



玉 星 生 物

NEEQ:870526

河北玉星生物工程股份有限公司
Hebei Yuxing Bio-Engineering Co. , Ltd.

半年度报告

— 2017 —

公 司 半 年 度 大 事

2017年2月16日，河北玉星生物工程股份有限公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，证券简称：玉星生物，证券代码：870526。

目录

【声明与提示】	2
一、基本信息	
第一节公司概况.....	3
第二节主要会计数据和关键指标.....	4
第三节管理层讨论与分析	6
二、非财务信息	
第四节 重要事项.....	9
第五节 股本变动及股东情况.....	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13
三、财务信息	
第七节 财务报表.....	15
第八节 财务报表附注	25

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点:	本公司董事会秘书办公室
备查文件:	1.第一届董事会第七次会议决议。
	2.第一届监事会第四次会议决议。
	3.董事会、监事会审核通过的《2017年半年度报告》。
	4.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。
	5.报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	河北玉星生物工程股份有限公司
英文名称及缩写	Hebei Yuxing Bio-Engineering Co., Ltd.
证券简称	玉星生物
证券代码	870526
法定代表人	王玉锋
注册地址	河北省邢台市宁晋县西城区
办公地址	河北省邢台市宁晋县西城区
主办券商	财达证券股份有限公司
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	王康伟
电话	0319-5808191
传真	0319-5801619
电子邮箱	WILLIAM_VB12@VIP.163.COM
公司网址	www.hebyufeng.com
联系地址及邮政编码	河北省邢台市宁晋县西城区新兴路 116 号 055550

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	制造业 -->>医药制造业 C27
主要产品与服务项目	主要从事维生素 B12 系列产品的研发、生产与销售。主要产品包括:维生素 B12 、甲钴胺、羟钴胺、腺苷钴胺、维生素 B12 饲料添加剂、食品添加剂
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	88,000,000
控股股东	玉锋实业集团有限公司
实际控制人	王玉锋
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	36
公司拥有的“发明专利”数量	2

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	475,335,416.75	345,568,063.93	37.55%
毛利率	35.09%	47.40%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	113,482,435.94	111,196,748.24	2.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	112,770,594.18	111,569,693.64	1.08%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	20.16%	32.76%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	20.05%	32.87%	-
基本每股收益	1.29	1.26	2.06%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	756,045,222.10	748,982,624.86	0.94%
负债总计	135,199,447.74	244,207,437.20	-44.64%
归属于挂牌公司股东的净资产	620,845,774.36	504,775,187.66	22.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	7.06	5.74	22.99%
资产负债率（母公司）	17.33%	27.82%	-
资产负债率（合并）	17.88%	32.61%	-
流动比率	1.99	1.13	-
利息保障倍数	67.46	26.83	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	65,702,959.88	95,842,700.01	-
应收账款周转率	7.72	11.78	-
存货周转率	3.08	1.84	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.94%	10.58%	-
营业收入增长率	37.55%	34.43%	-
净利润增长率	2.06%	104.68%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
税金及附加	2,776,045.57	3,031,222.64	_____	_____
管理费用	22,852,529.93	22,597,352.86	_____	_____

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年1-6月土地使用税、房产税、印花税及车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

公司所属行业为医药制造业，主营业务为维生素 B12 系列产品的研发、生产与销售。主要产品包括：饲料添加剂、原料药（维生素 B12、甲钴胺、羟钴胺、腺苷钴胺）、食品添加剂（维生素 B12、甲钴胺、羟钴胺）。公司原料药及食品添加剂主要销售对象为生产维生素 B12 药品和食品添加剂及保健品的生产厂家；维生素 B12 饲料添加剂的主要销售客户为国内外饲料添加剂生产商。公司的主要销售模式为对客户直接销售，减少中间环节，以保证利润最大化；收入主要来源于产品销售所得。子公司玉星食品的主营业务为食用植物油及塑料制品的生产、销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

报告期内，公司运营情况良好，主要经营指标如下：

1、实现营业收入 47533.54 万元，较上年同期 34556.81 万元增加 12976.73 万元，增长 37.55%。主要原因为：（1）公司 vb12 系列产品销量同比下降 12.7%、销售价格同比上涨 7.7%，收入较上年同期减少 2071.03 万元、下降 5.99%；（2）子公司玉星食品自 2016 年 6 月纳入合并报表，同比新增了玉米油、胚芽粕及副产品的销售，扩大了经营规模，实现营业收入 15047.76 万元。

2、本期营业成本 30853.12 万元，较上年同期 18176.99 万元增加 12676.13 万元，增长 69.74%。主要原因为：（1）公司 vb12 系列产品销量同比下降 12.7%，营业成本较上年同期减少 2607.38 万元、下降 14.34%；（2）子公司玉星食品自 2016 年 6 月纳入合并报表，本期营业成本为 15283.51 万元。

3、本期毛利率 35.09%，较上年同期的 47.40%降低 12.31%，主要原因是子公司玉星食品自 2016 年 6 月纳入合并报表，母公司主要产品为 vb12 系列产品，上半年实现营业收入 32485.77 万元，毛利率 52.07%；子公司玉星食品主要产品为玉米胚芽油，上半年实现营业收入 15047.77 万元，毛利率-1.57%；子公司毛利率低导致毛利率降低。

4、报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 11348.24 万元，较上年同期增加 228.57 万元，增长 2.06%。主要原因是公司营业收入增加 12976.73 万元、增长 37.55%，营业成本增加 12676.13 万元、增长 69.74%导致。

5、2017 年 6 月 30 日，公司负债总计 13519.94 万元，较年初减少 44.64%，主要是流动负债减少 10858.36 万元，其中短期借款减少 5000 万元、应付账款减少 4305.33 万元；归属于挂牌公司股东的净资产 62084.58 万元，较年初增长 22.99%，主要是报告期内实现净利润 11348.24 万元所致。

6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 3013.97 万元，主要原因是存货增加和经营性应收应付项目减少。

三、风险与价值

1、市场变化风险

报告期内，公司主要从事维生素 B12 及相关延伸产品的研发、生产和销售。若相关产品售价发生波动，可能会影响公司的盈利情况。

应对措施：公司将加大研发投入力度，降低单位产品成本，努力提升公司对其他竞争对手的技术优势及成本优势，同时加大客户拓展力度，培养新的利润增长点。

2、原材料供应商依赖风险

2017 年 1-6 月份公司原材料采购前五名占原材料采购总金额的比重为 84.57%；第一大供应商玉锋集团占原材料总采购金额的比重为 73.03%。公司原材料采购对供应商依赖程度较大。

应对措施：公司已建立供应商风险评估机制，签订合同前充分了解意向供应商的行业地位、规模、声誉及经营状况，积极选择效益好、信誉好的供应商开展业务。公司地处华北平原，周边存在大量的玉米加工企业，一旦现有供应商出现原材料供应的问题，公司可就近选择其他替代供应商。

3、汇率波动风险

2017 年 1-6 月份公司主营产品外销金额为 212,358,378.72 元，占当期主营业务收入的 44.70%。公司外销占比较大，采取以美元标价的结算模式，报告期内的汇兑损失为 1,344,059.47 元。若人民币汇率发生波动，可能会影响到汇兑损益进而影响到公司的盈利能力。

应对措施：公司将采取多种结算方式，并尽量缩短账期及结汇时间，尽量避免由于汇率波动带来的风险。

4、子公司业务开展风险

玉星有限为拓展公司产业链、防范公司对维生素 B12 等产品的价格波动影响，稳步提升公司盈利能力，增强公司竞争力，于 2016 年 6 月全资收购玉星食品公司，拓展在玉米胚芽油方面的业务。玉星食品设立于 2016 年 4 月，成立时间较短，虽然随着人们对健康饮食的越来越重视，公司发展前景良好，但仍存在业务拓展不利，可能影响公司合并报表业绩情况。

应对措施：加大客户拓展力度，挖掘和培养稳定的消费客户群体，并借助于在快销品领域的专业营销团队优势，努力提高盈水平。

5、实际控制人控制风险

公司实际控制人王玉锋先生，通过玉锋集团及鑫锋咨询能间接控制公司 57.95%的表决权股份，且在公司担任董事长职务。若实际控制人利用其控股地位做出影响公司利益的行为，可能对公司造成不利影响。

应对措施：股份公司设立后，公司制定了《关联交易制度》、《对外担保制度》等规范和约束股东行为的管理制度，完善了公司董事会和股东大会的表决机制，从制度上对实际控制人不当行为进行约束，且实际控制人亦出具相关声明承诺不利用其在公司中的控制地位，损害公司及股东的利益。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

6、技术更新进步风险

公司目前所从事的维生素 B12 生产行业，其核心技术为单位投料产品产出比，因此发酵单位的技术提升至关重要，如维生素 B12 的发酵技术更新较快而公司不能进行相应的技术提升，存在公司产品单位成本高于其他竞争都市的情形出现。

应对措施：公司未来继续加强人才引进和培养，提升公司的研发力量，确保公司具有技术优势。

7、税收优惠政策变化的风险

公司于 2011 年 11 月 4 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201113000053, 有效期为三年；2014 年 9 月 19 日通过高新技术企业复审, 证书编号为 GF201413000091, 有效期为三年。如果国家关于支持高新技术企业的税收优惠政策发生改变，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的认定条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营产生一定的影响。

应对措施：公司未来会持续投入研发，维持公司的技术优势，确保产品或服务的竞争力。

8、原材料价格波动风险

报告期内公司主要采购原材料为葡萄糖、麦芽糖、纯碱、氯乙酸、三甲胺等产品，其中葡萄糖、麦芽糖、氯乙酸、三甲胺等占公司采购占比较大，为公司进行生产活动必须原材料。上述原材料价格波动势必影响公司的营业成本进而影响到公司的利润水平。

应对措施：公司将加强对原材料供应商的筛选，利用财务支付账期尽量减少由于原材料价格波动对公司生产产生的影响，同时加大技术研发力度，提高发酵率, 提升单位原材料的附加值。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	_____
是否存在股票发行事项	否	_____
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	_____
是否存在对外担保事项	否	_____
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	_____
是否存在日常性关联交易事项	是	第四节二(一)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第四节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	_____
是否存在股权激励事项	否	_____
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第四节二(四)
是否存在被调查处罚的事项	否	_____
是否存在公开发行债券的事项	否	_____

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1 购买原材料、燃料、动力	664,000,000.00	260,075,214.65
2 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	29,250,000.00	8,105,580.80
3 投资(含共同投资、委托理财、委托贷款)	_____	_____
4 财务资助(挂牌公司接受的)	_____	_____
5 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	_____	_____
6 其他	_____	_____
总计	693,250,000.00	268,180,795.45

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
王玉锋、李秀君	实际控制人及其配偶为公司贷款提供担保	0.00	是
总计	-	0.00	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联担保已经公司第一届董事会第六次会议和 2016 年年度股东大会审议通过，详细内容参见公司于 2017 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的公告（公告编号 2017-028）。截至报告期末，向银行借款及关联方担保尚未实施。本次关联方为公司申请银行贷款提供担保的事项系正常融资担保行为，是考虑公司日常经营发展需要，自愿做出的关联担保；关联方不向公司收取任何费用，有利于公司发展，不存在损害公司利益的情形，是必要和真实的。

（三）承诺事项的履行情况

- 1、公司的所有股东签署了《关于河北玉星生物工程股份有限公司股份锁定的承诺函》。
 - 2、公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员、控股股东和实际控制人均出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。
 - 3、公司控股股东、实际控制人出具了《关于减少并规范关联交易及资金往来的承诺函》。
- 报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺事项。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
固定资产-房产	抵押	69,242,140.48	9.16%	抵押借款
无形资产-土地使用权	抵押	19,499,394.30	2.58%	抵押借款
累计值	-	88,741,534.78	11.74%	-

注：1、固定资产为宁晋房权证宁城房字第 105154 号以及宁晋房权证宁城房字第 10106244 号、10106245 号、10106246 号、10106247 号、10106248 号。

2、无形资产为宁国用（2013）第 277 号土地使用权以及宁国用（2016）第 00468 号土地使用权。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数					
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	88,000,000	100.00%	0	88,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	33,400,000	37.95%	0	33,400,000	37.95%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		88,000,000	-	0	88,000,000	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	玉锋实业集团有限公司	33,400,000	0	33,400,000	37.95%	33,400,000	0
2	康伟科技有限公司	25,000,000	0	25,000,000	28.41%	25,000,000	0
3	河北省国富农业投资集团有限公司	12,000,000	0	12,000,000	13.64%	12,000,000	0
4	宁晋县鑫锋企业管理咨询中心(有限合伙)	17,600,000	0	17,600,000	20.00%	17,600,000	0
合计		88,000,000	-	88,000,000	100.00%	88,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

玉锋实业集团有限公司控股股东、公司实际控制人王玉锋与康伟科技有限公司股东王康伟为父子关系；玉锋实业集团有限公司股东王玉锋和石利涛同时为宁晋县鑫锋企业管理咨询中心(有限合伙)的合伙人。除上述情况外，本公司其他股东之间不存在关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

玉锋实业集团有限公司直接持有玉星生物的 3340 万股股份，占公司总股本的 37.95%，是公司第一大股东，由玉锋集团提名并当选的董事占据董事会 3 个席位，玉锋集团能够对公司董事会、股东大会的决议产生重大影响，公司控股股东认定为玉锋实业集团有限公司。

玉锋实业集团有限公司成立于 2000 年 8 月 9 日，法定代表人：王玉锋，注册资本 32,998 万元，统一社会信用代码 91130528601068705W。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

王玉锋持有玉锋集团 51.43%股权并担任玉锋集团执行董事兼经理，系玉锋集团的控股股东及实际控制人；同时，王玉锋系鑫锋咨询的执行事务合伙人，持有鑫锋咨询 70.71%财产份额，系鑫锋咨询的实际控制人。王玉锋通过投资关系实际控制玉锋集团与鑫锋咨询，玉锋集团与鑫锋咨询合计持有玉星生物 57.95%的股份，公司实际控制人认定为王玉锋先生。

王玉锋，男，1967 年 8 月出生，本科学历，工程师，中国国籍，无境外永久居留权。1989 年 4 月至 1994 年 9 月，就职于宁晋县广播电视局；1994 年 10 月至 2000 年 7 月，就职于宁晋县健民淀粉葡萄糖厂，任厂长兼法人代表；2000 年 7 月至今，就职于玉锋实业集团有限公司；2003 年 12 月至 2016 年 8 月就职于河北玉星生物工程有限公司，先后任董事、董事长；2016 年 8 月至今，担任公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

一、基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王玉锋	董事、董事长	男	50	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
张拴兵	董事、总经理	男	58	硕士研究生	2016.8.18-2019.8.17	是
王康伟	董事、董事会秘书	男	27	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
李杰	董事	女	40	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
石利涛	董事	男	39	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
戎永新	监事会主席	男	49	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
李建林	监事	男	51	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
李伟朋	职工监事	男	31	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
焦翠凤	副总经理	女	47	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
谢奎狮	副总经理	男	49	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
张静	财务总监	女	37	大专	2016.8.18-2019.8.17	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

二、持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王玉锋	董事、董事长	0	0	0	0.00%	0
张拴兵	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
王康伟	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
李杰	董事	0	0	0	0.00%	0
石利涛	董事	0	0	0	0.00%	0
戎永新	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
李建林	监事	0	0	0	0.00%	0
李伟朋	职工监事	0	0	0	0.00%	0
焦翠凤	副总经理	0	0	0	0.00%	0
谢奎狮	副总经理	0	0	0	0.00%	0

张静	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	-	0	0.00%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
李艳	副总经理	离任	-	个人原因

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	823	826

核心员工变动情况:

公司无核心员工，报告期内核心技术人员未发生变动。

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、(一)、1	44,985,189.35	48,273,342.77
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(一)、2	9,819,000.00	
应收账款	五、(一)、3	52,498,254.90	70,675,311.78
预付款项	五、(一)、4	2,368,870.51	2,340,680.34
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、(一)、5	96,615.00	44,650.00
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、6	121,111,244.72	79,548,663.00
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、7	21,927,859.76	66,000,000.00
流动资产合计		252,807,034.24	266,882,647.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			

投资性房地产			
固定资产	五、(一)、8	362,469,846.44	377,631,230.62
在建工程	五、(一)、9	56,579,106.89	6,929,350.17
工程物资	五、(一)、10	746,131.42	78,364.86
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一)、11	58,465,180.70	59,046,651.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、12	4,394,670.91	5,236,884.27
递延所得税资产	五、(一)、13	349,740.52	488,200.01
其他非流动资产	五、(一)、14	20,233,510.98	32,689,296.04
非流动资产合计		503,238,187.86	482,099,976.97
资产总计		756,045,222.10	748,982,624.86
流动负债:			
短期借款	五、(一)、15	30,000,000.00	80,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(一)、16	18,647,691.00	23,885,723.85
应付账款	五、(一)、17	21,963,454.94	65,016,798.97
预收款项	五、(一)、18	37,318,938.34	28,820,086.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、(一)、19	3,016,696.25	15,372,655.22
应交税费	五、(一)、20	12,287,374.42	17,559,536.48
应付利息	五、(一)、21	36,250.05	124,544.49
应付股利			
其他应付款	五、(一)、22	3,082,763.58	4,157,413.33
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五、(一)、23	848,797.68	848,799.03
其他流动负债			
流动负债合计		127,201,966.26	235,785,558.23
非流动负债:			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五、(一)、24	7,997,481.48	8,421,878.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,997,481.48	8,421,878.97
负债合计		135,199,447.74	244,207,437.20
所有者权益(或股东权益)：			
股本	五、(一)、25	88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、26	289,422,744.38	289,422,744.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(一)、27	13,573,396.19	10,985,245.43
盈余公积	五、(一)、28	11,597,448.36	11,597,448.36
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、29	218,252,185.43	104,769,749.49
归属于母公司所有者权益合计		620,845,774.36	504,775,187.66
少数股东权益			
所有者权益合计		620,845,774.36	504,775,187.66
负债和所有者权益总计		756,045,222.10	748,982,624.86

法定代表人：王玉锋

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		44,793,892.03	47,685,671.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,819,000.00	
应收账款	十三、(一)、1	44,300,465.31	62,041,238.84
预付款项		2,325,372.22	2,271,663.19

应收利息			2,381,772.21
应收股利			
其他应收款	十三、(一)、2	130,212,809.46	71,777,559.46
存货		74,125,883.05	44,157,004.96
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,557,305.84	66,000,000.00
流动资产合计		327,134,727.91	296,314,910.64
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(一)、3	134,360,678.03	134,360,678.03
投资性房地产			
固定资产		174,542,752.02	180,868,047.23
在建工程		56,016,325.68	6,929,350.17
工程物资		746,131.42	78,364.86
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,454,244.65	39,825,649.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,315,611.20	5,105,117.98
递延所得税资产		349,740.52	488,200.01
其他非流动资产		19,982,136.98	32,563,296.04
非流动资产合计		429,767,620.50	400,218,703.69
资产总计		756,902,348.41	696,533,614.33
流动负债:			
短期借款		30,000,000.00	80,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		18,647,691.00	23,885,723.85
应付账款		20,044,621.30	18,277,276.79
预收款项		35,777,931.99	27,745,089.54
应付职工薪酬		2,489,801.25	14,893,553.22
应交税费		12,266,274.37	16,773,956.49
应付利息		36,250.05	124,544.49
应付股利			
其他应付款		3,060,043.64	2,819,640.47
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		848,797.68	848,799.03

其他流动负债			
流动负债合计		123,171,411.28	185,368,583.88
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		7,997,481.48	8,421,878.97
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,997,481.48	8,421,878.97
负债合计		131,168,892.76	193,790,462.85
所有者权益:			
股本		88,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		287,783,422.41	287,783,422.41
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备		13,573,396.19	10,985,245.43
盈余公积		11,597,448.36	11,597,448.36
未分配利润		224,779,188.69	104,377,035.28
所有者权益合计		625,733,455.65	502,743,151.48
负债和所有者权益合计		756,902,348.41	696,533,614.33

法定代表人: 王玉锋

主管会计工作负责人: 张静

会计机构负责人: 张静

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		475,335,416.75	345,568,063.93
其中: 营业收入	五、(二)、1	475,335,416.75	345,568,063.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		341,940,526.36	216,176,076.59
其中: 营业成本	五、(二)、1	308,531,173.54	181,769,832.63
利息支出			

手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二)、2	5,843,652.35	3,031,222.64
销售费用	五、(二)、3	5,283,214.30	2,547,370.60
管理费用	五、(二)、4	19,641,967.11	22,597,352.86
财务费用	五、(二)、5	3,355,062.38	5,130,644.51
资产减值损失	五、(二)、6	-714,543.32	1,099,653.35
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二)、7	384,025.73	
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		133,778,916.12	129,391,987.34
加:营业外收入	五、(二)、8	448,111.80	1,203,084.78
其中:非流动资产处置利得			51.60
减:营业外支出	五、(二)、9	69,570.55	2,522.11
其中:非流动资产处置损失		30,814.11	
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		134,157,457.37	130,592,550.01
减:所得税费用	五、(二)、10	20,675,021.43	19,395,801.77
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		113,482,435.94	111,196,748.24
其中:被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		113,482,435.94	111,196,748.24
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		113,482,435.94	111,196,748.24

归属于母公司所有者的综合收益总额		113,482,435.94	111,196,748.24
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.29	1.26
（二）稀释每股收益		1.29	1.26

法定代表人：王玉锋

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、(二)、1	324,857,736.48	345,568,063.93
减：营业成本	十三、(二)、1	155,696,047.42	181,769,832.63
税金及附加		4,872,989.15	2,976,955.70
销售费用		3,058,243.17	2,537,370.60
管理费用	十三、(二)、2	18,235,854.11	21,022,932.43
财务费用		3,355,471.31	5,130,009.91
资产减值损失		-694,566.04	1,099,653.35
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)、3	384,025.73	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,717,723.09	131,031,309.31
加：营业外收入		448,111.80	1,203,084.78
其中：非流动资产处置利得			51.60
减：营业外支出		69,570.55	2,522.11
其中：非流动资产处置损失		30,814.11	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,096,264.34	132,231,871.98
减：所得税费用		20,675,021.43	19,395,801.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,421,242.91	112,836,070.21
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			

六、综合收益总额		120,421,242.91	112,836,070.21
七、每股收益:			
(一)基本每股收益			
(二)稀释每股收益			

法定代表人:王玉锋

主管会计工作负责人:张静

会计机构负责人:张静

(五)合并现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		530,525,937.87	354,176,113.31
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		3,256,721.67	828,683.84
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)、1	229,084.83	16,091,721.45
经营活动现金流入小计		534,011,744.37	371,096,518.60
购买商品、接受劳务支付的现金		396,657,448.61	199,183,462.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		31,013,391.85	24,097,680.27
支付的各项税费		36,837,750.36	27,962,512.83
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)、2	3,800,193.67	24,010,163.32
经营活动现金流出小计		468,308,784.49	275,253,818.59
经营活动产生的现金流量净额		65,702,959.88	95,842,700.01
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		56,498.00	1,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、3	281,885,302.10	

投资活动现金流入小计		281,941,800.10	1,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		57,848,179.80	7,122,644.64
投资支付的现金		_____	_____
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	五、(三)、4	235,250,000.00	_____
投资活动现金流出小计		293,098,179.80	7,122,644.64
投资活动产生的现金流量净额		-11,156,379.70	-7,120,924.64
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		_____	300,000.00
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		_____	50,000,000.00
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		_____	50,300,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,583,587.77	36,988,160.74
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		_____	_____
筹资活动现金流出小计		52,583,587.77	131,988,160.74
筹资活动产生的现金流量净额		-52,583,587.77	-81,688,160.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,112.98	10,063.94
五、现金及现金等价物净增加额		1,949,879.43	7,043,678.57
加:期初现金及现金等价物余额		24,377,618.92	3,091,222.98
六、期末现金及现金等价物余额		26,327,498.35	10,134,901.55

法定代表人:王玉锋

主管会计工作负责人:张静

会计机构负责人:张静

(六) 母公司现金流量表

单位:元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,623,133.57	354,176,113.31
收到的税费返还		3,256,721.67	828,683.84
收到其他与经营活动有关的现金		72,795,368.16	15,886,719.25
经营活动现金流入小计		435,675,223.40	370,891,516.40
购买商品、接受劳务支付的现金		178,645,571.09	199,142,462.17
支付给职工以及为职工支付的现金		27,786,126.75	24,092,430.27
支付的各项税费		32,592,150.13	27,908,245.89
支付其他与经营活动有关的现金		132,030,659.48	23,688,947.67
经营活动现金流出小计		371,054,507.45	274,832,086.00
经营活动产生的现金流量净额		64,620,715.95	96,059,430.40
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		56,498.00	1,720.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		281,885,302.10	
投资活动现金流入小计		281,941,800.10	1,720.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		56,369,562.40	7,041,644.64
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		235,250,000.00	
投资活动现金流出小计		291,619,562.40	7,041,644.64
投资活动产生的现金流量净额		-9,677,762.30	-7,039,924.64
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			50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00	95,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,583,587.77	36,988,160.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,583,587.77	131,988,160.74
筹资活动产生的现金流量净额		-2,583,587.77	-81,988,160.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,112.98	10,063.94
五、现金及现金等价物净增加额		2,346,252.90	7,041,408.96
加：期初现金及现金等价物余额		23,789,948.13	3,091,222.98
六、期末现金及现金等价物余额		26,136,201.03	10,132,631.94

法定代表人：王玉锋

主管会计工作负责人：张静

会计机构负责人：张静

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	否
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	是
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情:

1、2017年5月10日财政部印发了修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知（财会【2017】15号），本公司自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。根据准则的规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，本次会计政策变更，对2017年6月末的资产和本期利润总额没有影响。

2、公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

二、报表项目注释

河北玉星生物工程股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2017年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

河北玉星生物工程股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系河北玉星生物工程有
限公司（以下简称玉星生物），玉星生物系由玉锋实业集团有限公司和迅捷（香港）电子公

司出资组建的中外合资企业,于 2003 年 12 月 3 日取得邢台市工商行政管理局核发的注册号为 130500400000500 的营业执照。公司成立时注册资本为 266.03 万美元,经过历次增资注册资本变更为 8,800.00 万元人民币。玉星生物以 2016 年 6 月 30 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2016 年 8 月 31 日在邢台市工商行政管理局登记注册。公司总部位于河北省邢台市,现持有统一社会信用代码为 91130528755492840U 的营业执照,注册资本为 8,800.00 万元人民币,股份总数 8,800.00 万股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股:8,800.00 万股。公司股票于 2017 年 2 月 16 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属于医药制造行业。主要经营活动为饲料添加剂、原料药(维生素 B12、甲钴胺、羟钴胺、腺苷钴胺)、食品添加剂(维生素 B12、甲钴胺、羟钴胺)、甜菜碱的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2017 年 8 月 23 日董事会会议批准对外报出。

本公司将河北玉星食品有限公司(以下简称玉星食品公司)纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是

指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,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,不改变其人民币金额;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,差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用交易发生日的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额,计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值

变动累计额之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是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；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	以应收款项单项金额在 100 万元以上（含）且占应收款项余额 5%以上的款项作为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
关联企业款项组合	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货发出均采用月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进

行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中,按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算;对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投

资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	10/5	4.50/4.75
机器设备	年限平均法	5/10	10/5	18.00/9.00 19.00/9.50
运输设备	年限平均法	5	10/5	18.00/19.00
电子设备	年限平均法	5	10/5	18.00/19.00
其他	年限平均法	10/20	10/5	9.00/4.75

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用,可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的,予以资本化,计入相关资产成本;其他借款费用,在发生时确认为费用,计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化:1) 资产支出已经发生;2) 借款费用已经发生;3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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,借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),减去将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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利权	10
软件	2/5

使用寿命不确定的无形资产不摊销,公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十二) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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,相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付,如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的,按照其他方服务在取得日的公允价值计量;如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按公司承担负债的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值,公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加;如果修改增加了所授予的权益工具的数量,公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加;如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件,公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值,公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础,确认取得服务的金额,而不考虑权益工具公允价值的减少;如果修改减少了授予的权益工具的数量,公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理;如果以不利于职工的方式修改了可行权条件,在处理可行权条件时,不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外),则将取消或结算作为加速可行权处理,立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认: 1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制; 3) 收入的金额能够可靠地计量; 4) 相关的经济利益很可能流入; 5) 相

关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售饲料添加剂、原料药(维生素 B12、甲钴胺、羟钴胺、腺苷钴胺)、食品添加剂(维生素 B12、甲钴胺、羟钴胺)、甜菜碱、食用植物油等。

(1) 内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量;

(2) 外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付指定港口或将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十四) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并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。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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,在确认相关成本

费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十五）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十七）安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

（二十八）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九)重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

2017年5月10日财政部印发了修订《企业会计准则第16号——政府补助》的通知(财会【2017】15号)，本公司自2017年6月12日起执行经修订的《企业会计准则第16号——政府补助》。根据准则的规定，公司对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理，对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整，本次会计政策变更，对2017年6月末的资产和本期利润总额没有影响。

本次会计政策变更业经公司一届七次董事会审议通过，并采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
玉星食品公司	25%

(二) 税收优惠

本公司于2011年11月4日被认定为高新技术企业，证书编号为GR201113000053，有效期为三年；2014年9月19日通过高新技术企业复审，证书编号为GF201413000091，有效期为三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款之规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	24,451.63	87,020.78
银行存款	26,303,046.72	24,290,598.14
其他货币资金	18,657,691.00	23,895,723.85
合 计	44,985,189.35	48,273,342.77

(2) 其他说明

期末其他货币资金中有银行承兑汇票保证金18,647,691.00元，远期结售汇业务保证金10,000.00元使用受限。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,819,000.00		9,819,000.00			

(2) 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情况

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	19,770,004.00	
小 计	19,770,004.00	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,261,320.95	100.00	2,763,066.05	5.00	52,498,254.90
其中：账龄分析法组合	55,261,320.95	100.00	2,763,066.05	5.00	52,498,254.90
关联企业款项组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	55,261,320.95	100.00	2,763,066.05	5.00	52,498,254.90

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	74,181,833.10	100.00	3,709,091.65	5.00	70,472,741.45
其中：账龄分析法组合	74,181,833.10	99.73	3,709,091.65	5.00	70,472,741.45
关联企业款项组合	202,570.33	0.27			202,570.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	74,384,403.43	100.00	3,709,091.65	4.99	70,675,311.78

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55,261,320.95	2,763,066.05	5.00	74,181,833.10	3,709,091.65	5.00
小 计	55,261,320.95	2,763,066.05	5.00	74,181,833.10	3,709,091.65	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-946,025.60 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Adisseo Life Science (shanghai) COLTD	7,931,636.88	14.35	396,581.84
MAHIMA LIFE SCIENCES PVT LTD	7,668,620.80	13.88	383,431.04
HTB INTERNATIONAL INC.	3,793,664.00	6.86	189,683.20
GUJARAT DYESTUFF INDUSTRIES	2,845,248.00	5.15	142,262.40
益海嘉里(岳阳)粮油工业有限公司	2,730,577.20	4.94	136,528.86
小计	24,969,746.88	45.18	1,248,487.34

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,368,870.51	100.00		2,368,870.51
合计	2,368,870.51	100.00		2,368,870.51

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	2,340,680.34	100.00		2,340,680.34
合计	2,340,680.34	100.00		2,340,680.34

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
山东华鲁恒升化工股份有限公司	837,576.84	35.36
德州实华化工有限公司	355,024.86	14.98
广西东门南华糖业有限责任公司	322,540.00	13.62
扬州大学兽医学院	313,000.00	13.21
淄博鲁硕化工有限公司	225,000.00	9.50
小计	2,053,141.70	86.67

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	101,700.00	100.00	5,085.00	5.00	96,615.00
其中：账龄分析法组合	101,700.00	100.00	5,085.00	5.00	96,615.00
关联企业款项组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	101,700.00	100.00	5,085.00	5.00	96,615.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,000.00	100.00	2,350.00	5.00	44,650.00
其中：账龄分析法组合	47,000.00	100.00	2,350.00	5.00	44,650.00
关联企业款项组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,000.00	100.00	2,350.00	5.00	44,650.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	101,700.00	5,085.00	5.00	47,000.00	2,350.00	5.00
小 计	101,700.00	5,085.00	5.00	47,000.00	2,350.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,735.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	101,700.00	47,000.00
合计	101,700.00	47,000.00

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,533,185.16		13,533,185.16	6,480,316.06		6,480,316.06
在产品	38,727,605.13		38,727,605.13	25,550,546.77		25,550,546.77
库存商品	54,514,853.62		54,514,853.62	37,485,155.97		37,485,155.97
发出商品	13,136,840.18		13,136,840.18	8,581,114.26		8,581,114.26
周转材料	1,198,760.63		1,198,760.63	1,451,529.94		1,451,529.94
合计	121,111,244.72		121,111,244.72	79,548,663.00		79,548,663.00

报告期末，辅助材料—树脂因生产暂时未领用，导致原材料较期初增加 705.29 万元；期末部分产品检验报告未出具，未办理产成品入库，形成在产品，导致在产品较期初增加 1317.71 万元；报告期母公司收入减少，同时导致库存商品和发出商品增加 1201.87 万元，子公司玉星食品库存商品增加 956.67 万元，合并后库存商品和发出商品增加 2158.54 万元。

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
未抵扣的进项税	2,177,859.76	
短期银行理财产品	19,750,000.00	66,000,000.00
合计	21,927,859.76	66,000,000.00

8. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
账面原值			
期初数	211,915,790.72	343,175,386.68	5,266,373.03
本期增加金额	3,572,755.40	1,466,026.02	
1) 购置	3,116,942.85	270,618.82	
2) 在建工程转入	455,812.55	1,195,407.20	

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备
本期减少金额		785,730.00	
1) 处置或报废		785,730.00	
期末数	215,488,546.12	343,855,682.70	5,266,373.03
累计折旧			
期初数	28,159,732.30	157,249,082.76	3,284,542.26
本期增加金额	5,193,681.54	14,035,462.42	224,802.35
1) 计提	5,193,681.54	14,035,462.42	224,802.35
本期减少金额		707,157.00	
1) 处置或报废		707,157.00	
期末数	33,353,413.84	170,577,388.18	3,509,344.61
账面价值			
期末账面价值	182,135,132.28	173,278,294.52	1,757,028.42
期初账面价值	183,756,058.42	185,926,303.92	1,981,830.77

(续上表)

项 目	电子设备	其他	合 计
账面原值			
期初数	9,249,198.37	975,820.61	570,582,569.41
本期增加金额	115,781.04		5,154,562.46
1) 购置	115,781.04		3,503,342.71
2) 在建工程转入			1,651,219.75
本期减少金额	5,300.00		791,030.00
1) 处置或报废	5,300.00		791,030.00
期末数	9,359,679.41	975,820.61	574,946,101.87
累计折旧			
期初数	4,040,932.75	217,048.72	192,951,338.79
本期增加金额	756,808.74	26,088.59	20,236,843.64
1) 计提	756,808.74	26,088.59	20,236,843.64
本期减少金额	4,770.00		711,927.00

项 目	电子设备	其他	合 计
1) 处置或报废	4,770.00		711,927.00
期末数	4,792,971.49	243,137.31	212,476,255.43
账面价值			
期末账面价值	4,566,707.92	732,683.30	362,469,846.44
期初账面价值	5,208,265.62	758,771.89	377,631,230.62

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
药厂七期	55,644,434.63		55,644,434.63	6,851,551.88		6,851,551.88
技改项目	934,672.26		934,672.26	77,798.29		77,798.29
合 计	56,579,106.89		56,579,106.89	6,929,350.17		6,929,350.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
药厂七期	126,390,000.00	6,851,551.88	48,792,882.75			55,644,434.63
技改项目	6,000,000.00	77,798.29	2,508,093.72	1,651,219.75		934,672.26
小 计	132,390,000.00	6,929,350.17	51,300,976.47	1,651,219.75		56,579,106.89

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
药厂七期	44.02	50.00				自筹
技改项目	43.10	50.00				自筹
小 计						

10. 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	746,131.42	78,364.86

合 计	746,131.42	78,364.86
-----	------------	-----------

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	64,111,420.23	697,606.81	49,850.00	64,858,877.04
本期增加金额	218,084.00			218,084.00
1) 购置	218,084.00			218,084.00
本期减少金额				
期末数	64,329,504.23	697,606.81	49,850.00	65,076,961.04
累计摊销				
期初数	5,709,696.01	74,957.29	27,572.74	5,812,226.04
本期增加金额	722,104.50	74,957.28	2,492.52	799,554.30
1) 计提	722,104.50	74,957.28	2,492.52	799,554.30
本期减少金额				
期末数	6,431,800.51	149,914.57	30,065.26	6,611,780.34
账面价值				
期末账面价值	57,897,703.72	547,692.24	19,784.74	58,465,180.70
期初账面价值	58,401,724.22	622,649.52	22,277.26	59,046,651.00

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
厂区道路	1,126,840.03	正在办理中
小 计	1,126,840.03	

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数

装修费用	129,146.14	15,644.00	37,799.40		106,990.74
大修理支出	315,595.54		103,629.70		211,965.84
树脂费	4,660,376.30	153,846.00	817,567.68		3,996,654.62
塑料托盘	131,766.29		52,706.58		79,059.71
合计	5,236,884.27	169,490.00	1,011,703.36		4,394,670.91

13. 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

项目	期末数		期初数	
	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	2,331,603.44	349,740.52	3,254,666.76	488,200.01
合计	2,331,603.44	349,740.52	3,254,666.76	488,200.01

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	436,547.61	456,774.89
可抵扣亏损	13,546,677.64	7,050,659.86
小计	13,983,225.25	7,507,434.75

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2021年	7,050,659.86	7,050,659.86	
2022年	6,496,017.78		
小计	13,546,677.64	7,050,659.86	

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付的工程设备款	20,233,510.98	32,689,296.04
合计	20,233,510.98	32,689,296.04

15. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押及保证借款		50,000,000.00
合 计	30,000,000.00	80,000,000.00

16. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,647,691.00	23,885,723.85
合 计	18,647,691.00	23,885,723.85

17. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款	12,520,110.35	60,020,851.93
工程设备款	9,443,344.59	4,995,947.04
合 计	21,963,454.94	65,016,798.97

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	37,318,938.34	28,820,086.86
合 计	37,318,938.34	28,820,086.86

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,372,655.22	17,963,630.71	30,333,873.93	3,002,412.00
离职后福利—设定提存计划		1,888,497.91	1,874,213.66	14,284.25
合 计	15,372,655.22	19,852,128.62	32,208,087.59	3,016,696.25

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,372,655.22	17,123,742.64	29,496,649.86	2,999,748.00
职工福利费		645,839.02	645,839.02	
社会保险费		148,869.35	148,869.35	
其中：工伤保险费		148,869.35	148,869.35	
住房公积金		10,478.40	7,814.40	2,664.00
工会经费和职工教育经费		34,701.30	34,701.30	
小 计	15,372,655.22	17,963,630.71	30,333,873.93	3,002,412.00

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,888,497.91	1,874,213.66	14,284.25
小 计		1,888,497.91	1,874,213.66	14,284.25

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		5,340,221.78
资源税	10,353.00	
企业所得税	11,638,815.84	11,109,962.90
个人所得税	14,131.86	13,609.81
城市维护建设税	293,657.90	511,887.70
教育费附加	176,194.74	307,132.62
地方教育费附加	117,463.16	204,755.08
印花税	36,757.92	71,966.59
合 计	12,287,374.42	17,559,536.48

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	36,250.05	124,544.49
合 计	36,250.05	124,544.49

22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
关联方往来款		478,910.83
押金保证金	2,821,651.72	1,661,251.72
应付暂收款	261,111.86	2,017,250.78
合 计	3,082,763.58	4,157,413.33

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的递延收益	848,797.68	848,799.03
合 计	848,797.68	848,799.03

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
与收益相关政府补助				
与资产相关政府补助	9,270,678.00		424,398.84	8,846,279.16
小 计	9,270,678.00		424,398.84	8,846,279.16
减：预计一年内转入利润表的递延收益	848,799.03			848,797.68
合 计	8,421,878.97			7,997,481.48

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2012年战略性新兴产业发展专项资金	2,637,500.00		75,000.00	2,562,500.00	与资产相关
以脱氮假单孢菌生产腺苷钴胺的开发与产业化	798,156.67		31,227.17	766,929.50	与资产相关
研发平台资金补贴	550,000.04		49,999.97	500,000.07	与资产相关
2013年中小企业发展专项	263,750.00		7,500.00	256,250.00	与资产相关
外贸转型升级项目资金	2,345,000.25		154,615.62	2,190,384.63	与资产相关

项目	期初数	本期新增 补助金额	本期减少金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
2015年宁晋县战略性新兴产业项目资金	1,409,481.57		38,792.90	1,370,688.67	与资产相关
2016年外贸转型升级项目资金	1,266,789.47		67,263.18	1,199,526.29	与资产相关
小计	9,270,678.00		424,398.84	8,846,279.16	

25. 股本

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	88,000,000.00						88,000,000.00

26. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	289,422,744.38			289,422,744.38
合计	289,422,744.38			289,422,744.38

27. 专项储备

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	10,985,245.43	2,603,150.76	15,000.00	13,573,396.19
合计	10,985,245.43	2,603,150.76	15,000.00	13,573,396.19

(2) 其他说明

本公司日常经营中,使用了危险品进行产品生产,按照上年度实际营业收入为计提依据,采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取: 1) 营业收入不超过 1000 万元的,按照 4% 提取; 2) 营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分,按照 2%提取; 3) 营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分,按照 0.5%提取; 4) 营业收入超过 10 亿元的部分,按照 0.2%提取。

28. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	11,597,448.36			11,597,448.36
合 计	11,597,448.36			11,597,448.36

29. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	104,769,749.49	28,523,557.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	113,482,435.94	111,196,748.24
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		35,200,000.00
净资产折股		
期末未分配利润	218,252,185.43	104,520,306.17

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	475,055,838.08	308,256,254.72	345,436,434.80	181,668,942.86
其他业务收入	279,578.67	274,918.82	131,629.13	100,889.77
合 计	475,335,416.75	308,531,173.54	345,568,063.93	181,769,832.63

(2) 公司前5名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北惠典油脂有限公司	22,171,373.97	4.66
Adisseo Life Science(shanghai)CO.,LTD	18,087,250.81	3.81

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
中国国际医药卫生公司	16,909,401.69	3.56
Interquim, S.A	15,653,511.60	3.29
SHANGHAI FREEMEN LIFESCIENCE CO., LTD	14,698,516.48	3.09
小 计	87,520,054.55	18.41

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,936,882.64	1,388,022.79
教育费附加	1,162,129.58	832,813.67
地方教育费附加	774,753.06	555,209.11
房产税[注]	1,116,052.00	
土地使用税[注]	493,725.20	222,910.32
印花税[注]	308,466.67	32,266.75
资源税	51,643.20	
合 计	5,843,652.35	3,031,222.64

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年1-6月土地使用税、房产税、印花税及车船使用税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	546,030.00	284,200.00
运输装卸费	2,722,827.95	744,143.67
销售服务费	653,306.91	927,898.72
保险费	80,692.70	377,338.53
广告宣传费	190,968.79	58,711.25
其他	1,089,387.95	155,078.43
合 计	5,283,214.30	2,547,370.60

子公司玉星食品自 2016 年 6 月纳入合并报表，导致本期职工薪酬增加 26.84 万元、运输装卸费增加 177.73 万元和广告宣传费增加 13.97 万元；公司本期认证费增加 95.48 万元导致其他费用增加。

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,015,516.70	2,082,074.16
研究开发费	10,255,920.28	13,839,813.67
折旧与摊销	3,031,754.39	3,812,727.86
业务招待费	1,237,389.82	1,275,220.61
修理费	22,922.43	53,027.89
税费		716,696.47
其他	2,078,463.49	817,792.20
合 计	19,641,967.11	22,597,352.86

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,018,533.33	6,348,058.80
减：利息收入	218,863.54	502,208.42
汇兑净损益	1,344,059.47	-1,338,230.28
手续费及其他	211,333.12	623,024.41
合 计	3,355,062.38	5,130,644.51

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-714,543.32	1,099,653.35
合 计	-714,543.32	1,099,653.35

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财投资收益	384,025.73	
合 计	384,025.73	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		51.60	
其中：固定资产处置利得		51.60	
政府补助	424,398.84	1,070,336.35	424,398.84
其他	23,712.96	132,696.83	23,712.96
合 计	448,111.80	1,203,084.78	448,111.80

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
外经贸发展资金		123,600.00	与收益相关
出口信用保险扶持资金		589,600.00	与收益相关
2012年战略性新兴产业发展专项资金	75,000.00	113,793.77	与资产相关
以脱氮假单孢菌生产腺苷钴胺的开发与产业化	31,227.17	31,227.20	与资产相关
研发平台资金补贴	49,999.97	50,000.00	与资产相关
2013年中小企业发展专项	7,500.00	7,500.00	与资产相关
外贸转型升级项目资金	154,615.62	154,615.38	与资产相关
2015年宁晋县战略性新兴产业项目资金	38,792.90		与资产相关
2016年外贸转型升级项目资金	67,263.18		与资产相关
小 计	424,398.84	1,070,336.35	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-------	---------------

非流动资产处置损失合计	30,814.11		30,814.11
其中：固定资产处置损失	30,814.11		30,814.11
税收滞纳金	19,369.42	6.07	19,369.42
罚款支出		503.59	
流动资产盘亏、毁损损失	19,387.02	2,012.45	19,387.02
合 计	69,570.55	2,522.11	69,570.55

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	20,536,561.94	19,562,722.21
递延所得税费用	138,459.49	-166,920.44
合 计	20,675,021.43	19,395,801.77

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	134,178,373.87	130,592,550.01
按母公司适用税率计算的所得税费用	20,126,756.08	19,588,882.50
子公司适用不同税率的影响	-981,598.79	-163,932.19
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	-63,659.83	-53,570.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,267.68	234,194.31
加计扣除或纳税调减项的影响	-1,870,413.12	-619,602.99
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	3,386,669.41	409,830.49
所得税费用	20,675,021.43	19,395,801.77

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的利息收入	201,971.20	

定期存单对外提供质押担保		15,000,000.00
收回的往来款项及其他	27,113.63	1,091,721.45
合 计	229,084.83	16,091,721.45

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	1,996,165.81	12,214,287.22
付现的销售费用	1,612,222.91	2,555,308.34
定期存单对外提供质押担保	0	
支付的往来款项及其他	191,804.95	9,240,567.76
合 计	3,800,193.67	24,010,163.32

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回的银行理财及收益	281,885,302.10	
合 计	281,885,302.10	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的银行理财	235,250,000.00	
合 计	235,250,000.00	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	113,482,435.94	111,196,748.24
加: 资产减值准备	-714,543.32	1,099,653.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,890,381.79	14,231,326.09
无形资产摊销	904,587.09	628,432.37

补充资料	本期数	上年同期数
长期待摊费用摊销	976,565.64	626,844.33
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)		-51.60
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	30,814.11	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,018,533.33	6,348,058.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-384,025.73	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	138,459.49	-166,920.44
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-41,562,581.72	-22,453,879.21
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,277,901.71	-78,741,570.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-39,355,568.45	63,074,058.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	65,702,959.88	95,842,700.01
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	26,327,498.35	10,134,901.55
减: 现金的期初余额	24,377,618.92	3,091,222.98
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	1,949,879.43	7,043,678.57
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	26,327,498.35	24,377,618.92
其中: 库存现金	24,451.63	87,020.78
可随时用于支付的银行存款	26,303,046.72	24,290,598.14
2) 现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	26,327,498.35	24,377,618.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面价值	受限原因
固定资产	69,242,140.48	抵押借款
无形资产	19,499,394.30	抵押借款
合 计	88,741,534.78	

(2) 其他说明

固定资产为宁晋房权证宁城房字第 105154 号以及宁晋房权证宁城房字第 10106244 号、10106245 号、10106246 号、10106247 号、10106248 号，无形资产为宁国用（2013）第 277 号土地使用权以及宁国用（2016）第 00468 号土地使用权。

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	16,391.27	6.7744	111,041.02
欧元	217.80	7.7496	1,687.86
应收账款			
其中：美元	5,903,925.00	6.7744	39,995,549.52
预收账款			
其中：美元	2,750,072.03	6.7744	18,630,087.97

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
2012年战略性新兴产业发展专项资金	2,637,500.00		75,000.00	2,562,500.00	营业外收入	
以脱氮假单胞菌生产腺苷钴胺的开发与产业化	798,156.67		31,227.17	766,929.50	营业外收入	
研发平台资金补贴	550,000.04		49,999.97	500,000.07	营业外收入	
2013年中小企业发展专项	263,750.00		7,500.00	256,250.00	营业外收入	
外贸转型升级项目资金	2,345,000.25		154,615.62	2,190,384.63	营业外收入	
2015年宁晋县战略性新兴产业项目资金	1,409,481.57		38,792.90	1,370,688.67	营业外收入	
2016年外贸转型升级项目资金	1,266,789.47		67,263.18	1,199,526.29	营业外收入	
小 计	9,270,678.00		424,398.84	8,846,279.16		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 424,398.84 元。

六、合并范围的变更

本期合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北玉星食品有限公司	河北	河北邢台	农副产品加工	100.00		同一控制下企业合并

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及

市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2017年6月30日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的45.18%(2016年6月30日：57.51%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	9,819,000.00				9,819,000.00
应收账款					
其他应收款					
小 计	9,819,000.00				9,819,000.00

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据					

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收账款	202,570.33				202,570.33
其他应收款					
小 计	202,570.33				202,570.33

(二) 流动风险

流动风险,是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产;或者源于对方无法偿还其合同债务;或者源于提前到期的债务;或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险,本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段,并采取长、短期融资方式适当结合,优化融资结构的方法,保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	30,000,000.00	30,064,041.67	30,064,041.67		
应付票据	18,647,691.00	18,647,691.00	18,647,691.00		
应付账款	21,963,454.94	21,963,454.94	21,963,454.94		
应付利息	36,250.05	36,250.05	36,250.05		
其他应付款	3,082,763.58	3,082,763.58	3,082,763.58		
小 计	73,730,159.57	73,794,201.24	73,794,201.24		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	80,000,000.00	82,198,083.34	82,198,083.34		
应付票据	23,885,723.85	23,885,723.85	23,885,723.85		
应付账款	65,016,798.97	65,016,798.97	65,016,798.97		
应付利息	124,544.49	124,544.49	124,544.49		
其他应付款	4,157,413.33	4,157,413.33	4,157,413.33		

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
小 计	173,184,480.64	175,382,563.98	175,382,563.98		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2017年6月30日,本公司以浮动利率计息的银行借款人民币3,000.00万元(2016年12月31日:人民币8,000.00万元),在其他变量不变的假设下,假定利率变动50个基准点,不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债,如果出现短期的失衡情况,本公司会在必要时按市场汇率买卖外币,以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例(%)	母公司对本 公司的表决 权比例(%)
玉锋实业集团有限公司	河北邢台	制造业	32,998.00	37.95	37.95

(2) 本公司的实际控制人为王玉锋。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
康伟科技有限公司	股东
河北省国富农业投资集团有限公司	股东
宁晋县鑫锋企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
宁晋县金玉粮食物流有限公司	受实际控制人配偶控制
宁晋县玉锋建筑安装工程有限公司	受同一实际控制人控制
宁晋县玉锋供热有限公司	受同一实际控制人控制
宁晋县金锋房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
邢台市大曹庄管理区金玉粮食物流有限公司	实际控制人之子控制的公司
宁晋县玉锋科技小额贷款有限公司	实际控制人施加重大影响的公司

康伟科技有限公司实际控制人为王康伟，王玉锋之子。宁晋县鑫锋企业管理咨询中心（有限合伙）实际控制人为王玉锋。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
玉锋实业集团有限公司	购买原材料	211,198,387.40	57,154,352.02
玉锋实业集团有限公司	购买电、蒸汽	48,876,827.25	36,839,862.23
玉锋实业集团有限公司	接受污水处理	5,918,918.82	5,250,011.97
宁晋县金玉粮食物流有限公司	接受劳务	59,624.34	48,643.00
宁晋县玉锋建筑安装工程有限公司	接受劳务	1,310,679.64	558,143.00

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2017年1-6月	2016年1-6月
玉锋实业集团有限公司	出售商品	780,119.99	102,460.09
邢台市大曹庄管理区金玉粮食物流有限公司	出售商品	14,064.61	

宁晋县金玉粮食物流有限公司	出售商品	18,178.71	
宁晋县玉锋科技小额贷款公司	出售商品	3,994.69	

2. 关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

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
玉锋实业集团有限公司	50,000,000.00	2016.6.27	2017.6.26	是

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	211,985.00	166,685.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	玉锋实业集团有限公司			153,300.93	
应收账款	宁晋县玉锋供热有限公司			49,269.40	
小计				202,570.33	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	玉锋实业集团有限公司	924,082.30	46,263,240.58
应付账款	宁晋县金玉粮食物流有限公司		3,040.00
其他应付款	玉锋实业集团有限公司		478,910.83
小计		924,082.30	46,745,191.41

十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

项 目	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
氰钴胺	216,520,128.50	104,092,961.34	756,902,348.41	131,168,892.76
甲钴胺	21,653,693.67	11,085,345.10		
羟钴胺	2,171,048.73	494,083.79		
腺苷钴胺	801,318.33	435,487.37		
维生素 B12 饲料添加剂	78,678,084.97	37,259,916.12		
维生素 B12 食品级添加剂	4,755,725.55	2,054,162.12		
玉米油	105,626,727.75	110,571,608.21	263,714,461.18	137,139,561.87
胚芽粕	44,324,385.79	41,811,427.61		
副产品	524,724.79	451,263.06		
分部间抵消			264,571,587.49	133,109,006.89
合 计	475,055,838.08	308,256,254.72	756,045,222.10	135,199,447.74

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	46,632,068.75	100.00	2,331,603.44	5.00	44,300,465.31
其中：账龄分析法组合	46,632,068.75	100.00	2,331,603.44	5.00	44,300,465.31
关联企业款项组合					
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	46,632,068.75	100.00	2,331,603.44	5.00	44,300,465.31

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	65,295,905.60	100.00	3,254,666.76	4.98	62,041,238.84
其中：账龄分析法组合	65,093,335.27	99.69	3,254,666.76	5.00	61,838,668.51
关联企业款项组合	202,570.33	0.31			202,570.33
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	65,295,905.60	100.00	3,254,666.76	4.98	62,041,238.84

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,632,068.75	2,331,603.44	5.00	65,093,335.27	3,254,666.76	5.00
小 计	46,632,068.75	2,331,603.44	5.00	65,093,335.27	3,254,666.76	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-923,063.32 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
Adisseo Life Science(shanghai)CO.,LTD	7,931,636.88	17.01	396,581.84
MAHIMA LIFE SCIENCES PVT LTD	7,668,620.80	16.44	383,431.04
HTB INTERNATIONAL INC.	3,793,664.00	8.14	189,683.20
GUJARAT DYESTUFF INDUSTRIES	2,845,248.00	6.10	142,262.40
M/S ANM PHARMA PRIVATE L	2,316,844.80	4.97	115,842.24
小 计	24,556,014.48	52.66	1,227,800.72

2. 其他应收款

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	130,212,909.46	100.00	100.00		130,212,809.46
其中：账龄分析法组合	2,000.00	0.01	100.00	5.00	1,900.00
关联企业款项组合	130,210,909.46	99.99			130,210,909.46
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	130,212,909.46	100.00	100.00		130,212,809.46

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	71,777,909.46	100.00	350.00		71,777,559.46
其中：账龄分析法组合	7,000.00	0.01	350.00	5.00	6,650.00
关联企业款项组合	71,770,909.46	99.99			71,770,909.46

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	71,777,909.46	100.00	350.00		71,777,559.46

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,000.00	100.00	5.00	7,000.00	350.00	5.00
小计	2,000.00	100.00	5.00	7,000.00	350.00	5.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 -250.00 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
关联方往来款	130,210,909.46	71,770,909.46
应收暂付款	2,000.00	7,000.00
合计	130,212,909.46	71,777,909.46

(4) 大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
玉星食品公司	往来款	130,210,909.46	1 年以内	99.99	
小计		130,210,909.46		99.99	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	134,360,678.03		134,360,678.03	134,360,678.03		134,360,678.03
合计	134,360,678.03		134,360,678.03	134,360,678.03		134,360,678.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
玉星食品公司	134,360,678.03			134,360,678.03		
小 计	134,360,678.03			134,360,678.03		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	324,579,999.75	155,421,955.84	345,436,434.80	181,668,942.86
其他业务收入	277,736.73	274,091.58	131,629.13	100,889.77
合 计	324,857,736.48	155,696,047.42	345,568,063.93	181,769,832.63

2. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,462,268.99	2,061,495.16
研究开发费	10,255,920.28	13,839,813.67
折旧与摊销	2,340,612.34	2,285,134.53
业务招待费	1,234,417.82	1,275,220.61
税费	0.00	716,696.47
修理费	7,556.00	53,027.89
其他	1,935,078.68	791,544.10
合 计	18,235,854.11	21,022,932.43

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财投资收益	384,025.73	
合 计	384,025.73	

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-30,814.11	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	424,398.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	384,025.73	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,043.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	762,566.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	50725.22	
少数股东权益影响额(税后)		

项 目	金 额	说 明
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	711,841.76	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.16	1.29	1.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.05	1.28	1.28

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,482,435.94	
非经常性损益	B	711,841.76	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	112,770,594.18	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	504,775,187.66	
同一控制下企业合并增加的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
利润分配	第一次现金分红减少的归属于公司普通股股东的净资产	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	专项储备变动	I2	2,588,150.76
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00
合并日同一控制下被合并方净资产	K		
报告期期初至合并日的累计月数	L		
报告期月份数	M	6.00	
加权平均净资产	$N = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{M} - G \times \frac{H}{M} \pm I \times \frac{J}{M}$	562,810,481.01	
扣除非经常损益加权平均净资产	$O = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{M} - G \times$	562,454,560.13	

项 目	序号	本期数
	$H/M \pm I \times J / M - K \times L / M$	
加权平均净资产收益率	$P=A/N$	20.16%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$Q=C/O$	20.05%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	113,482,435.94
非经常性损益	B	711,841.76
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	112,770,594.18
期初股份总数	D	88,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K - H \times I / K - J$	88,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	1.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	1.28

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

河北玉星生物工程股份有限公司
二〇一七年八月二十三日