



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.

年度报告

— 2018 —

## 公司年度大事记

2018 年 4 月 20 日，全资子公司河北玉星食品有限公司完成增资工商变更登记，增资完毕后子公司注册资本为人民币 158,000,000.00 元。

# 目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	12
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	23
第七节	融资及利润分配情况 .....	25
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	26
第九节	行业信息 .....	29
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	34

## 释义

释义项目		释义
玉星生物、公司、本公司	指	河北玉星生物工程股份有限公司
玉星有限	指	河北玉星生物工程有限公司
玉锋实业、玉锋集团	指	公司控股股东玉锋实业集团有限公司
康伟科技	指	公司股东之一,康伟科技有限公司,为港资法人股
鑫锋咨询	指	公司股东之一,宁晋县鑫锋企业管理咨询中心(有限合伙)
国富农投、国富投资	指	公司股东之一,河北省国富农业投资集团有限公司,国有独资公司
玉星食品、食品公司	指	公司全资子公司,河北玉星食品有限公司
股东大会	指	河北玉星生物工程股份有限公司股东大会
董事会	指	河北玉星生物工程股份有限公司董事会
监事会	指	河北玉星生物工程股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《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	《河北玉星生物工程股份有限公司章程》
股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
报告期/本期/本年	指	2018年1月1日—2018年12月31日
上期/上年同期	指	2017年1月1日—2017年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 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。

公司负责人王玉锋、主管会计工作负责人张静及会计机构负责人（会计主管人员）张静保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
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。报告期内,公司主营相关产品销售价格上涨,公司净利润下降 2.3%。若相关产品售价发生波动,可能会影响公司的盈利情况。
2 原材料供应商依赖风险	2018 年公司原材料采购前五名占原材料采购总金额的比重为 83.15%,第一大供应商玉锋集团占原材料总采购金额的比重为 75.29%。公司原材料采购对供应商依赖程度较大。
3 汇率波动风险	2018 年公司主营产品外销金额为 390,948,248.31 元,占当期主营业务收入的 33.45%。公司外销占比较大,采取以美元标价的结算模式,报告期内的汇兑净损益为-2,664,329.56 元。
4 子公司业务开展风险	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。
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。

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对手的情形出现。
7 税收优惠政策变化的风险	公司于 2017 年 10 月 27 日被认定为高新技术企业。2017 年公司按 15%的优惠税率申报缴纳企业所得税。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。
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、玉米胚芽、纯碱、氯乙酸、三甲胺等产品,其中葡萄糖、麦芽糖、玉米胚芽、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。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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
办公地址	河北省邢台市宁晋县西城区新兴路 116 号

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王康伟
职务	董事会秘书
电话	0319-5801068
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
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003 年 12 月 3 日
挂牌时间	2017 年 2 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业—27 医药制造业—271 化学药品原料药制造—2710 化学药品原料药制造 C2710
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	集合竞价
普通股总股本（股）	88,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	玉锋实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	王玉锋

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91130528755492840U	否
注册地址	河北省邢台市宁晋县西城区	否
注册资本（元）	88,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘绍秋、高高平
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用



### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,174,176,919.86	1,196,255,193.47	-1.85%
毛利率%	38.19%	40.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	337,388,661.95	345,321,779.47	-2.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	330,134,731.99	343,817,383.07	-3.98%
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)	32.88%	50.80%	-
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)	32.17%	50.58%	-
基本每股收益	3.83	3.92	-2.30%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	1,353,520,442.81	1,031,097,021.10	31.27%
负债总计	155,865,771.78	176,420,599.87	-11.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,197,654,671.03	854,676,421.23	40.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	13.61	9.71	40.13%
资产负债率%(母公司)	10.24%	16.12%	-
资产负债率%(合并)	11.52%	17.11%	-
流动比率	587.97%	287.72%	-
利息保障倍数	1,818.17	165.65	-

#### 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	182,861,065.39	427,092,385.98	-57.18%
应收账款周转率	5,775.70%	2398.72%	-
存货周转率	367.93%	750.25%	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	31.27%	37.67%	-
营业收入增长率%	-1.85%	34.19%	-
净利润增长率%	-2.30%	50.66%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	88,000,000	88,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	27,112.26
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）	3,083,550.84
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,583,721.42
委托他人投资或管理资产的损益	4,636,927.85
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,982.98
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,178,329.39</b>
所得税影响数	1,924,399.43
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>7,253,929.96</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

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
应收账款	29,065,713.07			
应收票据及应收账款		29,065,713.07		
在建工程	51,913,542.23	52,107,611.16		
工程物资	194,068.93			
应付票据	4,366,000.00			
应付账款	24,712,564.72			
应付票据及应付账款		29,078,564.72		
管理费用	48,149,277.79	20,533,132.94		
研发费用		27,616,144.85		

本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 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：

1、生产模式：主要采取订单式计划生产模式。公司生产技术部负责协调整个公司的排产工作，公司生产部根据客户的订单制定生产计划，同时根据公司各车间的生产能力，分解生产计划。遇有订单临时调整情况，对生产计划及派产车间及时进行调整。

2、采购模式：采用合格供应商采购模式。质量管理部发放原材料合格供应商清单，公司根据各个产品品种需求量和原材料订货的提前期的大小，确定每个品种的订购点、订购批量或订货周期、最高库存水平等，然后建立起一种库存检查机制，当发现到达原材料订购点时，检查库存，发出订货单，订购批量的大小由规定的标准确定。

3、销售模式：公司的销售模式为对客户直接销售。由于公司产品为维生素 B12 系列产品，客户大部分为各类下游企业，采取此种销售模式易于管理、服务跟踪和实现利润最大化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一) 经营计划

报告期内，公司运营情况平稳，主要经营指标如下：

1、本期实现营业收入 117417.69 万元，较上年同期减少 2207.83 万元，降低 1.85%。主要原因为：（1）公司 vb12 系列产品营业收入较上年同期减少 12317.61 万元，降低 14.44%；（2）本期子公司玉星食品实现营业收入 44442.01 万元，较上年增加 10109.78 万元，增长 29.45%。

2、本期营业成本 72578.37 万元，较上年同期增加 1249.87 万元，增长 1.75%，主要原因为：本期子公司玉星食品营业成本较上年同期增加所致。

3、本期营业利润较上年同期减少 1480.87 万元，降低 3.63%，主要原因是营业收入减少 2207.83 万元，降低 1.85%，营业成本增加 1249.87 万元，增长 1.75%，毛利率下降导致。

4、报告期内实现归属于挂牌公司股东的净利润 33738.87 万元，较上年同期减少 793.31 万元，降低 2.3%，主要原因是公司营业收入减少 2207.83 万元，降低 1.85%，营业成本增加 1249.87 万元，增长 1.75%，毛利率下降导致。

5、2018 年 12 月 31 日，公司资产总额 135352.04 万元，较上年期末增加 32242.34 万元、增长 31.27%，主要是流动资产增加 30139.91 万元，系实现销售收入 117417.69 万元、净利润 33738.87 万元导致。

## (二) 行业情况

公司涉及的产品范围为原料药、食品添加剂、饲料添加剂；子公司玉星食品的产品为食用植物油。这 4 类产品实行行政许可制度，受国家政府机关的直接管理。原料药、食品添加剂和食用植物油的生产及监管管理部门为国家食品药品监督管理局，饲料添加剂的生产及监管管理部门为中华人民共和国农业部。

公司的药品生产依据《中华人民共和国药品管理法》、《药品注册管理办法》和《药品生产质量管理规范》组织生产经营，在依法取得《药品生产许可证》、《药品批准文号》、《药品生产良好生产规范证书》、（GMP 证书）的许可下从事生产、销售。

公司的食品添加剂生产依据《中华人民共和国食品安全法》、《食品生产许可管理办法》、《中华人民共和国食品安全法实施条例》、《食品添加剂生产监督管理规定》组织生产经营，在依法取得食品生产许可证后从事生产、销售。

公司的饲料添加剂生产依据《饲料和饲料添加剂管理条例》、《饲料和饲料添加剂生产许可管理办法》、《饲料添加剂和添加剂预混合饲料产品批准文号管理办法》、《饲料质量安全管理规范》组织进行经营，在依法取得《饲料添加剂生产许可证》的许可下从事生产经营。

随着医药技术的不断发展，如层析、微滤等技术的不断应用，维生素 B12 系列产品的生产技术不断提高，其质量在不断提高，成本在不断下降。自此，维生素 B12 系列产品不再仅是发达国家人及动物使用的药品、食品及饲料添加剂，其在包括中国在内的众多的发展中国家的用途不断开发，在药品、食品、饲料领域的使用日趋拓展，用量也在不断增加。但鉴于其生产的技术含量较高，投资较大，且实行行政许可管理制度，进入维生素 B12 行业的生产经营门槛依旧很高。

公司多年来一直致力于维生素 B12 的技术研发，优化发酵条件，提高发酵指数，提高其综合利用水平，进而降低生产成本，在行业内技术水平处于领先地位，已获得发明专利权 2 项。公司目前主要生产维生素 B12 系列产品、饲料添加剂、食品添加剂。公司具有完整的维生素 B12 系列产品，抵抗市场风险能力较强，具备一定的市场竞争力。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	345,480,135.41	25.52%	133,226,378.83	12.92%	159.32%
应收票据与应收账款	11,593,469.28	0.86%	29,065,713.07	2.82%	-60.11%
存货	283,924,096.75	20.98%	110,596,749.96	10.73%	156.72%

投资性房地产	0	0%	0	0%	0%
长期股权投资	0	0%	0	0%	0%
固定资产	479,004,584.50	35.39%	382,562,959.56	37.10%	25.21%
在建工程	1,735,371.23	0.13%	52,107,611.16	5.05%	-96.67%
短期借款	0	0%	0	0%	0%
长期借款	0	0%	0	0%	0%
其他流动资产	141,654,097.05	10.47%	206,818,165.20	20.06%	-31.51%
应付票据及应付账款	71,365,042.86	5.27%	29,078,564.72	2.82%	145.42%
预收账款	30,988,429.20	2.29%	87,561,380.28	8.49%	-64.61%
资产总计	1,353,520,442.81	100.00%	1,031,097,021.10	100.00%	31.27%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金较上年增加 21225.38 万元、增长 159.32%，主要原因是实现销售收入 117417.69 万元、净利润 33738.87 万元，导致经营活动产生的现金流量净额增加所致。
- 2、存货较上年增加 17332.73 万元，增长 156.72%，主要原因是在产品较上年期末增加 3149.72 万元、子公司存货较上年期末增加 2195.28 万元及玉星生物库存商品较上年期末增加 11850.85 万元导致。
- 3、固定资产较上年增加 9644.16 万元、增长 25.21%，主要原因是 VB12 综合利用技术改造项目结转固定资产所致。
- 4、其他流动资产较上年减少 6516.41 万元、降低 31.51%，主要原因是期末银行理财产品较上年期末减少 7025.46 万元所致。
- 5、资产总额较上年期末增加 32242.34 万元、增长 31.27%，主要是流动资产增加 30139.91 万元，系实现销售收入 117417.69 万元、净利润 33738.87 万元导致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	1,174,176,919.86	-	1,196,255,193.47	-	-1.85%
营业成本	725,783,696.26	61.81%	713,284,992.32	59.63%	1.75%
毛利率%	38.19%	-	40.37%	-	-
管理费用	13,792,414.71	1.17%	20,533,132.94	1.72%	-32.83%
研发费用	29,667,982.59	2.53%	27,616,144.85	2.31%	7.43%
销售费用	14,183,313.56	1.21%	13,273,292.22	1.11%	6.86%
财务费用	-10,596,315.71	-0.90%	5,407,071.84	0.45%	-295.97%
资产减值损失	-958,288.04	-0.08%	-2,176,258.23	-0.18%	-55.97%

其他收益	1,253,550.84	0.11%	848,797.68	0.07%	47.69%
投资收益	4,636,927.85	0.39%	1,447,355.67	0.12%	220.37%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	27,112.26	0%	0	0%	0%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	393,433,516.90	33.51%	408,242,258.01	34.13%	-3.63%
营业外收入	1,830,000.65	0.16%	272,298.79	0.02%	572.06%
营业外支出	152,983.63	0.01%	796,809.32	0.07%	-80.80%
净利润	337,388,661.95	28.73%	345,321,779.47	28.87%	-2.30%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期公司实现营业收入 117417.69 万元，较上年同期减少 2207.83 万元，降低 1.85%，主要原因为：  
 （1）公司 vb12 系列产品营业收入较上年同期减少 12317.61 万元，降低 14.44%；（2）本期子公司玉星食品实现营业收入 44442.01 万元，较上年增加 10109.78 万元，增长 29.45%。
- 2、净利润较上年同期减少 793.31 万元，降低 2.30%，主要原因是公司营业收入减少 2207.83 万元，降低 1.85%，毛利率下降导致。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	1,168,734,922.28	1,194,651,153.96	-2.17%
其他业务收入	5,441,997.58	1,604,039.51	239.27%
主营业务成本	721,307,476.84	711,837,228.10	1.33%
其他业务成本	4,476,219.42	1,447,764.22	209.18%

#### 按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
氰钴胺	482,348,472.26	41.08%	548,710,538.54	45.87%
甲钴胺	91,184,865.95	7.77%	55,363,848.01	4.63%
羟钴胺	2,025,500.83	0.17%	5,642,293.56	0.47%
腺苷钴胺	216,706.32	0.02%	1,180,372.24	0.10%
维生素 B12 饲料添加剂	140,222,656.58	11.94%	232,377,693.71	19.43%
维生素 B12 食品级添加剂	9,422,776.52	0.80%	8,242,139.81	0.69%
玉米油	307,270,905.20	26.17%	242,139,899.72	20.24%
胚芽粕	133,239,108.18	11.35%	99,901,758.58	8.35%
副产品	2,803,930.44	0.24%	1,092,609.79	0.09%
合计	1,168,734,922.28	99.54%	1,194,651,153.96	99.87%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的的原因：

本期营业收入 117417.69 万元，较上年同期 119625.52 万元减少 2207.83 万元，降低 1.85%。本期子公司玉星食品实现销售收入 44442.01 万元，较上年增加 10109.78 万元，其中玉米油收入增加 6513.1 万元、胚芽粕收入增加 3333.73 万元。同时公司 vb12 系列产品营业收入较上年同期减少 12317.61 万元。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	河北惠典油脂有限公司	63,704,436.63	5.43%	否
2	上海新维特生物科技有限公司	54,520,302.64	4.64%	否
3	VITAL LABORATORIES PVT LTD	40,980,105.45	3.49%	否
4	山东兴泉油脂有限公司	40,349,134.53	3.44%	否
5	上海祥源生物科技有限公司	34,890,400.83	2.97%	否
	合计	234,444,380.08	19.97%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	玉锋实业集团有限公司	556,860,111.44	75.29%	是
2	山东华鲁恒升化工股份有限公司	29,900,795.67	4.04%	否
3	河北华栋化工有限责任公司	11,042,160.32	1.49%	否
4	河北科硕化工有限公司	9,832,891.24	1.33%	否
5	苏州恒泰医药化工有限公司	7,431,436.63	1.00%	否
	合计	615,067,395.30	83.15%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	182,861,065.39	427,092,385.98	-57.18%
投资活动产生的现金流量净额	-2,780,786.81	-245,151,837.26	98.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-217,431.96	-82,243,369.44	99.74%

### 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年减少 24423.13 万元，降低 57.18%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金减少 9078.94 万元，存货增加 17332.73 万元导致购买商品、接受劳务支付的现金增加 11973.86 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-278.08 万元，较上年同期的-24515.18 万元，增加 24237.10 万元，主要原因是本期购买银行理财产品较上年同期减少 21060.46 万元所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额-21.74 万元，较上年同期的-8224.33 万元，增加 8202.59 万元，主要



原因是本期偿还借款支付的现金减少所致。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

全资子公司玉星食品成立于 2016 年 4 月 26 日，注册资本 15,800 万元，经营范围：食用植物油、塑料制品、食品添加剂（氮气），生产、销售；货物进出口。来源于子公司的净利润对公司净利润的影响不足 10%。

报告期内无取得和处置子公司的情况。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司分批购买了银行理财产品，截至报告期末，公司持有尚未赎回的银行理财产品总额为 136,095,387.43 元，报告期内确认理财收益 4,636,927.85 元。

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1、本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

2、财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

#### (八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，把社会责任意识融入到发展实践中，诚信经营，依法纳税，提供就业岗位并保障员工合法权益，立足本身承担着社会责任，支持地区经济发展。

### 三、持续经营评价

1、报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等有效运营，保持了良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险控制等各重大内部控制体系运行良好。

2、报告期内公司的经营模式、产品及服务未发生重大变化，未出现重大不利因素影响；公司多年从事维生素 B12 及其衍生产品的研发、生产和销售，具有稳定的客户，公司的行业地位稳固。

3、公司作为行业龙头企业，经营状况稳定发展，现金流充足。

4、公司多年来持续不懈的投入研发，增加公司产品或服务的竞争力，研发经费投入保持增长，核心技术能力不断增强；公司为高新技术企业，已取得多项专利，拥有生产经营所需的人员、资产和技术。

5、经营管理层队伍稳定；公司无违规违法行为发生。

报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

## 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 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。报告期内,公司主营相关产品销售价格上涨,公司净利润下降 2.3%。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

2018 年公司原材料采购前五名占原材料采购总金额的比重为 83.15%,第一大供应商玉锋集团占原材料总采购金额的比重为 75.29%。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

2018 年公司主营产品外销金额为 390,948,248.31 元,占当期主营业务收入的 33.45%。公司外销占比较大,采取以美元标价的结算模式,报告期内的汇兑净损益为-2,664,329.56 元。

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

为拓展公司产业链、防范维生素 B12 等产品的价格波动对公司的影响,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,并借助于在快消品领域的专业营销团队优势,努力提高盈水平。公司在 2018 年通过对全资子公司增资,充实其资本实力,为其业务拓展提供支持。从长期发展看,将有助于提升公司综合竞争优势,对公司未来业绩提升产生积极影响。

#### 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:公司制定了《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》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对手的情形出现。

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 2017 年 10 月 27 日被认定为高新技术企业。自 2017 年起公司按 15%的优惠税率申报缴纳企业所得税。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、玉米胚芽、纯碱、氯乙酸、三甲胺等产品,其中葡萄糖、麦芽糖、玉米胚芽、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。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内无新增风险因素。

## 第五节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### （二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	106,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	106,000,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	106,000,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

#### 清偿和违规担保情况:

因经营发展需要, 公司控股股东玉锋实业集团有限公司向中国进出口银行河北省分行申请人民币 10600 万元流动资金贷款, 由公司及其全资子公司以自有土地使用权和房产提供担保。本次关联担保已经公司第一届董事会第十二次会议和 2018 年第二次临时股东大会审议通过, 详细内容参见公司于 2018 年 12 月 4 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 2018-022)。

#### (三) 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

单位: 元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
玉锋实业集团有限公司	是	资金	0	943,370,000.00	943,370,000.00	0	已事后补充履行
总计	-	-	0	943,370,000.00	943,370,000.00	0	-

#### 占用原因、归还及整改情况:

公司经营稳定, 财务状况稳健, 有较充裕的资金及有效的风险控制制度。2018 年 8 月 30 日公司全体股东经协商一致签署了备忘录: 在确保玉星生物主营业务的正常经营活动资金需求的前提下, 拟将自有闲置资金拆借给玉锋实业集团有限公司 (下称“玉锋集团”), 以提高资金使用效率、增加公司收益, 拆借资金的额度为任意时点未偿还拆借资金总额不超过人民币 30,000 万元, 在上述额度内资金可以循环滚动使用; 借款年利率参照中国人民银行同期贷款基准利率 4.35%, 以实际拆借时间计算利息, 按年支付; 拆借期限为 2018 年 9 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。公司和玉锋集团于 2018 年 9 月 1 日签署了借款协议。截止 2018 年 12 月 31 日, 所有借款本金已全部归还, 利息已结清。

由于工作人员的失误, 除签署备忘录外上述资金拆借未及时履行相关决策、披露程序。公司第一届董事会第十五次会议已对此事项进行审议, 并将《关于补充确认偶发性关联交易的议案》提交公司 2018 年年度股东大会审议。公司于 2019 年 4 月 16 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 (www.neeq.com.cn) 披露了《河北玉星生物工程股份有限公司关于补充确认偶发性关联交易的公告》(公告编号: 2019-013)。

公司将按照《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《挂牌公司信息披露细则》等相关法律法规、业务规则的要求, 进一步完善公司治理, 健全完善信息披露机制, 确保公司信息披露的规范性; 公司及控股股东、实际控制人发生应披露的情形, 应及时通知公司董事会并予以披露; 依法披露前, 相关知情人不得对外泄露相关信息。公司将加强培训, 认真学习全国中小企业股份转让系统的各项制度和规定, 并严格执行各项规章制度。

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位: 元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,140,000,000.00	687,294,320.92
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务, 委托或者受托销售	67,720,000.00	33,875,393.39

3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	50,000,000.00	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	860,000.00	428,046.38
6. 其他	0	0

#### （五） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
玉锋实业集团有限公司	对外担保	106,000,000.00	已事前及时履行	2018年12月4日	2018-022

#### 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：

因经营发展需要，公司控股股东玉锋实业集团有限公司向中国进出口银行河北省分行申请人民币10600万元流动资金贷款，由公司及其全资子公司以自有土地使用权和房产提供担保。本次担保不会给公司带来重大财务风险，不会影响公司的日常运营及长远发展。本次关联担保已经公司第一届董事会第十二次会议和2018年第二次临时股东大会审议通过，详细内容参见公司于2018年12月4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2018-022）。

#### （六） 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》。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

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》。报告期内，上述承诺人均未发生违反承诺的事项。

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，发生了关联交易。

#### （七） 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	抵押	46,257,463.14	3.41%	最高额贷款合同抵押
无形资产	抵押	17,162,498.19	1.28%	最高额贷款合同抵押
货币资金	质押	39,801,580.40	2.94%	银行承兑汇票保证金
<b>总计</b>	-	103,221,541.73	7.63%	-

固定资产为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〔2016〕第00468号土地使用权。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	48,133,333	54.697%	0	48,133,333	54.697%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,133,333	12.652%	0	11,133,333	12.652%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	39,866,667	45.303%	0	39,866,667	45.303%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,266,667	25.303%	0	22,266,667	25.303%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		88,000,000	-	0	88,000,000	-	
普通股股东人数							4

#### (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	37.9545%	22,266,667	11,133,333
2	康伟科技有限公司	25,000,000	0	25,000,000	28.4091%	0	25,000,000
3	河北省国富农业投资集团有限公司	12,000,000	0	12,000,000	13.6364%	0	12,000,000
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	20.0000%	17,600,000	0
合计		88,000,000	0	88,000,000	100%	39,866,667	48,133,333

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

玉锋集团控股股东、公司实际控制人王玉锋与康伟科技股东王康伟为父子关系；玉锋集团股东王玉锋和石利涛同时为鑫锋咨询的合伙人。除上述情况外，本公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (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，住所：河北省邢台市宁晋县西城区，经营范围：淀粉、淀粉糖、果葡糖浆 F42 及果葡糖浆 F55 的生产销售；仓储服务；塑料制品的生产、销售；玉米收购；货物进出口；生物技术信息咨询服务；药用辅料（淀粉）的生产；单一饲料（喷浆玉米皮、玉米蛋白粉）的生产；火力发电、热力生产及供应；污水处理服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

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，就职于玉锋集团；2003 年 12 月至 2016 年 8 月就职于玉星有限，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。



## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
王玉锋	董事长	男	1967年8月	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
张拴兵	董事、总经理	男	1959年9月	硕士研究生	2016.8.18-2019.8.17	是
王康伟	董事、董事会秘书	男	1990年1月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
李杰	董事	女	1977年8月	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
石利涛	董事	男	1978年12月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
戎永新	监事会主席	男	1968年6月	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
李建林	监事	男	1966年6月	本科	2016.8.18-2019.8.17	否
李伟朋	职工监事	男	1986年11月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
焦翠凤	副总经理	女	1970年6月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
谢奎狮	副总经理	男	1968年8月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
张静	财务总监	女	1980年9月	本科	2016.8.18-2019.8.17	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司实际控制人、董事长王玉锋与董事王康伟为父子关系，除上述亲属关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。公司实际控制人王玉锋与董事石利涛同为控股股东玉锋集团的股东。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员与实际控制人不存在关联关系。

#### (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	董事长	0	0	0	0%	0
张拴兵	董事、总经理	0	0	0	0%	0
王康伟	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
李杰	董事	0	0	0	0%	0
石利涛	董事	0	0	0	0%	0
戎永新	监事会主席	0	0	0	0%	0
李建林	监事	0	0	0	0%	0
李伟朋	职工监事	0	0	0	0%	0

焦翠凤	副总经理	0	0	0	0%	0
谢奎狮	副总经理	0	0	0	0%	0
张静	财务总监	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	17	26
生产人员	721	756
销售人员	20	17
技术人员	77	96
财务人员	7	9
员工总计	842	904

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	8	9
本科	59	51
专科	118	127
专科以下	657	717
员工总计	842	904

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人员变动：报告期内增加员工 62 人，主要为增加的生产、技术人员。
- 2、人才引进与招聘：公司重视人才在企业发展中的价值，公司通过人才洽谈会、高校应届毕业生交流会、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才，并提供匹配的职位和福利待遇。
- 3、员工培训：公司建立了完善的员工培训体系，培训内容包括企业文化、公司制度、专业技术与管理能力。培训方式主要包括员工入职培训、技术人员委外培训、内部技术交流与分享、管理人员能力培训

等。

4、薪酬政策：公司重视薪酬体系的建设，员工薪酬包括基本薪资、绩效薪资和员工福利等，以激发员工的创造性，增强员工归属感，让员工分享企业发展的成果。

5、需公司承担费用的离退休职工人数：报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》及其他有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，健全公司内部管理和内部控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护投资者权益；制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《董事会秘书工作细则》、《总经理工作细则》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均严格按照相关法律法规、《公司章程》和各项管理制度的规定，行使权利和履行义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会及管理层均按照相关法律法规、《公司章程》和各项管理制度的规定独立有效运作。《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司已制定了《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，规范了关联交易、关联担保等行为，建立了相应的表决机制；细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。公司现有治理机制能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。今后，公司将继续密切关注监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策按照《公司法》、《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人

事变动、对外投资、融资、关联交易、担保事项上，均规范操作，杜绝出现违法违规情况。截止报告期末，上述机构成员均依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程未进行修改。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>1、2018年2月28日第一届董事会第九次会议审议通过：《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、2018年3月29日第一届董事会第十次会议审议通过：《关于&lt;2017年度总经理工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》、《关于对全资子公司河北玉星食品有限公司增资的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、2018年8月27日第一届董事会第十一次会议审议通过：《关于公司&lt;2018年半年度报告&gt;的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>4、2018年12月4日第一届董事会第十二次会议审议通过：《关于公司及全资子公司拟为控股股东银行贷款提供担保的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>1、2018年3月29日第一届监事会第五次会议审议通过：《关于&lt;2017年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》。</p> <p>2、2018年8月27日第一届监事会第六次会议审议通过：《关于公司&lt;2018年半年度报告&gt;的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p>
股东大会	3	<p>1、2018年3月16日2018年第一次临时股东大会审议通过：《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》。</p>

		<p>2、2018年4月23日2017年年度股东大会审议通过：《关于&lt;2017年度董事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度监事会工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;2017年年度报告及摘要&gt;的议案》、《关于&lt;2017年度财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;2018年度财务预算报告&gt;的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于2017年度审计报告的议案》、《关于续聘公司2018年度审计机构的议案》。</p> <p>3、2018年12月19日2018年第二次临时股东大会审议通过：《关于公司及全资子公司拟为控股股东银行贷款提供担保的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层严格按照《公司法》等法律、法规和《公司章程》及各项管理制度等要求，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司管理层未引进职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司指定董事会秘书具体负责信息披露工作、接待投资者的来访和咨询，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的要求，真实、准确、及时、公平、完整地履行信息披露义务，按时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营、财务状况等重要信息。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对报告期内的监督事项无异议。



## (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》等法律法规、《公司章程》及各项管理制度，进一步规范了公司法人治理结构。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、人员、资产、机构、财务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争。

## (三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	天健审〔2019〕1-316号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	杭州市西溪路128号新湖商务大厦	
审计报告日期	2019年4月15日	
注册会计师姓名	刘绍秋、高高平	
会计师事务所是否变更	否	

审计报告正文：

## 审 计 报 告

天健审〔2019〕1-316号

河北玉星生物工程股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了河北玉星生物工程股份有限公司（以下简称玉星生物公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了玉星生物公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于玉星生物公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### **三、其他信息**

玉星生物公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估玉星生物公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

玉星生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督玉星生物公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序

以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对玉星生物公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致玉星生物公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就玉星生物公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘绍秋

中国·杭州

中国注册会计师：高高平

二〇一九年四月十五日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、(一)、1	345,480,135.41	133,226,378.83
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			
应收票据及应收账款	五、(一)、2	11,593,469.28	29,065,713.07
预付款项	五、(一)、3	1,901,425.66	3,559,777.35
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(一)、4	215,458.54	102,771.78
买入返售金融资产			
存货	五、(一)、5	283,924,096.75	110,596,749.96
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(一)、6	141,654,097.05	206,818,165.20
<b>流动资产合计</b>		<b>784,768,682.69</b>	<b>483,369,556.19</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		0	0
投资性房地产			
固定资产	五、(一)、7	479,004,584.50	382,562,959.56
在建工程	五、(一)、8	1,735,371.23	52,107,611.16
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、(一)、9	61,702,845.85	57,901,686.98
开发支出	五、(一)、10		
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、11	9,174,474.31	11,895,366.17
递延所得税资产	五、(一)、12	81,383.80	207,185.58
其他非流动资产	五、(一)、13	17,053,100.43	43,052,655.46
<b>非流动资产合计</b>		<b>568,751,760.12</b>	<b>547,727,464.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,353,520,442.81</b>	<b>1,031,097,021.10</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款		0	0
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			
应付票据及应付账款	五、（一）、14	71,365,042.86	29,078,564.72
预收款项	五、（一）、15	30,988,429.20	87,561,380.28
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）、16	9,656,690.50	16,661,094.11
应交税费	五、（一）、17	10,449,283.83	29,033,164.62
其他应付款	五、（一）、18	11,011,901.22	5,664,515.82
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>133,471,347.61</b>	<b>167,998,719.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
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			
预计负债			
递延收益	五、（一）、19	7,573,082.62	8,421,880.32
递延所得税负债	五、（一）、12	14,821,341.55	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,394,424.17</b>	<b>8,421,880.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>155,865,771.78</b>	<b>176,420,599.87</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（一）、20	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）、21	289,422,744.38	289,422,744.38
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备	五、(一)、22	21,154,287.38	15,564,699.53
盈余公积	五、(一)、23	80,589,292.92	47,580,912.51
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、24	718,488,346.35	414,108,064.81
归属于母公司所有者权益合计		1,197,654,671.03	854,676,421.23
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,197,654,671.03</b>	<b>854,676,421.23</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>1,353,520,442.81</b>	<b>1,031,097,021.10</b>

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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		345,135,165.06	132,536,227.21
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			
应收票据及应收账款	十二、(一)、1	11,388,615.08	26,243,507.03
预付款项		1,816,126.71	3,294,236.30
其他应收款	十二、(一)、2	47,791,445.58	138,416,181.91
存货		196,767,127.70	45,392,579.14
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		141,534,198.33	206,770,212.09
<b>流动资产合计</b>		<b>744,432,678.46</b>	<b>552,652,943.68</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、(一)、3	212,360,678.03	134,360,678.03
投资性房地产			
固定资产		313,562,985.95	201,053,618.18
在建工程		1,730,396.24	51,939,087.21
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,322,106.54	39,100,816.51
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		9,174,474.31	11,869,013.04
递延所得税资产		81,383.80	207,185.58
其他非流动资产		15,338,500.43	42,612,277.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>595,570,525.30</b>	<b>481,142,676.44</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,340,003,203.76</b>	<b>1,033,795,620.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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			
应付票据及应付账款		67,348,487.07	25,988,824.44
预收款项		19,353,796.92	83,523,653.01
应付职工薪酬		8,855,548.50	15,993,515.00
应交税费		9,101,116.45	28,644,518.15
其他应付款		10,119,191.58	4,065,982.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>114,778,140.52</b>	<b>158,216,492.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
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			
预计负债			
递延收益		7,573,082.62	8,421,880.32
递延所得税负债		14,821,341.55	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>22,394,424.17</b>	<b>8,421,880.32</b>
<b>负债合计</b>		<b>137,172,564.69</b>	<b>166,638,373.04</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		21,154,287.38	15,564,699.53
盈余公积		80,589,292.92	47,580,912.51
一般风险准备			



未分配利润		725,303,636.36	428,228,212.63
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,202,830,639.07</b>	<b>867,157,247.08</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>1,340,003,203.76</b>	<b>1,033,795,620.12</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,174,176,919.86</b>	<b>1,196,255,193.47</b>
其中：营业收入	五、(二)、1	1,174,176,919.86	1,196,255,193.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>786,660,993.91</b>	<b>790,309,088.81</b>
其中：营业成本	五、(二)、1	725,783,696.26	713,284,992.32
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	14,788,190.54	12,370,712.87
销售费用	五、(二)、3	14,183,313.56	13,273,292.22
管理费用	五、(二)、4	13,792,414.71	20,533,132.94
研发费用	五、(二)、5	29,667,982.59	27,616,144.85
财务费用	五、(二)、6	-10,596,315.71	5,407,071.84
其中：利息费用		217,431.96	2,476,267.01
利息收入		8,930,096.48	1,033,329.65
资产减值损失	五、(二)、7	-958,288.04	-2,176,258.23
加：其他收益	五、(二)、8	1,253,550.84	848,797.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	4,636,927.85	1,447,355.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	27,112.26	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>393,433,516.90</b>	<b>408,242,258.01</b>
加：营业外收入	五、(二)、11	1,830,000.65	272,298.79
减：营业外支出	五、(二)、12	152,983.63	796,809.32
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>395,110,533.92</b>	<b>407,717,747.48</b>

减：所得税费用	五、(二)、13	57,721,871.97	62,395,968.01
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		337,388,661.95	345,321,779.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		337,388,661.95	345,321,779.47
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.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		337,388,661.95	345,321,779.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>七、综合收益总额</b>		337,388,661.95	345,321,779.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		337,388,661.95	345,321,779.47
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		3.83	3.92
(二)稀释每股收益		3.83	3.92

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
<b>一、营业收入</b>	十二、(二)、1	729,783,858.23	852,968,192.81
减：营业成本	十二、(二)、1	309,746,157.10	372,164,265.78
税金及附加		9,061,106.02	10,542,339.14
销售费用		5,536,353.14	6,869,297.68
管理费用		10,791,964.92	18,109,703.83

研发费用	十二、(二)、2	29,667,982.59	27,616,144.85
财务费用		-14,400,083.98	-908,817.82
其中：利息费用			2,118,824.95
利息收入		12,506,095.50	6,982,413.85
资产减值损失		-830,690.35	-1,873,707.34
加：其他收益		1,253,550.84	848,797.68
投资收益（损失以“－”号填列）	十二、(二)、3	4,636,927.85	1,447,355.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		27,112.26	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		<b>386,128,659.74</b>	<b>422,745,120.04</b>
加：营业外收入		1,830,000.00	272,298.79
减：营业外支出		152,983.63	786,809.32
<b>三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		<b>387,805,676.11</b>	<b>422,230,609.51</b>
减：所得税费用		57,721,871.97	62,395,968.01
<b>四、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		<b>330,083,804.14</b>	<b>359,834,641.50</b>
（一）持续经营净利润		330,083,804.14	359,834,641.50
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>330,083,804.14</b>	<b>359,834,641.50</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		3.75	4.09
（二）稀释每股收益		3.75	4.09

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,235,847,496.89	1,326,636,914.51
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		18,099,739.81	5,524,308.74
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	50,532,475.26	41,714,548.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,304,479,711.96</b>	<b>1,373,875,771.86</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		879,979,334.25	760,240,736.91
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		63,625,237.86	53,152,233.81
支付的各项税费		96,617,657.57	93,793,938.44
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	81,396,416.89	39,596,476.72
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,121,618,646.57</b>	<b>946,783,385.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>182,861,065.39</b>	<b>427,092,385.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,636,927.85	1,447,355.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,990.37	
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	1,768,490,000.00	742,930,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,773,381,918.22</b>	<b>744,377,355.67</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		77,927,317.60	106,249,192.93
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	1,698,235,387.43	883,280,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>1,776,162,705.03</b>	<b>989,529,192.93</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,780,786.81</b>	<b>-245,151,837.26</b>

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		217,431.96	2,243,369.44
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		217,431.96	82,243,369.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-217,431.96	-82,243,369.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,664,329.56	-923,419.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		182,527,176.18	98,773,759.91
加：期初现金及现金等价物余额		123,151,378.83	24,377,618.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		305,678,555.01	123,151,378.83

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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		734,988,399.71	935,362,067.18
收到的税费返还		18,099,739.81	5,524,308.74
收到其他与经营活动有关的现金		50,381,048.54	41,445,503.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		803,469,188.06	982,331,879.84
购买商品、接受劳务支付的现金		424,175,070.16	333,759,671.72
支付给职工以及为职工支付的现金		54,274,787.03	46,171,702.17
支付的各项税费		90,440,004.46	87,732,683.83
支付其他与经营活动有关的现金		72,783,538.50	33,660,503.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		641,673,400.15	501,324,561.62
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		161,795,787.91	481,007,318.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,636,927.85	1,447,355.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		157,709.19	
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		2,144,636,512.02	745,311,772.21

<b>投资活动现金流入小计</b>		2,149,431,149.06	746,759,127.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,537,387.78	102,319,287.67
投资支付的现金		78,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,978,481,521.30	943,609,090.54
<b>投资活动现金流出小计</b>		2,131,018,909.08	1,045,928,378.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		18,412,239.98	-299,169,250.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			80,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,243,369.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			82,243,369.44
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			-82,243,369.44
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,664,329.56	-923,419.37
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		182,872,357.45	98,671,279.08
加：期初现金及现金等价物余额		122,461,227.21	23,789,948.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		305,333,584.66	122,461,227.21

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	88,000,000.00				289,422,744.38			15,564,699.53	47,580,912.51		414,108,064.81		854,676,421.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00				289,422,744.38			15,564,699.53	47,580,912.51		414,108,064.81		854,676,421.23
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								5,589,587.85	33,008,380.41		304,380,281.54		342,978,249.80
（一）综合收益总额											337,388,661.95		337,388,661.95
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								33,008,380.41		-33,008,380.41		
1. 提取盈余公积								33,008,380.41		-33,008,380.41		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
(五) 专项储备							5,589,587.85					5,589,587.85
1. 本期提取							5,964,840.96					5,964,840.96
2. 本期使用							375,253.11					375,253.11
(六) 其他												
<b>四、本年年末余额</b>	<b>88,000,000.00</b>				<b>289,422,744.38</b>		<b>21,154,287.38</b>	<b>80,589,292.92</b>		<b>718,488,346.35</b>		<b>1,197,654,671.03</b>



项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	88,000,000.00				289,422,744.38			10,985,245.43	11,597,448.36		104,769,749.49		504,775,187.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	88,000,000.00				289,422,744.38			10,985,245.43	11,597,448.36		104,769,749.49		504,775,187.66
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							4,579,454.10	35,983,464.15		309,338,315.32		349,901,233.57	
(一) 综合收益总额										345,321,779.47		345,321,779.47	
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他												
(三) 利润分配								35,983,464.15	-35,983,464.15			
1. 提取盈余公积								35,983,464.15	-35,983,464.15			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
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												
(五) 专项储备							4,579,454.10					4,579,454.10
1. 本期提取							5,223,267.70					5,223,267.70
2. 本期使用							643,813.60					643,813.60
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,000,000.00</b>			<b>289,422,744.38</b>			<b>15,564,699.53</b>	<b>47,580,912.51</b>	<b>414,108,064.81</b>			<b>854,676,421.23</b>

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

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,000,000.00				287,783,422.41			15,564,699.53	47,580,912.51		428,228,212.63	867,157,247.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,000,000.00				287,783,422.41			15,564,699.53	47,580,912.51		428,228,212.63	867,157,247.08
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)							5,589,587.85	33,008,380.41		297,075,423.73	335,673,391.99	
(一) 综合收益总额										330,083,804.14	330,083,804.14	
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								33,008,380.41		-33,008,380.41	
1. 提取盈余公积								33,008,380.41		-33,008,380.41	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
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											
(五) 专项储备							5,589,587.85				5,589,587.85
1. 本期提取							5,964,840.96				5,964,840.96
2. 本期使用							375,253.11				375,253.11
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,000,000.00</b>			<b>287,783,422.41</b>			<b>21,154,287.38</b>	<b>80,589,292.92</b>		<b>725,303,636.36</b>	<b>1,202,830,639.07</b>

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,000,000.00				287,783,422.41			10,985,245.43	11,597,448.36		104,377,035.28	502,743,151.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	88,000,000.00				287,783,422.41			10,985,245.43	11,597,448.36		104,377,035.28	502,743,151.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							4,579,454.10	35,983,464.15			323,851,177.35	364,414,095.60
(一) 综合收益总额											359,834,641.50	359,834,641.50
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									35,983,464.15		-35,983,464.15	
1. 提取盈余公积									35,983,464.15		-35,983,464.15	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											
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											
（五）专项储备							4,579,454.10				4,579,454.10
1. 本期提取							5,223,267.70				5,223,267.70
2. 本期使用							643,813.60				643,813.60
（六）其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>88,000,000.00</b>			<b>287,783,422.41</b>			<b>15,564,699.53</b>	<b>47,580,912.51</b>		<b>428,228,212.63</b>	<b>867,157,247.08</b>

# 河北玉星生物工程股份有限公司

## 财务报表附注

2018 年度

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股份有限公司（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）电子有限公司出资组建的中外合资企业，于 2003 年 12 月 3 日在邢台市工商行政管理局登记注册，总部位于河北省邢台市。公司现持有统一社会信用代码为 91130528755492840U 的营业执照，注册资本 8,800.00 万元，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份：39,866,667.00 股。公司股票已于 2017 年 2 月 16 日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 2019 年 4 月 15 日一届十五次董事会批准对外报出。

本公司将河北玉星食品有限公司（以下简称玉星食品公司）纳入本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 个月内的持续经营能力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）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。

#### （八）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。

#### （九）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）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。经测试未发生减值的，不计提坏账准备。
----------	---

(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。

(十一) 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

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

按照一次转销法进行摊销。

## (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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。

### (十三) 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	4.50

机器设备	年限平均法	5、10	10	18.00、9.00
运输工具	年限平均法	5	10	18.00
办公设备	年限平均法	5	10	18.00
其他	年限平均法	10、20	10	9.00、4.50

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及软件等，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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 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。

(二十一) 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。

## (二十二) 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。

## (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的,根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认,合同成本在其发生的当期确认为合同费用;若合同成本不可能收回的,在发生时立即确认为合同费用,不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计:与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日,合同预计总成本超过合同总收入的,将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同,按其差额计提存货跌价准备;待执行的亏损合同,按其差额确认预计负债。

## 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,取得货物签收单,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;

(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。

### （二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

#### 3. 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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### （二十四）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。

### （二十五）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。

### (二十六) 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。

### (二十七) 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。

### (二十八) 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

1. 本公司根据《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号）及其解读和企业会计准则的要求编制2018年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收	
应收账款	29,065,713.07	账款	29,065,713.07
在建工程	51,913,542.23	在建工程	52,107,611.16
工程物资	194,068.93		
应付票据	4,366,000.00	应付票据及应付	
应付账款	24,712,564.72	账款	29,078,564.72
管理费用	48,149,277.79	管理费用	20,533,132.94
		研发费用	27,616,144.85

2. 财政部于2017年度颁布了《企业会计准则解释第9号——关于权益法下投资净损

失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

#### 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	10%、11%、13%、16%、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
河北玉星生物工程股份有限公司	15%
河北玉星食品有限公司	25%

##### (二) 税收优惠

本公司于 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；2017 年 10 月 27 日被认定为高新技术企业，证书编号为 GR201713000542，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	9,868.68	16,060.08
银行存款	305,668,686.33	123,135,318.75

其他货币资金	39,801,580.40	10,075,000.00
合 计	345,480,135.41	133,226,378.83

(2) 其他说明

期末其他货币资金均为银行承兑汇票保证金，使用受限。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,080,000.00	
应收账款	10,513,469.28	29,065,713.07
合 计	11,593,469.28	29,065,713.07

(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	1,080,000.00		1,080,000.00			
小 计	1,080,000.00		1,080,000.00			

2) 期末公司已背书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	7,930,885.00	
小 计	7,930,885.00	

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	11,066,809.76	100.00	553,340.48	5.00	10,513,469.28
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

小 计	11,066,809.76	100.00	553,340.48	5.00	10,513,469.28
-----	---------------	--------	------------	------	---------------

(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	30,595,487.45	100.00	1,529,774.38	5.00	29,065,713.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	30,595,487.45	100.00	1,529,774.38	5.00	29,065,713.07

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,066,809.76	553,340.48	5.00
小 计	11,066,809.76	553,340.48	5.00

2) 本期计提坏账准备-976,433.90 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)CO., LTD	5,682,386.44	51.35	284,119.32
H&MUSAINC	1,853,064.00	16.74	92,653.20
M/S ANM PHARMA PRIVATE LIMITED	1,739,821.20	15.72	86,991.06
Interquim, S. A	924,816.20	8.36	46,240.81
M/SSHREE RAJ CHEM	484,713.50	4.38	24,235.68
小 计	10,684,801.34	96.55	534,240.07

### 3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,559,460.61	82.02		1,559,460.61	3,559,777.35	100.00		3,559,777.35
1-2 年	341,965.05	17.98		341,965.05				
合计	1,901,425.66	100.00		1,901,425.66	3,559,777.35	100.00		3,559,777.35

(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	698,675.50	36.74
赤峰博大氧化锌有限公司	224,386.20	11.80
南京农业大学	224,000.00	11.78
河北正元化工工程设计有限公司	195,000.00	10.26
河北泰纳新材料科技有限公司	127,022.71	6.68
小 计	1,469,084.41	77.26

#### 4. 其他应收款

##### (1) 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	239,013.44	100.00	23,554.90	9.86	215,458.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	239,013.44	100.00	23,554.90	9.86	215,458.54

(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	108,180.82	100.00	5,409.04	5.00	102,771.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	108,180.82	100.00	5,409.04	5.00	102,771.78

(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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	161,651.88	8,082.59	5.00
1-2 年	77,361.56	15,472.31	20.00
合 计	239,013.44	23,554.90	9.86

(3) 本期计提坏账准备 18,145.86 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,000.00	1,000.00
应收暂付款	237,013.44	106,180.82
备用金	1,000.00	1,000.00
合 计	239,013.44	108,180.82

## 5. 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	2,804,453.79		2,804,453.79	4,463,638.75		4,463,638.75
在产品	61,205,260.47		61,205,260.47	28,915,329.14		28,915,329.14
库存商品	208,983,082.46		208,983,082.46	67,710,235.25		67,710,235.25
发出商品	9,092,866.67		9,092,866.67	7,840,893.59		7,840,893.59
周转材料	1,838,433.36		1,838,433.36	1,666,653.23		1,666,653.23
合 计	283,924,096.75		283,924,096.75	110,596,749.96		110,596,749.96

## 6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税	5,558,709.62	468,165.20
银行理财产品	136,095,387.43	206,350,000.00
合 计	141,654,097.05	206,818,165.20

## 7. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	225,852,673.11	372,777,089.96	5,266,373.03	9,466,165.29	975,820.61	614,338,122.00
本期增加金额	20,695,130.20	116,967,097.85	1,293.10	552,123.87	10,196.00	138,225,841.02
1) 购置	2,811.72	543,648.48	1,293.10	92,388.50		640,141.80
2) 在建工程转入	20,692,318.48	116,423,449.37		459,735.37	10,196.00	137,585,699.22
本期减少金额		127,294.01	303,176.61	1,740.00		432,210.62
其中：处置或报废		127,294.01	303,176.61	1,740.00		432,210.62
期末数	246,547,803.31	489,616,893.80	4,964,489.52	10,016,549.16	986,016.61	752,131,752.40
累计折旧						

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
期初数	38,613,160.01	183,615,428.77	3,732,383.75	5,547,875.98	266,313.93	231,775,162.44
本期增加金额	11,231,304.53	28,358,727.88	421,611.06	1,502,617.27	42,053.23	41,556,313.97
其中：计提	11,231,304.53	28,358,727.88	421,611.06	1,502,617.27	42,053.23	41,556,313.97
本期减少金额		11,227.72	191,514.79	1,566.00		204,308.51
其中：处置或报废		11,227.72	191,514.79	1,566.00		204,308.51
期末数	49,844,464.54	211,962,928.93	3,962,480.02	7,048,927.25	308,367.16	273,127,167.90
账面价值						
期末账面价值	196,703,338.77	277,653,964.87	1,002,009.50	2,967,621.91	677,649.45	479,004,584.50
期初账面价值	187,239,513.10	189,161,661.19	1,533,989.28	3,918,289.31	709,506.68	382,562,959.56

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,765,502.69
小 计	4,765,502.69

(3) 其他说明

期末，公司有账面价值 46,257,463.14 元的房屋及建筑物用于最高额借款抵押，尚未解押，详见本财务报表附注所有权或使用权受到限制的资产之说明。

8. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	1,547,809.84	51,913,542.23
工程物资	187,561.39	194,068.93
合 计	1,735,371.23	52,107,611.16

(2) 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				9,600.17		9,600.17
药厂八期	322,160.69		322,160.69	49,174,655.33		49,174,655.33
零购	39,629.86		39,629.86	491,440.77		491,440.77
技改项目	1,186,019.29		1,186,019.29	1,388,030.19		1,388,030.19
丙酮尾气回收及治理项目				497,694.26		497,694.26
尾气治理项目				183,597.56		183,597.56
异味治理				168,523.95		168,523.95
合 计	1,547,809.84		1,547,809.84	51,913,542.23		51,913,542.23

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	期末数
药厂七期	40,000,000.00	9,600.17	3,514,240.40	3,523,840.57	
药厂八期	106,000,000.00	49,174,655.33	69,453,125.21	118,305,619.85	322,160.69
零购	1,300,000.00	491,440.77	815,095.51	1,266,906.42	39,629.86
技改项目	8,610,000.00	1,388,030.19	4,724,933.30	4,926,944.20	1,186,019.29
丙酮尾气回收及治理项目	2,700,000.00	497,694.26	2,084,074.66	2,581,768.92	
尾气治理项目	2,000,000.00	183,597.56	3,596,921.01	3,780,518.57	
异味治理		168,523.95	1,453,213.93	1,621,737.88	
技术中心	1,846,800.00		1,578,362.81	1,578,362.81	
小 计	162,456,800.00	51,913,542.23	87,219,966.83	137,585,699.22	1,547,809.84

(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	100.00	100.00				自筹
药厂八期	111.91	100.00				自筹
零购	100.05	97.45				自筹
技改项目	69.76	55.25				自筹
丙酮尾气回收及治理项目	100.00	100.00				自筹
尾气治理项目	100.00	100.00				自筹
异味治理	103.63	100.00				自筹
技术中心	85.47	100.00				自筹
小 计						

(3) 工程物资

项 目	期末数	期初数
专用材料	187,561.39	194,068.93
小 计	187,561.39	194,068.93

9. 无形资产

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	64,329,504.23	697,606.81	49,850.00	65,076,961.04
本期增加金额	5,158,312.33			5,158,312.33
1) 购置	5,158,312.33			5,158,312.33
本期减少金额				
期末数	69,487,816.56	697,606.81	49,850.00	70,235,273.37

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
累计摊销				
期初数	6,924,340.15	218,376.13	32,557.78	7,175,274.06
本期增加金额	1,215,245.30	136,923.12	4,985.04	1,357,153.46
1) 计提	1,215,245.30	136,923.12	4,985.04	1,357,153.46
本期减少金额				
期末数	8,139,585.45	355,299.25	37,542.82	8,532,427.52
账面价值				
期末账面价值	61,348,231.11	342,307.56	12,307.18	61,702,845.85
期初账面价值	57,405,164.08	479,230.68	17,292.22	57,901,686.98

#### 10. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
发酵高产菌种的选育及发酵动力学研究		22,756,345.35			22,756,345.35	
VB12 纯化工艺改进		2,671,217.16			2,671,217.16	
一种新型蛋白饲料的开发		3,144,697.23			3,144,697.23	
改变发酵消毒方式		593,225.43			593,225.43	
改进树脂柱洗涤方式		135,385.04			135,385.04	
循环阳柱洗涤用水		367,112.38			367,112.38	
合 计		29,667,982.59			29,667,982.59	

#### 11. 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	69,191.34	68,331.48	49,344.74		88,178.08
大修理支出	132,478.68		132,478.68		
树脂费	11,667,343.02		3,213,230.70		8,454,112.32
塑料托盘	26,353.13		26,353.13		
活性炭		689,655.19	57,471.28		632,183.91
合 计	11,895,366.17	757,986.67	3,478,878.53		9,174,474.31

12. 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	542,558.68	81,383.80	1,381,237.22	207,185.58
合 计	542,558.68	81,383.80	1,381,237.22	207,185.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
固定资产一次扣除	98,808,943.64	14,821,341.55		
合 计	98,808,943.64	14,821,341.55		

(3) 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	34,336.70	153,946.20
可抵扣亏损	26,304,822.71	33,265,172.69
小 计	26,339,159.41	33,419,118.89

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2021 年		6,982,798.81	
2022 年	26,304,822.71	26,501,083.69	
小 计	26,304,822.71	33,483,882.50	

13. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程设备款	17,053,100.43	43,052,655.46
合 计	17,053,100.43	43,052,655.46

14. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	39,801,580.40	4,366,000.00

应付账款	31,563,462.46	24,712,564.72
合计	71,365,042.86	29,078,564.72

(2) 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,801,580.40	4,366,000.00
小计	39,801,580.40	4,366,000.00

(3) 应付账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	28,652,222.37	20,772,595.36
1-2年	1,262,306.87	2,669,283.73
2-3年	848,676.83	154,467.16
3年以上	800,256.39	1,116,218.47
小计	31,563,462.46	24,712,564.72

15. 预收款项

项目	期末数	期初数
货款	30,988,429.20	87,561,380.28
合计	30,988,429.20	87,561,380.28

16. 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	16,346,454.11	51,506,641.69	58,196,405.30	9,656,690.50
离职后福利—设定提存计划	314,640.00	5,049,132.01	5,363,772.01	
合计	16,661,094.11	56,555,773.70	63,560,177.31	9,656,690.50

(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
工资、奖金、津贴和补贴	16,346,454.11	51,231,365.59	57,921,129.20	9,656,690.50
社会保险费		251,214.10	251,214.10	
其中：工伤保险费		251,214.10	251,214.10	
住房公积金		21,312.00	21,312.00	
工会经费和职工教育经费		2,750.00	2,750.00	
小计	16,346,454.11	51,506,641.69	58,196,405.30	9,656,690.50

(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	314,640.00	5,049,132.01	5,363,772.01	
小 计	314,640.00	5,049,132.01	5,363,772.01	

#### 17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	15,968.55	4,413,742.97
企业所得税	8,022,545.65	24,022,614.79
个人所得税	39,191.05	97,530.60
城市维护建设税	485,713.14	220,761.68
教育费附加	291,427.88	132,457.01
地方教育附加	194,285.26	88,304.67
印花税	32,475.50	47,173.10
资源税	1,367,676.80	10,579.80
合 计	10,449,283.83	29,033,164.62

#### 18. 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	9,325,143.71	2,983,325.74
其他往来款	1,686,757.51	2,681,190.08
合 计	11,011,901.22	5,664,515.82

#### 19. 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	形成原因
政府补助	8,421,880.32		848,797.70	7,573,082.62	项目补助
合 计	8,421,880.32		848,797.70	7,573,082.62	

##### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	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	2,487,500.00		150,000.00	2,337,500.00	与资产相关
2013年中小企业发展专项	248,750.00		15,000.00	233,750.00	与资产相关
外贸转型升级项目资金	2,035,769.25		309,230.76	1,726,538.49	与资产相关
研发平台资金补贴	450,000.09		99,999.96	350,000.13	与资产相关



项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
以脱氮假单孢菌生产 腺苷钴胺的开发与产 业化	735,702.32		62,454.36	673,247.96	与资产相关
2015 年宁晋县战略 性新兴产业项目资金	1,331,895.55		77,586.24	1,254,309.31	与资产相关
2016 年外贸转型升 级项目资金	1,132,263.11		134,526.38	997,736.73	与资产相关

(注)：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注  
释其他之政府补助说明。

## 20. 股本

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	
玉锋实业集团有限公司	33,400,000.00						33,400,000.00
康伟科技有限公司	25,000,000.00						25,000,000.00
河北省国富农业投资集团 有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00
宁晋县鑫锋企业管理咨询 中心（有限合伙）	17,600,000.00						17,600,000.00
合计	88,000,000.00						88,000,000.00

## 21. 资本公积

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

## 22. 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	15,564,699.53	5,964,840.96	375,253.11	21,154,287.38
合 计	15,564,699.53	5,964,840.96	375,253.11	21,154,287.38

### (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。

### 23. 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	47,580,912.51	33,008,380.41		80,589,292.92
合 计	47,580,912.51	33,008,380.41		80,589,292.92

#### (2) 其他说明

盈余公积增加系根据《公司章程》规定，按照母公司本期净利润的10%计提。

### 24. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	414,108,064.81	104,769,749.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	337,388,661.95	345,321,779.47
减：提取法定盈余公积	33,008,380.41	35,983,464.15
期末未分配利润	718,488,346.35	414,108,064.81

### (二) 合并利润表项目注释

#### 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	1,168,734,922.28	721,307,476.84	1,194,651,153.96	711,837,228.10
其他业务收入	5,441,997.58	4,476,219.42	1,604,039.51	1,447,764.22
合 计	1,174,176,919.86	725,783,696.26	1,196,255,193.47	713,284,992.32

#### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城建税	3,362,365.36	4,274,297.59
教育费附加	2,017,419.23	2,564,578.56
地方教育附加	1,344,946.15	1,709,719.05
印花税	437,069.90	552,830.05
房产税	2,246,225.05	2,162,645.12
土地使用税	1,009,258.80	987,450.40

项 目	本期数	上年同期数
车船税	12,399.45	2,394.30
其他	4,358,506.60	116,797.80
合 计	14,788,190.54	12,370,712.87

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
运输装卸费	7,770,968.30	7,508,848.97
职工薪酬	3,578,943.90	2,532,393.19
销售服务费	1,051,438.46	2,109,050.13
宣传展览费	993,742.84	566,908.04
保险费	162,806.92	145,775.65
其他	625,413.14	410,316.24
合 计	14,183,313.56	13,273,292.22

### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
折旧与摊销	5,372,986.70	5,489,506.22
职工薪酬	4,096,050.19	8,857,917.85
业务招待费	2,394,769.05	2,366,949.39
办公会议费	469,407.03	
修理费	241,969.34	84,161.44
其他	1,217,232.40	3,734,598.04
合 计	13,792,414.71	20,533,132.94

### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,673,694.26	4,633,902.98
材料成本	21,372,517.64	21,757,654.50
折旧与摊销	1,397,392.31	1,220,672.27
其他	224,378.38	3,915.10
合 计	29,667,982.59	27,616,144.85

### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	217,431.96	2,476,267.01
减：利息收入	8,930,096.48	1,033,329.65
汇兑净损益	-2,664,329.56	3,507,298.71
手续费及其他	780,678.37	456,835.77
合 计	-10,596,315.71	5,407,071.84

#### 7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款坏账准备	-976,433.90	-2,179,317.27
其他应收款坏账准备	18,145.86	3,059.04
合 计	-958,288.04	-2,176,258.23

#### 8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与资产相关的政府补助	848,797.70	848,797.68
与收益相关的政府补助	404,753.14	
合 计	1,253,550.84	848,797.68

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

#### 9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	4,636,927.85	1,447,355.67
合 计	4,636,927.85	1,447,355.67

#### 10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	27,112.26		27,112.26
合 计	27,112.26		27,112.26

#### 11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,830,000.00	244,350.00	1,830,000.00
非流动资产毁损报废利得		4,235.83	
其他	0.65	23,712.96	0.65
合 计	1,830,000.65	272,298.79	1,830,000.65

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

## 12. 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
非流动资产毁损报废损失	24.00	30,814.11	24.00
罚款支出		230,316.60	
存货盘亏、毁损损失	144,000.00		144,000.00
诉讼赔偿		506,309.19	
其他支出	8,959.63	29,369.42	8,959.63
合 计	152,983.63	796,809.32	152,983.63

## 13. 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	42,774,728.64	62,114,953.58
递延所得税费用	14,947,143.33	281,014.43
合 计	57,721,871.97	62,395,968.01

### (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	395,110,533.92	407,717,747.48
按母公司适用税率计算的所得税费用	59,266,580.09	61,157,662.13
子公司适用不同税率的影响	730,485.78	-1,451,286.20
调整以前期间所得税的影响		20,953.10
非应税收入的影响	-127,319.66	-127,319.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,130,497.38	430,946.36
加计扣除或纳税调减项的影响	-1,452,905.48	-4,112,936.54

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,794,764.95	
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	-30,701.19	6,477,948.81
所得税费用	57,721,871.97	62,395,968.01

(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
收到的金融机构利息收入	7,346,375.06	1,033,329.65
收到的政府补助	2,234,753.14	
收回信用、票据、保函、履约保证金	34,026,559.18	
收到的单位往来款及其他	6,924,787.88	40,681,218.96
合 计	50,532,475.26	41,714,548.61

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
期间费用付现	15,152,125.86	16,716,717.18
支付信用、票据、保函、履约保证金	63,753,139.58	
支付的银行手续费	780,678.37	
支付的往来款及其他	1,710,473.08	22,879,759.54
合 计	81,396,416.89	39,596,476.72

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
收回银行理财产品	869,120,000.00	742,930,000.00
收回的单位往来款及利息	899,370,000.00	
合 计	1,768,490,000.00	742,930,000.00

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
购买银行理财产品	798,865,387.43	883,280,000.00
支付的单位往来款	899,370,000.00	
合 计	1,698,235,387.43	883,280,000.00

## 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	337,388,661.95	345,321,779.47
加: 资产减值准备	-958,288.04	-2,176,258.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,556,313.97	39,681,439.71
无形资产摊销	1,357,153.46	1,363,048.02
长期待摊费用摊销	3,478,878.53	2,104,137.02
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)	-27,112.26	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	24.00	26,578.28
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,446,897.60	3,601,793.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,636,927.85	-1,447,355.67
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	125,801.78	281,014.43
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	14,821,341.55	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-173,327,346.79	-39,633,628.70
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,116,673.10	13,697,458.35
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-23,353,864.21	59,692,925.69
其他		4,579,454.10
经营活动产生的现金流量净额	182,861,065.39	427,092,385.98
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	305,678,555.01	123,151,378.83
减: 现金的期初余额	123,151,378.83	24,377,618.92
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	182,527,176.18	98,773,759.91
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	305,678,555.01	123,151,378.83
其中：库存现金	9,868.68	16,060.08
可随时用于支付的银行存款	305,668,686.33	123,135,318.75
2) 现金等价物		
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	305,678,555.01	123,151,378.83
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
货币资金	39,801,580.40	银行承兑汇票保证金
固定资产	46,257,463.14	最高额贷款合同抵押
无形资产	17,162,498.19	最高额贷款合同抵押
合 计	103,221,541.73	

###### (2) 其他说明

固定资产为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〔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			267,737.89
其中：美元	38,761.62	6.8632	266,028.75
欧元	217.80	7.8473	1,709.14
应收账款			10,684,801.34
其中：美元	1,556,825.00	6.8632	10,684,801.34



### 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	2,487,500.00		150,000.00	2,337,500.00	其他收益	冀发改技术(2012) 1567 号
2013 年中小企业发展专 项	248,750.00		15,000.00	233,750.00	其他收益	冀财企(2013)53 号
外贸转型升级项目资金	2,035,769.25		309,230.76	1,726,538.49	其他收益	冀财企(2014)107 号
研发平台资金补贴	450,000.09		99,999.96	350,000.13	其他收益	冀科计(2012)111 号
以脱氮假单孢菌生产腺 苷钴胺的开发与产业化	735,702.32		62,454.36	673,247.96	其他收益	冀科计(2012)10 号
2015 年宁晋县战略性新 兴产业项目资金	1,331,895.55		77,586.24	1,254,309.31	其他收益	宁财字(2015)82 号
2016 年外贸转型升级项 目资金	1,132,263.11		134,526.38	997,736.73	其他收益	冀商财字(2016)13 号
小 计	8,421,880.32		848,797.70	7,573,082.62	其他收益	

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
腺苷研发团队补贴款	120,000.00	其他收益	宁晋县工业和信息化局《宁工信(2017) 31 号》
专精特新中小企业奖补资金	200,000.00	营业外收入	河北省工业和信息化厅《冀工信企业函 (2017)1337 号》
农业局 2017 年国外认证奖补	100,000.00	营业外收入	河北省农业厅《冀农业外发(2017)40 号》
省金融办企业上市奖励	1,500,000.00	营业外收入	河北省人民政府《冀政字(2015)36》
2017 年出口奖补(县商粮局)	30,000.00	营业外收入	宁晋县财政局《宁财建(2017)38 号》
2017 年国外展览会补贴	165,100.00	其他收益	宁晋县财政局《宁财建(2018)13 号》
个税手续费返还	119,653.14	其他收益	
小 计	2,234,753.14		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 3,083,550.84 元。

## 六、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	
玉星食品公司	河北	河北邢台	农副产品加工	100.00		同一控制下企业合并

## 七、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 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 96.55 % (2017 年 12 月 31 日：72.42%) 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。

(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 年以上
应付票据及应付账款	71,365,042.86	71,365,042.86	71,365,042.86	
其他应付款	11,011,901.22	11,011,901.22	11,011,901.22	
小 计	82,376,944.08	82,376,944.08	82,376,944.08	

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1 年以上
应付票据及应	29,078,564.72	29,078,564.72	29,078,564.72	

付账款				
其他应付款	5,664,515.82	5,664,515.82	5,664,515.82	
小计	34,743,080.54	34,743,080.54	34,743,080.54	

### (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。

#### 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。

## 八、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	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) 本公司最终控制方是王玉锋。

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
宁晋县金玉粮食物流有限公司	受同一实际控制人控制
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
邢台市大曹庄管理区金玉粮食物流有限公司	受同一实际控制人控制
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
宁晋县金锋房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
河北金锋淀粉糖醇有限公司	受同一实际控制人控制

### (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	本期数	上年同期数
玉锋实业集团有限公司	原材料	556,860,111.44	461,153,622.03
玉锋实业集团有限公司	电、污水处理劳务	85,843,000.62	122,778,510.7
河北金锋淀粉糖醇有限公司	原材料	2,197,106.09	
宁晋县玉锋供热有限公司	蒸汽	61,786,970.49	
宁晋县玉锋建筑安装工程有限公司	建筑安装服务	9,752,427.32	4,234,534.04
宁晋县金玉粮物流有限公司	接受劳务		74,160.38

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
玉锋实业集团有限公司	出售商品	4,625,167.47	2,236,336.16
宁晋县玉锋供热有限公司	出售商品		3,042.05
河北金锋淀粉糖醇有限公司	出售商品	97,847.42	
邢台市大曹庄管理区金玉粮物流有限公司	出售商品	1,621.62	28,305.16
宁晋县金玉粮物流有限公司	出售商品	4,810.25	35,679.62
宁晋县金锋房地产开发有限公司	出售商品	651.59	4,707.33
宁晋县玉锋科技小额贷款有限公司	出售商品		8,168.57

2. 关联租赁情况

公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
玉锋实业集团有限公司	房屋建筑物及土地 使用权	287,276.66	219,001.33
宁晋县玉锋供热有限公司	房屋建筑物	70,384.86	70,384.86
宁晋县玉锋科技小额贷款 有限公司	房屋建筑物	70,384.86	70,384.86

3. 本公司拆出资金情况

关联方	拆借金额	拆借天数	拆借利息	说明
玉锋实业集团有限公司	2,630,000.00	18.00	5,720.25	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	50,000,000.00	17.00	102,708.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	570,000.00	8.00	551.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	19,430,000.00	12.00	28,173.50	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	5,000,000.00	11.00	6,645.83	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	4,930,000.00	11.00	6,552.79	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	5,000,000.00	10.00	6,041.67	按年利率4.35%计息

关联方	拆借金额	拆借天数	拆借利息	说明
玉锋实业集团有限公司	8,500,000.00	9.00	9,243.75	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	24,140,000.00	7.00	20,418.42	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	1,500,000.00	8.00	1,450.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	19,180,000.00	8.00	18,540.67	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	3,800,000.00	9.00	4,132.50	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	1,380,000.00	35.00	5,836.25	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	74,520,000.00	14.00	126,063.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	6,280,000.00	16.00	12,141.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	3,120,000.00	17.00	6,409.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	2,440,000.00	17.00	5,012.17	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	6,500,000.00	18.00	14,137.50	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	17,140,000.00	20.00	41,421.67	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	8,280,000.00	18.00	18,009.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	1,420,000.00	18.00	3,088.50	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	5,300,000.00	17.00	10,887.08	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	5,080,000.00	18.00	11,049.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	980,000.00	18.00	2,131.50	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	31,790,000.00	19.00	72,984.54	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	1,530,000.00	19.00	3,512.63	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	15,400,000.00	31.00	57,685.83	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	6,150,000.00	31.00	23,036.88	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	11,000,000.00	32.00	42,533.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	14,500,000.00	32.00	56,066.67	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	3,270,000.00	42.00	16,595.25	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	2,840,000.00	30.00	10,295.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	6,660,000.00	33.00	26,556.75	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	7,000,000.00	32.00	27,066.67	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	1,890,000.00	25.00	5,709.38	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	35,720,000.00	26.00	112,220.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	13,840,000.00	28.00	46,825.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	15,550,000.00	28.00	52,610.83	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	12,000,000.00	26.00	37,700.00	按年利率4.35%计息

关联方	拆借金额	拆借天数	拆借利息	说明
玉锋实业集团有限公司	20,500,000.00	25.00	61,927.08	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	1,950,000.00	15.00	3,534.38	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	1,550,000.00	15.00	2,809.38	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	8,000,000.00	14.00	13,533.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	10,000,000.00	13.00	15,708.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	10,000,000.00	12.00	14,500.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	550,000.00	11.00	731.04	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	18,450,000.00	12.00	26,752.50	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	11,550,000.00	11.00	15,351.88	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	3,450,000.00	11.00	4,585.63	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	14,000,000.00	10.00	16,916.67	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	550,000.00	0.00	0.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	2,250,000.00	3.00	815.63	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	29,000,000.00	1.00	3,504.17	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	18,750,000.00	0.00	0.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	10,250,000.00	0.00	0.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	29,750,000.00	0.00	0.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	500,000.00	0.00	0.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	16,800,000.00	1.00	2,030.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	3,750,000.00	2.00	906.25	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	10,000,000.00	16.00	19,333.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	11,990,000.00	17.00	24,629.42	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	8,000,000.00	18.00	17,400.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	17,070,000.00	21.00	43,315.13	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	2,000,000.00	23.00	5,558.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	140,000.00	24.00	406.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	77,000,000.00	0.00	0.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	4,000,000.00	18.00	8,700.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	8,010,000.00	15.00	14,518.13	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	16,090,000.00	17.00	33,051.54	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	51,050,000.00	15.00	92,528.13	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	4,000,000.00	11.00	5,316.67	按年利率4.35%计息

关联方	拆借金额	拆借天数	拆借利息	说明
玉锋实业集团有限公司	7,860,000.00	10.00	9,497.50	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	4,000,000.00	2.00	966.67	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	4,900,000.00	3.00	1,776.25	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	2,450,000.00	2.00	592.08	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	9,310,000.00	1.00	1,124.96	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	6,340,000.00	0.00	0.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	8,030,000.00	8.00	7,762.33	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	8,970,000.00	14.00	15,174.25	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	2,000,000.00	25.00	6,041.67	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	4,500,000.00	29.00	15,768.75	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	2,070,000.00	15.00	3,751.88	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	930,000.00	16.00	1,798.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	800,000.00	18.00	1,740.00	按年利率4.35%计息
玉锋实业集团有限公司	4,000,000.00	24.00	11,600.00	按年利率4.35%计息

#### 4. 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	2,804,007.00	2,099,600.00

### (三) 关联方应收应付款项

#### 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	269,695.58	1,586,281.22
应付账款	宁晋县玉锋供热有限公司	5,143,945.50	
应付账款	宁晋县玉锋建筑工程安装有限公司	798,000.00	1,827,000.00
小 计		6,211,641.08	3,413,281.22
预收款项	玉锋实业集团有限公司	169,830.75	36,917.90
小 计		169,830.75	36,917.90

## 九、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、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。

## 十一、其他重要事项

### (一) 分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

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报告分部，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	482,348,472.26	201,372,333.95	1,340,003,203.76	137,172,564.69
甲钴胺	91,184,865.95	29,883,152.78		
羟钴胺	2,025,500.83	581,435.45		
腺苷钴胺	216,706.32	60,637.50		
维生素 B12 饲料添加剂	140,222,656.58	69,660,212.61		
维生素 B12 食品级添加剂	9,422,776.52	3,887,585.13		
玉米油	307,531,856.86	292,708,709.61	273,516,215.17	66,331,505.18
胚芽粕	133,239,108.18	123,199,870.85		
副产品	2,803,930.44	2,552,758.21		
分部间抵消	260,951.66	2,599,219.25	259,998,976.12	47,638,298.09
合 计	1,168,734,922.28	721,307,476.84	1,353,520,442.81	155,865,771.78

## 十二、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. 应收票据及应收账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	1,080,000.00	
应收账款	10,308,615.08	26,243,507.03
合 计	11,388,615.08	26,243,507.03

##### (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	1,080,000.00		1,080,000.00			
小 计	1,080,000.00		1,080,000.00			

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	7,930,885.00	
小 计	7,930,885.00	

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	10,851,173.76	100.00	542,558.68	5.00	10,308,615.08
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	10,851,173.76	100.00	542,558.68	5.00	10,308,615.08

(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	27,624,744.25	100.00	1,381,237.22	5.00	26,243,507.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	27,624,744.25	100.00	1,381,237.22	5.00	26,243,507.03

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,851,173.76	542,558.68	5.00

小 计	10,851,173.76	542,558.68	5.00
-----	---------------	------------	------

2) 本期计提的坏账准备-838,678.54 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)CO., LTD	5,682,386.44	52.37	284,119.32
H&MUSAINC	1,853,064.00	17.08	92,653.20
M/S ANM PHARMA PRIVATE LIMITED	1,739,821.20	16.03	86,991.06
Interquim, S. A	924,816.20	8.52	46,240.81
M/SSHREE RAJ CHEM	484,713.50	4.47	24,235.68
小 计	10,684,801.34	98.47	534,240.07

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	3,841,298.09	6,314,810.11
其他应收款	43,950,147.49	132,101,371.80
合 计	47,791,445.58	138,416,181.91

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收玉星食品公司利息	3,841,298.09	6,314,810.11
小 计	3,841,298.09	6,314,810.11

(3) 其他应收款

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	43,958,207.88	100.00	8,060.39	0.02	43,950,147.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	43,958,207.88	100.00	8,060.39	0.02	43,950,147.49

(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	132,101,444.00	100.00	72.20		132,101,371.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	132,101,444.00	100.00	72.20		132,101,371.80

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	161,207.88	8,060.39	5.00
小计	161,207.88	8,060.39	5.00

③ 组合中，采用关联企业款项组合计提坏账准备的其他应收款

关联方名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
河北玉星食品有限公司	43,797,000.00		
小计	43,797,000.00		

2) 本期计提坏账准备 7,988.19 元。

3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
拆借款	43,797,000.00	132,100,000.00
应收暂付款	160,207.88	444.00
备用金	1,000.00	1,000.00
合计	43,958,207.88	132,101,444.00

### 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	212,360,678.03		212,360,678.03	134,360,678.03		134,360,678.03
合计	212,360,678.03		212,360,678.03	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
河北玉星食品有限公司	134,360,678.03	78,000,000.00		212,360,678.03		
小计	134,360,678.03	78,000,000.00		212,360,678.03		

### (3) 其他说明

2018年3月29日本公司做出对子公司河北玉星食品有限公司增资的决议，增资7,800万元，其中增加注册资本2,200万元，增加资本公积5,600万元，上述增资款于2018年4月19日支付到账。

## (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	725,420,978.46	305,445,357.42	851,516,885.87	370,803,673.14
其他业务收入	4,362,879.77	4,300,799.68	1,451,306.94	1,360,592.64
合 计	729,783,858.23	309,746,157.10	852,968,192.81	372,164,265.78

### 2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,673,694.26	4,633,902.98
材料成本	21,372,517.64	21,757,654.50
折旧与摊销	1,397,392.31	1,220,672.27
其他	224,378.38	3,915.10
合 计	29,667,982.59	27,616,144.85

### 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
银行理财产品	4,636,927.85	1,447,355.67
合 计	4,636,927.85	1,447,355.67

## 十三、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

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	27,112.26	
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）	3,083,550.84	

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,583,721.42	
委托他人投资或管理资产的损益	4,636,927.85	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-152,982.98	
小 计	9,178,329.39	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,924,399.43	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,253,929.96	

## （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	32.88	3.83	3.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	32.17	3.75	3.75

### 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	337,388,661.95
非经常性损益	B	7,253,929.96
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	330,134,731.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	854,676,421.23
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	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	
其他	专项储备变动	5,589,587.85
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	1,026,165,546.13
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	32.88%

项 目	序号	本期数
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	32.17%

### 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	337,388,661.95
非经常性损益	B	7,253,929.96
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	330,134,731.99
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	12.00
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	3.83
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	3.75

#### (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

二〇一九年四月十五日

附：

### 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

河北玉星生物工程股份有限公司董事会秘书办公室