



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

2023 年半年度报告

2023 年 8 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理 .....	36
第五节 环境和社会责任 .....	40
第六节 重要事项 .....	46
第七节 股份变动及股东情况.....	55
第八节 优先股相关情况 .....	60
第九节 债券相关情况 .....	61
第十节 财务报告 .....	62

## 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）其他有关资料。

## 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
金河控股	指	内蒙古金河控股有限公司
建安公司、金河建安	指	内蒙古金河建筑安装有限责任公司
淀粉公司、金河淀粉	指	内蒙古金河淀粉有限责任公司
动物药业、金河动物药业	指	内蒙古金河动物药业有限公司
金河环保、金河环保公司	指	内蒙古金河环保科技有限公司
金河佑本公司、金河佑本	指	金河佑本生物制品有限公司
法玛威	指	法玛威药业股份有限公司 (Pharmgate Inc.)
杭州佑本	指	杭州佑本动物疫苗有限公司
普泰克公司、法玛威生物制品、Biologics Inc.	指	ProtaTek International, Inc.、法玛威生物股份有限公司、Pharmgate Biologics Inc.、ProtaTek International Biologics Inc.
动物营养公司、动物营养	指	内蒙古金河动物营养科技有限公司
牧星重庆	指	金河牧星(重庆)生物科技有限公司
济宁环保	指	济宁市金河环保科技有限公司
科迪亚哥	指	科迪亚哥股份有限公司 (Coldiagro)
扎旗水务、金河水务	指	扎赉特旗金河水务有限公司
金河制药	指	内蒙古金河制药科技有限公司
固废处置	指	托克托县金河环保固废处置有限公司
梁山如意	指	梁山如意黄河滩区污水处理有限公司
呼市佑本	指	呼和浩特佑本疫苗科技有限公司
金河再生水公司、再生水	指	托克托县金河环保再生水资源有限公司
潘菲尔德	指	潘菲尔德石油公司 (PENNFIELD OIL COMPANY)
佑本农牧	指	内蒙古金河佑本农牧科技有限公司
吉林百思万可	指	吉林百思万可生物科技有限公司
北京百思万可	指	北京百思万可生物技术有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
A 股	指	人民币普通股
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金河生物科技股份有限公司章程》
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	U. S. Food and Drug Administration 的缩写, 即美国食品和药品监督管理局
报告期	指	2023 年上半年

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	路漫漫	李鹏程
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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,032,475,783.38	1,125,411,759.81	-8.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	89,359,336.53	86,691,851.01	3.08%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	83,166,483.05	83,731,221.29	-0.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	89,450,350.54	73,560,711.95	21.60%
基本每股收益（元/股）	0.1145	0.1111	3.06%
稀释每股收益（元/股）	0.1145	0.1111	3.06%
加权平均净资产收益率	3.94%	3.50%	0.44%
	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）	5,058,393,061.32	4,505,582,532.92	12.27%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,252,033,556.44	2,221,590,177.24	1.37%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：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）	-398,962.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	7,391,709.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,864.67	
减：所得税影响额	745,779.22	
少数股东权益影响额（税后）	39,249.70	

合计	6,192,853.48
----	--------------

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主要业务及产品

公司是专业从事动物保健品生产、销售、研发及服务的高新技术企业，是兽用金霉素行业的龙头企业。现有业务包括动物保健品业务、环保污水处理及玉米加工业务，产品种类涵盖兽用化药、兽用疫苗、动物营养品、玉米淀粉及工业污水处理服务。

金河生物公司的企业愿景是成为规模领先的动保公司，为全球客户提供优质产品和服务。为实现这一目标，公司在兽用化药、兽用疫苗及宠物用药等领域积极布局新品种，开拓新赛道。

#### （二）经营模式

##### 1. 动保业务

##### （1）兽用化药

兽用化药主要包括金霉素、土霉素、其他兽药及制剂产品，公司严格按照 GMP、美国 FDA 质量管理规范进行采购和生产，销售市场涵盖国内和国际市场，美国为金霉素主要市场，其他市场包括加拿大、墨西哥、南美、欧洲、东南亚、印度、越南等国家和地区。国内市场客户包括终端养殖厂及渠道经销商，尤以大型养殖厂为主。

##### （2）兽用疫苗

兽用疫苗主要包括猪用疫苗（主要有猪蓝耳、猪圆环、猪支原体肺炎、猪圆环支原体二联疫苗等）、牛羊用疫苗（布病疫苗正在申请新兽药证书）、宠物用疫苗（主要有犬系列疫苗，猫系列和马用疫苗在研发阶段），以及兽用疫苗相关诊断试剂配套技术服务开发，生产基地包括呼和浩特佑本疫苗生产基地、杭州佑本疫苗生产基地、吉林百思万可生产基地、美国法玛威生物制品公司疫苗生产基地，公司严格按照 GMP 质量管理规范进行采购和生产，销售市场涵盖国内和国际市场，国际市场有美国、加拿大、墨西哥、哥伦比亚、巴西、阿根廷、挪威、泰国、越南、韩国等国家，国内销售方式为大客户销售、市场化销售及政府招标采购。

##### （3）动物营养

动物营养主要产品为微囊多维、微囊氧化锌、激能素、微囊苯甲酸及山梨酸、微囊氯化胆碱多种维生素，主要客户为国内饲料企业，通过直销及渠道经销商的模式进行销售，为动物提供营养方案，保障动物健康。

## 2. 玉米加工

玉米加工产品主要是玉米淀粉及联产品、液糖，玉米加工项目作为金河生物配套支持部门，为金河生物主产品金霉素的生产提供主要原料-玉米淀粉，富余部分淀粉产品及联产品和液糖对外销售。

## 3. 环保业务

环保业务主要有工业污水处理、中水回用、固废填埋、气味治理等，环保业务项目作为金河生物配套支持部门，为金河生物抗生素污水处理提供解决方案，同时也为工业园区及其他地区企业提供环保解决方案，为保护当地生态环境及可持续发展做出贡献。

### （三）行业发展情况

#### 1. 行业竞争与机遇

近年来，在国家兽药管理政策的支持、引导下，国内兽药企业发生明显变化，一是通过新版兽药 GMP 制度实施，生产管理、设施装备、质量控制能力显著提升；二是政府加强兽药行业监管工作，打击假劣兽药力度不断加大，积极营造良好兽药市场秩序；三是部分具有实力、有发展战略眼光的头部企业更加重视科技创新，通过设立研发部门，积极实施科技人才培养、引进计划，加大研发资金投入和产学研结合力度，重点开展新产品、新工艺、新技术、高质量产品的技术创新工作，有效提高了产品质量和市场占有率。

据最新统计，截止 2023 年 2 月底，通过新版兽药 GMP 企业 1380 家（即具备兽药生产资质的企业）。其中，化药和中药企业 1208 家，生物制品（部分企业兼产化药和中药）企业 172 家。与 2021 年相比，现阶段兽药企业共减少 199 家，其中化药企业减少 234 家，生物制品企业增加 35 家。另外，国际动保企业看好中国市场，一方面加大兽药新产品、新剂型、宠物药和诊断试剂注册力度，使更多产品进入国内市场，另一方面在国内建立生产基地和研发实验室，提高外资企业产品在国内市场的占有率，国内兽药企业既有发展机遇，也有竞争压力。

#### 2. 产业集中度持续走高

近几年兽药市场容量稳步增长，销售额增幅明显；近三年受市场影响生物制品销量有所波动；化药原料药出口势头强劲、化药制剂销量平稳；中兽药有小幅增长；新兽药研发

活跃；进口产品有一定市场。兽药产业集中度总体呈上升态势，规模生产效应显现。其中生物制品产业集中度显著，前 31 家企业占总销售额 80.4%；原料药产业集中度持续走高，前 10 家企业占有 45%市场；化药制剂产业集中度稳步上升，前 10 家企业占有市场 24%；中兽药产业集中度不显著。

随着兽药监管力度不断深入，养殖规模化、规范化发展势头强劲，兽药行业面临重新洗牌局面。对缺乏竞争实力的中小企业而言，生存空间将进一步缩减，其产品市场占有率持续减少。对具有研发实力和质保能力的大企业而言，其所生产的新品种、高质量产品将拥有更多客户，赢得更多市场，产业集中度将得到进一步提升。政策、环境将加速中小型兽药企业退出市场，落后产能也将加速淘汰。

### 3. 优势产品具更大利润空间

(1) 抗微生物药、抗寄生虫药临床需求量最大，其中金霉素、头孢噻呋、氟苯尼考、多西环素、伊维菌素各类制剂等产品居年销售额前 10 位。

(2) 原料药出口量大，拥有国内国际两个市场，其中氟苯尼考、多西环素、泰乐菌素、土霉素、金霉素、伊维菌素等品种居年销售额前 10 位。

(3) 生物制品是动物疾病必备物资，其中口蹄疫、伪狂犬、圆环、蓝耳等疫苗产品自去年三季度以来批签发数量显著增长。此外，非瘟疫苗和宠物疫苗一旦获准投放市场后有望带来新的增量。

(4) 单品有望重塑行业格局，在生物制品方面，随着强免疫苗逐步放开，同类产品市场竞争激烈，目前市场基本被大单品主导。非瘟疫苗有望成为推动我国动物疫苗市场快速扩容的行业第一大单品。在化药方面，通过饲料、饮水等群体用药方式的抗微生物药、抗寄生虫药仍将有长久的市场需求，如金霉素预混剂、盐霉素预混剂、氟苯尼考粉等产品。

(5) 宠物药前景可期，因同品种宠物药售价普遍高于食品动物，预计将成为兽药行业新增长点。

### 4. 公司行业地位

2022 年至今，兽药行业受猪周期影响，整体形势比较低迷。由于猪价持续在低位徘徊，在此背景下，各大型养殖企业采取各种措施降低成本，公司兽用化学药品及兽用疫苗业务面临较大的市场压力和行业竞争压力。

公司化药金霉素业务在行业中占据优势地位，随着这一轮猪周期的结束，及养殖规模化和集约化的进一步加强，金霉素未来市场空间将会逐步增加，公司在金霉素行业的龙头

地位会得到进一步巩固和加强。公司兽用疫苗业务在行业中地位逐步上升，增长势头迅猛，随着未来几年新产品逐步投放市场，公司疫苗板块有望进入兽用疫苗行业的前沿。

公司积极关注宠物用药领域，目前已有部分产品上市销售，下一步将择机扩大产品种类与范围，开辟新的业务板块。

（数据来源：农业农村部、国家发展改革委、商务部、海关总署、国家统计局、中国兽药协会公开发布资料）

#### （四）经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 103,247.58 万元，同比减少 8.26%，其中：兽用化学药品实现营业收入 48,643.37 万元，同比增加 0.72%，占营业收入的 47.11%；兽用生物制品本期实现营业收入 15,342.41 万元，同比增加 6.55%，占营业收入的 14.86%；药物饲料添加剂实现营业收入 917.54 万元，同比增加 23.52%，占营业收入的 0.89%；环保业务实现营业收入 6,101.54 万元，同比增加 3.98%，占营业收入的 5.91%；农产品加工业实现营业收入 28,807.48 万元，同比减少 21.89%，占营业收入的 27.90%；其他业务实现营业收入 3,435.24 万元，同比减少 45.94%，占营业收入的 3.33%。归属于上市公司股东的净利润 8,935.93 万元，较上年同期增加 266.75 万元，增幅 3.08%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 8,316.65 万元，同比减少 0.67%。

报告期内，鉴于以下因素：

1. 主要原材料玉米价格有所下降，主要能源煤炭、电力价格下降，其他辅助材料价格总体呈下降趋势，共同作用使产品生产成本有所下降。本报告期煤炭平均出库价格 614.90 元/吨，较上年同期下降 23.56%；电费价格较上年同期下降 0.01 元/度；

2. 子公司金河环保业绩稳中有升，特别是成为全资子公司后对上市公司整体业绩贡献突出；

3. 受下游养殖业经营持续低迷、公司在美国的代理商硕腾公司存量库存较大的影响，动保产品的售价、销量、毛利等的回升企稳尚需时日；

4. 国际海运业恢复正常，海运费价格下降；

5. 美元升值幅度较大，公司与境外子公司间的债权债务存量因汇率波动范围扩大而产生的汇兑收益增加。

上述因素的叠加作用下，本报告期归属于上市公司股东的净利润比上年同期有所增加。

报告期内，公司发生营业成本 72,391.75 万元，同比减少 9.88%，其中：兽用化学药品发生营业成本 33,940.45 万元，同比增加 0.95%，占营业成本的 46.89%；兽用生物制品发生营业成本 4,568.55 万元，同比减少 1.26%，占营业成本的 6.31%；药物饲料添加剂发生营业成本 726.75 万元，同比增加 6.39%，占营业成本的 1.00%；环保业务发生营业成本 2,910.36 万元，同比增加 8.72%，占营业成本的 4.02%；农产品加工业发生营业成本 27,031.03 万元，同比减少 17.36%，占营业成本的 37.34%；其他发生营业成本 3,214.61 万元，同比减少 46.51%，占营业成本的 4.44%。

报告期内由于公司营业收入的减少，营业成本随之减少。营业成本减少的幅度大于营业收入减少的幅度，整体毛利率本期较上年同期增加了 1.26 个百分点。

随着国家防控政策的优化调整，消费市场信心正在逐步恢复，肉类需求增加，利好下游产业链，公司兽用化学药品、兽用生物制品和药物饲料添加剂等动保板块相关产品销售正在企稳回升。农产品加工业由于下游市场需求疲软，产品价格低迷，毛利率水平有所下降，公司研判下半年市场需求会有所回暖，价格上涨概率较大，玉米淀粉和玉米蛋白粉选择有利时机出售会产生更多收益，以致本报告期销售收入出现较大幅度减少。环保业务在上游来水企业全面复工复产后业绩稳步提升，在全球经济下行的大环境下对稳定上市公司整体业绩起到了很大作用。公司报告期内深挖内部潜力，以低成本提升竞争力，节能降耗工作常抓不懈，生产技术指标、能源单耗进一步趋好。

报告期内，兽用化学药品板块子公司法玛威、牧星重庆和动物药业销售业绩和净利润较上年同期均实现增长，母公司金河生物海外市场销售出现阶段性下滑，销售业绩和净利润均有所下降；子公司金河环保销售业绩和净利润保持增长，对提振公司整体业绩起到很大作用；子公司金河淀粉本报告期受市场价格下行影响，营业收入和净利润减少幅度较大；子公司金河佑本动物疫苗销售额小幅上扬，受销售和管理费用投入增加影响，净利润不及上年同期；子公司法玛威销售业绩较上年同期有所增长，主要受海运费和原料价格降低影响，净利润较上年同期增长率大于销售收入的增长率。子公司动物营养、科迪亚哥业绩与上年同期比较有升有降，因其体量较小，对公司整体业绩影响有限；子公司金河制药仍处于建设期，尚未对整体业绩做出应有的贡献。公司时刻关注国内兽药监管政策和市场需求的变化，积极拓展销售渠道，通过各种会议和专门培训对下游养殖企业和兽医进行产品宣传和培训，充分利用网络优势扩大产品知名度和覆盖面，积极研发加料器帮助大中型养殖企业解决药品饲喂难题，尽快打通制约金霉素国内市场销售的瓶颈。立足于公司战略发展

的目标，公司本报告期着重于动物疫苗板块并购工作，为进一步丰富产品品种以及扩大业务规模做储备，主要报告如下：

#### （一）兽用化学药品方面

1. 母公司金河生物主要原材料玉米淀粉采购价格随着市场行情的变化较上年同期有所回落，除此以外其他原材料价格基本上都呈下降态势；能源方面耗用量较大的煤炭价格降低 23.56%；公司采用生产单元内部竞聘承包机制，狠抓生产现场管理，共同作用下产品成本明显下降。受制于下游市场景气度低，公司为保证主要产品金霉素的市场占有率，对部分重要客户给予一定的价格优惠，因而在成本降低的情况下毛利率基本维持在原有水平。海外市场受国际局势影响经济下行，通货膨胀严重，部分客户为消化库存减少采购量，公司金霉素销量有所下降，业绩有所下滑。本期营业收入比上年同期减少 8,767.26 万元，减幅 17.83%；剔除子公司分红影响，本期净利润比上年同期减少 738.82 万元，减幅 37.32%。

2. 子公司牧星重庆充分利用自身优势，根据客户需求生产适销产品，加大产品的市场宣传推广力度，依托母公司销售团队和市场资源，业绩稳步提升。本期营业收入比上年同期增加 398.81 万元(未抵销内部收入)，增幅 12.26%。报告期内，公司密切关注原料价格波动趋势，适时采购，严格控制原料库存，未因采购造成额外的成本负担，在产品售价不断波动的情况下综合毛利率实现 3 个百分点以上的增长。本期净利润比上年同期增加 305.93 万元，增幅 188.34%。

#### （二）兽用生物制品方面

子公司金河佑本期末总资产较上年末增加 25,653.26 万元，增幅 17.99%，主要是报告期内以股权受让及增资方式取得吉林百思万可生物科技有限公司（以下简称“吉林百思万可”）60%股权所致。本次交易可实现公司在非洲猪瘟防控及疫苗产研领域的战略布局，提升非洲猪瘟疫苗产研转化速度，并依托公司在动物疫苗领域成熟的研发、生产、销售、管理等优势，在收购吉林百思万可后，有利于扩大公司在动物用疫苗领域的市场占有率、增强公司核心竞争力。

报告期内受下游生猪养殖行业亏本经营，非洲猪瘟对养殖业的影响仍在，养殖企业出于降本增效方面的考量，控制疫苗使用量，二级子公司杭州佑本生产的猪用疫苗销售略低于上年同期。面对疲软的市场，公司不能坐而观之，销售团队迎难而上，一方面继续加大对养殖集团客户的开发力度，积极参加集团客户的招投标业务，通过其在地区或行业中的

地位优势来带动、引领广大中小养殖企业的购买意愿，进一步扩大市场份额；另一方面，积极培育发展经销商，利用其优势向终端客户辐射。金河佑本公司本部在国内市场代理销售法玛威子公司 Biologics Inc. 的疫苗产品猪支原体灭活疫苗（国内称“喘泰克”）和猪圆环 2 类-支原体肺炎二联苗，自疫苗投放市场以来销售业绩呈逐年递增的趋势。金河佑本合并本期营业收入较上年同期增加 882.58 万元，增幅 6.84%；本报告期实现净利润 1,765.33 万元，比上年同期减少 1,248.61 万元，减幅 41.43%。净利润减少的主要原因是公司为扩大产品销售，销售人员薪酬、差旅费用、第三方提供服务等相关费用增加；金河佑本动物疫苗项目建设一期工程拟生产疫苗尚未取得批准文号，相关管理成本增加。

### （三）农产品加工方面

子公司金河淀粉本报告期主要受下游市场需求不旺，玉米淀粉和联产品价格震荡下行影响，营业收入减少幅度较大，这也是近年来少有的现象。公司研判下半年市场需求会有所回暖，价格上涨概率较大，蛋白粉未在低价时出售，保留了较大的库存量。玉米价格基本与上年同期持平，产品生产成本变化不大，主要由于售价偏低使得毛利率降低较多。本报告期营业收入比上年同期减少 9,431.66 万元(未抵销内部收入)，减幅 19.68%；本期净利润比上年同期减少 2,191.15 万元，减幅 87.40%。

### （四）环保业务方面

子公司金河环保上游来水企业运行基本平稳，在缺少梁山如意收入的情况下，本报告期实现营业收入 9,887.55 万元(未抵销内部收入)，仍与上年同期持平。由于污水零排放技改项目投入使用折旧费用增加，再生水公司更换部分膜组件消耗材料成本增加，导致毛利率有所降低。本报告期实现净利润 4,318.66 万元，比上年同期增加 258.16 万元，增幅 6.36%。报告期内，公司整体运行平稳，有力地保障了上游企业的正常生产。随着上年四季度母公司金河生物收购金河环保 49%少数股权成为全资子公司，本报告期对上市公司整体业绩的贡献大幅提升。经过多年的潜心经营，环保板块业绩持续增长，已成为上市公司业绩中最稳定的组成部分。

### （五）其他子公司

子公司 Pharmgate Inc.（简称“法玛威”）通过不懈地努力，想方设法拓展销售渠道，兽用化学药品和疫苗在美国本土销售均好于上年同期，经营业绩进一步趋好。本期营业收入较上年同期增加 3,662.43 万元，增幅 17.08%。法玛威子公司 Biologics Inc. 的疫苗产品猪支原体灭活疫苗（国内称“喘泰克”）和猪圆环 2 类-支原体肺炎二联苗经金河佑本

代理在中国市场销售后，疫苗销售状况得到明显改善。国内外联动下使相关疫苗产品的附加值得以最大化，对上市公司业绩的贡献越来越大。本期净利润比上年同期增加 849.27 万元，增幅 132.60%。

## 二、核心竞争力分析

### 1. 规模优势：

公司兽用化药的主产品金霉素年产能 5.5 万吨左右，占全球产能的一半左右，规模优势非常明显。

### 2. 技术优势：

兽用金霉素业务领域：公司三十多年来一直专注于生产、研发金霉素产品，积累了大量的数据资料与生产经验，从而形成了先进的生产工艺和技术，建立了符合国际规范的技术开发、生产工艺标准。生产设备先进，自动化程度高，具有自主研发的高产菌种，生产周期短，生产成本非常有竞争力，技术优势非常明显。

兽用疫苗领域：金河佑本非常重视研发工作，目前有四大技术平台：抗原工业化量产技术平台、基因工程亚单位抗原构建技术平台、抗原纯化技术平台、抗原定量检测技术平台，利用上述技术优势进行多款产品升级改造，已取得突破性进展。收购美国普泰克疫苗公司后，公司拥有了国际化的技术平台与支撑，从而使公司拥有了独特的产品技术竞争力。

环保业务领域：公司拥有行业内先进的自主知识产权的污水处理技术-微生物处理技术，污水处理效果非常显著，行业竞争力突出。

### 3. 产品质量优势：

由于拥有先进的生产工艺及技术，公司兽用金霉素产品质量稳定，多次通过农业部兽药 GMP 认证、美国 FDA 审验及欧洲 EDQM 认证；兽用疫苗产品质量可靠，效用明显，在业界获得普遍好评。

### 4. 营销网络优势：

公司目前已建立起全球销售网络，国内营销中心在全国设立了六个大区，大区下辖十几个分属区域，形成了覆盖全国的销售网络，能为客户提供优质快捷的产品服务和技术咨询。国际市场上，国际营销中心与美国法玛威公司通过设立销售分公司、建立代理商等渠道，初步形成了辐射全球重点市场的销售网络，并把兽用金霉素销售网络扩展至兽用疫苗，充分发挥协同效应。

### 5. 品牌优势：



多年以来，公司在生产经营过程中，始终把产品质量放在首位，以诚信著称，故在业内公司品牌具有很高的知名度和美誉度，对产品有一定的溢出效应，品牌优势明显。

#### 6. 人才优势：

在兽用金霉素领域，公司经过多年的生产经营实践、培养与深造，积累了一批技术过硬，经验丰富的一线技术工人、研发人员、管理干部，形成了公司宝贵的财富及行业门槛，也是公司不断发展壮大的基础与保障。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

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	1,032,475,783.38	1,125,411,759.81	-8.26%	
营业成本	723,917,490.32	803,299,275.94	-9.88%	
销售费用	71,243,633.80	65,841,937.23	8.20%	
管理费用	99,631,200.39	86,636,318.19	15.00%	
财务费用	6,677,261.75	4,280,126.60	56.01%	补充流动资金不足向银行借入款项额度增加，以及票据贴现产生的贴现费用增加所致。
所得税费用	2,338,002.77	11,043,269.91	-78.83%	由于销售业绩下滑导致利润总额减少，所得税费用相应减少。
研发投入	30,742,494.17	38,297,435.06	-19.73%	
经营活动产生的现金流量净额	89,450,350.54	73,560,711.95	21.60%	
投资活动产生的现金流量净额	-173,101,209.85	-158,856,412.71	-8.97%	
筹资活动产生的现金流量净额	181,270,425.96	10,293,199.91	1,661.07%	为补充流动资金不足而向银行借入较多资金所致。
现金及现金等价物净增加额	101,119,246.15	-69,952,893.08	244.55%	主要是为补充流动资金不足而向银行借入较多资金所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减
--	------	------	------

	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,032,475,783.38	100%	1,125,411,759.81	100%	-8.26%
分行业					
兽用化学药品	486,433,709.41	47.11%	482,953,386.92	42.91%	0.72%
兽用生物制品	153,424,063.36	14.86%	143,998,734.53	12.80%	6.55%
药物饲料添加剂	9,175,355.26	0.89%	7,428,509.36	0.66%	23.52%
环保业务	61,015,418.31	5.91%	58,681,132.89	5.21%	3.98%
农产品加工业	288,074,790.11	27.90%	368,806,154.81	32.77%	-21.89%
其他	34,352,446.93	3.33%	63,543,841.30	5.65%	-45.94%
分产品					
兽用化学药品	486,433,709.41	47.11%	482,953,386.92	42.91%	0.72%
兽用疫苗	153,424,063.36	14.86%	143,998,734.53	12.80%	6.55%
药物饲料添加剂	9,175,355.26	0.89%	7,428,509.36	0.66%	23.52%
环保服务	61,015,418.31	5.91%	58,681,132.89	5.21%	3.98%
淀粉及联产品	288,074,790.11	27.90%	368,806,154.81	32.77%	-21.89%
其他	34,352,446.93	3.33%	63,543,841.30	5.65%	-45.94%
分地区					
国内销售	686,591,952.59	66.50%	744,042,326.64	66.11%	-7.72%
国外销售	345,883,830.79	33.50%	381,369,433.17	33.89%	-9.30%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：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						
兽用化学药品	486,433,709.41	339,404,541.14	30.23%	0.72%	0.95%	-0.16%
兽用生物制品	153,424,063.36	45,685,484.76	70.22%	6.55%	-1.26%	2.35%
环保业务	61,015,418.31	29,103,548.12	52.30%	3.98%	8.72%	-2.08%
农产品加工业	288,074,790.11	270,310,270.77	6.17%	-21.89%	-17.36%	-5.14%
分产品						
兽用化学药品	486,433,709.41	339,404,541.14	30.23%	0.72%	0.95%	-0.16%
兽用疫苗	153,424,063.36	45,685,484.76	70.22%	6.55%	-1.26%	2.35%
环保服务	61,015,418.31	29,103,548.12	52.30%	3.98%	8.72%	-2.08%
淀粉及联产品	288,074,790.11	270,310,270.77	6.17%	-21.89%	-17.36%	-5.14%
分地区						
国内销售	686,591,952.59	495,950,179.61	27.77%	-7.72%	-8.21%	0.39%
国外销售	345,883,830.79	227,967,310.71	34.09%	-9.30%	-13.31%	3.05%

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

适用 不适用

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-5,123,458.73	-5.23%	主要为兽用化学药品和淀粉及联产品计提的存货跌价准备。	是，但是额度会发生变化。
营业外收入	45,436.97	0.05%		否
营业外支出	60,301.64	0.06%		否
信用减值损失	-1,787,011.62	-1.82%	主要是应收款项计提的预期信用损失。	是，但是额度会发生变化。
其他收益	12,060,801.97	12.31%	本期收到的直接计入当期损益的政府补助和本期摊销计入的政府补助。	是，但是额度会发生变化。
资产处置收益	-398,962.04	-0.41%	主要是二级子公司杭州佑本处置机器设备形成。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	584,366,689.31	11.55%	491,367,885.89	10.91%	0.64%	
应收账款	364,074,648.07	7.20%	409,497,970.35	9.09%	-1.89%	
存货	770,617,775.82	15.23%	675,908,511.03	15.00%	0.23%	
长期股权投资	260,923.64	0.01%	251,491.72	0.01%		
固定资产	1,270,003,697.10	25.11%	1,304,669,111.52	28.96%	-3.85%	
在建工程	423,886,964.48	8.38%	300,788,213.00	6.68%	1.70%	
使用权资产	15,814,365.77	0.31%	17,735,022.03	0.39%	-0.08%	
短期借款	1,444,431,970.82	28.56%	1,246,476,832.69	27.67%	0.89%	
合同负债	28,840,532.54	0.57%	25,656,250.74	0.57%		
长期借款	461,697,839.80	9.13%	296,223,164.90	6.57%	2.56%	
租赁负债	6,901,845.83	0.14%	7,669,793.61	0.17%	-0.03%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
股权资产	子公司法玛威对外投资形成	260,923.64	美国	自用	法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	0.01%	否
固定资产	子公司法玛威收购美国 PENNFIELD OIL COMPANY (简称“潘菲尔德”) 资产以及收购 Pharmgate Biologics Inc. 法玛威生物公司 100% 股权形成	56,089,323.10	美国	自用	法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	2.49%	否
无形资产	同上	454,832,069.71	美国	自用	法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	20.20%	否
商誉	同上	109,983,808.59	美国	自用	法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	4.88%	否
应收账款	销售产品形成	76,005,963.28	美国		法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	3.37%	否
存货	库存的原辅材料、在产品 and 成品	234,823,489.63	美国		法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	10.43%	否
货币资金	销售产品形成	86,859,911.09	美国		法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	3.86%	否
其他应收款	日常经营产生	4,937,170.78	美国		法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	0.22%	否
使用权资产	法玛威生物生产疫苗租入厂房设备	10,602,401.89	美国	自用	法玛威拥有良好的管理团队	业绩较上年同期明显改善	0.47%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,320,005.26	保证金

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

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
368,501,072.92	231,291,365.89	59.32%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
吉林百思万可生物科技有限公司	动物用疫苗、佐剂等生物制品及原辅料的研发、生产及经营	收购	288,000,000.00	60.00%	自筹资金	张年红、张维等共15名自然人	长期	兽用生物制品	已取得60%控制权，并完成工商变更登记	不适用	44,432.54	否	2023年05月25日	公告编号：2023-032；公告名称：《金河生物科技股份有限公司第六届

														董事第二次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn
内蒙古金河佑本农牧科技有限公司	兽药经营，动物诊疗，检测检验服务	新设	9,990,000.00	100.00%	自有资金	全资，无合作方	长期	兽用生物制品	已完成注册登记	不适用	- 13,447.57	否		
合计	--	--	297,990,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	30,984.97	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金河佑本动物疫苗项目建设一期	自建	是	兽用生物制品	11,152,658.37	341,195,170.16	自有资金和非公开发行股票募集	69.48%	126,574,500.00	0.00	尚未达到可使用状态	2020年06月24日	公告编号：2020-050；公告名

工程						资金						称： 《金 河生 物科 技股 份有 限公 司第 五届 董事 会第 三次 会议 决议 公告 》； 公 告网 站名 称： 巨潮 资讯 网； 公 告网 站地 址： www. c ninfo . com. cn
年产 52,00 0吨兽 药级 高效 霉素 1,000 吨盐 酸金 霉素 原料 药项 目	自建	是	兽用 化学 药品	63,64 9,331 .42	272,9 78,88 6.89	自有 资金 和银 行借 款	41.07 %	200,2 65,10 0.00	0.00	尚未 达到 可使 用状 态	2020 年09 月24 日	公告 编号： 2020- 072； 公告 名称： 《金 河生 物科 技股 份有 限公 司第 五届 董事 会第 六次 会议 决议 公告 》； 公 告网 站名 称：

												巨潮资讯网；公告网站地址： www.cninfo.com.cn
年产1,000吨盐酸多西环素项目	自建	是	兽用化学药品	30,103,562.52	95,448,375.10	自有资金和银行借款	85.00%	60,887,000.00	0.00	尚未达到可使用状态	2021年03月03日	公告编号：2021-006；公告名称：《金河生物科技股份有限公司第五届董事会第十次会议决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址： www.cninfo.com.cn
合计	--	--	--	104,905,552.31	709,622,432.15	--	--	387,726,600.00	0.00	--	--	--



#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

##### (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。

#### 5、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

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021 年	非公开发行人民币普通股 (A 股)	80,224.36	2,322.61	57,689.35	0	0	0.00%	7,133.44	扣除暂时补充流动资金 15,500.00 万元, 尚未使用的募集资金 7,133.44 万元 (含利息收入和手续费), 存放于募集资金专户中, 后续继续投入募投项目。	0
合计	--	80,224.36	2,322.61	57,689.35	0	0	0.00%	7,133.44	--	0

募集资金总体使用情况说明

## 一、募集资金基本情况

### （一）募集资金金额及到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准金河生物科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3344号）核准，金河生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）非公开发行人民币普通股（A股）145,132,743股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币5.65元，募集资金总额为人民币819,999,997.95元，扣除发行费用人民币17,756,396.62元后，实际募集资金净额为802,243,601.33元。上述资金已于2021年7月5日全部到位，并经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，出具了XYZH/2021XAAA50306号《验资报告》。

### （二）以前年度已使用金额、本期使用金额及当前余额

金额单位：人民币元

项目	金额	备注
2021年7月5日募集资金净额	802,243,601.33	
减：以前年度直接投入募投项目	553,667,473.70	
减：以前年度手续费支出	3,415.71	
减：2021年度暂时补充流动资金	210,000,000.00	
减：2022年度暂时补充流动资金	155,000,000.00	
加：2022年度收回补充流动资金	210,000,000.00	
加：以前年度利息收入	885,786.01	
2022年12月31日募集资金余额	94,458,497.93	
2023年半年度，其中：	—	
减：直接投入募投项目	23,226,062.00	
减：手续费支出	683.55	
减：暂时补充流动资金		
加：收回补充流动资金		
加：利息收入	102,664.86	
2023年6月30日募集资金余额	71,334,417.24	
其中：活期存款	71,334,417.24	
理财产品		

## 二、募集资金管理情况

### （一）募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第2号——公告格式》以及公司《募集资金管理制度》等相关法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，公司制订了《募集资金管理制度》。报告期内《募集资金管理制度》得到严格执行，募集资金实行专户存储，募集资金项目支出严格执行审批程序。

2021年7月30日，公司、保荐机构及募集资金专户开户行兴业银行股份有限公司呼和浩特分行（经办行为兴业银行呼和浩特海拉尔中路支行）、交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行（经办行为交通银行内蒙古自治区分行营业部）、中国民生银行股份有限公司呼和浩特分行（经办行为民生银行呼和浩特分行营业部）、中国建设银行股份有限公司呼和浩特分行（经办行为中国建设银行股份有限公司呼和浩特东达支行）分别签订了《募集资金三方监管协议》。公司于2021年8月12日召开第五届董事会第二十次会议和第五届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司使用募集资金向控股子公司增资并实施募投项目的议案》，同意公司使用部分募集资金及自有资金向公司控股子公司金河佑本生物制品有限公司（以下简称“金河佑本”）和杭州佑本动物疫苗有限公司（以下简称“杭州佑本”）暨募投项目实施主体进行增资等相关事项。为规范公司募集资金管理，保护中小投资者的权益，根据有关法律法规及《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》、《深圳证券交易所股票上市规则（2022年修订）》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等相关规定，2021年9月2日，公司及本次募集资金投资项目的实施主体——公司控股子公司金河佑本和杭州佑本与东方投行及募集资金专户开户行招商银行股份有限公司呼和浩特分行、中国民生银行股份有限公司杭州分行分别签署了《募集资金四方监管协议》。

由于公司在兴业银行呼和浩特海拉尔中路支行、交通银行内蒙古自治区分行营业部所开设的募集资金专户内的募集资金已全部转至金河佑本生物制品有限公司和杭州佑本动物疫苗有限公司募集资金专户，公司在中国建设银行股份有限公司呼和浩特东达支行所开设的募集资金专户内的募集资金已按照计划使用完毕，上述三个募集资金账户不再使用，公司已于 2021 年 11 月 5 日办理完毕上述募集资金专户的注销手续，公司与保荐机构、兴业银行股份有限公司呼和浩特分行、交通银行股份有限公司内蒙古自治区分行和中国建设银行股份有限公司呼和浩特分行签署的《募集资金三方监管协议》随之终止。

上述募集资金监管协议明确了各方的权利和义务，与深圳证券交易所监管协议范本不存在重大差异，报告期内监管协议职责履行情况良好。

## (二) 募集资金专户存储情况

截至 2023 年 6 月 30 日，募集资金具体存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	余额		
		募集资金	利息收入	合计
民生银行呼和浩特分行营业部	633142845	9,963,584.46	13,214.29	9,976,798.75
招商银行呼和浩特分行营业部	471901636110333	55,922,247.82	76,061.35	55,998,309.17
民生银行杭州下沙支行	633344151	5,345,920.10	13,389.22	5,359,309.32
合计		71,231,752.38	102,664.86	71,334,417.24

## (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										
动物疫苗生产基地建设项目(一期)	否	37,016.68	37,016.68	573.15	21,466.68	57.99%		不适用	不适用	否
新版 GMP 符合性技改项目	否	11,848.03	11,848.03	1,677.08	11,334.84	95.67%	2022 年 05 月 18 日	不适用	不适用	否
生产工艺系统降耗增效改造项目	否	5,561.13	5,561.13		1,027.79	18.48%		不适用	不适用	否
动力系	否	3,054.2	3,054.2	72.38	1,105.7	36.20%		不适用	不适用	否

统节能 升级技 改项目		9	9							
补充流 动资金	否	22,744. 23	22,744. 23		22,754. 34	100.04%		不适用	不适用	否
承诺投 资项目 小计	--	80,224. 36	80,224. 36	2,322.6 1	57,689. 35	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
无超募 资金										
合计	--	80,224. 36	80,224. 36	2,322.6 1	57,689. 35	--	--	不适用	--	--
分项目 说明未 达到计 划进 度、预 计收益 的情况 和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	<p>(1) 动物疫苗生产基地建设项目（一期）项目仍处于建设期，其中一条生产线已于 2022 年 9 月 1 日取得兽药 GMP 证书并转固，其余生产线仍在建设期，暂未达到可使用状态，项目整体完成后预计内部收益率（所得税后）为 21.71%；（2）新版 GMP 符合性技改项目为整体技改项目，已于 2022 年 5 月 18 日取得兽药 GMP 证书并转固，该项目不单独核算其收入及利润，不涉及预期收益；（3）生产工艺系统降耗增效改造项目为技改项目，本期仍处于建设期，该项目不单独核算其收入及利润，不涉及预期收益；（4）动力系统节能升级技改项目为技改项目，本期仍处于建设期，不单独核算其收入及利润，不涉及预期收益。</p>									
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用									
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用									
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	不适用									
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	不适用									
募集资	适用									

金投资项目先期投入及置换情况	为保证募投项目的顺利进行，在本次募集资金实际到位之前，本公司已使用自筹资金预先投入募投项目，截至 2021 年 7 月 5 日，本公司已累计投入资金 15,119.08 万元。2021 年 9 月 8 日，本公司第五届董事会第二十二次会议及第五届监事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金 15,119.08 万元，公司独立董事就该事项发表了明确同意意见，信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）对该事项进行了专项审核，并出具了《关于金河生物科技股份有限公司募集资金置换的专项审核报告》（XYZH/2021XAAA50337），保荐机构东方证券承销保荐有限公司对上述事项无异议。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已置换预先投入自筹资金 15,119.08 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1、本公司于 2021 年 9 月 17 日召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第十四次会议，会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保不影响募投项目建设的前提下，使用不超过 21,000.00 万元的闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 21,000.00 万元。 2、本公司于 2022 年 9 月 21 日召开第五届董事会第三十一次会议和第五届监事会第二十一次会议，会议审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司归还前次暂时用于补充流动资金 21,000 万元募集资金后，继续使用不超过 15,500 万元的闲置募集资金暂时补充公司流动资金，并仅用于公司与主营业务相关的生产经营使用。使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期归还至募集资金专用账户。截至 2023 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 15,500.00 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 7,133.44 万元，存放于募集资金专户中，后续继续投入募投项目。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	本公司严格按照《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（2022 年修订）》（证监会公告〔2022〕15 号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——公告格式》等相关规定使用募集资金，不存在未及时、真实、准确、完整披露募集资金使用相关信息的情况，公司募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

### （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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古金河淀粉有限责任公司	子公司	玉米淀粉、胚芽、蛋白粉、纤维的生产销售	190,000,000.00	573,006,475.26	272,577,853.58	384,999,803.85	2,864,952.13	2,978,730.49
法玛威药业股份有限公司	子公司	各种兽用抗生素、疫苗、饲料、产品原材料的销售及有关的技术咨询，技术服务	6,470.5885 万美元	1,038,976,052.72	427,718,669.38	251,108,501.61	14,897,518.74	14,897,518.74
内蒙古金河环保科技有限公司	子公司	污水处理及技术服务；环保材料、环保设备、水处理剂销售；环保信息开发及服务（工业及城市污水处理站的运营管理）；通用机械、电器维修及销售，园林绿化养护。	50,000,000.00	452,905,119.91	268,631,331.94	98,875,457.58	44,580,651.14	43,186,562.04
金河佑本生物制品有限公司	子公司	兽用生物制品的研发、生产、销售和技术服务；疫苗稀释液、血清制品、疫苗培养基、免疫增强剂、疫苗佐剂、冻干疫苗耐热保护	1,120,000,000.00	1,682,193,666.39	1,293,274,481.76	137,784,747.98	17,319,448.13	17,653,255.18

		剂、兽用器械、塑料制品的销售						
金河牧星（重庆）生物科技有限公司	子公司	粉剂/散剂/预混剂、粉针剂、最终灭菌小容量注射剂/最终灭菌大容量非静脉注射剂、口服溶液剂、消毒剂（固体、液体）	34,000,000.00	64,590,330.95	35,062,133.40	36,516,640.98	5,577,200.59	4,683,641.79

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
吉林百思万可生物科技有限公司	收购	本期对整体生产经营和业绩的影响较小，可以忽略不计，未来可期。
内蒙古金河佑本农牧科技有限公司	设立	本期对整体生产经营和业绩的影响较小，可以忽略不计。

主要控股参股公司情况说明

内蒙古金河淀粉有限责任公司本报告期主要受下游市场需求不旺，玉米淀粉和联产品价格震荡下行影响，营业收入减少幅度较大，这也是近年来少有的现象。公司研判下半年市场需求会有所回暖，价格上涨概率较大，蛋白粉未在低价时出售，保留了较大的库存量。玉米价格基本与上年同期持平，产品生产成本变化不大，主要由于售价偏低使得毛利率降低较多。本报告期营业收入比上年同期减少 9,431.66 万元（未抵销内部收入），减幅 19.68%；本期净利润比上年同期减少 2,191.15 万元，减幅 87.40%。

本报告期与上年同期部分财务指标如下：

财务指标	本报告期	上年同期	说明
流动比率（%）	192.29	216.59	短期偿债能力较强，资金使用效率较高。
速动比率（%）	138.72	161.15	短期偿债能力较强，指标较为适当。
资产负债率（%）	52.44	38.64	长期偿债能力较强，指标较为适当。
产权比率（%）	110.27	62.96	长期偿债能力尚可。
已获利息倍数	1.78	4.48	长期偿债能力尚可。

法玛威药业股份有限公司通过不懈地努力，想方设法拓展销售渠道，兽用化学药品和疫苗在美国本土销售均好于上年同期，经营业绩进一步趋好。本期营业收入较上年同期增加 3,662.43 万元，增幅 17.08%。法玛威子公司 Biologics Inc. 的疫苗产品猪支原体灭活疫苗（国内称“喘泰克”）和猪圆环 2 类-支原体肺炎二联苗经金河佑本代理在中国市场销售后，疫苗销售状况得到明显改善。国内外联动下使相关疫苗产品的附加值得以最大化，对上市公司业绩的贡献越来越大。本期净利润比上年同期增加 849.27 万元，增幅 132.60%。

本报告期与上年同期部分财务指标如下：

财务指标	本报告期	上年同期	说明
流动比率（%）	103.30	115.48	短期偿债能力较弱。
速动比率（%）	42.34	51.79	短期偿债能力较弱。
资产负债率（%）	58.83	60.69	指标较为适当。
产权比率（%）	142.91	154.37	长期偿债能力较趋强。
已获利息倍数	3.96	2.03	长期偿债能力趋强。

内蒙古金河环保科技有限公司上游来水企业运行基本平稳，在缺少梁山如意收入的情况下，本报告期实现营业收入 9,887.55 万元（未抵销内部收入），仍与上年同期持平。由于污水零排放技改项目投入使用折旧费用增加，再生水公司更换部分膜组件消耗材料成本增加，导致毛利率有所降低。本报告期实现净利润 4,318.66 万元，比上年同期增加 258.16 万元，增幅 6.36%。报告期内，公司整体运行平稳，有力地保障了上游企业的正常生产。随着上年四季度母公司金河生物收购金河环保 49% 少数股权成为全资子公司，本报告期对上市公司整体业绩的贡献大幅提升。经过多年的潜心经营，环保板块业绩持续增长，已成为上市公司业绩中最稳定的组成部分。

本报告期与上年同期部分财务指标如下：

财务指标	本报告期	上年同期	说明
流动比率（%）	142.84	141.15	短期偿债能力较强。
速动比率（%）	140.54	137.84	短期偿债能力较强。
资产负债率（%）	40.69	39.48	长期偿债能力较强。



产权比率 (%)	68.60	65.23	长期偿债能力较强。
已获利息倍数	20.48	16.97	长期偿债能力较强。

金河佑本生物制品有限公司期末总资产较上年末增加 25,653.26 万元，增幅 17.99%，主要是报告期内以股权转让及增资方式取得吉林百思万可生物科技有限公司（以下简称“吉林百思万可”）60%股权所致。本次交易可实现公司在非洲猪瘟防控及疫苗产研领域的战略布局，提升非洲猪瘟疫苗产研转化速度，并依托公司在动物疫苗领域成熟的研发、生产、销售、管理等优势，在收购吉林百思万可后，有利于扩大公司在动物用疫苗领域的市场占有率、增强公司核心竞争力。

报告期内受下游生猪养殖行业亏本经营，非洲猪瘟对养殖业的影响仍在，养殖企业出于降本增效方面的考量，控制疫苗使用量，二级子公司杭州佑本生产的猪用疫苗销售略低于上年同期。面对疲软的市场，公司不能坐而观之，销售团队迎难而上，一方面继续加大对养殖集团客户的开发力度，积极参加集团客户的招投标业务，通过其在地区或行业中的地位优势来带动、引领广大中小养殖企业的购买意愿，进一步扩大市场份额；另一方面，积极培育发展经销商，利用其优势向终端客户辐射。金河佑本公司本部在国内市场代理销售法玛威子公司 Biologics Inc. 的疫苗产品猪支原体灭活疫苗（国内称“喘泰克”）和猪圆环 2 类-支原体肺炎二联苗，自疫苗投放市场以来销售业绩呈逐年递增的趋势。金河佑本合并本期营业收入较上年同期增加 882.58 万元，增幅 6.84%；本报告期实现净利润 1,765.33 万元，比上年同期减少 1,248.61 万元，减幅 41.43%。净利润减少的主要原因是公司为扩大产品销售，销售人员薪酬、差旅费用、第三方提供服务等相关费用增加；金河佑本动物疫苗项目建设一期工程拟生产疫苗尚未取得批准文号，相关管理成本增加。

本报告期与上年同期部分财务指标如下：

财务指标	本报告期	上年同期	说明
流动比率	160.19	319.33	短期偿债能力较强，指标更趋合理。
速动比率	108.50	241.84	短期偿债能力较强，指标更趋合理。
资产负债率 (%)	23.12	12.58	长期偿债能力较强。
产权比率 (%)	30.07	14.40	长期偿债能力较强。
已获利息倍数	23.92	22.65	长期偿债能力较强。

金河牧星（重庆）生物科技有限公司充分利用自身优势，根据客户需求生产适销产品，加大产品的市场宣传推广力度，依托母公司销售团队和市场资源，业绩稳步提升。本期营业收入比上年同期增加 398.81 万元(未抵销内部收入)，增幅 12.26%。报告期内，公司密切关注原料价格波动趋势，适时采购，严格控制原料库存，未因采购造成额外的成本负担，在产品售价不断变动的情况下综合毛利率实现 3 个百分点以上的增长。本期净利润比上年同期增加 305.93 万元，增幅 188.34%。

本报告期与上年同期部分财务指标如下：

财务指标	本报告期	上年同期	说明
流动比率（%）	130.17	94.03	短期偿债能力较弱，本期趋好。
速动比率（%）	95.38	54.03	短期偿债能力较弱，本期趋好。
资产负债率（%）	45.72	56.88	长期偿债能力较强。
产权比率（%）	84.23	131.92	长期偿债能力趋好。
已获利息倍数	11.67	4.08	长期偿债能力较强。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1. 原材料、能源价格上涨的风险

公司主要产品金霉素的原料是玉米淀粉，玉米占金霉素成本比重较大，玉米价格的上涨对公司金霉素产品成本影响较大。同时煤炭价格的大幅上涨也会增加公司化药产品的生产成本，降低产品的利润率。公司积极应对，通过降低玉米淀粉单耗，提高产品售价等措施消化玉米涨价带来的成本上升，同时与金融机构探讨使用相应金融工具提前锁定原材料和能源价格的可能性。

### 2. 汇率风险

公司以美元计价的资产以及公司实现的海外销售收入与汇率波动相关，因此汇率的波动会影响公司的业绩。公司将根据汇率的变化，及时调整美国法玛威公司的融资和母子公  
司往来账款，以减少汇率波动带来的账面损失。

### 3. 市场风险

受猪周期影响，养殖行业持续低迷，公司动保业务作为养殖行业的上游产业，必然受其影响，因此存在市场不达预期风险。公司积极降低生产成本，加大研发投入，提高产品的竞争力，同时加大营销力度，加强技术服务，增加市场区域，通过多种措施的实施以尽量减少终端市场下行带来的风险。

### 4. 研发风险

公司在疫苗产品研发方面不断投入，疫苗产品研发周期长，投入大，技术复杂，研发结果存在不确定性的风险。公司与国内众多研发实力强的科研院所合作，降低研发风险。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	33.19%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 13 日	公告编号：2023-028；公告名称：《金河生物科技股份有限公司 2022 年度股东大会决议的公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站地址：www.cninfo.com.cn

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王东晓	董事长	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
李福忠	副董事长	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
谢昌贤	董事、总经理	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
王志军	董事、副总经理	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
路漫漫	董事、董事会秘书	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
王月清	董事、副总经理	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
姚民仆	独立董事	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
卢文兵	独立董事	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致

				变动
谢晓燕	独立董事	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
张千岁	监事会主席	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届监事会届满，换届选举所致变动
姚建雄	股东代表监事	被选举	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届监事会届满，换届选举所致变动
郑留计	职工代表监事	被选举	2023 年 04 月 21 日	因公司第五届监事会届满，换届选举所致变动
牛有山	财务总监	聘任	2023 年 05 月 17 日	换届聘任高级管理人员所致变动
菅明生	副总经理	聘任	2023 年 05 月 17 日	换届聘任高级管理人员所致变动
云喜报	副总经理	聘任	2023 年 05 月 17 日	换届聘任高级管理人员所致变动
关映贞	副总经理	聘任	2023 年 05 月 17 日	换届聘任高级管理人员所致变动
王治生	副总经理	聘任	2023 年 05 月 17 日	换届聘任高级管理人员所致变动
刘迎春	副总经理	聘任	2023 年 05 月 17 日	换届聘任高级管理人员所致变动
张兴明	副董事长	任期满离任	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动
邬瑞岗	副董事长	任期满离任	2023 年 05 月 12 日	因公司第五届董事会届满，换届选举所致变动

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

(一) 2023 年 4 月 21 日，公司召开第五届董事会第三十六次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。公司独立董事对本激励计划的相关事项发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第五届监事会第二十四次会议，审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于核查公司〈2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单〉的议案》等相关议案。公司监事会对本激励计划的相关事项进行了核查并出具了核查意见。

（二）2023 年 5 月 8 日，公司披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单公示情况的说明及核查意见》及 2023 年 5 月 13 日公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》。2023 年 4 月 22 日至 2023 年 5 月 1 日，公司对本激励计划拟首次授予激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示，公司监事会未收到任何对本次激励对象提出的异议。公司内幕信息知情人和激励对象均不存在利用内幕信息进行公司股票交易的情形。

（三）2023 年 5 月 12 日，公司召开 2022 年度股东大会审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2023 年限制性股票激励计划相关事宜的议案》等相关议案。公司实施本激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票并办理授予所必需的全部事宜。

（四）2023 年 6 月 5 日，公司召开第六届董事会第三次会议、第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划授予价格的议案》及《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对相关事项进行了核查并发表了核查意见。

（五）2023 年 6 月 28 日，公司召开第六届董事会第四次会议、第六届监事会第三次会议，审议通过了《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予权益数量的议案》。公司独立董事对相关事项发表了独立意见，监事会对相关事项进行了核查并发表了核查意见。

（六）2023 年 7 月 7 日，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作，授予登记数量 21,370,000 股，授予登记人数 120 人。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

#### 金河生物：

大气污染物排放执行标准名称：制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019；锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014；恶臭污染物排放标准 GB14554-93；大气污染物综合排放标准 GB16297-1996；挥发性有机物无组织排放控制标准 GB37822-2019。

水污染物排放执行标准名称：污水综合排放标准 GB8978-1996；发酵类制药工业水污染物排放标准 GB21903-2008。

#### 金河环保：

城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002；发酵类制药工业水污染物排放标准 GB 21903-2008；恶臭污染物排放标准 GB 14554-93；工业企业厂界环境噪声排放标准（GB12348-2008）。

#### 金河淀粉：

金河淀粉严格按照《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 执行，目前系统和设备均运行良好。

#### 杭州佑本：

排污许可证质量核查技术规范（HJ 1299-2023）；《危险废物贮存污染控制标准》（GB 18597-2023）；危险废物识别标志设置技术规范（HJ 1276—2022）；GB 39731-2020 中华人民共和国国家标准（电子工业污染物排放标准）；DB33/310005—2021 浙江省地方标准（制药工业大气污染物排放标准）；DB33/923—2014 浙江省地方标准（生物制药工业污染物排放标准）；HJ 881-2017 中华人民共和国国家环境保护标准（排污单位自行监测技术指南提取类制药工业）。

环境保护行政许可情况

金河生物：排污许可证发证日期 2020 年 11 月 05 日，有效期限自 2021 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日止。

金河环保：排污许可证初次申领时间 2019-10-01，有效期至 2028 年 1 月 16 日止。



金河淀粉：2019 年 1 月 1 日，取得排污许可证，排污证号为 9115012274389579XK，按照规定在 2021 年 8 月份进行排污许可证重新申请，许可证期限延期 2 年，有效期至 2023 年 12 月 31 日。

金河佑本：已申领环境保护行政许可。

杭州佑本：已取得杭州市排水许可证，排污许可证。排污证号为 913301017227654190001V，有效期限为 2022 年 10 月 28 日至 2027 年 10 月 27 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金河生物科技股份有限公司	大气	烟尘	有组织排放	1	80 米烟囱	8.141mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-201430mg/m <sup>3</sup>	4.292	77.9 (t/a)	无
金河生物科技股份有限公司	大气	S02	有组织排放	1	80 米烟囱	135.152 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014200 mg/m <sup>3</sup>	74.954	374.3 (t/a)	无
金河生物科技股份有限公司	大气	NOX	有组织排放	1	80 米烟囱	183.595 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014200 mg/m <sup>3</sup>	101.347	467.9 (t/a)	无
金河生物科技股份有限公司	大气	VOCs	有组织排放	5	发酵 102 车间一个；发酵 103 车间一个；发酵 104 车间一个；发酵 105 车间一	VOCs:3.629mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》GB37823-2019	VOCs:3.396t	463.32 (t/a)	无

					个；提炼车间一个					
内蒙古金河环保科技有限公司	发酵类制药废水	COD	间接排放	1	再生回用水总排口	50mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 一级 A	12.27 吨	237.25t/a	无
内蒙古金河环保科技有限公司	发酵类制药废水	氨氮	间接排放	1	再生回用水总排口	5mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 一级 A	2.35 吨	23.725t/a	无
内蒙古金河环保科技有限公司	发酵类制药废水	总氮	间接排放	1	再生回用水总排口	15mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 一级 A	5.53 吨	71.175t/a	无
内蒙古金河环保科技有限公司	发酵类制药废水	总磷	间接排放	1	再生回用水总排口	1mg/L	城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 一级 A	0.10 吨	2.3725t/a	无
内蒙古金河淀粉有限责任公司	大气	二氧化硫	有组织排放	3	厂区内	5.3mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	2.7594	无	无
内蒙古金河淀粉有限责任公司	大气	颗粒物	有组织排放	7	厂区内	9.5mg/m <sup>3</sup>	大气污染物综合排放标准 GB16297-1996	5.33484	无	无
金河佑本生物制品有限公司	废水	生活污水及罐体管道清洗、清洁废水，灭菌后废水	污水流量反控	1	1 个总排口	PH≤9.0、CODs≤80、氨氮≤10	GB21907-2008 生物工程类制药工业水污染物排放标准	150 吨/天	300 吨/天	无
杭州佑本动物	氨氮；化学需	氨氮；化学需	预处理排放	1	下沙 10 号大街	氨氮：8.05mg/	《污水排入城	氨氮：0.35 吨	氨氮：0.53 吨	无

疫苗有限公司	氧量	氧量			266 号	L 化学需氧量： 38mg/L	镇下水道水质标准》 GB/T31962-2015 B 级	化学需氧量： 2.50 吨	/年化学需氧量： 7.58 吨/年	
--------	----	----	--	--	-------	--------------------	------------------------------------	------------------	----------------------	--

对污染物的处理

### 金河生物：

颗粒物布袋除尘，二氧化硫石灰-石膏湿法脱硫，氮氧化物 SNCR，达标排放；VOCs 处理方式，碱喷淋+微气泡+光催化，达标排放。在线设施正常运行，锅炉安装烟气在线监测分析仪，可以实时监控颗粒物、二氧化硫、氮氧化物等污染物的排放浓度，由内蒙古善济生态环境科技有限公司运维；发酵、提炼有组织排口，实时监控非甲烷总烃等数据，由先河环保公司运维。

### 金河环保：

污水处理采用“JA00”工艺，即“调节池+预处理系统+一沉池+改进 A/O+二沉池+反应沉淀池+中和池+砂滤”工艺处理污水，经处理后的废水排入“废水零排放项目”再进行处理，处理后可达到城镇污水处理厂污染物排放标准 GB 18918-2002 一级 A、《发酵类制药工业水污染物排放标准》（GB21903-2008）。达标水返回上游企业回用，不外排。目前系统运行正常。

### 金河淀粉：

通过旋风除尘、碱洗喷淋系统和生物除臭系统对污染物进行处理，日常要对设施进行检查、维护以确保设施的正常运行。污染物经过配套的处理设施，使得排放浓度及排放总量大幅减少，各项污染物达标排放，污染治理能力成效显著。

### 杭州佑本：

公司防治污染设施有：1、空调排风高效过滤系统：废气经高效过滤器、活性炭及紫外线可有效的处理对大气有污染的气体排放，2、污水处理系统：污水经 A0 处理法加次氯酸钠消毒池，污水水质达标后排放。上述防治污染设施均运行正常。

突发环境事件应急预案

### 金河生物：

公司依照《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》、《危险化学品安全管理条例》、《中华人民共和国安全生产法》和《国家突发环境事故应急预案》

等相关法律、法规规定，编制了《突发环境事件应急预案》，并在环保部门完成了备案工作。

#### **金河环保：**

应急预案名称：内蒙古金河环保科技股份有限公司污水处理厂突发环境事件应急预案

应急预案备案编号：150122-2021-002-L

应急预案备案机关：呼和浩特市生态环境局托克托县分局

#### **金河淀粉：**

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

**金河佑本：**还未经过环保验收，预案正在编制中。

**杭州佑本：**已编制应急预案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

**金河生物：**公司作为一家生物发酵企业，气味的产生主要来自于灭菌过程中的发酵尾气和提取干燥过程的排气，公司长期以来十分重视环境治理。2023 年上半年环境治理设施投资及运行费用 3,944.78 万元。2023 年上半年的环境保护税 587,641.53 元。

**金河淀粉：**生物塔运维费 20 万元，污水在线酸度计运维费 2.5 万元，液碱费 21.6 万元。

**杭州佑本：**上半年对环境治理投入 74,038.00 元。

环境自行监测方案

**金河生物：**企业烟囱排口和有组织排口安装在线自动监测设备，24 小时在线自动监测，并与呼和浩特市环保局平台联网。委托康净环保科技有限公司进行月度废气检测，监测方案已信息披露。

**金河环保：**2023 年 1-6 月份已按照排污许可证自行监测要求编制自行监测方案并完成自行监测任务，未出现超标情况。

**金河淀粉：**公司委托有资质的第三方检测公司周期性对废水、废气、噪声进行采样检测分析数据并形成报告，确保各项污染物的排放符合国家相关法律法规的要求。监测结果及时上传国家环保数据平台，做好相应的记录。

**金河佑本：**环保局污水在线检测系统主要检测指标（PH、CODs、氨氮）。

**杭州佑本：**由第三方（杭州普洛塞斯检测科技有限公司）按照排污许可证所列自行监测项目的要求，按年、季、月对公司污水、大气等各指标进行检测并出具相应报告。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
杭州佑本动物疫苗有限公司	5月11日，杭州市生态环境局对杭州佑本进行检查时正常开启的废气处理设施为9套，排污许可证显示废气排放口为8个，与实际排放口数量不符。	违反《排污许可管理条例》第三十六条第一项的相关规定。	杭州市生态环境局对杭州佑本处罚款人民币贰万元整。	无	杭州佑本在案件调查中积极配合，已于全国排污许可证管理信息平台提交排污信息变更申请，落实了整改措施。
杭州佑本动物疫苗有限公司	5月11日，杭州市生态环境局对杭州佑本进行检查时，杭州佑本污水排放口粪大肠菌群浓度超标。	违反《排污许可管理条例》第十七条第二款规定。	杭州市生态环境局对杭州佑本超标排放水污染物的行为处罚款人民币贰拾万元整。	无	杭州佑本积极进行整改。

其他应当公开的环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司空气压缩机汽拖改成电拖，增加一台 3600 千瓦电机，拆掉一台 ENK32/36/48 抽凝式汽轮机，减少蒸汽用量 134640T，减少用煤量 2693T，停用一台 35T 锅炉。

其他环保相关信息

无

## 二、社会责任情况

公司自成立以来，一直秉承“信誉、感情、奉献、创新”的企业精神，公司的企业愿景是成为规模领先的动保公司，为全球客户提供优质产品和服务。公司将积极履行社会责任，采取有效举措巩固脱贫攻坚成果，积极探索建立解决相对贫困的长效机制，发挥民营企业的综合优势，积极引导开展村企合作，做到互利共赢。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、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。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
内蒙古金河动物药业有限公司起诉河南沃田欠货款一案	20	否	追回 10 万元, 余欠 10 万元。	诉讼中	诉讼中		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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
内蒙古河建筑安装有限责任公司	实际控制人控制的公司	接受劳务	土建及维修	以审计结论为准	参照市场价格	4,587.96	76.18%	17,612.54	否	转账	参照中介机构价格标准	2023年08月01日	公告编号: 2023-047; 公告名称: 《金河生物科技股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》; 公告网站名

													称： 巨潮 资讯 网； 公告 网站 地 址： www. c ninfo . com. cn
合计				--	--	4,587 .96	--	17,61 2.54	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无												

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。



## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

2020 年 7 月 31 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 2020 年 8 月 1 日起至 2023 年 7 月 31 日止，年租金为 105 万元（其中：房屋年租金 100 万元，车位年租金 5 万元）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《金河生物科技股份有限公司关于签订房屋租赁协议的关联交易的公告》	2020 年 08 月 01 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十二、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

承包情况说明

公司于 2023 年 3 月 9 日召开第五届董事会第三十五次会议，审议通过了《关于子公司内蒙古金河动物药业有限公司承包经营的议案》。公司基于内蒙古金河动物药业有限公司的发展及管理需要，在平等、互利的基础上与重庆敕勒川企业管理咨询有限公司友好协商一致，将内蒙古金河动物药业有限公司在合同期限内承包给重庆敕勒川企业管理咨询有限公司以供经营，承包经营的期限为三年，即从 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，并签订承包经营合同。重庆敕勒川企业管理咨询有限公司指定方军先生为承包经营责任人，在承包经营期间任内蒙古金河动物药业有限公司总经理职务。

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%以上的承包项目。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司于 2020 年 7 月 31 日第五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。2023 年 7 月 31 日，租赁期届满。公司于同日召开第六届董事会第五次会议审议通过了《关于签订房屋租赁协议的关联交易的议案》。继续租赁鼎盛华世纪广场一期写字楼 22 层，租赁期限三年。具体内容详见公司于 2023 年 8 月 1 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（2023-049）。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

## 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
金河佑本生物制品有限公司	2015 年 12 月 29 日	18,000	2016 年 01 月 28 日	18,000	连带责任担保			7 年	是	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2018 年 03 月 15 日	8,000	2018 年 12 月 04 日	4,000	连带责任担保			7 年	否	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2020 年 11 月 18 日	10,000	2020 年 11 月 20 日	1,000	连带责任担保			10 年	否	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2020 年 11 月 18 日		2020 年 12 月 11 日	2,000	连带责任担保			10 年	否	否
内蒙古	2020 年		2021 年	3,000	连带责			10 年	否	否

金河环保科技有限公司	11月18日		01月01日		任担保					
内蒙古金河环保科技有限公司	2020年11月18日		2021年11月05日	600	连带责任担保			10年	否	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2021年03月31日	1,000	2022年01月21日	1,000	连带责任担保			1年	是	否
托克托县金河环保再生资源有限公司	2022年04月22日	1,000	2022年06月06日	1,000	连带责任担保			1年	是	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2022年04月22日	3,000	2022年06月10日	3,000	连带责任担保			1年	是	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2022年04月22日	1,500	2022年06月30日	1,500	连带责任担保			1年	是	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2022年04月22日	1,500	2022年10月20日	1,500	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2022年04月22日	990	2022年12月30日	990	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2022年04月22日	5,000	2023年01月01日	5,000	连带责任担保			3年	否	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2022年04月22日	2,610	2023年01月13日	2,610	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2023年04月22日	1,500	2023年06月15日	1,500	连带责任担保			半年	否	否
杭州佑本动物	2023年04月22日	990	2023年05月31日	990	连带责任担保			1年	否	否

疫苗有限公司	日		日							
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023年04月22日	900	2023年06月05日	900	连带责任担保			1年	否	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023年04月22日	900	2023年06月20日	900	连带责任担保			1年	否	否
金河牧星(重庆)生物科技有限公司	2022年04月22日	1,000	2022年11月04日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日	5,000	2022年09月28日	1,987.71	连带责任担保			6年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)			4,290	报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						11,900
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)			38,390	报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						26,758
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	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)			4,290	报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						11,900
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)			38,390	报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						26,758
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				11.88%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				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)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				0						
违反规定程序对外提供担保的说明(如				0						

有)	
----	--

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的事项

公司于 2023 年 4 月 22 日公告 2023 年限制性股票激励计划，并经 2022 年度股东大会审议通过后，于 2023 年 6 月 6 日公告《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》及 2023 年 6 月 29 日公告《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予权益数量的公告》，实际向 120 名激励对象授予 21,370,000 股限制性股票。2023 年 7 月 7 日，公司完成了 2023 年限制性股票激励计划的首次授予登记工作。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

### （一）关于子公司内蒙古金河动物药业有限公司承包经营的事项

公司于 2023 年 3 月 9 日召开第五届董事会第三十五次会议审议通过了《关于子公司内蒙古金河动物药业有限公司承包经营的议案》，基于内蒙古金河动物药业有限公司的发展及管理需要，在平等、互利的基础上与重庆敕勒川企业管理咨询有限公司友好协商一致，将内蒙古金河动物药业有限公司在合同期限内承包给重庆敕勒川企业管理咨询有限公司以供经营，承包经营的期限为三年，即从 2023 年 1 月 1 日起至 2025 年 12 月 31 日止，并签订承包经营合同。重庆敕勒川企业管理咨询有限公司指定方军先生为承包经营责任人，在承包经营期间任内蒙古金河动物药业有限公司总经理职务。

### （二）关于控股子公司以股权转让及增资方式取得吉林百思万可生物科技有限公司 60%股权的事项

公司于 2023 年 5 月 24 日召开第六届董事会第二次会议审议通过了《关于控股子公司以股权转让及增资方式取得吉林百思万可生物科技有限公司 60%股权的议案》，根据公司的发展战略规划，同意通过控股子公司金河佑本生物制品有限公司收购吉林百思万可生物科技有限公司股东张年红、张维等共 15 名自然人原股东持有的 34%的股权。收购 34%的股权交易价格为：人民币壹亿陆仟叁佰贰拾万元整（¥163,200,000.00 元）；同时，金河佑本以现金方式向标的公司增资人民币壹亿贰仟肆佰捌拾万元整（¥124,800,000.00 元），占增资后标的公司 26%的股权。股权转让及增资完成后占标的公司的股权为 60%。

## 第七节 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	14,592,631	1.87%	0	0	0	-556,975	-556,975	14,035,656	1.80%
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	14,592,631	1.87%	0	0	0	-556,975	-556,975	14,035,656	1.80%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	14,592,631	1.87%	0	0	0	-556,975	-556,975	14,035,656	1.80%
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	765,829,767	98.13%	0	0	0	556,975	556,975	766,386,742	98.20%
1、人民币普通股	765,829,767	98.13%	0	0	0	556,975	556,975	766,386,742	98.20%
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%

他									
三、股份总数	780,422,398	100.00%	0	0	0	0	0	780,422,398	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

- 1、董事、高级管理人员年初股份解除限售；
- 2、副董事长离任，股票全部被锁定。
- 3、前任董事会秘书股份被部分锁定。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李福忠	3,423,349	0	0	3,423,349	因担任公司副董事长股份每年锁定 75%	按高管股份管理相关规定
邬瑞岗	348,150	0	116,150	464,300	因离任公司副董事长职务，股份被全部锁定。	按高管股份管理相关规定
谢昌贤	1,875,000	0	0	1,875,000	因担任公司董事、总经理股份每年锁定 75%	按高管股份管理相关规定
王志军	2,316,698	577,500	0	1,739,198	因担任公司董事、副总经理股份每年锁定 75%	按高管股份管理相关规定
路漫漫	5,699,734	0	0	5,699,734	因担任公司董事、高级管理人员股份每年锁定 75%	按高管股份管理相关规定



刘迎春	251,250	0	0	251,250	因担任公司副总经理股份每年锁定 75%	按高管股份管理相关规定
邓一新	678,450	95,625	0	582,825	因离任公司董事会秘书职务,股份被部分锁定	按高管股份管理相关规定
合计	14,592,631	673,125	116,150	14,035,656	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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	32,538		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、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
内蒙古金河控股有限公司	境内非国有法人	30.98%	241,758,670	0	0	241,758,670	质押	156,659,998
内蒙古金融资产管理有限公司	国有法人	4.54%	35,398,230	0	0	35,398,230		
路牡丹	境内自然人	3.33%	25,964,401	0	0	25,964,401		
招商银行股份有限公司-浙商智选价值混合型证券投资基金	其他	1.54%	12,000,000	+6,000,000	0	12,000,000		
田中宏	境内自然人	1.39%	10,875,600	+2,366,000	0	10,875,600		
中国建设银行股份有限公司-浙商丰利增强债券型证券投资基金	其他	1.28%	10,000,000	0	0	10,000,000		
路漫漫	境内自然人	0.97%	7,599,645	0	5,699,734	1,899,911		
上海般胜私募基金管理有限公司-一般	其他	0.63%	4,924,100	-365,300	0	4,924,100		

胜大旭 1 号私募证券投资基金								
#王连刚	境内自然人	0.61%	4,770,300	+250,704	0	4,770,300		
#王明生	境内自然人	0.59%	4,577,700	-190,700	0	4,577,700		
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 名的股东有内蒙古金融资产管理有限公司和上海般胜私募基金管理有限公司一般胜大旭 1 号私募证券投资基金，认购的非公开发行股票自 2022 年 2 月 14 日上市流通。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中，王东晓先生持有公司控股股东内蒙古金河控股有限公司 82% 的股权。路牡丹女士为王东晓先生配偶，持有公司控股股东内蒙古金河控股有限公司 18% 的股权；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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	金河生物科技股份有限公司回购专用证券账户持有普通股 26,669,910 股，占比 3.42%。全部为无限售条件流通股。							
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					
内蒙古金河控股有限公司	241,758,670	人民币普通股	241,758,670					
内蒙古金融资产管理有限公司	35,398,230	人民币普通股	35,398,230					
路牡丹	25,964,401	人民币普通股	25,964,401					
招商银行股份有限公司—浙商智选价值混合型证券投资基金	12,000,000	人民币普通股	12,000,000					
田中宏	10,875,600	人民币普通股	10,875,600					
中国建设银行股份有限公司—浙商丰利增强债券型证券投资基金	10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
上海般胜私募基金管理有限公司—般胜大旭 1 号私募证券投资基金	4,924,100	人民币普通股	4,924,100					
#王连刚	4,770,300	人民币普通股	4,770,300					
#王明生	4,577,700	人民币普通股	4,577,700					
呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）	4,238,943	人民币普通股	4,238,943					
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，王东晓先生持有公司控股股东内蒙古金河控股有限公司 82% 的股权；路牡丹女士为王东晓先生配偶，持有公司控股股东内蒙古金河控股有限公司 18% 的股权；路漫漫先生为路牡丹女士之弟；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；金河生物科技股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 26,669,910 股。除此以外，未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名普通股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情况说明（如有）（参见注 4）	前 10 名股东中，公司股东王连刚除通过普通账户持有 195,000 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 4,575,300 股，合计持有 4,770,300 股。公司股东王明生除通过普通账户持有 977,700 股，通过财通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,600,000 股，合计持有 4,577,700 股。
------------------------------------	--

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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	584,366,689.31	491,367,885.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	81,829,987.32	51,509,685.59
应收账款	364,074,648.07	409,497,970.35
应收款项融资	83,738,060.32	43,849,838.97
预付款项	17,690,990.45	17,565,122.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	23,091,328.92	12,121,483.05
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	770,617,775.82	675,908,511.03
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	45,563,605.89	44,694,903.68
流动资产合计	1,970,973,086.10	1,746,515,401.26
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	260,923.64	251,491.72
其他权益工具投资	2,900,000.00	2,900,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,270,003,697.10	1,304,669,111.52
在建工程	423,886,964.48	300,788,213.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	15,814,365.77	17,735,022.03
无形资产	637,131,316.74	629,717,352.09
开发支出	96,969,632.61	80,994,413.52
商誉	506,961,136.08	298,912,757.49
长期待摊费用	8,023,243.34	7,324,875.91
递延所得税资产	12,883,090.67	13,610,689.87
其他非流动资产	112,585,604.79	102,163,204.51
非流动资产合计	3,087,419,975.22	2,759,067,131.66
资产总计	5,058,393,061.32	4,505,582,532.92
流动负债：		
短期借款	1,444,431,970.82	1,246,476,832.69
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	180,924,234.04	263,108,042.72
预收款项	430.10	430.10
合同负债	28,840,532.54	25,656,250.74
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,784,976.25	32,390,405.80
应交税费	6,073,021.47	9,353,546.78
其他应付款	205,430,699.42	24,777,398.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		

持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	53,939,486.20	51,341,179.43
其他流动负债	14,197,346.85	11,532,328.41
流动负债合计	1,956,622,697.69	1,664,636,415.15
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	461,697,839.80	296,223,164.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	6,901,845.83	7,669,793.61
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	38,595,080.46	38,091,251.74
递延所得税负债	75,378,147.83	73,745,237.58
其他非流动负债		
非流动负债合计	582,572,913.92	415,729,447.83
负债合计	2,539,195,611.61	2,080,365,862.98
所有者权益：		
股本	780,422,398.00	780,422,398.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	891,750,804.54	888,962,830.54
减：库存股	131,891,531.14	131,891,531.14
其他综合收益	16,686,155.58	4,586,486.45
专项储备	1,598,478.41	26,830.07
盈余公积	123,171,006.64	123,171,006.64
一般风险准备		
未分配利润	570,296,244.41	556,312,156.68
归属于母公司所有者权益合计	2,252,033,556.44	2,221,590,177.24
少数股东权益	267,163,893.27	203,626,492.70
所有者权益合计	2,519,197,449.71	2,425,216,669.94
负债和所有者权益总计	5,058,393,061.32	4,505,582,532.92

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	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	221,972,995.85	207,494,964.02
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	24,608,000.00	18,963,582.40



应收账款	452,308,852.38	418,044,389.85
应收款项融资	14,085,175.30	14,943,751.09
预付款项	7,361,365.79	8,577,871.12
其他应收款	289,889,600.39	214,099,271.61
其中：应收利息	4,609,374.47	4,687,058.93
应收股利	120,000,000.00	
存货	246,322,015.62	227,353,917.69
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,377,350.02	18,499,290.53
流动资产合计	1,275,925,355.35	1,127,977,038.31
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,254,792,121.89	2,253,402,595.65
其他权益工具投资	400,000.00	400,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	368,468,293.53	373,889,256.22
在建工程	233,643,314.11	187,741,769.22
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	79,011.29	553,079.33
无形资产	18,647,910.84	19,012,815.42
开发支出	3,611,187.36	2,294,170.74
商誉		
长期待摊费用	508,141.60	453,451.33
递延所得税资产	4,885,249.98	5,163,030.34
其他非流动资产	58,970,206.82	57,402,876.50
非流动资产合计	2,944,005,437.42	2,900,313,044.75
资产总计	4,219,930,792.77	4,028,290,083.06
流动负债：		
短期借款	1,048,304,502.95	814,484,829.13
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	163,300,000.00	246,000,000.00
应付账款	210,221,313.36	270,346,152.29
预收款项		
合同负债	3,072,895.68	1,594,526.86
应付职工薪酬	8,307,377.84	12,011,623.39

应交税费	501,077.26	972,884.95
其他应付款	115,929,490.70	119,647,201.59
其中：应付利息	654,180.55	6,776,300.34
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	33,878,898.93	20,300,711.10
其他流动负债	9,773,466.35	7,909,830.73
流动负债合计	1,593,289,023.07	1,493,267,760.04
非流动负债：		
长期借款	247,125,171.90	214,333,864.90
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,540,152.95	19,203,404.37
递延所得税负债	1,888,617.64	1,996,926.72
其他非流动负债		
非流动负债合计	266,553,942.49	235,534,195.99
负债合计	1,859,842,965.56	1,728,801,956.03
所有者权益：		
股本	780,422,398.00	780,422,398.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,201,291,897.75	1,198,503,923.75
减：库存股	131,891,531.14	131,891,531.14
其他综合收益		
专项储备	807,166.69	26,830.07
盈余公积	123,171,006.64	123,171,006.64
未分配利润	386,286,889.27	329,255,499.71
所有者权益合计	2,360,087,827.21	2,299,488,127.03
负债和所有者权益总计	4,219,930,792.77	4,028,290,083.06

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,032,475,783.38	1,125,411,759.81
其中：营业收入	1,032,475,783.38	1,125,411,759.81
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	939,200,547.56	1,006,330,930.51

其中：营业成本	723,917,490.32	803,299,275.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	6,988,467.13	7,975,837.49
销售费用	71,243,633.80	65,841,937.23
管理费用	99,631,200.39	86,636,318.19
研发费用	30,742,494.17	38,297,435.06
财务费用	6,677,261.75	4,280,126.60
其中：利息费用	26,733,971.28	22,221,549.32
利息收入	3,061,580.24	674,010.41
加：其他收益	12,060,801.97	10,903,839.57
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,936,663.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,787,011.62	-915,962.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,123,458.73	-2,137,971.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-398,962.04	-2.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	98,026,605.40	122,994,069.63
加：营业外收入	45,436.97	22,247.23
减：营业外支出	60,301.64	49,292.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	98,011,740.73	122,967,024.61
减：所得税费用	2,338,002.77	11,043,269.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	95,673,737.96	111,923,754.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	95,673,737.96	111,923,754.70
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	89,359,336.53	86,691,851.01
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)	6,314,401.43	25,231,903.69
六、其他综合收益的税后净额	14,224,237.67	20,311,480.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	12,099,669.13	17,275,338.11
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	12,099,669.13	17,275,338.11
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	12,099,669.13	17,275,338.11
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,124,568.54	3,036,142.49
七、综合收益总额	109,897,975.63	132,235,235.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	101,459,005.66	103,967,189.12
归属于少数股东的综合收益总额	8,438,969.97	28,268,046.18
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.1145	0.1111
(二) 稀释每股收益	0.1145	0.1111

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	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	404,130,857.50	491,803,480.94
减：营业成本	323,735,671.04	403,709,670.96
税金及附加	2,912,390.86	3,568,582.89
销售费用	17,649,796.81	18,032,722.12
管理费用	35,354,973.95	32,883,373.52
研发费用	12,587,327.20	16,763,318.68

财务费用	-1,918,002.62	-5,900,170.33
其中：利息费用	20,684,910.13	11,302,075.90
利息收入	5,896,503.10	5,670,785.90
加：其他收益	2,878,482.37	2,324,942.23
投资收益（损失以“-”号填列）	120,000,000.00	20,400,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,834.13	430,399.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,066,962.73	-1,002,604.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,580,385.77	44,898,721.01
加：营业外收入		3,993.57
减：营业外支出	4,276.13	42,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,576,109.64	44,860,214.58
减：所得税费用	169,471.28	4,665,347.60
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	132,406,638.36	40,194,866.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	132,406,638.36	40,194,866.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		

3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	132,406,638.36	40,194,866.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1697	0.0515
（二）稀释每股收益	0.1697	0.0515

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,020,208,763.12	1,091,999,443.73
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	31,623,626.84	35,290,887.76
收到其他与经营活动有关的现金	49,517,640.86	37,712,756.94
经营活动现金流入小计	1,101,350,030.82	1,165,003,088.43
购买商品、接受劳务支付的现金	735,636,810.92	840,466,668.82
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		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	169,911,162.95	154,528,813.34
支付的各项税费	29,918,471.00	28,405,106.78
支付其他与经营活动有关的现金	76,433,235.41	68,041,787.54
经营活动现金流出小计	1,011,899,680.28	1,091,442,376.48
经营活动产生的现金流量净额	89,450,350.54	73,560,711.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,355.16	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		17,449,521.48
收到其他与投资活动有关的现金	18,276,241.05	2,050,000.00
投资活动现金流入小计	18,283,596.21	19,499,521.48
购建固定资产、无形资产和其他长	142,424,806.06	176,755,934.19

期资产支付的现金		
投资支付的现金	48,960,000.00	1,600,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	191,384,806.06	178,355,934.19
投资活动产生的现金流量净额	-173,101,209.85	-158,856,412.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		53,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		53,800,000.00
取得借款收到的现金	928,220,763.93	664,238,807.12
收到其他与筹资活动有关的现金	53,312,419.03	16,454,650.86
筹资活动现金流入小计	981,533,182.96	734,493,457.98
偿还债务支付的现金	626,660,000.00	556,499,870.91
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	109,039,594.10	35,058,490.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		19,600,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	64,563,162.90	132,641,896.54
筹资活动现金流出小计	800,262,757.00	724,200,258.07
筹资活动产生的现金流量净额	181,270,425.96	10,293,199.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,499,679.50	5,049,607.77
五、现金及现金等价物净增加额	101,119,246.15	-69,952,893.08
加：期初现金及现金等价物余额	410,927,437.90	501,208,424.91
六、期末现金及现金等价物余额	512,046,684.05	431,255,531.83

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	339,578,149.88	420,470,032.63
收到的税费返还	26,913,092.87	28,600,454.42
收到其他与经营活动有关的现金	30,657,711.06	12,370,553.16
经营活动现金流入小计	397,148,953.81	461,441,040.21
购买商品、接受劳务支付的现金	339,936,446.91	400,361,843.24
支付给职工以及为职工支付的现金	65,266,189.79	65,658,493.13
支付的各项税费	3,650,910.26	3,862,805.16
支付其他与经营活动有关的现金	39,166,591.19	36,259,453.00
经营活动现金流出小计	448,020,138.15	506,142,594.53
经营活动产生的现金流量净额	-50,871,184.34	-44,701,554.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		19,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	56,365,366.61	14,410,048.98
投资活动现金流入小计	56,365,366.61	33,810,048.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,286,688.49	75,653,732.85

投资支付的现金		7,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00	
投资活动现金流出小计	74,286,688.49	82,803,732.85
投资活动产生的现金流量净额	-17,921,321.88	-48,993,683.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	569,297,895.00	581,229,384.89
收到其他与筹资活动有关的现金	53,212,419.03	116,454,650.86
筹资活动现金流入小计	622,510,314.03	697,684,035.75
偿还债务支付的现金	362,000,000.00	425,487,720.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	101,201,640.57	9,070,424.75
支付其他与筹资活动有关的现金	69,379,371.10	146,736,817.67
筹资活动现金流出小计	532,581,011.67	581,294,962.66
筹资活动产生的现金流量净额	89,929,302.36	116,389,073.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,361,678.42	1,472,426.13
五、现金及现金等价物净增加额	22,498,474.56	24,166,261.03
加：期初现金及现金等价物余额	127,654,516.03	124,467,495.11
六、期末现金及现金等价物余额	150,152,990.59	148,633,756.14

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	780,422,398.00				888,962,830.54	131,891,531.14	4,586,486.45	26,830.07	123,171,006.64		556,312,156.68		2,221,590.17	203,649.70	2,425,216.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	780,422,398.00				888,962,830.54	131,891,531.14	4,586,486.45	26,830.07	123,171,006.64		556,312,156.68		2,221,590.17	203,649.70	2,425,216.66



	98,00				30,54	31,14	.45		06,64		56,68		,17 7.2 4	92,70	,66 9.9 4
三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)					2,787,974.00		12,099,669.13	1,571,648.34			13,984,087.73		30,443,379.20	63,537,400.57	93,980,779.77
(一) 综合收益总额							12,099,669.13				89,359,336.53		101,459,005.66	8,438,969.97	109,897,975.63
(二) 所有者投入和减少资本					2,787,974.00								2,787,974.00	55,098,430.60	57,886,404.60
1. 所有者投入的普通股														55,098,430.60	55,098,430.60
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,787,974.00								2,787,974.00		2,787,974.00
4. 其他															
(三) 利润分配											-75,375,248.80		-75,375,248.80		-75,375,248.80
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-75,375,248.80		-75,375,248.80		-75,375,248.80
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							1,571,648.34					1,571,648.34		1,571,648.34	
1. 本期提取							3,960,914.08					3,960,914.08		3,960,914.08	
2. 本期使用							2,389,265.74					2,389,265.74		2,389,265.74	
(六) 其他															
四、本期期末余额	780,422,398.00				891,750,804.54	131,891,531.14	16,686,155.58	1,598,478.41	123,171,006.64		570,296,244.41		2,252,033,556.44	267,163,893.27	2,519,197,449.71

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													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	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	780,422,398.00				1,079,046,954.17		-25,204,067.96	6,208,887.2	122,858,918.72		481,087,751.13		2,438,211,286.94	258,288,827.79	2,696,494,169.73
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	780,422,398.00				1,079,046,954.17	-25,204,067.96	6,208.88	122,858,918.72			481,080,875.13		2,438,211,286.94	258,282,879.28	2,696,494,169.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					45,982,364.00	17,275,338.11	956,308.30			86,691,851.01		58,941,133.42	52,659,471.01	111,600,091.73	
（一）综合收益总额						17,275,338.11					86,691,851.01		103,967,189.12	28,268,048.80	132,235,350.30
（二）所有者投入和减少资本					45,982,364.00								-45,982,364.00	43,991,430.13	-1,990,933.87
1. 所有者投入的普通股														53,800.00	53,800.00
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					45,982,364.00								-45,982,364.00	9,808,569.87	55,790,933.87
（三）利润分配														-19,600.00	-19,600.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															



		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75	131,891,531.14		26,830.07	123,171,006.64	329,255,499.71		2,299,488,127.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75	131,891,531.14		26,830.07	123,171,006.64	329,255,499.71		2,299,488,127.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,787,974.00			780,336.62		57,031,389.56		60,599,700.18
（一）综合收益总额										132,406,638.36		132,406,638.36
（二）所有者投入和减少资本					2,787,974.00							2,787,974.00
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,787,974.00							2,787,974.00
4. 其他												
（三）利润分配										-75,375,248.80		-75,375,248.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-75,375,248.80		-75,375,248.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								780,336.62				780,336.62
1. 本期提取								2,817,795.91				2,817,795.91
2. 本期使用								2,037,459.29				2,037,459.29
(六) 其他												
四、本期末余额	780,422,398.00				1,201,291,897.75	131,891,531.14		807,166.69	123,171,006.64	386,286,889.27		2,360,087,827.21

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75			6,208.88	122,858,918.72	326,446,708.43		2,428,238,157.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75			6,208.88	122,858,918.72	326,446,708.43		2,428,238,157.78
三、本期增						45,98		-		40,19		-

减变动金额 (减少以 “-”号填 列)						2,364 .00		6,208 .88		4,866 .98		5,793 ,705. 90
(一) 综合 收益总额										40,19 4,866 .98		40,19 4,866 .98
(二) 所有 者投入和减 少资本						45,98 2,364 .00						- 45,98 2,364 .00
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他						45,98 2,364 .00						- 45,98 2,364 .00
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												

(五) 专项储备								- 6,208 .88				- 6,208 .88
1. 本期提取								3,471 ,903. 71				3,471 ,903. 71
2. 本期使用								3,478 ,112. 59				3,478 ,112. 59
(六) 其他												
四、本期期末余额	780,422,398.00				1,198,503,923.75	45,982,364.00			122,858,918.72	366,641,575.41		2,422,444,451.88

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

2007年12月，本公司通过定向发行股份方式实施增资扩股，发行股份1,600万股，股份发行后注册资本由6,569万元增至8,169万元。

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

根据2014年4月4日第三届董事会第一次会议决议，本公司以2013年12月31日的公司总股本10,892万股为基数，每10股送红股10股，注册资本及股本变更为人民币21,784.00万元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准金河生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2015]3036号）核准，2016年2月公司非公开发行人民币普通股（A股）36,275,862股，每股面值1.00元，发行价格为每股人民币13.05元，募集资金总额为473,399,999.10元，扣除发行费用15,386,275.86元后，募集资金净额为



458,013,723.24 元，其中增加股本 36,275,862 元，增加资本公积 421,737,861.24 元。经本次非公开发行后，金河生物的注册资本变更为 254,115,862.00 元。

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

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

行业性质：医药制造业-兽用化学药品。

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

公司法定地址：呼和浩特市托克托县新坪路 71 号。

本财务报告经本公司董事会于 2023 年 8 月 21 日决议批准报出。

本公司 2023 年上半年纳入合并范围的子公司共 19 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司 2023 年上半年合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

## 2、持续经营

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

## 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：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

### 3、营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

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

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

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易

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

### （2）外币财务报表的折算

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

## 10、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### （1）金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

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

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

## 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通



过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

## 11、应收票据

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

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

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。本集团在单项工具层面无法以合理成本获

得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时，本集团按照信用风险特征对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

类型	整个存续期预期信用损失率
商业承兑汇票	1%
银行承兑汇票	0%

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

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

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

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

## 12、应收账款

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2-3 年	30%
3-4 年	50%
4-5 年	80%
5 年以上	100%

### 13、应收款项融资

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

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 15、存货

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

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

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

## 16、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

### （2）合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述附注五、11. 应收票据及 12. 应收账款相关内容描述。

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

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

## 17、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### （3）与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合



收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或

负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10-18	5	9.50-5.28
运输设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

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

### 26、借款费用

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### （1）初始计量

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

### （2）后续计量

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

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

### （3）使用权资产的折旧

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

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

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

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

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，

对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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

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

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

### 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

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

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退

福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

#### （1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

##### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

##### 2) 折现率

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



同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率等为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

## （2）后续计量

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

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

## （3）重新计量

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

## 36、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

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

## (2) 重组义务

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

## 37、股份支付

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

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

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

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

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

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

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

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入等。

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

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

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

本集团收入确认具体方法：

#### （1）商品销售收入

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

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

#### （2）提供服务收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

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

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

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

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

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

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

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### ①租金的处理

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

#### ②提供的激励措施

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

#### ③初始直接费用

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

#### ④折旧

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

#### ⑤可变租赁付款额

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

#### ⑥经营租赁的变更

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### ①初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向

承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

## ②后续计量

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

## ③租赁变更的会计处理

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

### （一）持有待售

1、本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值

减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

4、后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

7、持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：



(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

(2) 可收回金额。

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

## (二) 所得税

本集团所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

## (三) 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

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

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%见 2、税收优惠（2）①
内蒙古金河环保科技有限公司	15%见 2、税收优惠（2）②
济宁市金河环保科技有限公司	25%
扎赉特旗金河水务有限公司	7.5%见 2、税收优惠（2）②
托克托县金河环保固废处置有限公司	15%见 2、税收优惠（2）②
托克托县金河环保再生资源有限公司	15%见 2、税收优惠（2）②
金河佑本生物制品有限公司	25%
杭州佑本动物疫苗有限公司	15%见 2、税收优惠（2）③
内蒙古金河淀粉有限责任公司	15%见 2、税收优惠（2）④
内蒙古金河动物药业有限公司	15%见 2、税收优惠（2）⑤
内蒙古金河动物营养科技有限公司	20%见 2、税收优惠（2）⑥
金河牧星（重庆）生物科技有限公司	15%见 2、税收优惠（2）⑦
呼和浩特佑本疫苗科技有限公司	25.00%
内蒙古金河制药科技有限公司	25.00%
法玛威药业股份有限公司（Pharmgate Inc.）	21.00%
法玛威生物股份有限公司（Biologics Inc.）	21.00%
科迪亚哥股份有限公司（Coldiagro）	33.00%
内蒙古金河佑本农牧科技有限公司	25.00%
吉林百思万可生物科技有限公司	25.00%
北京百思万可生物技术有限公司	25.00%

## 2、税收优惠

## （1）增值税

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

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

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

## （2）企业所得税

①根据科学技术部火炬高技术产业开发中心“关于内蒙古自治区 2010 年第二、三批高新技术企业备案申请的复函”（国科火字[2011]049 号），同意本公司作为高新技术企业备案，并取得于 2010 年 11 月 29 日颁发的高新技术企业证书，有效期三年。本公司分别于 2016 年 11 月 29 日、2019 年 11 月 13 日、2022 年 12 月 14 日经复审后重新取得高新技术企业证书，2022 年取得的证书编号：GR202215000223，有效期：三年。

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

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

## ②子公司内蒙古金河环保科技有限公司

金河环保公司已按西部大开发税收优惠政策享受按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

二级子公司固废处置公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第 63 号第二十七条第三款中工业废水处理项目有关规定，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第

三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。所得税享受优惠期间至 2025 年 12 月 31 日结束。

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

③二级子公司杭州佑本动物疫苗有限公司

经复审后自 2020 年 12 月 1 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR202033004799，减按 15%的税率征收企业所得税。

④子公司内蒙古金河淀粉有限责任公司

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

⑤子公司内蒙古金河动物药业有限公司

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

⑥子公司内蒙古金河动物营养科技有限公司

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

⑦子公司金河牧星（重庆）生物科技有限公司

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

## 3、其他

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

其他说明

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

使用受到限制的货币资金

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

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑票据	64,401,680.82	35,826,145.19
商业承兑票据	17,428,306.50	15,683,540.40
合计	81,829,987.32	51,509,685.59

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	
按单项计提坏账准备的应收票据						2,237,290.00	4.15%	2,237,290.00	100.00%	
其中：										
商业承兑汇票						2,237,290.00	4.15%	2,237,290.00	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收票据	82,006,030.82	100.00%	176,043.50	0.21%	81,829,987.32	51,668,105.19	95.85%	158,419.60	0.31%	51,509,685.59
其中：										
银行承兑汇票	64,401,680.82	78.53%			64,401,680.82	35,826,145.19	66.46%			35,826,145.19
商业承兑汇票	17,604,350.00	21.47%	176,043.50	1.00%	17,428,306.50	15,841,960.00	29.39%	158,419.60	1.00%	15,683,540.40
合计	82,006,030.82	100.00%	176,043.50	0.21%	81,829,987.32	53,905,395.19	100.00%	2,395,709.60	4.48%	51,509,685.59

按组合计提坏账准备：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	64,401,680.82		
合计	64,401,680.82		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	17,604,350.00	176,043.50	1.00%
合计	17,604,350.00	176,043.50	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	122,249,412.14	13,919,155.00
商业承兑票据		77,023,555.58
合计	122,249,412.14	90,942,710.58

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

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

其他说明：

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,245,830.00	0.60%	2,245,830.00	100.00%		8,540.00	0.01%	8,540.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	373,118,299.67	99.40%	9,043,651.60	2.42%	364,074,648.07	418,393,680.85	99.99%	8,895,710.50	2.13%	409,497,970.35
其中：										
合计	375,364,129.67	100.00%	11,289,481.60	3.01%	364,074,648.07	418,402,220.85	100.00%	8,904,250.50	2.13%	409,497,970.35

按单项计提坏账准备：

单位：元

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

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	347,677,665.30	3,476,776.65	1.00%
1-2 年	20,093,274.89	2,009,327.49	10.00%
2-3 年	2,172,805.13	651,841.54	30.00%
3-4 年	44,259.98	22,129.99	50.00%
4-5 年	1,233,592.21	986,873.77	80.00%
5 年以上	1,896,702.16	1,896,702.16	100.00%
合计	373,118,299.67	9,043,651.60	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用



按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	349,914,955.30
1 至 2 年	20,101,814.89
2 至 3 年	2,172,805.13
3 年以上	3,174,554.35
3 至 4 年	44,259.98
4 至 5 年	1,233,592.21
5 年以上	1,896,702.16
合计	375,364,129.67

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额

		的比例	
1	27,252,581.01	7.26%	1,423,863.55
2	25,819,395.00	6.88%	258,193.95
3	19,650,430.00	5.23%	196,504.30
4	16,526,810.00	4.40%	250,795.10
5	14,553,830.87	3.88%	145,538.31
合计	103,803,046.88	27.65%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

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

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

本公司本期期末的应收款项融资核算内容均为银行承兑汇票，根据本附注“五、重要会计政策及会计估计”之“11. 应收票据”，本公司认为银行承兑汇票信用减值风险极低，无需计提坏账准备。

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,378,018.24	92.58%	16,520,650.50	94.06%
1 至 2 年	278,854.40	1.57%	22,356.55	0.13%
2 至 3 年	13,578.27	0.08%	86,541.11	0.49%
3 年以上	1,020,539.54	5.77%	935,574.54	5.32%

合计	17,690,990.45		17,565,122.70	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

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

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

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

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

位)				断依据
----	--	--	--	-----

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

#### (3) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,814,290.91	6,494,277.91
其他	7,503,289.19	2,912,711.09
备用金类	6,424,888.72	1,753,815.08
保证金押金类	2,766,741.48	2,369,439.60
材料款	2,002,000.00	1,998,000.00
代垫代付款	1,005,932.03	1,244,260.00
合计	29,517,142.33	16,772,503.68

##### 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,653,020.63		1,998,000.00	4,651,020.63
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,635,567.58			1,635,567.58
本期转回	-4,969.00			-4,969.00
其他变动	134,256.20			134,256.20
2023 年 6 月 30 日余额	4,427,813.41		1,998,000.00	6,425,813.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	16,421,352.36
1 至 2 年	6,042,594.12
2 至 3 年	652,318.09
3 年以上	6,400,877.76
3 至 4 年	2,366,693.42

4 至 5 年	3,774,430.03
5 年以上	259,754.31
合计	29,517,142.33

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	代股东缴纳所得税款	3,551,904.20	4-5 年	12.03%	2,841,523.36
2	外部往来	1,998,000.00	3-4 年	6.77%	1,998,000.00
3	外部往来	1,800,000.00	1-2 年	6.10%	180,000.00
4	技术服务费	1,100,000.00	1 年以内	3.73%	11,000.00
5	保证金	650,000.00	1 年以内、1-2 年	2.20%	10,650.77
合计		9,099,904.20		30.83%	5,041,174.13

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	194,054,048.17	16,598.26	194,037,449.91	254,944,338.56	113,481.81	254,830,856.75
在产品	71,309,122.66	529,253.97	70,779,868.69	53,318,413.06	1,025,035.71	52,293,377.35
库存商品	478,820,438.92	12,236,925.33	466,583,513.59	356,987,542.84	16,720,594.37	340,266,948.47
周转材料	38,100,401.80		38,100,401.80	20,166,684.96	249,620.43	19,917,064.53
合同履约成本	279,712.56		279,712.56	140,500.71		140,500.71
发出商品	836,829.27		836,829.27	8,459,763.22		8,459,763.22
合计	783,400,553.38	12,782,777.56	770,617,775.82	694,017,243.35	18,108,732.32	675,908,511.03

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	113,481.81			96,883.55		16,598.26

在产品	1,025,035.71			495,781.74		529,253.97
库存商品	16,720,594.37	5,122,367.73		9,606,036.77		12,236,925.33
周转材料	249,620.43	1,091.00		250,711.43		
合计	18,108,732.32	5,123,458.73		10,449,413.49		12,782,777.56

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料		原减值因素已消除	生产领用
在产品	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	生产领用
库存商品	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	本期销售
周转材料	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	生产领用

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	35,646,068.25	32,402,982.44
预缴所得税	310,067.78	9,148,946.47
预付利息	4,477,734.64	249,921.33
待认证进项税额	2,748,111.74	1,069,558.97
预缴交易税		895,752.03
战略咨询、保函	969,105.43	927,742.44
租赁费	264,357.15	
短期待摊费用	1,148,160.90	
合计	45,563,605.89	44,694,903.68

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：



## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
重要的其他债权投资								

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
减值准备计提情况								

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
Pharmgate Animal Health LLC	244,457.46								9,168.12	253,625.58	
Pharmgate Animal Health Canada, Inc	7,034.26								263.80	7,298.06	
小计	251,491.72								9,431.92	260,923.64	
二、联营企业											
合计	251,491.72								9,431.92	260,923.64	

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,270,003,697.10	1,304,669,111.52
合计	1,270,003,697.10	1,304,669,111.52

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	806,474,484.62	1,429,432,371.60	19,008,252.11	66,930,369.51	2,321,845,477.84
2. 本期增加金额	7,156,595.61	25,700,198.55	591,735.99	3,602,945.28	37,051,475.43
(1) 购置	2,044,290.38	4,825,100.78	69,069.91	978,975.01	7,917,436.08
(2) 在建工程转入	4,774,194.62	17,312,011.90		2,279,042.69	24,365,249.21
(3) 企业合并增加			502,729.21	135,401.00	638,130.21
(4) 其他-外币折算	338,110.61	3,563,085.87	19,936.87	209,526.58	4,130,659.93
3. 本期减少金额	729,415.57	14,027,720.96	63,200.00	26,687.00	14,847,023.53

(1) 处置或报废		1,836,968.82	63,200.00	16,400.00	1,916,568.82
(2) 转入在建改造		12,190,752.14			12,190,752.14
(3) 其他-外币折算	729,415.57			10,287.00	739,702.57
4. 期末余额	812,901,664.66	1,441,104,849.19	19,536,788.10	70,506,627.79	2,344,049,929.74
二、累计折旧					
1. 期初余额	306,086,179.54	663,305,393.73	12,204,818.21	35,425,335.27	1,017,021,726.75
2. 本期增加金额	16,730,852.38	49,042,249.13	846,172.33	2,770,394.43	69,389,668.27
(1) 计提	16,518,025.26	47,240,334.93	756,810.79	2,680,753.30	67,195,924.28
(2) 企业合并增加		5,248.81	73,149.27	16,562.43	94,960.51
(3) 其他-外币折算	212,827.12	1,796,665.39	16,212.27	73,078.70	2,098,783.48
3. 本期减少金额		12,441,087.23	60,040.00	18,674.72	12,519,801.95
(1) 处置或报废		859,872.69	60,040.00	18,674.72	938,587.41
(2) 转入在建改造		11,581,214.54			11,581,214.54
4. 期末余额	322,817,031.92	699,906,555.63	12,990,950.54	38,177,054.98	1,073,891,593.07
三、减值准备					
1. 期初余额		154,639.57			154,639.57
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		154,639.57			154,639.57
四、账面价值					
1. 期末账面价值	490,084,632.74	741,043,653.99	6,545,837.56	32,329,572.81	1,270,003,697.10
2. 期初账面价值	500,388,305.08	765,972,338.30	6,803,433.90	31,505,034.24	1,304,669,111.52

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (4) 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
环保-办公室	933,617.24	办理中
环保、再生水-厂房	10,966,801.73	办理中
合计	11,900,418.97	—

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

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

## (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
制药-盐酸多西环素工程项目	61,687,545.81		61,687,545.81	38,798,521.94		38,798,521.94
环保-五期扩建工程	834,065.23		834,065.23	667,587.27		667,587.27
金河-金霉素半成品冷藏库	211,666.34		211,666.34	211,666.34		211,666.34
金河-六期工程项目组	108,233,352.66		108,233,352.66	77,818,691.42		77,818,691.42
金河-六期工程项目组-金霉素发酵车间(601车间)	54,533,062.29		54,533,062.29	48,043,251.24		48,043,251.24
金河-六期工程项目组-兽药级金霉素提	21,614,517.43		21,614,517.43	13,829,485.13		13,829,485.13

取车间（602 车间）						
金河-六期工程项目组-供电系统	13,403,883.50		13,403,883.50	2,202,032.40		2,202,032.40
金河-六期工程项目组-储运工程（仓库等）	394,905.66		394,905.66	394,905.66		394,905.66
金河-六期工程项目组-动力中心	29,795,898.30		29,795,898.30	29,795,898.30		29,795,898.30
金河-六期工程项目组-生活办公设施（办公楼、宿舍、餐厅）	493,632.09		493,632.09	493,632.09		493,632.09
金河-六期工程项目组-质检楼、研发中心	493,632.08		493,632.08	493,632.08		493,632.08
金河-年产15000吨有机肥生产工程项目	198,019.80		198,019.80	198,019.80		198,019.80
金河-办公楼改扩建工程				2,986,573.59		2,986,573.59
金河-103 连消改造工程	48,215.20		48,215.20	48,215.20		48,215.20
金河-提炼大楼干燥尾气处理系统工程项目				2,778,276.50		2,778,276.50
金河-104 连消改造工程	316,378.12		316,378.12	305,094.93		305,094.93
佑本-和林办公研发新建工程	2,468,592.66		2,468,592.66	2,468,592.66		2,468,592.66
佑本-托县工程（JHYB0001 托县疫苗车间新建工程）	85,435,159.59		85,435,159.59	62,509,545.77		62,509,545.77
金河-新增生产能力为100Kg/h 高溶性盐酸金霉素生产设备	2,046,202.85		2,046,202.85	2,046,202.85		2,046,202.85
金河-金河康居花园小区16#11层公寓楼装修工程	323,936.62		323,936.62	196,984.62		196,984.62
金河-自动化泵站改造	31,984.07		31,984.07	303,467.68		303,467.68
金河-金蝶软件	522,424.82		522,424.82	350,490.86		350,490.86
淀粉-消防栓系统	48,191.77		48,191.77	48,191.77		48,191.77

金河-102 车间电机改造工程	155,840.38		155,840.38	155,840.38		155,840.38
杭州-综合仓库技改	79,474.53		79,474.53	27,000.00		27,000.00
扎旗-应急处理工程	208,252.43		208,252.43	208,252.43		208,252.43
杭州-采购仪器设备				7,185,264.48		7,185,264.48
淀粉-磅站				660,074.23		660,074.23
淀粉-自动扦样系统				58,331.40		58,331.40
金河-104 逃液管路改造工程				7,577.95		7,577.95
金河-变更生活和生产排污管道工程项目				8,601.77		8,601.77
金河-汽轮机组改造电拖空压机安装工程				2,451,707.06		2,451,707.06
金河-盐酸金霉素车间离心机取代粗晶板框改造工程				1,923,085.11		1,923,085.11
金河-盐酸盐车间排气处理系统工程				365,422.89		365,422.89
杭州-自来水成套无负压供水设备配套管道安装工程				77,400.00		77,400.00
再生水-固盐库改造				337,681.83		337,681.83
金河-103 车间土霉素生产安装自动带放系统改造工程				259,846.82		259,846.82
金河-发酵 103 车间增加空气冷却器及丝网除沫器改造工程	634,948.05		634,948.05			
金河-酵母生产技术改造工程项目	65,853.89		65,853.89			
金河-养殖场加药设备试验工程项目	11,653.93		11,653.93			
吉林百思万可-年产 80 亿剂动物基因工程疫苗建设项目工程	39,482,368.35		39,482,368.35			
合计	423,773,658.45		423,773,658.45	300,715,046.45		300,715,046.45

## (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
制药-盐酸多西环素工程项目	69,460,400.00	38,843,601.84	22,843,943.97			61,687,545.81	88.81%	进行中	805,280.99	752,578.99	7.57%	其他
佑本-托县工程（JHY B0001 托县疫苗车间新建工程）	690,340,000.00	62,509,545.77	23,592,013.82	666,400.00		85,435,159.59	51.36%	部分完工				募股资金
杭州-采购仪器设备	7,300,000.00	7,185,264.48		7,185,264.48			98.43%	已完工				其他
环保-五期扩建工程	18,806,600.00	667,587.27	166,477.96			834,065.23	4.43%	进行中				其他
金河-六期工程项目组及子项目	664,587,000.00	173,071,528.32	55,891,355.69			228,962,884.01	34.45%	进行中	1,610,208.90	1,378,540.84	6.36%	其他
金河-提炼大楼干燥尾气处理系统工程	3,190,000.00	2,778,276.50	21,558.72	2,799,835.22			87.77%	已完工				其他
金河-汽轮机组改造电拖空压	3,300,000.00	2,451,707.06	981,108.53	3,432,815.59			104.02%	已完工				其他



机安装工程												
金河-新增生产能力为 100Kg/h 高溶性盐酸金霉素生产设备	4,700,000.00	2,046,202.85				2,046,202.85	43.54%	进行中				其他
金河-盐酸金霉素车间离心机取代粗晶板框改造工程	2,100,000.00	1,923,085.11	484,058.95	2,407,144.06			114.63%	已完工				其他
金河-办公楼改扩建工程	4,273,900.00	2,986,573.59	1,098,299.05	4,084,872.64			95.58%	已完工				其他
吉林百思万可-年产 80 亿剂动物基因工程疫苗建设项目工程	300,000,000.00		39,482,368.35			39,482,368.35	13.16%	进行中	1,834,897.21	430,186.39	7.95%	其他
合计	1,768,057,900.00	294,463,372.79	144,561,185.04	20,576,331.99		418,448,225.84			4,250,387.10	2,561,306.22		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

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

1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	11,052,530.12	3,911,987.43	849,848.22	15,814,365.77
2. 期初账面价值	12,896,696.00	3,990,488.85	847,837.18	17,735,022.03

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

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

并增加							
(3) 其他-汇率变动	15,331.80		2,386,123.67				2,401,455.47
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额	47,974,082.57	3,123,069.39	135,972,153.32	1,687,889.06	5,759,273.04		194,516,467.38
三、减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
(1) 计提							
3. 本期减少金额							
(1) 处置							
4. 期末余额							
四、账面价值							
1. 期末账面价值	139,464,254.89	2,270,529.34	493,999,138.51	1,392,508.28	4,885.72		637,131,316.74
2. 期初账面价值	134,823,750.76	2,451,823.60	490,924,600.02	1,511,783.01	5,394.70		629,717,352.09

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

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
药业-一种混合型饲料添加剂氧化锌微囊及其制	778,394.63							778,394.63

备和应用								
药业-混合型饲料添加剂苯甲酸微囊颗粒技术	70,442.14							70,442.14
药业-伊维菌素浇泼溶液猪靶向研究项目	1,841,333.29							1,841,333.29
杭州-高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的研制	5,000,000.00							5,000,000.00
杭州-猪乙型脑炎病灭活疫苗	1,860,000.00							1,860,000.00
杭州-ST 细胞悬浮培养猪细小病毒	1,258,000.00							1,258,000.00
杭州-PK15-P 细胞系（用于猪圆环病毒 2 型灭活疫苗抗原生产）纯悬浮培养工艺技术	5,125,314.54							5,125,314.54
杭州-猪流行性腹泻基因工程亚单位疫苗研制	1,350,000.00							1,350,000.00
杭州-猪伪狂犬病毒 2 型 gE/TK 基因缺失灭活疫苗技术	12,786,243.32	7,253.70						12,793,497.02
杭州-猪伪狂犬病毒抗原纯化工艺技术	1,200,000.00							1,200,000.00
杭州-猪繁殖与呼吸综合征灭活苗（NADC30-Like）	1,000,000.00							1,000,000.00
杭州-猪伪	200,000.0							200,000.0

狂犬病 Ge、TK 基因缺失活疫苗 (SA-XJ 株) 的研制	0							0
杭州-猪瘟 E2 蛋白、猪伪狂犬病毒二联灭活疫苗	2,045,044.90	70,488.33						2,115,533.23
杭州-猪瘟、猪圆环重组蛋白基因工程亚单位二联灭活疫苗	500,000.00							500,000.00
杭州-猪流感二价灭活疫苗 (H1N1 型 +H3N2 型) 的研究	600,000.00	29,106.09						629,106.09
佑本-活疫苗生产技术许可	2,000,000.00	11,410,820.37						13,410,820.37
佑本-猪口蹄疫疫苗研制合作	31,200,000.00							31,200,000.00
佑本-猪流行性腹泻诊断试剂研制	600,000.00							600,000.00
佑本-商标注册费	20,900.00							20,900.00
佑本-猪丹毒杆菌灭活菌苗	1,000,000.00							1,000,000.00
佑本-山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发	5,400,000.00							5,400,000.00
杭州-犬狂犬病灭活疫苗 (PV/BHK-21 株) 生产技术开发合作项目	5,346.66							5,346.66
药业-盐酸金霉素可溶性粉猪靶向研究项目	1,359,223.30		815,533.98					2,174,757.28

金河-金霉素过瘤胃颗粒的研制项目	2,294,170.74		1,317,016.62					3,611,187.36
杭州-猪圆环病毒 3 型灭活及亚单位疫苗的研制	500,000.00							500,000.00
佑本-牛病毒性腹泻 (BVDV)、牛传染性鼻气管炎 (IBRV)、牛呼吸道合胞体 (BRSV)、牛副流感病毒 3 型 (BPIV3) 四联灭活疫苗	1,000,000.00							1,000,000.00
杭州-猪乙型脑炎病毒、猪细小病毒二联灭活疫苗的研制			200,000.00					200,000.00
吉林百思万可-鸡新城疫、禽流感 (H9 亚型)、禽腺病毒病 (I 群 4 型) 三联灭活疫苗		2,125,000.00						2,125,000.00
合计	80,994,413.52	13,642,668.49	2,332,550.60					96,969,632.61

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他-汇率变动	处置		
法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉	4,262,335.20		159,854.40			4,422,189.60

法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉	146,974,399.53		5,512,120.32			152,486,519.85
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	217,932,276.40					217,932,276.40
金河生物收购牧星重庆形成的商誉	5,136,346.75					5,136,346.75
金河佑本收购吉林百思万可形成的商誉		205,096,032.80				205,096,032.80
合计	374,305,357.88	205,096,032.80	5,671,974.72			585,073,365.40

## (2) 商誉减值准备

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
		计提	其他-汇率变动	处置		
法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉	44,205,271.93		2,719,628.93			46,924,900.86
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	31,187,328.46					31,187,328.46
合计	75,392,600.39		2,719,628.93			78,112,229.32

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下：

- 1) 法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉：资产组范围为法玛威账面的原潘菲尔德的相关长期资产；
- 2) 法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉：资产组范围为 Biologics Inc. 的相关长期资产；
- 3) 金河佑本收购杭州佑本形成的商誉：资产组范围为杭州佑本的相关长期资产；
- 4) 金河生物收购牧星重庆形成的商誉：资产组范围为牧星重庆的相关长期资产；
- 5) 金河佑本收购吉林百思万可形成的商誉：资产组范围为吉林百思万可的相关长期资产。

资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

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

商誉减值测试的影响



其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		12,883,090.67		13,610,689.87
递延所得税负债		75,378,147.83		73,745,237.58

## (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	2,459,824.42	3,649,701.82
可抵扣亏损	42,199,885.01	36,301,873.18
合计	44,659,709.43	39,951,575.00

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

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付征地款	17,060,239.12		17,060,239.12	21,191,761.12		21,191,761.12
预付工程款	42,608,297.15		42,608,297.15	33,958,951.79		33,958,951.79
预付设备款	52,917,068.52		52,917,068.52	47,012,491.60		47,012,491.60
合计	112,585,604.79		112,585,604.79	102,163,204.51		102,163,204.51

其他说明：

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

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

短期借款分类的说明：

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

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

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

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

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

6、子公司杭州佑本上年向杭州银行借款 4,950.00 万元，借款期限为 12 个月，该借款以子公司杭州佑本坐落于杭州经济技术开发区 10 号大街 266 号的工业用房（产权证编号：浙 2017 杭州市不动产权第 0093920 号）作为抵押物。

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

## （2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 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

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

## 36、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

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

修理费	912,416.24	589,548.43
蒸汽费	241,422.12	457,074.00
中介机构费用	1,723,535.48	281,441.00
其他	6,669,174.88	1,905,926.96
合计	180,924,234.04	263,108,042.72

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
3 年以上	430.10	430.10
合计	430.10	430.10

## (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
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	32,151,596.33	152,757,232.90	162,362,570.63	22,546,258.60
二、离职后福利-设定	238,809.47	9,114,651.27	9,114,743.09	238,717.65

提存计划				
三、辞退福利		187,533.00	187,533.00	
合计	32,390,405.80	162,059,417.17	171,664,846.72	22,784,976.25

## (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	31,373,740.40	137,412,323.65	147,082,888.42	21,703,175.63
2、职工福利费	28,652.23	4,507,280.56	4,473,303.57	62,629.22
3、社会保险费	165,342.22	5,265,214.07	5,262,293.20	168,263.09
其中：医疗保险费	163,121.48	4,987,470.01	4,993,871.23	156,720.26
工伤保险费	2,220.74	277,744.06	268,421.97	11,542.83
4、住房公积金	347,826.00	3,729,988.20	3,731,509.20	346,305.00
5、工会经费和职工教育经费	236,035.48	1,842,426.42	1,812,576.24	265,885.66
合计	32,151,596.33	152,757,232.90	162,362,570.63	22,546,258.60

## (3) 设定提存计划列示

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	230,575.62	8,829,198.80	8,829,291.54	230,482.88
2、失业保险费	8,233.85	285,452.47	285,451.55	8,234.77
合计	238,809.47	9,114,651.27	9,114,743.09	238,717.65

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

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

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

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

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

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

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	47,607,235.28	44,327,831.07
一年内到期的租赁负债	5,763,359.43	6,555,020.68
长期借款应计利息	568,891.49	458,327.68
合计	53,939,486.20	51,341,179.43

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

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

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
合计										

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

长期借款分类的说明：



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

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

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

3、截至 2023 年 6 月 30 日，子公司金河制药于交通银行长期借款 50,057,638.89 元，金河生物科技股份有限公司及王东晓提供保证担保，内蒙古金河制药科技有限公司自有土地以及地上在建建筑物作为抵押物，包括土地使用权（蒙（2022）托克托县不动产权第 0000022 号），需在未来一年内偿还的借款金额 5,058,286.17 元。

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

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

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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
合计										

##### (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、租赁负债

单位：元

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

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

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	38,091,251.74	3,201,540.02	2,697,711.30	38,595,080.46	与资产相关
合计	38,091,251.74	3,201,540.02	2,697,711.30	38,595,080.46	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
扎旗-项目 建设补助 金-利民污 水处理厂 系统完善 工程	7,467,454 .02			364,056.0 6			7,103,397 .96	与资产相 关
扎旗-扎赉 特旗绰尔 工业园区 污水处理 项目	4,601,676 .06			144,555.2 6			4,457,120 .80	与资产相 关
环保-污水 处理搬迁 项目	850,746.4 1			89,552.22			761,194.1 9	与资产相 关
环保-高效 活性污泥 项目	370,169.4 9			24,406.78			345,762.7 1	与资产相 关
环保-高浓 度难降解 含氨有机 废水处理 科技成果 转化项目	64,648.64			4,216.22			60,432.42	与资产相 关
淀粉-上料 坑项目补 贴	861,111.4 4			33,333.30			827,778.1 4	与资产相 关
金河-污水 处理厂扩 能技术改	814,804.7 7			124,999.9 8			689,804.7 9	与资产相 关

造工程								
金河-产业化经费 (呼市国库支付中心)	212,179.70			100,000.02			112,179.68	与资产相关
金河-环保专项治理资金	47,610.36			17,499.96			30,110.40	与资产相关
金河-2万吨金霉素污水处理	3,959,746.97			286,249.98			3,673,496.99	与资产相关
金河-厌氧产沼气发电综合利用项目	339,127.38			49,999.98			289,127.40	与资产相关
金河-企业污染治理-锅炉脱硫	462,500.01			18,750.00			443,750.01	与资产相关
金河-新型生物疫苗实验室建设项目	241,932.65			124,999.98			116,932.67	与资产相关
金河-金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	86,666.39			10,000.02			76,666.37	与资产相关
金河-煤渣渣场防风抑尘设施建设项目专项资金	888,750.00			33,750.00			855,000.00	与资产相关
金河-动力车间烟气环保技术改造项目	5,354,346.80			454,166.64			4,900,180.16	与资产相关
金河-科技创新工业产业化基地建设项目	58,333.60			4,166.64			54,166.96	与资产相关
金河-污染物减排设施加装自动化系统补助资金	999,999.93			83,333.34			916,666.59	与资产相关
金河-发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目	46,666.88			4,999.98			41,666.90	与资产相关
金河-储煤场封闭工程项目	375,000.00			7,500.00			367,500.00	与资产相关

金河-淀粉乳和精准补料技术在金霉素发酵中的综合应用示范项目	165,000.00			16,500.00			148,500.00	与资产相关
金河-异味综合治理工程建设项目	1,398,058.12			116,504.88			1,281,553.24	与资产相关
金河-年产1000吨色氨酸项目	450,000.00			37,500.00			412,500.00	与资产相关
金河-废气处理工程项目	1,611,940.38			89,552.22			1,522,388.16	与资产相关
金河-蒸汽锅炉烟气脱硝工程建设项目	600,000.00			30,000.00			570,000.00	与资产相关
金河-发酵节电改造项目	1,090,740.43			52,777.80			1,037,962.63	与资产相关
杭州-动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用	196,333.33			31,000.00			165,333.33	与资产相关
佑本-呼和浩特市重大科技专项资金预算	982,124.98			35,750.04			946,374.94	与资产相关
杭州-2022年浙江省生产制造方式转型示范项目第一批资金补贴收入	1,996,333.00			106,000.00			1,890,333.00	与资产相关
杭州-2022年浙江省生产制造方式转型示范项目第二批资金补贴收入	1,497,250.00			79,500.00			1,417,750.00	与资产相关
杭州-2023年浙江省生产制造方式转型示范项目第三批资		1,116,200.00		120,925.00			995,275.00	与资产相关

金补贴收入								
年产 80 亿剂动物基因工程疫苗建设项目土地补助		2,085,340.02		1,165.00			2,084,175.02	与资产相关
合计	38,091,251.74	3,201,540.02		2,697,711.30			38,595,080.46	

其他说明：

## 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	780,422,398.00						780,422,398.00

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）	868,177,857.65			868,177,857.65
其他资本公积	20,784,972.89	2,787,974.00		23,572,946.89
合计	888,962,830.54	2,787,974.00		891,750,804.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加金额为公司实施股权激励而在本期分摊计入形成的。

## 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
库存股	131,891,531.14			131,891,531.14
合计	131,891,531.14			131,891,531.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	4,586,486 .45	14,224,23 7.67				12,099,66 9.13	2,124,568 .54	16,686,15 5.58
外币 财务报表 折算差额	4,586,486 .45	14,224,23 7.67				12,099,66 9.13	2,124,568 .54	16,686,15 5.58
其他综合 收益合计	4,586,486 .45	14,224,23 7.67				12,099,66 9.13	2,124,568 .54	16,686,15 5.58

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

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	123,171,006.64			123,171,006.64
合计	123,171,006.64			123,171,006.64

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	556,312,156.68	481,080,875.13
调整后期初未分配利润	556,312,156.68	481,080,875.13
加：本期归属于母公司所有者的净利润	89,359,336.53	75,543,369.47
减：提取法定盈余公积		312,087.92
应付普通股股利	75,375,248.80	
期末未分配利润	570,296,244.41	556,312,156.68

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 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	1,031,504,623.45	723,074,950.69	1,122,717,839.93	800,789,745.87
其他业务	971,159.93	842,539.63	2,693,919.88	2,509,530.07
合计	1,032,475,783.38	723,917,490.32	1,125,411,759.81	803,299,275.94

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	国内	国外	合计
商品类型			686,591,952.59	345,883,830.79	1,032,475,783.38
其中：					
兽用化学药品			185,725,810.67	300,707,898.74	486,433,709.41
兽用疫苗			137,775,026.73	15,649,036.63	153,424,063.36
药物饲料添加剂			9,175,355.26		9,175,355.26
环保服务			61,015,418.31		61,015,418.31
淀粉及联产品			288,074,790.11		288,074,790.11
其他			4,825,551.51	29,526,895.42	34,352,446.93
按经营地区分类			686,591,952.59	345,883,830.79	1,032,475,783.38
其中：					
国内			686,591,952.59		686,591,952.59
国外				345,883,830.79	345,883,830.79
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					

其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 28,840,532.54 元，其中，28,840,532.54 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

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

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,070,272.54	27,853,274.22
法规注册费	3,215,473.83	7,611,719.09
技术服务费	15,502,998.90	6,170,921.77

广告宣传费	989,712.32	3,536,548.10
差旅费	5,525,583.10	3,851,884.07
运杂费	2,408,617.40	4,196,657.81
业务招待费	3,532,426.76	3,641,340.85
商检费、检验费	1,516,670.00	3,101,782.87
市场开发费	1,502,797.63	799,762.74
会务费	3,330,613.22	934,901.77
物料消耗	680,841.83	1,039,502.69
办公费	354,567.96	370,877.88
其他	500,798.38	2,265,979.43
保险费	81,028.46	175,040.22
折旧费	529,901.46	29,697.74
展览费	292,146.04	144,990.16
仓储费	106,664.31	92,060.06
租赁费	72,857.14	
修理费	29,662.52	24,995.76
合计	71,243,633.80	65,841,937.23

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

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	12,863,669.63	18,023,700.67
物料消耗	11,060,484.75	13,236,870.59
无形、长期资产摊销	2,090,512.06	2,345,811.52
折旧费	2,068,820.87	2,322,345.78
其他	1,758,555.92	716,397.21
技术服务费	386,033.21	469,682.42
试验检验费	88,459.40	669,305.64
租赁费		291,428.57
办公费	6,595.46	18,675.37
差旅费	419,362.87	89,622.73
业务招待费		113,594.56
合计	30,742,494.17	38,297,435.06

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

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

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代征手续费返还	835,991.54	192,910.22
稳岗补贴		243,958.72
增值税先征后返、即征即退等	4,710,533.97	4,559,273.87
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设项目补助款摊销		2,308.50
玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库	33,333.30	33,333.30
金河污水处理厂扩能技术改造工程	124,999.98	124,999.98
产业化经费（呼市国库支付中心）	100,000.02	100,000.02
环保专项治理资金	17,499.96	41,906.74
2万吨金霉素污水处理工程	286,249.98	286,249.98
厌氧产沼气发电综合利用项目	49,999.98	49,999.98
企业污染治理-锅炉脱硫	18,750.00	18,750.00
新型生物疫苗实验室建设项目	124,999.98	124,999.98
金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	10,000.02	10,000.02
发酵节电改造项目	52,777.80	52,777.80

煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金	33,750.00	33,750.00
动力车间烟气环保技术改造项目	454,166.64	454,166.64
污染物减排设施加装自动化系统补助资金	83,333.34	83,333.34
发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目	4,999.98	4,999.98
淀粉乳和精准补料技术在金霉素发酵中的综合应用示范项目	16,500.00	16,500.00
储煤场封闭工程项目	7,500.00	7,500.00
科技创新工业产业化基地建设项目	4,166.64	4,166.64
异味综合治理工程建设项目	116,504.88	116,504.88
年产 1000 吨色氨酸项目	37,500.00	37,500.00
蒸汽锅炉烟气脱硝工程建设项目	30,000.00	30,000.00
废气处理工程项目	89,552.22	89,552.22
动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用	31,000.00	31,000.00
项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程	364,056.06	364,056.06
政府搬迁补助金	89,552.22	89,552.22
高 COD 高氨氮工业废水高效活性污泥法处理系统	4,216.22	4,216.22
扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目	144,555.26	144,555.26
重庆市合川区 2020 年区级工业发展专项资金		264,000.00
以工代训职业培训补贴金		581,200.00
政策兑现（获 2019 年度认定国家高新技术企业）		500,000.00
政策兑现款（2021 年度呼和浩特市企业研发中心）		200,000.00
杭州钱塘新区财政局 2022 年浙江省生产制造方式转型示范项目资金	306,425.00	30,917.00
浙江大学 2021 年度省重点研发计划项目款		120,000.00
杭州钱塘新区财政局困难中小企业纾困资金补助		20,000.00
猪口蹄疫 0 型、A 型二价合成肽疫苗（P098+PA13）产业化		1,000,000.00
杭州钱塘新区财政局 2021 年国家 GLP/GCP 资格认证		100,000.00
杭州钱塘新区财政局 2020 年度工业雨燕政策奖励补助		714,900.00
杭州钱塘新区财政局人才晋级晋升奖励		20,000.00
人才储备资金	18,400.00	
高新技术企业科研经费补助	41,000.00	
就业局补贴款	13,455.76	
政府一次性留工补贴	9,000.00	
重大科技专项补助	25,000.00	
96 孔荧光定量 PCR 仪	19,000.02	
半干转印系统	1,750.02	
化学发光凝胶成像仪	15,000.00	
高效活性污泥项目	24,406.78	
杭州钱塘新区财政局见习训练补贴	30,009.40	
年产 80 亿剂动物基因工程疫苗项目土地补助	1,165.00	
民贸民品贴息	3,177,700.00	

政策兑现款（2022 年度呼和浩特市企业研发中心）	18,000.00	
研发专项资金	32,000.00	
2021 年科技成果转化专项资金	101,000.00	
2021 年企业研发后补助资金	200,000.00	
专项资金补助款	151,000.00	
合计	12,060,801.97	10,903,839.57

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,936,663.04
合计		-3,936,663.04

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

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

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,123,458.73	-2,137,971.22
合计	-5,123,458.73	-2,137,971.22

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-398,962.04	-2.32
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-398,962.04	-2.32
其中：固定资产处置收益	-398,962.04	-2.32
合计	-398,962.04	-2.32

## 74、营业外收入

单位：元

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

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
非流动资产毁损报废损失	6,641.62	791.00	6,641.62
转回已核销往来		42,500.00	
非常损失		746.36	
其他	3,660.02	5,254.89	3,660.02
合计	60,301.64	49,292.25	60,301.64

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

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

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

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

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注“七、57 其他综合收益”相关内容

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

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

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
服务费	24,506,241.47	16,886,910.89
退投标保证金	10,936,212.15	6,148,425.05
备用金借款	7,146,285.00	5,924,138.87
业务招待费	5,317,767.71	5,199,475.66
运杂费	4,906,661.96	7,570,563.51
差旅费	4,501,358.07	2,850,099.01
会务费	3,147,903.89	143,298.65
修理费	2,413,031.49	2,351,798.24



审计、咨询、评估、公证费	2,074,500.59	3,064,995.98
其他支出	2,028,461.84	4,967,079.21
办公费	1,580,287.12	1,205,161.66
租赁费	1,541,067.57	1,883,717.71
安全生产费	1,192,002.31	2,923,919.95
广告费	1,178,486.00	1,629,946.37
试验检验费	849,123.70	2,244,581.76
往来款	721,912.38	435,105.99
市场开发费	565,000.00	521,173.19
物料消耗	525,901.27	767,907.79
研发费	516,746.06	588,565.30
保险费	402,475.07	439,519.71
劳务费	381,809.76	295,403.04
合计	76,433,235.41	68,041,787.54

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
取得子公司产生的现金差额	18,276,241.05	
关联方还款		2,050,000.00
合计	18,276,241.05	2,050,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

合计	64,563,162.90	132,641,896.54
----	---------------	----------------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	95,673,737.96	111,923,754.70
加：资产减值准备	6,910,470.35	3,053,933.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,389,668.27	54,408,995.44
使用权资产折旧	4,581,781.62	552,569.44
无形资产摊销	19,384,531.15	18,191,655.40
长期待摊费用摊销	586,005.94	668,895.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	398,962.04	2.32
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	6,641.62	791.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,897,295.36	22,434,832.38
投资损失（收益以“-”号填列）		3,936,663.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	727,599.20	-2,691,372.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,632,910.25	1,346,253.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,383,310.03	-54,318,789.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,909,640.51	-49,234,491.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,446,302.68	-40,618,663.24
其他		3,905,680.49
经营活动产生的现金流量净额	89,450,350.54	73,560,711.95
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		

现金的期末余额	512,046,684.05	431,255,531.83
减：现金的期初余额	410,927,437.90	501,208,424.91
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	101,119,246.15	-69,952,893.08

## (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	512,046,684.05	410,927,437.90
其中：库存现金	1,800.97	3,883.32
可随时用于支付的银行存款	512,044,883.08	410,923,554.58
三、期末现金及现金等价物余额	512,046,684.05	410,927,437.90

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	72,320,005.26	保证金
固定资产-房屋	5,999,898.10	杭州佑本房屋抵押借款
固定资产-房屋	13,126,087.91	牧星重庆房屋抵押借款

在建工程	114,831,313.73	金河生物六期工程项目抵押借款
无形资产	10,485,828.30	金河生物六期工程项目抵押借款
在建工程	33,655,077.61	吉林百思万可工程项目抵押借款
在建工程	61,777,447.01	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
无形资产	10,683,051.75	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
金河生物对金河环保 100%股权	268,631,331.94	金河生物股权质押借款
合计	591,510,041.61	

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			36,188,447.38
其中：美元	5,008,227.10	7.2258	36,188,447.38
欧元			
港币			
应收账款			23,133,815.99
其中：美元	3,201,557.75	7.2258	23,133,815.99
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			4,393.29
其中：美元	608.00	7.2258	4,393.29
应付账款			5,276,986.20
其中：美元	730,297.85	7.2258	5,276,986.20
合同负债			2,184,692.96
其中：美元	302,346.17	7.2258	2,184,692.96
总计	9,243,036.87	—	66,788,335.82

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

法玛威药业股份有限公司 (Pharmgate Inc.)，主要从事饲用金霉素、盐酸金霉素、盐霉素等产品的销售业务。主要经营地在美国特拉华州，以美元为记账本位币。

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

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

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

### 84、政府补助

#### （1）政府补助基本情况

单位：元

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

式转型示范项目第三批资金 (新版 GMP 技改项目)			
小微企业利息补贴	41,441.11	财务费用	41,441.11
合计	10,530,731.78		9,535,456.78

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
吉林百思万可生物科技有限公司	2023年06月02日	213,200,000.00	60.00%	支付现金	2023年06月02日	实际取得控制权	0.00	44,432.54

其他说明:

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

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	吉林百思万可
--现金	288,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	

合并成本合计	288,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	82,903,967.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	205,096,032.80

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

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

	吉林百思万可	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	83,191,724.02	83,191,724.02
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产	623,754.70	623,754.70
无形资产	8,535,250.82	8,535,250.82
在建工程	31,249,172.34	31,249,172.34
负债：	69,818,445.36	69,818,445.36
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	13,373,278.66	13,373,278.66
减：少数股东权益		
取得的净资产	13,373,278.66	13,373,278.66

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

### (6) 其他说明

无

## 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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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：

无

### 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：

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
金河淀粉	内蒙古自治区	托克托县双河镇新坪路 74 公里处	生产销售	100.00%		设立
动物药业	内蒙古自治区	托克托县双河镇新坪路 75 公里路北	生产销售	100.00%		设立
金河环保	内蒙古自治区	托克托县托电工业园区西区	服务	100.00%		投资
济宁环保	山东省	济宁市任城区太白路江苏大厦七层 711 号房	服务	100.00%		设立
法玛威药业 Pharmgate Inc.	美国	美国特拉华州	销售服务	85.00%		投资
法玛威生物 Biologics Inc.	美国	美国明尼苏达州	销售	100.00%		投资
科迪亚哥	哥伦比亚	哥伦比亚波哥	销售	100.00%		投资

Coldiagro		大				
金河佑本	内蒙古自治区	和林格尔县盛乐经济园区盛乐五街北（北奇公司东）	生产销售	85.61%		投资
杭州佑本	浙江省杭州市	杭州市江干区10号大街266号	生产销售	100.00%		投资
牧星重庆	重庆市	重庆市合川工业园区A区	生产销售	51.00%		投资
动物营养	内蒙古自治区	托克托县双河镇金河生物公司院内	生产销售	80.24%		设立
扎旗水务	内蒙古自治区	兴安盟扎赉特旗绰尔工业园区三路一号	服务	100.00%		设立
固废处置	内蒙古自治区	托克托县工业园区（东区）银河大街南1570米处	服务	100.00%		设立
再生水	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市托克托县工业园区西区	服务	100.00%		设立
呼市佑本	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市托克托县新营子镇腾飞大道与呼准公路交汇处西北角	生产销售	100.00%		设立
金河制药	内蒙古自治区	内蒙古自治区呼和浩特市托克托县双河镇新坪路81号	生产销售	51.00%		设立
佑本农牧	内蒙古自治区	内蒙古自治区兴安盟科尔沁右翼前旗科尔沁镇交通局路南C栋商业楼36号门市	销售服务	100.00%		设立
吉林百思万可	吉林省	通化市辉南县经济开发区（长龙大街与华兴路交汇处）	生产销售	60.00%		投资
北京百思万可	北京市	北京市大兴区海鑫路8号院5号楼3层（集群注册）	销售服务	100.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

金河生物实际持有动物营养公司 67.00%的股权，80.24%的持股比例是按实际到位的投资款计算的。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
法玛威药业股份有限公司	407,207,525.79	631,768,526.93	1,038,976,052.72	394,199,721.16	217,057,662.18	611,257,383.34	384,818,029.06	622,030,803.90	1,006,848,832.96	341,718,330.29	266,473,142.27	608,191,472.56
金河佑本生物制品有限公司	495,061,762.73	1,187,131,903.66	1,682,193,666.39	309,053,739.99	79,865,444.64	388,919,184.63	497,598,570.43	928,062,478.91	1,425,661,049.34	196,157,467.33	10,489,722.26	206,647,189.59

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
法玛威药业股份有限公司	251,108,501.61	14,897,518.74	29,061,308.98	64,581,494.79	214,484,247.64	6,404,801.83	26,645,751.74	7,052,710.83
金河佑本生物制品有限公司	137,784,747.98	17,653,255.18	17,653,255.18	8,627,645.90	128,958,959.51	30,139,348.52	30,139,348.52	10,611,002.35

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

## (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

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

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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		

非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		

--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

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：		
投资账面价值合计	260,923.64	251,491.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
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

无

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 4、重要的共同经营

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：

无

#### 6、其他

无

### 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1. 各类风险管理目标和政策

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

##### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

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

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
货币资金（美元）	5,008,227.10	3,236,767.10
应收账款（美元）	3,201,557.75	3,783,379.05
其他应收款（美元）	608.00	608.00
应付账款（美元）	730,297.85	285,942.10
合同负债（美元）	302,346.17	103,987.13

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

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

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

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

## 3) 价格风险

本集团以市场价格销售金霉素、疫苗等产品，因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

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

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

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



本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：103,803,046.88 元。

### (3) 流动风险

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

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

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 6 月 30 日金额：

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

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

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

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

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

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

## 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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			2,900,000.00	2,900,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,900,000.00	2,900,000.00
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**

不适用。

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

不适用。

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

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

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

不适用。

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

不适用。

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

不适用。

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

不适用。

**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
内蒙古金河控股有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市托克托县新坪路 81 号	商务服务业	2,118.00 万元	30.98%	30.98%

本企业的母公司情况的说明

- （1）控股股东的注册资本及其变化

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

• (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

本企业最终控制方是王东晓及其家族关联自然人路牡丹、路漫漫、王志军和王晓英。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

## 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九、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

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

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
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	实际控制人控制的公司
内蒙古金河现代农业有限责任公司	金河建安控股子公司
北京金润汇投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙）	公司董监高和核心员工组建的有限合伙企业
呼和浩特市禹水宏管理咨询企业（有限合伙）	公司原副董事长张兴明担任禹水宏执行事务合伙人，副董事长李福忠、监事会主席张千岁、监事郑留计、监事姚建雄为禹水宏合伙企业的有限合伙人之一
呼和浩特金佑天成管理咨询中心（有限合伙）	公司实际控制人、董事会秘书路漫漫担任金佑天成执行事务合伙人
共青城合源投资管理合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人王东晓、路漫漫为该合伙企业有限合伙人
王东晓	本公司的董事长、实际控制人
路漫漫	本公司董事长配偶的弟弟、董事会秘书、董事
王志军	本公司董事长的儿子、副总经理、董事
路牡丹	本公司董事长的配偶
王晓英	本公司董事长的妹妹
王春苗	本公司董事长的次子
王芳	本公司董事长的长女
李福忠	本公司副董事长
张兴明	本公司副董事长，本期已不再担任副董事长职务
邬瑞岗	本公司副董事长，现已离职
谢昌贤	本公司总经理、董事
王月清	本公司副总经理、董事
姚民仆	本公司独立董事

卢文兵	本公司独立董事
谢晓燕	本公司独立董事
张千岁	本公司监事会主席
姚建雄	本公司股东代表监事
郑留计	本公司职工代表监事
王治生	本公司副总经理
刘迎春	本公司副总经理
云喜报	本公司副总经理
菅明生	本公司副总经理
关映贞	本公司副总经理
牛有山	本公司财务总监
焦秉柱	前母公司金河建安总经理

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	接受劳务	45,879,562.40	176,125,400.00	否	24,780,443.15

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
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	销售水、电	167,610.98	55,906.01

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	场地	142,857.15	142,857.15								
王春苗	房屋					1,000,000.00	1,000,000.00		22,673.04		

关联租赁情况说明

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

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

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

### (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
金河佑本生物制品有限公司	180,000,000.00	2016 年 01 月 28 日	2023 年 01 月 28 日	是
内蒙古金河环保科技有限公司	40,000,000.00	2018 年 12 月 04 日	2025 年 12 月 04 日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	10,000,000.00	2020 年 11 月 20 日	2030 年 08 月 14 日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	20,000,000.00	2020 年 12 月 11 日	2030 年 08 月 14 日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	30,000,000.00	2021 年 01 月 01 日	2030 年 08 月 14 日	否

有限公司				
内蒙古金河环保科技有限公司	6,000,000.00	2021年11月05日	2030年08月14日	否
内蒙古金河环保科技有限公司	10,000,000.00	2022年01月21日	2023年01月21日	是
托克托县金河环保再生水资源有限公司	10,000,000.00	2022年06月06日	2023年06月06日	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	30,000,000.00	2022年06月10日	2023年06月07日	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	15,000,000.00	2022年06月30日	2023年06月29日	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	15,000,000.00	2022年10月20日	2023年09月19日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	9,900,000.00	2022年12月30日	2023年12月29日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	50,000,000.00	2023年01月01日	2026年01月01日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	26,100,000.00	2023年01月13日	2024年01月12日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	15,000,000.00	2023年06月15日	2023年12月14日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,900,000.00	2023年05月31日	2024年05月24日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,000,000.00	2023年06月05日	2024年06月05日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,000,000.00	2023年06月20日	2024年06月09日	否
金河牧星(重庆)生物科技有限公司	10,000,000.00	2022年11月04日	2023年11月03日	否
内蒙古金河制药科技有限公司	50,000,000.00	2022年09月28日	2028年09月28日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2022年02月23日	2023年02月22日	是
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2022年03月01日	2023年02月24日	是
内蒙古金河控股有限公司	66,000,000.00	2022年03月16日	2023年03月16日	是
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2022年03月29日	2023年03月28日	是
内蒙古金河控股有限公司	62,500,000.00	2022年05月20日	2023年05月19日	是
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	100,000,000.00	2022年05月24日	2023年05月22日	是
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	40,000,000.00	2022年11月23日	2023年05月23日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司；内蒙古金河控股有限公司	80,000,000.00	2022年07月13日	2023年07月10日	否
内蒙古金河控股有限	50,000,000.00	2022年08月17日	2023年08月15日	否

公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军				
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	60,000,000.00	2022年08月18日	2023年08月18日	否
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	50,000,000.00	2022年08月25日	2023年08月24日	否
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2022年08月29日	2023年08月24日	否
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	30,000,000.00	2022年09月30日	2023年09月28日	否
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	9,900,000.00	2022年09月30日	2023年09月29日	否
内蒙古金河控股有限公司；金河佑本生物制品有限公司；王东晓；王志军	70,000,000.00	2022年11月18日	2023年10月08日	否
内蒙古金河环保有限公司；王东晓	190,000,000.00	2022年12月01日	2027年11月28日	否
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2023年02月20日	2024年02月20日	否
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2023年03月07日	2024年03月06日	否
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2023年03月10日	2024年03月08日	否
内蒙古金河控股有限公司	56,000,000.00	2023年03月10日	2024年03月08日	否
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2023年03月30日	2024年03月30日	否
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2023年04月03日	2024年04月02日	否
内蒙古金河控股有限公司	62,500,000.00	2023年05月22日	2024年05月21日	否
内蒙古金河控股有限公司	83,300,000.00	2023年06月07日	2023年12月07日	否

关联担保情况说明

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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



## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,979,735.50	3,920,894.56

## (8) 其他关联交易

无

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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

## (2) 应付项目

单位：元

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

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	53,211,300.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

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

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	0.00
本期以现金结算的股份支付而确认的费用总额	0.00

其他说明

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 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 2023 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

无

## 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

### 3、销售退回

无

### 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

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

无

## 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化学药品、兽用疫苗、药物饲料添加剂、淀粉及联产品、环保服务、贸易业务等。

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

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

## (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

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	455,127,395.54	100.00%	2,818,543.16	0.62%	452,308,852.38	420,945,756.44	100.00%	2,901,366.59	0.69%	418,044,389.85
其中：										
合计	455,127,395.54	100.00%	2,818,543.16	0.62%	452,308,852.38	420,945,756.44	100.00%	2,901,366.59	0.69%	418,044,389.85

按组合计提坏账准备：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元

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

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：采用关联方计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	352,938,328.36		

合计	352,938,328.36	
----	----------------	--

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	248,022,668.02
1 至 2 年	205,129,850.20
2 至 3 年	132,805.13
3 年以上	1,842,072.19
3 至 4 年	25,659.98
4 至 5 年	656,912.21
5 年以上	1,159,500.00
合计	455,127,395.54

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

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

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

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

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
内蒙古金河环保科技有限公司	40,000,000.00	
内蒙古金河淀粉有限责任公司	80,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

## 2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

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

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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



本期计提	122,657.56			122,657.56
本期转回	-4,969.00			-4,969.00
2023年6月30日余额	428,884.80			428,884.80

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	11,972,352.92
1至2年	968,999.81
2至3年	234,643.12
3年以上	152,533,114.87
3至4年	58,387,892.42
4至5年	136,631.54
5年以上	94,008,590.91
合计	165,709,110.72

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	往来借款	152,239,948.00	3-4年、5年以上	91.87%	
2	往来借款	5,000,000.00	1年以内	3.02%	
3	押金	600,000.00	1-2年	0.36%	60,000.00
4	社保扣款	415,754.79	1年以内	0.25%	4,157.55
5	备用金	350,000.00	1年以内	0.21%	3,500.00
合计		158,605,702.79		95.71%	67,657.55

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,254,792.12 1.89		2,254,792.12 1.89	2,253,402.59 5.65		2,253,402.59 5.65
合计	2,254,792.12 1.89		2,254,792.12 1.89	2,253,402.59 5.65		2,253,402.59 5.65

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
金河环保	356,991.00 0.00	313,089.48				357,304.08 9.48	
金河佑本	958,800.00 0.00	189,303.43				958,989.30 3.43	
金河淀粉	214,182.50 1.65	195,715.77				214,378.21 7.42	

动物药业	50,000,000.00	39,031.64				50,039,031.64	
动物营养	13,400,000.00					13,400,000.00	
杭州佑本	276,064,424.00	528,321.07				276,592,745.07	
牧星重庆	26,010,000.00	32,619.30				26,042,619.30	
法玛威	332,454,670.00					332,454,670.00	
金河制药	25,500,000.00	91,445.55				25,591,445.55	
合计	2,253,402,595.65	1,389,526.24				2,254,792,121.89	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
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	388,907,308.40	302,450,838.79	476,349,167.29	379,996,407.05
其他业务	15,223,549.10	21,284,832.25	15,454,313.65	23,713,263.91
合计	404,130,857.50	323,735,671.04	491,803,480.94	403,709,670.96

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	国内	国外	合计
商品类型			195,505,329.16	208,625,528.34	404,130,857.50
其中：					
兽用化学药品			175,273,936.55	179,098,632.92	354,372,569.47
药物饲料添加剂			5,007,843.51		5,007,843.51
其他			15,223,549.10	29,526,895.42	44,750,444.52
按经营地区分类			195,505,329.16	208,625,528.34	404,130,857.50
其中：					
国内			195,505,329.16		195,505,329.16
国外				208,625,528.34	208,625,528.34
市场或客户类型					

其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 3,072,895.68 元，其中，3,072,895.68 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	120,000,000.00	20,400,000.00
合计	120,000,000.00	20,400,000.00

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-398,962.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续	7,391,709.11	

享受的政府补助除外)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14,864.67	
减：所得税影响额	745,779.22	
少数股东权益影响额	39,249.70	
合计	6,192,853.48	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	3.94%	0.1145	0.1145
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.67%	0.1066	0.1066

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

不适用。

## 4、其他

无

金河生物科技股份有限公司

董事长：王东晓

二〇二三年八月二十一日