



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

2024 年半年度报告

2024 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。

本报告中涉及的经营计划及目标，属于规划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺。投资者应对此保持足够的风险意识，应理解经营计划与业绩承诺之间的差异。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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.....	48
第七节 股份变动及股东情况.....	61
第八节 优先股相关情况.....	65
第九节 债券相关情况.....	66
第十节 财务报告.....	67

## 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；
- （四）以上备查文件的备置地点：证券事务中心。

## 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
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
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
中农都创	指	中农都创(成都)科技服务有限公司
成都研究院	指	中农金河佑本成都研究院有限公司(暂定名)
云南瑞栢泰公司	指	云南瑞栢泰生物制品有限公司
家禾公司	指	浙江绍兴家禾安裕生物科技有限公司
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
P3 实验室	指	高级别生物安全三级实验室
报告期	指	2024 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	高婷
联系地址	内蒙古呼和浩特市新城区兴安北路 84 号鼎盛华世纪广场写字楼 22 层	内蒙古呼和浩特市新城区兴安北路 84 号鼎盛华世纪广场写字楼 22 层
电话	0471-3291630	0471-3291630
传真	0471-3291625	0471-3291625
电子信箱	jinhe@jinhe.com.cn	jinhe@jinhe.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱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 2023 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 2023 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）	1,065,746,197.18	1,032,475,783.38	3.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	91,020,627.53	89,359,336.53	1.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	84,948,715.20	83,166,483.05	2.14%
经营活动产生的现金流量净额（元）	169,991,410.06	89,450,350.54	90.04%
基本每股收益（元/股）	0.1166	0.1145	1.83%
稀释每股收益（元/股）	0.1166	0.1145	1.83%
加权平均净资产收益率	4.04%	3.94%	0.10%
	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）	5,661,232,493.79	5,453,807,416.04	3.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,220,564,989.67	2,246,791,261.75	-1.17%

#### 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
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-617,080.39	包含母公司长期股权投资的处置损益。
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	8,086,621.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-905,849.49	

减：所得税影响额	321,827.77	
少数股东权益影响额（税后）	183,951.84	
合计	6,071,912.33	

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

公司持续专注动保主业，形成了兽用化药与疫苗板块双轮驱动，环保与农产品加工板块配套辅助，各板块业务有机联动的新业务格局。

报告期内，公司主要业务未发生变化。

#### （一）公司所处行业地位、竞争情况及主要业绩驱动因素

公司是一家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，为客户提供一体化动物保健综合产品服务，是兽用化药饲用金霉素行业的龙头企业。

在兽用化药业务板块，公司是全球最大的兽用化药饲用金霉素生产企业，产品在中国、美国及其他国家的养殖业中得到广泛使用。公司新建六期工程项目的投产将新增 6 万吨产能，新建的智能化工厂将进一步降低产品的生产成本，增强产品的市场竞争力，也将进一步巩固和提升公司的行业龙头地位。

在兽用疫苗业务板块，公司立足于动保行业，依托 30 多年在兽用化药形成的品牌、市场优势，通过外延并购进入兽用生物制品业务领域，全方位布局兽用疫苗板块。围绕猪、反刍（牛羊）、宠物、诊断试剂及技术服务四个赛道，构建了极具竞争力的产品管线。目前上市销售的有 16 个产品，在研和申报文号的共有 20 多个产品，发展空间广阔。随着未来新产品逐步投放市场，疫苗板块未来也将会进入行业前沿。通过近十年的投入和建设，目前公司的疫苗业务也处于收获期和高速增长期。

#### （二）报告期内公司从事的主要业务及经营模式

报告期内，公司的主要经营模式、主要业务及产品未发生重大变化。

公司拥有独立的采购、生产和销售体系。采购方面，公司严格按照 GMP、FDA 质量管理规范的评估和考核程序遴选合格供应商，形成了供应商准入、考核、能力提升和淘汰全周期管理制度，以保证产品可靠性及成本竞争力。生产销售方面，公司严格按照 GMP、FDA 质量管理要求，积极调整优化产销模式，统筹产销平衡的阶段性与趋势性，进行产销的动态调整，通过以销促产、以产促销，形成产销互动的良性循环。

#### （三）公司经营情况

报告期内，下游生猪养殖行业逐步回暖，第二季度开始部分养殖企业利润实现了止跌回升，前景向好的趋势向动保企业传递，但受非洲猪瘟疫病等情况的持续影响，下游生猪养殖行业整体行情仍旧低迷。

报告期内，公司聚焦于经营目标，以产品结构的战略性布局为先导，内部加强精益管理，持续研发创新，外部以市场为导向，保障了公司经营业绩稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 106,574.62 万元，同比增加 3.22%；归属于上市公司股东的净利润 9,102.06 万元，较上年同期增加 166.13 万元，同比增加 1.86%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 8,494.87 万元，同比增加 2.14%。主要鉴于以下因素：

1、主要原材料玉米价格较上年同期下降约 357 元/吨，降幅 12.85%，主要能源煤炭去税均价较上年同期下降约 93 元/吨，降幅 15.08%。兽用化学药品板块主要产品饲用金霉素生产所需的其他原辅材料价格基本呈下降趋势，带动产品成本向下调整；

2、国内猪肉市场价格有所回升，给下游养殖业造成的冲击逐渐减弱，部分行业头部企业开始盈利或大幅减亏，对动保产品采购意愿在逐步回升，但报告期内尚不明显；集团客户采用招标的方式压价采购，产品售价上调动能不足。法玛威在美国市场销售增量较多，化药产品价格上调，市场份额不断扩大，本期业绩突出；

3、环保板块业绩继续保持较好增长势头，对上市公司持续发展做出了稳定贡献；

4、有息负债额度增加产生更多的利息费用，美元升值幅度收窄，公司与境外子公司间的债权债务存量因汇率波动范围收窄而产生的汇兑收益较上年同期减少。

上述因素的共同作用下，本报告期归属于上市公司股东的净利润较上年同期有所增加。

报告期内，公司发生营业成本 71,082.03 万元，同比减少 1.81%，其中：兽用化学药品发生营业成本 30,032.40 万元，同比减少 11.51%，占营业成本的 42.25%；兽用生物制品发生营业成本 6,182.24 万元，同比增加 35.32%，占营业成本的 8.70%；药物饲料添加剂发生营业成本 348.66 万元，同比减少 52.03%，占营业成本的 0.49%；环保业务发生营业成本 3,241.25 万元，同比增加 11.37%，占营业成本的 4.56%；农产品加工业发生营业成本 28,769.43 万元，同比增加 6.43%，占营业成本的 40.47%；其他发生营业成本 2,508.05 万元，同比减少 21.98%，占营业成本的 3.53%。

报告期内，公司在营业收入增加的情况下，受玉米等原材料价格下降的影响，营业成本较上年同期减少，整体毛利率本期较上年同期增加 3.42 个百分点。

## （一）动保业务领域

### 兽用化药业务：

报告期内，兽用化学药品实现营业收入 49,929.36 万元，同比增加 2.64%，占营业收入的 46.85%；兽用化学药品发生营业成本 30,032.40 万元，同比减少 11.51%，占营业成本的 42.25%；毛利率为 39.85%，较上年同期增加 9.62 个百分点。

1、报告期内，公司大部分原材料和煤炭价格均实现了下降，同时公司持续加强现场管理、提高技术创新水平、严控操作、优化工艺水平，报告期内，产品金霉素生产稳定正常，土霉素碱生产水平积极向好。金霉素淀粉单耗和土霉素碱淀粉单耗实现了下降，其中金霉素淀粉单耗水平实现了新的突破。盐酸金霉素和土霉素碱提取收率稳定，其他质量指标均严格控制在标准范围内，生产技术水平不断提高，产品质量稳定，多重因素共同作用影响，实现了公司兽用化药产品生产成本下降。

2、国内市场：报告期内，公司积极组织参加各类饲料及畜牧业大型展会，加强市场教育工作。继续强化技术服务队伍建设，提升重点养殖县和规模化猪场开发力度，针对重点客户提供一对一的技术服务需求支持，持续推进金霉素加料器在大型猪场的推广使用，完善金霉素在规模化猪场的用药方案，有效解决养殖端的痛点问题。公司对部分重要客户进一步加大了价格优惠力度，进一步提高了主要产品金霉素的市场占有率，并通过技术研发，积极研究金霉素在反刍动物中的使用，加快推进相关药号的申报工作。

3、海外市场：报告期内，公司海外市场中美国市场销售形势大好，产品销量稳步增加，市场份额不断扩大，同时公司对产品价格适时上调，本报告期业绩突出，为公司美国市场下一步拓展奠定了基础。结合市场变化情况，其他外销市场公司也积极进行了规划布局，适度上调了产品售价，对上市公司整体业绩增长起到了较大的作用。

### 兽用疫苗业务：

报告期内，兽用生物制品本期实现营业收入 15,599.95 万元，同比增加 1.68%，占营业收入的 14.64%；兽用生物制品发生营业成本 6,182.24 万元，同比增加 35.32%，占营业成本的 8.70%。

1、报告期内，因下游生猪养殖企业大部分仍处于亏损状态，非洲猪瘟对养殖业的影响仍然存在，养殖企业为降低成本，控制了疫苗使用量，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。面对疲软的市场和激烈的竞争，公司积极调整销售政策，在产品价格方面给予客户更大的优惠，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带动和引领广大中小养殖企业的购买意愿，进一步巩固并扩大市场份额；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。随着二季度猪价的回暖，大部分养殖企业已止跌企稳亏损减少，部分大型养殖集团已逐渐开始扭亏为盈，利润空间正在向上打开，这也将促进对疫苗产品的需求，公司疫苗业务板块业绩也将得到提升。

2、子公司金河佑本公司在国内市场代理销售的法玛威子公司 Pharmgate 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，因产品具有较高品质，疫苗投放市场后客户认可度不断提高，国内外联动下使相关疫苗产品的附加值得以最大化，疫苗市场得到了进一步拓展，销售业绩实现了进一步的提升。本报告期，子公司法玛威营业收入较上年同期增加 6,735.01 万元，增幅 26.82%，其中化药收入同比增加 28.31%，疫苗收入同比增加 22.81%。本报告期净利润较上年同期增加 3,874.39 万元，增幅 260.07%。

3、报告期内，布病疫苗生产和销售工作积极推进。2023 年底由公司推出的首款符合世界卫生组织理想标准的动物布病疫苗佑布泰<sup>®</sup>，现已投产。本报告期属于市场推广阶段，大型养殖企业正在试用，试用效果目前反馈良好。该疫苗海外也有广阔的市场，目前在中东、马来西亚、巴基斯坦等国家正在进行注册工作。布病疫苗未来几年随着市场推广工作的推进，将可能实现连续放量，未来将逐步成为公司疫苗业务板块又一有竞争力的核心单品。

4、诊断试剂研发、制造及兽医检测技术服务工作扎实推进。我国是畜牧业大国，畜禽饲养量巨大，而且我国的动物疫病防治规划均以监测为基础，因此我国的兽医诊断试剂存在大量的需求缺口。二级子公司呼市佑本成立于 2021 年 6 月，主要业务为兽医诊断试剂研发、制造及兽医检测技术服务，一期建有免疫学类诊断制品（B 类）生产线已于 2024 年 6 月 28 日通过 GMP 验收。目前主要生产布鲁氏菌病活疫苗牛、羊鉴别诊断试剂盒，同时开展该产品的胶体金试剂的研发工作。通过子公司金河佑本参股的云南瑞栢泰公司产品兼容传统和新型分子诊断多个系列试剂和设备产品，具备实验室和现场检测条件，可以广泛用于人类疾病、动物疫病、植物病害、微生物检测、食品安全、转基因、物种鉴定等各类病原的快速监测、诊断和鉴别。现拥有欧盟 CE 认证的检测试剂盒，采用核酸 POCT 荧光法，可以检测目前流行的猴痘病毒。通过子公司金河佑本参股的家禾公司，拥有纳米孔单分子测序平台，可以提升基因检测效率、提供精准解决方案。目前拥有非洲猪瘟（ASFV）

全基因组单分子测序试剂盒、猪微生物组单分子测序分型检测试剂盒、猪繁殖与呼吸综合征病毒（PRRSV）全基因组单分子测序试剂盒产品。

5、战略布局非瘟疫苗：非洲猪瘟由于其病毒变异能力强，传播速度快等原因，目前市场尚无有效防治的疫苗和药物。由于我国生猪养殖量巨大，非洲猪瘟疫苗市场空间巨大，各大动保企业竞争激烈提前研发布局。2023 年 5 月，公司投资 2.88 亿元收购吉林百思万可战略布局非瘟疫苗。与国内知名科研单位合作研发、联合申报了非洲猪瘟冻干灭活疫苗，目前处于农业农村部应急审批中。从疫苗实验结果来看，具有较高的保护性和较好的安全性。同时公司吉林非洲猪瘟疫苗生产线，规划产能 2 亿头份，现有产能 1 亿头份，可以实现产能快速提升，以适应未来巨大的市场需求。该生产线已于 2024 年 2 月通过 GMP 静态验收，公司将积极努力尽早完成 GMP 动态验收。

6、金河佑本内蒙古疫苗生产基地 P3 标准实验室已建成，正在积极推进 P3 资质的申报工作。子公司金河佑本内蒙古疫苗生产基地生物安全三级实验室（BSL-3）和生物安全动物实验室（ABSL-3）已于 2021 年 11 月通过了农业农村部生物安全三级防护实验室验收。2023 年 12 月获得了中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可证书，标志着金河佑本的技术能力具备了持续满足标准和技术规范的要求，检验能力达到了国家级实验室水平，可以出具权威性 CNAS 报告，为客户提供高质量的技术服务。目前公司正在积极推进向国家发改委申请 P3 资质的申报工作，加速公司一二类病原微生物疫苗产品的科研成果转化。

7、研发创新是企业生存发展的必由之路，公司一直高度重视研发和技术创新与研发成果转化，保障公司快速成长。2024 年 7 月 17 日，子公司金河佑本与成都农业科技中心、中农都创签署了《合作协议》成立了中农金河佑本成都研究院有限公司（暂定名）。本次投资合作主要为了解决动物疫病防控的痛点、难点和产业急需，向合成生物、生物产业、生物经济延伸，主动整合技术储备，充分发挥新模式新机制优势，将成都研究院打造成为国内标杆示范的新型研发机构，成都研究院的设立将极大的提升金河佑本的研发实力与成果转化能力，不断推出动物疫苗新品，提升金河佑本的整体竞争力。同时也会整合双方已有的 P3 实验室资源，由成都研究院统一进行申报，这样会大大加快 P3 实验室研发资质的审批，对于金河佑本进入疫苗第一梯队，金河生物成为全球动保头部企业具有重要的战略意义！

## （二）农产品加工业务

报告期内，子公司金河淀粉继续加强技术提升、优化生产工艺并加大节能改造措施，淀粉和液糖生产的主要单耗指标均实现了明显的降低。同时由于主要原材料玉米价格较上年同期下降 12.85%，产品生产成本随之下降，尽管淀粉产品售价较上年同期仍显低迷，但在液糖销量大幅增长的情况下，综合毛利率（内部交易抵销前）较上年同期增加 3 个百分点。报告期内，子公司金河淀粉实现营业收入较上年同期增加 1,528.77 万元（未抵销内部收入），增幅 3.97%；净利润较上年同期增加 878.89 万元，增幅 295.06%。

### （三）环保业务

报告期内，环保公司优化内部管理，保证了生产系统稳定运行；结合上游企业来水情况及系统运行情况，及时调整污水处理系统的工艺运行参数，确保了中水供水水质达标。报告期内，子公司金河环保上游来水企业运行基本正常，供水量较上年同期增加 8%以上，产能利用率保持了较高水平，公司整体运行平稳。同时，受益于固体废物填埋业务量的成倍增加和再生水业务的增长，本报告期实现营业收入 11,243.51 万元（未抵销内部收入），较上年同期增长 13.71%；本报告期实现净利润 4,570.69 万元，较上年同期增长 5.84%。由于固体废物填埋收入占比增加以及较高的毛利额，对环保业务板块整体毛利率水平的提升起到较大作用，环保业务板块毛利率较上年同期增加了 5.29 个百分点。渣场二期项目顺利通过了环保验收，具备了填埋条件。污水处理扩建工程项目建设有序推进，为下半年投入使用奠定了基础。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贡献主体。

## 二、核心竞争力分析

### 1、重视研发和技术创新，持续提升核心竞争力

兽用化药业务领域：公司 2002 年建立了研发中心，其后设立博士后科研工作站和自治区级重点实验室。在自主研发的基础上，积极与国内科研院所、高校进行广泛的技术合作，为产品研发和技术创新提供持续有力的保障。公司三十多年来一直专注于生产、研发金霉素产品，积累了大量的技术资料，掌握了国际先进的发酵工艺和实践生产经验，建立了符合国际规范的技术开发、生产工艺标准。公司饲用金霉素产品的生产工艺和装备先进，自动化程度高，具有自主研发的高产菌种，生产周期短，生产成本竞争力突出，技术优势明显。

兽用疫苗业务领域：公司通过内生增长与外延并购相结合的方式，建立了国内、国外两个动物疫苗平台、两个研发中心（美国研发中心、成都研发中心）。公司在国内拥有以

金河佑本研究院为核心的研发中心，与国内知名科研院所密切合作研发，涵盖创新产品工艺技术的优化、疫苗生产全程监测与质量把控、用户技术检测服务等，实现从抗原构建到新兽药申报的模块协同，真正构建国内动物疫苗行业系统最完整、功能齐备的研究机构。同时依托海外法玛威研发中心建立了具备全球视野的研发创新平台，与全球更多理念相同的科研院所深度协作，持续带来更多创新产品以及解决方案。

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。

## 2、产品质量稳定可靠，业界拥有较高的知名度和美誉度

兽用化药业务领域：公司饲用金霉素、盐酸金霉素等产品生产工艺及技术成熟，产品质量稳定可靠，得到了广大客户的信赖与好评。2002 年，公司相关产品已通过了农业农村部兽药 GMP 认证，1994 年至今，连续八次顺利通过美国 FDA 质量验收，并通过多家国外知名客户的质量审计。公司品牌在业内拥有了较高的知名度和美誉度，“金河”商标被国家工商行政管理总局认定为驰名商标。

兽用疫苗业务领域：公司始终坚持“纯”的核心理念，严格遵守“佑本品质三大准则”，以安全、高效、稳定的高品质疫苗产品与解决方案，护佑动物健康，造福人类。佑本疫苗拥有抗原工业化量产技术平台、抗原纯化技术平台、抗原定量检测技术平台、基因工程亚单位抗原构建技术平台四大技术平台，有效确保“纯”这一独特的产品质量。公司已进行多款产品的升级改造，均已取得了突破性进展。

## 3、丰富的产品矩阵，提升公司抗风险能力，助力公司持续成长

兽用化药业务领域：目前，公司饲用金霉素产能为 5.5 万吨/年，公司新建的六期工程项目投产后新增产能 6 万吨/年，产能将实现大幅提升，充分保障了兽用化药产品未来市场增长的需求，新建项目投产后公司对新旧厂区结合市场需求重新进行规划。新建 1,000 吨/年盐酸多西环素项目的投产也进一步丰富了公司兽用化药产品品种。

兽用疫苗业务领域：公司现有 16 个疫苗产品上市销售，构建了较丰富的兽用疫苗产品体系，包括猪用疫苗、反刍疫苗、宠物疫苗以及为疫苗配套的相关诊断试剂。由公司推出的首款符合世界卫生组织理想标准的动物布病疫苗佑布泰®获批上市，开启了公司牛羊疫苗新赛道。公司持续关注宠物用药领域，目前已有狂犬疫苗产品上市销售，公司也在进行犬四联 mRNA 疫苗研制，下一步将择机扩大产品种类与范围，实现宠物疫苗进口替代目标，提高公司在宠物疫苗行业地位。反刍疫苗和宠物疫苗产品的推出将进一步拓宽疫苗业

务产品销售、优化收入结构、对于抵消猪周期影响将发挥巨大的作用，极大地增强公司在该领域的综合实力。

#### 4、建立了全球销售网络

公司建立了全球销售网络。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、建立代理商等多渠道，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、成本优势明显

公司兽用化药产能布局主要在内蒙，借助区位优势带动公司产品成本下行。原料成本方面，内蒙古是全国玉米产量大省，同时临近国内玉米主产区东北三省，公司在采购运输储存方面优势突出；能源方面，内蒙古的煤炭电力能源价格具有明显价格优势，公司毗邻亚洲最大的露天煤矿准格尔煤矿和世界最大火电厂大唐托克托电厂，可以用较低成本采购煤炭和电力能源；同时公司新建六期项目采用更具规模化和智能化的设备，有效实现集中放量生产和智能管理，实现公司产品成本进一步降低。

### 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	1,065,746,197.18	1,032,475,783.38	3.22%	
营业成本	710,820,314.38	723,917,490.32	-1.81%	
销售费用	65,296,235.34	71,243,633.80	-8.35%	
管理费用	113,141,216.28	99,631,200.39	13.56%	
财务费用	30,227,878.87	6,677,261.75	352.70%	随着银行借款平均额度的增加，利息支出相应增加；美元升值幅度收窄，公司与境外子公司间的债权债务存量因汇率波动范围收窄而产生的汇兑收益较上年同期大幅减少。
所得税费用	9,480,553.15	2,338,002.77	305.50%	主要是子公司金河环保、金河淀粉、法玛威经营业绩进一步提升，实现的利润总额较上年同期有较大增长。所得税费用亦相应增加。
研发投入	40,085,637.31	46,717,713.26	-14.20%	
经营活动产生的	169,991,410.06	89,450,350.54	90.04%	主要是销售业绩有所增长，贷款回笼金额相应增加；法玛威公司收到

现金流量净额				退回的部分关税；公司将部分承兑汇票转让给供应商抵顶货款，部分持有到期，以致购买商品、接受劳务支付的现金相对减少。
投资活动产生的现金流量净额	-173,286,585.89	-173,101,209.85	-0.11%	
筹资活动产生的现金流量净额	65,762,523.92	181,270,425.96	-63.72%	主要是本期偿还的到期借款较多；回购部分股份用于股权激励。
现金及现金等价物净增加额	65,009,000.29	101,119,246.15	-35.71%	主要是销售业绩有所增长，货款回笼金额相应增加；法玛威公司收到退回的部分关税；公司将部分承兑汇票转让给供应商抵顶货款，部分持有到期，以致购买商品、接受劳务支付的现金相对减少。本期偿还的到期借款较多；回购部分股份用于股权激励。

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	1,065,746,197.18	100%	1,032,475,783.38	100%	3.22%
分行业					
兽用化学药品	499,293,624.46	46.85%	486,433,709.41	47.11%	2.64%
兽用生物制品	155,999,456.79	14.64%	153,424,063.36	14.86%	1.68%
药物饲料添加剂	3,419,850.69	0.32%	9,175,355.26	0.89%	-62.73%
环保业务	76,422,671.52	7.17%	61,015,418.31	5.91%	25.25%
农产品加工业	303,176,823.42	28.45%	288,074,790.11	27.90%	5.24%
其他	27,433,770.30	2.57%	34,352,446.93	3.33%	-20.14%
分产品					
兽用化学药品	499,293,624.46	46.85%	486,433,709.41	47.11%	2.64%
兽用疫苗	155,999,456.79	14.64%	153,424,063.36	14.86%	1.68%
药物饲料添加剂	3,419,850.69	0.32%	9,175,355.26	0.89%	-62.73%
环保服务	76,422,671.52	7.17%	61,015,418.31	5.91%	25.25%
淀粉及联产品	303,176,823.42	28.45%	288,074,790.11	27.90%	5.24%
其他	27,433,770.30	2.57%	34,352,446.93	3.33%	-20.14%
分地区					
境内销售	710,189,549.05	66.64%	686,591,952.59	66.50%	3.44%
境外销售	355,556,648.13	33.36%	345,883,830.79	33.50%	2.80%

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	499,293,624.46	300,323,961.75	39.85%	2.64%	-11.51%	9.62%

兽用生物制品	155,999,456.79	61,822,448.73	60.37%	1.68%	35.32%	-9.85%
环保业务	76,422,671.52	32,412,514.74	57.59%	25.25%	11.37%	5.29%
农产品加工业	303,176,823.42	287,694,288.33	5.11%	5.24%	6.43%	-1.06%
分产品						
兽用化学药品	499,293,624.46	300,323,961.75	39.85%	2.64%	-11.51%	9.62%
兽用疫苗	155,999,456.79	61,822,448.73	60.37%	1.68%	35.32%	-9.85%
环保服务	76,422,671.52	32,412,514.74	57.59%	25.25%	11.37%	5.29%
淀粉及联产品	303,176,823.42	287,694,288.33	5.11%	5.24%	6.43%	-1.06%
分地区						
境内销售	710,189,549.05	512,021,351.03	27.90%	3.44%	3.24%	0.14%
境外销售	355,556,648.13	198,798,963.35	44.09%	2.80%	-12.79%	10.00%

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
投资收益	-631,039.01	-0.63%		否
公允价值变动损益	41,673.50	0.04%		否
资产减值	-11,141,250.13	-11.13%	主要是计提的存货跌价准备。	是，但是额度会发生变化。
营业外收入	250,718.14	0.25%		否
营业外支出	1,156,567.63	1.16%		否
信用减值损失	-1,838,634.90	-1.84%	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	13,188,026.46	13.18%	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	13,958.62	0.01%		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	659,638,659.81	11.65%	608,130,786.77	11.15%	0.50%	

应收账款	482,989,159.64	8.53%	462,710,574.45	8.48%	0.05%	
存货	720,497,223.08	12.73%	670,553,000.42	12.30%	0.43%	
长期股权投资	257,348.75	0.00%	255,756.31	0.00%	0.00%	
固定资产	1,376,684,200.91	24.32%	1,370,491,344.24	25.13%	-0.81%	
在建工程	706,465,958.54	12.48%	645,555,587.74	11.84%	0.64%	
使用权资产	40,267,857.78	0.71%	36,211,917.25	0.66%	0.05%	
短期借款	1,408,464,035.43	24.88%	1,686,703,286.31	30.93%	-6.05%	优化负债结构，减少短期借款额度。
合同负债	27,341,949.81	0.48%	17,750,892.73	0.33%	0.15%	
长期借款	952,749,226.88	16.83%	497,490,378.32	9.12%	7.71%	优化负债结构，增加长期借款额度。
租赁负债	26,768,116.86	0.47%	26,189,952.36	0.48%	-0.01%	

## 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
长期股权投资	子公司法玛威对外投资形成	257,348.75	美国	自用	法玛威拥有优秀的管理团队，母公司有派驻关键管理人员	资产利用率较高，业绩较上年同期大幅增长	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	51,799,136.04	美国	自用	法玛威拥有优秀的管理团队，母公司有派驻关键管理人员	资产利用率较高，业绩较上年同期大幅增长	2.33%	否
无形资产	同上	429,967,162.72	美国	自用	法玛威拥有优秀的管理团队，母公司有派驻关键管理人员	资产利用率较高，业绩较上年同期大幅增长	19.36%	否
商誉	同上	108,116,920.53	美国	自用	法玛威拥有优秀的管理团队	资产利用率较高，业绩较上	4.87%	否

					队，母公 司有派驻 关键管理 人员	年同期大 幅增长		
应收账款	销售产品 形成	175,262,8 42.73	美国		法玛威拥 有优秀的 管理团 队，母公 司有派驻 关键管理 人员	资产利用 率较高， 业绩较上 年同期大 幅增长	7.89%	否
存货	库存的原 辅材料、 在产品 和成品	186,213,1 99.58	美国		法玛威拥 有优秀的 管理团 队，母公 司有派驻 关键管理 人员	资产利用 率较高， 业绩较上 年同期大 幅增长	8.39%	否
货币资金	销售产品 形成	71,185,92 7.77	美国		法玛威拥 有优秀的 管理团 队，母公 司有派驻 关键管理 人员	资产利用 率较高， 业绩较上 年同期大 幅增长	3.21%	否
其他应收款	日常经营 产生	45,645,56 0.95	美国		法玛威拥 有优秀的 管理团 队，母公 司有派驻 关键管理 人员	资产利用 率较高， 业绩较上 年同期大 幅增长	2.06%	否
使用权资产	法玛威生 物生产疫 苗租入厂 房设备	25,373,90 9.51	美国	自用	法玛威拥 有优秀的 管理团 队，母公 司有派驻 关键管理 人员	资产利用 率较高， 业绩较上 年同期大 幅增长	1.14%	否

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允 价值变动 损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计提 的减值	本期购买 金额	本期出售 金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	507,659.0 0	41,673.50						549,332.5 0
4. 其他权	11,900,00							11,900,00

益工具投资	0.00						0.00
金融资产小计	12,407,659.00	41,673.50					12,449,332.50
上述合计	12,407,659.00	41,673.50					12,449,332.50
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	90,000,000.00	90,000,000.00	保证金	保证金性质的货币资金
固定资产-房屋	49,192,456.70	47,732,055.66	抵押	吉林百思万可固定资产抵押借款
固定资产-房屋	20,103,498.97	13,768,358.14	抵押	牧星重庆房屋抵押借款
固定资产-房屋	29,452,743.15	28,672,052.95	抵押	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
在建工程	200,658,797.35	200,658,797.35	抵押	金河生物六期工程项目抵押借款
无形资产	11,076,579.32	10,264,296.66	抵押	金河生物六期工程项目抵押借款
无形资产	11,032,411.40	10,462,403.55	抵押	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
应收账款-金河生物	11,639,944.72	11,639,944.72	质押	应收账款保理金额
金河生物对金河环保100%股权	311,139,008.83	311,139,008.83	质押	本公司借款质押担保
合计	734,295,440.44	724,336,917.86		

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	104,501,127.25	104,501,127.25	保证金	保证金性质的货币资金
固定资产-房屋	49,192,456.70	48,997,736.56	抵押	吉林百思万可固定资产抵押借款
固定资产-房屋	20,103,498.97	14,010,120.10	抵押	牧星重庆房屋抵押借款
固定资产-房屋	29,443,277.61	29,362,475.49	抵押	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款

在建工程	184,714,719.00	184,714,719.00	抵押	金河生物六期工程项目抵押借款
无形资产	11,076,579.32	10,375,062.48	抵押	金河生物六期工程项目抵押借款
无形资产	11,032,411.40	10,572,727.65	抵押	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
应收账款-金河生物	11,639,944.72	11,639,944.72	质押	应收账款保理金额
金河生物对金河环保100%股权	294,088,501.15	294,088,501.15	质押	本公司借款质押担保
合计	715,792,516.12	708,262,414.40		

## 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
135,334,614.56	368,501,072.92	-63.27%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	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工程	自建	是	兽用生物制品	49,496.00	379,639,374.14	自有资金和非公开发行股票募集资金	77.30%	126,574,500.00	不适用	项目仍处于建设期，其中一条生产线已于2022年9月1日取	2020年06月24日	公告编号：2020-050；公告名称：《金河生物科技股份有限公司

										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。	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.cninfo.com.cn
年产 52,000 吨兽药级高效金霉素 1,000 吨盐酸金霉素原料药项目	自建	是	兽用化学药品	65,805,172.69	463,849,755.25	自有资金和银行借款	69.80%	200,265,100.00	不适用	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. c ninfo . com. cn
年产 1,000 吨盐酸多 西环素项 目	自建	是	兽用 化学 药品	11,88 6,985 .18	118,5 02,21 1.24	自有 资金 和银 行借 款	116.1 8%	60,88 7,000 .00	- 13,28 6,908 .51	项目 已完 工， 正在 进行 试生 产	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. c ninfo . com. cn
合计	--	--	--	77,74 1,653 .87	961,9 91,34 0.63	--	--	387,7 26,60 0.00	- 13,28 6,908 .51	--	--	--

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用 不适用

单位：元

证券 品种	证券 代码	证券 简称	最初 投资	会计 计量	期初 账面	本期 公允	计入 权益	本期 购买	本期 出售	报告 期损	期末 账面	会计 核算	资金 来源
----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------	----------

			成本	模式	价值	价值变动损益	的累计公允价值变动	金额	金额	益	价值	科目	
境内外股票	002157	正邦科技	511,447.50	公允价值计量	507,659.00	41,673.50	37,885.00	0.00	0.00	41,673.50	549,332.50	交易性金融资产	欠款单位重组, 债转股形成
合计			511,447.50	--	507,659.00	41,673.50	37,885.00	0.00	0.00	41,673.50	549,332.50	--	--

## (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	募集资金净额	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）	82,000	80,224.36	852.38	62,095.66	0	0	0.00%	5,837.61	扣除暂时补充流动资金12,000.00万元，尚未使用的募集资金5,837.61万元（含利息收入和手续费），存放于募集资金专户中，后续继续	0

										投入募 投项 目。	
合计	--	82,000	80,224 .36	852.38	62,095 .66	0	0	0.00%	5,837. 61	--	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的批复》（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	612,432,887.40	
减：以前年度手续费支出	4,901.56	
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	
减：2023年度暂时补充流动资金	120,000,000.00	
加：2023年度收回补充流动资金	155,000,000.00	
加：以前年度利息收入	1,061,145.60	
2023年12月31日募集资金余额	70,866,957.97	
2024年半年度，其中：	---	
减：直接投入募投项目	8,523,804.70	
减：手续费支出	98.07	
减：暂时补充流动资金		
加：收回补充流动资金		
减：永久补充流动资金	4,035,597.63	
加：利息收入	68,603.98	
2024年6月30日募集资金余额	58,376,061.55	
其中：活期存款	58,376,061.55	
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。

由于“新版 GMP 符合性技改项目”已达到预定可使用状态，公司对该募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金，节余资金 403.56 万元（含利息和手续费）转入公司自有资金账户用于永久补流，募投项目仍未支付的尾款将全部由自有资金支付。2024 年 5 月 31 日公司对该募集资金专户（开户行：民生银行杭州下沙支行；账号：633344151）进行了销户。账户注销后，公司与保荐机构、开户银行签署的《募集资金三方监管协议》相应终止。

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 2024 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	36,914,697.78	42,521.11	36,957,218.89
招商银行呼和浩特	471901636110333	21,396,389.36	22,453.30	21,418,842.66

分行营业部				
合计		58,311,087.14	64,974.41	58,376,061.55

注：民生银行杭州下沙支行募集资金专户（银行账号 633344151）已于 2024 年 5 月 31 日注销，本期利息收入 3,629.57 元已随节余资金一并转入自有资金账户用于永久补流。

(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	180.8	24,930.75	67.35%	-	不适用	不适用	否
新版 GMP 符合性技改项目	否	11,848.03	11,848.03	0	11,468.1	96.79%	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	80.95	1,108.73	19.94%	-	不适用	不适用	否
动力系统节能升级技改项目	否	3,054.29	3,054.29	590.63	1,833.74	60.04%	-	不适用	不适用	否
补充流动资金	否	22,744.23	22,744.23	0	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	852.38	62,095.66	--	--	不适用	--	--
超募资金投向										
无超募资金										
合计	--	80,224.36	80,224.36	852.38	62,095.66	--	--	不适用	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	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，主要是在项目建设实施过程中，因部分设备安装、调试及中试生产需要国外技术人员给予现场服务，该协同工作周期较原预期时间延长，导致实施进度放缓，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，本报告期已结项，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，由于在项目建设实施过程中，因国内施工进度受阻、国内									

和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	外市场环境变化等,使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定的差异。 根据公司 2023 年 4 月 21 日召开第五届董事会第三十六次会议、第五届监事会第二十四次会议,审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》,在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下,公司根据目前募投项目的实施进度及实际情况,决定对该投资项目进行延期,由原计划达到预计可使用状态日期 2022 年 5 月延期至 2023 年 12 月。另根据公司 2023 年 12 月 29 日召开第六届董事会第十次会议、第六届监事会第九次会议,审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》,在募集资金投资项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变更的情况下,公司根据目前募投项目的实施进度及实际情况,决定对该投资项目进行延期,由原计划达到预计可使用状态日期 2023 年 12 月延期至 2024 年 12 月。由于项目处于建设期,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,由原计划达到预计可使用状态日期 2022 年 5 月延期至 2024 年 12 月,延期情况及原因如上“3”所述。由于项目处于建设期,该项目不单独核算其收入及利润,不涉及预期收益。
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 金投资 项目先 期投入 及置换 情况	适用 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 本公司于 2023 年 9 月 22 日召开第六届董事会第七次会议和第六届监事会第六次会议,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》,同意公司在确保不影响募集资金投资项目实施及募集资金使用的情况下,归还前次暂时用于补充流动资金的 15,500 万元募集资金后,继续使用不超过 12,000 万元的闲置募集资金暂时补充公司流动资金,使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2024 年 6 月 30 日,公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金 12,000.00 万元。
项目实 施出现 募集资 金结余 的金额	适用 根据《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》的规定,全部募集资金投资项目完成后,节余募集资金(包括利息收入)低于 500 万元人民币或者低于项目募集资金净额 1%的,公司使用节余资金可以免于履行相应程序及披露义务。公司已完工募集资金项目—新版 GMP 符合性技改项目节余募集资金 4,035,597.63 元(含利息收入和手续费)已全部转出用于永久补充流动资金,募集资金存放专项账户已

及原因	注销。公司于 2024 年 6 月 8 日已就该事项履行了信息披露义务。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2024 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金 5,837.61 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（2023 年 12 月修订）》（深证上（2023）1145 号）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（2023 年 8 月修订）》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	447,101,942.59	277,228,480.35	400,287,468.18	15,849,628.37	11,767,634.62
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	5,650.00 万美元	1,126,056,670.07	502,676,427.36	318,458,578.29	56,093,248.50	53,641,401.20

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	448,432,109.57	311,139,008.83	112,435,101.33	51,256,864.56	45,706,922.57
金河佑本生物制品有限公司	子公司	兽用生物制品的研发、生产、销售和技术服务；疫苗稀释液、血清制品、疫苗培养基、免疫增强剂、疫苗佐剂、冻干疫苗耐热保护剂、兽用器械、塑料制品的销售	1,120,000,000.00	1,741,913,624.67	1,278,731,296.67	140,418,596.39	-5,838,607.07	-5,854,918.95

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
内蒙古金河动物营养科技有限公司	撤回全部投资	因其业务规模较小，对整体生产经营和业绩的影响亦较小。

主要控股参股公司情况说明

子公司金河淀粉本报告期主要原材料玉米价格较上年同期下降约 13%，产品生产成本随之下降。尽管产品售价较上年同期仍显低迷，但在液糖销量大幅增长的拉动下综合毛利率（内部交易抵销前）较上年同期增加 3 个百分点。玉米蛋白粉市场需求未见好转，价格仍处低位，公司暂存择机销售。本报告期营业收入较上年同期增加 1,528.77 万元（未抵销内部收入），增幅 3.97%；本期净利润较上年同期增加 878.89 万元，增幅 295.06%。

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 (%)	296.80	192.29	短期偿债能力较强。
速动比率 (%)	187.00	138.72	短期偿债能力较强。
资产负债率 (%)	37.99	52.44	获利能力较好，长期偿债能力较强。
产权比率 (%)	61.28	110.27	长期偿债能力较强。
已获利息倍数	6.58	1.78	长期偿债能力较强。

子公司法玛威销量实现稳步增长，化药产品在美国市场的占有率进一步扩大，同时产品售价亦有所上调。法玛威子公司 Pharmgate 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，疫苗市场进一步拓展。国内市场对进口疫苗的品质认可度较高，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。本报告期营业收入较上年同期增加 6,735.01 万元，增幅 26.82%，其中化药收入同比增加 28.31%、疫苗收入同比增加 22.81%。法玛威化药产品（主要是金霉素）在美国市场所占份额的增加，对公司兽用化学药品板块销售业绩和盈利能力提升具有重要作用，将进一步巩固公司在行业中的龙头地位。本期净利润较上年同期增加 3,874.39 万元，增幅 260.07%，对稳定上市公司整体业绩起到了较大的支撑作用。

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 (%)	303.99	103.30	货币资金充足，短期偿债能力较强。
速动比率 (%)	183.67	42.34	应收款项占用较大，短期偿债能力较强。
资产负债率 (%)	55.36	58.83	长期偿债能力较强，指标趋好。
产权比率 (%)	124.01	142.91	长期偿债能力趋强。
已获利息倍数	8.06	3.96	长期偿债能力较强。

子公司金河环保上游来水企业运行基本正常，供水量较上年同期增加 8%以上，产能利用率保持在较高水平，公司整体运行平稳。受益于固体废物填埋和再生水业务的增长，本

报告期实现营业收入 11,243.51 万元(未抵销内部收入)，较上年同期增长 13.71%；本报告期实现净利润 4,570.69 万元，较上年同期增长 5.84%。由于固体废物填埋收入占比增加以及较高的毛利额，对环保业务板块整体毛利率水平的提升起到较大推动作用。报告期内，公司挖掘内部潜力、强化管理，合理调配资源，克服内外部压力，有力地保障了上游企业的正常生产，各子公司均取得不错的业绩。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 (%)	155.39	142.84	应收款项占用较大，短期偿债能力趋强。
速动比率 (%)	152.20	140.54	短期偿债能力较强。
资产负债率 (%)	30.62	40.69	长期偿债能力较强。
产权比率 (%)	44.13	68.60	长期偿债能力较强。
已获利息倍数	36.96	20.48	长期偿债能力较强。

报告期内下游生猪养殖企业大部分仍处于亏本经营状态，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。面对疲软的市场和激烈的竞争，公司积极调整销售政策，在产品价格方面给予客户更大的优惠，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，进一步巩固并扩大市场份额；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 Pharmgate 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，由于产品具有较高品质，疫苗投放市场后客户认可度不断增加，销售业绩有所提升。布鲁氏菌病活疫苗（BA0711 株）虽已投产，但仍处于市场推广阶段，报告期内销售业绩贡献有限。金河佑本合并本期营业收入较上年同期增加 263.38 万元，增幅 1.91%；本报告期净利润为亏损 585.49 万元，较上年同期减少 2,350.82 万元，减幅 133.17%。净利润减少的主要原因是杭州佑本新版 GMP 技术改造完成，金河佑本布鲁氏菌病活疫苗（BA0711 株）生产线完工后，相关产品产能未有效释放，增加的折旧费用拉高产品成本；

公司为扩大产品市场占有率，参与养殖集团客户的招标采购，优质低价是中标的主要条件，在养殖业经营面临困难的前提下，疫苗生产厂商产品利润空间必定会受到挤压；研发创新是企业生存发展的必由之路，公司在经营业绩有所下滑的情形下仍投入较上年同期更多的资金用于产品研发，为今后的向好发展奠定基础。随着二季度猪价的回暖，大部分养殖企业已止跌企稳亏损减少，部分大型养殖集团已逐渐开始扭亏为盈，猪企的利润空间正在向上打开，对疫苗的需求预计会有所增加，公司业绩有望得到改善。

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（%）	118.00	160.19	短期偿债能力偏弱。
速动比率（%）	73.27	108.50	短期偿债能力偏弱。
资产负债率（%）	26.59	23.12	股东投入较多，长期偿债能力较强。
产权比率（%）	36.22	30.07	股东投入较多，长期偿债能力较强。
已获利息倍数	-0.92	23.92	长期偿债能力较弱。

## 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、可能面临的风险

#### （1）下游行业波动风险

公司下游行业属于畜牧业，公司产品需求与畜牧业的发展构成正向关系。畜牧业景气度不同会直接影响公司的营收水平。如果未来畜牧业出现较大波动，将对公司业绩带来较大影响。

#### （2）原材料、能源价格上涨的风险

公司主要产品饲用金霉素的原料是玉米淀粉，玉米占金霉素成本比重较大，玉米价格的上涨对金霉素产品成本影响较大。同时煤炭等能源价格的大幅上涨也会增加公司兽用化学药品的生产成本，降低产品的利润率。

### （3）研发风险

为保持核心竞争力，公司在疫苗产品研发方面不断投入，但由于疫苗产品研发周期长、投入大、技术复杂，存在研发结果不确定性的风险。

#### 2、应对措施

（1）兽用化药方面积极研究金霉素在国内牛羊反刍动物中的使用，加快推进相关药号的申报工作。兽用疫苗行业聚焦于解决市场迫切需求的难题，研发新一代疫苗，形成覆盖猪用疫苗、牛羊疫苗、宠物疫苗、诊断试剂及技术服务领域的四条赛道，进一步丰富公司产品矩阵和优化公司收入结构，提高抗风险能力。

（2）积极关注国家玉米储备政策、供求关系、价格波动、能源产品价格变化，保障原材料和能源有效供给。并通过工艺水平提升、技术改造，新旧工厂的重新规划，助力公司实现生产成本进一步降低。

（3）疫苗研发方面加强对市场需求变化的深度研判，坚持以市场为导向，针对不同细分产品实施差异化产品策略，提高研发成果转化。

## 十一、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2023 年度股东大会	年度股东大会	36.01%	2024 年 05 月 20 日	2024 年 05 月 21 日	公告编号：2024-042；公告名称：《金河生物科技股份有限公司 2023 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

### 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

(1) 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》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案。公司独立董事对公司股权激励计划相关事项发表了独立意见。

(2) 2023 年 4 月 21 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》《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》。公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

(3) 2023 年 4 月 22 日，公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《金河生物科技股份有限公司关于独立董事公开征集表决权的公告》，独立董事姚民仆先生作为征集人就 2022 年度股东大会审议的公司 2023 年限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东征集表决权。

(4) 2023 年 4 月 22 日至 2023 年 5 月 1 日，公司对首次授予激励对象的姓名及职务在公司内部网站予以了公示。在公示的时限内，公司监事会未接到任何组织或个人对公司首次激励计划拟激励对象提出异议。公司于 2023 年 5 月 8 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露了《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》。

(5) 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》《关于提请股东大会授权董事会办理 2023 年限制性股票激励计划有关事项的议案》，并于 2023 年 5 月 13 日披露了《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》。

(6) 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同意的独立意见，监事会对相关事项进行核查并发表了核查意见，律师出具了法律意见。

(7) 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。

(8) 2023 年 7 月 11 日, 公司于巨潮资讯网披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。公司已根据《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规定, 完成 2023 年限制性股票激励计划首次授予登记工作, 向符合条件的 120 名激励对象授予限制性股票 21,370,000 股, 授予价格 2.49 元/股。

(9) 2023 年 12 月 6 日, 公司召开第六届董事会第九次会议、第六届监事会第八次会议, 审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票(第一批)的议案》。公司董事会认为本激励计划规定的授予条件已成就, 监事会对预留限制性股票(第一批)授予日的激励对象名单进行了核查并发表了意见。

(10) 2023 年 12 月 8 日至 2023 年 12 月 18 日, 公司对本次激励计划预留授予激励对象的姓名及职务在公司内部进行了公示。在公示期间, 公司监事会未收到针对本次激励计划预留授予激励对象名单人员的异议。公司于 2023 年 12 月 20 日披露了《监事会关于公司 2023 年限制性股票激励计划预留授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

(11) 2024 年 1 月 2 日, 公司于巨潮资讯网披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划预留授予(第一批)登记完成的公告》。公司已根据《上市公司股权激励管理办法》、深圳证券交易所、中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司有关规定, 完成 2023 年限制性股票激励计划预留授予(第一批)登记工作, 向符合条件的 11 名激励对象授予限制性股票 1,000,000 股, 授予价格 2.49 元/股。

(12) 2024 年 4 月 25 日, 公司召开第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第十一次会议, 审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标及同步修改相关文件的议案》《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》。公司监事会对此发表了核查意见, 律师出具了法律意见。

(13) 2024 年 5 月 20 日, 公司召开 2023 年度股东大会, 审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》《关于调整 2023 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标及同步修改相关文件的议案》。

(14) 2024 年 7 月 18 日, 公司披露了《关于 2023 年限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成的公告》, 本次回购注销 2023 年限制性股票激励计划涉及的激励对象人数为 120 人, 回购注销的限制性股票数量为 8,728,000 股, 占回购前公司总股本

780,422,398 股的 1.12%，回购价格为 2.39 元/股，回购金额共计 20,859,920.00 元。本次回购注销完成后，公司总股本由 780,422,398 股变为 771,694,398 股。

## 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

公司及子公司生产经营过程中需要遵守的相关法律法规包括《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《建设项目环境保护管理条例》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》等。

公司及子公司生产经营过程中需要遵守的相关行业标准包括：

金河生物：

大气污染物排放执行标准主要包括：《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）；《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）；《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）等。

水污染物排放执行标准主要包括：《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）等。

金河环保：

《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）；《发酵类制药工业水污染物排放标准》（GB21903-2008）；《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）；《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）等。

金河佑本：

《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）；《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）；《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）；《生物工程类制药工业水污染物排放标准》（GB21907-2008）等。

杭州佑本：

《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）；《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）；《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）；《生物制药工业污染物排放标准》（DB33/923-2014）等。

金河淀粉：《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）等。

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，有效期至 2025 年 12 月 31 日。

金河环保：

排污许可证初次申领时间 2019 年 10 月 1 日，有效期至 2028 年 1 月 16 日。

金河佑本：

排污许可证 2022 年 3 月取得证书。由于规范要求变更增加噪声的内容，于 2024 年 6 月 14 日重新变更了《排污许可证》相关内容，证书有效期至 2027 年 2 月 28 日。

杭州佑本：

排污许可证发证日期 2023 年 10 月 13 日，有效期至 2028 年 10 月 12 日。

金河淀粉：

2019 年 1 月 1 日，取得排污许可证，按照规定在 2021 年 1 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。2023 年 10 月份进行排污许可证重新申请，排污许可证发证日期 2023 年 12 月 28 日，有效期至 2028 年 12 月 31 日。

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	NO <sub>x</sub>	有组织排放	1	80 米烟囱	178.355 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 200mg/m <sup>3</sup>	97.597t	467.9t/a	无
金河生物科技股份有限公司	大气	SO <sub>2</sub>	有组织排放	1	80 米烟囱	122.697 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 200mg/m <sup>3</sup>	67.337t	374.3t/a	无
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	3.855mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13271-2014) 30mg/m <sup>3</sup>	2.097t	77.9t/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 车间一个；提炼车间一个	5.322mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》(GB37823-2019) 100mg/m <sup>3</sup>	4.422t	736.56t/a	无
内蒙古金河环	发酵类制药废	COD	间接排放	1	再生回用水总	50mg/L	《城镇污水处	11.06t	237.25t/a	无

保科技 有限公司	水				排口		理厂污 染物排 放标 准》 (GB189 18- 2002) 一级 A			
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》 (GB189 18- 2002) 一级 A	1.38t	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》 (GB189 18- 2002) 一级 A	8.47t	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	0.5mg/L	《城镇 污水处 理厂污 染物排 放标 准》 (GB189 18- 2002) 一级 A	0.06t	2.3725t /a	无
杭州佑 本动物 疫苗有 限公司	废水	化学需 氧量	连续排 放、流 量稳定	1	厂区 2 号楼西 北角	500mg/L	《生物 制药工 业污染 物排放 标准》 (DB33/ 923- 2014)	0.6t	26.671t /a	无
杭州佑 本动物 疫苗有 限公司	废水	氨氮	连续排 放、流 量稳定	1	厂区 2 号楼西 北角	35mg/L	《生物 制药工 业污染 物排放 标准》 (DB33/ 923- 2014)	0.02t	1.862t/ a	无
杭州佑 本动物 疫苗有 限公司	废水	PH	连续排 放、流 量稳定	1	厂区 2 号楼西 北角	6-9	《生物 制药工 业污染 物排放	无	无	无

							标准》 (DB33/ 923- 2014)			
杭州佑 本动物 疫苗有 限公司	废气	非甲烷 总烃	有组织 排放	9	1 号楼 楼顶有 4 个生 产区域 有组织 废气排 放口、2 号楼楼 顶有 1 个污水 处理废 气排 口、7 号楼楼 顶有 4 个动物 房废气 排放口	60mg/Nm <sup>3</sup>	《制药 工业大 气污染 物排放 标准》 (DB33/ 310005- 2021) 、《恶 臭污染 物排放 标准》 (GB145 54- 93)、 《大气 污染物 综合排 放标 准》 (GB162 97- 1996)	0.00168 t	0.0461t /a	无
杭州佑 本动物 疫苗有 限公司	废气	臭气浓 度	有组织 排放	9	1 号楼 楼顶有 4 个生 产区域 有组织 废气排 放口、2 号楼楼 顶有 1 个污水 处理废 气排 口、7 号楼楼 顶有 4 个动物 房废气 排放口	800	《制药 工业大 气污染 物排放 标准》 (DB33/ 310005- 2021) 、《恶 臭污染 物排放 标准》 (GB145 54- 93)、 《大气 污染物 综合排 放标 准》 (GB162 97- 1996)	无	无	无
杭州佑 本动物 疫苗有 限公司	废气	氨气	有组织 排放	9	1 号楼 楼顶有 4 个生 产区域 有组织 废气排 放口、2 号楼楼	10mg/Nm <sup>3</sup>	《制药 工业大 气污染 物排放 标准》 (DB33/ 310005- 2021)	无	无	无

					顶有 1 个污水处理废气排口、7 号楼楼顶有 4 个动物房废气排放口		、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）			
杭州佑本动物疫苗有限公司	废气	总挥发性有机物	有组织排放	9	1 号楼楼顶有 4 个生产区域有组织废气排放口、2 号楼楼顶有 1 个污水处理废气排口、7 号楼楼顶有 4 个动物房废气排放口	100mg/Nm <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》（DB33/310005-2021）、《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）、《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	无	无	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	4.2mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	1.9316t	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	11.03mg/m <sup>3</sup>	《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）	10.6171t	无	无
金河佑本生物制品有限公司	废水	化学需氧量（CODS）	流量反控式排放，进入城市	1	位于厂区西北角污水处理厂	6.2mg/L	《生物工程类制药工业水污	1.02t	3.14t/a	无

			污水处理厂				染物排放标准》 (GB21907-2008)			
金河佑本生物制品有限公司	废水	氨氮	流量反控式排放, 进入城市污水处理厂	1	位于厂区西北角污水处理厂	0.074mg/L	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》 (GB21907-2008)	0.024t	0.19t/a	无
金河佑本生物制品有限公司	废水	PH	流量反控式排放, 进入城市污水处理厂	1	位于厂区西北角污水处理厂	7.816	《生物工程类制药工业水污染物排放标准》 (GB21907-2008)	无	无	无
金河佑本生物制品有限公司	废气	氮氧化物	超低氮燃烧后经大气排口达标排放	2	位于厂区东北角锅炉房	24mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》 (GB13271-2014)	0.146t	8.37t/a	无
金河佑本生物制品有限公司	固废	医疗废弃物、污泥	交由有资质第三方处置	1	位于厂区东北角危废库	无	无	无	无	无
金河佑本生物制品有限公司	固废	生活垃圾	交由有资质第三方处置	1	位于厂区东北角垃圾池	无	无	无	无	无

## 对污染物的处理

## 金河生物:

公司针对污染物处理主要采取以下措施: (1) 颗粒物采用布袋除尘, 二氧化硫石灰-石膏湿法脱硫, 氮氧化物 SNCR, 达标排放; (2) VOCs 处理方式采用碱喷淋+微气泡+光催化达标排放。(3) 报告期内, 公司在线设施正常运行, 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, 由第三方专业公司进行运维; (4) 发酵、提炼有组织排口, 实时监控非甲烷总烃等数据, 由第三方专业公司运维。报告期内, 系统运行正常。

## 金河环保:

公司针对污染物处理主要采取以下措施: 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。报告期内，系统运行正常。

杭州佑本：

公司针对污染物处理主要采取以下措施：（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 AO 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。

金河佑本：

公司针对污染物处理主要采取以下措施：金河佑本公司引进零污泥处理工艺，根据《生物工程类制药工业污水污染物排放标准》（GB21907-2008）要求，CODs 排放标准为 80mg/L，金河佑本公司平均排放标准低于 10mg/L，氨氮标准为 10mg/L，金河佑本公司平均排放标准低于 0.1mg/L。废气点均设置净化设施和装置，满足《制药工业大气污染物排放标准》（GB37823-2019）标准，并做到有组织排放。固废集中收集后交由有资质的第三方处置。报告期内，上述防治污染设施均运行正常。

金河淀粉：

公司针对污染物处理主要采取以下措施：（1）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。（2）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。报告期内，系统运行正常。

突发环境事件应急预案

公司及子公司重点排污单位均依照《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。并建立健全突发环境事故应急机制，增强企业环境风险意识，有效防范突发环境污染事故，提高处理突发事件的能力，同时按照要求定期开展应急预案演练，提高突发环境事件的应急处置能力。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司现有业务包括动物保健品业务、环保污水处理及农产品加工业务，产品种类涵盖兽用化药、兽用疫苗、农产品加工及工业污水处理服务。公司长期以来十分重视环境治理工作，严格按照国家环境保护法要求执行，加大污染防治设施投入，减少污染物排放。2024 年上半年，公司环境治理和保护投入 1,523.67 万元，主要包括大气、噪音环保设备设施购置和技术升级改造投入、污染源在线监控设备运维、污水处理设施技术提升改造等。2024 年上半年，公司缴纳的环境保护税 59.55 万元。

环境自行监测方案

公司高度重视环境自行监测工作，确保符合相关排放标准。具体如下：

（1）金河生物烟囱排口和废气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。

（2）金河环保 2024 年 1-6 月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。

(3) 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、月对公司废水、废气等指标进行检测并出具相应检测报告。

(4) 金河淀粉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，与国家环保平台联网，实时上传数据，报环保部门备案。

(5) 金河佑本按照自行监测方案对所有排口和排放的所有污染物开展自行监测，报告期内未出现超标情况。

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
无	无	无	无	无	无

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

公司一直坚持持续不断的技术创新，践行“双碳”战略目标。在日常生产活动中，加强环保设备设施投入和技术改造，包括大气、噪音环保设备设施等购置和技术升级改造投入。通过工艺提升等途径，在生产过程中降低能耗使用，同时采购生产设备时尽量为新能源设备，有效减少碳排放。强化资源循环利用，提倡无纸化办公，生产区和生活区照明使用自然光，利用节能灯照明等多途径致力于环境保护和社会责任的履行。

其他环保相关信息

公司高度重视环保工作，多年来投入大量资金进行环保治理，金河环保公司除解决公司自身的污水处理工作外，还承接了多家企业污水治理工作，解决了国内发酵废水治理的诸多难题，为国内发酵废水治理及综合利用树立了行业标杆，为经济持续发展提供了环境支持。

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

## 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。报告期内，公司依法合规运营，注重保护股东特别是中小股东的权益，保护债权人合法权益，保护公司员工的合法权益，真诚对待供应商、客户和消费者，积极履行企业社会责任。公司积极推进巩固拓展脱贫攻坚成果、参与乡村振兴工作，努力回馈社会。

## 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
报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司或子公司作为原告)	415.14	否	已进入强制执行程序	支持公司主张金额415.1449万元及逾期付款利息。相关案件对公司不存在重大影响	执行中	不适用	不适用
报告期内未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼(公司或子公司作为原告)	832.42	否	已判决	支持子公司主张金额832.418777万元及逾期付款利息。相关案件对公司不存在重大影响	执行中	不适用	不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
金河生物	其他	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024年02月28日	公告名称:《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》(公告编号:2024-013);公告网站名称:巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
王东晓	董事	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024年02月28日	公告名称:《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》(公告编号:2024-013);公告网站名称:巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
路漫漫	高级管理人员	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024年02月28日	公告名称:《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》(公告编号:2024-013);公告网站名称:巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
刘迎春	高级管理人员	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024年02月28日	公告名称:《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》(公告编号:2024-013);公告网站名称:巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
王治生	高级管理人员	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024年02月28日	公告名称:《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》(公告编号:2024-

						013)；公告网站名称：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
菅明生	高级管理人员	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024 年 02 月 28 日	公告名称：《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》（公告编号：2024-013）；公告网站名称：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
云喜报	高级管理人员	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024 年 02 月 28 日	公告名称：《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》（公告编号：2024-013）；公告网站名称：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
关映贞	高级管理人员	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024 年 02 月 28 日	公告名称：《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》（公告编号：2024-013）；公告网站名称：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)
姚建雄	监事	公司部分高管、监事向公司借款构成关联方资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函的行政监管措施	2024 年 02 月 28 日	公告名称：《关于公司及相关人员收到内蒙古证监局警示函的公告》（公告编号：2024-013）；公告网站名称：巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

## 整改情况说明

适用 不适用

整改责任人：董事长王东晓、高管路漫漫、刘迎春、王治生、菅明生、云喜报、关映贞；监事姚建雄

整改完成情况：已完成

整改措施：

1、公司已于 2024 年 3 月 19 日组织全体董事、监事、高级管理人员及财务部门人员认真学习《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律法规。日后将持续参加由中国证监会、深圳证券交易所等机构组织的关于证券法律法规、信息披露、规范运作等相关业务培训，与优秀企业加强交流学习。同时，公司将不定期聘请外部顾问、专家为公司开展持续性的内控合规培训，不断加强上述人员的合规意识、责任意识和风险意识，强化规范运作意识，切实提升完善公司治理水平。

2、日后公司将严格加强对备用金的管理和使用，坚决杜绝此类事项的再次发生。

## 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
内蒙古金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	3,597.82	99.66%	7,450	否	按照惯例	参照中介机构价格标准	2024年03月05日	公告名称：《关于2024年公司与内蒙古金河建筑安装有限责任公司预计关联交易的公告》（公告编号：2024-017）；公告网站名称：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
北京中业园净化空调工程有限公司	子公司的少数股东实际控制	接受劳务	设备安装	以审计结论为准	参照市场价格	0	0.00%	1,259	否	按照惯例	同类企业报价	2024年04月29日	公告名称：《关于2024年子

司													公司及二级子公司与北京中业园净化空调工程有限公司预计关联交易的公告》（公告编号：2024-032）；公告网站名称：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计						3,597.82		8,709					
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

2023 年 7 月 31 日，公司与王春苗续签房屋及车位租赁协议，约定租赁期限为三年，自 2023 年 8 月 1 日起至 2026 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）（含税）。

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
《关于签订房屋租赁协议的关联交易的公告》	2023 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》。公司基于动物药业的发展及管理需要，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，将动物药业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，在承包经营期间任动物药业总经理职务。

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

2023 年 7 月 31 日，公司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》。同意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
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023 年 04 月 22 日	10,000	2023 年 12 月 28 日	900	连带责任担保			半年	是	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023 年 04 月 22 日		2023 年 12 月 27 日	900	连带责任担保			半年	是	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023 年 04 月 22 日		2023 年 12 月 29 日	900	连带责任担保			半年	是	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023 年 04 月 22 日		2024 年 01 月 02 日	300	连带责任担保			半年	是	否
杭州佑	2023 年		2023 年	990	连带责			1 年	是	否

本动物疫苗有限公司	04月22日		05月31日		任担保					
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023年04月22日		2023年06月05日	900	连带责任担保			1年	是	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023年04月22日		2023年06月20日	900	连带责任担保			1年	是	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023年04月22日		2024年05月31日	900	连带责任担保			1-3年	否	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023年04月22日		2024年06月06日	800	连带责任担保			1-3年	否	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	2023年04月22日		2024年06月18日	800	连带责任担保			1-3年	否	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2022年04月22日	7,500	2023年02月28日	1,000	连带责任担保			1年	是	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	4,335	连带责任担保			10年	否	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2023年04月22日	6,400	2024年03月21日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2023年04月22日		2024年03月20日	1,000	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	20,000	2023年01月11日	2,610	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		2023年01月01日	4,700	连带责任担保			3年	否	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2023年04月22日	20,000	2024年02月01日	3,600	连带责任担保			1年	否	否

司										
内蒙古金河淀粉有限责任公司	2023年04月22日		2024年03月21日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
金河牧星(重庆)生物科技有限公司	2023年04月22日	2,000	2023年11月07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	2023年04月22日	5,000	2023年12月28日	112.2	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2023年04月22日		2024年01月04日	1,428	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2023年04月22日		2024年01月18日	37.35	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2023年04月22日		2024年02月07日	40.61	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2023年04月22日		2024年03月19日	40.16	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2023年04月22日		2024年04月18日	39.89	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2023年04月22日		2024年05月22日	42.57	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2023年04月22日		2024年06月20日	54.2	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12月09日	1,590.16	连带责任担保			5年	否	否

内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年01月16日	602.58	连带责任担保			5年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年03月10日	459.2	连带责任担保			5年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年03月17日	139.52	连带责任担保			5年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年03月30日	183.95	连带责任担保			5年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年04月18日	277.1	连带责任担保			5年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年05月05日	79.75	连带责任担保			5年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年05月12日	414.68	连带责任担保			5年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年05月30日	98.22	连带责任担保			5年	否	否
内蒙古金河制药科技有限公司	2022年04月22日		2023年06月20日	154.78	连带责任担保			5年	否	否
金河佑本生物制品有限公司	2024年04月29日	30,000	2024年06月28日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
内蒙古金河环保科技有限公司	2024年04月29日	10,000								
内蒙古金河淀粉有限	2024年04月29日	10,600								

责任公司										
内蒙古金河制药科技有限公司	2024年04月29日	8,000								
金河牧星(重庆)生物科技有限公司	2024年04月29日	1,000								
杭州佑本动物疫苗有限公司	2024年04月29日	4,210								
报告期内审批对子公司担保额度合计(B1)		63,810		报告期内对子公司担保实际发生额合计(B2)						12,082.78
报告期末已审批的对子公司担保额度合计(B3)		149,710		报告期末对子公司实际担保余额合计(B4)						25,929.92
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)		63,810		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)						12,082.78
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		149,710		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)						25,929.92
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				11.68%						
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)				5,794.92						
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)				5,794.92						
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)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 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

### 1、关于回购公司股份的相关事项

公司于 2024 年 2 月 5 日召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》。公司以集中竞价交易方式回购公司部分社会公众股股份，回购资金总额为不低于人民币 5,000 万元（含），不超过人民币 10,000 万元（含），本次回购的股份将用于实施股权激励或员工持股计划。并于 2024 年 2 月 6 日披露了《金河生物科技股份有限公司回购报告书》，公司于 2024 年 2 月 6 日首次通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司 A 股股份。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 15,221,500 股，占公司总股本的 1.95%，最高成交价为 5.16 元/股，最低成交价为 2.92 元/股，成交总金额为 50,098,780.21 元（不含交易费用）。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 2 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于回购公司股份的进展公告》。

### 2、关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的相关事项

2024 年 4 月 25 日公司召开第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十一次会议和 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》，鉴于公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 人因个人原因离职、1 人因退休离职，已不符合激励对象条件，同时因 2023 年限制性股票激励计划首次授予第一个解除限售期公司层面业绩考核不符合解除限售要求，公司回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 8,728,000 股。具体内容详见公司 2024 年 4 月 29 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《证券时报》《中国证券报》《证券日报》和《上海证券报》披露的《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的公告》。2024 年 7 月 17 日，上述限制性股票在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成注销手续。回购注销完成后，公司股份总数由 780,422,398 股变更为 771,694,398 股。具体内容详见公司于 2024 年 7 月 18 日在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露的《关于 2023 年限制性股票激励计划部分已授予限制性股票回购注销完成的公告》。

### 3、关于调整 2023 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标的相关事项

2024 年 4 月 25 日公司召开第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十一次会议和 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划公司层面业绩考核指标及同步修改相关文件的议案》，具体内容详见公司 2024 年 4 月 29 日于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）及《证券时报》《中国证券报》《证券日报》和《上海证券报》披露的《关于调整公司 2023 年限制性股票激励计划公司

层面业绩考核指标的公告》和巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 披露的《2023 年限制性股票激励计划（草案）摘要（修订稿）》《2023 年限制性股票激励计划（草案修订稿）》《2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法（修订稿）》。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

##### 关于控股子公司减少注册资本及不再纳入合并报表范围的相关事项

公司第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于控股子公司减少注册资本及不再纳入公司合并报表范围的议案》。同意公司控股子公司动物营养注册资本由 2,000 万元减少至 660 万元，公司减少认缴出资 1,340 万元。减资完成后，公司将不再持有动物营养股份，动物营养不再是公司控股子公司，不纳入公司合并财务报表范围。具体内容详见公司 2024 年 2 月 6 日于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 及《证券时报》《中国证券报》《证券日报》和《上海证券报》披露的《关于控股子公司减少注册资本及不再纳入公司合并报表范围的公告》。

## 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	35,358,531	4.53%						35,358,531	4.53%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	35,358,531	4.53%						35,358,531	4.53%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	35,358,531	4.53%						35,358,531	4.53%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	745,063,867	95.47%						745,063,867	95.47%
1、人民币普通股	745,063,867	95.47%						745,063,867	95.47%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其	0	0.00%						0	0.00%

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

股份变动的的原因

适用 不适用

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

2024 年 2 月 5 日，公司召开第六届董事会第十一次会议审议通过了《关于回购部分社会公众股份方案的议案》。2024 年 2 月 6 日，公司首次以集中竞价交易方式实施回购公司 A 股股份。截至 2024 年 6 月 30 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 15,221,500 股，占公司总股本的 1.95%，最高成交价为 5.16 元/股，最低成交价为 2.92 元/股，成交总金额为 50,098,780.21 元（不含交易费用）。截至 2024 年 7 月 31 日，公司累计通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份数量 15,221,500 股，占公司最新总股本（回购注销完成后总股本 771,694,398）的 1.97%，最高成交价为 5.16 元/股，最低成交价为 2.92 元/股，成交总金额为 50,098,780.21 元（不含交易费用）。

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

## 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	30,909		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（不含通过转融通出借股份）								
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	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

					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	144,910,999
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	不适用	0
路牡丹	境内自然人	3.33%	25,964,401	0	0	25,964,401	质押	7,960,000
路漫漫	境内自然人	0.97%	7,599,645	0	5,699,734	1,899,911	不适用	0
田中宏	境内自然人	0.90%	7,002,950	0	728,000	6,274,950	不适用	0
李福忠	境内自然人	0.71%	5,564,465	0	4,423,349	1,141,116	不适用	0
杨文涛	境内自然人	0.70%	5,424,800	5,424,800	0	5,424,800	不适用	0
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	其他	0.63%	4,894,800	89,600	0	4,894,800	不适用	0
王明生	境内自然人	0.60%	4,706,100	-18,400	0	4,706,100	不适用	0
周觅	境内自然人	0.49%	3,857,800	3,857,800	0	3,857,800	不适用	0
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19,521,410股，占比2.50%。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（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
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					

田中宏	6,274,950	人民币普通股	6,274,950
杨文涛	5,424,800	人民币普通股	5,424,800
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	4,894,800	人民币普通股	4,894,800
王明生	4,706,100	人民币普通股	4,706,100
周觅	3,857,800	人民币普通股	3,857,800
姚元熙	3,627,000	人民币普通股	3,627,000
蔡晓东	3,500,000	人民币普通股	3,500,000
前10名无限售条件普通股股东之间,以及前10名无限售条件普通股股东和前10名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前十名股东中,王东晓先生持有公司控股股东内蒙古金河控股有限公司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;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19,521,410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)	股东王明生普通账户持有1,152,700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3,553,400股,合计持有4,706,100股。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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2023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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	659,638,659.81	608,130,786.77
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	549,332.50	507,659.00
衍生金融资产		
应收票据	85,722,446.64	72,706,028.20
应收账款	482,989,159.64	462,710,574.45
应收款项融资	98,260,368.90	97,712,059.13
预付款项	17,283,893.13	12,901,759.99
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	69,661,483.89	64,793,393.56
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	720,497,223.08	670,553,000.42
其中：数据资源		
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	41,984,858.50	49,570,191.65
流动资产合计	2,176,587,426.09	2,039,585,453.17

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	257,348.75	255,756.31
其他权益工具投资	11,900,000.00	11,900,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,376,684,200.91	1,370,491,344.24
在建工程	706,465,958.54	645,555,587.74
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	40,267,857.78	36,211,917.25
无形资产	646,733,306.34	656,397,391.19
其中：数据资源		
开发支出	86,144,395.81	87,311,991.87
其中：数据资源		
商誉	496,670,948.74	497,947,727.35
长期待摊费用	18,028,220.53	15,115,430.33
递延所得税资产	52,218,156.29	50,053,955.57
其他非流动资产	49,274,674.01	42,980,861.02
非流动资产合计	3,484,645,067.70	3,414,221,962.87
资产总计	5,661,232,493.79	5,453,807,416.04
流动负债：		
短期借款	1,408,464,035.43	1,686,703,286.31
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	27,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	212,802,144.41	249,912,414.15
预收款项	16,280.10	23,077.72
合同负债	27,341,949.81	17,750,892.73
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	21,986,060.75	27,685,873.32
应交税费	7,212,913.69	5,775,127.36
其他应付款	150,081,493.58	160,877,027.90
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	148,849,580.25	89,434,751.42
其他流动负债	21,608,714.88	14,162,880.18
流动负债合计	2,025,363,172.90	2,257,325,331.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	952,749,226.88	497,490,378.32
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,768,116.86	26,189,952.36
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	50,824,447.64	39,239,977.35
递延所得税负债	117,166,918.10	116,880,334.16
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,147,508,709.48	679,800,642.19
负债合计	3,172,871,882.38	2,937,125,973.28
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	903,548,656.47	896,483,046.51
减：库存股	181,990,311.35	131,891,531.14
其他综合收益	11,967,434.17	11,119,249.13
专项储备	1,158,133.71	20,179.31
盈余公积	130,535,265.73	130,535,265.73
一般风险准备		
未分配利润	574,923,412.94	560,102,654.21
归属于母公司所有者权益合计	2,220,564,989.67	2,246,791,261.75
少数股东权益	267,795,621.74	269,890,181.01
所有者权益合计	2,488,360,611.41	2,516,681,442.76
负债和所有者权益总计	5,661,232,493.79	5,453,807,416.04

法定代表人：王东晓    主管会计工作负责人：牛有山    会计机构负责人：周立航

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	395,890,825.02	345,664,358.03

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	29,680,259.82	22,755,251.00
应收账款	202,717,587.62	179,134,338.21
应收款项融资	33,254,032.17	37,723,749.49
预付款项	17,915,085.11	63,420,935.69
其他应收款	507,299,615.14	501,368,295.07
其中：应收利息	5,464,927.45	2,686,621.45
应收股利	11,128,306.58	
存货	242,879,217.69	212,028,146.69
其中：数据资源		
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	7,720,304.36	15,433,056.83
流动资产合计	1,437,356,926.93	1,377,528,131.01
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	2,247,536,261.07	2,251,691,864.34
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	345,070,785.83	363,511,136.69
在建工程	479,569,414.92	402,326,350.28
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,359,215.18	2,413,607.10
无形资产	28,139,934.29	28,624,764.23
其中：数据资源		
开发支出	5,435,128.95	4,906,525.30
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	7,646,767.83	7,779,206.34
递延所得税资产	15,358,228.72	15,875,005.82
其他非流动资产	29,494,772.27	32,679,628.97
非流动资产合计	3,161,010,509.06	3,110,208,089.07
资产总计	4,598,367,435.99	4,487,736,220.08
流动负债：		
短期借款	1,219,538,134.04	1,551,715,575.56
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	27,000,000.00	5,000,000.00
应付账款	97,226,870.13	139,835,208.48
预收款项		
合同负债	1,282,835.12	349,713.41
应付职工薪酬	7,788,974.59	12,490,190.99
应交税费	627,266.71	394,553.41
其他应付款	67,387,366.12	66,753,079.75
其中：应付利息	680,388.89	680,388.89
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	115,833,843.12	59,712,100.15
其他流动负债	6,485,244.61	7,803,575.54
流动负债合计	1,543,170,534.44	1,844,053,997.29
非流动负债：		
长期借款	782,099,622.44	316,190,881.73
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,166,425.71	1,843,190.20
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	17,753,062.89	18,236,766.96
递延所得税负债	2,025,881.74	2,142,349.62
其他非流动负债		
非流动负债合计	804,044,992.78	338,413,188.51
负债合计	2,347,215,527.22	2,182,467,185.80
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	1,213,797,459.67	1,206,024,139.71
减：库存股	181,990,311.35	131,891,531.14
其他综合收益		
专项储备	1,150,447.19	20,179.31
盈余公积	130,535,265.73	130,535,265.73
未分配利润	307,236,649.53	320,158,582.67
所有者权益合计	2,251,151,908.77	2,305,269,034.28
负债和所有者权益总计	4,598,367,435.99	4,487,736,220.08

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,065,746,197.18	1,032,475,783.38
其中：营业收入	1,065,746,197.18	1,032,475,783.38
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	964,395,552.61	939,200,547.56
其中：营业成本	710,820,314.38	723,917,490.32
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	7,757,666.28	6,988,467.13
销售费用	65,296,235.34	71,243,633.80
管理费用	113,141,216.28	99,631,200.39
研发费用	37,152,241.46	30,742,494.17
财务费用	30,227,878.87	6,677,261.75
其中：利息费用	38,016,127.38	26,733,971.28
利息收入	3,265,549.19	3,061,580.24
加：其他收益	13,188,026.46	12,060,801.97
投资收益（损失以“—”号填列）	-631,039.01	
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）	41,673.50	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-1,838,634.90	-1,787,011.62
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,141,250.13	-5,123,458.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）	13,958.62	-398,962.04
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	100,983,379.11	98,026,605.40
加：营业外收入	250,718.14	45,436.97
减：营业外支出	1,156,567.63	60,301.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号	100,077,529.62	98,011,740.73

填列)		
减：所得税费用	9,480,553.15	2,338,002.77
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	90,596,976.47	95,673,737.96
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	90,596,976.47	95,673,737.96
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）	91,020,627.53	89,359,336.53
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-423,651.06	6,314,401.43
六、其他综合收益的税后净额	997,864.75	14,224,237.67
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	848,185.04	12,099,669.13
（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	848,185.04	12,099,669.13
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	848,185.04	12,099,669.13
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	149,679.71	2,124,568.54
七、综合收益总额	91,594,841.22	109,897,975.63
归属于母公司所有者的综合收益总额	91,868,812.57	101,459,005.66
归属于少数股东的综合收益总额	-273,971.35	8,438,969.97
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1166	0.1145
（二）稀释每股收益	0.1166	0.1145

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	385,045,950.90	404,130,857.50
减：营业成本	291,819,559.41	323,735,671.04
税金及附加	2,915,841.32	2,912,390.86
销售费用	13,453,003.54	17,649,796.81
管理费用	36,226,372.01	35,354,973.95
研发费用	7,973,019.68	12,587,327.20
财务费用	12,967,567.63	-1,918,002.62
其中：利息费用	28,261,185.06	20,684,910.13
利息收入	11,261,826.16	5,896,503.10
加：其他收益	3,887,397.44	2,878,482.37
投资收益（损失以“—”号填列）	50,947,746.73	120,000,000.00
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）	244,863.43	-39,834.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,236,451.30	-4,066,962.73
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	63,534,143.61	132,580,385.77
加：营业外收入	195,548.21	
减：营业外支出	51,446.94	4,276.13
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	63,678,244.88	132,576,109.64
减：所得税费用	400,309.22	169,471.28
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	63,277,935.66	132,406,638.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	63,277,935.66	132,406,638.36
（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	63,277,935.66	132,406,638.36
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0811	0.1697
(二) 稀释每股收益	0.0811	0.1697

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	1,080,865,062.95	1,020,208,763.12
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	44,906,220.59	31,623,626.84
收到其他与经营活动有关的现金	42,404,723.33	49,517,640.86
经营活动现金流入小计	1,168,176,006.87	1,101,350,030.82
购买商品、接受劳务支付的现金	707,953,886.86	735,636,810.92
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	175,525,979.71	169,911,162.95
支付的各项税费	33,083,558.41	29,918,471.00
支付其他与经营活动有关的现金	81,621,171.83	76,433,235.41
经营活动现金流出小计	998,184,596.81	1,011,899,680.28
经营活动产生的现金流量净额	169,991,410.06	89,450,350.54
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	98,585.50	7,355.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	676,650.15	
收到其他与投资活动有关的现金	8,000,000.00	18,276,241.05
投资活动现金流入小计	8,775,235.65	18,283,596.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	159,767,587.38	142,424,806.06
投资支付的现金	12,506,288.00	48,960,000.00
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	9,787,946.16	
投资活动现金流出小计	182,061,821.54	191,384,806.06
投资活动产生的现金流量净额	-173,286,585.89	-173,101,209.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,082,554,828.56	928,220,763.93
收到其他与筹资活动有关的现金	88,501,127.82	53,312,419.03
筹资活动现金流入小计	1,171,055,956.38	981,533,182.96
偿还债务支付的现金	860,347,289.79	626,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	115,683,011.46	109,039,594.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	129,263,131.21	64,563,162.90
筹资活动现金流出小计	1,105,293,432.46	800,262,757.00
筹资活动产生的现金流量净额	65,762,523.92	181,270,425.96
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,541,652.20	3,499,679.50
五、现金及现金等价物净增加额	65,009,000.29	101,119,246.15
加：期初现金及现金等价物余额	497,629,659.52	410,927,437.90
六、期末现金及现金等价物余额	562,638,659.81	512,046,684.05

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	315,050,663.08	339,578,149.88
收到的税费返还	28,626,440.96	26,913,092.87
收到其他与经营活动有关的现金	17,385,765.83	30,657,711.06
经营活动现金流入小计	361,062,869.87	397,148,953.81
购买商品、接受劳务支付的现金	180,475,976.97	339,936,446.91
支付给职工以及为职工支付的现金	66,622,628.13	65,266,189.79
支付的各项税费	2,719,242.02	3,650,910.26
支付其他与经营活动有关的现金	43,211,143.41	39,166,591.19
经营活动现金流出小计	293,028,990.53	448,020,138.15
经营活动产生的现金流量净额	68,033,879.34	-50,871,184.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,000,000.00	

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		
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	28,051,561.12	56,365,366.61
投资活动现金流入小计	33,051,561.12	56,365,366.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	88,351,346.39	69,286,688.49
投资支付的现金		
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	88,351,346.39	74,286,688.49
投资活动产生的现金流量净额	-55,299,785.27	-17,921,321.88
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	860,647,661.06	569,297,895.00
收到其他与筹资活动有关的现金	88,501,127.82	53,212,419.03
筹资活动现金流入小计	949,148,788.88	622,510,314.03
偿还债务支付的现金	667,427,361.71	362,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,843,018.91	101,201,640.57
支付其他与筹资活动有关的现金	124,632,016.53	69,379,371.10
筹资活动现金流出小计	897,902,397.15	532,581,011.67
筹资活动产生的现金流量净额	51,246,391.73	89,929,302.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	747,108.44	1,361,678.42
五、现金及现金等价物净增加额	64,727,594.24	22,498,474.56
加：期初现金及现金等价物余额	241,163,230.78	127,654,516.03
六、期末现金及现金等价物余额	305,890,825.02	150,152,990.59

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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	0.00	0.00	0.00	896,483,046.51	131,891,531.14	11,119,249.13	20,179.31	130,535.73		560,102,654.21		2,246,791,261.75	269,810.01	2,516,681,442.76
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	0.00	0.00	0.00	896,483,046.51	131,891,531.14	11,119,249.13	20,179,310.31	130,535,265.73	560,102,654.21	2,246,791,261.75	269,810,001.81	2,516,681,442.76	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,065,609.96	50,098,780.21	848,185.04	1,137,954.40		14,820,758.73	-26,226,272.08	-2,094,559.27	-28,320,831.35	
（一）综合收益总额							848,185.04			91,020,627.53	91,868,812.57	-273,971.35	91,594,841.22	
（二）所有者投入和减少资本					7,065,609.96	50,098,780.21					-43,033,170.25	-1,820,587.92	44,853,758.17	
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					7,065,609.96						7,065,609.96		7,065,609.96	
4. 其他						50,098,780.21					-50,098,780.21	-1,820,587.92	51,919,368.13	
（三）利润分配										-76,199,860.00	76,199,860.00		-76,199,860.00	
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										-76,199,860.00	76,199,860.00		-76,199,860.00	

											8.80		8.80		8.80
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								1,137,954.40					1,137,954.40		1,137,954.40
1. 本期提取								3,741,022.02					3,741,022.02		3,741,022.02
2. 本期使用								2,603,067.62					2,603,067.62		2,603,067.62
(六) 其他															
四、本期期末余额	780,422,398.00				903,548,656.47	181,990,311.35	11,967,434.17	1,158,133.71	130,535,265.73		574,923,412.94		2,220,564,987.7	267,795,621.74	2,488,360,611.1

上年金额

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	780				888	131	4,5	26,	123		556		2,2	203	2,4

末余额	,42 2,3 98. 00				,96 2,8 30. 54	,89 1,5 31. 14	86, 86, 486 .45	830 .07	,17 1,0 06. 64		,31 2,1 56. 68		21, 590 ,17 7.2 4	,62 6,4 92. 70	25, 216 ,66 9.9 4
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	780 ,42 2,3 98. 00				888 ,96 2,8 30. 54	131 ,89 1,5 31. 14	4,5 86, 486 .45	26, 830 .07	123 ,17 1,0 06. 64		556 ,31 2,1 56. 68		2,2 21, 590 ,17 7.2 4	203 ,62 6,4 92. 70	2,4 25, 216 ,66 9.9 4
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)					2,7 87, 974 .00		12, 099 ,66 9.1 3	1,5 71, 648 .34		13, 984 ,08 7.7 3		30, 443 ,37 9.2 0	63, 537 ,40 0.5 7	93, 980 ,77 9.7 7	
(一) 综合 收益总额							12, 099 ,66 9.1 3			89, 359 ,33 6.5 3		101 ,45 9,0 05. 66	8,4 38, 969 .97	109 ,89 7,9 75. 63	
(二) 所有 者投入和减 少资本					2,7 87, 974 .00							2,7 87, 974 .00	55, 098 ,43 0.6 0	57, 886 ,40 4.6 0	
1. 所有者 投入的普通 股													55, 098 ,43 0.6 0	55, 098 ,43 0.6 0	
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					2,7 87, 974 .00							2,7 87, 974 .00	2,7 87, 974 .00		
4. 其他															
(三) 利润 分配										- 75, 375 ,24 8.8 0		- 75, 375 ,24 8.8 0	- 75, 375 ,24 8.8 0		
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 ,24 8.8 0		- 75, 375 ,24 8.8 0		- 75, 375 ,24 8.8 0
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								1,5 71, 648 .34					1,5 71, 648 .34		1,5 71, 648 .34
1. 本期提 取								3,9 60, 914 .08					3,9 60, 914 .08		3,9 60, 914 .08
2. 本期使 用								2,3 89, 265 .74					2,3 89, 265 .74		2,3 89, 265 .74
（六）其他															
四、本期期 末余额	780 ,42 2,3 98. 00				891 ,75 0,8 04. 54	131 ,89 1,5 31. 14	16, 686 ,15 5.5 8	1,5 98, 478 .41	123 ,17 1,0 06. 64		570 ,29 6,2 44. 41		2,2 52, 033 ,55 6.4 4	267 ,16 3,8 93. 27	2,5 19, 197 ,44 9.7 1

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 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				1,206,024,139.71	131,891,531.14		20,179.31	130,535,265.73	320,158,582.67		2,305,269,034.28
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				1,206,024,139.71	131,891,531.14		20,179.31	130,535,265.73	320,158,582.67		2,305,269,034.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					7,773,319.96	50,098,780.21		1,130,267.88		-12,921,933.14		-54,117,125.51
（一）综合收益总额										63,277,935.66		63,277,935.66
（二）所有者投入和减少资本					7,773,319.96	50,098,780.21						-42,325,460.25
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					7,065,609.96							7,065,609.96
4. 其他					707,710.00	50,098,780.21						-49,391,070.21
（三）利润分配										-76,199,868.80		-76,199,868.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-76,199,868.80		-76,199,868.80

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								1,130,267.88				1,130,267.88
1. 本期提取								2,631,469.56				2,631,469.56
2. 本期使用								1,501,201.68				1,501,201.68
(六) 其他												
四、本期末余额	780,422,398.00				1,213,797,459.67	181,990,311.35		1,150,447.19	130,535,265.73	307,236,649.53		2,251,151,908.77

上年金额

单位：元

项目	2023 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	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							780,3 36.62					780,3 36.62
1. 本期提 取							2,817 ,795. 91					2,817 ,795. 91
2. 本期使 用							2,037 ,459. 29					2,037 ,459. 29
(六) 其他												
四、本期期 末余额	780,4 22,39 8.00				1,201 ,291, 897.7 5	131,8 91,53 1.14	807,1 66.69	123,1 71,00 6.64	386,2 86,88 9.27			2,360 ,087, 827.2 1

### 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本集团）成立于 1990 年 3 月 14 日。公司统一社会信用代码：91150000114368372K，公司法定代表人：王东晓，公司注册地及总部办公地址为内蒙古自治区托克托县新坪路 71 号。本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在深圳证券交易所上市。

本公司属医药制造业-兽用化学药品行业，主要从事兽药生产与经营、药品进出口、饲料添加剂生产与销售、饲料生产及原料销售等业务。主要产品为金霉素、土霉素碱、其他兽药及制剂产品。

本财务报告于 2024 年 8 月 28 日由本公司董事会批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

#### 2、持续经营

本集团对自本报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、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

本集团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于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年半年度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

本集团的营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照五、10 所述方法折算为人民币。

## 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
应收票据本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于等于 200 万元的
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过合并净利润的 5.00%的
重要的在建工程项目	单项金额大于等于 500 万元的
重要的资本化研发项目/外购在研项目	单项金额大于等于 500 万元的
重要的非全资子公司	单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的 10%以上的

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，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

并成本进行复核，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。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。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。

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。

## 8、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。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。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。

## 9、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。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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记账本位币，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；以历史成本计量的外币非货

币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

## （2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：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，采用交易当期平均汇率。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采用交易当期平均汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 11、金融工具

### （1）金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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。本集团该分类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量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：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

## （4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、租赁应收款进行减值处理并确认损失准备。

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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

### 1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额超过合并净利润的 5%的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参

考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### ① 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

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。

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%

#### ② 应收票据的组合类别及确定依据

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。本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书。

### ③ 其他应收款的组合类别及确依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的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划分为若干组合，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。

对纳入账龄组合的其他应收款计量预期信用损失的政策，参照本集团应收账款计量预期信用损失的会计估计政策。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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。）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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业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。）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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## (6) 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。

## (7) 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。

## 12、应收票据

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。本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书。

### 13、应收账款

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

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。

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%

### 14、应收款项融资

### 15、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

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的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划分为若干组合，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。

对纳入账龄组合的其他应收款计量预期信用损失的政策，参照本集团应收账款计量预期信用损失的会计估计政策。

## 16、合同资产

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。如本集团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，本集团将该收款权利作为合同资产。

## 17、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料、合同履约成本等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

## 18、持有待售资产

本集团主要通过出售包括具有商业实质的非货币性资产交换，而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

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。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产等之外）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。

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。

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。

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。

## 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。

### （1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 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，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

### （2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日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，初始投资成本按零确定。

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；除企业合并形成的长期股权投资外，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及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；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；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。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。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，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不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

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。

全部处置权益法核算的长期股权投资的情况下，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在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，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。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，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。

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

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

### 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。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	房屋建筑物达到可使用状态时，由工程部门填写《工程验收记录单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。
机器设备	设备工程部与设备厂家共同负责设备安装调试，包括设备硬件调试、工艺条件调试等，调试完成后，填写《工程验收记录单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。

## 26、借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 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。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照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确定；占用一般借款的，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，其中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、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、非专利技术、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。但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，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

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) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 30、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、使用权资产、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、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。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。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。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

## (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注七、27。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 31、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括 FDA 项目、付房屋土地款等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。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。长期待摊费用的摊销年限为 3-5 年。

## 32、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。

## 33、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。对于设定提存计划在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。

## 34、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 35、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。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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。

### 36、优先股、永续债等其他金融工具

### 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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。

本公司从事兽药及制剂产品的制造，采用直接销售和间接销售相结合的模式向客户销售该类产品，本集团销售商品收入确认具体原则如下：

#### （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

污水处理销售：公司给客户污水处理服务，根据污水的各项指标及水量按月收费，根据与客户签字确认污水处理费结算通知单确认收入。

其他服务销售：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涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

### 38、合同成本

#### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团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。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关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；该成本增加了本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指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

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 39、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。

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。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。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。

## 40、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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生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；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

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。

## 41、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，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，按照成本进行初始计量。该成本包括：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扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；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）。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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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。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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，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；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。

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。本集团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。本集团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。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

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。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。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

经营租赁发生变更的，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。

#### 3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

### (1) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 43、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) 2024 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

## 44、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%
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	5%见 2、税收优惠（2）②
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	7.5%见 2、税收优惠（2）②

托克托县金河环保再生资源有限公司	7.5%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（Pharmgate Biologics Inc.）	21.00%
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本公司根据科学技术部火炬高技术产业开发中心“关于内蒙古自治区 2010 年第二、第三批高新技术企业备案申请的复函”（国科火字[2011]049 号），同意本公司作为高新技术企业备案，并取得于 2010 年 11 月 29 日颁发的高新技术企业证书，有效期三年。本公司分别于 2016 年 11 月 29 日、2019 年 11 月 13 日、2022 年 12 月 14 日经复审后重新取得高新技术企业证书，2022 年取得的证书编号：GR202215000223，有效期：三年。

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

本公司符合西部大开发企业所得税优惠政策的条件，2017 年已填制《企业所得税优惠事项备案表》并履行其他备案手续，根据国家税务总局下发“关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）”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。

二级子公司济宁环保根据财政部税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。

二级子公司扎旗水务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 2023 年 12 月 8 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局颁发了高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR202333008494，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	1,977.04	7,092.39
银行存款	562,636,682.77	497,622,567.13
其他货币资金	97,000,000.00	110,501,127.25
合计	659,638,659.81	608,130,786.77
其中：存放在境外的款项总额	71,185,927.77	65,500,760.02

其他说明

其他货币资金主要为银行借款保证金、定期存款，2024 年 6 月 30 日银行借款保证金为 90,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日为 99,501,127.25 元）；2024 年 6 月 30 日定期存款为 7,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日定期存款为 11,000,000.00 元）。

使用受到限制的货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行保证金	90,000,000.00	99,501,127.25
定期存款		5,000,000.00
合计	90,000,000.00	104,501,127.25

### 2、交易性金融资产

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当期损益的金融资产	549,332.50	507,659.00
其中：		
权益工具投资	549,332.50	507,659.00
其中：		
合计	549,332.50	507,659.00

其他说明

权益工具投资系公司对江西正邦科技股份有限公司股票投资，为公司根据破产重整方案对江西正邦科技股份有限公司债权按照 2.7 元/股的价格转换为江西正邦科技股份有限公司 A 股股票，受偿股票 189,425.00 股，按照资产负债表日受偿股票公允价值为 549,332.50 元。

## 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	85,722,446.64	72,706,028.20
合计	85,722,446.64	72,706,028.20

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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票据	85,722,446.64	100.00%			85,722,446.64	72,706,028.20	100.00%			72,706,028.20
其中：										
银行承兑汇票	85,722,446.64	100.00%			85,722,446.64	72,706,028.20	100.00%			72,706,028.20
合计	85,722,446.64	100.00%			85,722,446.64	72,706,028.20	100.00%			72,706,028.20

按组合计提坏账准备类别名称：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	85,722,446.64		
合计	85,722,446.64		

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：

适用 不适用

**(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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 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		72,467,929.16
合计		72,467,929.16

**(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) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	452,432,972.35	440,146,707.39
1 至 2 年	34,346,593.64	30,694,512.88
2 至 3 年	10,391,871.72	4,029,271.39
3 年以上	2,303,528.01	2,985,058.91
3 至 4 年	10,955.67	8,054.26
4 至 5 年	1,400.00	289,611.61
5 年以上	2,291,172.34	2,687,393.04

合计	499,474,965.72	477,855,550.57
----	----------------	----------------

## (2) 按坏账计提方法分类披露

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	3,663,809.98	0.73%	3,663,809.98	100.00%		3,686,719.98	0.77%	3,686,719.98	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	495,811,155.74	99.27%	12,821,996.10	2.59%	482,989,159.64	474,168,830.59	99.23%	11,458,256.14	2.42%	462,710,574.45
其中：										
合计	499,474,965.72	100.00%	16,485,806.08	3.30%	482,989,159.64	477,855,550.57	100.00%	15,144,976.12	3.17%	462,710,574.45

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
福建傲农生物科技集团股份有限公司	2,640,150.00	2,640,150.00	2,626,150.00	2,626,150.00	100.00%	有证据表明已信用减值
湖北襄大农牧集团股份有限公司	1,037,659.98	1,037,659.98	1,037,659.98	1,037,659.98	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				
合计	3,686,719.98	3,686,719.98	3,663,809.98	3,663,809.98		

按组合计提坏账准备类别名称：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	451,964,391.96	4,519,643.92	1.00%
1—2年	32,291,943.64	3,229,194.36	10.00%
2—3年	9,251,292.13	2,775,387.64	30.00%
3—4年	10,955.67	5,477.84	50.00%
4—5年	1,400.00	1,120.00	80.00%
5年以上	2,291,172.34	2,291,172.34	100.00%

合计	495,811,155.74	12,821,996.10	
----	----------------	---------------	--

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：

适用 不适用

### (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	
按单项计提应收账款坏账准备	3,686,719.98		14,000.00		8,910.00	3,663,809.98
按组合计提坏账准备	11,458,256.14	1,553,778.50			190,038.54	12,821,996.10
合计	15,144,976.12	1,553,778.50	14,000.00		198,948.54	16,485,806.08

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

### (4) 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：

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
1	35,999,766.01		35,999,766.01	7.21%	3,138,258.25
2	32,055,015.00		32,055,015.00	6.42%	330,162.15
3	23,861,370.00		23,861,370.00	4.78%	238,613.70
4	18,232,260.95		18,232,260.95	3.65%	182,322.61
5	16,509,760.00		16,509,760.00	3.30%	165,097.60

合计	126,658,171.96		126,658,171.96	25.36%	4,054,454.31
----	----------------	--	----------------	--------	--------------

## 6、合同资产

### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	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

### (2) 报告期内账面价值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
----	------	------

### (3) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
----	------	---------	---------	----

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

## 7、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

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	98,260,368.90	97,712,059.13
合计	98,260,368.90	97,712,059.13

### (2) 按坏账计提方法分类披露

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：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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）	
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，信用风险低。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理
------	---------	------	------	--------------------

性

其他说明：

## (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 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款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	61,687,098.64	
合计	61,687,098.64	

## (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

## (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
银行承兑汇票	97,712,059.13	98,260,368.90	97,712,059.13	98,260,368.90
合计	97,712,059.13	98,260,368.90	97,712,059.13	98,260,368.90

## (8) 其他说明

期末应收款项融资均为银行承兑汇票，剩余期限较短，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	69,661,483.89	64,793,393.56
合计	69,661,483.89	64,793,393.56

**(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) 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

**5) 本期实际核销的应收利息情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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
关税	38,885,521.11	51,899,896.68
往来款	15,365,982.89	9,720,319.79
其他	3,562,567.01	2,871,766.36
保证金押金类	6,801,898.97	2,479,180.63
材料款	1,998,000.00	2,277,113.00
备用金类	8,357,838.17	1,155,125.27
代垫代付款	1,891,712.74	1,305,086.50

合计	76,863,520.89	71,708,488.23
----	---------------	---------------

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,870,285.46	56,964,167.20
1 至 2 年	1,854,076.36	7,635,400.00
2 至 3 年	870,902.82	912,006.91
3 年以上	6,268,256.25	6,196,914.12
3 至 4 年	341,241.17	2,365,918.97
4 至 5 年	2,102,900.00	3,533,561.74
5 年以上	3,824,115.08	297,433.41
合计	76,863,520.89	71,708,488.23

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	1,998,000.00	2.60%	1,998,000.00	100.00%		1,998,000.00	2.79%	1,998,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	74,865,520.89	97.40%	5,204,037.00	6.95%	69,661,483.89	69,710,488.23	97.21%	4,917,094.67	7.05%	64,793,393.56
其中：										
合计	76,863,520.89	100.00%	7,202,037.00	9.37%	69,661,483.89	71,708,488.23	100.00%	6,915,094.67	9.64%	64,793,393.56

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南京禾恺化工科技有限公司	1,998,000.00	1,998,000.00	1,998,000.00	1,998,000.00	100.00%	该公司已被吊销执照，款项无法收回
合计	1,998,000.00	1,998,000.00	1,998,000.00	1,998,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：

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	67,870,285.46	678,702.85	1.00%
1—2 年	1,854,076.36	185,407.64	10.00%

2—3 年	870,902.82	261,270.85	30.00%
3—4 年	341,241.17	170,620.58	50.00%
4—5 年	104,900.00	83,920.00	80.00%
5 年以上	3,824,115.08	3,824,115.08	100.00%
合计	74,865,520.89	5,204,037.00	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	4,917,094.67		1,998,000.00	6,915,094.67
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	287,048.99			287,048.99
其他变动	106.66			106.66
2024 年 6 月 30 日余额	5,204,037.00		1,998,000.00	7,202,037.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
处于第一阶段	4,917,094.67	287,048.99			106.66	5,204,037.00
处于第三阶段	1,998,000.00					1,998,000.00
合计	6,915,094.67	287,048.99			106.66	7,202,037.00

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	关税	38,885,521.11	1 年以内	50.59%	388,855.21
2	代股东缴纳所得税款	3,503,239.90	5 年以上	4.56%	3,503,239.90
3	其他	2,987,950.09	1 年以内	3.89%	29,879.50
4	材料款	1,998,000.00	4-5 年	2.60%	1,998,000.00
5	外部往来	1,800,000.00	2-3 年	2.34%	540,000.00
合计		49,174,711.10		63.98%	6,459,974.61

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

## 9、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	17,120,495.25	99.05%	12,738,362.11	98.73%
1 至 2 年	15,383.62	0.09%	76,883.62	0.60%
2 至 3 年	61,500.00	0.36%		
3 年以上	86,514.26	0.50%	86,514.26	0.67%
合计	17,283,893.13		12,901,759.99	

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 11,552,958.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.84%。

其他说明：

## 10、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	176,165,151. 37	19,105.09	176,146,046. 28	231,931,672. 93	19,105.09	231,912,567. 84
在产品	65,769,755.9 1	582,252.61	65,187,503.3 0	67,650,181.1 9	582,252.61	67,067,928.5 8
库存商品	464,189,025. 40	9,975,415.18	454,213,610. 22	315,458,406. 16	11,327,714.7 8	304,130,691. 38
周转材料	17,485,365.8 1	10,783.70	17,474,582.1 1	17,319,828.5 7	20,570.24	17,299,258.3 3
合同履约成本	614,518.38		614,518.38	786,698.38		786,698.38
发出商品	6,860,962.79		6,860,962.79	49,355,855.9 1		49,355,855.9 1
合计	731,084,779. 66	10,587,556.5 8	720,497,223. 08	682,502,643. 14	11,949,642.7 2	670,553,000. 42

## (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计

## (3) 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	19,105.09					19,105.09
在产品	582,252.61					582,252.61
库存商品	11,327,714. 78	11,141,250.13		12,493,549.73		9,975,415.18
周转材料	20,570.24			9,786.54		10,783.70
合计	11,949,642. 72	11,141,250.13		12,503,336.27		10,587,556.58

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
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

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末	期初

	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
--	------	------	----------	------	------	----------

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

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
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

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	35,441,013.34	44,015,921.83
预缴所得税	165,198.26	1,142,114.52
预付利息	191,407.47	187,569.46
待认证进项税额	115,122.36	1,398,061.95
预缴交易税	6,659.10	15,015.34
战略咨询、保函	379,300.27	459,710.43
增值税加计抵减	3,442,640.50	2,351,798.12
租赁费	57,142.86	
金融服务费	2,185,988.17	
其他	386.17	
合计	41,984,858.50	49,570,191.65

其他说明：

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	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减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末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	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

## (3) 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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

## (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

其他债权投资核销说明：

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、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
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	
云南瑞栢泰生物制品有限公司	9,000,000.00						9,000,000.00	
合计	11,900,000.00						11,900,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

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：

本报告期末，公司其他权益工具投资不存在终止确认的情况。

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

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	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	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

长期应收款核销说明：

**18、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	计提减值准备	其他			

					益			润				
一、合营企业												
Pharm gate Anima l Healt h LLC	248,6 03.88									1,546 .80	250,1 50.68	
Pharm gate Anima l Healt h Canad a, Inc	7,152 .43									45.64	7,198 .07	
小计	255,7 56.31									1,592 .44	257,3 48.75	
二、联营企业												
合计	255,7 56.31									1,592 .44	257,3 48.75	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

本报告期末，公司长期股权投资不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

## 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) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

## (4) 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	1,375,914,401.05	1,370,491,344.24
固定资产清理	769,799.86	
合计	1,376,684,200.91	1,370,491,344.24

## (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	918,973,377.79	1,494,585,187.23	20,236,471.56	71,342,906.47	2,505,137,943.05
2. 本期增加金额	3,074,115.72	77,196,873.69	1,532,038.82	599,132.73	82,402,160.96
(1) 购置	1,826,254.56	6,493,949.35	1,296,371.68	536,582.27	10,153,157.86
(2) 在建工程转入	1,191,139.61	70,071,095.61	232,301.08	27,320.60	71,521,856.90
(3) 企业合并增加					
(4) 其他-外币折算	56,721.55	631,828.73	3,366.06	35,229.86	727,146.20
3. 本期减少金额	2,554,949.39	2,869,679.06	470,995.39	2,404,613.64	8,300,237.48
(1) 处置或报废	2,554,949.39	775,667.78	104,664.61	2,180,526.28	5,615,808.06
(2) 转入在建改造		1,659,350.73			1,659,350.73
(3) 其他-合并范围变化		434,660.55	366,330.78	224,087.36	1,025,078.69
4. 期末余额	919,492,544.12	1,568,912,381.86	21,297,514.99	69,537,425.56	2,579,239,866.53
二、累计折旧					
1. 期初余额	339,389,802.60	740,857,174.82	13,771,992.02	40,472,989.80	1,134,491,959.24
2. 本期增加金额	18,323,262.57	51,728,382.55	1,214,181.46	2,278,480.25	73,544,306.83

(1) 计提	18,267,778.98	51,397,893.12	1,211,066.95	2,265,511.16	73,142,250.21
(2) 其他-外币折算	55,483.59	330,489.43	3,114.51	12,969.09	402,056.62
3. 本期减少金额	890,037.82	1,944,219.95	314,220.64	1,716,961.75	4,865,440.16
(1) 处置或报废	890,037.82	708,860.37	96,707.98	1,512,315.38	3,207,921.55
(2) 转入在建改造		968,424.02			968,424.02
(3) 其他-合并范围变化		266,935.56	217,512.66	204,646.37	689,094.59
4. 期末余额	356,823,027.35	790,641,337.42	14,671,952.84	41,034,508.30	1,203,170,825.91
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	562,669,516.77	778,116,404.87	6,625,562.15	28,502,917.26	1,375,914,401.05
2. 期初账面价值	579,583,575.19	753,573,372.84	6,464,479.54	30,869,916.67	1,370,491,344.24

## (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	873,756.20	办理中
环保、再生水-厂房	8,263,976.12	办理中

合计	9,137,732.32	—
----	--------------	---

其他说明

### (5) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
制粒机	769,799.86	
合计	769,799.86	

其他说明：

子公司金河环保制粒机原先安装存放在政府的填埋场内，2024年1月政府决定将填埋场拆除另做他用，金河环保将制粒机拆回存放在公司院内。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	693,522,945.53	644,307,031.03
工程物资	12,943,013.01	1,248,556.71
合计	706,465,958.54	645,555,587.74

### (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	7,954.01		7,954.01	58,317,405.18		58,317,405.18
制药-废钨碳催化剂回收项目	228,493.77		228,493.77	140,098.66		140,098.66
制药-试生产安全整改项目	135,902.17		135,902.17			
金河-六期工程项目组	196,925,769.23		196,925,769.23	172,681,216.03		172,681,216.03
金河-六期工程项目组-金霉素发酵车间(601车间)	119,884,429.82		119,884,429.82	100,142,280.10		100,142,280.10
金河-六期工程项目组-动力中心	47,678,603.62		47,678,603.62	44,145,380.13		44,145,380.13
金河-六期工程项目组-兽	53,991,175.13		53,991,175.13	38,738,955.19		38,738,955.19

药级金霉素提取车间（602车间）						
金河-六期工程项目组-供电系统	27,669,385.51		27,669,385.51	26,099,328.22		26,099,328.22
金河-六期工程项目组-循环水系统	14,356,624.53		14,356,624.53	13,338,888.61		13,338,888.61
金河-六期工程项目组-储运工程（仓库等）	666,196.91		666,196.91	996,396.23		996,396.23
金河-六期工程项目组-生活办公设施（办公楼、宿舍、餐厅）	1,384,449.87		1,384,449.87	660,495.29		660,495.29
金河-六期工程项目组-质检楼、研发中心	711,973.15		711,973.15	660,495.28		660,495.28
金河-年产15000吨赤藓糖醇项目组	581,147.48		581,147.48	581,147.48		581,147.48
金河-金河康居花园小区16#11层公寓楼装修工程	2,611,053.74		2,611,053.74	2,478,225.46		2,478,225.46
金河-104连消改造工程	316,378.12		316,378.12	316,378.12		316,378.12
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-103连消改造工程	40,884.28		40,884.28	48,215.20		48,215.20
金河-自动化泵站改造	30,028.32		30,028.32	31,984.07		31,984.07
再生水-微絮凝工程	491,585.35		491,585.35	277,034.37		277,034.37
扎旗-应急处理工程	1,571,437.01		1,571,437.01	1,571,437.01		1,571,437.01
环保-五期扩建工程	9,615,800.00		9,615,800.00	834,065.23		834,065.23
环保-园区生活污水工程				19,329.25		19,329.25
环保-渣场二期	12,717,370.57		12,717,370.57	8,500.00		8,500.00
佑本-和林办公研发新建工程	2,772,801.66		2,772,801.66	2,772,801.66		2,772,801.66
佑本-托县工程（JHYB0001托县疫苗车间）	61,074,478.36		61,074,478.36	61,024,982.36		61,024,982.36
杭州-采购仪				198,000.00		198,000.00

器设备						
杭州-综合仓库技改	9,147,442.21		9,147,442.21	8,423,291.38		8,423,291.38
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	115,908,783.25		115,908,783.25	107,543,371.53		107,543,371.53
法玛威-设备安装项目	2,072,131.35		2,072,131.35	2,059,309.19		2,059,309.19
金河-锅炉车间 2#35T/h 蒸汽锅炉技改项目	56,013.40		56,013.40			
金河-400T 水池送淀粉公司自来水管道的安装	42,036.01		42,036.01			
金河-气流粉碎机安装工程（动物技术发展部）	314,159.29		314,159.29			
金河-金河生物地表水管道改造工程	83,506.79		83,506.79			
环保-废水零排放三期	10,108,243.02		10,108,243.02			
环保-新蒸汽管道	68,245.33		68,245.33			
淀粉-板式换热器降温项目	38,318.58		38,318.58			
淀粉-列管换热器降温项目	22,123.89		22,123.89			
合计	693,522,945.53		693,522,945.53	644,307,031.03		644,307,031.03

(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	101,995,600.00	58,317,405.18	11,886,985.18	70,196,436.35		7,954,010.01	116.18%	已完工，正在进行试生产	1,993,729.03	150,435.34	0.30%	其他
金河-六期工程项目	664,587,000.00	398,044,582.56	65,805,172.69			463,849,755.25	69.80%	进行中	10,651,012.41	5,122,669.55	2.30%	其他

组及子项目												
佑本-托县工程 (JHY B0001 托县疫苗车间新建工程)	690,340.00	61,024,982.36	49,496.00			61,074,478.36	53.93%	进行中				募集资金
杭州-综合仓库技改	9,740,300.00	8,423,291.38	1,109,150.83	385,000.00		9,147,442.21	93.91%	进行中				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	248,380.00	107,543,371.53	8,365,411.72			115,908,783.25	69.50%	进行中	6,438,012.17	2,231,069.59	3.40%	其他
环保-五期扩建工程	16,280,000.00	834,065.23	8,781,734.77			9,615,800.00	59.07%	进行中				其他
环保-渣场二期	13,800,000.00	8,500.00	12,708,870.57			12,717,370.57	92.15%	进行中				其他
环保-废水零排放三期	54,000,000.00		10,108,243.02			10,108,243.02	18.72%	进行中				其他
合计	1,799,122,900.00	634,196,198.24	118,815,064.78	70,581,436.35		682,429,826.67			19,082,753.61	7,504,174.48		

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

## (4) 在建工程的减值测试情况

□适用 不适用

## (5) 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	12,943,013.01		12,943,013.01	1,248,556.71		1,248,556.71
合计	12,943,013.01		12,943,013.01	1,248,556.71		1,248,556.71

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) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

## (3) 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

## (1) 使用权资产情况

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	42,790,027.00	4,304,494.53	917,325.59	48,011,847.12
2. 本期增加金额	648,287.23	4,343,630.93	5,711.68	4,997,629.84
(1) 租入	430,703.81	4,343,630.93		4,774,334.74
(2) 企业合并增加				
(3) 其他	217,583.42		5,711.68	223,295.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4. 期末余额	43,438,314.23	8,648,125.46	923,037.27	53,009,476.96

二、累计折旧				
1. 期初余额	11,089,968.48	471,008.52	238,952.87	11,799,929.87
2. 本期增加金额	801,993.79	138,207.69	1,487.83	941,689.31
(1) 计提	737,198.00	138,207.69		875,405.69
(2) 其他	64,795.79		1,487.83	66,283.62
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	11,891,962.27	609,216.21	240,440.70	12,741,619.18
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	31,546,351.96	8,038,909.25	682,596.57	40,267,857.78
2. 期初账面价值	31,700,058.52	3,833,486.01	678,372.72	36,211,917.25

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

## 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	198,260,631.50	30,490,317.80	629,359,631.82	3,717,661.47	5,774,778.23	867,603,020.82
2. 本期增加金额	15,435.00		9,103,659.38			9,119,094.38
(1) 购置			1,800,000.00			1,800,000.00
(2) 内部研发			4,080,091.91			4,080,091.91
(3) 企业合并增加						

(4) 其他-汇率变动	15,435.00		3,223,567.47			3,239,002.47
3. 本期减少金额				13,380.00		13,380.00
(1) 处置						
(2) 其他-汇率变动						
(3) 其他-合并范围变化				13,380.00		13,380.00
4. 期末余额	198,276,066.50	30,490,317.80	638,463,291.20	3,704,281.47	5,774,778.23	876,708,735.20
二、累计摊销						
1. 期初余额	51,062,125.99	3,304,363.65	148,422,905.19	1,829,056.58	5,760,118.30	210,378,569.71
2. 本期增加金额	2,989,382.55	181,294.26	15,462,679.22	142,788.80	1,013.40	18,777,158.23
(1) 计提	2,989,382.55	181,294.26	14,941,925.66	142,788.80	1,013.40	18,256,404.67
(2) 其他			520,753.56			520,753.56
3. 本期减少金额				7,359.00		7,359.00
(1) 处置						
(2) 其他-汇率变动						
(3) 其他-合并范围变化				7,359.00		7,359.00
4. 期末余额	54,051,508.54	3,485,657.91	163,885,584.41	1,964,486.38	5,761,131.70	229,148,368.94
三、减值准备						
1. 期初余额		804,465.75	22,594.17			827,059.92
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		804,465.75	22,594.17			827,059.92
四、账面价值						
1. 期末账面价值	144,224,557.96	26,200,194.14	474,555,112.62	1,739,795.09	13,646.53	646,733,306.34
2. 期初账面价值	147,198,505.51	26,381,488.40	480,914,132.46	1,888,604.89	14,659.93	656,397,391.19

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 0.47%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

## (3) 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

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他-汇率变动	处置		
法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉	4,334,612.40		26,989.20			4,361,601.60
法玛威收购 Pharmgate Biologics Inc. 形成的商誉	149,466,671.39		930,645.13			150,397,316.52
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	202,295,321.85					202,295,321.85
合计	579,165,228.79		957,634.33			580,122,863.12

### (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 Pharmgate Biologics Inc. 形成的商誉	44,407,584.65		2,234,412.94			46,641,997.59
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	36,809,916.79					36,809,916.79
合计	81,217,501.44		2,234,412.94			83,451,914.38

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
法玛威收购潘菲尔德资产形成商誉的资产组	将长期资产认定为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于子公司法玛威	是
法玛威收购 Pharmgate Biologics Inc. 形成的商誉	将长期资产认定为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于子公司法玛威生物	是
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉的资产组	将长期资产认定为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于杭州佑本	是
金河生物收购牧星重庆形成的商誉的资产组	将长期资产认定为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于牧星重庆	是
金河佑本收购吉林百思万可形成的商誉的资产组	将长期资产认定为与商誉相关的资产组，资产组的可收回金额与其账面价值的确定基础保持一致。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于吉林百思万可	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

### (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

本报告期末，公司商誉不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
牧星-网络通讯费用	8,850.00		8,850.00		
杭州-淀粉-维修改造	2,463,625.31	3,309,000.00	477,154.99		5,295,470.32
淀粉-付房屋土地款	4,074,865.56		41,727.00		4,033,138.56
淀粉-屋顶彩钢	75,770.30		50,513.46		25,256.84
金河-树脂摊销	430,088.50		78,053.10		352,035.40
固废-租赁占用税	431,318.34	390,888.74	13,131.26		809,075.82
佑本-绿化养护费	221,294.48		66,388.32		154,906.16
金河-FDA项目	7,409,617.84		1,447,614.30		5,962,003.54
金河-冰河冷媒(LM-4)		194,023.56	8,084.30		185,939.26
金河-在线导热油再生		803,528.27	26,784.27		776,744.00
金河-金河旗舰店装修改造		425,941.75	28,396.12		397,545.63
动物药业-装修费		36,105.00			36,105.00
合计	15,115,430.33	5,159,487.32	2,246,697.12		18,028,220.53

其他说明

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,263,149.35	1,577,377.29	17,037,285.47	2,683,753.61
内部交易未实现利润	62,090,796.67	9,313,619.50	41,231,119.40	6,184,667.91
可抵扣亏损	80,274,763.61	12,956,329.39	81,954,427.36	13,293,392.53
政府补助	14,439,427.28	2,165,914.09	15,884,968.87	2,382,745.33
信用减值准备	20,803,220.82	3,438,012.50	17,287,787.02	2,582,259.03
租赁负债	29,877,839.22	6,016,764.42	33,315,347.57	7,032,426.96
股权激励费用	8,889,564.10	1,333,434.60	3,818,897.33	572,834.60
可供出售金融资产价值变动			3,788.50	568.28
以后年度可扣除的研发费用	62,755,782.49	13,178,714.32	59,772,255.76	13,097,165.62

其他	10,657,096.11	2,237,990.18	10,150,438.14	2,224,141.70
合计	300,051,639.65	52,218,156.29	280,456,315.42	50,053,955.57

## (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	469,194,352.84	93,797,948.74	453,883,836.80	93,747,116.59
固定资产一次性税前扣除	48,662,619.93	7,299,392.99	49,384,680.60	7,407,702.09
使用权资产	32,017,049.36	7,127,653.58	32,378,431.21	6,844,571.18
固定资产加速折旧产生的差异	35,221,959.81	7,396,611.56	33,547,442.28	7,350,841.99
其他	7,331,564.18	1,545,311.23	6,983,012.27	1,530,102.31
合计	592,427,546.12	117,166,918.10	576,177,403.16	116,880,334.16

## (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		52,218,156.29		50,053,955.57
递延所得税负债		117,166,918.10		116,880,334.16

## (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	6,154,481.56	3,110,581.59
可抵扣亏损	28,913,594.38	40,084,528.82
合计	35,068,075.94	43,195,110.41

## (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
2024 年	12,237,846.54	12,618,978.73	金河佑本亏损
2025 年	460,770.35	460,770.35	金河佑本亏损
2026 年	77,746.52	28,150.91	金河制药亏损
2027 年	671,016.87	1,767,106.58	金河制药亏损
2028 年	5,585,190.89	11,034,318.90	动物药业、金河制药、北京百思亏损
2029 年	3,139,207.31	3,139,207.31	动物药业亏损
...			...
2032 年	3,440,566.63	7,587,727.50	杭州佑本、动物药业亏损
2033 年	3,301,249.27	3,448,268.54	动物药业亏损
合计	28,913,594.38	40,084,528.82	

其他说明

## 30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	14,478,483.94		14,478,483.94	16,624,983.94		16,624,983.94
预付工程款	24,237,692.06		24,237,692.06	16,655,453.67		16,655,453.67
预付设备款	10,558,498.01		10,558,498.01	9,700,423.41		9,700,423.41
合计	49,274,674.01		49,274,674.01	42,980,861.02		42,980,861.02

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	90,000,000.00	90,000,000.00	保证金	保证金性质的货币资金	104,501,127.25	104,501,127.25	保证金	保证金性质的货币资金
固定资产-房屋	49,192,456.70	47,732,055.66	抵押	吉林百思万可固定资产抵押借款	49,192,456.70	48,997,736.56	抵押	吉林百思万可固定资产抵押借款
固定资产-房屋	20,103,498.97	13,768,358.14	抵押	牧星重庆房屋抵押借款	20,103,498.97	14,010,120.10	抵押	牧星重庆房屋抵押借款
固定资产-房屋	29,452,743.15	28,672,052.95	抵押	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款	29,443,277.61	29,362,475.49	抵押	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
在建工程	200,658,797.35	200,658,797.35	抵押	金河生物六期工程项目抵押借款	184,714,719.00	184,714,719.00	抵押	金河生物六期工程项目抵押借款
无形资产	11,076,579.32	10,264,296.66	抵押	金河生物六期工程项目抵押借款	11,076,579.32	10,375,062.48	抵押	金河生物六期工程项目抵押借款
无形资产	11,032,411.40	10,462,403.55	抵押	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款	11,032,411.40	10,572,727.65	抵押	金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款
应收账款-金河生物	11,639,944.72	11,639,944.72	质押	应收账款保理金额	11,639,944.72	11,639,944.72	质押	应收账款保理金额
金河生物对金河环	311,139,008.83	311,139,008.83	质押	本公司借款质押担保	294,088,501.15	294,088,501.15	质押	本公司借款质押担保

保 100%股权				保				
合计	734,295,440.44	724,336,917.86			715,792,516.12	708,262,414.40		

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	172,409,742.05	216,040,325.87
抵押借款	27,939,820.40	11,112,005.68
保证借款	1,130,750,000.00	1,406,700,000.00
信用借款	76,800,000.00	56,800,000.00
应计利息	564,472.98	-2,364,525.33
利息调整		-1,584,519.91
合计	1,408,464,035.43	1,686,703,286.31

短期借款分类的说明：

1、母公司上年及本期向兴业银行股份有限公司呼和浩特大学东街支行申请开具信用证 2,500.00 万元，分别支付内蒙古鑫丰源商贸有限公司、子公司金河环保、牧星重庆的货款，本集团将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

2、母公司上年向中国邮政储蓄银行股份有限公司呼和浩特分行申请开具信用证 5,000.00 万元，用于支付子公司金河淀粉的货款，本期已贴现 47,409,742.05 元，本集团将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

3、母公司本期向渤海银行股份有限公司呼和浩特分行申请开具银行承兑汇票 5,000.00 万元，用于支付子公司金河淀粉的货款，本集团将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

4、子公司金河制药向交通银行股份有限公司内蒙古分（支）行借款 2,000.00 万元，期末余额 17,949,820.40 元，该借款以自有土地及地上在建建筑物作为抵押物（产权编号为蒙 2022 托克托县不动产权第 0000022 号的国有建设用地使用权、动力车间、危废库、原料仓库、成品仓库、控制室、消防泵房、甲类仓库、精制间、辅助用房、生产车间及综合楼），同时金河生物科技股份有限公司、王东晓提供担保；本集团将上述事项列报为短期借款中的抵押借款。

5、子公司牧星重庆向中国农业银行股份有限公司重庆合川合阳支行借款 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，同时由其法人王志军提供担保，本集团将上述事项列报为短期借款中的抵押借款。

6、子公司金河淀粉上年与中国工商银行股份有限公司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应收账款 11,639,944.72 元进行融资保理，收到质押借款

1,000.00 万元，借款期限一年，到期日 2024 年 7 月 3 日，本集团将上述事项列为短期借款中的质押借款。

7、母公司本期向华夏银行呼和浩特乌兰察布路支行申请开具银行承兑汇票 4,000.00 万元，用于支付子公司金河淀粉的货款，本集团将上述事项列报为短期借款中的质押借款。

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

## 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
商业承兑汇票	27,000,000.00	5,000,000.00
合计	27,000,000.00	5,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

## 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
设备款	73,919,645.61	96,065,334.30
采购材料	69,997,686.91	87,604,377.02
工程款	58,568,482.42	46,969,752.65
修理费	361,825.24	6,360,108.45

运费、排污费	3,285,742.61	3,755,164.45
技术服务费	944,660.13	2,152,541.84
佣金	1,761,945.21	2,058,654.03
中介机构费用	70,000.00	60,000.00
蒸汽费	255,940.48	
其他	3,636,215.80	4,886,481.41
合计	212,802,144.41	249,912,414.15

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	150,081,493.58	160,877,027.90
合计	150,081,493.58	160,877,027.90

## (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
股权转让款	52,773,712.00	65,280,000.00
股权激励款	55,701,300.00	55,701,300.00
保证金及押金	19,338,653.60	16,278,632.72
技术服务费	10,193,112.84	13,010,761.25
其他	11,753,793.71	9,409,916.38

代扣职工款项	188,371.43	1,071,389.32
往来款	50,000.00	50,000.00
股权激励款利息	76,550.00	40,044.20
其他代付款项	6,000.00	34,984.03
合计	150,081,493.58	160,877,027.90

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金		23,047.62
货款	16,280.10	30.10
合计	16,280.10	23,077.72

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

其他说明：

## 39、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	26,890,421.68	17,686,635.54
尚未提供服务的预收服务费	451,528.13	64,257.19
合计	27,341,949.81	17,750,892.73

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

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
----	------	------

## 40、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	27,427,185.55	163,063,245.73	168,776,197.52	21,714,233.76
二、离职后福利-设定提存计划	258,687.77	10,482,941.22	10,469,802.00	271,826.99
三、辞退福利		110,246.25	110,246.25	
合计	27,685,873.32	173,656,433.20	179,356,245.77	21,986,060.75

## (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	26,595,084.82	149,030,787.76	154,454,459.05	21,171,413.53
2、职工福利费	23,203.60	3,357,959.37	3,357,420.81	23,742.16
3、社会保险费	182,308.35	5,405,725.28	5,409,235.71	178,797.92
其中：医疗保险费	169,810.82	5,105,013.85	5,108,507.29	166,317.38
工伤保险费	12,497.53	300,711.43	300,728.42	12,480.54
4、住房公积金	357,231.00	3,463,849.40	3,749,287.40	71,793.00
5、工会经费和职工教育经费	269,357.78	1,804,923.92	1,805,794.55	268,487.15
合计	27,427,185.55	163,063,245.73	168,776,197.52	21,714,233.76

## (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	249,779.82	10,156,931.16	10,143,638.27	263,072.71
2、失业保险费	8,907.95	326,010.06	326,163.73	8,754.28
合计	258,687.77	10,482,941.22	10,469,802.00	271,826.99

其他说明

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,199,623.93	2,159,732.33
企业所得税	3,751,962.51	1,104,381.50
个人所得税	1,420,113.92	1,488,804.83
城市维护建设税	142,775.34	120,187.48

印花税	300,299.59	391,088.50
环境保护税	248,244.62	393,883.18
教育费附加	81,918.71	64,731.74
地方教育费附加	54,612.48	43,154.51
水利基金	12,182.59	7,723.29
其他税费	1,180.00	1,440.00
合计	7,212,913.69	5,775,127.36

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	138,345,921.27	81,634,398.59
一年内到期的租赁负债	9,308,365.52	7,125,395.19
长期借款应计利息	1,195,293.46	674,957.64
合计	148,849,580.25	89,434,751.42

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	21,039,642.16	13,891,662.85
待转销项税额	569,072.72	271,217.33
合计	21,608,714.88	14,162,880.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
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
抵押借款	335,363,182.55	309,737,483.39
保证借款	753,071,751.42	266,156,114.05
信用借款	3,855,507.64	3,906,137.11
减：一年内到期的长期借款	-139,541,214.73	-82,309,356.23
合计	952,749,226.88	497,490,378.32

长期借款分类的说明：

贷款单位	余额	借款时间	借款利率	备注
招商银行股份有限公司呼和浩特分行	114,000,000.00	2022.12.01 至 2027.11.28	4.35%	保证借款，内蒙古金河环保科技有限公司及王东晓提供保证
兴业银行股份有限公司呼和浩特分行	208,099,622.44	自银行每笔借款放款日起至 2033 年 10 月 27 日	4.7%、4.6%	抵押借款，金河生物六期项目不动产抵押
中国工商银行股份有限公司托克托支行	36,350,000.00	2020.8.14-2030.8.14	4.45%	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作为牵头行的银团贷款	60,800,000.00	2022.8.8 至 2027.8.7	7.20%	1、北京中业园净化空调工程有限公司以其持有的大兴区物顺路 18 号院 2 号 1 层 101 等 2 套房屋建筑物面积 8,256.50 平方米/共有宗地面积 6,540.49 平方米，权属证书编号：京(2020)大不动产权第 0035675 号，为公司与吉林辉南农村商业银行股份有限公司(作为牵头行和代理行)、以及吉林春城农村商业银行股份有限公司、吉林磐石农村商业银行股份有限公司、辽源农村商业银行股份有限公司、抚松县农村信用合作联社等 4 家金融机构作为参加行(社)签订的《银(社团)贷款借款合同》项下 80,000,000.00 元固定资产贷款提供抵押担保，担保起止日为 2022 年 8 月 8 日起至 2027 年 8 月 7 日止；2、吉林百思万可以其自有不动产进行抵押
吉林辉南农村商业银行股份有限公司		2022.8.10 至 2024.8.9	5.20%	信用借款
中国建设银行股份有限公司呼和浩特分行	46,000,000.00	2023.1.1 至 2026.1.1	3.65%	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	27,499,604.44	2022.12.9 至 2027.12.7	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
平安银行呼和浩特分行营业部	80,000,000.00	2024.3.6 至 2025.9.5	3.70%	保证借款，内蒙古金河控股有限公司提供保证
内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司玉泉支行	90,000,000.00	2024.1.29 至 2026.1.20	4.00%	保证借款，内蒙古金河控股有限公司提供保证
内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司玉泉支行	88,000,000.00	2024.6.4 至 2026.5.20	4.00%	保证借款，内蒙古金河控股有限公司提供保证
中国建设银行股份有限公司托克托县支行	97,000,000.00	2024.3.27 至 2027.3.27	3.00%	保证借款，内蒙古金河控股有限公司提供保证
中国工商银行股份有限公司托克托县支行	105,000,000.00	2024.6.28 至 2027.6.28	3.00%	保证借款，内蒙古金河控股有限公司提供保证
<b>合计</b>	<b>952,749,226.88</b>			

注：1、截至 2024 年 6 月 30 日，母公司长期借款 896,812,265.56 元。其中招商银行 152,183,666.67 元，王东晓及子公司金河环保提供保证担保，同时金河生物以其子公司金河环保的股权进行质押担保，需在未来一年内偿还的借款金

额 38,183,666.67 元；兴业银行 234,192,765.56 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 26,093,143.12 元；平安银行 100,102,777.78 元，内蒙古金河控股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 20,102,777.78 元；金谷银行 200,222,222.22 元，内蒙古金河控股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 22,222,222.22 元；建设银行 100,083,333.33 元，内蒙古金河控股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 3,083,333.33 元；工商银行 110,027,500.00 元，内蒙古金河控股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 5,027,500.00 元。

2、截至 2024 年 6 月 30 日，子公司金河制药于交通银行长期借款 40,048,416.99 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），其中需在未来一年内偿还的借款金额 12,548,812.55 元。

3、截至 2024 年 6 月 30 日，子公司吉林百思万可：

（1）于吉林辉南农村商业银行股份有限公司（作为牵头行和代理行）、以及吉林春城农村商业银行股份有限公司、吉林磐石农村商业银行股份有限公司、辽源农村商业银行股份有限公司、抚松县农村信用合作联社等 4 家金融机构长期借款 61,122,000.00 元，北京中业园净化空调工程有限公司以其自有不动产提供抵押担保（京 2020 大不动产权第 0035675 号），吉林百思万可以其自有不动产提供抵押担保（吉 2023 辉南县不动产权第 0000633、0000634、0000635、0000636、0000658、0000659、0000660、0000661 号），其中需在未来一年内偿还的借款金额为 322,000.00 元；

（2）于吉林辉南农村商业银行股份有限公司长期借款 3,855,507.64 元，为信用借款，其中需在 2024 年偿还的借款金额为 3,855,507.64 元。

4、截至 2024 年 6 月 30 日，子公司金河淀粉于中国建设银行股份有限公司呼和浩特分行长期借款 47,048,666.00 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 1,048,666.00 元。

5、截至 2024 年 6 月 30 日，子公司金河环保于工商银行托克托支行长期借款合计 43,403,585.42 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 7,053,585.42 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	票面利率	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	是否违约
合计													

### （3）可转换公司债券的说明

### （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	37,621,661.83	37,032,857.49
减：未确认融资费用	-1,545,179.45	-3,717,509.94
减：一年内到期的租赁负债	-9,308,365.52	-7,125,395.19
合计	26,768,116.86	26,189,952.36

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	39,239,977.35	14,408,342.38	2,823,872.09	50,824,447.64	与资产相关
合计	39,239,977.35	14,408,342.38	2,823,872.09	50,824,447.64	

其他说明：

政府补助项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
扎旗-项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程	6,739,341.90						6,739,341.90	与资产相关
扎旗-扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目	4,312,565.54			508,611.32			3,803,954.22	与资产相关
环保-污水处理搬迁项目	671,641.97			89,552.22			582,089.75	与资产相关
环保-高效活性污泥项目	321,355.93			24,406.78			296,949.15	与资产相关
环保-高浓度难降解含氨有机废水处理科技	56,216.20			4,216.22			51,999.98	与资产相关

成果转化项目								
环保-多来源生物制药废水集中收储与全流程高效资源化利用技术集成示范	240,000.00						240,000.00	与资产相关
环保-废水零排放提标升级改造项目		1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关
淀粉-上料坑项目补贴	794,444.84			33,333.30			761,111.54	与资产相关
金河-污水处理厂扩能技术改造工程	564,804.81			124,999.98			439,804.83	与资产相关
金河-产业化经费（呼市国库支付中心）	12,179.66			12,179.66				与资产相关
金河-环保专项治理资金	12,610.44			12,610.44				与资产相关
金河-2 万吨金霉素污水处理	3,387,247.01			286,249.98			3,100,997.03	与资产相关
金河-厌氧产沼气发电综合利用项目	239,127.42			49,999.98			189,127.44	与资产相关
金河-企业污染治理-锅炉脱硫	425,000.01			18,750.00			406,250.01	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	66,666.35			10,000.02			56,666.33	与资产相关
金河-煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金	821,250.00			33,750.00			787,500.00	与资产相关
金河-动力车间烟气环保技术改造项目	4,446,013.52			454,166.64			3,991,846.88	与资产相关
金河-科技创新工业产业化基地建设项目	50,000.32			4,166.64			45,833.68	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	833,333.25			83,333.34			749,999.91	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	36,666.92			4,999.98			31,666.94	与资产相关
金河-储煤场封闭工程项目	360,000.00			7,500.00			352,500.00	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	132,000.00			16,500.00			115,500.00	与资产相关
金河-异味综合治理工程建设项目	1,165,048.36			116,504.88			1,048,543.48	与资产相关
金河-年产1000吨色氨酸项目	375,000.00			37,500.00			337,500.00	与资产相关
金河-废气处理工程项目	1,432,835.94			89,552.22			1,343,283.72	与资产相关
金河-蒸汽锅炉烟气脱硝工程建设项目	540,000.00			30,000.00			510,000.00	与资产相关
金河-发酵节电改造项目	985,184.83			52,777.80			932,407.03	与资产相关
金河-增值税加计抵减税额	2,351,798.12	961,837.49					3,313,635.61	与资产相关
药业-增值税加计抵减税额		129,004.89					129,004.89	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	134,333.33			31,000.00			103,333.33	与资产相关
佑本-呼和浩特市重大科技专项资金预算	910,624.90			35,750.04			874,874.86	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	1,784,333.00			106,000.00			1,678,333.00	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	1,338,250.00			79,500.00			1,258,750.00	与资产相关
杭州-2023年浙江省生产制造方式转型示范项目第三批资金补贴收入	1,006,573.21			59,796.42			946,776.79	与资产相关
杭州-22年生产制造方式转型示范项目	694,399.05	11,517,500.00		385,194.35			11,826,704.70	与资产相关
百思-年产80亿剂动物基因工程疫苗项目土地补助	1,999,130.52			20,969.88			1,978,160.64	与资产相关
<b>合计</b>	<b>39,239,977.35</b>	<b>14,408,342.38</b>		<b>2,823,872.09</b>			<b>50,824,447.64</b>	

## 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	28,305,188.86	7,065,609.96		35,370,798.82
合计	896,483,046.51	7,065,609.96		903,548,656.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期其他资本公积增加 7,065,609.96 元，系员工激励计划授予限制性股票确认的股份支付费用。

## 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	50,098,780.21		181,990,311.35
合计	131,891,531.14	50,098,780.21		181,990,311.35

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	11,119,24 9.13	997,864.7 5				848,185.0 4	149,679.7 1	11,967,43 4.17
外币 财务报表 折算差额	11,119,24 9.13	997,864.7 5				848,185.0 4	149,679.7 1	11,967,43 4.17
其他综合 收益合计	11,119,24 9.13	997,864.7 5				848,185.0 4	149,679.7 1	11,967,43 4.17

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	20,179.31	3,741,022.02	2,603,067.62	1,158,133.71
合计	20,179.31	3,741,022.02	2,603,067.62	1,158,133.71

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	130,535,265.73			130,535,265.73
合计	130,535,265.73			130,535,265.73

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
调整前上期未分配利润	560,102,654.21	556,312,156.68
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减-）		66,289.13
调整后期初未分配利润	560,102,654.21	556,378,445.81
加：本期归属于母公司所有者的净利	91,020,627.53	86,457,012.48

润		
减：提取法定盈余公积		7,357,555.28
应付普通股股利	76,199,868.80	75,375,248.80
期末未分配利润	574,923,412.94	560,102,654.21

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	1,064,406,967.28	709,624,143.09	1,031,504,623.45	723,074,950.69
其他业务	1,339,229.90	1,196,171.29	971,159.93	842,539.63
合计	1,065,746,197.18	710,820,314.38	1,032,475,783.38	723,917,490.32

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
药物饲料 添加剂	3,419,850 .69	3,486,555 .76					3,419,850 .69	3,486,555 .76
淀粉及联 产品	303,176,8 23.42	287,694,2 88.33					303,176,8 23.42	287,694,2 88.33
兽用化学 药品	236,825,5 72.27	144,523,3 70.63	262,468,0 52.19	155,800,5 91.12			499,293,6 24.46	300,323,9 61.75
兽用疫苗	140,094,5 66.70	55,122,91 7.96	15,904,89 0.09	6,699,530 .77			155,999,4 56.79	61,822,44 8.73
环保服务	76,422,67 1.52	32,412,51 4.74					76,422,67 1.52	32,412,51 4.74
其他收入	23,335,62 0.42	22,407,71 9.45	4,098,149 .88	2,672,825 .62			27,433,77 0.30	25,080,54 5.07
按经营地 区分类								
其中：								
境内	783,275,1 05.02	545,647,3 66.87					783,275,1 05.02	545,647,3 66.87
境外			282,471,0 92.16	165,172,9 47.51			282,471,0 92.16	165,172,9 47.51
市场或客 户类型								
其中：								
国内	710,189,5	512,021,3					710,189,5	512,021,3

	49.05	51.03					49.05	51.03
国外	73,085,55 5.97	33,626,01 5.84	282,471,0 92.16	165,172,9 47.51			355,556,6 48.13	198,798,9 63.35
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:								
直接销售	547,374,0 19.29	375,617,8 47.56	37,390,41 8.46	27,495,73 9.20			584,764,4 37.75	403,113,5 86.76
通过经销 商销售	235,901,0 85.73	170,029,5 19.31	245,080,6 73.70	137,677,2 08.31			480,981,7 59.43	307,706,7 27.62
合计	783,275,1 05.02	545,647,3 66.87	282,471,0 92.16	165,172,9 47.51			1,065,746 ,197.18	710,820,3 14.38

与履约义务相关的信息:

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销: 货物		从开出提单之日起 7-90 天内电汇	货物	是	无	产品质量保证
内销: 货物		从开出提单之日起 7-90 天内电汇	货物	是	无	产品质量保证
内销: 环保服务		月底前核对本月数据, 每月 10 日前支付上月污水处理费	污水处理	是	无	污水达法定排放标准

其他说明

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 27,341,949.81 元, 其中, 27,341,949.81 元预计将于 2024 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。

合同中可变对价相关信息:

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	849,957.39	789,461.44
教育费附加	468,977.41	414,379.85
资源税		2,230.00
房产税	2,626,789.98	1,993,161.10
土地使用税	2,343,783.77	2,187,159.11
车船使用税	21,506.55	24,527.50
印花税	618,924.01	667,805.23
地方教育费附加	312,651.59	276,253.24
环境保护税	449,911.20	587,763.39
水利基金	65,164.38	45,726.27
合计	7,757,666.28	6,988,467.13

其他说明：

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,859,256.71	44,075,906.21
无形资产、长期待摊费用摊销	16,203,749.72	14,468,515.74
折旧费	11,628,463.93	7,609,638.20
股权激励费用	7,065,609.96	2,755,354.70
安全生产费	4,033,559.64	3,960,914.08
技术服务费	3,874,361.39	3,498,681.79
审计咨询、评估、公证费	3,832,683.61	4,014,044.00
办公费	2,606,193.47	2,706,247.80
水电暖费	2,553,780.87	1,668,173.95
修理费	2,199,517.08	3,432,833.73
业务招待费	2,174,843.76	1,919,117.23
物料消耗	2,003,074.37	1,104,459.89
差旅费	1,584,865.03	1,776,365.52
租赁费	1,378,876.97	907,768.30
其他	1,086,166.80	2,498,093.65
运输、车辆费	631,332.74	876,656.98
财产保险	429,326.14	519,635.78
劳动保护费	342,060.60	312,303.28
维护费	333,975.06	298,211.00
试验检验费	243,374.62	248,448.16
会议费	31,761.10	61,973.08
装卸费	23,571.06	33,316.88
存货盘亏、报废损失	20,811.65	31,321.51
技术提成		800,000.00
排污费		53,218.93
合计	113,141,216.28	99,631,200.39

其他说明

## 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,764,638.76	31,070,272.54
广告宣传费	11,921,046.73	989,712.32
差旅费	5,083,356.04	5,525,583.10
法规注册费	3,386,861.11	3,215,473.83
技术服务费	3,120,629.54	15,502,998.90
业务招待费	2,574,938.82	3,532,426.76
会务费	2,226,729.80	3,330,613.22
物料消耗	1,149,575.21	680,841.83
市场开发费	941,530.39	1,502,797.63
其他	676,877.99	500,798.38
商检费、检验费	672,980.50	1,516,670.00
办公费	328,673.73	354,567.96
运杂费	153,972.45	2,408,617.40
保险费	98,674.58	81,028.46
展览费	78,800.00	292,146.04
修理费	76,508.00	29,662.52
折旧费	38,554.89	529,901.46
仓储费	1,886.80	106,664.31
租赁费		72,857.14
合计	65,296,235.34	71,243,633.80

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	16,374,733.99	12,863,669.63
物料消耗	6,408,118.28	11,060,484.75
折旧费	6,926,315.98	2,068,820.87
无形、长期资产摊销	3,476,616.10	2,090,512.06
技术服务费	1,935,218.56	386,033.21
其他	1,705,147.43	1,758,555.92
差旅费	241,821.36	419,362.87
试验检验费	78,593.13	88,459.40
办公费	5,676.63	6,595.46
合计	37,152,241.46	30,742,494.17

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	45,520,301.86	29,295,277.50
减：利息收入	3,265,549.19	3,061,580.24
减：利息资本化金额	7,504,174.48	2,561,306.22
加：汇兑损益	-5,940,703.75	-19,381,224.97
加：其他支出-手续费	798,690.54	1,057,544.29
加：贴现费用	619,313.89	1,328,551.39

合计	30,227,878.87	6,677,261.75
----	---------------	--------------

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	535,516.40	835,991.54
增值税先征后返、即征即退等	4,944,543.58	4,710,533.97
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）	12,179.66	100,000.02
环保专项治理资金	12,610.44	17,499.96
2万吨金霉素污水处理工程	286,249.98	286,249.98
厌氧产沼气发电综合利用项目	49,999.98	49,999.98
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
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
高效活性污泥项目	24,406.78	24,406.78
扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目	144,555.26	144,555.26
高浓度难降解含氨有机废水处理科技成果转化项目	4,216.22	4,216.22
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	630,490.77	306,425.00
人才储备资金	281,700.00	18,400.00
高新技术企业科研经费补助		41,000.00
就业局补贴款	5,600.00	13,455.76
政府一次性留工补贴		9,000.00
重大科技专项补助	35,750.04	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
杭州钱塘新区财政局见习训练补贴		30,009.40

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
年产 80 亿剂动物基因工程疫苗项目土地补助	20,969.88	1,165.00
民贸民品贴息	1,701,500.00	3,177,700.00
稳岗补贴	9,781.47	
财政补贴收入（体检费）	1,800.00	
就业见习费	20,790.00	
生物医药产业奖补资金	2,147,000.00	
科技创新领域人才奖励	100,000.00	
2023 年内蒙自治区“创新型”中小企业	200,000.00	
2021、2022 年高新技术企业认定补助	100,000.00	
中小微企业水电气费支持政策	367.21	
先进制造业增值税加计抵减	186,255.71	
2021 年度钱塘区工业头雁、工业雨燕政策拟奖励	124,800.00	
招用退役士兵减免增值税	4,500.00	
合计	13,188,026.46	12,060,801.97

## 68、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

## 69、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
交易性金融资产	41,673.50	
合计	41,673.50	

其他说明：

## 70、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	-631,039.01	
合计	-631,039.01	

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
----	-------	-------

应收票据坏账损失		2,219,666.10
应收账款坏账损失	-1,552,474.03	-2,393,895.61
其他应收款坏账损失	-286,160.87	-1,612,782.11
合计	-1,838,634.90	-1,787,011.62

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
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-11,141,250.13	-5,123,458.73
合计	-11,141,250.13	-5,123,458.73

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	13,958.62	-398,962.04
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	13,958.62	-398,962.04
其中：固定资产处置收益	13,958.62	-398,962.04
合计	13,958.62	-398,962.04

## 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	49,367.49	29,026.55	49,367.49
其他	201,350.65	16,410.42	201,350.65
合计	250,718.14	45,436.97	250,718.14

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	83,442.70	50,000.00	83,442.70
非流动资产毁损报废损失	248,971.38	6,641.62	248,971.38
滞纳金	555,650.55		555,650.55
其他	268,503.00	3,660.02	268,503.00
合计	1,156,567.63	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	11,700,113.41	2,167,792.35
递延所得税费用	-2,219,560.26	170,210.42
合计	9,480,553.15	2,338,002.77

### (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	100,077,529.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,011,629.45
子公司适用不同税率的影响	-541,356.28
调整以前期间所得税的影响	661,118.27
非应税收入的影响	-89,724.53
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,032,129.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	124,078.62
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	1,388,745.54
研发费用加计扣除的影响	-8,106,067.60
所得税费用	9,480,553.15

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) 与经营活动有关的现金

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	15,074,150.00	25,970,603.00
所得税退税	971,164.20	12,084,461.71
收到的政府补助	18,516,110.94	6,026,586.06
利息收入	3,265,549.19	3,079,884.72
备用金借款	868,949.43	1,617,966.21
其他	1,105,669.57	480,540.22
房租收入		257,598.94
其他往来款	2,603,130.00	
合计	42,404,723.33	49,517,640.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

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	22,278,127.97	24,506,241.47
退投标保证金	14,936,043.49	10,936,212.15
备用金借款	9,547,827.15	7,146,285.00
业务招待费	5,193,203.70	5,317,767.71
运杂费	1,825,237.98	4,906,661.96
差旅费	3,979,061.51	4,501,358.07
会务费	2,466,820.40	3,147,903.89
修理费	2,781,070.56	2,413,031.49
审计、咨询、评估、公证费	3,564,067.82	2,074,500.59
其他支出	4,127,096.06	2,028,461.84
办公费	1,672,265.47	1,580,287.12
租赁费	790,636.53	1,541,067.57
安全生产费	1,389,194.68	1,192,002.31
广告费	565,300.00	1,178,486.00
试验检验费	639,927.72	849,123.70
往来款		721,912.38
市场开发费	55,182.04	565,000.00
物料消耗	301,370.92	525,901.27
研发费	4,966,521.03	516,746.06
保险费	219,837.70	402,475.07
劳务费	322,379.10	381,809.76
合计	81,621,171.83	76,433,235.41

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

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
定期存款目的持有到期	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	18,276,241.05

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

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
购买定期存款目的持有到期	9,000,000.00	
处置子公司产生的现金差额	787,946.16	
合计	9,787,946.16	

支付的重要的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
购买长期资产	159,767,587.38	142,424,806.06
支付收购款	12,506,288.00	48,960,000.00
合计	172,273,875.38	191,384,806.06

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (3) 与筹资活动有关的现金

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
股权激励认购款		53,211,300.00
收回受限的其他货币资金（保证金）	88,501,127.82	101,119.03
合计	88,501,127.82	53,312,419.03

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

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
票据保证金	74,000,000.57	59,320,000.00
房屋租赁	4,666,940.68	4,075,692.13
借款手续费	497,409.75	1,118,303.88
派息手续费		49,166.89
库存股支出	50,098,780.21	
合计	129,263,131.21	64,563,162.90

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,686,703,286.31	531,277,167.50	20,568,956.24	821,040,000.00	9,045,374.62	1,408,464,035.43
长期借款（含一年内到期的长期借款）	579,799,734.55	551,277,661.06	1,195,293.46	39,307,289.79	674,957.67	1,092,290,441.61
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	33,315,347.55		7,428,075.51	4,666,940.68		36,076,482.38
合计	2,299,818,368.41	1,082,554,828.56	29,192,325.21	865,014,230.47	9,720,332.29	2,536,830,959.42

### (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

## 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	90,596,976.47	95,673,737.96
加：资产减值准备	12,979,885.03	6,910,470.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	73,544,306.83	69,389,668.27
使用权资产折旧	941,689.31	4,581,781.62
无形资产摊销	18,777,158.23	19,384,531.15
长期待摊费用摊销	1,943,800.40	586,005.94
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）	-38,381.03	398,962.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	248,971.38	6,641.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,673.50	
财务费用（收益以“-”号填列）	39,483,018.39	28,897,295.36
投资损失（收益以“-”号填列）	631,039.01	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,164,200.72	727,599.20
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	286,583.94	1,632,910.25
存货的减少（增加以“-”号填列）	-48,582,136.52	-89,383,310.03
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,776,447.81	-40,909,640.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,919,082.77	-8,446,302.68
其他	4,241,737.88	
经营活动产生的现金流量净额	169,991,410.06	89,450,350.54
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	562,638,659.81	512,046,684.05
减：现金的期初余额	497,629,659.52	410,927,437.90
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	65,009,000.29	101,119,246.15

## (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	562,638,659.81	497,629,659.52
三、期末现金及现金等价物余额	562,638,659.81	497,629,659.52

## (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	7,000,000.00		特定用途
借款保证金	90,000,000.00	72,320,005.26	履约保函尚未到期
合计	97,000,000.00	72,320,005.26	

其他说明：

### (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、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			33,362,713.21
其中：美元	4,681,303.42	7.1268	33,362,713.21
欧元			
港币			
应收账款			28,585,365.03
其中：美元	4,010,967.76	7.1268	28,585,365.03
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,761,945.22
其中：美元	247,228.10	7.1268	1,761,945.22
其他应付款			69,817.41
其中：美元	9,796.46	7.1268	69,817.41
合同负债			189,332.92
其中：美元	26,566.33	7.1268	189,332.92

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（Pharmgate 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。

## 82、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本期发生额	上期发生额
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	382,730.66	518,718.15

涉及售后租回交易的情况

## (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费	16,748,580.14	16,847,142.18
材料费	6,159,395.58	8,766,180.05
折旧费	7,541,038.40	8,348,929.84
技术服务费	969,199.14	1,603,258.21
无形资产摊销	3,490,423.58	2,051,232.06
试验费用	282,857.30	402,941.50
其他	654,942.55	893,550.67
委托研发费	1,354,368.93	1,475,533.98
动力费	1,740,129.64	3,899,671.58
物料消耗	643,190.61	1,783,164.95

差旅、会议费	277,020.98	413,241.96
代理、咨询费		12,430.00
仪器设备维修费		58,084.37
检测检验费	216,160.33	139,201.52
办公费	8,330.13	23,150.39
合计	40,085,637.31	46,717,713.26
其中：费用化研发支出	37,152,241.46	30,742,494.17
资本化研发支出	2,933,395.85	15,975,219.09

## 1、符合资本化条件的研发项目

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		
金河-金霉素过瘤胃颗粒的研制项目	4,906,525.30	- 26,363.77						4,880,161.53
金河-金霉素预混剂在羊的临床试验研究		166,617.91	388,349.51					554,967.42
杭州-ST 细胞悬浮培养猪细小病毒	1,258,000.00							1,258,000.00
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-猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗（DJY 株）的研制	1,200,000.00	150,000.00						1,350,000.00
杭州-猪流行性腹泻基因工程亚单位疫苗研制	3,350,988.27	226,608.58						3,577,596.85
杭州-猪伪狂犬病 Ge、TK 基因缺失活疫苗（SA-XJ 株）的研制	200,000.00							200,000.00
杭州-猪伪狂犬病毒 2	12,999,794.38	8,399.80						13,008,194.18

型 gE/TK 基因缺失 灭活疫苗 技术								
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 瘟、猪圆 环重组蛋 白基因工 程亚单位 二联灭活 疫苗	500,000.0 0							500,000.0 0
杭州-猪瘟 E2 蛋白、 猪伪狂犬 病毒二联 灭活疫苗	2,996,820 .68	131,238.4 1						3,128,059 .09
杭州-猪乙 型脑炎病 毒、猪细 小病毒二 联灭活疫 苗的研制	200,000.0 0							200,000.0 0
杭州-猪乙 型脑炎病 灭活疫苗	1,860,000 .00							1,860,000 .00
杭州-猪圆 环病毒 3 型灭活及 亚单位疫 苗的研制	500,000.0 0							500,000.0 0
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
佑本-猪口 蹄疫 O 型、A 型二 价合成肽 疫苗 (P098+PA1 3)的研制	27,298,10 6.00	2,873.69						27,300,97 9.69
佑本-猪 O 型、A 型口 蹄疫重组 蛋白亚单 位二联灭 活疫苗的 研制	3,000,000 .00							3,000,000 .00
佑本-山 羊、绵	5,400,000 .00							5,400,000 .00

羊、牛灭活疫苗技术合作研发								
佑本-猪丹毒杆菌灭活菌苗	3,369,405.92	710,685.99			4,080,091.91			
佑本-商标注册费	20,900.00					20,900.00		
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
佑本-牛结节性皮肤病灭活疫苗	2,530,014.09	879,944.37						3,409,958.46
佑本-牛鼻气管炎病毒、副流感3型病毒、腺病毒3型病毒三联灭活疫苗项目和牛冠状病毒、牛轮状病毒(G6型和G10型)二联三价灭活疫苗	2,000,000.00	6,251.76						2,006,251.76
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
药业-盐酸金霉素可溶性粉猪靶向研究项目	2,174,757.28							2,174,757.28
百思万可-鸡新城	2,500,000.00							2,500,000.00

疫、禽流感（H9 亚型）、禽腺病毒病（I 群 4 型）三联灭活疫苗								
百思万可-新型非洲猪瘟疫苗的研制与开发		288,789.60						288,789.60
合计	87,311,991.87	2,545,046.34	388,349.51		4,080,091.91	20,900.00		86,144,395.81

## 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
猪伪狂犬病灭活疫苗(JS-2012-ΔgI/gE 株)（高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的研制）	处于监测期中，监测期满后于 2025 年 11 月，按照协议约定，支付尾款后取得“猪伪狂犬病灭活疫苗(JS-2012-ΔgI/gE 株)”生产权	2025 年 11 月 01 日	销售产品	2016 年 01 月 01 日	合同
猪伪狂犬病毒 2 型 gE/TK 基因缺失灭活疫苗技术	已经按照质量标准提交复核样品，正在进行复核检验	2025 年 12 月 01 日	销售产品	2019 年 01 月 01 日	临床试验批件、合同
猪口蹄疫 0 型、A 型二价合成肽疫苗(P098+PA13)的研制	2020 年 5 月 18 日获得新兽药证书，处于申请批准文号前的创新性评价阶段，通用标准已符合，第二次评价资料已提交，待评价通过及相关评审通过后申请批准文号等	2024 年 01 月 01 日	产品销售	2017 年 01 月 01 日	临床试验批件
山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发	处于临床申报前的实验阶段，已进行过几次动物实验，结果良好	2025 年 01 月 01 日	产品销售	2017 年 03 月 01 日	技术转让合同

## 开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

## 2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

杭州-猪伪狂犬病灭活疫苗(JS-2012-ΔgI/gE 株) (高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的研制)	销售产品	合同、临床批件、兽药证书
杭州-猪伪狂犬病毒 2 型 gE/TK 基因缺失灭活疫苗技术	销售产品	合同、临床批件、兽药证书
猪口蹄疫 0 型、A 型二价合成肽疫苗(P098+PA13)的研制	销售产品	合同、临床批件
山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发	销售产品	合同、临床批件

其他说明:

## 九、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	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明:

#### (2) 合并成本及商誉

单位: 元

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

合并成本公允价值的确定方法:

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位: 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
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		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

#### (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

--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	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**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的	丧失控制权时点的	丧失控制权时点的	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的	处置价款与处置投	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日合	丧失控制权之日合	按照公允价值重新	丧失控制权之日合	与原子公司股权投资

	处置价款	处置比例	处置方式		判断依据	资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	余股权的比例	并财务报表层面剩余股权的账面价值	并财务报表层面剩余股权的公允价值	计量剩余股权产生的利得或损失	并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
内蒙古金河动物营养科技有限公司	7,987,950.09	80.24%	撤资	2024年05月06日	动物营养公司完成工商变更登记	146,593.82	0.00%	0.00	0.00	0.00	无剩余股权	0.00

其他说明：

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：

境外子公司科迪亚哥在本报告期完成清算注销。

## 6、其他

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	190,000,000.00	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	50,000,000.00	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	50,000,000.00	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	3,000,000.	山东省	济宁高新区	服务	100.00%		设立

	00		杨家河科技 创业园 D 区				
法玛威药业 Pharmgate Inc.	56,500,000 .00 <sup>1</sup>	美国	美国特拉华 州	销售服务	85.00%		投资
法玛威生物 Pharmgate Biologics Inc.	10.00 <sup>2</sup>	美国	美国明尼苏 达州	销售	85.00%		投资
金河佑本	1,120,000, 000.00	内蒙古自治 区	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	85.61%		投资
杭州佑本	270,000,00 0.00	浙江省杭州 市	江干区 10 号大街 266 号	生产销售	90.36%		投资
牧星重庆	34,000,000 .00	重庆市	合川工业园 区 A 区	生产销售	51.00%		投资
扎旗水务	10,000,000 .00	内蒙古自治 区	兴安盟扎赉 特旗音德尔 镇东方红村 四家子屯利 民污水处理 厂院内（一 区三段 157 号）	服务	100.00%		设立
固废处置	10,000,000 .00	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	10,000,000 .00	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	10,000,000 .00	内蒙古自治 区	和林格尔县 盛乐经济工 业园区盛乐 五街北（北 奇公司东）	生产销售	85.61%		设立
金河制药	50,000,000 .00	内蒙古自治 区	托克托县托 克托工业园 区西区	生产销售	51.00%		设立
佑本农牧	9,990,000. 00	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	生产销售、 服务	85.61%		设立
吉林百思万 可	33,000,000 .00	吉林省通化 市	通化市辉南 县经济开发 区（长龙大 街 999 号）	生产销售	51.37%		投资
北京百思万 可	50,000,000 .00	北京市	北京市大兴 区海鑫路 8	服务	51.37%		投资

			号院 5 号楼 3 层（集群 注册）				
--	--	--	--------------------------	--	--	--	--

注：1 美元

2 美元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
法玛威药业股份有限公司	15.00%	8,046,210.18		17,501,706.03
金河佑本生物制品有限公司	14.39%	-554,756.17		125,176,374.70

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	483,434,764.75	642,621,905.32	1,126,056,670.07	159,027,848.88	464,352,393.83	623,380,242.71	377,411,306.87	650,585,307.61	1,027,996,614.48	97,372,793.34	482,586,659.73	579,959,453.07
金河佑本生物制品有限公司	438,691,302.71	1,303,222,321.96	1,741,913,624.67	371,779,835.70	91,402,492.30	463,182,328.00	406,644,141.18	1,317,387,086.27	1,724,031,227.45	349,206,498.92	80,926,567.39	430,133,066.31

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	318,458,578.29	53,641,401.20	14,053,548.63	36,945,285.61	251,108,501.61	14,897,518.74	29,061,308.98	64,581,494.79

金河佑本生物制品有限公司	140,418,596.39	- 5,854,918.95	- 5,854,918.95	55,660,552.20	137,784,747.98	17,653,255.18	17,653,255.18	8,627,645.90
--------------	----------------	-------------------	-------------------	---------------	----------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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	257,348.75	255,756.31
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

无

## (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

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	39,239,977.35	14,408,342.38		2,823,872.09		50,824,447.64	与资产相关

## 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	10,708,097.30	9,482,192.76

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。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

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、科迪亚哥及子公司法玛威生物主要以美元进行采购和销售，以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 2024 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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金（美元）	33,362,713.21	54,963,957.34
应收账款（美元）	28,585,365.03	28,818,356.57
其他应收款（美元）	69,817.41	
应付账款（美元）	1,761,945.21	2,041,231.31
其他应付款（美元）		107,161.25
合同负债（美元）	189,332.93	30,286.83

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 2024 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 112,619.50 万元人民币（2023 年 12 月 31 日：101,583.46 万元人民币），及人民币计价的固定利率合同，金额为 137,480.97 万元（2023 年 12 月 31 日：125,020.36 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

本集团的价格风险主要产生于金霉素等产品生产所用主要原材料价格的波动，原材料价格上升会对本集团的财务业绩产生不利影响。本集团材料采购部门持续分析和监控主要原材料的价格波动趋势，并考虑通过与主要供应商签订较长期限采购合同的方式确保主要原材料价格不会产生重大波动。

### (2) 信用风险

于 2024 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：126,658,171.96 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 2024 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 27,410.43 万元（2023 年 12 月 31 日：48,350.00 万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币 12,500.00 万元（2023 年 12 月 31 日：46,050.00 万元），长期借款额度为人民币 14,910.43 万元（2023 年 12 月 31 日：2,300.00 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：

2024 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	1,408,464,035.43				1,408,464,035.43

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	212,802,144.41				212,802,144.41
应付利息					
其它应付款	150,081,493.58				150,081,493.58
一年内到期的非流动负债	141,349,688.13				141,349,688.13
长期借款		363,982,128.72	470,246,709.81	118,520,388.35	952,749,226.88

### 1. 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	本期金额		上期金额	
		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%	3,003,330.88	3,003,330.88	2,593,248.87	2,593,248.87
所有外币	对人民币贬值 5%	-3,003,330.88	-3,003,330.88	-2,593,248.87	-2,593,248.87

#### (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。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响

套期风险类型
套期类别

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	72,467,929.16	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收票据+应收款项融资	61,687,098.64	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		134,155,027.80		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据背书/票据贴现	61,687,098.64	
合计		61,687,098.64	

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	票据背书	72,467,929.16	
合计		72,467,929.16	

其他说明

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于 2024 年 6 月 30 日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为 72,467,929.16 元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本

集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于 2024 年 6 月 30 日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为 72,467,929.16 元。

### 十三、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	--	--	--	--
其他权益工具投资			11,900,000.00	11,900,000.00
交易性金融资产	549,332.50			549,332.50
应收款项融资			98,260,368.90	98,260,368.90
持续以公允价值计量的资产总额	549,332.50		110,160,368.90	110,709,701.40
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

交易性金融资产-权益工具投资是公司对于江西正邦科技股份有限公司股票投资，为公司根据破产重整方案对江西正邦科技股份有限公司债权按照 2.7 元/股的价格转换为江西正邦科技股份有限公司 A 股股票，受偿股票 189,425.00 股，按照资产负债表日受偿股票公允价值为 549,332.50 元。

#### 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。

应收款项融资均为信用等级较高的银行出具的银行承兑汇票，该类票据到期无法兑付的风险很小，剩余期限较短，信用风险低，公司背书或贴现时即终止确认，以账面余额作为其公允价值恰当估计值。

#### 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****十四、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

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“十、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“十、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	

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
王东晓	本公司的董事长、实际控制人
李福忠	本公司副董事长
谢昌贤	本公司总经理、董事
王志军	本公司董事长的儿子、副总经理、董事
路漫漫	本公司董事长配偶的弟弟、董事会秘书、董事
王月清	本公司副总经理

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
云喜报	本公司副总经理
刘迎春	本公司副总经理
关映贞	本公司副总经理
菅明生	本公司副总经理
牛有山	本公司财务总监
上述董事、监事、高级管理人员关系密切的人员	上述董事、监事、高级管理人员关系密切的人员
王春苗	本公司董事长的次子
王芳	本公司董事长的长女
王园	本公司董事长的次女
路牡丹	本公司董事长的配偶
王晓英	本公司董事长的妹妹
内蒙古金河控股有限公司	控股股东及最终控制方
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
北京金润泽私募基金管理有限公司	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
呼和浩特市禹水宏管理咨询企业（有限合伙）	公司前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。已注销
惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司	前副董事长张兴明担任董事
东莞泛亚太生物科技有限公司	董事、副总经理、实控人王志军担任董事
博益德（北京）生物科技有限公司	独立董事姚民仆担任董事
北京国有资本运营管理有限公司	独立董事姚民仆担任高管
北京首农食品集团有限公司	独立董事姚民仆担任高管
正大投资股份有限公司	独立董事姚民仆担任高管
驻马店华中正大有限公司	独立董事姚民仆担任高管
内蒙古民丰种业有限公司	独立董事卢文兵担任董事长
黄金时代股份有限公司	独立董事卢文兵担任董事
内蒙古腾格里投资管理有限公司	独立董事卢文兵担任执行董事
内蒙古圣鹿源生物科技股份有限公司	独立董事卢文兵担任执行董事
内蒙古小肥羊肉业有限公司	独立董事卢文兵担任董事
新领军（北京）国际文化传媒股份有限公司	独立董事卢文兵担任董事
内蒙古环保投资集团有限公司	独立董事谢晓燕担任高管
呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	独立董事谢晓燕担任高管
陈有军	金河建安法定代表人、总经理
王俊	金河建安监事
焦秉柱	历任金河建安总经理
李忠祥	子公司的持股比例 25.4%重要的少数股东
北京中业园净化空调工程有限公司	李忠祥控制的公司
吉林中业园生物技术有限公司	李忠祥控制的公司
北京中业装饰工程有限公司	李忠祥控制的公司
吉林喜爱迪生物科技有限责任公司	李忠祥担任执行董事
湖南化药应用科技有限公司	李忠祥担任执行董事

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	35,978,223.79	74,500,000.00	否	45,879,562.40
北京中业园净化空调工程有限公司	接受劳务		12,590,000.00	否	
合计		35,978,223.79	87,090,000.00		45,879,562.40

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	水电		167,610.98
合计			167,610.98

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	142,85 7.15	142,85 7.15			300,00 0.00	300,00 0.00				
王春苗	房屋					1,000, 000.00	49,557 .70				
李忠祥	车辆	33,000 .00									
北京中 业园净 化空调 工程有 限公司	房屋						112,15 3.02				
合计		175,85 7.15	142,85 7.15			300,00 0.00	1,300, 000.00	161,71 0.72			

## 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 2024 年 1 月 1 日至 2024 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 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，年租金为 180,000.00 元（含税额）。

3) 本公司于 2023 年 7 月 31 日与王春苗续签房屋租赁协议，约定租赁期限为三年，自 2023 年 8 月 1 日至 2026 年 7 月 31 日，年租金为 1,050,000.00 元（含税额）。

4) 子公司吉林百思万可于 2021 年 12 月 19 日与李忠祥签订了汽车租赁协议，约定租赁期 5 年，自 2021 年 12 月 19 日至 2026 年 12 月 18 日，年租金为 66,000.00 元。

5) 二级子公司北京百思万可于 2023 年 6 月 1 日和北京中业园净化空调工程有限公司签订了房屋租赁协议，约定租赁期限为 10 年，租赁期间自 2023 年 6 月 1 日至 2033 年 5 月 31 日，含税年租金为 735,840.00 元。

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,000,000.00	2023 年 12 月 28 日	每一笔具体融资业务的保证期限单独计算，为自具体融资合同约定的债务人履行期限届满之日起三年	是
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,000,000.00	2023 年 12 月 27 日		是
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,000,000.00	2023 年 12 月 29 日		是
杭州佑本动物疫苗有限公司	3,000,000.00	2024 年 01 月 02 日		是
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,900,000.00	2023 年 05 月 31 日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年	是
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,000,000.00	2023 年 06 月 05 日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年	是
杭州佑本动物疫苗有限公司	9,000,000.00	2023 年 06 月 20 日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年	是

杭州佑本动物疫苗有限公司	9,000,000.00	2024年05月31日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年	否	
杭州佑本动物疫苗有限公司	8,000,000.00	2024年06月06日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年	否	
杭州佑本动物疫苗有限公司	8,000,000.00	2024年06月18日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年	否	
内蒙古金河环保科技有限公司	10,000,000.00	2023年02月28日	主债权的清偿期届满之日起三年	是	
内蒙古金河环保科技有限公司	43,350,000.00	2020年11月20日	自主合同项下的借款期限期限届满之次日起二年	否	
内蒙古金河环保科技有限公司	10,000,000.00	2024年03月21日	主债权的清偿期届满之日起三年	否	
内蒙古金河环保科技有限公司	10,000,000.00	2024年03月20日	主债权的清偿期届满之日起三年	否	
内蒙古金河淀粉有限责任公司	26,100,000.00	2023年01月11日	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	是	
内蒙古金河淀粉有限责任公司	47,000,000.00	2023年01月01日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否	
内蒙古金河淀粉有限责任公司	36,000,000.00	2024年02月01日	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否	
内蒙古金河淀粉有限责任公司	10,000,000.00	2024年03月21日	该笔融资项下债务履行期限届满之日起三年	否	
金河牧星（重庆）生物科技有限公司	10,000,000.00	2023年11月07日	主债权的清偿期届满之日起三年	否	
内蒙古金河制药科技有限公司	1,122,005.68	2023年12月28日	该笔债务履行期限届满之日（或抵押权人垫付款项之日）起至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否	
内蒙古金河制药科技有限公司	14,280,000.00	2024年01月04日		否	
内蒙古金河制药科技有限公司	373,485.70	2024年01月18日		否	
内蒙古金河制药科技有限公司	406,107.44	2024年02月07日		否	
内蒙古金河制药科技有限公司	401,571.54	2024年03月19日		否	
内蒙古金河制药科技有限公司	398,911.36	2024年04月18日		否	
内蒙古金河制药科技有限公司	425,746.77	2024年05月22日		否	
内蒙古金河制药科技有限公司	541,991.91	2024年06月20日		否	
内蒙古金河制药科技有限公司	15,901,600.00	2022年12月09日		保证期间各笔主债务的债务履行期限分别计算，每一笔主债务项下的保证期间为：自该笔债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）起，计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日（或债权人垫付款项之日）后两年止	否
内蒙古金河制药科技有限公司	6,025,819.84	2023年01月16日			否
内蒙古金河制药科技有限公司	4,592,000.00	2023年03月10日	否		
内蒙古金河制药科技有限公司	1,395,200.00	2023年03月17日	否		
内蒙古金河制药科技有限公司	1,839,532.80	2023年03月30日	否		
内蒙古金河制药科技有限公司	2,770,960.00	2023年04月18日	否		
内蒙古金河制药科技有限公司	797,488.00	2023年05月05日	否		
内蒙古金河制药科技有限公司	4,146,840.00	2023年05月12日	否		

内蒙古金河制药科技有限公司	982,224.00	2023年05月30日		否
内蒙古金河制药科技有限公司	1,547,760.00	2023年06月20日		否
金河佑本生物制品有限公司	10,000,000.00	2024年06月28日	该笔债务履行期限届满之日起三年	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	6,600,000.00	2023年05月25日		否
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	6,300,000.00	2023年03月31日	债务履行期限届满之日起三年	否
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	6,600,000.00	2023年05月26日		否
内蒙古金河环保科技有限公司	10,000,000.00	2023年09月27日	主债权的清偿期届满之日起三年	否
内蒙古金河环保科技有限公司、王东晓	152,000,000.00	2022年12月01日	本保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年	否
内蒙古金河控股有限公司	60,000,000.00	2023年08月11日	本协议项下的保证期间为主合同项下债务人债务履行期限届满之日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2023年03月30日	甲方承担保证责任的保证期间为三年，起算日按如下方式确定	是
王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司	70,000,000.00	2023年07月21日	分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2023年07月27日	分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司	43,200,000.00	2023年08月31日	分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司	90,000,000.00	2023年10月30日	分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2023年08月30日	债务履行期限届满之日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	56,000,000.00	2023年03月10日	自本担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	是
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2023年03月10日	自本担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年	是

内蒙古金河控股有限公司、内蒙古金河建筑安装有限责任公司	80,000,000.00	2023年12月04日	主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	30,000,000.00	2023年08月23日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2023年03月07日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	是
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2023年02月20日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	是
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2023年04月03日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	是
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2023年08月25日	每笔单独计算：自每笔主合同项下的被担保债务到期之日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	62,500,000.00	2023年05月22日	本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一具体业务合同项下的保证期间单独计算	是
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	105,000,000.00	2023年12月21日	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	9,500,000.00	2023年12月22日	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	10,000,000.00	2023年11月02日	每笔单独计算：自每笔主合同项下的被担保债务到期之日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	10,000,000.00	2023年12月20日	每一笔单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年	否
北京中业园净化空调工程有限公司	61,000,000.00	2022年08月08日	主合同及本合同项下的全部债务清偿后，乙方协助甲方办理抵押登记注销	否
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2024年01月29日	主合同项下具体合同的债务履行期限届满之日后三年	否
内蒙古金河控股有限公司；王东晓	4,000,000.00	2024年02月01日	该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	40,000,000.00	2024年02月06日	每一笔单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受托人履行债务期限届满之日起三年	否
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2024年02月28日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2024年03月06日	从本合同生效日起至主合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年	否
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2024年03月27日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止	否
内蒙古金河控股有限公司	17,000,000.00	2024年04月10日	自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后	否

			三年止	
王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司	20,000,000.00	2024年04月18日	分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止	否
内蒙古金河控股有限公司	50,000,000.00	2024年05月20日	甲方承担保证责任的保证期间为三年	否
内蒙古金河控股有限公司	100,000,000.00	2024年06月04日	主合同项下具体合同的债务履行期限届满之日后三年	否
内蒙古金河控股有限公司	110,000,000.00	2024年06月28日	自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年	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	2,091,317.15	2,597,188.41

### (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
其他应收款	北京中业园净化空调工程有限公司	2,200,000.00	260,000.00		
其他流动资产	北京中业园净化空调工程有限公司			132,233.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京中业园净化空调工程有限公司	13,552,690.09	14,652,690.08
应付账款	内蒙古金河建筑安装有限责任公司	13,071,635.00	22,750,918.97
其他应付款	李忠祥	33,511,307.12	41,452,800.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
生产人员							60,000.00	149,400.00
行政人员							120,000.00	298,800.00
合计							180,000.00	448,200.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2023年5月12日，公司召开的2022年度股东大会审议了《关于公司〈2023年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，拟向公司董事、高级管理人员及核心技术人员等123名激励对象分批授予共计26,669,910.00股限制性股票激励计划，授予价格2.59元/股。并审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理2023年限制性股票激励计划有关事项的议案》。本激励计划涉及两次调整，具体为：（1）根据《金河生物科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划(草案)》，因公司在激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间存在利润分配情形，2023年6月5日，公司董事会审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划授予价格的议案》，限制性股票的授予价格由2.59元/股调整至2.49元/股。（2）因3名激励对象自愿放弃公司拟授予的限制性股票或因离职等原因失去激励资格，2023年6月28日，公司董事会审议通过了《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》，对本激励计划的首次授予激励对象名单和授予权益数量进行调整，本次调整后，公司本激励计划首次授予激励对象人数调整为120人，首次授予的限制性股票数量由21,620,000.00股调整为

21,370,000.00 股，预留部分限制性股票数量由 5,049,910.00 股调整为 5,299,910.00 股，限制性股票授予总量不变。

2023 年 6 月 5 日，公司董事会审议通过了《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》，首次授予共计 21,370,000.00 股，授予价格 2.49 元/股。首次授予限制性股票适用不同的限售期，分别自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月后满足特定业绩条件方可解除，解除比例分别为 40%、30%、30%。首次授予限制性股票的考核年度为 2023 至 2025 年 3 个会计年度，因 2023 年业绩条件未达成，对应的限制性股票 8,548,000.00 股已失效。

2023 年 12 月 6 日，公司董事会审议通过了《关于向 2023 年限制性股票激励计划激励对象授予预留限制性股票（第一批）的议案》，预留（第一批）向 11 名激励对象授予共计 1,000,000.00 股，授予价格 2.49 元/股。预留（第一批）限制性股票适用不同的限售期，分别自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月后满足特定业绩条件方可解除，解除比例分别为 50%、50%。预留（第一批）限制性股票的考核年度为 2024 至 2025 年两个会计年度。

2024 年 5 月 20 日召开的 2023 年度股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票及调整回购价格的议案》。因公司《2023 年限制性股票激励计划》首次授予第一个解除限售期公司层面业绩考核不符合解除限售要求，同时因公司 2023 年限制性股票激励计划首次授予激励对象中 1 人因个人原因离职、1 人因退休离职，已不符合激励对象条件，公司拟回购注销激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票共计 8,728,000 股。本次限制性股票回购注销完成后，将导致公司股本总数减少 8,728,000 股，公司注册资本减少 8,728,000 元。

本期失效数量为 2 名离职和退休人员限制性股票总数与上年度已失效数量的差额。

## 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	限制性股票授予价格不得低于股票票面金额，且不低于下列价格较高者：（一）本激励计划公布前 1 个交易日公司股票交易均价的 50%。（二）本激励计划公布前 20 个交易日公司股票交易均价的 50%。
授予日权益工具公允价值的重要参数	股价
可行权权益工具数量的确定依据	参考历史离职率综合确认
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	14,585,825.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	7,065,609.96

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
生产人员	1,036,897.17	
行政人员	3,528,143.60	
技术人员	1,009,964.77	
销售人员	668,130.54	
财务人员	822,473.88	
合计	7,065,609.96	

其他说明

#### 5、股份支付的修改、终止情况

#### 6、其他

### 十六、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

截至期末，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至期末，本集团无应披露的或有事项。

##### (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

### 十七、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

## 十八、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

无

## 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	1,060,666,652.67	318,458,578.29	314,718,263.68	1,064,406,967.28
主营业务成本	800,932,898.16	205,520,450.13	296,829,205.20	709,624,143.09
资产总额	7,548,217,392.39	1,126,056,670.07	3,013,041,568.67	5,661,232,493.79
负债总额	3,286,305,001.09	623,380,242.71	736,813,361.42	3,172,871,882.38

### (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

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	198,760,369.88	181,297,259.96
1 至 2 年	6,440,061.64	748,690.48
2 至 3 年	642,644.71	35,632.66
3 年以上	533,237.18	1,106,565.87
3 至 4 年	10,955.67	8,054.26
4 至 5 年	1,400.00	211,011.61
5 年以上	520,881.51	887,500.00
合计	206,376,313.41	183,188,148.97

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

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	1,657,909.98	0.80%	1,657,909.98	100.00%		1,671,909.98	0.91%	1,671,909.98	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	204,718,403.43	99.20%	2,000,815.81	0.98%	202,717,587.62	181,516,238.99	99.09%	2,381,900.78	1.31%	179,134,338.21
其中：										
账龄分析	96,101,726.91	46.57%	2,000,815.81	2.08%	94,100,911.10	125,491,440.12	68.50%	2,381,900.78	1.90%	123,109,539.34
关关联方组合	108,616,676.52	52.63%			108,616,676.52	56,024,798.87	30.59%			56,024,798.87
合计	206,376,313.41	100.00%	3,658,725.79	1.77%	202,717,587.62	183,188,148.97	100.00%	4,053,810.76	2.21%	179,134,338.21

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北襄大农牧集团股份有限公司	1,037,659.98	1,037,659.98	1,037,659.98	1,037,659.98	100.00%	预计无法收回
福建傲农生物科技集团股份有限公司	634,250.00	634,250.00	620,250.00	620,250.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,671,909.98	1,671,909.98	1,657,909.98	1,657,909.98		

按组合计提坏账准备类别名称：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）	90,117,194.07	901,171.94	1.00%
1-2年	5,184,310.93	518,431.09	10.00%
2-3年	304,644.71	91,393.41	30.00%
3-4年	10,955.67	5,477.84	50.00%
4-5年	1,400.00	1,120.00	80.00%
5年以上	483,221.53	483,221.53	100.00%
合计	96,101,726.91	2,000,815.81	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：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	108,616,676.52		
合计	108,616,676.52		

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：

适用 不适用

### （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	
按单项计提坏账准备	1,671,909.98		14,000.00			1,657,909.98
按组合计提坏账准备	2,381,900.78	-381,084.97				2,000,815.81
合计	4,053,810.76	-381,084.97	14,000.00			3,658,725.79

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

#### (4) 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：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
1	108,577,596.13		108,577,596.13	52.61%	
2	9,861,927.50		9,861,927.50	4.78%	98,619.28
3	7,375,830.00		7,375,830.00	3.57%	73,758.30
4	7,072,000.00		7,072,000.00	3.43%	70,720.00
5	6,897,630.00		6,897,630.00	3.34%	68,976.30
合计	139,784,983.63		139,784,983.63	67.73%	312,073.88

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	5,464,927.45	2,686,621.45
应收股利	11,128,306.58	
其他应收款	490,706,381.11	498,681,673.62
合计	507,299,615.14	501,368,295.07

### (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	5,464,927.45	2,686,621.45
合计	5,464,927.45	2,686,621.45

## 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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

其他说明：

## (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	149,500.00	
杭州佑本动物疫苗有限公司	10,978,806.58	
合计	11,128,306.58	

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) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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	转销或核销	其他变动	

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	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
------	------	------	------	---------	-------------

核销说明：

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	477,470,808.00	497,087,678.91
社保、公积金	1,106,718.95	774,888.58
保证金	1,802,600.00	710,000.00
单位往来	1,078,330.26	
其他	3,019,129.00	30,000.00
员工备用金借款	6,589,640.17	284,029.86
合计	491,067,226.38	498,886,597.35

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	382,356,847.02	390,403,035.84
1 至 2 年	5,458,006.25	9,995,277.95
2 至 3 年	9,755,141.35	2,840,762.90
3 年以上	93,497,231.76	95,647,520.66
3 至 4 年	2,798,061.04	16,613,250.66
4 至 5 年	16,084,900.00	32,000.00
5 年以上	74,614,270.72	79,002,270.00
合计	491,067,226.38	498,886,597.35

## 3) 按坏账计提方法分类披露

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	491,067,226.38	100.00%	360,845.27	0.07%	490,706,381.11	498,886,597.35	100.00%	204,923.73	0.04%	498,681,673.62
其中：										
账龄分析	13,596,418.38	2.77%	360,845.27	2.65%	13,235,573.11	2,476,835.35	0.50%	204,923.73	8.27%	2,271,911.62
关联方组合	477,470,808.00	97.23%			477,470,808.00	496,409,762.00	99.50%			496,409,762.00
合计	491,067,226.38	100.00%	360,845.27	0.07%	490,706,381.11	498,886,597.35	100.00%	204,923.73	0.04%	498,681,673.62

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法组合计提坏账准备的其他应收款

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）	12,783,846.97	127,838.47	1.00%
1—2 年	498,706.30	49,870.63	10.00%
2—3 年	82,006.91	24,602.07	30.00%
3—4 年	112,688.20	56,344.10	50.00%
4—5 年	84,900.00	67,920.00	80.00%
5 年以上	34,270.00	34,270.00	100.00%
合计	13,596,418.38	360,845.27	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：按关联方组合计提坏账准备的其他应收款

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	477,470,808.00		
合计	477,470,808.00		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	204,923.73			204,923.73
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	155,921.54			155,921.54
2024 年 6 月 30 日余额	360,845.27			360,845.27

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

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

#### 4) 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	转销或核销	其他	
处于第一阶段	204,923.73	155,921.54				360,845.27
合计	204,923.73	155,921.54				360,845.27

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

#### 5) 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：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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	350,470,808.00	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、5年以上	71.37%	
2	往来借款	100,000,000.00	1年以内	20.36%	
3	往来借款	27,000,000.00	1年以内、1-2年	5.50%	
4	其他	2,987,950.09	1年以内	0.61%	29,879.50
5	保证金	600,000.00	1年以内	0.12%	6,000.00
合计		481,058,758.09		97.96%	35,879.50

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

无

## 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	2,247,536,261.07		2,247,536,261.07	2,257,103,914.25	5,412,049.91	2,251,691,864.34
合计	2,247,536,261.07		2,247,536,261.07	2,257,103,914.25	5,412,049.91	2,251,691,864.34

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	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	357,835,520.25					1,343,585.10	359,179,105.35	
金河佑本	959,310,622.65					437,676.60	959,748,299.25	
金河淀粉	214,710,420.80					452,502.12	215,162,922.92	
动物药业	50,058,526.00					90,242.58	50,148,768.58	
动物营养	7,987,950.09	5,412,049.91		13,400,000.00		5,412,049.91		
杭州佑本	277,489,504.92					1,221,497.94	278,711,002.86	

牧星重庆	26,097,986.54					75,417.00	26,173,403.54	
法玛威	332,454,670.00						332,454,670.00	
金河制药	25,746,663.09					211,425.48	25,958,088.57	
合计	2,251,691,864.34	5,412,049.91			13,400,000.00	9,244,396.73	2,247,536,261.07	

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (3) 其他说明

其他变动主要是：1) 公司 2023 年实施股权激励计划，在等待期内每个资产负债表日，公司作为接受服务企业（合并范围内子公司）的投资者，在接受服务企业将股份支付交易作为权益结算的股份支付处理的同时，确认对接受服务企业的长期股权投资而导致；2) 从动物营养公司撤资，将以前期间计提的减值准备核销。

## 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	345,329,638.12	251,068,732.31	388,907,308.40	302,450,838.79
其他业务	39,716,312.78	40,750,827.10	15,223,549.10	21,284,832.25
合计	385,045,950.90	291,819,559.41	404,130,857.50	323,735,671.04

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
药物饲料 添加剂	1,901,726 .84	2,164,070 .49						
兽用化学 药品	343,427,9 11.28	248,904,6 61.82						
其他	39,716,31 2.78	40,750,82 7.10						
按经营地 区分类								
其中：								
其中：境 内	385,045,9 50.90	291,819,5 59.41						
境外								
市场或客 户类型								
其中：								
国内	187,539,7 92.87	153,683,6 93.53						
国外	197,506,1 58.03	138,135,8 65.88						
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：								
直接销售	196,473,2 44.32	149,988,5 47.24						
通过经销 商销售	188,572,7 06.58	141,831,0 12.17						
合计	385,045,9 50.90	291,819,5 59.41						

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
外销：货物		从开出提单之	货物	是	无	产品质量保证

		日起 7-90 天内电汇				
内销: 货物		从开出提单之日起 7-90 天内电汇	货物	是	无	产品质量保证

其他说明

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 1,282,835.12 元, 其中, 1,282,835.12 元预计将于 2024 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。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

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	50,947,746.73	120,000,000.00
合计	50,947,746.73	120,000,000.00

## 6、其他

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-617,080.39	包含母公司长期股权投资的处置损益。
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	8,086,621.82	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-905,849.49	
减: 所得税影响额	321,827.77	
少数股东权益影响额(税后)	183,951.84	
合计	6,071,912.33	--

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	4.04%	0.1166	0.1166
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.77%	0.1089	0.1089

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

## 4、其他

金河生物科技股份有限公司

2024 年 8 月 28 日