个月内不进行转让, 同意中国证券登记结算有限责任公司予以限售期锁定。	2016年02月04日	三十六个月	报告期内, 未发生违反承诺的情况, 该事项仍在严格履行中
	金河生物科技股份有限公司	本次非公开发行股票募集资金不会用于已实施或将实施的重大投资或资产购买计划, 亦不会用于偿还与重大投资或资产购买有关的银行贷款。本公司不存在变相通过本次募集资金补充流动资金以实施重大投资或资产购买的情形。本次非公开发行募集资金将不会用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等财务性投资, 也不会直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司。本公司将严格执行募集资金专项账户管理, 由保荐机构、存管银行、公司共同监管募集资金按照承诺用途和金额使用。	2016年02月04日	长期	报告期内, 未发生违反承诺的情况, 该事项仍在严格履行中
	内蒙古金河建筑安装有限责任公司;王东晓;王志军;李福忠;路牡丹;王晓英;路漫漫	公司本次非公开发行股票完成后六个月内, 不减持直接或间接持有的公司股票。	2016年02月04日	六个月	报告期内, 未发生违反承诺的情况, 该事项仍在严格履行中
其他对公司中小股东所作承诺	金河生物科技股份有限公司	本次使用闲置募集资金补充流动资金期间不进行风险投资, 不对控股子公司以外的对象提供财务资助, 本次暂时补充流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用, 不通过直接或间接安排用于新股配售、申购, 或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。	2015年04月09日	十二个月	已履行完毕
	金河生物科技股份有限公司	经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过, 公司使用闲置募集资金 6,000 万元暂时补充流动资金, 并承诺本次使用闲置募集资金补充流动资金期间不进行风险投资, 不对控股子公司以外的对象提供财务资助, 本次暂时补充流动资金仅限于与主营业务相关的生产经营使用, 不通过直接或间接安排用于新股配售、申购, 或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易。	2016年04月14日	十二个月	报告期内, 未发生违反承诺的情况, 该事项仍在严格履行中

	金河生物科技股份有限公司	经公司第三届董事会第二十四次会议审议通过，公司使用 7,500 万元超募资金永久性补充流动资金。并承诺本次将超募资金永久补充流动资金后的未来 12 个月内不进行证券投资等高风险投资以及为他人提供财务资助并披露。	2016 年 04 月 14 日	十二个月	报告期内，未发生违反承诺的情况，该事项仍在严格履行中
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

## 十、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十一、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十二、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、关于非公开发行股票事项

2014年10月31日公司召开第三届董事会第八次会议、2014年11月18日召开2014年第四次临时股东大会审议通过了非公开发行股票的相关议案。

2015年12月28日，公司收到中国证监会《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）。核准公司非公开发行36,275,862股新股，公司非公开发行股票于2016年2月4日在深圳证券交易所上市。具体内容详见巨潮资讯网公司2015年12月29日和2016年2月3日披露的公告，公告编号（2015-070）和（2016-006）。

### 2、关于控股子公司完成股份制改制并实施增资事项

2016年3月31日，第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于控股子公司内蒙古金河环保科技有限公司启动改制设立股份有限公司的议案》。2016年4月29日，在呼和浩特市工商

行政管理局完成工商变更登记,整体变更为股份有限公司。具体内容详见巨潮资讯网公司2016年4月1日和2016年5月7日披露的公告(公告编号:2016-009)和(2016-029)。

2016年6月14日,第三届董事会第二十六会议审议通过了《关于公司与控股股东、关联方共同向控股子公司实施增资暨关联交易的议案》,同意公司与控股股东、关联方共同向控股子公司内蒙古金河环保科技股份有限公司增资。2016年8月5日,完成了工商变更登记。具体内容详见巨潮资讯网公司2016年6月15日披露的公告(公告编号:2016-034)。

### 3、关于公司产品通过美国食品与药品监督管理局现场检查验收的事项

2016年6月20日至2016年6月24日,美国食品与药品监督管理局(FDA)检察官对公司进行为期五天的现场检查验收。具体内容详见巨潮资讯网公司2016年6月28日披露的公告,公告编号(2016-037)。本次公司三大产品饲料级金霉素预混剂、盐霉素预混剂、盐酸金霉素原料药通过了美国FDA的现场检查验收,公司将在收到美国FDA验收通过正式文件后另行公告。

### 4、关于签订《附条件生效的股权转让协议》

2016年7月26日,第三届董事会第二十七次会议审议通过《关于公司、控股子公司与浙江荐量生物工程有限公司签订〈附条件生效的股权转让协议〉的议案》。同意金河生物公司、控股子公司内蒙古金河生物制品有限公司与杭州佑本动物疫苗有限公司股东浙江荐量生物工程有限公司签订《附条件生效的股权转让协议》。(“杭州佑本”即原“杭州荐量兽用生物制品有限公司”,2016年7月4日,名称变更为杭州佑本动物疫苗有限公司)具体内容详见巨潮资讯网公司2016年7月27日披露的公告(公告编号:2016-041)。浙江荐量生物工程有限公司于2016年7月21日将其持有的杭州佑本33%的股权向金河生物办理质押。

## 十三、公司债相关情况

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

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	6,849,518	3.14%	36,275,862	0	64,002,570	-457,000	99,821,432	106,670,950	16.79%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	6,849,518	3.14%	36,275,862	0	64,002,570	-457,000	99,821,432	106,670,950	16.79%
其中：境内法人持股	0	0.00%	36,275,862	0	54,413,793	0	90,689,655	90,689,655	14.27%
境内自然人持股	6,849,518	3.14%	0	0	9,588,777	-457,000	9,131,777	15,981,295	2.52%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	210,990,482	96.86%	0	0	317,171,223	457,000	317,628,223	528,618,705	83.21%
1、人民币普通股	210,990,482	96.86%	0	0	317,171,223	457,000	317,628,223	528,618,705	83.21%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	217,840,000	100.00%	36,275,862	0	381,173,793	0	417,449,655	635,289,655	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、经中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]3036号）文核准，公司非公开发行36,275,862股新股，经深圳证券交易所同意，公司非公开发行36,275,862股新股于2016年2月4日在深圳证券交易所上市。

2、2016年5月6日召开的2015年年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配方案》：公司以总股本254,115,862股为基数，每10股派发现金股利人民币2元（含税），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635,289,655股。本次权益分派方案已于2016年5月17日实施完毕。

3、高级管理人员离任满18个月，解除限售股份457,000股。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1、经中国证券监督管理委员会（证监许可[2015]3036号）文核准，公司非公开发行36,275,862股新股，经深圳证券交易所同意，公司非公开发行36,275,862股新股于2016年2月4日在深圳证券交易所上市。

2、公司于2016年5月6日召开的2015年度股东大会审议通过了《2015年度利润分配方案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司于2016年1月29日就非公开发行股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料。本次增发股份于2016年2月3日日终登记到账，并正式列入公司的股东名册。本次发行新增股份数量为36,275,862股，股份性质为有限售条件流通股，上市日为2016年2月4日。

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

适用  不适用

报告期内，公司增发股票和资本公积金转增股本，影响上年末基本每股收益和稀释每股收益由0.48元/股减少为0.16元/股，减幅66.67%，归属于公司普通股股东的每股净资产由4.75元/股减少为1.63元/股，减幅65.68%；影响本年一季度末每股收益和稀释每股收益由0.21元/股减少为0.08元/股，减幅61.90%，归属于公司普通股股东的每股净资产由6.07元/股减少为2.43元/股，减幅59.97%。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

报告期内，公司以13.05元/股的价格非公开发行股票36,275,862股，并以资本公积金转增股本381,173,793股。发行新股及转增股本后，公司股份总数由217,840,000股变更为635,289,655股，大股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司的持股比例由39.77%变更为38.05%，因增发股票使公司总资产增加45,801.37万元，负债金额未发生变化。

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
邬瑞岗	457,000	457,000	0	0	离任高级管理人员已 满 18 个月。	2016 年 2 月 5 日
内蒙古金河建筑 安装有限责任公 司	0	0	25,191,570	25,191,570	非公开发行股份认购 10,076,628 股，利润分 配每 10 股转增 15 股， 相应增加限售股份数 额。	2019 年 2 月 3 日
呼和浩特昌福兴 投资管理企业 (有限合伙)	0	0	15,114,943	15,114,943	非公开发行股份认购 6,045,977 股，利润分配 每 10 股转增 15 股，相 应增加限售股份数额。	2019 年 2 月 3 日
上银基金—浦发 银行—上银基金 财富 51 号资产管 理计划	0	0	50,383,142	50,383,142	非公开发行股份认购 20,153,257 股，利润分 配每 10 股转增 15 股， 相应增加限售股份数 额。	2019 年 2 月 3 日
王志军	1,642,929	0	2,464,394	4,107,323	利润分配每 10 股转增 15 股，相应增加限售股 份数额。	因担任公司董 事、副总经理股 份每年锁定 75%
李福忠	2,062,339	0	3,093,508	5,155,847	利润分配每 10 股转增 15 股，相应增加限售股 份数额。	因担任公司副董 事长股份每年锁 定 75%
邓一新	481,500	0	722,250	1,203,750	利润分配每 10 股转增 15 股，相应增加限售股 份数额。	因担任公司董事 会秘书股份每年 锁定 75%
谢昌贤	1,323,000	0	1,984,500	3,307,500	利润分配每 10 股转增 15 股，相应增加限售股 份数额。	因担任公司董 事、总经理股份 每年锁定 75%
刘运添	708,750	0	1,063,125	1,771,875	利润分配每 10 股转增 15 股，相应增加限售股 份数额。	因担任公司董 事、副总经理股 份每年锁定 75%
刘迎春	174,000	0	261,000	435,000	利润分配每 10 股转增 15 股，相应增加限售股 份数额。	因担任公司副总 经理股份每年锁 定 75%
合计	6,849,518	457,000	100,278,432	106,670,950	--	--

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,331	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的普通 股数量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	境内非国有法人	38.05%	241,758,670	155,131,830	25,191,570	216,567,100	质押	87,925,000
上银基金—浦发银行—上银基金财富 51 号资产管理计划	其他	7.93%	50,383,142	50,383,142	50,383,142	0		
全国社保基金一零八组合	国有法人	3.78%	24,010,125	15,506,003	0	24,010,125		
路牡丹	境内自然人	2.51%	15,964,445	9,578,667	0	15,964,445		
呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）	其他	2.38%	15,114,943	15,114,943	15,114,943	0		
国信证券股份有限公司	国有法人	2.12%	13,480,773	8,168,466	0	13,480,773		
路漫漫	境内自然人	1.20%	7,649,645	4,589,787	0	7,649,645		
李福忠	境内自然人	1.08%	6,874,465	4,124,679	5,155,847	1,718,618		
交通银行股份有限公司—博时新兴成长混合型证券投资基金	其他	1.03%	6,532,247	6,532,247	0	6,532,247		
中国平安人寿保险股份有限公司—分红—一个险分红	其他	1.00%	6,369,889	6,369,889	0	6,369,889		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	因参与认购公司非公开发行股份成为前 10 名的股东有上银基金—浦发银行—上银基金财富 51 号资产管理计划和呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）。投资者认购的本次非公开发行股票自上市之日起 36 个月内不得转让。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，王东晓先生持有公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司 100% 的股权。李福忠先生为公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司的董事。路牡丹女士为王东晓先生配偶；路漫漫先生为路牡丹女士之弟；李福忠先生之配偶为路牡丹女士之妹。呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）为公司董事、监事、高级管理人员							

	和核心员工组建的有限合伙企业。除此以外，未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	216,567,100	人民币普通股	216,567,100
全国社保基金一零八组合	24,010,125	人民币普通股	24,010,125
路牡丹	15,964,445	人民币普通股	15,964,445
国信证券股份有限公司	13,480,773	人民币普通股	13,480,773
路漫漫	7,649,645	人民币普通股	7,649,645
交通银行股份有限公司-博时新兴成长混合型证券投资基金	6,532,247	人民币普通股	6,532,247
中国平安人寿保险股份有限公司-分红-一个险分红	6,369,889	人民币普通股	6,369,889
中国平安人寿保险股份有限公司-投连-一个险投连	5,119,655	人民币普通股	5,119,655
中国银行股份有限公司-景顺长城优选混合型证券投资基金	3,150,130	人民币普通股	3,150,130
郭幼全	3,032,132	人民币普通股	3,032,132
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	王东晓先生持有公司控股股东内蒙古金河建筑安装有限责任公司 100% 的股权。路牡丹女士为王东晓先生配偶；路漫漫先生为路牡丹女士之弟。除此以外，未知前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是  否

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

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
李福忠	副董事长	现任	2,749,786	4,124,679	0	6,874,465	0	0	0
谢昌贤	董事、总经理	现任	1,764,000	2,646,000	0	4,410,000	0	0	0
刘运添	董事、副总经理	现任	945,000	1,417,500	0	2,362,500	0	0	0
王志军	董事、副总经理	现任	2,190,572	3,284,359	1,000	5,473,931	0	0	0
邓一新	董事会秘书	现任	642,000	963,000	0	1,605,000	0	0	0
刘迎春	副总经理	现任	232,000	348,000	0	580,000	0	0	0
合计	--	--	8,523,358	12,783,538	1,000	21,305,896	0	0	0

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	279,482,878.43	225,419,074.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	36,899,773.25	14,420,903.98
应收账款	250,177,243.12	168,090,916.30
预付款项	96,619,249.39	63,172,042.02
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	114,304,994.11	17,071,403.43
买入返售金融资产		
存货	285,710,476.47	310,389,287.15
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,787,864.13	3,372,398.82
流动资产合计	1,104,982,478.90	801,936,026.43
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	239,452.63	225,234,483.90
投资性房地产	2,742,761.44	
固定资产	572,076,845.68	525,720,246.81
在建工程	30,340,754.93	39,431,272.67
工程物资	273,737.72	290,219.66
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	297,374,099.71	277,107,405.48
开发支出	27,329,350.81	4,279,875.04
商誉	265,298,932.28	7,710,017.89
长期待摊费用	1,793,147.40	1,401,692.50
递延所得税资产	3,603,946.09	2,091,338.80
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,201,073,028.69	1,083,266,552.75
资产总计	2,306,055,507.59	1,885,202,579.18
流动负债：		
短期借款	318,092,400.00	488,686,400.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		45,000,000.00
应付账款	104,578,401.18	112,720,987.72

预收款项	6,935,721.23	5,014,228.67
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	12,357,314.80	10,509,933.68
应交税费	13,341,115.70	4,841,113.32
应付利息	34,637.24	329,856.06
应付股利	1,650,000.00	
其他应付款	23,580,868.96	15,013,963.65
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	11,500,000.00	129,872,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	492,070,459.11	811,988,483.10
非流动负债：		
长期借款	213,500,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,625,439.55	18,688,589.75
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	233,125,439.55	18,688,589.75
负债合计	725,195,898.66	830,677,072.85
所有者权益：		
股本	635,289,655.00	217,840,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	538,579,707.80	498,015,639.56
减：库存股		
其他综合收益	2,592,731.08	1,415,827.17
专项储备		
盈余公积	49,456,879.96	49,456,879.96
一般风险准备		
未分配利润	311,797,820.31	268,393,078.79
归属于母公司所有者权益合计	1,537,716,794.15	1,035,121,425.48
少数股东权益	43,142,814.78	19,404,080.85
所有者权益合计	1,580,859,608.93	1,054,525,506.33
负债和所有者权益总计	2,306,055,507.59	1,885,202,579.18

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	220,203,379.80	147,350,450.46
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,220,000.00	3,520,543.98
应收账款	141,372,940.15	139,399,456.45
预付款项	134,184,054.50	115,597,341.93
应收利息	9,231,560.40	4,554,003.53
应收股利	3,350,000.00	
其他应收款	486,844,983.66	483,299,458.87
存货	105,855,556.91	94,209,139.49
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,174,442.55	2,715,860.91
流动资产合计	1,143,436,917.97	990,646,255.62
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	143,761,771.65	143,761,771.65
投资性房地产	2,742,761.44	
固定资产	392,047,899.31	378,655,058.45
在建工程	21,485,057.64	32,388,924.78
工程物资	273,737.72	290,219.66
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	9,514,774.92	9,749,517.30
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,259,147.50	1,401,692.50
递延所得税资产	801,395.64	2,651,048.56
其他非流动资产		
非流动资产合计	571,886,545.82	568,898,232.90
资产总计	1,715,323,463.79	1,559,544,488.52
流动负债：		
短期借款	128,686,400.00	438,686,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		45,000,000.00
应付账款	53,725,559.18	48,566,957.04
预收款项	1,454,129.72	735,579.07
应付职工薪酬	6,776,052.40	6,969,945.59
应交税费	8,601,209.43	4,018,917.04
应付利息	34,637.24	329,856.06
应付股利		
其他应付款	10,992,565.73	3,197,023.38
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	210,270,553.70	547,504,678.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	19,596,461.80	18,657,303.50
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	19,596,461.80	18,657,303.50
负债合计	229,867,015.50	566,161,981.68
所有者权益：		
股本	635,289,655.00	217,840,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	542,100,775.42	501,536,707.18
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	49,456,879.96	49,456,879.96
未分配利润	258,609,137.91	224,548,919.70
所有者权益合计	1,485,456,448.29	993,382,506.84
负债和所有者权益总计	1,715,323,463.79	1,559,544,488.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	696,658,310.42	551,348,276.68

其中：营业收入	696,658,310.42	551,348,276.68
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	581,871,151.58	493,402,196.75
其中：营业成本	455,299,942.37	394,402,164.83
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	3,633,895.84	1,322,210.48
销售费用	40,619,834.00	32,146,268.73
管理费用	74,075,678.82	50,975,094.90
财务费用	4,815,821.99	12,436,164.71
资产减值损失	3,425,978.56	2,120,293.10
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		261,780.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	114,787,158.84	58,207,860.75
加：营业外收入	1,400,029.99	4,782,058.61
其中：非流动资产处置利得	289.27	
减：营业外支出	124,688.54	162,939.58
其中：非流动资产处置损失	120.00	92,139.58
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	116,062,500.29	62,826,979.78
减：所得税费用	18,322,866.66	7,724,042.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	97,739,633.63	55,102,937.37
归属于母公司所有者的净利润	94,227,913.92	50,922,582.05
少数股东损益	3,511,719.71	4,180,355.32

六、其他综合收益的税后净额	1,384,592.83	-13,412.22
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	1,176,903.91	-11,400.39
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	1,176,903.91	-11,400.39
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	1,176,903.91	-11,400.39
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	207,688.92	-2,011.83
七、综合收益总额	99,124,226.46	55,089,525.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	95,404,817.83	50,911,181.66
归属于少数股东的综合收益总额	3,719,408.63	4,178,343.49
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.09
（二）稀释每股收益	0.15	0.09

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

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	359,776,948.22	296,944,485.51
减：营业成本	221,716,645.25	210,167,090.26
营业税金及附加	2,933,203.38	900,337.96
销售费用	26,811,817.86	13,104,068.51
管理费用	34,064,529.94	33,616,144.39
财务费用	-10,660,205.33	2,880,894.64
资产减值损失	-12,331,019.45	-2,517,048.66
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	3,350,000.00	2,624,008.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,591,976.57	41,417,007.02
加：营业外收入	915,841.70	4,746,673.86
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	60,120.00	162,139.58
其中：非流动资产处置损失	120.00	92,139.58
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	101,447,698.27	46,001,541.30
减：所得税费用	16,564,307.66	7,277,788.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	84,883,390.61	38,723,752.81
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允		

价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	84,883,390.61	38,723,752.81
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.13	0.06
（二）稀释每股收益	0.13	0.06

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	717,256,865.35	572,251,870.51
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	15,848,644.54	11,477,609.83
收到其他与经营活动有关的现金	17,910,957.71	18,818,660.97
经营活动现金流入小计	751,016,467.60	602,548,141.31
购买商品、接受劳务支付的现金	463,536,198.77	455,031,665.43
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	79,613,692.11	69,632,235.58
支付的各项税费	49,450,395.63	19,830,683.34
支付其他与经营活动有关的现金	71,958,843.67	53,024,475.35
经营活动现金流出小计	664,559,130.18	597,519,059.70
经营活动产生的现金流量净额	86,457,337.42	5,029,081.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		261,780.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	700.00	50,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	700.00	50,311,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,957,736.30	57,237,151.21
投资支付的现金	116,500,000.00	50,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-2,851,185.67	
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	169,606,550.63	112,237,151.21
投资活动产生的现金流量净额	-169,605,850.63	-61,925,370.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	458,013,723.24	300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		300,000.00
取得借款收到的现金	388,753,154.68	180,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	36,850,000.00	

筹资活动现金流入小计	883,616,877.92	180,300,000.00
偿还债务支付的现金	646,714,417.36	24,465,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,318,414.56	42,776,933.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		478,260.81
支付其他与筹资活动有关的现金	23,047.92	
筹资活动现金流出小计	712,055,879.84	67,242,133.66
筹资活动产生的现金流量净额	171,560,998.08	113,057,866.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	651,318.83	-17,664.98
五、现金及现金等价物净增加额	89,063,803.70	56,143,912.58
加：期初现金及现金等价物余额	190,409,074.73	148,778,136.56
六、期末现金及现金等价物余额	279,472,878.43	204,922,049.14

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	354,502,847.42	280,099,468.52
收到的税费返还	14,136,538.89	11,477,609.83
收到其他与经营活动有关的现金	185,051,231.25	19,398,092.16
经营活动现金流入小计	553,690,617.56	310,975,170.51
购买商品、接受劳务支付的现金	192,623,535.05	264,350,041.34
支付给职工以及为职工支付的现金	41,797,069.48	43,758,565.15
支付的各项税费	18,211,256.36	10,674,045.29
支付其他与经营活动有关的现金	204,228,148.50	66,879,138.84
经营活动现金流出小计	456,860,009.39	385,661,790.62
经营活动产生的现金流量净额	96,830,608.17	-74,686,620.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		261,780.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		50,311,780.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,920,541.53	24,540,704.19
投资支付的现金	40,000,000.00	56,700,000.00
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	71,920,541.53	81,240,704.19
投资活动产生的现金流量净额	-71,920,541.53	-30,928,923.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	458,013,723.24	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	180,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	36,850,000.00	
筹资活动现金流入小计	544,863,723.24	180,000,000.00
偿还债务支付的现金	405,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	56,927,580.96	33,104,817.27
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	461,927,580.96	33,104,817.27
筹资活动产生的现金流量净额	82,936,142.28	146,895,182.73
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	6,720.42	280.39
五、现金及现金等价物净增加额	107,852,929.34	41,279,919.64
加：期初现金及现金等价物余额	112,340,450.46	123,023,122.23
六、期末现金及现金等价物余额	220,193,379.80	164,303,041.87

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	217,840,000.00				498,015,639.56		1,415,827.17		49,456,879.96		268,393,078.79	19,404,080.85	1,054,525,506.33
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	217,840,000.00				498,015,639.56		1,415,827.17		49,456,879.96		268,393,078.79	19,404,080.85	1,054,525,506.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	417,449,655.00				40,564,068.24		1,176,903.91				43,404,741.52	23,738,733.93	526,334,102.60
（一）综合收益总额							1,176,903.91				94,227,913.92	3,719,408.63	99,124,226.46
（二）所有者投入和减少资本	36,275,862.00				421,737,861.24							21,669,325.30	479,683,048.54
1. 股东投入的普通股	36,275,862.00				421,737,861.24								458,013,723.24
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												21,669,325.30	21,669,325.30
（三）利润分配											-50,823,172.40	-1,650,000.00	-52,473,172.40
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配											-50,823,172.40	-1,650,000.00	-52,473,172.40
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	381,173,793.00				-381,173,793.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	381,173,793.00				-381,173,793.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	635,289,655.00				538,579,707.80	2,592,731.08		49,456,879.96			311,797,820.31	43,142,814.78	1,580,859,608.93

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	217,840,000.00				498,015,639.56		-259,142.99		44,167,379.99		190,813,878.77	5,549,495.57	956,127,250.90	
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	217,840,000.00				498,015,639.56		-259,142.99		44,167,379.99		190,813,878.77	5,549,495.57	956,127,250.90
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-11,400.39				29,138,582.05	4,000,082.68	33,127,264.34
(一)综合收益总额							-11,400.39				50,922,582.05	4,178,343.49	55,089,525.15
(二)所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00
1. 股东投入的普通股												300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-21,784,000.00	-478,260.81	-22,262,260.81
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-21,784,000.00	-478,260.81	-22,262,260.81
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
四、本期期末余额	217,840,000.00				498,015,639.56		-270,543.38		44,167,379.99		219,952,460.82	9,549,578.25	989,254,515.24

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	217,840,000.00				501,536,707.18				49,456,879.96	224,548,919.70	993,382,506.84
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	217,840,000.00				501,536,707.18				49,456,879.96	224,548,919.70	993,382,506.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	417,449,655.00				40,564,068.24					34,060,218.21	492,073,941.45
（一）综合收益总额										84,883,390.61	84,883,390.61
（二）所有者投入和减少资本	36,275,862.00				421,737,861.24						458,013,723.24
1. 股东投入的普通股	36,275,862.00				421,737,861.24						458,013,723.24
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-50,823,172.40	-50,823,172.40
1. 提取盈余公积											

2. 对所有者（或股东）的分配										-50,823,172.40	-50,823,172.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	381,173,793.00				-381,173,793.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	381,173,793.00				-381,173,793.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	635,289,655.00				542,100,775.42				49,456,879.96	258,609,137.91	1,485,456,448.29

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	217,840,000.00				501,536,707.18				44,167,379.99	198,727,419.91	962,271,507.08
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	217,840,000.00				501,536,707.18				44,167,379.99	198,727,419.91	962,271,507.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										16,939,752.81	16,939,752.81
（一）综合收益总额										38,723,752.81	38,723,752.81

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-21,784,000.00	-21,784,000.00	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-21,784,000.00	-21,784,000.00	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	217,840,000.00				501,536,707.18				44,167,379.99	215,667,172.72	979,211,259.89

### 三、公司基本情况

金河生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身系金河集团实业有限公司。2007年11月，本公司以净资产折股的形式由有限责任公司整体变更为股份有限公司，并更名为金河生物科技股份有限公司。本次变更后注册资本由5,000万元增至6,569万元。2007

年11月30日公司取得呼和浩特市工商行政管理局核发的150100000001693号《企业法人营业执照》。法定代表人：王东晓。

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

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

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

经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]3036号《关于核准金河生物科技股份有限公司非公开发行股票批复》，核准公司非公开发行36,275,862股新股。2016年1月22日，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了验资报告（瑞华验字[2016]61060001号），确认募集资金到账，公司新增注册资本36,275,862元。公司本次非公开发行股票于2016年2月4日在深圳证券交易所上市，公司总股本由21,784万股增加至254,115,862股，注册资本变更为254,115,862元。

根据2016年5月6日召开的2015年度股东大会决议，以公司总股本254,115,862股为基数，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，转增后注册资本及股本变更为人民币635,289,655元。

行业性质：药物饲料添加剂。

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

公司法定地址：呼和浩特市托克托县新坪路71号。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月15日决议批准报出。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共6户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加1户孙公司，减少0户，详见本附注八“合并范围的变更”。

子公司的经营范围分别为：①内蒙古金河淀粉有限责任公司（以下简称“金河淀粉”），主要从事玉米淀粉、纤维、胚芽、蛋白粉、玉米浆，以及玉米淀粉加工的下游产品（葡萄糖、饴糖、变性淀粉）的生产和销售业务；②内蒙古金河动物药业有限公司（以下简称“动物药业”），主要从事预混剂/颗粒剂、消毒剂（液体）的生产和销售业务；③金河牧星生物技术研究（北京）有限公司（以下简称“金河牧星”），主要从事生物疫苗、基因药物、生物制剂、诊断试剂盒、化学药物的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及化学试剂的销售等业务；④内蒙古金河环保科技股份有限公司（以下简称“金河环保”），主要从事废水综合利用及治理工；环保材料、环保设备、水处理剂销售；环保信息开发及服务（工业及城市污水处理站的运营管理）；通用机械、电器维修及销售，园林绿化养护等业务，其拥有一家子公司济宁市金河环保科技有限公司；⑤法玛威药业有限公司（PHARMGATE.LLC）（以下简称“法玛威公司”），主要从事饲用金霉素、盐酸金霉素、盐霉素等产品的销售业务，其拥有两家合营公司，分别为：Pharmgate Animal HealthLLC、Pharmgate Animal HealthCanada Inc。⑥内蒙古金河生物制品有限公司，主要从事兽用生物制品的研发、生产、销售和技术服务；疫苗稀释液、血清制品、疫苗培养基、免疫增强剂、疫苗佐剂、冻干疫苗耐热保护剂、兽用器械、塑料制品的销售，其拥有两家子公司，分别为：内蒙古艾迪动物标识技术开发有限公司和杭州佑本动物疫苗有限公司（以下简称“杭州佑本”，原名为杭州荐量兽用生物制品有限公司，简称“杭州荐量”）。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 2、持续经营

公司2016年下半年及2017年上半年将继续正常持续经营，努力实现年初制定的经营目标。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事药物饲料添加剂的生产经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“应收款项”、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、33“重要会计政策和会计估计变更”。

### 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2016年6月30日的财务状况及2016年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

##### （2）非同一控制下企业合并

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

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

于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项

目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构

等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## （2）金融资产的分类、确认和计量

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

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

### ② 持有至到期投资

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

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存

续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

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

### ③ 贷款和应收款项

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

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

### ④ 可供出售金融资产

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

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

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

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

## （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值，继续按组合计提坏账准备不
-------------	----------------------------

	能真实反映该项应收款项的预计未来现金流量现值。
坏账准备的计提方法	按单项应收款项预计未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

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

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 13、划分为持有待售资产

### 14、长期股权投资

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

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### (1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制

下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处

置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处

理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10-18	5.00%	9.5%-5.28%
运输设备	年限平均法	10	5.00%	9.5%
其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	19%-9.5%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司于资产负债表日判断在建工程是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。

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。

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 18、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

## 19、生物资产

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### (1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

#### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司的无形资产均为使用寿命有限的无形资产。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权		按取得该项土地使用权时，权属证明文件上标明的土地使用年限扣除取得该项资产时已使用年限，为土地使用权的使用寿命。
非专利技术	13年	按取得该项资产时估计的受益年限，确定无形资产的使用寿命。
专利技术	10年、20年	按取得该项资产时估计的受益年限，确定无形资产的使用寿命。

#### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，应当视为使用寿命不确定的无形资产。如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按

照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

#### **(4) 无形资产减值准备的计提**

本公司于资产负债表日判断无形资产是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **(2) 内部研究开发支出会计政策**

##### **(1) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

公司根据产品研发流程的作业性质，将产品研发过程合理区分为研究阶段和开发阶段，研究过程中发生的支出计入当期管理费用，开发过程发生的支出予以资本化计入开发支出，待开发完成后将其转入无形资产，并在受益期内进行摊销。

公司的研发项目应经过内部立项程序，由公司研发中心提出立项申请报告，提交总经理办公会议进行讨论，审议通过后方可实施。立项分为研究立项和开发立项两种形式。研发项目在经过开发立项程序后即进入开发阶段，在开发阶段发生的符合资本化条件的支出予以资本化会计处理。判断研发项目是否进入开发阶段的具体划分标准如下：

①对于新药物饲料添加剂、新兽药、新疫苗等新产品研制类项目，在获得农业部临床试验批文后，或者已进入临床前研究，并且获得农业部临床试验批文的可能性很大时，可以认

为进入开发阶段。

②对于新质量标准、新工艺优化等产业化工艺科研项目，由于是为了得到最终的产品成果而进行的辅助研究，或是为了进一步的产品研发活动而进行的工艺技术方面的技术准备，其研究结果通常不形成带来直接经济利益的无形资产。因此，通常情况下，应将此类项目的研发划分为研究阶段，研发项目达到计划目标时即视为项目完成。

## (2) 内部研究开发项目支出的核算

(1) 本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

(2) 研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

(3) 开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

(4) 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，不再进行资本化。

## 22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 23、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

### 24、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 25、预计负债

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

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

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

#### (1) 亏损合同

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

## （2）重组义务

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

## 26、股份支付

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### （1）商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认时点和依据：

国内销售：货物发出后，依据客户的收货通知在开具销货发票后，以销售合同、开票通知单、发货指令单、销货发票确认商品销售收入；

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

劳务交易的完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ①已完工作的测量。
- ②已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③已经发生的成本占估计总成本的比例。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成

本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

### （4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 29、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当

期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

## **(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

## **30、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 确认递延所得税资产的依据**

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

### **(2) 确认递延所得税负债的依据**

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（3）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 31、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

#### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备注
纳入合并范围内的公司间的应收款项不再计提坏账准备。因合并范围内的各公司之间的往来一般属于短期资金周转(或者虽然时间较长风险仍可以控制)、发生坏账的可能性很小,计提的内部坏账准备不会形成实际损失。	公司第三届董事会第二十三次会议审议通过	2016年01月01日	对有客观证据表明可能发生了减值的内部应收款项,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

### 34、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	3%、6%、13%、17%
营业税	应税营业收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金河生物科技股份有限公司	15%
内蒙古金河淀粉有限责任公司	25%
内蒙古金河动物药业有限公司	15%
金河牧星生物技术研究(北京)有限公司	25%
内蒙古金河环保科技有限公司	15%

内蒙古金河生物制品有限公司	25%
法玛威药业有限公司 (Pharmgate LLC)	按照美国联邦法律, 所有者选择视为合伙企业来对待, 公司本身没有税务责任不缴纳企业所得税。

## 2、税收优惠

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心“关于内蒙古自治区2010年第二、第三批高新技术企业备案申请的复函”(国科火字[2011]049号), 同意本公司作为高新技术企业备案, 并取得于2010年11月29日颁发的高新技术企业证书, 有效期三年。根据“托克托县地方税务局关于金河生物科技股份有限公司申请执行高新技术企业所得税优惠政策的复函”(托地税发[2011]49号), 本公司符合高新技术企业所得税优惠政策的条件, 同意本公司的企业所得税减按15%的税率申报缴纳。

本公司于2013年8月20日经复审后重新取得高新技术企业证书, 证书编号: GF201315000010, 有效期: 三年, 继续享受企业所得税减按15%的税率申报缴纳的优惠政策。

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

(3) 内蒙古金河环保科技有限公司2015年10月12日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、内蒙古自治区国家税务局及内蒙古自治区地方税务局联合颁发的编号为GR201515000054的高新技术企业证书, 有效期3年; 金河环保公司已按西部大开发税收优惠政策享受按15%的税率缴纳企业所得税。

### (4) 出口产品增值税退税率

由于海关对公司出口商品编码重新归类, 饲料金霉素由原编码29413020(四环素衍生物及其盐)变更为23099010002(按17%征税的制成的饲料添加剂), 出口退税率也由原来的13%变更为15%。2012年3月份公司接到税务部门通知, 按照国家税务总局《关于下发出口退税率文库20120201A版的通知》(国税函[2012]61号)的要求, 上述变更从2012年1月15日起执行。

### (5) 增值税率调整

子公司金河淀粉自2011年9月29日起根据内蒙古自治区国家税务局《关于玉米淀粉加工企业副产品执行增值税税率的批复》(内国税函[2011]308号)的规定胚芽、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维执行17%的税率; 根据《国家税务总局关于玉米深加工产品增值税税率问题的公告

（国家税务总局公告2012年第11号）》规定，自2012年5月1日起，玉米胚芽属于《农业产品征税范围注释》中初级农产品的范围，适用13%的增值税税率。

自2013年11月1日起金河淀粉纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围，待销售收入实现后产成品结转到主营业务成本，依据主营业务成本数据等计算当月核定扣除的进项税额。

### 3、其他

#### （1）增值税

本公司饲用金霉素、盐酸金霉素、盐霉素等产品的增值税执行17%的税率；

本公司销售的水、蒸汽的增值税执行13%的税率；

子公司金河淀粉生产的玉米淀粉、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维产品执行17%的税率，胚芽产品自2012年5月1日起税率由17%变为13%；

子公司动物药业执行17%的增值税税率；

子公司金河环保污水处理费执行17%的增值税税率，技术服务收入执行6%增值税；

子公司生物制品原先按照小规模纳税人3%缴纳增值税，从2016年5月份开始转为一般纳税人，按照17%缴纳增值税；

子公司法玛威公司执行美国税务准则和联邦税务制度，不计缴流转税。

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

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	92,538.76	29,848.73
银行存款	279,380,339.67	190,379,226.00
其他货币资金	10,000.00	35,010,000.00
合计	279,482,878.43	225,419,074.73
其中：存放在境外的款项总额	23,975,395.37	37,361,700.34

其他说明

其他货币资金为兴业银行基础保证金，参见附注“七、76”。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

3、衍生金融资产

适用  不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,899,773.25	14,420,903.98
合计	36,899,773.25	14,420,903.98

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	10,993,228.00	
合计	10,993,228.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	260,280,365.38	100.00%	10,103,122.26	3.88%	250,177,243.12	172,090,323.72	100.00%	3,999,407.42	2.32%	168,090,916.30
合计	260,280,365.38	100.00%	10,103,122.26	3.88%	250,177,243.12	172,090,323.72	100.00%	3,999,407.42	2.32%	168,090,916.30

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	208,938,053.05	2,089,380.53	1.00%
1 年以内小计	208,938,053.05	2,089,380.53	1.00%
1 至 2 年	46,770,975.71	4,677,097.57	10.00%
2 至 3 年	800,382.12	240,114.64	30.00%
3 至 4 年	971,892.20	485,946.10	50.00%
4 至 5 年	942,394.38	753,915.50	80.00%
5 年以上	1,856,667.92	1,856,667.92	100.00%
合计	260,280,365.38	10,103,122.26	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 643,024.20 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	29,859,887.19	1年以内	11.47
2	非关联方	17,435,692.67	1年以内	6.70
3	非关联方	15,575,450.00	1至2年	5.98
4	非关联方	12,413,864.00	1至2年	4.77
5	非关联方	9,184,200.00	1年以内	3.53
合计		84,469,093.86		32.45

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	69,573,702.93	72.01%	35,078,567.37	55.53%
1至2年	7,081,725.22	7.33%	10,676,989.88	16.90%

2至3年	817,603.43	0.85%	17,416,484.77	27.57%
3年以上	19,146,217.81	19.81%		
合计	96,619,249.39	--	63,172,042.02	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司1年以上预付款项主要为预付内蒙古托克托工业园区管理委员会土地补偿款及相关税金17,416,484.77元，由于土地相关手续尚在办理中，故预付的补偿款及税金作为预付款项列报。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为51,527,215.97元，占预付账款期末余额合计数的比例为53.33%。

其他说明：

**7、应收利息**

**(1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 重要逾期利息**

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

其他说明：

**8、应收股利**

**(1) 应收股利**

单位：元

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

**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	117,271,941.86	99.82%	2,966,947.75	2.53%	114,304,994.11	18,603,108.15	98.89%	1,531,704.72	8.23%	17,071,403.43
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	208,812.21	0.18%	208,812.21	100.00%		208,812.21	1.11%	208,812.21	100.00%	
合计	117,480,754.07	100.00%	3,175,759.96	2.70%	114,304,994.11	18,811,920.36	100.00%	1,740,516.93	9.25%	17,071,403.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	113,900,672.12	1,139,006.72	1.00%
1 至 2 年	1,062,157.90	106,215.79	10.00%
2 至 3 年	533,543.00	160,062.90	30.00%
3 至 4 年	370,168.47	185,084.24	50.00%
4 至 5 年	144,111.36	115,289.09	80.00%
5 年以上	1,261,289.01	1,261,289.01	100.00%
合计	117,271,941.86	2,966,947.75	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	208,812.21	208,812.21	100.00
合计	208,812.21	208,812.21	100.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 635,984.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收出口退税		2,245,192.21
员工备用金借款	6,040,736.32	3,850,601.84
荐量借款		9,000,000.00
保证金	15,825,238.12	254,171.00
待抵扣进项税	42,543.59	172,026.50
技术转让费	12,450,000.00	
往来款	78,423,264.91	
其他	4,698,971.13	3,289,928.81
合计	117,480,754.07	18,811,920.36

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	往来款	37,537,700.00	1 年以内	31.95%	375,377.00
2	往来款	12,194,041.53	1 年以内	10.38%	121,940.42
3	往来款	12,035,300.00	1 年以内	10.25%	120,353.00
4	往来款	6,875,834.35	1 年以内	5.85%	68,758.34
5	技术转让费	5,600,000.00	1 年以内	4.77%	56,000.00
合计	--	74,242,875.88	--	63.20%	742,428.76

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 10、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	85,724,874.24	1,393,997.60	84,330,876.64	160,682,857.29	575,203.09	160,107,654.20
在产品	9,137,505.32	0.00	9,137,505.32	3,562,954.55		3,562,954.55
库存商品	172,136,047.21	121,372.36	172,014,674.85	137,410,963.95	1,975,335.00	135,435,628.95
发出商品	11,853,031.15	0.00	11,853,031.15	8,629,206.28		8,629,206.28
自制半成品	243,384.20	29,617.28	213,766.92	234,649.39		234,649.39
包装物	4,010,327.31	815,246.36	3,195,080.95	1,613,933.65		1,613,933.65
低值易耗品	4,965,540.64	0.00	4,965,540.64	21,799.91		21,799.91
委托加工物资				783,460.22		783,460.22

合计	288,070,710.07	2,360,233.60	285,710,476.47	312,939,825.24	2,550,538.09	310,389,287.15
----	----------------	--------------	----------------	----------------	--------------	----------------

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	575,203.09	818,794.51				1,393,997.60
在产品						0.00
库存商品	1,975,335.00	530,964.78		2,384,927.42		121,372.36
自制半成品		29,617.28				29,617.28
包装物		815,246.36				815,246.36
合计	2,550,538.09	2,194,622.93		2,384,927.42		2,360,233.60

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明****(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**11、划分为持有待售的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	40,000,000.00	

增值税（未抵扣的进项税）	1,457,456.62	3,372,398.82
预交所得税	330,407.51	
合计	41,787,864.13	3,372,398.82

其他说明：

本公司2016年5月10日购买包商银行呼和浩特新苑支行理财产品--企业佳赢16011号，认购金额2,000.00万元，年化收益率3.40%，成立日2016年5月10日，到期日2016年8月7日，期限90天。

本公司2016年5月13日购买交通银行内蒙古自治区分行营业部理财产品一日增利S款，认购金额2,000.00万元。该产品利率略高于活期存款利率，无固定期限，可随时赎回。

#### 14、可供出售金融资产

##### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

##### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

##### (4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

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

单位：元

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

其他说明

## 15、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

### (2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

### (3) 本期重分类的持有至到期投资

其他说明

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		

一、合营企业										
Pharmgate Animal Health LLC	227,925.36								4,829.76	232,755.12
Pharmgate Animal Health Canada Inc	6,558.54							138.97	6,697.51	
小计	234,483.90							4,968.73	239,452.63	
二、联营企业										
杭州佑本动物疫苗有限公司	225,000.00								-225,000.00	
小计	225,000.00								-225,000.00	
合计	225,234.48								-224,995.03	239,452.63

其他说明

## 18、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额				
2.本期增加金额	3,841,821.00			3,841,821.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	3,841,821.00			3,841,821.00
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出			
4.期末余额	3,841,821.00		3,841,821.00
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额			
2.本期增加金额	1,099,059.56		1,099,059.56
(1) 计提或摊销	38,072.29		38,072.29
(2) 转入	1,060,987.27		1,060,987.27
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	1,099,059.56		1,099,059.56
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,742,761.44		2,742,761.44
2.期初账面价值			

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

**19、固定资产****(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	388,812,472.92	558,925,172.90	10,462,995.49	20,613,032.68	978,813,673.99
2.本期增加金额	43,642,813.79	69,217,782.49	5,187,742.98	9,466,086.41	127,514,425.67
(1) 购置	6,178,572.16	3,710,620.15	1,045,559.98	1,492,851.42	12,427,603.71
(2) 在建工程转入	411,727.00	25,170,802.54			25,582,529.54
(3) 企业合并增加	37,052,514.63	40,336,359.80	4,142,183.00	7,973,234.99	89,504,292.42
3.本期减少金额	3,841,821.00		1,275,500.00	276,756.95	5,394,077.95
(1) 处置或报废			1,275,500.00	276,756.95	1,552,256.95
(2) 其他	3,841,821.00				3,841,821.00
4.期末余额	428,613,465.71	628,142,955.39	14,375,238.47	29,802,362.14	1,100,934,021.71
二、累计折旧					
1.期初余额	117,954,520.67	317,660,554.70	6,499,043.79	10,979,308.02	453,093,427.18
2.本期增加金额	23,632,629.96	44,530,515.27	3,142,475.83	6,929,754.10	78,235,375.16
(1) 计提	6,800,741.46	14,624,787.07	504,537.66	636,585.29	22,566,651.48
(2) 企业合并增加	16,831,888.50	29,905,728.20	2,637,938.17	6,293,168.81	55,668,723.68
3.本期减少金额	1,060,987.27	46,642.57	1,211,127.49	152,868.98	2,471,626.31
(1) 处置或报废		46,642.57	1,211,127.49	152,868.98	1,410,639.04
(2) 其他	1,060,987.27				1,060,987.27
4.期末余额	140,526,163.36	362,144,427.40	8,430,392.13	17,756,193.14	528,857,176.03
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	288,087,302.35	265,998,527.99	5,944,846.34	12,046,169.00	572,076,845.68
2.期初账面价值	270,857,952.25	241,264,618.20	3,963,951.70	9,633,724.66	525,720,246.81

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	2,742,761.44

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

## 20、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

工业园区土地前期开发费用	2,973,418.06		2,973,418.06	2,973,418.06		2,973,418.06
金河动物药业公司园区土地前期开发费用	3,252,285.14		3,252,285.14	3,252,285.14		3,252,285.14
东胜变电站				5,450,418.93		5,450,418.93
金河环保肥料加工车间	4,968,774.47		4,968,774.47	2,585,087.29		2,585,087.29
车间改造项目	17,658,828.78		17,658,828.78	24,405,842.91		24,405,842.91
新建机修车间 (设备部)	546,646.37		546,646.37	407,409.00		407,409.00
其他	940,802.11		940,802.11	356,811.34		356,811.34
合计	30,340,754.93		30,340,754.93	39,431,272.67		39,431,272.67

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
工业园区土地前期开发费用	35,000,000.00	2,973,418.06				2,973,418.06	8.50%	8.50%				其他
金河动物药业公司园区土地前期开发费用		3,252,285.14				3,252,285.14						其他
东胜变电站	4,000,000.00	5,450,418.93	10,256,408	5,460,675.41			136.26%	100.00%				其他
金河环保肥料加工车间		2,585,087.29	2,383,687.18			4,968,774.47		95.00%				其他
车间改造-动力锅炉、油	14,000,000.00	3,094,952.25	10,453,106.21	13,548,058.46			96.77%	100.00%				其他

炉除尘 脱硫项目												
车间改 造-动力 20 吨锅 炉项目	6,800,00 0.00	6,556,84 4.64	16,951.0 3	6,573,79 5.67			96.67%	100.00%				其他
车间改 造-盐酸 盐项目 (2015)	5,000,00 0.00	3,569,57 7.32	1,136,37 1.72	4,705,94 9.04			94.13%	100.00%				其他
车间改 造-发酵 罐传动 搅拌及 除臭消 音系统	2,980,00 0.00	2,621,45 3.37				2,621,45 3.37	87.97%	87.97%				其他
车间改 造-喷塔 改造工程		6,122,74 5.91	771,599. 93			6,894,34 5.84		90.00%				其他
车间改 造-盐霉 素提取 车间改 造 (2015)	5,000,00 0.00	233,043. 67	1,027,24 0.49			1,260,28 4.16	25.21%	90.00%				其他
合计	72,780,0 00.00	36,459,8 26.58	15,799,2 13.04	30,288,4 78.58		21,970,5 61.04	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用材料	92,916.56	93,111.56

为生产准备的工具及器具	180,821.16	197,108.10
合计	273,737.72	290,219.66

其他说明：

## 22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	39,458,980.44	3,724,710.00	201,813,080.68	1,089,092.35		38,883,676.80	284,969,540.27
2.本期增加金额	6,510,862.82	440,420.19	38,472,750.28		5,609,300.00	451,753.96	51,485,087.25
(1) 购置		400,000.00			19,300.00		419,300.00
(2) 内部研发		40,420.19					40,420.19
(3) 企业合并增加	6,484,457.70		36,133,877.28		5,590,000.00		48,208,334.98

(4) 其他(汇率变动)	26,405.12		2,338,873.00			451,753.96	2,817,032.08
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	45,969,843.26	4,165,130.19	240,285,830.96	1,089,092.35	5,609,300.00	39,335,430.76	336,454,627.52
二、累计摊销							
1.期初余额	4,548,573.89	983,633.21	477,496.21	633,467.51		1,105,535.40	7,748,706.22
2.本期增加金额	2,080,002.58	154,351.26	22,743,744.72	62,387.16	5,590,000.00	587,907.30	31,218,393.02
(1) 计提	458,888.15	154,351.26	1,094,258.04	62,387.16		587,907.30	2,357,791.91
(2) 企业合并增加	1,621,114.43		21,649,486.68		5,590,000.00		28,860,601.11
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	6,628,576.47	1,137,984.47	23,221,240.93	695,854.67	5,590,000.00	1,693,442.70	38,967,099.24
三、减值准备							
1.期初余额		113,428.57					113,428.57
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		113,428.57					113,428.57

额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	39,341,266.79	2,913,717.15	217,064,590.03	393,237.68	19,300.00	37,641,988.06	297,374,099.71
2.期初账面价值	34,910,406.55	2,627,648.22	201,335,584.47	455,624.84		37,778,141.40	277,107,405.48

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

注：无形资产其他为法玛威公司客户名单和交易名称。

26、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
伊维菌素浇泼剂	1,598,197.04	153,012.32					1,751,209.36	
一种喹乙醇药物组合及其制备方法	416,393.87	140,579.32					556,973.19	
头孢洛宁乳房注入剂(干乳期)	519,712.74	140,579.32					660,292.06	
一种包含硫酸黏菌素的药物组合物及其制备方法	1,341,635.82	140,579.33					1,482,215.15	
盐酸林可霉素盐酸大观霉素注射液	403,935.57	115,740.60					519,676.17	
一种氟苯尼考固体分散颗粒及其制备方法和应		24,719.92					24,719.92	

用-资本化支出								
一种盐酸沃尼妙林缓释颗粒及其制备方法和应用-资本化支出		24,719.98						24,719.98
猪传染性肠胃炎、猪流行性腹泻二联活疫苗		885,058.68						885,058.68
猪免疫抑制性疾病的控制技术		4,299,070.05						4,299,070.05
高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗		2,000,000.00						2,000,000.00
动物性禽源特异性抗体的关键技术研究与应用		6,743,180.26						6,743,180.26
含猪细小病毒和生长蛋白的病毒构建		710,959.32						710,959.32
猪传染性肠胃炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗		1,566,628.17						1,566,628.17
猪瘟耐热保护剂活疫苗(细胞源)		2,304,648.50						2,304,648.50
猪口蹄疫(A.O型.VIP)疫苗		600,000.00						600,000.00
猪流行性腹泻.猪口蹄疫(A.O型.VIP)ELZS		1,200,000.00						1,200,000.00

A 诊断试剂								
布鲁氏菌基因缺失弱毒活疫苗		2,000,000.00						2,000,000.00
研发部		2,006,183.61				2,006,183.61		
合计	4,279,875.04	25,055,659.38				2,006,183.61		27,329,350.81

其他说明

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加			本期减少		期末余额
		企业合并形成的	收购资产形成	其他	处置		
法玛威公司收购资产形成的商誉	3,974,083.20			84,211.20			4,058,294.40
生物制品收购艾迪形成的商誉	3,735,934.69						3,735,934.69
生物制品收购杭州佑本形成的商誉		257,504,703.19					257,504,703.19
合计	7,710,017.89	257,504,703.19		84,211.20			265,298,932.28

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
法玛威公司收购资产形成的商誉						
生物制品收购艾迪形成的商誉						
生物制品收购杭州佑本形成的商						

誉						
---	--	--	--	--	--	--

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

## 28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修房屋	1,401,692.50	711,999.92	320,545.02		1,793,147.40
合计	1,401,692.50	711,999.92	320,545.02		1,793,147.40

其他说明

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,793,197.61	2,126,164.05	5,699,958.51	901,109.16
内部交易未实现利润	9,851,880.25	1,477,782.04	7,934,864.26	1,190,229.64
合计	20,645,077.86	3,603,946.09	13,634,822.77	2,091,338.80

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		3,603,946.09		2,091,338.80

### (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

可抵扣暂时性差异	4,815,828.24	177,671.39
可抵扣亏损	25,872,491.54	7,402,075.64
合计	30,688,319.78	7,579,747.03

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		581,333.29	
2017 年	471,119.01	471,119.01	
2018 年	35,677.39	35,677.39	
2019 年	101,996.18	101,996.18	
2020 年	6,211,949.77	6,211,949.77	
2021 年	17,586,434.57		
合计	24,407,176.92	7,402,075.64	--

其他说明：

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 31、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	33,156,000.00	
抵押借款	46,250,000.00	
保证借款	110,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	128,686,400.00	388,686,400.00
合计	318,092,400.00	488,686,400.00

短期借款分类的说明：

## (1) 质押借款明细

贷款单位	借款余额	借款时间	借款利率	备注
美国富国银行	33,156,000.00	2016年5月	2.90%	

合计	33,156,000.00			
----	---------------	--	--	--

## (2) 抵押借款明细

贷款单位	借款余额	借款时间	借款利率	备注
工商银行杭州萧东支行	6,750,000.00	2015.11.05-2016.11.02	4.785%	
工商银行杭州萧东支行	5,000,000.00	2015.11.04-2016.10.28	4.785%	
工商银行杭州萧东支行	9,500,000.00	2015.11.09-2016.11.04	4.785%	
工商银行杭州萧东支行	7,000,000.00	2015.12.10-2016.12.07	4.785%	
工商银行杭州萧东支行	9,000,000.00	2015.12.10-2016.11.25	4.785%	
工商银行杭州萧东支行	9,000,000.00	2015.12.10-2016.11.16	4.785%	
合计	<b>46,250,000.00</b>			

## (3) 保证借款明细

贷款单位	借款余额	借款时间	借款利率	保证人	备注
交通银行内蒙古自治区分行	50,000,000.00	2015.10.15-2016.10.14	5.060%	内蒙古金河建筑安装有限责任公司/王东晓	最高债权额2.4亿保证
包商银行呼和浩特新苑支行	50,000,000.00	2016.05.06-2016.11.05	4.7850%	金河生物科技股份有限公司	
杭州银行	10,000,000.00	2015.11.30-2016.11.29	5.8726%	浙江中新力合担保服务有限公司	
合计	<b>110,000,000.00</b>				

## (4) 信用借款明细

贷款单位	借款余额	借款时间	借款利率	备注
兴业银行呼和浩特分行	48,686,400.00	2015.9.29-2016.9.28	3.90%	
中国建设银行内蒙古自治区分行营业部	30,000,000.00	2015.12.16-2016.12.16	4.35%	
交通银行内蒙古自治区分行	50,000,000.00	2016.1.22-2017.1.21	4.785%	
合计	<b>128,686,400.00</b>			

## (5) 短期借款说明:

## ①2015年8月24日本公司与交通银行内蒙古自治区分行签订流动资金借款合同

(YYB-YD1158)，取得20,000.00万元循环额度借款用于日常经营周转，授信期限为2015年8月21日至2016年8月21日，该合同下提用的每笔贷款期限不长于12个月，且全部贷款的到期日不迟于2017年2月20日。

②2016年4月法玛威公司与美国富国银行达成协议，取得1200万美元的信用额度，该信用额度用法玛威的应收款和库存做质押，如果公司经营状况正常，该信用额度就会一直延续，借款额和还款期在其额度内没有限制，利率在伦敦银行同业拆借利率的基础上上浮2%。

③2015年9月公司与兴业银行呼和浩特分行签订贵金属租金合同，兴业银行提供成色为AU99.99来源为上海黄金交易所的标准黄金207千克，按照双方议定的235.20元/克为计费定盘价计算，市值为人民币4,868.64万元，租借期限为2015年9月28日至2016年9月28日，贵金属租金年利率3.9%，到期以约定交易价格236.69元/克，重量207千克，4,899.483万元归还租借的贵金属。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

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

单位：元

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

其他说明：

**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**33、衍生金融负债**

适用  不适用

**34、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		45,000,000.00
合计		45,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**35、应付账款**

**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	93,319,313.93	103,307,415.36
1 至 2 年	7,431,608.18	3,980,239.71

2至3年	2,113,707.50	2,087,964.18
3年以上	1,713,771.57	3,345,368.47
合计	104,578,401.18	112,720,987.72

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
哈尔滨辰能工大环保科技股份有限公司	369,640.81	陆续支付，本报告期支付 100 万元
合计	369,640.81	--

其他说明：

**36、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内	6,500,872.63	4,935,009.07
1至2年	355,629.00	45,431.65
2至3年	45,431.65	2,706.32
3年以上	33,787.95	31,081.63
合计	6,935,721.23	5,014,228.67

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

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

**(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**37、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,512,479.35	87,352,127.06	85,596,597.56	12,268,008.85
二、离职后福利-设定提存计划	-2,545.67	5,442,493.03	5,350,641.41	89,305.95
三、辞退福利		107,658.00	107,658.00	
合计	10,509,933.68	92,902,278.09	91,054,896.97	12,357,314.80

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,021,154.80	80,602,189.30	79,162,370.55	11,460,973.55
2、职工福利费		506,225.37	506,225.37	0.00
3、社会保险费	33,244.07	2,529,620.91	2,493,526.71	69,338.27
其中：医疗保险费	5,826.63	2,116,690.20	2,086,538.54	35,978.29
工伤保险费	27,898.54	228,027.26	225,207.45	30,718.35
生育保险费	-481.10	184,903.45	181,780.72	2,641.63
4、住房公积金	258,094.00	2,077,881.00	1,786,105.00	549,870.00
5、工会经费和职工教育经费	199,986.48	1,401,241.99	1,413,401.44	187,827.03
8、其他		234,968.49	234,968.49	
合计	10,512,479.35	87,352,127.06	85,596,597.56	12,268,008.85

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-4,545.39	5,040,968.87	4,947,290.40	89,133.08
2、失业保险费	1,999.72	401,524.16	403,351.01	172.87
合计	-2,545.67	5,442,493.03	5,350,641.41	89,305.95

其他说明：

## 38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	1,293,000.57	
营业税		90,871.84
企业所得税	9,439,773.67	3,625,843.00
个人所得税	1,416,060.21	204,600.61
城市维护建设税	549,295.83	370,365.92
印花税	65,713.05	131,737.15
教育费附加	328,994.83	218,875.94
地方教育费附加	188,572.86	135,234.36
水利基金	59,704.68	63,584.50
合计	13,341,115.70	4,841,113.32

其他说明：

### 39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	34,637.24	329,856.06
合计	34,637.24	329,856.06

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

### 40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,650,000.00	
合计	1,650,000.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### 41、其他应付款

#### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	450,000.00	743,544.70

往来借款	21,680,418.10	7,951,569.14
其他	1,450,450.86	6,318,849.81
合计	23,580,868.96	15,013,963.65

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
托县财政信用资金国债管理处	1,333,357.50	没有明确还款期限
合计	1,333,357.50	--

其他说明

42、划分为持有待售的负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	11,500,000.00	129,872,000.00
合计	11,500,000.00	129,872,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	165,000,000.00	
保证借款	48,500,000.00	
合计	213,500,000.00	

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

①2016年1月28日金河生物制品公司与中国建设银行股份有限公司内蒙古自治区分行营业部签订并购贷款合同【合同编号：建蒙营贷（2016）01号】，取得18,000.00万元借款。合同约定借款期限为柒年，从2016年1月28日起至2023年1月28日止，年利率为4.9%。以生物制品公司持有的杭州佑本67%股权质押，由金河生物提供连带责任保证。具体还款时间：2016年6月15日500.00万元，2016年12月15日500.00万元，2017年6月15日1,000.00万元，2017年12月15日1,000.00万元，2018年6月15日1,000.00万元，2018年12月15日1,000.00万元，2019年6月15日1,500.00万元，2019年12月15日1,500.00万元，2020年6月15日1,500.00万元，2020年12月15日1,500.00万元，2021年6月15日1,500.00万元，2021年12月15日1,500.00万元，2022年6月15日1,500.00万元，2022年12月15日1,500.00万元，2023年1,000.00万元。本报告期末实际归还500.00万元。

②2016年6月20日金河环保公司与中国建设银行股份有限公司内蒙古自治区分行营业部签订固定资产贷款合同【合同编号：建蒙营贷（2016）14号】，取得5,000.00万元借款。合同约定借款期限为伍年，从2016年6月22日起至2021年6月22日止，年利率按伍年期基准利率执行，该合同由金河生物提供连带责任保证。具体还款时间：2017年6月15日150.00万元，2017年12月15日150.00万元，2018年6月15日150.00万元，2018年12月15日150.00万元，2019年6月15日150.00万元，2019年12月15日150.00万元，2020年6月15日150.00万元，2020年12月15日150.00万元，2021年3月15日1,800.00万元，2021年6月22日2,000.00万元。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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

单位：元

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

48、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

#### 49、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	18,688,589.75	1,850,000.00	913,150.20	19,625,439.55	
合计	18,688,589.75	1,850,000.00	913,150.20	19,625,439.55	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
金河污水处理厂扩能技术改造工程	2,622,304.57		153,750.00		2,468,554.57	与资产相关
新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化	1,533,943.78		60,881.94		1,473,061.84	与资产相关
环保专项治理资金	298,173.08		20,281.56		277,891.52	与资产相关
2万吨金霉素污水处理工程	8,058,503.25		331,878.24		7,726,625.01	与资产相关
厌氧产沼气发电综合利用项目	991,301.74		26,087.28		965,214.46	与资产相关

2013年自治区环保专项资金（第四批）项目-锅炉烟气脱硫技术改造和新建80米烟囱	354,889.69		107,695.20		247,194.49	与资产相关
企业污染治理-锅炉脱硫	750,000.00				750,000.00	与资产相关
新型生物疫苗实验室建设项目	1,991,891.09		124,989.66		1,866,901.43	与资产相关
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设	31,286.25		2,308.50		28,977.75	与资产相关
发酵节电改造项目	1,829,629.63		52,777.80		1,776,851.83	与资产相关
金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	226,666.67		10,000.02		216,666.65	与资产相关
煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金		1,350,000.00	22,500.00		1,327,500.00	与资产相关
动力车间烟气环保技术改造项目		500,000.00			500,000.00	与资产相关
合计	18,688,589.75	1,850,000.00	913,150.20		19,625,439.55	--

其他说明：

（1）煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金：2014年12月9日呼市财政局下发“关于下达2014年中央财政大气污染防治专项资金预算的通知”呼财建指[2014]69号文件，下拨专项资金135.00万元用于煤渣场防风抑尘设施建设项目。2016年3月4日收到托县环保局拨款135.00万元专项资金计入递延收益，公司将按照该项目形成资产的预计使用年限摊销递延收益。

（2）动力车间烟气环保技术改造项目：2015年10月8日呼市财政局下发“关于下达2015年中央财政大气污染防治专项资金（第一批）预算（拨款）指标的通知”呼财建指[2015]24号文件，下拨专项资金50.00万元用于动力车间烟气环保技术改造项目。2016年3月29日收到托县环保局拨款50.00万元专项资金计入递延收益，公司将按照该项目形成资产的预计使用年限摊销递延收益。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	217,840,000.00	36,275,862.00		381,173,793.00		417,449,655.00	635,289,655.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	487,045,639.56	421,737,861.24	381,173,793.00	527,609,707.80
其他资本公积	10,970,000.00			10,970,000.00
合计	498,015,639.56	421,737,861.24	381,173,793.00	538,579,707.80

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税 费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	1,415,827.17	1,384,592.83			1,176,903.91	207,688.92	2,592,731.08
外币财务报表折算差额	1,415,827.17	1,384,592.83			1,176,903.91	207,688.92	2,592,731.08
其他综合收益合计	1,415,827.17	1,384,592.83			1,176,903.91	207,688.92	2,592,731.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	49,456,879.96			49,456,879.96
合计	49,456,879.96			49,456,879.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	268,393,078.79	190,813,878.77
调整后期初未分配利润	268,393,078.79	190,813,878.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	94,227,913.92	104,652,699.99
减：提取法定盈余公积		5,289,499.97
应付普通股股利	50,823,172.40	21,784,000.00
期末未分配利润	311,797,820.31	268,393,078.79

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	696,128,569.39	455,152,476.14	551,204,560.63	394,402,164.83
其他业务	529,741.03	147,466.23	143,716.05	
合计	696,658,310.42	455,299,942.37	551,348,276.68	394,402,164.83

## 62、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	353,518.06	
城市维护建设税	1,727,598.94	713,839.32
教育费附加	1,032,633.67	428,303.58
地方教育费附加	520,145.17	180,067.58
合计	3,633,895.84	1,322,210.48

其他说明：

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	17,030,488.40	14,025,616.61
职工薪酬	7,834,851.12	7,701,445.78
法规注册费	2,624,395.63	1,790,773.13

市场开发费	2,563,236.89	1,496,834.34
保险费	357,007.81	399,049.40
差旅费	3,691,728.64	2,100,380.47
办公费	748,363.96	429,435.94
广告宣传费	2,414,771.11	1,332,906.85
业务招待费	1,151,581.45	549,198.82
技术服务费	99,004.00	
租赁费	28,600.00	64,380.00
仓储费	269,551.73	698,421.91
物料消耗	1,274,574.37	1,275,152.17
修理费	36,324.00	12,322.00
商检费、检验费	0.00	25,316.00
其他	495,354.89	245,035.31
合计	40,619,834.00	32,146,268.73

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,933,531.69	22,095,332.95
排污费	380,507.00	444,462.00
修理费	6,054,274.11	5,477,581.53
折旧费	3,507,513.82	2,587,889.83
审计咨询、评估、公证费	3,023,562.96	1,706,038.26
业务招待费	1,321,155.09	943,488.18
办公费	3,060,581.34	1,219,655.00
物料消耗	1,175,206.41	1,440,204.63
税金	4,295,182.04	3,520,155.59
差旅费	1,691,596.77	1,686,717.83
存货盘亏、报废损失	90,044.19	483,007.77
试验检验费	59,293.27	139,324.34
研发费	9,519,962.18	3,733,371.68
装卸费	323,270.00	297,875.08
劳务费	798,927.18	328,261.46

租赁费	927,799.99	610,066.02
水电暖费	384,838.78	292,717.21
水利基金	366,847.31	249,093.92
运输、车辆费	1,517,079.88	193,966.65
无形资产、长期待摊费用摊销	1,962,048.67	500,149.64
财产保险	152,251.30	658,302.29
劳动保护费	822,546.54	175,815.57
会议费	138,846.20	47,465.00
法规注册费	2,624,395.63	
其他	1,944,416.47	2,144,152.47
合计	74,075,678.82	50,975,094.90

其他说明：

## 65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,883,340.10	14,280,962.76
减：利息收入	692,091.20	1,021,114.94
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-6,484,050.56	-868,642.81
减：汇兑损益资本化金额		
其他	108,623.65	44,959.70
合计	4,815,821.99	12,436,164.71

其他说明：

## 66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,279,008.22	179,816.58
二、存货跌价损失	2,146,970.34	1,940,476.52
合计	3,425,978.56	2,120,293.10

其他说明：

**67、公允价值变动收益**

单位：元

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

其他说明：

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		261,780.82
合计		261,780.82

其他说明：

**69、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	289.27		
其中：固定资产处置利得	289.27		
政府补助	913,150.20	3,641,794.31	
其他	486,590.52	1,140,264.30	
合计	1,400,029.99	4,782,058.61	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
环境保护专项资金	托克托县环境保护局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	20,281.56	20,281.56	与资产相关
金河污水处理厂扩能技术改造	托克托县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	153,750.00	153,750.00	与资产相关
2万吨金霉素污水处理工程	托克托县财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得	是	否	331,878.24	331,878.24	与资产相关

			的补助					
新兽药沃尼妙林制剂的研制及产业化	呼和浩特市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	60,881.94	60,881.94	与资产相关
厌氧产沼气发电综合利用项目	呼和浩特市环境保护局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	26,087.28	26,087.28	与资产相关
2013 年自治区环保专项资金（第四批）项目-锅炉烟气脱硫技术改造和新建 80 米烟囱	呼和浩特市环境保护局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	107,695.20	107,695.20	与资产相关
新型生物疫苗实验室建设项目	呼和浩特市经济和信息化委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	124,989.66	124,989.66	与资产相关
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设	呼和浩特市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	2,308.50	2,308.50	与资产相关
发酵节电改造项目	呼和浩特市科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	52,777.80		与资产相关
金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	托克托县教育和科学技术局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	10,000.02		与资产相关
出口信用保险补助资金	中国出口信用保险公司内蒙古专项办	补助		是	否		723,921.93	与收益相关
商务局 2015 年外贸能力建设资金	呼和浩特市商务局	补助		是	否		2,090,000.00	与收益相关

煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金	呼和浩特市环境保护局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	22,500.00		与资产相关
合计	--	--	--	--	--	913,150.20	3,641,794.31	--

其他说明：

煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金：2016年3月4日收到托县环保局拨款135.00万元专项资金计入递延收益，按该项目形成资产的预计使用年限自递延收益转入营业外收入。

## 70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	120.00	92,139.58	
其中：固定资产处置损失	120.00	92,139.58	
对外捐赠		50,000.00	
其他	124,568.54	20,800.00	
合计	124,688.54	162,939.58	

其他说明：

## 71、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,994,211.76	8,606,578.23
递延所得税费用	-671,345.10	-882,535.82
合计	18,322,866.66	7,724,042.41

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	116,062,500.29

按法定/适用税率计算的所得税费用	17,409,375.04
子公司适用不同税率的影响	-421,103.40
非应税收入的影响	-502,500.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-348,608.73
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	2,185,703.75
所得税费用	18,322,866.66

其他说明

## 72、其他综合收益

详见附注七、57。

## 73、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助		3,113,921.93
利息收入	993,280.12	256,643.12
投标保证金、押金	8,630,000.00	1,630,000.00
备用金借款	1,376,000.00	
其他	6,911,677.59	13,818,095.92
合计	17,910,957.71	18,818,660.97

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运杂费	17,030,488.40	14,517,458.35
排污费	380,507.00	444,462.00
修理费	6,090,598.11	5,489,903.53
审计、咨询、评估、公证费	3,023,562.96	1,706,038.26
差旅费	5,383,325.41	3,806,877.30
办公费	3,808,945.30	1,802,215.91
业务招待费	2,472,736.54	1,492,687.00

法规注册费用	2,624,395.63	1,790,773.13
市场开发费	2,563,236.89	1,496,834.34
保险费	509,259.11	1,057,351.69
试验检验费	59,293.27	223,378.08
捐赠支出		
租赁费	956,399.99	674,446.02
广告费	2,414,771.11	1,332,906.85
物料消耗	2,449,780.78	2,715,356.80
媒体宣传费		
劳务费	798,927.18	367,617.77
研发费	9,519,962.19	2,959,252.69
退投标保证金	7,600,000.00	1,660,000.00
其他支出	4,272,653.80	9,486,915.63
合计	71,958,843.67	53,024,475.35

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购股权诚意保证金		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内保外贷保证金及其他保证金	35,000,000.00	
政府补助（与资产相关）	1,850,000.00	
合计	36,850,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

注：内保外贷保证金本期到期收回。

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公证费、账户管理费	23,047.92	
合计	23,047.92	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 74、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	97,739,633.63	55,102,937.37
加：资产减值准备	3,425,978.56	2,120,293.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,646,945.34	24,165,546.92
无形资产摊销	1,730,503.66	544,683.39
长期待摊费用摊销	231,545.01	18,094.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,712.95	92,139.58
财务费用（收益以“-”号填列）	13,755,426.76	12,083,656.02
投资损失（收益以“-”号填列）		-261,780.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,512,607.29	-882,535.82
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,678,810.68	-55,145,404.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-196,271,427.44	-67,109,055.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	87,898,129.03	31,063,247.52
其他	31,130,686.53	3,237,259.73
经营活动产生的现金流量净额	86,457,337.42	5,029,081.61
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活	--	--

动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	279,472,878.43	204,922,049.14
减：现金的期初余额	190,409,074.73	148,778,136.56
现金及现金等价物净增加额	89,063,803.70	56,143,912.58

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	279,472,878.43	190,409,074.73
其中：库存现金	92,538.76	21,055.43
可随时用于支付的银行存款	279,380,339.67	204,900,993.71
三、期末现金及现金等价物余额	279,472,878.43	190,409,074.73

其他说明：

## 75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**76、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,000.00	兴业银行基础保证金
合计	10,000.00	--

其他说明：

**77、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	3,615,544.00	6.6312	23,975,395.37
其中：美元	6,105,651.00	6.6312	40,487,792.91
其他应收款			
其中：美元	1,903,991.00	6.6312	12,625,745.12
应付账款			
其中：美元	8,048,436.00	6.6312	53,370,788.80
其他应付款			
其中：美元	42,560,785.00	6.6312	282,229,077.49
短期借款			
其中：美元	5,000,000.00	6.6312	33,156,000.00

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

本公司的子公司法玛威药业有限公司（PHARMGATE.LLC）注册于美国北卡罗来纳州，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。

**78、套期**

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
杭州佑本动物疫苗有限公司	2016年03月24日	301,500,000.00	67.00%	购买	2016年03月24日	购买方控制被购买方	6,686,357.21	-8,934,735.28

其他说明：

取得股权时点	取得成本	取得比例（%）	取得方式
2015年7月30日	148,500,000.00	33	购买
2016年3月24日	153,000,000.00	34	购买
合计	301,500,000.00	67	

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	301,500,000.00
合并成本合计	301,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	43,995,296.81
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	257,504,703.19

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

(1) 合并成本公允价值的确定

合并成本公允价值以中联资产评估集团有限公司出具的中联评报字[2015]第746号报告按收益法评估的方法确定的估值结果确定。

(2) 大额商誉形成的主要原因

收购过程中公司支付的现金与购买日所享有的被购买方可辨认净资产账面价值的份额之间的差额确认为商誉。

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	2,851,185.67	2,851,185.67
应收款项	80,939,614.96	80,939,614.96
存货	19,453,816.68	19,453,816.68
固定资产	32,413,556.40	32,413,556.40
无形资产	18,777,797.96	18,777,797.96
其他应收款	64,543,362.63	64,543,362.63
开发支出	15,887,319.00	15,887,319.00
其他资产	4,498,300.58	4,498,300.58
资产合计	239,364,953.88	239,364,953.88
借款	95,000,000.00	95,000,000.00
应付款项	75,782,313.61	75,782,313.61
其他负债	2,918,018.17	2,918,018.17
负债合计	173,700,331.78	173,700,331.78
净资产	65,664,622.10	65,664,622.10
减：少数股东权益	21,669,325.29	21,669,325.29
取得的净资产	43,995,296.81	43,995,296.81

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

说明：由于本次股权收购按收益法进行评估，无法取得被购买方于购买日可辨认资产、负债的公允价值，故将购买日的账面价值视同公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
内蒙古金河淀粉有限责任公司	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
法玛威药业有限公司	美国	美国北卡罗来纳州	销售、服务	85.00%		投资
内蒙古金河动物药业有限公司	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
金河牧星生物技术研究（北京）有限公司	北京市	北京市北京经济技术开发区科创六街88号院3号楼507和508室	研发	100.00%		设立
内蒙古金河环保科技股份有限公司	内蒙古自治区	托克托县托电工业园区西区	污水处理	67.00%		投资
内蒙古金河生物制品有限公司	内蒙古自治区	内蒙古呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区盛乐五街北（北奇公司东）	兽用生物制品	90.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
法玛威药业有限公司	15.00%	3,644,653.93		10,665,520.14
内蒙古金河环保科技股份有限公司	33.00%	4,279,325.60	1,650,000.00	13,152,021.65
内蒙古金河生物制品有限公司	10.00%	-1,758,643.46		19,325,272.99

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
法玛威药业有限公司	183,789,012.96	263,756,497.23	447,545,510.19	77,314,626.30	291,441,240.00	368,755,866.30	214,490,006.74	258,301,693.52	472,791,700.26	208,967,022.07	210,717,320.00	419,684,342.07
内蒙古金河环保科技股份有限公司	30,397,070.15	77,388,939.59	107,786,009.74	20,060,759.10	48,500,000.00	68,560,759.10	13,400,963.38	77,037,466.74	90,438,430.12	59,180,832.82		59,180,832.82
内蒙古金河生物制品有限公司	200,395,373.19	345,248,279.52	545,643,652.71	334,772,711.75	165,000,000.00	499,772,711.75	9,484,315.94	237,969,559.70	247,453,875.64	205,665,825.41		205,665,825.41

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
法玛威药业有限公司	219,023,597.76	24,297,692.87	24,297,692.87	13,981,107.89	206,516,233.40	8,894,995.92	8,894,995.92	45,256,732.72
内蒙古金河环保科技股份有限公司	36,232,716.17	12,967,653.34	12,967,653.34	8,515,169.71	24,917,749.16	8,691,985.56	8,691,985.56	6,091,628.77
内蒙古金河生物制品有	11,018,482.9	-17,586,434.5	-17,586,434.5	-21,935,198.4		-148,328.67	-148,328.67	-28,928.67

限公司	1	7	7	4			
-----	---	---	---	---	--	--	--

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

**4、重要的共同经营**

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	托克托县新坪路 81 号	建筑安装	2,070.00 万元	38.05%	38.05%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王东晓。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、17、长期股权投资。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
内蒙古金河现代农业有限责任公司	同一母公司
内蒙古金牧种牛繁育有限责任公司	母公司的合营企业
杭州佑本动物疫苗有限公司	孙公司
呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）	本公司部分董事、监事、高管及核心员工为其合伙人
呼和浩特市禹水宏管理咨询企业（有限合伙）	本公司副董事长、监事会主席、监事为其合伙人
内蒙古艾迪动物标识技术开发有限责任公司	孙公司
王东晓	本公司的董事长、实际控制人
路漫漫	本公司董事长配偶的弟弟、董事长助理
王志军	本公司董事长的儿子、副总经理、董事
路牡丹	本公司董事长的配偶
王春苗	本公司董事长的次子
李福忠	本公司副董事长
张兴明	本公司副董事长
谢昌贤	本公司总经理、董事
刘运添	本公司副总经理、董事
郭晓川	本公司独立董事
汪明	本公司独立董事
马元驹	本公司独立董事
张千岁	本公司监事会主席
郝新乐	本公司副总经理
姚建雄	本公司监事
郑留计	本公司职工监事
王吉龙	本公司副总经理

王治生	本公司副总经理
刘迎春	本公司副总经理
邓一新	本公司董事会秘书
牛有山	本公司财务总监

其他说明

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	提供劳务	2,073,510.00	30,500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
王春苗	房屋	355,000.02	355,000.02

关联租赁情况说明

2014年7月28日,本公司与王春苗签订房屋及车位租赁协议,约定租赁期限为三年,自2014年8月1日至2017年7月31日止,年租金为710,000.00元(其中:房屋年租金660,000.00元,车位年租金50,000.00元)。

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
法玛威药业有限公司	397,872,000.00	2014年10月29日	2019年10月29日	是
内蒙古金河淀粉有限公司	5,000.00	2015年11月13日	2016年11月13日	否
内蒙古金河生物制品有限公司	18,000.00	2016年01月28日	2023年01月28日	否
内蒙古金河环保科技股份有限公司	5,000.00	2016年06月20日	2021年06月20日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	5,000.00	2016年05月06日	2017年05月06日	否

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

本公司为子公司法玛威药业有限公司内保外贷提供6000万美元担保,按报告期末美元兑人民币汇率6.6312折算为人民币金额39,787.20万元。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,440,563.38	2,786,235.68

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	杭州佑本动物疫苗有限公司			9,000,000.00	90,000.00
预付账款	内蒙古金河建筑安装有限责任公司	9,374,231.20			

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	内蒙古金河建筑安装有限责任公司		626,778.80

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

# 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### (1) 资本承诺

无。

### (2) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年		
资产负债表日后第2年	710,000.00	710,000.00
资产负债表日后第3年	59,166.63	414,166.67
合计	<b>769,166.63</b>	<b>1,124,166.67</b>

参见“附注十二、5（3）”部分。

### (3) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

### (4) 其他承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

### 2、利润分配情况

单位：元

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为国内分部和国外分部。这些报告分部是以经营环境为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为兽用药物添加剂、淀粉及其副产品、兽药制剂等。

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	国内分部	国外分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	664,841,993.17	219,023,597.76	-187,737,021.54	696,128,569.39
主营业务成本	468,735,731.30	162,671,251.79	-176,254,506.94	455,152,476.14
净利润	89,289,723.24	24,297,692.87	-15,847,782.48	97,739,633.63
资产总额	2,643,911,041.13	447,545,510.19	-785,401,043.73	2,306,055,507.59
负债总额	989,705,206.23	368,755,866.30	-633,265,173.87	725,195,898.66

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	144,889,786.54	100.00%	3,516,846.39	2.43%	141,372,940.15	143,086,487.65	100.00%	3,687,031.20	2.58%	139,399,456.45
合计	144,889,786.54	100.00%	3,516,846.39	2.43%	141,372,940.15	143,086,487.65	100.00%	3,687,031.20	2.58%	139,399,456.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	71,841,954.21	718,419.54	1.00%
1 年以内小计	71,841,954.21	718,419.54	1.00%
1 至 2 年	1,435,395.47	143,539.55	10.00%
2 至 3 年	578,378.12	173,513.44	30.00%
3 至 4 年	954,154.20	477,077.10	50.00%
4 至 5 年	205,692.30	164,553.84	80.00%
5 年以上	1,839,742.92	1,839,742.92	100.00%

合计	76,855,317.22	3,516,846.39	
----	---------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合并范围内公司之间的往来	68,034,469.32		0.00
合计	68,034,469.32		0.00

说明：2016年3月公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，按照公司原会计政策规定，公司合并范围内的各公司之间往来余额，按公司计提坏账准备的相关政策计提坏账准备，在合并报表时进行抵销，对公司的合并报表无影响。变更后公司合并范围内各公司之间发生的往来余额不再计提坏账准备。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 170,184.81 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	关联方	46,058,634.39	1年以内	31.79
2	非关联方	29,859,887.19	1年以内	20.61
3	关联方	21,975,834.93	1年以内	15.17
4	非关联方	1,945,593.28	1年以内	1.34
5	非关联方	1,259,500.00	1年以内	0.87

合计		101,099,449.79		69.78
----	--	----------------	--	-------

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	488,317,530.25	99.95%	1,472,546.59	0.30%	486,844,983.66	496,914,804.79	99.96%	13,615,345.92	2.74%	483,299,458.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	208,812.21	0.05%	208,812.21	100.00%		208,812.21	0.04%	208,812.21	100.00%	
合计	488,526,342.46	100.00%	1,681,358.80	0.34%	486,844,983.66	497,123,617.00	100.00%	13,824,158.13	2.78%	483,299,458.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	5,723,045.16	57,230.45	1.00%
1 年以内小计	5,723,045.16	57,230.45	1.00%
1 至 2 年	702,898.76	70,289.88	10.00%
2 至 3 年	292,190.00	87,657.00	30.00%
3 至 4 年	80,728.90	40,364.45	50.00%

4 至 5 年	63,324.00	50,659.20	80.00%
5 年以上	1,166,345.61	1,166,345.61	100.00%
合计	8,028,532.43	1,472,546.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合名称	2016年6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	208,812.21	208,812.21	100.00
合并范围内公司之间的往来	480,288,997.82		0.00
合计	480,497,810.03	208,812.21	0.04

说明：2016年3月公司第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，按照公司原会计政策规定，公司合并范围内的各公司之间往来余额，按公司计提坏账准备的相关政策计提坏账准备，在合并报表时进行抵销，对公司的合并报表无影响。变更后公司合并范围内各公司之间发生的往来余额不再计提坏账准备。

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,142,799.33 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### (3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## (4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方借款	475,839,112.00	454,391,723.81
应收出口退税		2,245,192.21
员工备用金借款	5,492,863.18	12,127,327.74
关联方往来款	4,449,885.82	25,316,177.85
其他	2,744,481.46	3,043,195.39
合计	488,526,342.46	497,123,617.00

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	借款	291,839,112.00	1 年以内	59.74%	
2	借款	104,000,000.00	1 年以内	21.29%	
3	借款	66,400,000.00	1 年以内	13.59%	
4	借款	9,000,000.00	1 年以内	1.84%	
5	借款	4,600,000.00	1 年以内, 1-2 年	0.94%	
合计	--	475,839,112.00	--	97.40%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	143,761,771.65		143,761,771.65	143,761,771.65		143,761,771.65
合计	143,761,771.65		143,761,771.65	143,761,771.65		143,761,771.65

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金河淀粉	66,325,401.65			66,325,401.65		
法玛威公司	5,736,370.00			5,736,370.00		
动物药业	15,000,000.00			15,000,000.00		
牧星公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
金河环保	6,700,000.00			6,700,000.00		
生物制品	45,000,000.00			45,000,000.00		
合计	143,761,771.65			143,761,771.65		

### (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,893,473.46	212,239,783.69	289,737,609.94	203,103,930.94
其他业务	9,883,474.76	9,476,861.56	7,206,875.57	7,063,159.32
合计	359,776,948.22	221,716,645.25	296,944,485.51	210,167,090.26

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,350,000.00	2,362,227.79
持有至到期投资在持有期间的投资收益		261,780.82
合计	3,350,000.00	2,624,008.61

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	169.27	
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）	913,150.20	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	362,021.98	
减：所得税影响额	191,301.22	
合计	1,084,040.23	--

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

适用  不适用

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.44%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.36%	0.148	0.148

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	94,227,913.92	50,922,582.05	1,537,716,794.15	1,035,121,425.48
按国际会计准则调整的项目及金额：				

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

适用  不适用

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

### 4、其他

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有公司法定代表人王东晓先生签名的2016年半年度报告原件。
- 四、以上文件置备地点：公司证券部。

金河生物科技股份有限公司

董事长：王东晓

二〇一六年八月十五日