

金河生物科技股份有限公司
2019 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-122

审计报告

XYZH/2020XAA50089

金河生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了金河生物科技股份有限公司（以下简称金河生物）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了金河生物 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 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，我们独立于金河生物，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认事项

关键审计事项	审计中的应对
--------	--------

如财务报表附注四、28 及附注六、37 所述，金河生物 2019 年度营业收入 178,236.41 万元。因为营业收入是金河生物的关键绩效指标之一，对金河生物净利润产生重大影响，且存在营业收入确认的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括： （1）评估、测试了与收入相关的内部控制的设计和运行的有效性； （2）通过选取样本检查销售合同及与金河生物管理层进行沟通，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款，评价金河生物的收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； （3）对收入和成本执行分析程序，包括本期各月度收入、成本、毛利波动分析，本期收入、成本、毛利率与上期比较分析等分析程序； （4）选取样本对主要客户实施函证程序，并抽查收入确认的相关物流单据（如内销的发货指令单或运输反馈单、外销的出口报关单等），以及销售合同、开票通知单、销售发票等支持性证据，检查收入确认的真实性； （5）向呼和浩特海关进行现场询证，获取海关记录的进出口总值的数据，并与账面外销收入额进行核对。 （6）针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，检查收入确认单据的时间节点，评估销售收入是否在恰当的期间确认。
--	---

2. 商誉减值事项

关键审计事项	审计中的应对
如财务报表附注四、22 及附注六、16 所述，截至 2019 年 12 月 31 日，金河生物收购子公司产生的商誉账面价值为 32,669.33 万元。金河生物根据企业会计准则的规定，期末对企业合并所形成的商誉进行了减值测试，由于商誉减值测试过程复杂且管理层需要作出重大判断和估计，测试结果可能对金河生物财务报表产生重大影响，因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。	针对商誉减值，我们履行的主要审计程序包括： （1）评估、测试金河生物与商誉减值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性； （2）了解和评价管理层对于商誉减值的判断，复核管理层减值测试所依据的基础数据以及关键假设； （3）了解金河生物商誉所属资产组或资产组组合的认定和进行商誉减值测试时

	采用的关键假设和方法，并与金河生物管理层和外部估值专家讨论，评价相关的假设和方法的合理性等； （4）评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； （5）对于管理层聘用的外部估值专家的评估结果，评价外部估值专家估值时所采用的评估方法的恰当性，以及采用的重要假设、判断和折现率等关键参数的合理性； （6）复核商誉减值测试结果的计算准确性； （7）检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表及附注中作出恰当列报和披露。
--	---

四、 其他信息

金河生物管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金河生物 2019 年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。

五、 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，管理层负责评估金河生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金河生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金河生物的财务报告过程。

六、 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：

（1） 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。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 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。

（4） 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，就可能导致对金河生物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金河生物不能持续经营。

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

（6） 就金河生物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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：常晓波

（项目合伙人）

中国注册会计师：张龙华

中国 北京

二〇二〇年四月十七日

合并资产负债表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	361,906,394.60	491,811,925.20
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2		105,182,541.35
应收账款	六、3	310,548,888.50	300,373,769.73
应收款项融资	六、4	72,816,851.68	
预付款项	六、5	30,780,041.25	27,079,997.24
其他应收款	六、6	22,359,491.65	15,368,959.43
其中：应收利息			
应收股利			
存货	六、7	429,610,788.66	366,049,329.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、8	12,695,232.48	9,828,418.47
流动资产合计		1,240,717,688.82	1,315,694,940.70
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	251,910.58	2,140,412.46
其他权益工具投资	六、10	100,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	六、11	2,422,138.72	2,513,916.52
固定资产	六、12	875,976,216.33	805,609,774.32
在建工程	六、13	97,095,031.03	69,033,708.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、14	674,426,310.72	677,332,863.35
开发支出	六、15	60,790,801.36	49,110,180.98
商誉	六、16	326,693,269.24	351,305,418.02
长期待摊费用	六、17	7,919,546.52	4,326,960.59
递延所得税资产	六、18	5,314,013.57	5,755,447.55
其他非流动资产	六、19	52,571,888.52	52,530,480.00
非流动资产合计		2,103,561,126.59	2,019,659,162.42
资产总计		3,344,278,815.41	3,335,354,103.12

合并资产负债表（续）

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	六、20	881,713,552.73	884,115,039.40
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、21	151,991,793.74	119,757,508.86
预收款项	六、22	19,947,415.90	4,114,495.92
合同负债			
应付职工薪酬	六、23	18,825,170.82	17,034,358.51
应交税费	六、24	10,244,387.60	13,175,242.68
其他应付款	六、25	15,652,567.77	21,528,037.99
其中：应付利息	六、25	2,272,786.23	2,797,379.49
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	46,976,200.00	42,863,200.00
其他流动负债	六、27		300,595.22
流动负债合计		1,145,351,088.56	1,102,888,478.58
非流动负债：			
长期借款	六、28	267,416,238.32	265,162,640.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	六、29	26,223,068.39	76,087,082.37
递延收益	六、30	29,005,393.63	32,442,170.31
递延所得税负债	六、18	69,404,596.73	79,382,599.46
其他非流动负债			
非流动负债合计		392,049,297.07	453,074,492.14
负 债 合 计		1,537,400,385.63	1,555,962,970.72
股东权益：			
股本	六、31	635,289,655.00	635,289,655.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、32	422,361,294.25	445,121,076.05
减：库存股			
其他综合收益	六、33	5,647,398.42	5,975,707.26
专项储备	六、34	653,059.71	2,699,140.98
盈余公积	六、35	116,062,189.74	94,635,058.29
未分配利润	六、36	498,912,076.59	494,221,935.04
归属于母公司股东权益合计		1,678,925,673.71	1,677,942,572.62
少数股东权益		127,952,756.07	101,448,559.78
股东权益合计		1,806,878,429.78	1,779,391,132.40
负债和股东权益总计		3,344,278,815.41	3,335,354,103.12

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

母公司资产负债表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		173,993,795.02	260,672,328.44
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			69,291,115.00
应收账款	十五、1	359,914,914.77	254,657,268.50
应收款项融资		21,643,171.50	
预付款项		6,893,580.62	6,164,277.20
其他应收款	十五、2	193,721,748.58	910,576,379.82
其中：应收利息	十五、2	28,463,360.52	35,605,167.97
应收股利			
存货		119,722,834.66	78,061,108.15
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,005,228.87	2,053,850.96
流动资产合计		881,895,274.02	1,581,476,328.07
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	1,362,883,595.65	522,520,071.65
其他权益工具投资		100,000.00	-
其他非流动金融资产			
投资性房地产		2,422,138.72	2,513,916.52
固定资产		427,230,114.38	394,024,955.70
在建工程		8,306,037.29	30,230,541.75
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,678,686.33	8,967,319.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		728,490.42	941,797.62
递延所得税资产		3,955,960.24	4,349,831.29
其他非流动资产		28,422,447.15	38,295,371.20
非流动资产合计		1,842,727,470.18	1,001,843,805.40
资 产 总 计		2,724,622,744.20	2,583,320,133.47

母公司资产负债表（续）

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		726,235,219.40	747,315,039.40
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		50,000,000.00	
应付账款		88,965,020.74	52,997,961.41
预收款项		2,176,388.93	61,577.05
合同负债			
应付职工薪酬		9,569,490.43	9,380,679.55
应交税费		4,629,882.67	7,176,651.38
其他应付款		37,827,464.22	11,748,419.60
其中：应付利息		873,803.00	1,102,770.43
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		919,403,466.39	828,680,328.39
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		23,486,071.08	26,310,459.72
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,486,071.08	26,310,459.72
负 债 合 计		942,889,537.47	854,990,788.11
股东权益：			
股本		635,289,655.00	635,289,655.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		542,100,775.42	542,100,775.42
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		653,059.71	2,699,140.98
盈余公积		116,062,189.74	94,635,058.29
未分配利润		487,627,526.86	453,604,715.67
股东权益合计		1,781,733,206.73	1,728,329,345.36
负债和股东权益总计		2,724,622,744.20	2,583,320,133.47

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

合并利润表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入		1,782,364,081.84	1,628,890,098.36
其中：营业收入	六、37	1,782,364,081.84	1,628,890,098.36
二、营业总成本		1,589,222,662.14	1,433,002,035.90
其中：营业成本	六、37	1,129,238,115.92	1,012,562,333.23
税金及附加	六、38	22,110,183.49	18,777,724.24
销售费用	六、39	129,560,524.30	131,786,770.97
管理费用	六、40	203,893,663.04	203,896,040.99
研发费用	六、41	60,702,589.06	40,512,065.45
财务费用	六、42	43,717,586.33	25,467,101.02
其中：利息费用	六、42	61,318,264.06	50,064,299.33
利息收入	六、42	3,416,210.27	831,643.86
加：其他收益	六、43	13,980,151.16	17,681,952.20
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-2,878,311.21	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-28,411,107.11	-16,087,005.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	190,757.10	-2,584.23
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,022,909.64	197,480,424.82
加：营业外收入	六、47	44,595,342.40	934,644.42
减：营业外支出	六、48	417,614.05	3,898,751.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		220,200,637.99	194,516,317.62
减：所得税费用	六、49	29,872,141.76	30,112,792.99
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		190,328,496.23	164,403,524.63
（一）按经营持续性分类		190,328,496.23	164,403,524.63
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		190,328,496.23	164,403,524.63
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		190,328,496.23	164,403,524.63
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		184,938,644.89	163,628,881.41
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,389,851.34	774,643.22
六、其他综合收益的税后净额	六、50	-386,245.69	5,185,625.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-328,308.84	4,407,781.63
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、50	-328,308.84	4,407,781.63
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额	六、50	-328,308.84	4,407,781.63
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-57,936.85	777,843.82
七、综合收益总额		189,942,250.54	169,589,150.08
归属于母公司股东的综合收益总额		184,610,336.05	168,036,663.04
归属于少数股东的综合收益总额		5,331,914.49	1,552,487.04
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.29	0.26
（二）稀释每股收益（元/股）		0.29	0.26

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

母公司利润表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十五、4	1,016,069,880.52	910,918,658.93
减：营业成本	十五、4	575,893,878.36	552,178,922.48
税金及附加		12,702,765.46	13,049,040.48
销售费用		68,209,584.53	56,601,849.23
管理费用		98,673,751.62	98,955,101.10
研发费用		33,144,734.53	19,806,936.25
财务费用		-6,250,875.07	-25,676,199.50
其中：利息费用		37,434,653.09	29,217,073.13
利息收入		33,260,008.06	35,305,554.62
加：其他收益		5,202,188.14	4,599,659.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	9,562,500.00	10,120,054.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-736,973.76	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		491,411.81	-48,165.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-34,938.26
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		248,215,167.28	210,639,619.60
加：营业外收入		36.11	86,107.50
减：营业外支出		260,897.75	3,166,604.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		247,954,305.64	207,559,122.51
减：所得税费用		33,682,991.11	24,827,009.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		214,271,314.53	182,732,112.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		214,271,314.53	182,732,112.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		214,271,314.53	182,732,112.63

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

合并现金流量表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,799,135,537.20	1,546,828,301.16
收到的税费返还		29,863,170.53	6,040,830.29
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	28,038,959.83	46,580,074.71
经营活动现金流入小计		1,857,037,667.56	1,599,449,206.16
购买商品、接受劳务支付的现金		1,075,404,544.11	978,428,557.03
支付给职工以及为职工支付的现金		258,435,948.14	260,937,262.78
支付的各项税费		79,602,254.07	93,919,349.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	161,408,924.21	148,989,393.49
经营活动现金流出小计		1,574,851,670.53	1,482,274,562.45
经营活动产生的现金流量净额		282,185,997.03	117,174,643.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		327,468.11	1,381,776.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、51	1,665,000.00	
投资活动现金流入小计		1,992,468.11	1,381,776.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,848,960.53	170,178,996.25
投资支付的现金			1,423,070.00
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	六、51	7,228,346.30	21,801,140.21
投资活动现金流出小计		186,077,306.83	193,403,206.46
投资活动产生的现金流量净额		-184,084,838.72	-192,021,430.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		903,478,333.33	974,115,039.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	69,900,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		973,378,333.33	978,115,039.40
偿还债务所支付的现金		900,935,341.68	677,698,700.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		231,972,174.46	74,986,341.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,187,500.00	9,843,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、51	26,411,969.29	71,863,531.92
筹资活动现金流出小计		1,159,319,485.43	824,548,573.02
筹资活动产生的现金流量净额		-185,941,152.10	153,566,466.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,534,463.19	1,403,422.96
五、现金及现金等价物净增加额		-86,305,530.60	80,123,102.59
加：期初现金及现金等价物余额		311,846,925.20	231,723,822.61
六、期末现金及现金等价物余额		225,541,394.60	311,846,925.20

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

母公司现金流量表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		905,022,551.95	806,772,247.34
收到的税费返还		20,600,617.91	2,492,622.03
收到其他与经营活动有关的现金		47,118,318.83	16,825,631.85
经营活动现金流入小计		972,741,488.69	826,090,501.22
购买商品、接受劳务支付的现金		433,830,721.35	482,223,393.99
支付给职工以及为职工支付的现金		120,934,082.60	119,923,515.03
支付的各项税费		51,662,319.42	61,547,063.76
支付其他与经营活动有关的现金		113,141,514.31	96,560,082.40
经营活动现金流出小计		719,568,637.68	760,254,055.18
经营活动产生的现金流量净额		253,172,851.01	65,836,446.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		562,500.00	156,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			222,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		215,801,584.26	27,875,684.20
投资活动现金流入小计		216,364,084.26	28,253,934.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,007,256.18	43,463,639.59
投资支付的现金		175,000,000.00	753,200.00
支付其他与投资活动有关的现金		119,680,000.00	130,671,000.00
投资活动现金流出小计		341,687,256.18	174,887,839.59
投资活动产生的现金流量净额		-125,323,171.92	-146,633,905.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		648,000,000.00	797,315,039.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		46,900,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		694,900,000.00	801,315,039.40
偿还债务支付的现金		669,010,340.00	578,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		197,610,549.60	46,628,807.08
支付其他与筹资活动有关的现金		28,153,040.10	54,833,348.86
筹资活动现金流出小计		894,773,929.70	679,462,155.94
筹资活动产生的现金流量净额		-199,873,929.70	121,852,883.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		945,717.19	199,053.45
五、现金及现金等价物净增加额		-71,078,533.42	41,254,477.56
加：期初现金及现金等价物余额		131,307,328.44	90,052,850.88
六、期末现金及现金等价物余额		60,228,795.02	131,307,328.44

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

合并股东权益变动表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	2019 年度													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	635,289,655.00				445,121,076.05		5,975,707.26	2,699,140.98	94,635,058.29	494,221,935.04		1,677,942,572.62	101,448,559.78	1,779,391,132.40
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、本年初余额	635,289,655.00	-	-	-	445,121,076.05	-	5,975,707.26	2,699,140.98	94,635,058.29	494,221,935.04	-	1,677,942,572.62	101,448,559.78	1,779,391,132.40
三、本年增减变动金额 （减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-22,759,781.80	-	-328,308.84	-2,046,081.27	21,427,131.45	4,690,141.55	-	983,101.09	26,504,196.29	27,487,297.38
（一）综合收益总额							-328,308.84			184,938,644.89		184,610,336.05	5,331,914.49	189,942,250.54
（二）股东投入和减 少资本	-	-	-	-	-22,759,781.80	-	-	-	-	-	-	-22,759,781.80	30,359,781.80	7,600,000.00
1. 股东投入的普 通股												-	7,600,000.00	7,600,000.00
2. 其他权益工具 持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入 股东权益的金额												-		-
4. 其他					-22,759,781.80							-22,759,781.80	22,759,781.80	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,427,131.45	-180,248,503.34	-	-158,821,371.89	-9,187,500.00	-168,008,871.89
1. 提取盈余公积									21,427,131.45	-21,427,131.45		-		-
2. 提取一般风险 准备												-		-
3. 对股东的分配										-158,821,371.89		-158,821,371.89	-9,187,500.00	-168,008,871.89
4. 其他												-		-
（四）股东权益内部 结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增 股本												-		-
2. 盈余公积转增 股本												-		-
3. 盈余公积弥补 亏损												-		-
4. 设定受益计划 变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益 结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,046,081.27	-			-2,046,081.27	-	-2,046,081.27
1. 本年提取								6,254,593.32				6,254,593.32		6,254,593.32
2. 本年使用								8,300,674.59				8,300,674.59		8,300,674.59
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	635,289,655.00	-	-	-	422,361,294.25	-	5,647,398.42	653,059.71	116,062,189.74	498,912,076.59	-	1,678,925,673.71	127,952,756.07	1,806,878,429.78

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

合并股东权益变动表（续）

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	2018 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	635,289,655.00				445,374,276.05		1,567,925.63		76,361,847.03	367,924,954.54		1,526,518,658.25	110,799,945.52	1,637,318,603.77
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、本年初余额	635,289,655.00	-	-	-	445,374,276.05	-	1,567,925.63	-	76,361,847.03	367,924,954.54	-	1,526,518,658.25	110,799,945.52	1,637,318,603.77
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-253,200.00	-	4,407,781.63	2,699,140.98	18,273,211.26	126,296,980.50	-	151,423,914.37	-9,351,385.74	142,072,528.63
（一）综合收益总额							4,407,781.63			163,628,881.41		168,036,663.04	1,552,487.04	169,589,150.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-253,200.00	-	-	-	-	-	-	-253,200.00	-	-253,200.00
1. 股东投入的普通股												-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-		-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-		-
4. 其他					-253,200.00							-253,200.00		-253,200.00
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,273,211.26	-37,331,900.91	-	-19,058,689.65	-10,903,872.78	-29,962,562.43
1. 提取盈余公积									18,273,211.26	-18,273,211.26		-		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对股东的分配										-19,058,689.65		-19,058,689.65	-10,903,872.78	-29,962,562.43
4. 其他												-		-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-		-
2. 盈余公积转增股本												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他												-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,699,140.98	-	-	-	2,699,140.98	-	2,699,140.98
1. 本年提取								6,166,010.96				6,166,010.96		6,166,010.96
2. 本年使用								3,466,869.98				3,466,869.98		3,466,869.98
（六）其他												-		-
四、本年年末余额	635,289,655.00	-	-	-	445,121,076.05	-	5,975,707.26	2,699,140.98	94,635,058.29	494,221,935.04	-	1,677,942,572.62	101,448,559.78	1,779,391,132.40

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山



会计机构负责人：周立航

母公司股东权益变动表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	2019 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	635,289,655.00				542,100,775.42			2,699,140.98	94,635,058.29	453,604,715.67		1,728,329,345.36
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年初余额	635,289,655.00	-	-	-	542,100,775.42	-	-	2,699,140.98	94,635,058.29	453,604,715.67	-	1,728,329,345.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-2,046,081.27	21,427,131.45	34,022,811.19	-	53,403,861.37
（一）综合收益总额										214,271,314.53		214,271,314.53
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	21,427,131.45	-180,248,503.34	-	-158,821,371.89
1. 提取盈余公积									21,427,131.45	-21,427,131.45		-
2. 对股东的分配										-158,821,371.89		-158,821,371.89
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-2,046,081.27	-	-	-	-2,046,081.27
1. 本年提取								6,254,593.32				6,254,593.32
2. 本年使用								8,300,674.59				8,300,674.59
（六）其他												-
四、本年年末余额	635,289,655.00	-	-	-	542,100,775.42	-	-	653,059.71	116,062,189.74	487,627,526.86	-	1,781,733,206.73

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：金河生物科技股份有限公司

2019 年度

单位：人民币元

项 目	2018 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	635,289,655.00				542,100,775.42				76,361,847.03	320,577,422.21		1,574,329,699.66
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年年初余额	635,289,655.00	-	-	-	542,100,775.42	-	-	-	76,361,847.03	320,577,422.21	-	1,574,329,699.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	2,699,140.98	18,273,211.26	133,027,293.46	-	153,999,645.70
（一）综合收益总额										182,732,112.63		182,732,112.63
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入股东权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	18,273,211.26	-37,331,900.91	-	-19,058,689.65
1. 提取盈余公积									18,273,211.26	-18,273,211.26		-
2. 对股东的分配										-19,058,689.65		-19,058,689.65
3. 其他												-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本												-
2. 盈余公积转增股本												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	2,699,140.98	-	-	-	2,699,140.98
1. 本年提取								5,528,449.28				5,528,449.28
2. 本年使用								2,829,308.30				2,829,308.30
（六）其他										-12,372,918.26		-12,372,918.26
四、本年年末余额	635,289,655.00	-	-	-	542,100,775.42	-	-	2,699,140.98	94,635,058.29	453,604,715.67	-	1,728,329,345.36

法定代表人：王东晓

主管会计工作负责人：牛有山

会计机构负责人：周立航

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

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

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

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

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

经中国证券监督管理委员会《关于核准金河生物科技股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2015】3036 号）核准，2016 年 2 月公司非公开发行人民币普通股(A 股)36,275,862 股，每股面值 1.00 元，发行价格为每股人民币 13.05 元，募集资金总额为 473,399,999.10 元，扣除发行费用 15,386,275.86 元后，募集资金净额为 458,013,723.24 元，其中增加股本 36,275,862 元，增加资本公积 421,737,861.24 元。经本次非公开发行后，金河生物的注册资本变更为 254,115,862.00 元。

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

行业性质：药物饲料添加剂。

经营范围：预混剂（金霉素预混剂（2 条）、盐霉素预混剂、莫能菌素预混剂、土霉素钙预混剂）、非无菌原料药（盐酸金霉素、土霉素、四环素）、添加剂预混合饲料（维生

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

素预混合饲料（畜禽水产、反刍动物、宠物及特种动物））、饲料原料、混合型饲料添加剂的生产；种植业；养殖业；对外贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司法定地址：呼和浩特市托克托县新坪路 71 号。

二、合并财务报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变化”。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

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

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本集团在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

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

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

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 现金及现金等价物

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

9. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

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

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

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

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现

存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

11. 应收票据

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

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

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时，本集团按照信用风险特征对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

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

类型	整个存续期预期信用损失率
商业承兑汇票	1%
银行承兑汇票	0%

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

12. 应收账款

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

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

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

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

对于本集团内母子公司之间、各子公司形成的应收账款，若有客观证据表明应收账款发生减值，如债务人发生严重财务困难、濒临破产等情况，则在单项工具层面以单项工具

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

为基础评估信用风险并计提坏账准备,除此以外纳入本集团内关联方组合,不计提坏账准备。

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

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

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

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

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

账龄	整个存续期预期信用损失率
1年以内(含1年,下同)	1%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	80%
5年以上	100%

13. 应收款项融资

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的,此类金融资产,除信用减值

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

14. 其他应收款

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

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

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

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

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

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

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

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

15. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品、包装物、委托加工物资等。

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

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

16. 长期股权投资

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

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

17. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用年限平均法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-40	5	4.75-2.38
2	机器设备	10-18	5	9.50-5.28
3	运输设备	10	5	9.50
4	其他设备	5-10	5	19.00-9.50

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

19. 在建工程

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

20. 借款费用

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

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

21. 无形资产

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

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

开发阶段支出是指在进行商业性大批量生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

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

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

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

23. 长期待摊费用

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

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

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

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

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

25. 预计负债

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

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

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

(1) 亏损合同

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

（2）重组义务

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

26. 股份支付

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

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

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

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

28. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括商品销售收入等，收入确认政策如下：

(1) 商品销售收入

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

本公司销售商品收入确认时点和依据：

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

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

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和合同约定的实际利率计算确定。

29. 政府补助

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

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

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

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

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

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

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

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

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

30. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

31. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

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

32. 持有待售

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

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

条件的,在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时,比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外,由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额,计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件,而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时,按照以下两者孰低计量:(1)划分为持有待售类别前的账面价值,按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额;(2)可收回金额。

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

33. 所得税

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

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

34. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

35. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

① 执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本集团第四届董事会第二十三次会议于 2019 年 03 月 28 日决议通过，本集团于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本集团该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在新金融工具准则下,本集团以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

新金融工具准则的实施对公司 2019 年当年年初金融工具的列报产生的影响详见本部分之“(3) 2019 年(首次起)执行新金融工具准则及报表格式变更调整当年年初财务报表相关项目情况”。

② 其他会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法。因报表格式变更使 2019 年年初财务报表受重要影响的报表项目和金额详见本部分之“(3) 2019 年(首次起)执行新金融工具准则及报表格式变更调整当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 2019 年(首次起)执行新金融工具准则及报表格式变更调整当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	491,811,925.20	491,811,925.20	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	405,556,311.08		-405,556,311.08
应收票据			
应收账款		300,373,769.73	300,373,769.73
应收款项融资		105,182,541.35	105,182,541.35
预付款项	27,079,997.24	27,079,997.24	
其他应收款	15,368,959.43	15,368,959.43	
其中: 应收利息			
应收股利			

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
存货	366,049,329.28	366,049,329.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	9,828,418.47	9,828,418.47	
流动资产合计	1,315,694,940.70	1,315,694,940.70	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,140,412.46	2,140,412.46	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,513,916.52	2,513,916.52	
固定资产	805,609,774.32	805,609,774.32	
在建工程	69,033,708.63	69,033,708.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	677,332,863.35	677,332,863.35	
开发支出	49,110,180.98	49,110,180.98	
商誉	351,305,418.02	351,305,418.02	
长期待摊费用	4,326,960.59	4,326,960.59	
递延所得税资产	5,755,447.55	5,755,447.55	
其他非流动资产	52,530,480.00	52,530,480.00	
非流动资产合计	2,019,659,162.42	2,019,659,162.42	
资产总计	3,335,354,103.12	3,335,354,103.12	
流动负债：			
短期借款	884,115,039.40	884,115,039.40	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据及应付账款	119,757,508.86		-119,757,508.86
应付票据			
应付账款		119,757,508.86	119,757,508.86
预收款项	4,114,495.92	4,114,495.92	
合同负债			
应付职工薪酬	17,034,358.51	17,034,358.51	
应交税费	13,175,242.68	13,175,242.68	
其他应付款	21,528,037.99	21,528,037.99	
其中：应付利息	2,797,379.49	2,797,379.49	

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负 债	42,863,200.00	42,863,200.00	
其他流动负债	300,595.22	300,595.22	
流动负债合计	1,102,888,478.58	1,102,888,478.58	
非流动负债:			
长期借款	265,162,640.00	265,162,640.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	76,087,082.37	76,087,082.37	
递延收益	32,442,170.31	32,442,170.31	
递延所得税负债	79,382,599.46	79,382,599.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	453,074,492.14	453,074,492.14	
负债合计	1,555,962,970.72	1,555,962,970.72	
所有者权益:			
股本	635,289,655.00	635,289,655.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	445,121,076.05	445,121,076.05	
减: 库存股			
其他综合收益	5,975,707.26	5,975,707.26	
专项储备	2,699,140.98	2,699,140.98	
盈余公积	94,635,058.29	94,635,058.29	
一般风险准备			
未分配利润	494,221,935.04	494,221,935.04	
归属于母公司股东权益合计	1,677,942,572.62	1,677,942,572.62	
少数股东权益	101,448,559.78	101,448,559.78	
股东权益合计	1,779,391,132.40	1,779,391,132.40	
负债和股东权益总计	3,335,354,103.12	3,335,354,103.12	

2) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	260,672,328.44	260,672,328.44	
交易性金融资产			

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据及应收账款	323,948,383.50		-323,948,383.50
应收票据			
应收账款		254,657,268.50	254,657,268.50
应收款项融资		69,291,115.00	69,291,115.00
预付款项	6,164,277.20	6,164,277.20	
其他应收款	910,576,379.82	910,576,379.82	
其中：应收利息	35,605,167.97	35,605,167.97	
应收股利			
存货	78,061,108.15	78,061,108.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,053,850.96	2,053,850.96	
流动资产合计	1,581,476,328.07	1,581,476,328.07	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	522,520,071.65	522,520,071.65	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	2,513,916.52	2,513,916.52	
固定资产	394,024,955.70	394,024,955.70	
在建工程	30,230,541.75	30,230,541.75	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,967,319.67	8,967,319.67	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	941,797.62	941,797.62	
递延所得税资产	4,349,831.29	4,349,831.29	
其他非流动资产	38,295,371.20	38,295,371.20	
非流动资产合计	1,001,843,805.40	1,001,843,805.40	
资产总计	2,583,320,133.47	2,583,320,133.47	
流动负债：			
短期借款	747,315,039.40	747,315,039.40	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变			

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	52,997,961.41		-52,997,961.41
应付票据			
应付账款		52,997,961.41	52,997,961.41
预收款项	61,577.05	61,577.05	
合同负债			
应付职工薪酬	9,380,679.55	9,380,679.55	
应交税费	7,176,651.38	7,176,651.38	
其他应付款	11,748,419.60	11,748,419.60	
其中：应付利息	1,102,770.43	1,102,770.43	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负			
债			
其他流动负债			
流动负债合计	828,680,328.39	828,680,328.39	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	26,310,459.72	26,310,459.72	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	26,310,459.72	26,310,459.72	
负债合计	854,990,788.11	854,990,788.11	
所有者权益：			
股本	635,289,655.00	635,289,655.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	542,100,775.42	542,100,775.42	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	2,699,140.98	2,699,140.98	
盈余公积	94,635,058.29	94,635,058.29	
未分配利润	453,604,715.67	453,604,715.67	
股东权益合计	1,728,329,345.36	1,728,329,345.36	
负债和股东权益总计	2,583,320,133.47	2,583,320,133.47	

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、21%、25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日下发《关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）的相关规定，自 2018 年 5 月 1 日起：

纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。纳税人购进农产品，原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。纳税人购进用于生产销售或委托加工 16%税率货物的农产品，按照 12%的扣除率计算进项税额。原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%。原适用 11%税率且出口退税率为 11%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整至 10%。

根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日下发《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）的相关规定，自 2019 年 4 月 1 日起：

纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。纳税人购进农产品，原适用 10%扣除率的，扣除率调整为 9%。纳税人购进用于生产或者委托加工 13%税率货物的农产品，按照 10%的扣除率计算进项税额。原适用 16%税率且出口退税率为 16%的出口货物劳务，出口退税率调整为 13%；原适用 10% 税率且出口退税率为 10%的出口货物、跨境应税行为，出口退税率调整为 9%。

2019 年 6 月 30 日前（含 2019 年 4 月 1 日前），纳税人出口前款所涉货物劳务、发生前款所涉跨境应税行为，适用增值税免退税办法的，购进时已按调整前税率征收增值税的，执行调整前的出口退税率，购进时已按调整后税率征收增值税的，执行调整后的出口退税率；适用增值税免抵退税办法的，执行调整前的出口退税率，在计算免抵退税时，适用税率低于出口退税率的，适用税率与出口退税率之差视为零参与免抵退税计算。

由于海关对公司出口商品编码重新归类，饲料金霉素由原编码 29413020（四环素衍生物及其盐）变更为 23099010002（按 16%征税的制成的饲料添加剂）。根据财政部、国家税务总局下发的《关于调整部分产品出口退税率的公告》（财税[2018]123 号），公司主要产品金霉素出口退税率由原来的 15%变更为 16%。自 2019 年 4 月 1 日起金霉素出口退税率调

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

整为 13% (见《关于深化增值税改革有关政策的公告》财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)。

子公司金河淀粉，产品玉米胚芽属于《农业产品征税范围注释》中初级农产品的范围，根据财政部、国家税务总局 2018 年 4 月 4 日下发的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，自 2018 年 5 月 1 日起，原适用 11% 税率的胚芽产品税率调整为 10%。根据《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)，金河淀粉自 2018 年 5 月 1 日起，玉米淀粉、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维执行 16% 的税率。根据财政部、税务总局、海关总署 2019 年 3 月 20 日下发的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)，自 2019 年 4 月 1 日起，原适用 10% 税率的胚芽产品税率调整为 9%，玉米淀粉、玉米蛋白、玉米浆、玉米纤维执行 13% 的税率。自 2013 年 11 月 1 日起金河淀粉纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围，待销售收入实现后产成品结转至主营业务成本，依据主营业务成本数据等计算当月核定扣除的进项税额。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15% 见 2、税收优惠 (2) ①
金河环保	15% 见 2、税收优惠 (2) ②
济宁环保	25%
扎旗水务	15% 见 2、税收优惠 (2) ②
固废处置	25%
金河佑本	25%
杭州佑本	15% 见 2、税收优惠 (2) ③
金河淀粉	15% 见 2、税收优惠 (2) ④
动物药业	25% 见 2、税收优惠 (2) ⑤
动物营养	20% 见 2、税收优惠 (2) ⑥
牧星重庆	15% 见 2、税收优惠 (2) ⑦
法玛威	按照美国联邦法律，所有者选择视为合伙企业来对待，公司本身没有税务责任不缴纳企业所得税。2019 年变更为股份有限公司后缴纳 21.00% 的企业所得税。
Biologics Inc. (法玛威生物)	21.00%

2. 税收优惠

(1) 增值税税率优惠

① 本公司增值税税率优惠

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

②子公司金河环保 2016 年增值税税务备案符合《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税〔2015〕78 号），污水处理享受资源综合利用增值税即征即退 70%的优惠政策。此项优惠目前仍在有效期间。

③子公司动物营养根据托国税通[2017] 7665 号、《财政部国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》财税[2001]121 号；《财政部国家税务总局关于豆粕等粕类产品免征增值税的通知》财税[2001]30 号，企业自 2017 年 8 月 1 日起销售的产品（除氧化锌外）免征增值税。

(2) 企业所得税优惠

①根据科学技术部火炬高技术产业开发中心“关于内蒙古自治区 2010 年第二、第三批高新技术企业备案申请的复函”（国科火字[2011]049 号），同意本公司作为高新技术企业备案，并取得于 2010 年 11 月 29 日颁发的高新技术企业证书，有效期三年。本公司分别于 2016 年 11 月 29 日、2019 年 11 月 13 日经复审后重新取得高新技术企业证书，2019 年取得的证书编号：GR201915000053，有效期：三年。

根据《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58 号第二条，托地税 税通【2017】6496 号税务事项通知书，本公司 2017 年度适用符合西部大开发企业所得税优惠政策的条件，同意本公司的企业所得税减按 15%的税率申报缴纳。

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

②子公司内蒙古金河环保科技股份有限公司

经复审 2018 年 10 月 10 日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为 GR201815000075 的高新技术企业证书，有效期 3 年。金河环保公司已按西部大开发税收优惠政策享受按 15%的税率缴纳企业所得税；金河环保从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第 63 号第二十七条第三款中工业废水处理项目有关规

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

定，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。所得税享受优惠期间至 2019 年 12 月 31 日结束。

三级子公司扎旗水务，符合西部大开发企业所得税优惠政策条件，根据“关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告（国家税务总局公告 2018 年第 23 号）”，无需在税务局备案，留存相关资料备查，享受减按 15%的企业所得税率优惠政策。

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

③三级子公司杭州佑本动物疫苗有限公司

经复审后自 2017 年 11 月 13 日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局及浙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号 GR201733001310，减按 15%的税率征收企业所得税。

④子公司内蒙古金河淀粉有限责任公司

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

⑤子公司内蒙古金河动物药业有限公司

2018 年 10 月 10 日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为 GR201815000052 的高新技术企业证书，有效期 3 年。2018 年度所得税汇算时因研发费用未达标而放弃享受减按 15%的企业所得税率优惠政策，2019 年暂按 25%的企业所得税率申报纳税。

⑥子公司内蒙古金河动物营养科技有限公司

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

⑦子公司金河牧星（重庆）生物科技有限公司

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2018 年 11 月 12 日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的编号为 GR201851100011 的高新技术企业证书,有效期 3 年,减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 水利基金及其他

①子公司金河淀粉和动物药业从 2013 年 7 月 1 日起免收小微企业地方教育附加费、水利建设基金。自 2019 年 4 月 1 日起恢复征收地方教育附加费、水利建设基金。

②子公司杭州佑本根据浙江省政府、浙江省财政厅、浙江省地税局联合发布《关于暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利基金的通知》自 2016 年 11 月 1 日(费款所属期)起,暂停向企事业单位和个体经营者征收地方水利建设基金。

③子公司动物营养 2018 年度免收小微企业地方教育附加费、水利建设基金。自 2019 年 4 月 1 日起恢复征收地方教育附加费、水利建设基金。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2019 年 1 月 1 日,“年末”系指 2019 年 12 月 31 日,“本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,855.64	9,075.10
银行存款	225,530,538.96	311,837,850.10
其他货币资金	136,365,000.00	179,965,000.00
合计	361,906,394.60	491,811,925.20
其中:存放在境外的款项总额	40,108,566.64	32,056,991.45

注:其他货币资金年初余额 179,965,000.00 元与年末余额 136,365,000.00 元均为银行借款保证金。

2. 应收票据

年初无余额,与上年年末余额(2018 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注四、35.(1)之说明。

3. 应收账款

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	315,997,664.82	100.00	5,448,776.32	1.72	310,548,888.50
合计	315,997,664.82	100.00	5,448,776.32	1.72	310,548,888.50

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	305,264,544.75	100.00	4,890,775.02	1.60	300,373,769.73
合计	305,264,544.75	100.00	4,890,775.02	1.60	300,373,769.73

1) 按单项计提应收账款坏账准备: 无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	302,289,328.21	3,022,893.28	1.00
1—2 年	9,989,032.72	998,903.28	10.00
2—3 年	2,435,162.58	730,548.77	30.00
3—4 年	1,121,818.24	560,909.12	50.00
4—5 年	134,006.00	107,204.80	80.00
5 年以上	28,317.07	28,317.07	100.00
合计	315,997,664.82	5,448,776.32	—

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	302,289,328.21
1-2 年	9,989,032.72
2-3 年	2,435,162.58
3-4 年	1,121,818.24

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4-5 年	134,006.00
5 年以上	28,317.07
合计	315,997,664.82

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,890,775.02	558,001.30			5,448,776.32
合计	4,890,775.02	558,001.30			5,448,776.32

(4) 本年实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
1	45,141,679.44	1 年以内	14.29	451,416.79
2	34,142,121.94	1 年以内	10.80	341,421.22
3	9,072,909.88	1 年以内	2.87	90,729.10
4	8,609,472.45	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	2.72	866,195.42
5	6,439,385.00	1 年以内	2.04	64,393.85
合计	103,405,568.71		32.72	1,814,156.38

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无

4. 应收款项融资

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款	72,816,851.68	105,182,541.35
合计	72,816,851.68	105,182,541.35

本公司本期期末的应收款项融资核算内容均为银行承兑汇票,根据本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“11. 应收票据”,本公司认为银行承兑汇票信用减值风险极低,无需计提坏账准备。

5. 预付款项

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,933,085.16	94.00	26,067,112.62	96.26
1—2 年	1,095,215.24	3.56	264,528.50	0.98
2—3 年	38,673.13	0.13	304,071.69	1.12
3 年以上	713,067.72	2.31	444,284.43	1.64
合计	30,780,041.25	—	27,079,997.24	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 13,954,875.28 元,占预付款项年末余额合计数的比例 45.34%。

6. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,359,491.65	15,368,959.43
合计	22,359,491.65	15,368,959.43

6.1 应收利息: 无

6.2 应收股利: 无

6.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金借款	1,779,552.72	2,244,626.16
押金及保证金	1,832,519.94	911,774.68
待抵扣进项税		42,941.37
外部往来	13,769,946.79	4,029,586.89
技术转让费	168,415.70	6,000,000.00
垫付职工社保及公积金	1,302,643.92	
材料款	1,998,000.00	
应收退税款	1,949,436.31	

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	2,777,571.57	3,022,291.66
合计	25,578,086.95	16,251,220.76

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余 额	882,261.33			882,261.33
2019 年 1 月 1 日其 他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	338,333.97		1,998,000.00	2,336,333.97
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日 余额	1,220,595.30		1,998,000.00	3,218,595.30

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	22,019,223.45
1-2 年	2,439,083.69
2-3 年	304,637.94
3-4 年	179,906.00
4-5 年	200,527.76
5 年以上	434,708.11
合计	25,578,086.95

(4) 其他应收款坏账准备情况

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段	882,261.33	338,333.97			1,220,595.30
处于第三阶段		1,998,000.00			1,998,000.00
合计	882,261.33	2,336,333.97			3,218,595.30

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
1	外部往来	4,000,000.00	1 年以内	15.64	40,000.00
2	材料款	1,998,000.00	1 年以内	7.81	1,998,000.00
3	垫付职工社保及公积金	1,291,309.45	1 年以内	5.05	12,913.09
4	外部往来	1,000,000.00	1 年以内	3.91	10,000.00
5	其他	756,504.72	1-2 年	2.96	75,650.47
合计	—	9,045,814.17	—	35.37	2,136,563.56

(7) 涉及政府补助的应收款项：无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

7. 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,730,016.15	379,754.75	188,350,261.40
在产品	23,151,625.33		23,151,625.33
库存商品	173,363,414.93	2,336,250.92	171,027,164.01
发出商品	2,994,956.50		2,994,956.50
自制半成品	33,592,158.47	64,078.24	33,528,080.23

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
包装物	8,091,758.10	627,811.00	7,463,947.10
低值易耗品	3,094,754.09		3,094,754.09
合计	433,018,683.57	3,407,894.91	429,610,788.66

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,868,250.72	1,334,782.20	162,533,468.52
在产品	27,845,974.89	164,944.84	27,681,030.05
库存商品	134,163,816.96	2,298,742.41	131,865,074.55
发出商品	7,861,109.28		7,861,109.28
自制半成品	29,773,583.37		29,773,583.37
包装物	4,459,896.38	193,434.73	4,266,461.65
低值易耗品	2,068,601.86		2,068,601.86
合计	370,041,233.46	3,991,904.18	366,049,329.28

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,334,782.20	58,999.94		1,014,027.39		379,754.75
在产品	164,944.84			164,944.84		
库存商品	2,298,742.41	966,172.72		928,664.21		2,336,250.92
自制半成品		64,078.24				64,078.24
包装物	193,434.73	448,542.67		14,166.40		627,811.00
合计	3,991,904.18	1,537,793.57		2,121,802.84		3,407,894.91

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因。

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	加工后销售
在产品		原减值因素已消除	加工后销售
库存商品	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	销售
自制半成品	可变现净值低于成本		
包装物	可变现净值低于成本	原减值因素已消除	加工后销售

(4) 存货年末余额含有借款费用资本化金额的说明: 无

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(5) 年末建造合同形成的已完工未结算资产情况：无

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	10,828,604.48	6,351,809.60
预缴所得税		3,476,608.87
预付利息	1,866,628.00	
合计	12,695,232.48	9,828,418.47

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初 余额（账面价 值）	本年增减变动								年末余额 （账面价 值）	其中：减值 准备年末余 额
		追 加 投 资	减 少 投 资	权益 法下 确认 的投 资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告 发放 现金 股利 或利 润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
Pharmgate Animal Health LLC	240,898.32								3,966.30	244,864.62	
Pharmgate Animal Health Canada, Inc	6,931.83								114.13	7,045.96	
合营企业小计	247,830.15								4,080.43	251,910.58	
二、联营企业											
Yabote	519,942.31							528,501.15	8,558.84		528,501.15
Coldiagro	1,372,640.00								-1,372,640.00		
联营企业小计	1,892,582.31							528,501.15	-1,364,081.16		528,501.15
合计	2,140,412.46							528,501.15	-1,360,000.73	251,910.58	528,501.15

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
非交易性权益工具	100,000.00	
合计	100,000.00	

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	3,841,821.00	3,841,821.00
2. 本年增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	3,841,821.00	3,841,821.00
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,327,904.48	1,327,904.48
2. 本年增加金额	91,777.80	91,777.80
(1) 计提或摊销	91,777.80	91,777.80
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 年末余额	1,419,682.28	1,419,682.28
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	2, 422, 138. 72	2, 422, 138. 72
2. 年初账面价值	2, 513, 916. 52	2, 513, 916. 52

12. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	875, 976, 216. 33	805, 609, 774. 32
固定资产清理		-
合计	875, 976, 216. 33	805, 609, 774. 32

12.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	569, 548, 457.	858, 428, 203.	17, 353, 421.	41, 373, 696.	1, 486, 703, 779.
2、本年增加金额	45, 645, 000. 1	105, 156, 066.	2, 589, 562. 5	3, 967, 953. 1	157, 358, 582. 19
(1) 购置	4, 519, 276. 80	30, 400, 205. 8	2, 585, 771. 2	3, 912, 224. 6	41, 417, 478. 51
(2) 在建工程转	40, 948, 504. 9	73, 725, 359. 6			114, 673, 864. 52
(3) 企业合并增					
(4) 其他-外币折	177, 218. 45	1, 030, 500. 95	3, 791. 29	55, 728. 47	1, 267, 239. 16
3、本年减少金额	189, 256. 00	4, 776, 452. 83	3, 533, 691. 6	1, 210, 150. 0	9, 709, 550. 47
(1) 处置或报废		4, 776, 452. 83	3, 533, 691. 6	1, 210, 150. 0	9, 520, 294. 47
(2) 其他-外币折	189, 256. 00				189, 256. 00
4、年末余额	615, 004, 201.	958, 807, 817.	16, 409, 292.	44, 131, 499.	1, 634, 352, 811.
二、累计折旧					
1、年初余额	198, 085, 698.	447, 522, 492.	8, 443, 024. 8	26, 885, 296.	680, 936, 511. 63
2、本年增加金额	23, 685, 685. 0	54, 918, 545. 6	2, 215, 661. 3	5, 216, 923. 3	86, 036, 815. 35
(1) 计提	23, 674, 461. 7	54, 428, 479. 3	2, 212, 013. 3	5, 167, 573. 4	85, 482, 527. 90
(2) 其他-外币折	11, 223. 30	490, 066. 28	3, 647. 98	49, 349. 89	554, 287. 45
3、本年减少金额	61, 760. 56	4, 565, 849. 59	2, 974, 712. 6	1, 149, 048. 9	8, 751, 371. 69
(1) 处置或报废		4, 565, 849. 59	2, 974, 712. 6	1, 149, 048. 9	8, 689, 611. 13
(2) 其他-外币折	61, 760. 56				61, 760. 56
4、年末余额	221, 709, 622.	497, 875, 188.	7, 683, 973. 5	30, 953, 170.	758, 221, 955. 29
三、减值准备					
1、年初余额		157, 493. 52			157, 493. 52

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额		2,853.95			2,853.95
(1) 处置或报废		2,853.95			2,853.95
4、年末余额		154,639.57			154,639.57
四、账面价值					
1、年末账面价值	393,294,578.	460,777,988.	8,725,319.0	13,178,329.	875,976,216.33
2、年初账面价值	371,462,759.	410,748,217.	8,910,396.8	14,488,400.	805,609,774.32

(2) 暂时闲置的固定资产：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产：无

12.2 固定资产清理：无

13. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	97,016,191.59	68,937,510.42
工程物资	78,839.44	96,198.21
合计	97,095,031.03	69,033,708.63

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金河动物药业公司园区土地前期开发费用	3,252,285.14		3,252,285.14	3,576,878.24		3,576,878.24
盛乐基地生物制品项目	1,467,118.80		1,467,118.80			
JHYB0002 和林办公研发新建工程	1,001,473.86		1,001,473.86	1,001,473.86		1,001,473.86
托县工程 (JHYB0001 托县疫苗车间新建工程)	50,061,762.32		50,061,762.32	21,142,077.18		21,142,077.18
7 号楼至 3 号楼空调冷水管道安装工程	35,000.00		35,000.00			
3ML 灌装线项目	3,216,061.28		3,216,061.28			
园区环保项目新建环保站	614,852.22		614,852.22	614,852.22		614,852.22
园区环保项目待摊投资	2,358,565.84		2,358,565.84	2,358,565.84		2,358,565.84
渣场	13,674,136.18		13,674,136.18	1,184,150.94		1,184,150.94
五效车间	5,480,437.40		5,480,437.40			
废水零排放项目	7,956,705.08		7,956,705.08			
超声纳米氧化除臭	619,469.04		619,469.04			
生物塔废气吸收系统	1,010,211.72		1,010,211.72			
厂区东、南隔音墙	1,014,332.92		1,014,332.92			
中水回用工程	2,324,805.10		2,324,805.10			
动力脱硝改造工程	1,540,682.21		1,540,682.21			
提炼二车间陶瓷膜改造工程	712,104.27		712,104.27			
提炼二车间酸化罐改造	303,828.98		303,828.98			
金霉素半成品冷藏库	130,000.00		130,000.00			
提炼车间安装周转料仓	58,542.21		58,542.21			
浓水处理项目工程	56,410.25		56,410.25			
提炼二车间滤渣干燥除臭改造工程	46,711.94		46,711.94			

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
钙化罐放料自控改造	34,832.72		34,832.72			
金霉素微囊生产线技术改造工程	12,752.29		12,752.29			
排污管道改造	11,627.84		11,627.84			
一间房林场到金河生物中水回田管路改道	11,153.16		11,153.16			
提炼二车间安装湿法粉碎机	5,531.03		5,531.03			
油炉风机改造项目（供电）	3,941.74		3,941.74			
安装半自动包装机设备	856.05		856.05			
自动包装袋系统安装工程				3,895,041.75		3,895,041.75
动物保健技术发展部小品种包装车间改造工程				521,241.85		521,241.85
动物保健品技术发展部气体混合机安装工程				258,888.53		258,888.53
车间除臭改造工程				1,568,672.24		1,568,672.24
制冷机安装工程（动物保健品技术发展部）				687,504.97		687,504.97
动物保健品技术发展部扩建工程				1,253,609.82		1,253,609.82
污水厂净水设备安装				521,597.32		521,597.32
盛乐基地生物制品项目				1,467,118.80		1,467,118.80
设备全自动层析系统				528,000.00		528,000.00
液糖项目（淀粉）				7,303,525.34		7,303,525.34
提炼板框改造				4,268,534.02		4,268,534.02
102 车间改造				3,179,078.98		3,179,078.98
103 车间排气除臭改造				709,478.64		709,478.64
103 车间种子罐改造				135,494.32		135,494.32
动物保健品技术发展部成品库改造				163,000.00		163,000.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动力部新增锤式破碎机安装工程				162,393.16		162,393.16
新建危废库				631,130.18		631,130.18
102 车间玉米浆罐安装				27,277.54		27,277.54
发酵部消罐降温改造工程				442,678.36		442,678.36
提炼车间布袋除尘改造工程				535,992.27		535,992.27
104 车间除臭改造				544,184.97		544,184.97
105 车间除臭改造				284,001.45		284,001.45
101 车间除臭改造				30,938.02		30,938.02
四效车间除臭改造				34,895.95		34,895.95
污水站异味治理、动力煤场防尘及环保项目				532,468.70		532,468.70
提炼二部土霉素碱改造项目				428,001.35		428,001.35
发酵尾气处理系统				2,808,716.26		2,808,716.26
提炼尾气处理系统				3,424,989.28		3,424,989.28
其他				276,695.65		276,695.65
预混剂/颗粒剂和物料添加剂改扩建项目				2,434,362.42		2,434,362.42
合计	97,016,191.59		97,016,191.59	68,937,510.42		68,937,510.42

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转固金额	本年减少-其他减	年末余额
淀粉-液糖项目	2,226.00	7,303,525.34	12,466,858.44	19,770,383.78	-	-
淀粉-管束冷凝器及 PH 自控系统	115.00	-	1,415,223.39	1,415,223.39	-	-
淀粉-8T/h 淀粉气流干燥系统	140.00	-	1,295,167.32	1,295,167.32	-	-

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转固金额	本年减少-其他减	年末余额
淀粉-生物塔废气吸收系统	484.00		1,010,211.72			1,010,211.72
淀粉-玉米环保罩棚	430.00		4,143,288.88	4,143,288.88		
淀粉-厂区东、南隔音墙	240.00		1,014,332.92			1,014,332.92
药业-预混剂/颗粒剂和物料添加剂改扩建项目	1,700.00	2,434,362.42	14,299,145.66	16,733,508.08		
金河-自动包装袋系统安装工程	400.00	3,895,041.75	2,257,267.04	6,152,308.79		
金河-动物保健品技术发展部小品种包装车间改造	150.00	521,241.85	834,934.85	1,356,176.70		
金河-动物保健品技术发展部气体混合机安装工程	217.00	258,888.53	861,596.03	1,120,484.56		
金河-车间除臭改造工程	130.00	1,568,672.24	755,042.59	2,323,714.83		
金河-动物保健品技术发展部扩建工程	700.00	1,253,609.82	5,615,694.28	6,869,304.10		
金河-动物保健品技术发展部制冷机安装工程	170.00	687,504.97	925,287.50	1,612,792.47		
金河-污水厂净水设备安装	90.00	521,597.32	362,068.96	883,666.28		
金河-102 车间改造	330.00	3,179,078.98	66,660.34	3,245,739.32		
金河-103 车间排气除臭改造	200.00	709,478.64	1,327,142.39	2,036,621.03		
金河-提炼板框改造	430.00	4,268,534.02	388.62	4,268,922.64		
金河-提炼车间布袋除尘改造工程 (018)	100.00	535,992.27	437,164.25	973,156.52		
金河-104 车间除臭改造 (018)	120.00	544,184.97	632,598.88	1,176,783.85		
金河-105 车间除臭改造 (018)	73.00	284,001.45	447,535.64	731,537.09		
金河-提炼二部土霉素碱改造项目	396.00	428,001.35	3,445,564.98	3,873,566.33		
金河-发酵尾气处理系统	330.00	2,808,716.26	457,648.37	3,266,364.63		
金河-提炼尾气处理系统	580.00	3,424,989.28	2,340,498.21	5,765,487.49		
金河-中水回用工程	340.00		2,324,805.10			2,324,805.10
金河-污水车间除臭改造工程	185.00		1,885,557.73	1,885,557.73		
佑本-托县工程 (JHYB0001 托县疫苗车间新建工程)	69,034.00	21,142,077.1	28,919,685.14			50,061,762.3

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	预算数 (万元)	年初余额	本年增加金额	本年转固金额	本年减少-其他减	年末余额
杭州-设备-全自动层析系统	52.80	528,000.00		528,000.00		
杭州-3ML 灌装线项目	350.00		3,216,061.28			3,216,061.28
环保-渣场	5,951.00	1,184,150.94	12,489,985.24			13,674,136.1
环保-废水零排放项目	10,000.00	72,330.10	7,884,374.98			7,956,705.08
环保-板框车间	600.00		5,483,203.09	5,483,203.09		
环保-五效车间	1,088.00		5,480,437.40			5,480,437.40
环保-中试车间	730.00		7,032,360.53	7,032,360.53		
环保-超声纳米氧化除臭	70.00		619,469.04			619,469.04
扎旗-带压机 (板框)	200.00		1,850,109.70	1,850,109.70		
扎旗-池体保温设施	130.00		1,216,885.06	1,216,885.06		
合计	98,481.80	57,553,979.6	134,814,255.5	107,010,314.1		85,357,921.0

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
淀粉-液糖项目	88.82%	已完工				自有资金
淀粉-管束冷凝器及 PH 自控系统	123.06%	已完工				自有资金
淀粉-8T/h 淀粉气流干燥系统	92.51%	已完工				自有资金
淀粉-生物塔废气吸收系统	20.87%	20.87%				自有资金
淀粉-玉米环保罩棚	96.36%	已完工				自有资金
淀粉-厂区东、南隔音墙	42.26%	42.26%				自有资金

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
药业-预混剂/颗粒剂和物料添加剂改扩建项目	98.43%	已完工				自有资金
金河-自动包装袋系统安装工程	153.81%	已完工				自有资金
金河-动物保健品技术发展部小品种包装车间改造工程	90.41%	已完工				自有资金
金河-动物保健品技术发展部气体混合机安装工程	51.64%	已完工				自有资金
金河-车间除臭改造工程	178.75%	已完工				自有资金
金河-动物保健品技术发展部扩建工程	98.13%	已完工				自有资金
金河-动物保健品技术发展部制冷机安装工程	94.87%	已完工				自有资金
金河-污水厂净水设备安装	98.19%	已完工				自有资金
金河-102 车间改造	98.36%	已完工				自有资金
金河-103 车间排气除臭改造	101.83%	已完工				自有资金
金河-提炼板框改造	99.28%	已完工				自有资金
金河-提炼车间布袋除尘改造工程（018）	97.32%	已完工				自有资金
金河-104 车间除臭改造（018）	98.07%	已完工				自有资金
金河-105 车间除臭改造（018）	100.21%	已完工				自有资金
金河-提炼二部土霉素碱改造项目	97.82%	已完工				自有资金
金河-发酵尾气处理系统	98.98%	已完工				自有资金
金河-提炼尾气处理系统	99.40%	已完工				自有资金
金河-中水回用工程	68.38%	60.00%				自有资金
金河-污水车间除臭改造工程	101.92%	已完工				自有资金
佑本-托县工程（JHYB0001 托县疫苗车间新建工程）	7.25%	7.25%				自有资金

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
杭州-设备-全自动层析系统	100.00%	已完工				自有资金
杭州-3ML 灌装线项目	91.89%	90.00%				自有资金
环保-渣场	22.98%	20.00%				自有资金
环保-废水零排放项目	7.96%	7.96%				自有资金
环保-板框车间	91.39%	已完工				自有资金
环保-五效车间	50.37%	50.37%				自有资金
环保-中试车间	96.33%	已完工				自有资金
环保-超声纳米氧化除臭	88.50%	80.00%				自有资金
扎旗-带压机（板框）	92.51%	已完工				自有资金
扎旗-池体保温设施	93.61%	已完工				自有资金
合计	——	——				——

13.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料				241.65		241.65
为生产准备的工具及器具	78,839.44		78,839.44	95,956.56		95,956.56
合计	78,839.44	—	78,839.44	96,198.21	—	96,198.21

14. 无形资产

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	专利技术	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	157,519,974.57	577,225,544.00	1,872,487.42	5,008,198.01	5,762,178.00	747,388,382.00
2、本年增加金额	39,550.00	10,333,022.68	130,188.68			10,502,761.36
(1) 购置		900,000.00	130,188.68			1,030,188.68
(2) 内部研发		1,230,830.90				1,230,830.90
(3) 企业合并增加						
(4) 其他-汇率变动	39,550.00	8,202,191.78				8,241,741.78
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额	157,559,524.57	587,558,566.68	2,002,676.10	5,008,198.01	5,762,178.00	757,891,143.36
二、累计摊销						
1、年初余额	22,710,349.42	39,611,652.46	824,008.83	1,154,196.42	5,755,311.52	70,055,518.65
2、本年增加金额	5,352,833.59	7,539,914.42	159,462.45	356,303.37	800.16	13,409,313.99
(1) 计提	5,352,833.59	7,428,328.17	159,462.45	356,303.37	800.16	13,297,727.74
(2) 其他		111,586.25				111,586.25
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额	28,063,183.01	47,151,566.88	983,471.28	1,510,499.79	5,756,111.68	83,464,832.64
三、减值准备						
1、年初余额						

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	非专利技术	办公软件	专利技术	其他	合计
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3、本年减少金额						
(1) 处置						
(2) 其他						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	129,496,341.56	540,406,999.80	1,019,204.82	3,497,698.22	6,066.32	674,426,310.72
2、年初账面价值	134,809,625.15	537,613,891.54	1,048,478.59	3,854,001.59	6,866.48	677,332,863.35

15. 开发支出

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药业-混合型饲料添加剂苯甲酸微囊颗粒技术	10,931.00	59,511.14				70,442.14
药业-一种混合型饲料添加剂氧化锌微囊及其制备和应用	603,646.60	67,270.70				670,917.30
药业-一种混合型饲料添加剂植物精油颗粒及其制备方法	162,640.19	906,568.67				1,069,208.86
药业-一种包含硫酸黏菌素的药物组合物及其制备方法	1,933,969.14	10,342.28				1,944,311.42
药业-盐酸林可霉素盐酸大观霉素注射液	971,430.14				971,430.14	
药业-一种氟苯尼考固体分散颗粒及其制备方法和应用	573,084.28	10,342.28				583,426.56
药业-资本化支出-益生优 essential	620.76					620.76
药业-资本化支出-优精 essential	620.75					620.75

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
佑本-活疫苗生产技术许可	2,000,000.00					2,000,000.00
佑本-猪口蹄疫疫苗研制合作	13,200,000.00					13,200,000.00
佑本-猪流行性腹泻诊断试剂研制	600,000.00					600,000.00
佑本-专利费用（商标注册费）	20,900.00					20,900.00
佑本-猪丹毒杆菌灭活菌苗	1,000,000.00					1,000,000.00
佑本-山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发	5,400,000.00					5,400,000.00
杭州-PK15-P 细胞系（用于猪圆环病毒 2 型灭活疫苗抗原生产） 纯悬浮培养工艺技术	3,500,000.00					3,500,000.00
杭州-ST 细胞悬浮培养猪细小病毒	1,258,000.00					1,258,000.00
杭州-高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗	2,000,000.00					2,000,000.00
杭州-高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的研制	5,000,000.00					5,000,000.00
杭州-犬狂犬病灭活疫苗(PV/BHK-21 株)生产技术开发合作项目	1,022,826.76	242,060.39				1,264,887.15
杭州-猪传染性肠胃炎、猪流行性腹泻二联活疫苗	1,010,416.79	179,946.75		1,190,363.54		
杭州-猪传染性肠胃炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗	2,532,024.52					2,532,024.52
杭州-猪丹毒灭活疫苗		40,467.36		40,467.36		
杭州-猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗（CH-1a 株）		1,966,371.85	2,000,000.00			3,966,371.85
杭州-猪高致病性蓝耳病病毒抗原纯化工艺技术			1,200,000.00			1,200,000.00
杭州-猪流行性腹泻基因工程亚单位疫苗研制	1,350,000.00					1,350,000.00
杭州-猪免疫抑制性疾病的控制技术	4,299,070.05					4,299,070.05
杭州-猪伪狂犬病毒 2 型 gE/TK 基因缺失灭活疫苗技术			6,000,000.00			6,000,000.00
杭州-猪伪狂犬病毒抗原纯化工艺技术			1,200,000.00			1,200,000.00
杭州-猪乙型脑炎病灭活疫苗	660,000.00					660,000.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本期增加		本期减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
合计	49,110,180.98	3,482,881.42	10,400,000.00	1,230,830.90	971,430.14	60,790,801.36

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 商誉

(1) 商誉原值

形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并形成的	其他-汇率变动	处置	其他	
法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉	4,200,278.40		69,156.00			4,269,434.40
法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉	144,834,548.84		2,384,646.24			147,219,195.08
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	217,932,276.40					217,932,276.40
金河生物收购牧星重庆形成的商誉	5,136,346.75					5,136,346.75
合计	372,103,450.39		2,453,802.24			374,557,252.63

(2) 商誉减值准备

形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉		16,676,654.93				16,676,654.93
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	20,798,032.37	10,389,296.09				31,187,328.46
合计	20,798,032.37	27,065,951.02				47,863,983.39

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司商誉所在资产组或资产组组合的相关信息如下:

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

资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

① 法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉

本年末,本公司的子公司法玛威评估了包含商誉的资产组的可收回金额,并确定与法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉未发生减值。

为减值测试的目的,将商誉分摊至 1 个资产组(法玛威账面的原潘菲尔德的相关长期资产),截至 2019 年 12 月 31 日,分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下:

项目	成本	减值准备	净额
法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉	4,269,434.40		4,269,434.40
合计	4,269,434.40		4,269,434.40

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定,本次评估将预测期分二个阶段,第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,采用 13.15%的折现率;第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续,假设按照 2%永续增长。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有:基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。

本公司的子公司法玛威年末通过对收购的潘菲尔德相关资产的未来现金流量进行预测折现,净现金流量的现值大于包含商誉的资产组在合并报表层面的账面价值,可判断商誉不存在减值,无需计提减值准备。

② 法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉

本年末,本公司的子公司法玛威评估了包含商誉的资产组的可收回金额,并确定与法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉已发生减值。金额为人民币 1,667.67 万元。

为减值测试的目的,将商誉分摊至 1 个资产组(Biologics Inc. 的相关长期资产),截至 2019 年 12 月 31 日,分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下:

项目	成本	减值准备	净额
法玛威收购 Biologics Inc. 形成的商誉	147,219,195.08	16,676,654.93	130,542,540.15
合计	147,219,195.08	16,676,654.93	130,542,540.15

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下:

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定,本次评估将预测期分二个阶段,第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日,采用 13.15%的折现率;第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续,假设按照

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2%永续增长。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。

本公司的子公司法玛威年末通过对 Biologics Inc. 未来的现金流量进行预测折现，净现金流量的现值小于包含商誉的资产组在合并报表层面的账面价值，可判断商誉存在减值，需要计提减值准备。

③ 金河佑本收购杭州佑本形成的商誉

本年末，本公司的子公司金河佑本评估了包含商誉的资产组的可收回金额，并确定金河佑本收购杭州佑本产生的商誉已发生减值，金额为人民币 1,038.93 万元（上年：997.12 万元）。

为减值测试的目的，将商誉分摊至 1 个资产组（杭州佑本的相关长期资产），截至 2019 年 12 月 31 日，分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	成本	减值准备	净额
金河佑本收购杭州佑本形成的商誉	217,932,276.40	31,187,328.46	186,744,947.94
合计	217,932,276.40	31,187,328.46	186,744,947.94

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组杭州佑本的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，采用 13.59% 的折现率；第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续，假定在 2025 年及以后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。

本公司的子公司金河佑本年末通过对杭州佑本未来的现金流量进行预测折现，净现金流量的现值小于包含商誉的资产组在合并报表层面的账面价值，可判断商誉存在减值，需要计提减值准备。

④ 金河生物收购牧星重庆形成的商誉

本年末，本公司评估了包含商誉的资产组的可收回金额，并确定与本公司收购牧星重庆形成的商誉未发生减值。

为减值测试的目的，将商誉分摊至 1 个资产组（牧星重庆的相关长期资产），截至 2019 年 12 月 31 日，分配到这个资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

项目	成本	减值准备	净额
----	----	------	----

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金河生物收购牧星重庆形成的商誉	5,136,346.75		5,136,346.75
合计	5,136,346.75		5,136,346.75

计算上述资产组的可收回金额的关键假设及其依据如下：

资产组牧星重庆的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理当局提供的中长期规划确定，本次评估将预测期分二个阶段，第一阶段为 2020 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，采用 13.59% 的折现率；第二阶段为 2025 年 1 月 1 日直至永续，假定在 2025 年及以后每年的经营情况趋于稳定。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。管理层认为上述假设发生的任何合理变化均不会导致资产组在合并报表层面的账面价值合计超过其可收回金额。

通过对牧星重庆未来现金流量进行预测折现，净现金流量的现值大于包含商誉的资产组在合并报表层面的账面价值，可判断商誉不存在减值，无需计提减值准备。

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修房屋	1,106,663.41		493,467.96		613,195.45
佑本-兽药技术服务	175,000.00		60,000.00		115,000.00
佑本-维修改造	3,045,297.18	112,825.69	849,970.72		2,308,152.15
牧星-网络通讯费用		19,250.00	4,583.28		14,666.72
金河-FXIAOKE 纷享销客		240,962.26	68,232.58		172,729.68
环保-餐厅装修		91,961.00	9,691.19		82,269.81
固废-土地租赁款		4,540,000.00	52,183.92		4,487,816.08
环保-填埋道路硬化		141,431.19	15,714.56		125,716.63
合计	4,326,960.59	5,146,430.14	1,553,844.21		7,919,546.52

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,091,878.12	313,781.72	7,004,533.07	944,790.78
内部交易未实现利润	5,093,720.93	764,058.14	5,760,585.33	864,087.80
可抵扣亏损				

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	23,486,071.08	3,522,910.66	26,310,459.82	3,946,568.97
信用减值准备	5,563,306.36	713,263.05		
合计	36,234,976.49	5,314,013.57	39,075,578.22	5,755,447.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	361,205,600.69	69,404,596.73	331,782,373.61	79,382,599.46
合计	361,205,600.69	69,404,596.73	331,782,373.61	79,382,599.46

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	2,188,102.27	123,163.95
可抵扣亏损	236,411,277.08	186,216,582.34
合计	238,599,379.35	186,339,746.29

(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	年末金额	年初金额	备注
2020 年	6,211,949.77	6,211,949.77	金河佑本亏损
2021 年	61,516,839.85	61,516,839.85	金河佑本亏损
2022 年	58,582,412.31	58,582,412.31	金河佑本亏损
2023 年	59,905,380.41	59,905,380.41	金河佑本、动物营养、动物药业亏损
2024 年	50,194,694.74		金河佑本、动物营养、动物药业、牧星重庆亏损
合计	236,411,277.08	186,216,582.34	—

19. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付征地补偿款	23,226,044.77	20,216,484.77
预付工程款	18,352,260.37	11,429,147.31
预付设备款	10,993,583.38	20,884,847.92
合计	52,571,888.52	52,530,480.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

20. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	47,478,333.33	
抵押借款		37,000,000.00
保证借款	594,235,219.40	587,115,039.40
信用借款	240,000,000.00	260,000,000.00
合计	881,713,552.73	884,115,039.40

注：本公司 2019 年 12 月向民生银行申请开具商业承兑汇票 5000 万元，用于向子公司金河淀粉支付原材料款项，金河淀粉随即将此商业承兑汇票申请贴现，支付贴现息后，金河淀粉收到 47,478,333.33 元银行存款，由于是本集团内部的票据结算业务，且提供贴现业务的银行在法律上具有票据追索权，因此本集团在合并层面将贴现收到的 47,478,333.33 元列报为分类为质押借款的短期借款。

21. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
采购材料	99,924,962.04	73,456,373.27
设备款	20,200,524.55	24,566,134.29
工程款	9,771,627.81	9,032,594.72
佣金	758,881.50	681,007.91
运费、排污费	4,436,964.08	1,451,725.16
技术服务费	3,044,911.30	1,389,303.36
安装费		598,000.00
采购服务费	2,823,531.60	
修理费	430,333.97	
蒸汽费	7,584,832.92	
设施使用费	1,710,029.74	
其他	1,305,194.23	8,582,370.15
合计	151,991,793.74	119,757,508.86

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
1 年以内	19,678,843.79	3,960,486.25
1-2 年	167,566.44	76,136.83
2-3 年	23,132.83	57,056.00
3 年以上	77,872.84	20,816.84
合计	19,947,415.90	4,114,495.92

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,890,817.55	239,572,393.28	237,684,438.36	18,778,772.47
离职后福利-设定提存计划	143,540.96	21,205,725.89	21,302,868.50	46,398.35
辞退福利		766,090.10	766,090.10	
一年内到期的其他福利				
合计	17,034,358.51	261,544,209.27	259,753,396.96	18,825,170.82

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,404,534.24	205,397,644.45	203,403,037.00	18,399,141.69
职工福利费	55,809.14	11,362,101.45	11,390,990.11	26,920.48
社会保险费	113,079.13	12,815,815.68	12,894,281.25	34,613.56
其中：医疗保险费	102,448.82	11,222,644.59	11,291,720.01	33,373.40
工伤保险费	-593.49	923,488.13	925,467.82	-2,573.18
生育保险费	11,223.80	669,682.96	677,093.42	3,813.34
住房公积金	20,625.00	5,773,755.00	5,770,103.00	24,277.00
工会经费和职工教育经费	296,770.04	4,118,158.34	4,121,108.64	293,819.74
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
其他		104,918.36	104,918.36	
合计	16,890,817.55	239,572,393.28	237,684,438.36	18,778,772.47

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	138,565.06	20,749,758.49	20,843,522.42	44,801.13
失业保险费	4,975.90	455,967.40	459,346.08	1,597.22
企业年金缴费				
合计	143,540.96	21,205,725.89	21,302,868.50	46,398.35

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,435,757.97	3,574,071.95

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	6,409,023.48	7,041,602.85
个人所得税	1,251,924.67	1,386,210.79
城市维护建设税	256,525.10	368,882.02
印花税	139,506.66	119,005.37
教育费附加	150,095.62	218,190.64
地方教育费附加	100,063.74	144,901.84
水利基金	183,420.60	113,574.62
房产税	53,888.70	6,342.86
土地使用税	83,275.00	
环境保护税	180,906.06	202,459.74
合计	10,244,387.60	13,175,242.68

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,272,786.23	2,797,379.49
应付股利		
其他应付款	13,379,781.54	18,730,658.50
合计	15,652,567.77	21,528,037.99

25.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,295,528.92	1,182,323.46
短期借款应付利息	977,257.31	1,615,056.03
合计	2,272,786.23	2,797,379.49

25.2 应付股利: 无

25.3 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
保证金	2,743,040.48	4,676,648.83
押金	65,480.00	399,051.43
咨询服务费	590,814.27	960,034.41
租赁费	1,082,000.00	
技术服务费	310,000.00	
应付职工款项	516,789.75	
往来借款-非关联方		7,313,711.68
其他	8,071,657.04	5,381,212.15

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
合计	13,379,781.54	18,730,658.50

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	46,976,200.00	42,863,200.00
合计	46,976,200.00	42,863,200.00

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
应交税费-待转销项税额		300,595.22
合计		300,595.22

28. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	100,000,000.00	130,000,000.00
抵押借款		
保证借款	214,392,438.32	178,025,840.00
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	46,976,200.00	42,863,200.00
合计	267,416,238.32	265,162,640.00

(2) 长期借款情况

贷款单位	余额	借款时间	借款利率	备注
中国建设银行股份有限公司呼和浩特东达支行	38,000,000.00	2016.6.22-2021.6.22	4.75%	保证借款，金河生物科技股份有限公司保证
	31,794,698.32	2018.12.4-2025.12.4		
中国建设银行内蒙古自治区分行营业部	70,000,000.00	2016.1.28-2023.1.28	4.90%	质押借款，杭州佑本67%股权质押，金河生物科技股份有限公司作为担保
中国建设银行内蒙古自治区分行营业部	46,000,000.00	2019.12.27-2022.12.27	LPR+60BPs	保证借款，金河生物科技股份有限公司

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

贷款单位	余额	借款时间	借款利率	备注
				公司保证
交通银行离岸金融部	81,621,540.00	2017.1.11-2022.1.4	3 个月 Libor+120BPs	保证借款， 金河生物科 技股份有限 公司保证
合计	267,416,238.32			

注：1、截至 2019 年 12 月 31 日金河环保长期借款 7,579.47 万元，金河生物科技股份有限公司提供保证担保，其中需在 2020 年偿还的借款金额 600 万元。

2、截至 2019 年 12 月 31 日金河佑本长期借款 1.00 亿元，用于并购杭州佑本股权，该借款用持有杭州佑本 67%股权作为质押，金河生物科技股份有限公司提供保证担保，其中需在 2020 年偿还的借款金额 3,000 万元。

3、截至 2019 年 12 月 31 日金河淀粉长期借款 5,000 万元，金河生物科技股份有限公司提供保证担保，其中需在 2020 年偿还的借款金额 400 万元。

4、截至 2019 年 12 月 31 日 Pharmgate Inc.（法玛威）长期借款 88,597,740.00 元，金河生物科技股份有限公司提供保证担保，其中需在 2020 年偿还的借款金额为人民币 6,976,200.00 元（100 万美元）。

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
收购待申请药号		20,548,420.80	收购 Biologics Inc.
预计的业绩分成款	26,223,068.39	55,538,661.57	收购 Biologics Inc.
合计	26,223,068.39	76,087,082.37	—

注：公司 2016 年 9 月 14 日召开第三届董事会第三十次会议通过了《关于控股子公司 PHARMGATE, LLC 并购美国 ProtaTek International, Inc., 100%股权的议案》。

收购条款中含有：

(1) Biologics Inc. 公司已向美国农业部申报了猪支原体-猪圆环病毒 II 型二联疫苗，在获得美国农业部批准许可后，法玛威支付 1,500 万美元，获得该批准不得晚于 2017 年 12 月 31 日。

(2) Biologics Inc. 公司已向美国农业部申报了猪蓝耳病嵌合疫苗，在获美国农业部批准许可后，法玛威支付 500 万美元，获得该批准不得晚于 2018 年 12 月 31 日。

(3) Biologics Inc. 公司参与共同向中国农业部申报猪蓝耳病嵌合疫苗，在获得中国农业

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

部批准许可后,法玛威支付 300 万美元,获得该批准不得晚于 2018 年 12 月 31 日。

(4) 以上三类疫苗自 2017 年 1 月 1 日起-2021 年 12 月 31 日止,销售、许可或其它商业开发而产生的毛利润的 35%支付给 Biologics Inc. 公司股东代表所指定的清算托管帐户。

评估报告显示:

以上条款经美国专业评估机构 DS&B, Ltd. (“DS+B”) 出具评估报告, 其中:

(1) 猪支原体-猪圆环病毒 II 型二联疫苗收购日折现值为 14,787,000.00 美元;

(2) 猪蓝耳病嵌合疫苗(美国)收购日折现值为 2,814,000.00 美元;

(3) 猪蓝耳病嵌合疫苗(中国)收购日折现值为 1,995,000.00 美元;

(4) 以上三类疫苗自 2017 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止,销售、许可或其它商业开发而产生的毛利润的 35%支付给 Biologics Inc. 公司股东代表所指定的清算托管帐户收购日折现值为 9,748,000.00 美元。

截至 2019 年 12 月 31 日,根据美国 DS+B CPAs+Business Advisors 评估机构于 2020 年 2 月出具的评估报告《ASC350-Valuation of Certain Identifiable Intangible Assets of Pharmgate LLC and Value Update of Contingent Payments as of December 31, 2019》, 剩余需支付的收购药号费用为 0, 预计的业绩分成款为 367.80 万美元,出于谨慎账面留存与评估报告相比较大一些的预计负债金额。预计负债 2019 年 12 月 31 日人民币余额为 26,223,068.39 元。

剩余需支付的收购药号费用为 0 的原因为, Biologics Inc. 公司向美国农业部申报的猪蓝耳病嵌合疫苗, 收购条款中约定获得美国农业部批准不得晚于 2018 年 12 月 31 日, 实际未能达到收购条款中约定的最迟期限要求, 因此 2019 年账面减少了这一部分金额的折现值, 其他收购药号的费用已完成支付。

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	32,442,170.31		3,436,776.68	29,005,393.63	
合计	32,442,170.31		3,436,776.68	29,005,393.63	—

(2) 政府补助项目

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他收 益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变 动	年末余额	与资产/收益 相关
淀粉-玉米筒仓上料系统改造 及贮存仓库建设	1,127,777.84			66,666.60			1,061,111.24	与资产相关
药业-兽用缓控释制剂创新工 程技术研究中心建设	17,435.25			4,617.00			12,818.25	与资产相关
金河-金河污水处理厂扩能技 术改造工程	1,814,804.57			249,999.92			1,564,804.65	与资产相关
金河-产业化经费(呼市国库支 付中心)	1,012,179.90			200,000.08			812,179.82	与资产相关
金河-环保专项治理资金	187,609.96			34,999.84			152,610.12	与资产相关
金河-2 万吨金霉素污水处理	6,249,746.77			572,499.92			5,677,246.85	与资产相关
金河-厌氧产沼气发电综合利 用项目	739,127.18			99,999.92			639,127.26	与资产相关
金河-企业污染治理-锅炉脱硫	612,500.01			37,500.00			575,000.01	与资产相关
金河-新型生物疫苗实验室建 设项目	1,241,932.45			249,999.92			991,932.53	与资产相关
金河-金霉素微囊化制剂创新 关键核心技术研究及产业化	166,666.59			20,000.08			146,666.51	与资产相关
金河-煤渣场防风抑尘设施建 设项目专项资金	1,158,750.00			67,500.00			1,091,250.00	与资产相关
金河-动力车间烟气环保技术 改造项目	8,987,680.12			908,333.48			8,079,346.64	与资产相关
金河-科技创新工业产业化基 地建设项目	91,666.67			8,333.23			83,333.44	与资产相关
金河-污染物减排设施加装自 动化系统补助资金	1,666,666.66			166,666.69			1,499,999.97	与资产相关
金河-发酵工业再生水林业灌	86,666.68			9,999.92			76,666.76	与资产相关

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

补助项目	年初余额	本年新增补助 金额	本年计入营业 外收入金额	本年计入其他收 益金额	本年冲减成 本费用金额	其他变 动	年末余额	与资产/收益 相关
溉技术集成与示范项目								
金河-储煤场封闭工程项目	435,000.00			15,000.00			420,000.00	与资产相关
金河-淀粉乳和精准补料技术 在金霉素发酵中的综合应用示 范项目	297,000.00			33,000.00			264,000.00	与资产相关
金河-2013 年自治区环保专项 资金（第四批）项目——锅炉 烟气脱硫技术改造和新建 80 米 烟囱	49,499.29			45,000.00			4,499.29	与资产相关
金河-发酵节电改造项目	1,512,962.87			105,555.64			1,407,407.23	与资产相关
动物用禽源特异性抗体蛋白关 键技术研究与应用	444,333.33			62,000.00			382,333.33	与资产相关
污水处理搬迁项目	1,567,164.17			179,104.44			1,388,059.73	与资产相关
项目建设补助金-利民污水处 理厂系统完善工程	2,975,000.00			300,000.00			2,675,000.00	与资产相关
合计	32,442,170.31			3,436,776.68			29,005,393.63	—

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	635,289,655.00						635,289,655.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	424,336,103.16		22,759,781.80	401,576,321.36
其他资本公积	20,784,972.89			20,784,972.89
合计	445,121,076.05		22,759,781.80	422,361,294.25

注:资本公积-股本溢价减少的部分为本年向非全资子公司金河佑本单方面增资,因新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中:重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年所得税前发生额	本年发生额					年末余额
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
企业自身信用风险公允价值变动								
其他								
二、将重分类进损益的其他综合收益	5,975,707.26	-386,245.69				-328,308.84	-57,936.85	5,647,398.42
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	5,975,707.26	-386,245.69				-328,308.84	-57,936.85	5,647,398.42
其他								
其他综合收益合计	5,975,707.26	-386,245.69				-328,308.84	-57,936.85	5,647,398.42

34. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费	2,699,140.98	6,957,460.55	9,003,541.82	653,059.71
合计	2,699,140.98	6,957,460.55	9,003,541.82	653,059.71

35. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	94,635,058.29	21,427,131.45		116,062,189.74
合计	94,635,058.29	21,427,131.45		116,062,189.74

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上，不再提取。

36. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	494,221,935.04	367,924,954.54
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年年初余额	494,221,935.04	367,924,954.54
加：本年归属于母公司所有者的净利润	184,938,644.89	163,628,881.41
减：提取法定盈余公积	21,427,131.45	18,273,211.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	158,821,371.89	19,058,689.65
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	498,912,076.59	494,221,935.04

37. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,778,882,814.69	1,127,075,033.89	1,618,724,303.62	1,010,462,509.08
其他业务	3,481,267.15	2,163,082.03	10,165,794.74	2,099,824.15
合计	1,782,364,081.84	1,129,238,115.92	1,628,890,098.36	1,012,562,333.23

38. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	4,055,113.75	3,942,387.09

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
教育费附加	2,389,212.00	2,615,201.28
地方教育费附加	1,587,012.79	1,329,679.69
房产税	4,750,855.26	3,424,744.55
土地使用税	4,398,272.46	4,638,537.21
车船使用税	36,927.67	24,387.84
印花税	1,260,809.68	957,505.26
环境保护税	965,936.62	682,964.87
水利基金	1,706,804.66	1,132,008.85
残疾人就业保障金		30,307.60
资源税	4,320.00	
其他	954,918.60	
合计	22,110,183.49	18,777,724.24

39. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	43,989,175.45	38,881,092.19
职工薪酬	40,040,721.01	40,144,044.82
法规注册费		701,588.34
市场开发费	8,929,196.22	12,596,372.49
保险费	1,121,285.61	2,277,504.43
差旅费	9,202,458.29	10,399,159.43
办公费	1,207,534.02	1,248,433.66
广告宣传费	4,655,462.26	4,598,316.99
业务招待费	5,857,410.36	5,957,500.56
技术服务费	7,695,286.78	4,875,671.87
租赁费	187,400.00	62,372.00
仓储费	432,644.77	473,842.78
物料消耗	1,586,716.64	1,419,898.98
修理费	49,138.00	139,728.42
商检费、检验费	72,245.44	417,810.55
展览费	1,032,138.25	1,630,094.35
折旧费	56,865.53	37,954.39
会务费	2,818,059.23	2,482,929.71
其他	626,786.44	3,442,455.01
合计	129,560,524.30	131,786,770.97

40. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	79,846,981.48	83,321,943.06
排污费	1,852,758.90	203,569.10
修理费	27,968,586.25	19,768,120.95
折旧费	13,833,340.10	11,945,561.70
审计咨询、评估、公证费	8,975,965.04	12,125,887.35
业务招待费	3,920,688.52	5,368,842.32
办公费	4,061,368.13	6,778,664.59
物料消耗	3,971,703.44	1,435,683.78
差旅费	3,892,082.79	5,628,580.39
存货盘亏、报废损失	6,247,209.81	11,178,818.45
试验检验费	524,260.98	1,123,187.91
装卸费	96,132.00	102,847.68
租赁费	7,591,855.15	5,092,557.23
水电暖费	1,216,818.39	252,631.71
运输、车辆费	1,505,976.85	3,078,700.86
无形资产、长期待摊费用摊销	10,648,060.55	11,509,173.94
财产保险	1,959,860.88	1,571,466.91
劳动保护费	392,694.16	133,689.38
会议费	19,490.00	2,075.47
法规注册费	5,387,740.69	1,870,796.19
安全生产费	6,957,460.55	6,170,774.05
咨询服务费	453,915.09	
技术提成	7,008.26	286,500.00
维护费	864,508.17	1,301,774.57
技术服务费	503,469.72	
其他	11,193,727.14	13,644,193.40
合计	203,893,663.04	203,896,040.99

41. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	21,142,814.49	12,803,103.53
折旧费	4,158,392.87	4,063,149.95
差旅费	240,991.67	778,164.39
业务招待费	121,304.50	60,502.68
办公费	29,589.10	32,300.70
物料消耗	19,951,856.98	11,962,739.63
无形、长期资产摊销	6,717,212.09	1,029,609.76
试验检验费	536,039.92	3,159,955.34

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	528,638.11	595,401.28
委托研发费	537,439.96	—
其他	6,738,309.37	6,027,138.19
合计	60,702,589.06	40,512,065.45

42. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	61,318,264.06	50,064,299.33
减：利息收入	3,416,210.27	831,643.86
减：利息资本化金额		
加：汇兑损益	-17,028,008.02	-26,557,097.66
减：汇兑损益资本化金额		
加：其他支出-手续费	2,843,540.56	2,791,543.21
合计	43,717,586.33	25,467,101.02

43. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
重庆市知识产权局政府补贴	30,000.00	
重庆市合川工业园区管理委员会政府补贴	10,000.00	2,000.00
兽用缓控释制剂创新工程技术研究中心建设项目	4,617.00	4,617.00
研发补助项目	100,000.00	
稳岗补贴	35,030.50	311,972.50
产粮大县奖励资金	800,000.00	9,060,000.00
玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库建设	66,666.60	66,666.60
金河污水处理厂扩能技术改造工程	249,999.92	249,999.96
产业化经费（呼市国库支付中心）	200,000.04	200,000.04
环保专项治理资金	34,999.92	34,999.92
2 万吨金霉素污水处理工程	572,499.96	572,499.96
厌氧产沼气发电综合利用项目	99,999.96	99,999.96
2013 年自治区环保专项资金（第四批）项目—锅炉烟气脱硫技术改造和新建 80 米烟囱；	45,000.00	45,000.00
企业污染治理—锅炉脱硫	37,500.00	37,500.00
新型生物疫苗实验室建设项目	249,999.96	249,999.96
金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化	20,000.04	20,000.04
发酵节电改造项目	105,555.60	105,555.60
煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金	67,500.00	67,500.00
动力车间烟气环保技术改造项目	908,333.28	908,333.28

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
污染物减排设施加装自动化系统补助资金	166,666.68	166,666.68
发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目	9,999.96	9,999.96
淀粉乳和精准补料技术在金霉素发酵中的综合应用示范项目	33,000.00	33,000.00
储煤场封闭工程项目	15,000.00	15,000.00
科技创新工业产业化基地建设项目	8,333.28	8,333.28
托县就业服务中心 2017 年度援企稳岗补贴	133,333.50	
托克托县失业保险 2018 年度稳岗补贴	151,866.00	
人才储备资金	96,600.00	
呼市商务局 2018 年度外经贸发展专项资金	1,600,000.00	
和林格尔新区管委会 2018 年工业互联网发展专项资金	196,000.00	
呼和浩特科学技术局政策兑现(呼和浩特市兽用氨基酸添加制剂工程技术研究中心)	200,000.00	
和林县科学技术局科技补助款(技术交易后补助资金)	1,140,000.00	
呼市科技局科技成果转化技术交易后补助	114,000.00	
三代手续费返还	2,179.42	21,000.00
动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用	62,000.00	
2018 年度经开区科技创新创业政策奖励(补助)资金	100,000.00	62,000.00
2019 年度第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费	50,000.00	
动物高效疫苗及免疫技术的研发-重大猪病毒性疾病高效疫苗及免疫技术与开发	180,000.00	
项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程	300,000.00	25,000.00
政府搬迁补助金	179,104.48	179,104.48
失业保险补贴	23,907.00	17,082.00
增值税先征后返、即征即退等	5,369,458.06	2,478,966.94
生产技术部补贴(18 年外经贸项目进口博览会企业参展人补贴)	1,000.00	
国家高新技术企业补助款-呼市科技局	200,000.00	
科技成果转化技术补助-呼市科技局	10,000.00	
电能在线监测系统建设服务项目补贴		514,000.00
专利资助		5,000.00
表彰 2017 年度杭州残疾人按比例就业工作先进单位		10,000.00
进一步深化改革创新加快转型跨越发展等政策补助		40,000.00
退还代扣代缴个人所得税		23,467.50
2016 年开发区企业研发投入资助		269,700.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2017 年房产税退税		257,986.54
财政贴息		220,000.00
合川财政局 2016 年新型工业化补贴费		130,000.00
托克托工业园区能源综合管控平台建设项目		86,000.00
收商务局 2017 对外投资合作资金政府补贴		1,023,000.00
呼市科技局发明专利产业化奖(盐酸金霉素的制备办法)		50,000.00
合计	13,980,151.16	17,681,952.20

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-558,001.29	
其他应收款坏账损失	-2,320,309.92	
合计	-2,878,311.21	

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		-1,985,139.82
存货跌价损失	-820,935.26	-3,973,202.97
可供出售金融资产减值损失		-
持有至到期投资减值损失		-
长期股权投资减值损失	-524,220.83	-
投资性房地产减值损失		-
固定资产减值损失		-157,493.52
工程物资减值损失		-
在建工程减值损失		-
生产性生物资产减值损失		-
油气资产减值损失		-
无形资产减值损失		-
商誉减值损失	-27,065,951.02	-9,971,169.30
其他		-
合计	-28,411,107.11	-16,087,005.61

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益			
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中:固定资产处置收益	190,757.10	-2,584.23	190,757.10
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	190,757.10	-2,584.23	190,757.10

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	968,286.40		968,286.40
转回预计负债	43,474,426.87		43,474,426.87
其他	152,629.13	934,644.42	152,629.13
合计	44,595,342.40	934,644.42	44,595,342.40

注：转回预计负债的原因为，①法玛威收购 Biologics Inc. 公司时与 Biologics Inc. 前股东约定，向美国农业部申报了猪蓝耳病嵌合疫苗，在获美国农业部批准许可后，法玛威支付 500 万美元，获得该批准不得晚于 2018 年 12 月 31 日。实际执行过程中猪蓝耳病嵌合疫苗未能满足获得批准不晚于 2018 年 12 月 31 日的要求；②根据美国 DS+B CPAs+Business Advisors 评估机构于 2020 年 2 月出具的评估报告《ASC350-Valuation of Certain Identifiable Intangible Assets of Pharmgate LLC and Value Update of Contingent Payments as of December 31, 2019》，预计的业绩分成款较以前年度预计的金额已减少。因此转回了账面记载的原预计向 Biologics Inc. 前股东支付的部分预计负债。

(2) 计入当年损益的政府补助

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏
财政局奖励资金	重庆市合川区科学技术局	高企补助	与日常经营无关	是
合川区财政局政府补贴	合川区财政局	招商引资企业优惠政策兑现	与日常经营无关	是
企业科协筹建经费补贴	合川区财政局	企业科协筹建经费补贴	与日常经营无关	是
合计				

(续表)

补助项目	是否特殊补贴	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
财政局奖励资金	否	350,000.00		与收益相关
合川区财政局政府补贴	否	498,286.40		与收益相关
企业科协筹建经费补贴	否	120,000.00		与收益相关
合计		968,286.40		

(3) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
财政局奖励资金	350,000.00		高企补助	与收益相关
合川区财政局政府补贴	498,286.40		招商引资企业优惠政策兑现	与收益相关
企业科协筹建经费补贴	120,000.00		企业科协筹建经费补贴	与收益相关
合计	968,286.40			

48. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	300,261.60	1,985,525.28	300,261.60
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
公益性捐赠支出	22,640.00		22,640.00
盘亏损失			
非常损失			
其他	94,712.45	1,913,226.34	94,712.45
合计	417,614.05	3,898,751.62	417,614.05

49. 所得税费用

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	40,352,437.80	30,646,392.62
递延所得税费用	-10,480,296.04	-533,599.63
合计	29,872,141.76	30,112,792.99

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	220,200,637.99
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,030,095.70
子公司适用不同税率的影响	-3,183,772.24
调整以前期间所得税的影响	-713,964.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,154,057.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,857,419.55
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-9,828,962.80
研发费用加计扣除的影响	-2,442,731.48
所得税费用	29,872,141.76

50. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到的政府补助	6,139,536.40	14,916,707.26
利息收入	3,416,210.27	831,643.86
投标保证金、押金	8,289,428.33	10,577,586.79
备用金借款	6,836,683.47	6,424,523.31
其他往来款	2,282,218.78	6,074,525.83
其他	1,074,882.58	7,755,087.66

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	28,038,959.83	46,580,074.71

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	47,139,802.44	31,434,950.80
修理费	23,415,518.56	2,183,946.02
审计、咨询、评估、公证费	4,031,933.70	7,667,281.84
差旅费	9,456,040.25	10,570,444.75
办公费	3,371,879.99	10,280,067.66
业务招待费	6,964,472.80	8,024,991.00
市场开发费	1,362,400.03	1,426,676.34
保险费	570,352.43	1,162,770.40
试验检验费	1,523,400.64	7,279,544.00
租赁费	2,983,485.70	1,816,484.30
广告费	1,940,599.20	2,321,239.60
物料消耗	4,301,832.50	1,342,070.37
会务费	1,334,020.03	2,939,738.66
研发费	5,547,452.53	4,770,372.87
退投标保证金	10,216,179.28	18,803,843.34
其他支出	9,390,890.59	7,969,877.80
服务费	3,733,845.75	2,830,266.80
备用金借款	15,622,777.10	13,266,591.29
往来款	8,502,040.69	10,623,150.65
和解费		2,275,085.00
合计	161,408,924.21	148,989,393.49

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
返还土地出让金	1,665,000.00	
合计	1,665,000.00	

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
法玛威支付收购 Biologics Inc. 原股东款	7,228,346.30	21,801,140.21
合计	7,228,346.30	21,801,140.21

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收回受限的其他货币资金（保证金）	69,900,000.00	4,000,000.00
合计	69,900,000.00	4,000,000.00

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
增发及派息手续费	111,969.29	13,531.92
发行可转债相关费用		1,450,000.00
本年保证金投入（受限货币资金）	26,300,000.00	70,400,000.00
合计	26,411,969.29	71,863,531.92

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	190,328,496.23	164,403,524.63
加: 资产减值准备	28,411,107.11	16,087,005.61
信用减值损失	2,878,311.21	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,036,815.35	74,295,281.94
无形资产摊销	13,409,313.99	12,035,077.03
长期待摊费用摊销	1,553,844.21	1,321,496.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-190,757.10	2,584.23
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	300,261.60	1,985,525.28
公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	61,318,264.06	50,064,299.33
投资损失（收益以“-”填列）		
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	441,433.98	366,435.60
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-9,978,002.73	1,762,679.17
存货的减少（增加以“-”填列）	-62,977,450.11	-28,909,727.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	8,605,659.40	-58,481,965.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-37,951,300.17	-120,456,713.25
其他		2,699,140.98
经营活动产生的现金流量净额	282,185,997.03	117,174,643.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
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:		
现金的年末余额	225,541,394.60	311,846,925.20
减: 现金的年初余额	311,846,925.20	231,723,822.61
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-86,305,530.60	80,123,102.59

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	225,541,394.60	311,846,925.20
其中: 库存现金	10,855.64	9,075.10
可随时用于支付的银行存款	225,530,538.96	311,837,850.10
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	225,541,394.60	311,846,925.20
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	136,365,000.00	保证金
合计	136,365,000.00	—

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金(美元)	6,202,477.99	6.9762	43,269,726.95
应收账款(美元)	11,749,520.50	6.9762	81,967,004.91

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应收款(美元)	1,134,788.31	6.9762	7,916,510.21
应付账款(美元)	4,961,279.15	6.9762	34,610,875.61
预收款项(美元)	218,982.60	6.9762	1,527,666.41
其他应付款(美元)	881,908.76	6.9762	6,152,371.89
一年内到期的非流动负债(美元)	1,000,000.00	6.9762	6,976,200.00
长期借款(美元)	11,700,000.00	6.9762	81,621,540.00
总计	37,848,957.31		264,041,895.98

(2) 境外经营实体

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

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

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年度经开区科技创新创业政策奖励(补助)资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年度第二批杭州市“115”引进国外智力计划项目资助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
动物高效疫苗及免疫技术的研发-重大猪病毒性疾病高效疫苗及免疫技术研究与开发	180,000.00	其他收益	180,000.00
增值税退税	5,369,458.06	其他收益	5,369,458.06
失业保险补贴转其他收益	23,907.00	其他收益	23,907.00
国家高新技术企业补助款-一呼市科技局	200,000.00	其他收益	200,000.00
科技成果转化技术补助-一呼市科技局	10,000.00	其他收益	10,000.00
生产技术部补贴(18 年外经贸项目进口博览会企业参展人补贴)	1,000.00	其他收益	1,000.00
财政局奖励资金	350,000.00	营业外收入	350,000.00
合川区财政局政府补贴	618,286.40	营业外收入	618,286.40
稳岗补贴	320,230.00	其他收益	320,230.00
人才储备资金	96,600.00	其他收益	96,600.00

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

呼市商务局 2018 年度外经贸发展专项资金	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
和林格尔新区管委会 2018 年工业互联网发展专项资金	196,000.00	其他收益	196,000.00
呼和浩特科学技术局政策兑现(呼和浩特市兽用氨基酸添加制剂工程技术研究中心)	200,000.00	其他收益	200,000.00
和林县科学技术局科技补助款(技术交易后补助资金)	1,140,000.00	其他收益	1,140,000.00
呼市科技局科技成果转化技术交易后补助	114,000.00	其他收益	114,000.00
三代手续费返还	2,179.42	其他收益	2,179.42
产粮大县奖励资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
研发补助项目	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	40,000.00	其他收益	40,000.00
合计	11,511,660.88		11,511,660.88

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并

子公司法玛威 2019 年收购注册在哥伦比亚的 Coldiagro 公司，Coldiagro 原为法玛威的联营企业，主要从事与贸易有关的各种经营活动，尤其是在农业领域。该公司目前规模较小，2019 年纳入公司合并范围。

2. 同一控制下企业合并：无

3. 反向收购：无

4. 处置子公司：无

5. 其他原因的合并范围变动

子公司金河环保于 2019 年 4 月 29 日新设全资三级子公司托克托县金河环保固废处置有限公司，主要从事工业固体废弃物（不含危化品废物）的填埋。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金河淀粉	内蒙古	托克托县双河镇新坪路 74	生产	100.00		设立

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
	自治区	公里处	销售			
动物药业	内蒙古自治区	托克托县双河镇新坪路 75 公里路北	生产销售	100.00		设立
金河环保	内蒙古自治区	托克托县托电工业园区西区	服务	51.00		投资
济宁环保	山东省	济宁市任城区太白路江苏大厦七层 711 号房	服务	100.00		设立
法玛威 Pharmgate Inc.	美国	美国特拉华州	销售、服务	85.00		投资
法玛威生物 Biologics Inc.	美国	美国明尼苏达州	销售	100.00		投资
Coldiagro	哥伦比亚	哥伦比亚波哥大	销售	100.00		投资
金河佑本	内蒙古自治区	和林格尔县盛乐经济园区盛乐五街北(北奇公司东)	生产销售	94.00		投资
杭州佑本	浙江省 杭州市	杭州市江干区 10 号大街 266 号	生产销售	100.00		投资
牧星重庆	重庆市	重庆市合川工业园区 A 区	生产销售	51.00		投资
动物营养	内蒙古自治区	托克托县双河镇金河生物公司院内	生产销售	80.24		设立
扎旗水务	内蒙古自治区	兴安盟扎赉特旗绰尔工业园区三路一号	服务	100.00		设立
固废处置	内蒙古自治区	托克托县工业园区(东区)银河大街南 1570 米处	服务	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
法玛威药业股份有限公司	15.00%	-1,591,338.82		7,823,193.71
内蒙古金河环保科技股份有限公司	49.00%	19,203,058.03	9,187,500.00	96,139,163.48
金河佑本生物制品有限公司	6.00%	-11,477,014.32		-19,156,862.41

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额
-------	------

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
法玛威药业股份有限公司	289,754,448.99	684,475,409.09	974,229,858.08
内蒙古金河环保科技股份有限公司	80,997,979.49	217,985,150.85	298,983,130.34
金河佑本生物制品有限公司	101,654,335.42	524,190,337.52	625,844,672.94

(续)

子公司名称	年末余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
法玛威药业股份有限公司	248,716,877.65	295,046,211.83	543,763,089.48
内蒙古金河环保科技股份有限公司	28,922,997.83	73,857,758.05	102,780,755.88
金河佑本生物制品有限公司	190,447,623.36	78,423,511.89	268,871,135.25

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动资产	非流动资产	资产合计
法玛威药业股份有限公司	240,756,796.70	688,272,703.93	929,029,500.63
内蒙古金河环保科技股份有限公司	113,121,057.47	171,845,375.70	284,966,433.17
金河佑本生物制品有限公司	120,372,773.67	503,757,229.43	624,130,003.10

(续)

子公司名称	年初余额		
	流动负债	非流动负债	负债合计
法玛威药业股份有限公司	135,600,209.33	678,685,651.51	814,285,860.84
内蒙古金河环保科技股份有限公司	26,661,808.89	82,542,164.17	109,203,973.06
金河佑本生物制品有限公司	566,854,529.25	109,226,677.76	676,081,207.01

(续)

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
法玛威药业股份有限公司	336,192,683.42	-10,608,925.50	-10,995,171.19	65,518,474.19
内蒙古金河环保科技股份有限公司	114,269,075.96	39,189,914.35	39,189,914.35	37,583,452.84
金河佑本生物制品有限公司	66,723,053.59	-60,030,482.40	-60,030,482.40	-1,794,120.83

(续)

子公司名称	上年发生额
-------	-------

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
法玛威药业股份有限公司	366,932,064.01	11,783,774.10	16,969,399.55	78,018,572.93
内蒙古金河环保科技股份有限公司	101,808,530.15	34,251,242.31	34,251,242.31	36,563,197.89
金河佑本生物制品有限公司	71,869,091.80	-66,042,822.62	-66,042,822.62	-49,081,660.72

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

向子公司金河佑本增资

2019 年度, 本公司以现金及债转股方式对金河佑本增资 40,000 万元, 其中: 现金增资 14,000 万元, 债转股 26,000 万元。增资完成后, 金河佑本注册资本由 10,000 万元变更为 50,000 万元。公司持股比例由 70%变更为 94%, 金河佑本管理团队持股比例由 30%变更为 6%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	金河佑本生物制品有限公司
现金	140,000,000.00
债务转为资本	260,000,000.00
购买成本/处置对价合计	400,000,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	377,240,218.19
差额	22,759,781.81
其中: 调整资本公积	22,759,781.81
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业: 无

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业	—	—
投资账面价值合计	251,908.42	247,830.15
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业	—	—
投资账面价值合计		1,892,582.31
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

(3) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无

(5) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无

(6) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无

4. 重要的共同经营：无

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关,除本公司的子公司法玛威及三级子公司Biologics Inc. 主要以美元进行采购和销售,及本公司有部分美元销售业务外,本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产或负债为美元余额外,本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2019年1月1日
货币资金(美元)	6,202,477.99	4,670,852.00
应收账款(美元)	11,749,520.50	14,434,246.00
预付款项(美元)	857,113.04	636,173.00
其他应收款(美元)	1,134,788.31	39,267.00
应付账款(美元)	4,961,279.15	16,027,504.00
预收款项(美元)	218,982.60	
其他应付款(美元)	881,908.76	2,730,074.00
一年内到期的非流动负债(美元)	1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款(美元)	11,700,000.00	12,700,000.00
预计负债(美元)	3,758,932.68	11,086,240.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,本集团的带息债务主要为浮动利率借款合同,金额为1,270万美元和5,000万元人民币(2018年12月31日:1,370万美元),及人民币计价的固定利率合同,金额为105,750.83万元(2018年12月31日:109,811.50万元)。

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

3) 价格风险

本集团以市场价格销售金霉素、疫苗等产品,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

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

为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计:103,405,568.71元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2019年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为40,000.00万元,其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币40,000.00万元。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2019年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	881,713,552.73				881,713,552.73
应付账款	151,991,793.74				151,991,793.74
应付利息	2,272,786.23				2,272,786.23
其它应付款	13,379,781.54				13,379,781.54
一年内到期的非流动负债	46,976,200.00				46,976,200.00
长期借款		117,857,200.00	142,764,340.00	6,794,698.32	267,416,238.32

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-2,737,014.27	-2,737,014.27	-8,154,607.18	-8,154,607.18
所有外币	对人民币贬值 5%	2,737,014.27	2,737,014.27	8,154,607.18	8,154,607.18

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

项目	利率变动	2019 年度		2018 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加 10%	-381,291.74	-381,291.74	-213,662.85	-213,662.85
浮动利率借款	减少 10%	381,291.74	381,291.74	213,662.85	213,662.85

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	托克托县新坪路 81 号	建筑安装	2,070 万元	38.05	38.05

注:本公司的最终控制方是王东晓及其家族关联自然人路牡丹、路漫漫、王志军和王晓英。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	2,070 万元			2,070 万元

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

控股股东	持股数量		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	241,758,670.00	241,758,670.00	38.05	38.05

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

无

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
内蒙古金河现代农业有限责任公司	同一母公司
内蒙古金牧种牛繁育有限责任公司	母公司的合营企业
上银基金—浦发银行—上银基金财富 51 号资产管理计划	5%以上股东
北京金润汇投资有限公司	实际控制人控制的公司
呼和浩特昌福兴投资管理企业(有限合伙)	公司董监高和核心员工组建的有限合伙企业
呼和浩特市禹水宏管理咨询企业(有限合伙)	公司副董事长张兴明担任禹水宏执行事务合伙人，副董事长李福忠、监事会主席张千岁、监事郑留计、监事姚建雄为禹水宏合伙企业的有限合伙人之一
共青城合源投资管理合伙企业(有限合伙)	公司实际控制人王东晓、路漫漫为该合伙企业有限合伙人
王东晓	本公司的董事长、实际控制人
路漫漫	本公司董事长配偶的弟弟、董事长助理
王志军	本公司董事长的儿子、副总经理、董事
路牡丹	本公司董事长的配偶
王晓英	本公司董事长的妹妹
王春苗	本公司董事长的次子
李福忠	本公司副董事长
张兴明	本公司副董事长
谢昌贤	本公司总经理、董事

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
刘运添	本公司副总经理、董事
郭晓川	本公司独立董事
汪明	本公司独立董事
马元驹	本公司独立董事
张千岁	本公司监事会主席
姚建雄	本公司股东代表监事
郑留计	本公司职工代表监事
王治生	本公司副总经理
刘迎春	本公司副总经理
云喜报	本公司副总经理
菅明生	本公司副总经理
关映贞	本公司副总经理
邓一新	本公司董事会秘书
牛有山	本公司财务总监
焦秉柱	母公司金河建安总经理
王芳	本公司董事长的长女

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	接受劳务	37,464,474.73	69,000,000.00	否	23,835,193.93
合计		37,464,474.73	69,000,000.00		23,835,193.93

(2) 销售商品/提供劳务

无

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

3. 关联租赁情况

(1) 出租情况：无

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
王春苗	本公司	房屋	1,000,000.00	1,000,000.00
王芳	本公司	房屋	180,000.00	

注: 1、本公司 2017 年 7 月与王春苗续签房屋租赁协议,约定租赁期限为三年,自 2017 年 8 月 1 日-2020 年 7 月 31 日止,年租金为 1,050,000.00 元(含税额)。

2、本公司 2018 年 12 月与王芳签订房屋租赁协议,约定租赁期限为一年,自 2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日止,年租金为 180,000.00 元(含税额)。

4. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
金河佑本生物制品有限公司	18,000.00	2016 年 01 月 28 日	2023 年 01 月 28 日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	3,000.00	2018 年 01 月 11 日	2019 年 01 月 10 日	是
杭州佑本动物疫苗有限公司	1,000.00	2019 年 04 月 24 日	2020 年 04 月 23 日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	1,800.00	2019 年 10 月 15 日	2020 年 10 月 14 日	否
杭州佑本动物疫苗有限公司	5,000.00	2019 年 07 月 26 日	2020 年 07 月 17 日	否
内蒙古金河环保科技股份有限公司	5,000.00	2019 年 01 月 11 日	2020 年 01 月 10 日	否
内蒙古金河环保科技股份有限公司	5,000.00	2016 年 06 月 22 日	2021 年 06 月 22 日	否
内蒙古金河环保科技股份有限公司	4,000.00	2018 年 12 月 04 日	2025 年 12 月 04 日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	990.00	2018 年 1 月 31 日	2019 年 1 月 30 日	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	990.00	2018 年 10 月 29 日	2019 年 4 月 29 日	是

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
内蒙古金河淀粉有限责任公司	5,000.00	2018 年 12 月 27 日	2019 年 12 月 27 日	是
内蒙古金河淀粉有限责任公司	3,000.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 09 月 24 日	否
内蒙古金河淀粉有限责任公司	5,000.00	2019 年 12 月 27 日	2022 年 12 月 27 日	否
法玛威药业股份有限公司	1,470.00 万美元	2017 年 01 月 11 日	2022 年 01 月 04 日	否

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额 (万 元)	担保起始日	担保到期日	担保是否 已经履行 完毕
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	5,000.00	2018 年 1 月 5 日	2019 年 1 月 5 日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	8,000.00	2018 年 2 月 7 日	2019 年 2 月 6 日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	5,000.00	2018 年 3 月 8 日	2019 年 3 月 7 日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	10,000.00	2018 年 4 月 9 日	2019 年 4 月 8 日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	7,907.98 (1,158 万美元)	2018 年 9 月 5 日	2019 年 8 月 20 日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	7,823.52 (1,125.80 万美元)	2018 年 11 月 9 日	2019 年 10 月 23 日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	10,000.00	2018 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 19 日	是
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	13,000.00	2019 年 1 月 15 日	2020 年 1 月 14 日	否

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	10,000.00	2019 年 4 月 4 日	2020 年 2 月 29 日	否
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	5,000.00	2019 年 3 月 13 日	2020 年 2 月 29 日	否
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	7,800.00	2019 年 8 月 30 日	2020 年 8 月 27 日	否
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	7,823.52(1,125.80 万美元)	2019 年 10 月 23 日	2020 年 10 月 08 日	否
内蒙古金河建筑安装有限责任公司	5,000.00	2019 年 9 月 24 日	2020 年 9 月 23 日	否

5. 关联方资金拆借: 无

6. 关联方资产转让、债务重组情况: 无

7. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额(万元)	上年发生额(万元)
关键管理人员薪酬	663.49	771.94

8. 其他关联交易: 无

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项(工程款,重分类至其他非流动资产)	内蒙古金河建筑安装有限责任公司	3,051,815.37			

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	内蒙古金河建筑安装有限责任公司		1,280,762.92

(四) 关联方承诺

无

十一、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：无

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	经公司第四届董事会第三十三次会议审议通过如下利润分配方案：以 2019 年 12 月 31 日公司总股本 635,289,655 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税），公司不以资本公积转增股本、不分红股。

3. 2020 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

2017 年 7 月 5 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，本公司将于 2020 年 1 月 1 日起执行上述新收入准则，并将依据上述新收入准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容：

变更前，本公司商品销售收入在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现；提供劳务收入在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入；建造合同收入在

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

建造合同的结果能够可靠估计的情况下,于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。

变更后,将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型;以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准;识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入;对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引;对于某些特定交易(或事项)的收入确认和计量给出了明确规定。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1. 前期差错更正和影响:无

2. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为 2 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 2 个报告分部,分别为国内分部和国外分部。这些报告分部是以经营环境为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品为药物饲料添加剂、兽用疫苗、兽用化学药品、淀粉及联产品、污水处理、贸易业务等。

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	国内分部	国外分部	抵销	合计
主营业务收入	1,621,430,084.67	330,263,191.94	172,810,461.92	1,778,882,814.69
主营业务成本	1,015,110,584.27	275,869,443.04	163,904,993.42	1,127,075,033.89
资产总额	2,742,632,423.06	974,229,858.08	372,583,465.73	3,344,278,815.41
负债总额	1,354,541,510.14	543,763,089.48	360,904,213.99	1,537,400,385.63

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	362,017,059.84	100.00	2,102,145.07	0.58	359,914,914.77
合计	362,017,059.84	100.00	2,102,145.07	0.58	359,914,914.77

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	256,044,563.72	100.00	1,387,295.22	0.54	254,657,268.50
合计	256,044,563.72	100.00	1,387,295.22	0.54	254,657,268.50

1) 按单项计提应收账款坏账准备：无

2) 按组合计提应收账款坏账准备

⑤ 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	156,514,740.47	1,565,147.40	1.00
1—2 年	2,440,376.66	244,037.67	10.00
2—3 年	964,200.00	289,260.00	30.00
3—4 年	7,400.00	3,700.00	50.00
4—5 年			80.00
5 年以上			100.00
合计	159,926,717.13	2,102,145.07	

⑥ 组合中，采用关联方计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
关联方组合	202,090,342.71		

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
----	------

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1 年以内（含 1 年）	326,869,850.70
1-2 年	32,268,497.84
2-3 年	2,871,311.30
3-4 年	7,400.00
4-5 年	
5 年以上	
合计	362,017,059.84

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	1,387,295.22	714,849.85			2,102,145.07
合计	1,387,295.22	714,849.85			2,102,145.07

(4) 本年实际核销的应收账款：无

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
1	194,652,476.14	1 年以内及 1-2 年	53.77	
2	34,142,121.94	1 年以内	9.43	341,421.22
3	9,072,909.88	1 年以内	2.51	90,729.10
4	6,439,385.00	1 年以内	1.78	64,393.85
5	6,163,815.00	1 年以内	1.70	61,638.15
合计	250,470,707.96		69.19	558,182.32

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	28,463,360.52	35,605,167.97
应收股利		
其他应收款	165,258,388.06	874,971,211.85

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

合计	193,721,748.58	910,576,379.82
----	----------------	----------------

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
关联方有息拆借的利息	28,463,360.52	35,605,167.97
合计	28,463,360.52	35,605,167.97

2.2 应收股利：无

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金借款	873,341.13	950,627.42
借款	157,824,602.13	869,002,626.62
其他	1,980,732.42	1,589,873.58
单位往来	5,151,838.95	3,976,586.89
合计	165,830,514.63	875,519,714.51

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余 额	548,502.66			548,502.66
2019 年 1 月 1 日其 他应收款账面余 额在本年	—	—	—	—
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本年计提	23,623.91			23,623.91
本年转回				
本年转销				
本年核销				

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
其他变动				
2019 年 12 月 31 日 余额	572,126.57			572,126.57

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内 (含 1 年)	164,421,792.13
1-2 年	857,891.80
2-3 年	35,480.94
3-4 年	168,446.00
4-5 年	107,027.76
5 年以上	239,876.00
合计	165,830,514.63

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
处于第一阶段	548,502.66	23,623.91			572,126.57
合计	548,502.66	23,623.91			572,126.57

(5) 本年度实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
1	内部往来	136,864,602.13	三至四年	82.53	
2	内部往来	19,170,000.00	一年以内	11.56	
3	外部往来	4,000,000.00	一年以内	2.41	40,000.00
4	内部往来	1,790,000.00	一年以内	1.08	
5	房租	583,333.35	一年以内	0.35	5,833.33
合计	—	162,407,935.48	—	97.93	45,833.33

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

- (7) 涉及政府补助的应收款项：无
- (8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无
- (9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,362,883,595.65		1,362,883,595.65	522,520,071.65		522,520,071.65
对联营、合营企业投资						
合计	1,362,883,595.65		1,362,883,595.65	522,520,071.65		522,520,071.65

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
金河环保	39,128,000.00			39,128,000.00		
金河佑本	70,000,000.00	400,000,000.00		470,000,000.00		
金河淀粉	214,182,501.65			214,182,501.65		
动物药业	15,000,000.00	35,000,000.00		50,000,000.00		
动物营养	13,400,000.00			13,400,000.00		
杭州佑本	148,753,200.00	68,955,224.00		217,708,424.00		
牧星重庆	16,320,000.00	9,690,000.00		26,010,000.00		
法玛威	5,736,370.00	326,718,300.00		332,454,670.00		
合计	522,520,071.65	840,363,524.00		1,362,883,595.65		

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	992,101,563.67	540,177,039.87	892,137,437.89	529,174,407.42
其他业务	23,968,316.85	35,716,838.49	18,781,221.04	23,004,515.06
合计	1,016,069,880.52	575,893,878.36	910,918,658.93	552,178,922.48

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	9,562,500.00	10,120,054.89
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后,剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	9,562,500.00	10,120,054.89

十六、财务报告批准

本财务报告于 2020 年 4 月 17 日由本公司董事会批准报出。

金河生物科技股份有限公司财务报表补充资料

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	190,757.10	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,610,693.10	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		

金河生物科技股份有限公司财务报表补充资料

2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	703,301.48	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	43,474,426.87	预计负债转回
小计	52,979,178.55	
减：所得税影响额	7,505,621.08	
少数股东权益影响额（税后）	6,366,021.10	
合计	39,107,536.37	—

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	10.45	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	8.24	0.23	0.23

金河生物科技股份有限公司

二〇二〇年四月十七日