

**宁夏金河科技股份有限公司**  
**2019 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	
公司财务报告	
— 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	13-83



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2020YCSA0108

宁夏金河科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了宁夏金河科技股份有限公司（以下简称金河科技公司）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，公允反映了金河科技公司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，我们独立于金河科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 其他信息

金河科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金河科技公司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。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金河科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金河科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金河科技公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（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，就可能导致对金河科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致

金河科技公司不能持续经营。

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

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

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）。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)


中国注册会计师：


中国 北京

二〇二〇年四月二十七日

## 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宁夏星河科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	51,515,947.69	66,352,103.53
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收账款	六、2	26,568,698.82	24,521,133.42
应收款项融资			
预付款项	六、3	2,185,107.98	11,279,972.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	42,284,549.86	36,932,853.00
其中：应收利息	六、4	683,524.29	459,347.02
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	20,702,394.65	15,220,617.07
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、6	162,859.79	549,572.42
<b>流动资产合计</b>		<b>143,419,558.79</b>	<b>154,856,251.81</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
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			
其他权益工具投资	六、7	19,977,627.73	20,978,992.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	74,180,518.75	61,329,460.49
在建工程	六、9	14,898,126.86	15,923,391.90
生产性生物资产	六、10	13,432,097.46	16,176,509.79
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	13,230,478.72	13,827,006.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	1,400,520.47	79,929.76
递延所得税资产	六、13	1,712,101.37	596,506.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>138,831,471.36</b>	<b>128,911,797.01</b>
<b>资产总计</b>		<b>282,251,030.15</b>	<b>283,768,048.82</b>

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 宁夏金河科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	六、14	136,000,000.00	144,200,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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、15	31,076,868.18	26,289,893.01
预收款项	六、16	8,180,560.93	9,957,893.49
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	1,026,771.00	1,477,649.96
应交税费	六、18	733,353.47	2,093,159.78
其他应付款	六、19	21,571,726.62	10,949,728.71
其中: 应付利息	六、19		10,875.00
应付股利			
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>198,589,280.20</b>	<b>194,968,324.95</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
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	六、20	4,238,918.81	6,795,942.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	2,611,920.00	3,296,660.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,850,838.81</b>	<b>10,092,602.39</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>205,440,119.01</b>	<b>205,060,927.34</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	六、22	47,510,500.00	47,510,500.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、23	32,738,416.85	32,738,416.85
减: 库存股			
其他综合收益	六、24	-57,730,166.27	-56,728,801.72
专项储备			
盈余公积	六、25	6,216,012.74	5,503,344.45
一般风险准备			
未分配利润	六、26	47,345,064.56	48,627,471.03
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>76,079,827.88</b>	<b>77,650,930.61</b>
少数股东权益		731,083.26	1,056,190.87
<b>股东权益合计</b>		<b>76,810,911.14</b>	<b>78,707,121.48</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>282,251,030.15</b>	<b>283,768,048.82</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：宁夏金河科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		39,356,651.36	63,623,695.78
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			
应收账款	十四、1	25,397,639.29	20,815,045.07
预付款项		1,913,033.64	15,380,064.52
其他应收款	十四、2	77,830,478.66	52,202,014.68
其中：应收利息	十四、2	642,325.66	459,347.02
应收股利			
存货		10,118,167.65	4,843,616.95
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		103,536.43	459,059.01
<b>流动资产合计</b>		<b>154,719,507.03</b>	<b>157,323,496.01</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十四、3	3,245,688.92	2,445,688.92
其他权益工具投资		19,977,627.73	20,978,992.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		52,598,671.85	38,977,678.48
在建工程		14,898,126.86	15,923,391.90
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,219,386.46	13,811,880.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		927,219.51	79,929.76
递延所得税资产		1,712,101.37	596,506.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>106,578,822.70</b>	<b>92,814,067.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>261,298,329.73</b>	<b>250,137,563.96</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：宁夏金河科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		136,000,000.00	139,200,000.00
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资产			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,298,232.88	12,987,981.63
预收款项		8,026,081.33	9,830,262.09
合同负债			
应付职工薪酬		645,937.27	699,176.93
应交税费		554,881.58	1,578,633.73
其他应付款		20,709,450.49	11,692,058.12
其中：应付利息			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>184,234,583.55</b>	<b>175,988,112.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		4,238,918.81	6,795,942.39
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,366,000.00	3,020,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>6,604,918.81</b>	<b>9,815,942.39</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>190,839,502.36</b>	<b>185,804,054.89</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		47,510,500.00	47,510,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,738,416.85	32,738,416.85
减：库存股			
其他综合收益		-57,730,166.27	-56,728,801.72
专项储备			
盈余公积		6,216,012.74	5,503,344.45
未分配利润		41,724,064.05	35,310,049.49
<b>股东权益合计</b>		<b>70,458,827.37</b>	<b>64,333,509.07</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>261,298,329.73</b>	<b>250,137,563.96</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并利润表

2019年度

编制单位：宁夏金科科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		207,440,194.88	195,518,830.38
其中：营业收入	六、27	207,440,194.88	195,518,830.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,878,746.91	180,872,671.58
其中：营业成本	六、27	139,740,921.29	122,841,313.82
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、28	1,198,132.90	1,252,334.31
销售费用	六、29	35,262,082.33	26,007,596.27
管理费用	六、30	23,519,267.75	25,333,394.74
研发费用	六、31	1,096,046.72	569,388.07
财务费用	六、32	5,062,295.92	4,868,644.37
其中：利息费用	六、32	4,798,979.57	3,920,553.46
利息收入	六、32	1,066,359.08	576,798.83
加：其他收益	六、33	3,088,246.65	2,557,978.92
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	1,483,432.06	2,329,748.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、35	-8,084,520.29	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、36		679,652.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、37	-1,879,800.23	-777,588.80
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,831,193.84	19,435,949.80
加：营业外收入	六、38	5,233,567.19	1,843,697.20
减：营业外支出	六、39	1,464,121.68	165,029.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-61,748.33	21,114,617.05
减：所得税费用	六、40	833,097.46	3,045,709.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-894,845.79	18,068,907.81
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-894,845.79	18,068,907.81
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		-569,738.18	17,694,735.66
2.少数股东损益		-325,107.61	374,172.15
六、其他综合收益的税后净额		-1,001,364.55	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,001,364.55	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,001,364.55	
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		-1,001,364.55	
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			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,896,210.34	18,068,907.81
归属于母公司股东的综合收益总额		-1,571,102.73	17,694,735.66
归属于少数股东的综合收益总额		-325,107.61	374,172.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.01	0.38
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.38

本年发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为\_\_\_\_\_元。上年被合并方实现的净利润为\_\_\_\_\_元。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司利润表

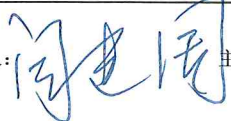
2019年度

编制单位：宁夏星河科技股份有限公司

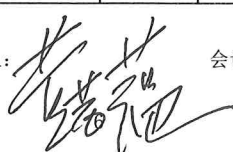
单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	十四、4	178,472,457.51	164,945,588.77
减：营业成本	十四、4	125,841,756.51	109,501,805.38
税金及附加		1,081,988.87	1,155,100.73
销售费用		27,799,518.28	19,792,845.10
管理费用		18,277,723.63	19,606,574.63
研发费用		1,096,046.72	569,388.07
财务费用		5,009,775.07	4,777,194.16
其中：利息费用		4,719,112.51	3,840,293.46
利息收入		1,012,092.47	559,323.75
加：其他收益		3,054,000.00	2,526,040.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	8,963,246.56	2,537,515.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,479,814.50	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,135,846.24	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-190,373.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,688.73	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,216,360.02	14,415,863.39
加：营业外收入		5,012,592.17	1,008,088.57
减：营业外支出		1,462,723.49	-65,626.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,766,228.70	15,358,325.54
减：所得税费用		639,545.85	2,609,257.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,126,682.85	12,749,068.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,126,682.85	12,749,068.49
（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		-1,001,364.55	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,001,364.55	
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		-1,001,364.55	
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			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,125,318.30	12,749,068.49
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

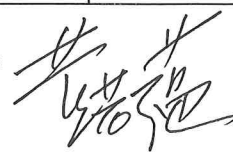
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并现金流量表

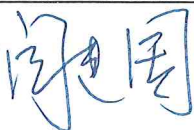
2019年度

编制单位：宁夏金河科技股份有限公司

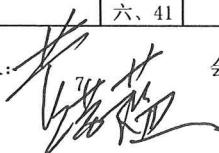
单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		205,964,309.70	203,717,003.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、41	27,048,973.93	7,449,378.55
经营活动现金流入小计		233,013,283.63	211,166,382.47
购买商品、接受劳务支付的现金		106,007,180.94	135,718,700.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,010,193.38	28,025,778.61
支付的各项税费		10,842,484.78	8,344,133.36
支付其他与经营活动有关的现金	六、41	41,992,959.30	29,847,809.21
经营活动现金流出小计		187,852,818.40	201,936,422.10
经营活动产生的现金流量净额		45,160,465.23	9,229,960.37
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		4,703,102.00	821,294.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		219,660.00	50,000.00
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、41	60,009,952.00	113,400,000.00
投资活动现金流入小计		64,932,714.00	114,271,294.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,342,447.02	11,825,018.16
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、41	60,009,952.00	113,400,000.00
投资活动现金流出小计		83,352,399.02	125,225,018.16
投资活动产生的现金流量净额		-18,419,685.02	-10,953,724.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
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		146,500,000.00	153,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、41	165,650,000.00	12,651,104.00
筹资活动现金流入小计		312,150,000.00	177,851,104.00
偿还债务所支付的现金		154,700,000.00	148,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		9,060,385.01	8,316,005.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、41	191,966,551.04	10,375,095.35
筹资活动现金流出小计		355,726,936.05	167,591,100.90
筹资活动产生的现金流量净额		-43,576,936.05	10,260,003.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
五、现金及现金等价物净增加额	六、41	-16,836,155.84	8,536,239.31
加：期初现金及现金等价物余额	六、41	58,352,103.53	49,815,864.22
六、期末现金及现金等价物余额	六、41	41,515,947.69	58,352,103.53

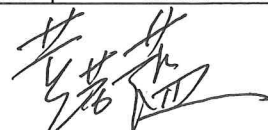
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：宁夏星河科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,947,825.70	171,836,181.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,231,922.52	10,000,777.17
经营活动现金流入小计		189,179,748.22	181,836,958.30
购买商品、接受劳务支付的现金		89,055,890.43	125,669,316.47
支付给职工以及为职工支付的现金		16,374,286.09	16,323,730.46
支付的各项税费		9,509,391.46	7,485,209.25
支付其他与经营活动有关的现金		46,640,250.59	25,624,516.52
经营活动现金流出小计		161,579,818.57	175,102,772.70
经营活动产生的现金流量净额		27,599,929.65	6,734,185.60
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			700,890.85
取得投资收益收到的现金		12,182,916.50	1,029,061.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		60,009,952.00	113,400,000.00
投资活动现金流入小计		72,192,868.50	115,129,952.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		21,943,697.02	11,795,018.16
投资支付的现金		620,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,009,952.00	113,400,000.00
投资活动现金流出小计		82,573,649.02	125,195,018.16
投资活动产生的现金流量净额		-10,380,780.52	-10,065,065.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			12,000,000.00
取得借款收到的现金		146,500,000.00	140,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		156,650,000.00	21,651,104.00
筹资活动现金流入小计		303,150,000.00	173,851,104.00
偿还债务支付的现金		149,700,000.00	135,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,768,672.51	8,235,745.55
支付其他与筹资活动有关的现金		178,167,521.04	19,275,095.35
筹资活动现金流出小计		336,636,193.55	163,410,840.90
筹资活动产生的现金流量净额		-33,486,193.55	10,440,263.10
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-16,267,044.42	7,109,382.94
加：期初现金及现金等价物余额		55,623,695.78	48,514,312.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		39,356,651.36	55,623,695.78

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



## 合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	2019年度												
	归属于母公司股东权益												
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	47,510,500.00				32,738,416.85				5,439,268.30		47,792,369.96	996,348.65	134,476,903.76
加：会计政策变更							-56,728,801.72		64,076.15		835,101.07	59,842.22	-55,789,782.28
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	47,510,500.00				32,738,416.85		-56,728,801.72		5,503,344.45		48,627,471.03	1,056,190.87	78,707,121.48
三、本年年末余额							-1,001,384.55		712,668.29		-1,282,406.47	-325,107.61	-1,896,210.34
(一) 综合收益总额							-1,001,384.55				-569,738.18	-325,107.61	-1,896,210.34
(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													
1. 提取盈余公积									712,668.29		-712,668.29		
2. 提取一般风险准备									712,668.29		-712,668.29		
3. 对股东的分配													
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													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	47,510,500.00				32,738,416.85		-57,730,186.27		6,216,012.74		47,345,064.56	731,083.26	76,810,911.14

法定代表人：

闫兆国

主管会计工作负责人：

李若愚

会计机构负责人：

李若愚

合并股东权益变动表 (续)  
2019年度

单位: 人民币元

项	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	库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	
优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	47,510,500.00		22,738,416.85		22,738,416.85		4,164,361.45		30,728,123.63	2,279,429.02	105,420,830.95
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、本年年初余额	47,510,500.00		22,738,416.85		22,738,416.85		4,164,361.45		30,728,123.63	2,279,429.02	105,420,830.95
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00		1,274,906.85		17,064,246.33	-1,283,080.37	29,056,072.81
(一) 综合收益总额									17,694,735.66	374,172.15	18,068,907.81
(二) 股东投入和减少资本	2,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00				644,417.52	-1,524,417.52	11,120,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00					-880,000.00	11,120,000.00
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											
(三) 利润分配									644,417.52	-644,417.52	
1. 提取盈余公积							1,274,906.85		-1,274,906.85	-132,835.00	-132,835.00
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配							1,274,906.85		-1,274,906.85		
4. 其他										-132,835.00	-132,835.00
(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											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	49,510,500.00		32,738,416.85		32,738,416.85		5,439,268.30		47,792,369.96	996,348.65	134,476,903.76

法定代表人:

闫电国

主管会计工作负责人:

李若松

会计机构负责人:

李若松

母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

编制单位：宁夏金河科技股份有限公司



项 目	2019年度				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具 优先股	永续债	其他					
一、上年年末余额	47,510,500.00				32,738,416.85		5,439,268.30	34,733,364.11	120,421,549.26
加：会计政策变更							64,076.15	576,685.38	-56,088,040.19
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	47,510,500.00				32,738,416.85		5,503,344.45	35,310,049.49	64,333,509.07
三、本年年增减变动金额（减少以“-”号填列）							712,668.29	6,414,014.56	6,125,318.30
（一）综合收益总额								7,126,682.85	6,125,318.30
（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							712,668.29	-712,668.29	
1. 提取盈余公积							712,668.29	-712,668.29	
2. 对股东的分配									
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									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	47,510,500.00				32,738,416.85		6,216,012.74	41,724,064.05	70,458,827.37

法定代表人：

闫文园

主管会计工作负责人：

李若薇

会计机构负责人：

李若薇

母公司股东权益变动表 (续)

2019年度

编制单位: 宁夏星河科技股份有限公司



单位: 人民币元

项	2019年度			2018年度						
	股本	其他权益工具 优先股	其他 永续债	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	股东权益合计
一、上年年末余额	47,510,500.00			22,738,416.85				4,164,361.45	23,127,679.02	95,540,957.32
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	47,510,500.00			22,738,416.85				4,164,361.45	23,127,679.02	95,540,957.32
三、本年增减变动金额 (减少以“一”号填列)	2,000,000.00			10,000,000.00				1,274,906.85	11,605,685.09	24,880,591.94
(一) 综合收益总额									12,749,068.49	12,749,068.49
(二) 股东投入和减少资本	2,000,000.00			10,000,000.00						12,000,000.00
1. 股东投入的普通股	2,000,000.00			10,000,000.00						12,000,000.00
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										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
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										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	49,510,500.00			32,738,416.85				5,439,268.30	34,733,364.11	120,421,549.26

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



## 宁夏金河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

宁夏金河科技股份有限公司原名银川市金河乳业有限公司、银川市金河乳品饮料有限公司(以下简称公司或本公司)系于1998年4月22日成立,由闫建国、孙武共同出资。初始注册资本30万元,其中:闫建国出资22.5万元,孙武出资7.5万元。于1998年4月22日在银川市工商行政管理局注册登记,并取得6401002201454号《企业法人营业执照》。

2001年3月20日,通过股东会决议,孙武将所持有的7.5万元股份转让于闫建国,同时闫建国及新增股东增加投资120万元,注册资本增至150万元。变更后闫建国持股48%;闫桂芳等其他股东持股52%。

2003年12月12日,通过股东会决议,由闫建国等原股东及新增股东增加投资850万元,变更后注册资本1,000万元。变更后闫建国持股42.14%,闫桂芳等其他股东持股57.86%。

2008年3月16日,通过股东会决议,股东赵艳芳等22人将所持106.0115万元股份转让于闫建国,将所持7,000元股转让于孙利君,转让后闫建国持股52.74%,闫桂芳等其他股东持股47.26%;闫建国等股东增加投资1,000万元,变更后注册资本2,000万元。变更后闫建国持股48.69%,闫桂芳等其他股东持股51.31%。

2013年12月30日,通过股东会决议,孙保明等22人将所持1,015.765万元股份转让给闫建国。变更后闫建国持股99.475%,虎云霞持股0.525%。

2014年4月22日,通过股东会决议,由未分配利润转增资本,变更后注册资本为2,685.38万元,股东仍为闫建国与虎云霞,持股比例保持不变。

2014年5月26日,通过股东会决议,闫建国与虎云霞、宁夏阿拉丁投资管理中心(有限合伙)签订《股权转让协议》,闫建国将所持股份72.6867万转让给虎云霞,将所持股份469.27675万转让给宁夏阿拉丁投资管理中心(有限合伙)。2014年9月29日,通过股东会决议,闫建国与宁夏永创投资管理中心(有限合伙)签订《股权转让协议》,闫建国将所持股份321.413万转让给宁夏永创投资管理中心(有限合伙)。变更后闫建国持股67.32%,虎云霞持股3.23%,宁夏阿拉丁投资管理中心(有限合伙)持股17.48%,宁夏永创投资管理中心(有限合伙)持股11.97%。

2015年5月18日,通过股东会决议,股东宁夏永创投资管理中心(有限合伙)增加投资114.55万元,变更后注册资本为2,799.535万元,闫建国持股64.58%,宁夏阿拉丁投资管理中心(有限合伙)持股16.76%,宁夏永创投资管理中心(有限合伙)持股15.56%,虎云霞持股3.10%。

2015年6月29日,通过股东会决议,新增股东孙玉琴增加投资96.305万元,同时,闫建国将其所持本公司140万元股份转让给吴建丽,变更后的注册资本为2,895.84万元,

## 宁夏金河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)

闫建国持股 57.60%，宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）持股 16.20%，宁夏永创投资管理中心（有限合伙）持股 15.04%，吴建丽持股 4.83%，孙玉琴持股 3.33%，虎云霞持股 3.00%。

2015年12月14日，通过股东会决议，以2015年10月31日金河乳业净资产额 5,315.4087 万元为基础，按 1.2593:1 的比例折合为股份公司股份总额 4,221.05 万股（每股面值 1 元），该股权结构的变化于 2016 年 1 月 14 日在工商局变更完成；变更后的注册资本为 4,221.05 万元，闫建国持股 57.60%，宁夏阿拉丁投资管理中心（有限合伙）持股 16.20%，宁夏永创投资管理中心（有限合伙）持股 15.04%，孙玉琴持股 4.83%，吴建丽持股 3.33%，虎云霞持股 3.00%。

2016年2月26日，公司换发统一社会信用代码为 9164010071061228X6 的法人营业执照。

2016年9月16日，第七次临时股份大会审议通过《关于〈宁夏金河科技股份有限公司 2016 年第一次股票发行方案〉的议案》，发行股票 300 万股，每股人民币 4.74 元，由安信证券股份有限公司、上海证券有限责任公司、联讯证券股份有限公司、九州证券股份有限公司、兴业证券股份有限公司万家共赢天成股权投资专项资产管理计划、华融西部开发投资股份有限公司以现金认购，认购后的注册资本为人民币 4,551.05 万元。

2018年5月25日，第三次临时股东大会审议通过《关于〈宁夏金河科技股份有限公司 2018 年第一次定向发行股票方案〉的议案》，发行股票 200 万股，每股人民币 6 元，由银川市冷链物流产业发展基金合伙企业（有限公司）以现金认购，认购后注册资本为 4,751.05 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司总股本 4,751.05 万元。

公司经营地址：银川德胜工业园区伊园路 5 号。经营范围：乳制品的生产及销售（酸奶、消毒鲜奶、奶酪、乳酸菌饮料）；饮料的生产及销售；食品、兽药、农药、饲料添加剂、农牧机械设备的销售；互联网信息服务；软件技术的开发；电子商务；品牌策划、设计、推广；企业管理咨询；畜禽养殖、养殖管理、品种改良、生物遗传工程；农作物种植；牧草的加工；兽医。

本公司共有 4 个子分公司 1 个分公司，包括：子公司宁夏塞上阳光牧场养殖有限公司（以下简称阳光牧场）、宁夏互惠养殖专业合作社（以下简称互惠合作社）、宁夏金河冷链物流城市配送有限公司（以下简称冷链物流公司）、宁夏新纬度管理咨询有限公司（以下简称新纬度公司）以及分公司银川市金河乳业有限公司兰州分公司。

## 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括阳光牧场、互惠合作社、新纬度公司、冷链物流公司等

## 宁夏金河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)

---

四家公司。与上年相比，顺达鑫农牧已于2018年4月注销，本年合并范围减少一家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

本公司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

本公司近年来经营情况良好，自本报告期末起12个月内的持续经营能力有近期获利经营的历史且有充分的财务资源支持，故本公司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

具体会计政策和会计估计提示：本公司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、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

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## 宁夏金河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. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,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。合并成本为本公司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。

### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司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。

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公司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。

本公司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。

## 宁夏金河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)

本公司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。

本公司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。

### 6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司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。

### 7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司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。

### 8. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司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。

本公司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

## 宁夏金河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。

本公司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。

本公司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。

本公司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。本公司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。指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益性工具投资包括对受同一控股股东控制的不具有控制或重大影响的投资。

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。本公司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。

本公司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。

本公司在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年无重分类资产。

## 宁夏金河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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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,本公司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,本公司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

本公司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,本公司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。

本公司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。

## 宁夏金河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) 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。本公司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。本公司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

本公司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,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。本公司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。

本公司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在活跃市场没有报价的权益工具投资。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司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本公司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本公司计划以净额结算,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

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本公司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公司自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具,是作为现金或其他金融资产



## 宁夏金河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公司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公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本公司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,本公司计入当期损益。

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,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

### 9. 应收票据

本公司的应收票据依据《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,在到期日内票据违约风险极低,不计提预期信用损失,逾期的票据并入应收账款确定预期信用损失,详见附注四、10 应收账款。

### 10. 应收账款

本公司对于应收票据、应收账款、租赁应收款及其他应收款等不含重大融资成分的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,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。

(1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司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,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本公司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。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本公司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。

## 宁夏金河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) 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,是指本公司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。

(3) 预期信用损失评估方法。对于应收票据、应收账款、租赁应收款及其他应收款等不含重大融资成分的应收款项,本公司考虑所有合理且有依据的信息,以单项或组合方式对上述应收款项预期信用损失进行估计,具体方法如下:

1) 本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2) 当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,本公司以债务人根据合同条款偿还欠款的能力为共同风险特征,对应收款项进行分组并以组合为基础计算预期信用损失。

### A. 信用风险特征组合的确定依据

组合名称	组合确定依据
组合1(账龄组合)	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外,本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础,考虑前瞻性信息,确定损失准备。账龄段分析均基于其入账日期来进行。
组合2(低风险组合)	根据预期信用损失测算,信用风险极低的、预计在短期内可以全额收回的应收票据、经营产生的保证金、押金、备用金、代扣代缴社保等短期内可收回的款项作为低风险组合
组合3(关联方组合)	应收关联方之间的款项

B. 按组合方式实施信用风险评估时,根据组合结构及类似信用风险特征(债务人根据合同条款偿还欠款的能力),结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,以预计存续期为基础计量其预期信用损失,确认损失准备。

### C. 各组合预期信用损失率

组合1(账龄组合):按照预计存续期的历史违约损失率为基础,根据前瞻性资料估计予以调整得出预期损失率。

## 宁夏金河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)

---

组合 2 (低风险组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为 0%。

组合 3 (关联方组合): 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息,预期信用损失率为 0%。

### (4) 预期信用损失计提方法

本公司在资产负债表日计算应收款项预期信用损失,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,本公司按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,本公司将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失,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,按期差额借记“信用减值损失”。

## 11. 其他应收款

本公司的其他应收款主要是日常经营过程中形成的保证金、往来款、备用金及代垫款项,不存在重大融资成分,采用预期信用损失的简化模型,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。详见附注四、10 应收账款。

## 12. 存货

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

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。

## 13. 长期股权投资

本公司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。

本公司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。

## 宁夏金河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)

本公司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具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除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。

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

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,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可供出售金融资产核算,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。

## 宁夏金河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)

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,改按可供出售金融资产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。

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

### 14. 固定资产

本公司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公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子及办公等其他设备。

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,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司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	房屋建筑物	10-35	5	9.70-2.77
2	机器设备	6-12	5	16.17-8.08
3	运输设备	9	5	10.78
4	其他设备	3-7	5	31.67-13.57

本公司于每年年度终了,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。

### 15. 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

## 宁夏金河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)

---

资产原值差异进行调整。

### 16. 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。

### 17. 生物资产

本公司生物资产分为生产性生物资产及消耗性生物资产。公司生产性生物资产为正产生育产奶的奶牛及配种用的公牛;消耗性生物资产为存栏代售或带转群的小牛犊、育成牛及小公牛。

生物资产按照成本进行初始计量。外购生物资产的成本,包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出;自行繁殖的生产性生物资产的成本,包括达到预定生产经营目的前发生的饲料、人工费和应分摊的间接费用等必要支出(达到预定生产经营目的,是指生产性生物资产进入正常生产期,可以多年连续稳定产出产品);计入生物资产成本的借款费用,按照借款费用的相关规定处理;投资者投入生物资产的成本,按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外;生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护费用等后续支出,计入当期损益。

生产性生物资产采用成本模式计量。

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产,采用年限平均法计提折旧,预计残值率为 25%,预计使用寿命为 6 年。

本公司于每年年度终了对生产性生物资产进行检查,有确凿证据表明由于遭受自然灾害、疾病或市场需求变化等原因,使生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额,计提生物资产减值准备,并计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不再转回。

## 宁夏金河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)

---

生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定；生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

### 18. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术、计算机软件等，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。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和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。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 20. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的

## 宁夏金河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)

无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。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。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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。资产的可收回金额是指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。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 21. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括装修费和租金等费用。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。

### 22. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗、工伤、生育险等社会保险费以及住房公积金、工会经费、职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,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、失业等保险费,按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。



## 宁夏金河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)

辞退福利是在劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系给予职工的补偿，在支付时计入当期损益；如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，在资产负债日确认辞退福利产生的职工薪酬负债计入当期损益。

其他支付期限在一个经营周期以上的福利计划，在资产负债日按照预计支付额的折现值确认为职工薪酬负债。

### 23. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

### 24. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入和让渡资产使用权收入，收入确认政策如下：

#### (1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益很可能流入企业；并且相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额。

#### (2) 让渡资产使用权收入

同时满足相关的经济利益很可能流入企业及收入的金额能够可靠地计量时予以确认。其中利息收入金额按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定，使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 25. 政府补助

本公司的政府补助包括财政拨款、贷款贴息和税收返还等。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；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

## 宁夏金河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)

---

定补助对象,本公司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。

财政拨款为与资产相关的政府补助确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益。

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

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

本公司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公司两种情况,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公司提供贷款的,本公司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公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司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。

## 宁夏金河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)

### 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司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。

本公司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。

### 27. 租赁

本公司的租赁业务包括融资租赁和经营租赁。

本公司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。

本公司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。

### 28. 终止经营

终止经营,是指本公司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。

### 29. 重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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)规定的已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的报	经本公司批准	说明1

宁夏金河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)

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
表格式编制2019年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。		
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”)，要求境内上市公司自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	经本公司第二届董事会第五次会议审议通过	说明2

受影响的重要报表项目名称和金额的说明：

1) 财务报表列报调整

本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，2019年比较报表已重新表述，对2018年报表项目和金额的影响详见下表：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目

报表项目	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	23,904,297.02	-23,904,297.02	
应收账款		23,904,297.02	23,904,297.02
应付票据及应付账款	26,289,893.01	-26,289,893.01	
应付账款		26,289,893.01	26,289,893.01
其他流动负债	684,740.00	-684,740.00	
递延收益	2,611,920.00	684,740.00	3,296,660.00

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目

报表项目	调整前	调整数	调整后
应收票据及应收账款	20,325,622.30	-20,325,622.30	
应收账款		20,325,622.30	20,325,622.30
应付票据及应付账款	12,987,981.63	-12,987,981.63	
应付账款		12,987,981.63	12,987,981.63
其他流动负债	654,000.00	-654,000.00	
递延收益	2,366,000.00	654,000.00	3,020,000.00

## 宁夏金河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) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

本公司按照财政部的要求时间,于2019年1月1日开始执行新金融工具准则。

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,以本公司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:以摊余成本计量、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益及以公允价值计量且其变动计入当期损益。其中,对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,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。

在新金融工具准则下,本公司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、应收款项、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。

本公司按照新金融工具准则相关规定,于新金融工具准则施行日,对金融资产和金融负债的分类和计量作出以下调整:

A、将以前年度分类为可供出售金融资产的非交易性权益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。

B、将以前年度以摊余成本后续计量的应收款项,以新准则施行日(2019年1月1日)的既有事实和情况为基础对其进行业务模式评估,以其初始确认时的事实和情况为基础对其进行合同现金流量特征测试,根据评估测试结果,将以摊余成本计量的应收款项继续以摊余成本计量。经评估与测试,采用新金融工具准则对本公司应收款项列报无重大影响。

C、金融资产减值风险评估时以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”要求持续评估金融资产的信用风险,因此在新的金融工具准则下,本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司对执行新金融工具准则产生的累积影响数,调整本年年初留存收益及财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。具体受影响的资产负债表项目和调整金额如下:2019年1月1日合并资产负债表调减可供出售金融资产 77,707,794.00 元,调增其他权益工具投资 20,978,992.28 元,调减其他综合收益 56,728,801.72 元,调增应收账款 616,836.40 元,调增其他应收款 455,258.61 元,调减递延所得税资产 113,075.57 元,调增盈余公积 64,076.15 元,调增未分配利润 835,101.07 元,调增少数股东权益 59,842.22 元;2019年1月1日母公司资产负债表调减可供出售金融资产 77,707,794.00 元,调增其他权益工

## 宁夏金河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)

具投资 20,978,992.28 元,调减其他综合收益 56,728,801.72 元,调增应收账款 489,422.77 元,调增其他应收款 264,414.33 元,调减递延所得税资产 113,075.57 元,调增盈余公积 64,076.15 元,调增未分配利润 576,685.38 元。

### (2) 重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

### (3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行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	66,352,103.53	66,352,103.53	
结算备付金			
拆出资金			
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			
应收账款	23,904,297.02	24,521,133.42	616,836.40
应收款项融资			
预付款项	11,279,972.37	11,279,972.37	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,477,594.39	36,932,853.00	455,258.61
其中：应收利息	459,347.02	459,347.02	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	15,220,617.07	15,220,617.07	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	549,572.42	549,572.42	

宁夏金河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
流动资产合计	153,784,156.80	154,856,251.81	1,072,095.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	77,707,794.00		-77,707,794.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		20,978,992.28	20,978,992.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	61,329,460.49	61,329,460.49	
在建工程	15,923,391.90	15,923,391.90	
生产性生物资产	16,176,509.79	16,176,509.79	
油气资产			
无形资产	13,827,006.25	13,827,006.25	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	79,929.76	79,929.76	
递延所得税资产	709,582.11	596,506.54	-113,075.57
其他非流动资产			
非流动资产合计	185,753,674.30	128,911,797.01	-56,841,877.29
资产总计	339,537,831.10	283,768,048.82	-55,769,782.28
流动负债：			
短期借款	144,200,000.00	144,200,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
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	26,289,893.01	26,289,893.01	
预收款项	9,957,893.49	9,957,893.49	

宁夏金河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
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,477,649.96	1,477,649.96	
应交税费	2,093,159.78	2,093,159.78	
其他应付款	10,949,728.71	10,949,728.71	
其中：应付利息	10,875.00	10,875.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	194,968,324.95	194,968,324.95	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	6,795,942.39	6,795,942.39	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,296,660.00	3,296,660.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,092,602.39	10,092,602.39	
负债合计	205,060,927.34	205,060,927.34	
所有者权益：			
股本	47,510,500.00	47,510,500.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32,738,416.85	32,738,416.85	



宁夏金河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
减：库存股			
其他综合收益		-56,728,801.72	-56,728,801.72
专项储备			
盈余公积	5,439,268.30	5,503,344.45	64,076.15
一般风险准备			
未分配利润	47,792,369.96	48,627,471.03	835,101.07
归属于母公司股东权益合计	133,480,555.11	77,650,930.61	-55,829,624.50
少数股东权益	996,348.65	1,056,190.87	59,842.22
股东权益合计	134,476,903.76	78,707,121.48	-55,769,782.28
负债和股东权益总计	339,537,831.10	283,768,048.82	-55,769,782.28

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	63,623,695.78	63,623,695.78	
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			
应收账款	20,325,622.30	20,815,045.07	489,422.77
应收款项融资			
预付款项	15,380,064.52	15,380,064.52	
其他应收款	51,937,600.35	52,202,014.68	264,414.33
其中：应收利息	459,347.02	459,347.02	
应收股利			
存货	4,843,616.95	4,843,616.95	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	459,059.01	459,059.01	
流动资产合计	156,569,658.91	157,323,496.01	753,837.10
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	77,707,794.00		-77,707,794.00

宁夏金河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
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,445,688.92	2,445,688.92	
其他权益工具投资		20,978,992.28	20,978,992.28
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	38,977,678.48	38,977,678.48	
在建工程	15,923,391.90	15,923,391.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	13,811,880.07	13,811,880.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	79,929.76	79,929.76	
递延所得税资产	709,582.11	596,506.54	-113,075.57
其他非流动资产			
非流动资产合计	149,655,945.24	92,814,067.95	-56,841,877.29
资产总计	306,225,604.15	250,137,563.96	-56,088,040.19
流动负债：			
短期借款	139,200,000.00	139,200,000.00	
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	12,987,981.63	12,987,981.63	
预收款项	9,830,262.09	9,830,262.09	
应付职工薪酬	699,176.93	699,176.93	
应交税费	1,578,633.73	1,578,633.73	
其他应付款	11,692,058.12	11,692,058.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

宁夏金河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
其他流动负债			
流动负债合计	175,988,112.50	175,988,112.50	
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	6,795,942.39	6,795,942.39	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	3,020,000.00	3,020,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	9,815,942.39	9,815,942.39	
负债合计	185,804,054.89	185,804,054.89	
所有者权益:			
股本	47,510,500.00	47,510,500.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	32,738,416.85	32,738,416.85	
减: 库存股			
其他综合收益		-56,728,801.72	-56,728,801.72
专项储备			
盈余公积	5,439,268.30	5,503,344.45	64,076.15
未分配利润	34,733,364.11	35,310,049.49	576,685.38
股东权益合计	120,421,549.26	64,333,509.07	-56,088,040.19
负债和股东权益总计	306,225,604.15	250,137,563.96	-56,088,040.19

## 五、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	16%、13%、11%、9%、6%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%、5%

## 宁夏金河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)

税种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%
水利基金	上年营业收入	0.7‰

### 2. 税收优惠

#### (1) 所得税优惠

根据《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)以及宁夏回族自治区西部开发领导小组办公室下发的“关于确认银川市金河乳业有限公司符合国家《产业结构调整指导目录(2011年本)》鼓励类目录内资企业的函(宁西办[2012]第50号),本公司享受西部大开发优惠税率政策,按15%的税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施细则》规定,子公司阳光牧场和互惠合作社免征企业所得税。

#### (2) 增值税优惠

根据《关于农民专业合作社有关税收政策的通知》(财税〔2008〕81号),子公司互惠合作社免征增值税。

根据《财政部国家税务总局关于饲料产品免征问题的通知》财税〔2001〕121号,子公司互惠合作社对饲料产品的经营免征增值税。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十六条所列免税项目的第一项所称的“农业生产者销售的自产农业产品”,是指直接从事植物的种植、收割和动物的饲养、捕捞的单位和个人的销售注释所列的自产农业产品,子公司阳光牧场符合该条件,免征增值税。

## 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	148,682.82	63,860.23

宁夏金河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
银行存款	41,367,264.87	48,288,243.30
其他货币资金	10,000,000.00	18,000,000.00
<b>合计</b>	<b>51,515,947.69</b>	<b>66,352,103.53</b>
其中:存放在境外的款项总额		

(1) 年末其他货币资金系已质押的定期存单,到期日在三个月以上。

(2) 年末货币资金中除上述受限的质押定期存单外,不存在其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 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
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	585,044.34	2.11	585,044.34	100.00	
按组合计提坏账准备	27,088,723.65	97.89	520,024.83	1.92	26,568,698.82
其中:账龄组合	23,423,765.35	84.65	520,024.83	2.22	22,903,740.52
关联方组合	3,664,958.30	13.24			3,664,958.30
<b>合计</b>	<b>27,673,767.99</b>	<b>100.00</b>	<b>1,105,069.17</b>	<b>3.99</b>	<b>26,568,698.82</b>

续表:

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	266,627.43	1.06	266,627.43	100.00	
按组合计提坏账准备	24,830,841.63	98.94	309,708.21	1.25	24,521,133.42
其中:账龄组合	22,130,846.54	88.18	309,708.21	1.40	21,821,138.33
关联方组合	2,699,995.09	10.76			2,699,995.09
<b>合计</b>	<b>25,097,469.06</b>	<b>100.00</b>	<b>576,335.64</b>	<b>2.30</b>	<b>24,521,133.42</b>

1) 按单项计提应收账款坏账准备

宁夏金河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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
家庭配送	579,077.64	579,077.64	100.00	预计无法收回
宁夏金河阳光牧业有限公司	5,966.70	5,966.70	100.00	公司注销无法收回
<b>合计</b>	<b>585,044.34</b>	<b>585,044.34</b>	<b>100.00</b>	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	23,423,765.35	520,024.83	2.22
关联方组合	3,664,958.30		
<b>合计</b>	<b>27,088,723.65</b>	<b>520,024.83</b>	<b>1.92</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	24,372,953.20
1-2年	1,672,578.59
2-3年	813,904.39
3-4年	547,962.79
4-5年	139,628.36
5年以上	126,740.66
<b>合计</b>	<b>27,673,767.99</b>

(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	
按单项计提坏账准备	266,627.43	318,416.91			585,044.34
按组合计提坏账准备	309,708.21	210,316.62			520,024.83
其中: 账龄组合	309,708.21	210,316.62			520,024.83
<b>合计</b>	<b>576,335.64</b>	<b>528,733.53</b>			<b>1,105,069.17</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
银川新华百货连锁超市有限公司	7,786,900.74	1年以内	28.14	23,360.70

宁夏星河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)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海星巴克咖啡经营有限公司	1,825,723.69	1年以内	6.60	5,477.17
宁夏华润万家生活超市有限公司	1,742,859.09	1年以内	6.30	5,228.58
宁夏聚佰家商贸有限公司	1,397,933.18	1年以内	5.05	4,193.80
北京华联综合超市股份有限公司	1,349,639.37	1年以内	4.88	4,048.92
<b>合计</b>	<b>14,103,056.07</b>	<b>—</b>	<b>50.96</b>	<b>42,309.17</b>

3. 预付款项

(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	1,876,961.60	85.90	8,684,787.95	76.99
1至2年	96,110.54	4.40	1,186,806.92	10.52
2至3年	128,340.13	5.87	1,370,456.05	12.15
3至4年	45,774.26	2.09	5,471.45	0.05
4至5年	5,471.45	0.25	3,450.00	0.03
5年以上	32,450.00	1.49	29,000.00	0.26
<b>合计</b>	<b>2,185,107.98</b>	<b>100.00</b>	<b>11,279,972.37</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
闫桂芳	745,741.76	1年以内	34.13
青岛天惠乳业有限公司	240,934.15	1年以内	11.03
上海妙可蓝多食品科技股份有限公司	174,596.86	2-3年	7.99
上海展焱包装机械有限公司	152,000.00	1年以内	6.96
明富(上海)健康科技有限公司	89,680.00	1年以内	4.10
<b>合计</b>	<b>1,402,952.77</b>	<b>—</b>	<b>64.21</b>

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	683,524.29	459,347.02
应收股利		
其他应收款	41,601,025.57	36,473,505.98
<b>合计</b>	<b>42,284,549.86</b>	<b>36,932,853.00</b>

宁夏金河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)

4.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	683,524.29	459,347.02
<b>合计</b>	<b>683,524.29</b>	<b>459,347.02</b>

4.2 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,263,088.61	93.16	11,170,226.46	22.67	38,092,862.15
按组合计提坏账准备	3,618,898.81	6.84	110,735.39	3.06	3,508,163.42
其中：账龄组合	2,596,507.07	4.91	110,735.39	4.26	2,485,771.68
低风险组合	1,022,391.74	1.93			1,022,391.74
<b>合计</b>	<b>52,881,987.42</b>	<b>100.00</b>	<b>11,280,961.85</b>	<b>21.33</b>	<b>41,601,025.57</b>

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	27,943,774.83	70.04	3,322,776.07	11.89	24,620,998.76
按组合计提坏账准备	11,953,453.69	29.96	100,946.47	0.84	11,852,507.22
其中：账龄组合	10,867,568.87	27.24	100,946.47	0.93	10,766,622.40
低风险组合	1,085,884.82	2.72			1,085,884.82
<b>合计</b>	<b>39,897,228.52</b>	<b>100.00</b>	<b>3,423,722.54</b>	<b>8.58</b>	<b>36,473,505.98</b>

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
陆彩虹	20,210,000.00			定期存单无回收风险
宁夏恒大乳业有限公 <sup>注</sup>	10,750,590.25	6,917,288.10	64.34	预计收回风险较高
李雪红	10,000,000.00			定期存单无回收风险
民贸贴息补偿款	4,049,560.00			政府补助



宁夏金河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)

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
石学文	1,538,971.04	1,538,971.04	100.00	预计无法收回
孙立军	1,530,203.32	1,530,203.32	100.00	预计无法收回
马建国	785,195.00	785,195.00	100.00	预计无法收回
张淼	151,329.00	151,329.00	100.00	预计无法收回
孙宝玺	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
家庭配送	14,280.69	14,280.69	100.00	预计无法收回
宁夏金河阳光牧业有限公司	2,265.30	2,265.30	100.00	已注销无法收回
电商平台	7.41	7.41	100.00	预计无法收回
杨国保	2,400.00	2,400.00	100.00	离职人员无法收回
杨鹏	47,500.00	47,500.00	100.00	离职人员无法收回
白梅	76,814.60	76,814.60	100.00	离职人员无法收回
王建华	2,500.00	2,500.00	100.00	离职人员无法收回
靳三宝	1,472.00	1,472.00	100.00	离职人员无法收回
<b>合计</b>	<b>49,263,088.61</b>	<b>11,170,226.46</b>	<b>22.67</b>	—

注：2016年8月5日，宁夏恒大乳业有限公司（以下简称“恒大乳业”）与中国农业银行股份有限公司吴忠分行（以下简称“农业银行”）签订900.00万元借款合同，借款期限自2016年8月17日至2017年8月16日，由宁夏担保集团有限公司（以下简称“宁夏担保”）提供保证担保。同时，宁夏担保与本公司、张志前、严江、王淑珍、胡江华分别签订了《保证反担保合同》，向宁夏担保提供连带责任保证反担保，恒大乳业以其自有机器设备（原值1,906.97万元，净值1,000.25万元）向宁夏担保提供抵押反担保，并办理了抵押登记手续。

上述银行借款于2017年8月16日到期后，恒大乳业未能按期偿还借款本金及利息。宁夏担保代其偿还该笔款项后，于2019年1月18日将本公司及其他提供保证反担保方起诉至银川市中级人民法院。后经各方协商，本公司、宁夏担保及闫建国于2019年3月27日签订了《债权转让协议》，宁夏担保将其对恒大乳业的债权1,075.06万元以及恒大乳业的设备抵押权全部转让给本公司，本公司按协议约定支付款项后，宁夏担保向银川市中级人民法院撤销上诉。本公司根据债权转让协议确认对恒大乳业的债权以及对宁夏担保的负债，恒大乳业资金紧张，该债权的收回具有很大的不确定性，年末本公司以恒大乳业抵押设备的可变现净值作为该债权的可回收金额，对高于可回收金额的部分计提坏账准备。

2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,596,507.07	110,735.39	4.26

宁夏星河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	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低风险组合	1,022,391.74		
合计	3,618,898.81	110,735.39	4.26

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	46,703,731.96
1-2年	487,250.35
2-3年	2,086,972.00
3-4年	1,503,039.43
4-5年	2,048,859.71
5年以上	52,133.97
合计	52,881,987.42

(3) 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
往来款	47,564,289.28	33,906,432.04
民贸贴息款	4,049,560.00	3,845,520.00
保证金及押金	504,000.00	1,123,286.87
备用金及代垫款	764,138.14	1,021,989.61
合计	52,881,987.42	39,897,228.52

(4) 本年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	
按单项计提坏账准备	3,322,776.07	7,545,997.84	301,452.55		11,170,226.46
按组合计提坏账准备	100,946.47	9,788.92			110,735.39
其中：账龄组合	100,946.47	9,788.92			110,735.39
合计	3,423,722.54	7,555,786.76	301,452.55		11,280,961.85

(5) 按欠款方归集年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	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
陆彩虹	往来款	20,210,000.00	1年以内	38.22	

宁夏金河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)

单位名称	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
宁夏恒大乳业有限公司	借款	10,750,590.25	1年以内	20.33	6,917,288.10
李雪红	往来款	10,000,000.00	1年以内	18.91	
民贸贴息	民贸贴息款	4,049,560.00	1年以内	7.66	
石学文	往来款	1,538,971.04	4-5年	2.91	1,538,971.04
<b>合计</b>	—	<b>46,549,121.29</b>	—	<b>88.03</b>	<b>8,456,259.14</b>

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
中国人民银行	民贸贴息款	4,049,560.00	1年以内	2020年	4,049,560.00	财金函〔2017〕6号
<b>合计</b>	—	<b>4,049,560.00</b>	—	—	<b>4,049,560.00</b>	—

5. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	19,010,848.26		19,010,848.26	14,106,997.67		14,106,997.67
库存商品	1,234,951.00		1,234,951.00	1,113,619.40		1,113,619.40
周转材料	456,595.39		456,595.39			
<b>合计</b>	<b>20,702,394.65</b>		<b>20,702,394.65</b>	<b>15,220,617.07</b>		<b>15,220,617.07</b>

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待摊费用	92,015.42	264,780.09
增值税留抵税额	70,844.37	284,792.33
<b>合计</b>	<b>162,859.79</b>	<b>549,572.42</b>

7. 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
宁夏塞尚乳业有限公司	19,977,627.73	20,978,992.28
<b>合计</b>	<b>19,977,627.73</b>	<b>20,978,992.28</b>

宁夏金河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) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁夏塞尚乳业有限公司			57,730,166.27		同一控制人控制的企业	
合计			57,730,166.27		—	

8. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	74,180,518.75	61,329,460.49
固定资产清理		
合计	74,180,518.75	61,329,460.49

8.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子及办公设备	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	16,416,938.65	83,206,624.11	2,691,814.20	2,427,703.74	104,743,080.70
2. 本年增加金额	155,308.00	20,883,580.83	993,168.61	1,063,109.66	23,095,167.10
(1) 购置		273,901.50	809,790.23	836,333.38	1,920,025.11
(2) 在建工程转入	155,308.00	20,609,679.33	183,378.38	226,776.28	21,175,141.99
3. 本年减少金额			183,378.38	9,100.85	192,479.23
(1) 处置或报废			183,378.38	9,100.85	192,479.23
4. 年末余额	16,572,246.65	104,090,204.94	3,501,604.43	3,481,712.55	127,645,768.57
二、累计折旧					
1. 年初余额	5,524,609.37	35,255,901.84	846,452.38	1,685,221.44	43,312,185.03
2. 本年增加金额	875,870.72	8,208,573.28	487,437.15	488,394.27	10,060,275.42
(1) 计提	875,870.72	8,208,573.28	487,437.15	488,394.27	10,060,275.42
3. 本年减少金额				8,645.81	8,645.81
(1) 处置或报废				8,645.81	8,645.81
4. 年末余额	6,400,480.09	43,464,475.12	1,333,889.53	2,164,969.90	53,363,814.64
三、减值准备					
1. 年初余额		101,435.18			101,435.18
2. 本年增加金额					

宁夏金河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	运输工具	电子及办公设备	合计
3. 本年减少金额					
4. 年末余额		101,435.18			101,435.18
四、账面价值					
1. 年末账面价值	10,171,766.56	60,524,294.64	2,167,714.90	1,316,742.65	74,180,518.75
2. 年初账面价值	10,892,329.28	47,849,287.09	1,845,361.82	742,482.30	61,329,460.49

(2) 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,384,222.28	812,572.70		11,571,649.58
合计	12,384,222.28	812,572.70		11,571,649.58

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
运输工具	284,000.00	手续正在办理中
合计	284,000.00	—

9. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	14,898,126.86	15,923,391.90
工程物资		
合计	14,898,126.86	15,923,391.90

(1) 在建工程情况

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
新厂建设	13,117,216.55		13,117,216.55	9,378,298.20		9,378,298.20
设备改造				6,545,093.70		6,545,093.70
冷链项目	1,780,910.31		1,780,910.31			
合计	14,898,126.86		14,898,126.86	15,923,391.90		15,923,391.90

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本期增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
新厂建设	9,378,298.20	4,615,979.57	877,061.22		13,117,216.55

宁夏金河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)

工程名称	年初余额	本期增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
设备改造	6,545,093.70	11,768,670.09	18,313,763.79		
冷链项目		3,765,227.29	1,984,316.98		1,780,910.31
<b>合计</b>	<b>15,923,391.90</b>	<b>20,149,876.95</b>	<b>21,175,141.99</b>		<b>14,898,126.86</b>

注：上述项目均使用自筹资金。

10. 生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	成母牛	育成牛	小牛犊	公牛	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	11,555,342.61	5,516,338.74	831,788.78	383,521.69	18,286,991.82
2. 本年增加金额	3,908,017.68	4,702,716.41	2,046,172.33	755,493.19	11,412,399.61
(1) 外购					
(2) 自行培育		2,794,570.34	2,046,172.33	755,493.19	5,596,235.86
(3) 转群数	3,908,017.68	1,908,146.07			5,816,163.75
3. 本年减少金额	5,657,298.07	5,100,481.62	2,200,299.23	1,139,014.88	14,097,093.80
(1) 处置	5,657,298.07	1,192,463.94	292,153.16	1,139,014.88	8,280,930.05
(2) 转群数		3,908,017.68	1,908,146.07		5,816,163.75
4. 年末余额	9,806,062.22	5,118,573.53	677,661.88		15,602,297.63
二、累计折旧					
1. 年初余额	2,110,482.03				2,110,482.03
2. 本年增加金额	1,430,106.94				1,430,106.94
(1) 计提	1,430,106.94				1,430,106.94
3. 本年减少金额	1,370,388.80				1,370,388.80
(1) 处置	1,370,388.80				1,370,388.80
4. 年末余额	2,170,200.17				2,170,200.17
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	7,635,862.05	5,118,573.53	677,661.88		13,432,097.46
2. 年初账面价值	9,444,860.58	5,516,338.74	831,788.78	383,521.69	16,176,509.79

宁夏金河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)

11. 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,257,000.00	3,066,565.74	15,323,565.74
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额	12,257,000.00	3,066,565.74	15,323,565.74
二、累计摊销			
1、年初余额	653,706.63	842,852.86	1,496,559.49
2、本年增加金额	245,139.96	351,387.57	596,527.53
(1) 计提	245,139.96	351,387.57	596,527.53
3、本年减少金额			
4、年末余额	898,846.59	1,194,240.43	2,093,087.02
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	11,358,153.41	1,872,325.31	13,230,478.72
2、年初账面价值	11,603,293.37	2,223,712.88	13,827,006.25

12. 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修	79,929.76	1,056,000.00	208,710.25		927,219.51
广告费用		631,067.96	157,767.00		473,300.96
合计	79,929.76	1,687,067.96	366,477.25		1,400,520.47

13. 递延所得税资产

(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	8,394,009.10	1,259,101.37	956,710.31	143,506.54
递延收益	3,020,000.00	453,000.00	3,020,000.00	453,000.00
合计	11,414,009.10	1,712,101.37	3,976,710.31	596,506.54

宁夏金河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) 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	4,093,457.10	3,144,783.05
可抵扣亏损		
<b>合计</b>	<b>4,093,457.10</b>	<b>3,144,783.05</b>

子公司阳光牧场、互惠合作社属于涉农企业,免征企业所得税,故不确认递延所得税资产。

14. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	29,000,000.00	56,200,000.00
抵押借款	48,000,000.00	44,000,000.00
保证借款	59,000,000.00	44,000,000.00
<b>合计</b>	<b>136,000,000.00</b>	<b>144,200,000.00</b>

(2) 短期借款情况说明:

1) 质押借款具体情况如下:

①本公司与宁夏银行股份有限公司营业部签订流动资金借款合同,金额为2,000.00万元,借款期限自2019年3月27日至2020年3月27日,借款利率4.35%;该借款由本公司员工陆彩虹2,021.00万元定期存款质押。

②本公司与中国农业银行股份有限公司贺兰县支行签订流动资金借款合同,金额为900.00万元,借款期限自2019年10月29日至2020年10月27日,借款利率4.5675%;该借款由本公司子公司新维度公司1,000.00万元定期存单质押。

2) 抵押借款具体情况如下:

①本公司与宁夏银行股份有限公司营业部签订流动资金借款合同,金额为4,000.00万元,借款期限自2019年7月31日至2020年7月27日,借款利率5.4375%;该借款以本公司37套机器设备提供抵押担保;宁夏今夏米业有限公司、张学军、闫建国、宁夏夏进制箱包装有限公司、徐华提供保证担保;宁夏阿拉丁投资管理中心(有限合伙)和宁夏永创投资管理中心(有限合伙)分别以其持有的本公司684.03万股和634.90万股股权质押;隆化县中辰企业管理咨询中心(有限合伙)以所持有的呼伦贝尔塞尚雀巢有限公司4500万股股权质押。

②本公司与中国农业银行股份有限公司贺兰县支行签订流动资金借款合同,金额为



## 宁夏金河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)

800.00万元,借款期限自2019年11月5日至2020年10月30日,借款利率4.35%;该借款以本公司157套机器设备提供抵押担保;宁夏北方乳业有限责任公司、宁夏塞尚乳业有限责任公司、闫建国、吴建丽提供保证担保。

3) 保证借款具体情况如下:

①本公司与交通银行股份有限公司石油城支行签订流动资金借款合同,金额为2,700.00万元,借款期限自2019年5月24日至2020年5月23日,贷款利息为6.96%,该借款由西部(银川)担保有限公司、宁夏塞尚乳业有限责任公司、闫建国、吴建丽提供保证担保;本公司以所拥有的土地、持有的宁夏塞尚乳业有限责任公司0.93%股权及其派生的权益向西部(银川)担保有限公司提供保证反担保。截止2019年12月31日贷款余额为2,550.00万元。

②本公司与中国建设银行股份有限公司宁夏区分行营业部签订人民币流动资金借款合同,金额为2,400.00万元,借款期限自2019年8月9日至2020年8月8日,借款利率4.35%;该借款由宁夏塞上乳业有限公司以持有的房产提供抵押担保,闫建国、吴建丽提供保证担保。

③本公司与宁夏黄河银行农村商业银行股份有限公司兴径支行签订流动资金借款合同,金额为950.00万元,借款期限自2019年11月28日至2020年11月25日,借款利率4.35%;该借款由宁夏农投融资担保有限公司、闫建国、吴建丽提供保证担保,隆化县中辰企业管理咨询中心(有限合伙)提供质押担保;本公司以净值为1,185.40万元机器设备、塞尚乳业净值为1,992.26万元机器设备、闫建国以房产、车库向宁夏农投融资担保有限公司提供抵押反担保。

### 15. 应付帐款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
一年以内	27,435,896.78	22,355,890.73
一至二年	1,539,633.86	1,982,630.36
二至三年	1,065,397.18	1,180,230.38
三年以上	1,035,940.36	771,141.54
<b>合计</b>	<b>31,076,868.18</b>	<b>26,289,893.01</b>

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
西安双健包装有限公司	762,597.29	尚未结算
基伊埃机械设备(天津)有限公司	666,509.42	尚未结算
杭州永创智能设备股份有限公司	550,000.00	尚未结算

宁夏金河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)

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
宁夏冠典牧业科技有限公司(天峰兽药)	282,553.50	尚未结算
宁夏健全科技牧业发展有限公司	271,430.00	尚未结算
银川科瑞贸易有限公司	186,277.00	尚未结算
上海晶澳玻璃制品有限公司	156,217.76	尚未结算
广东粤东机械实业	149,895.03	尚未结算
北京沙普视科贸有限公司	143,613.48	尚未结算
<b>合计</b>	<b>3,169,093.48</b>	—

16. 预收款项

账龄	年末余额	年初余额
一年以内	7,517,115.18	9,458,808.65
一至二年	343,484.33	203,080.12
二至三年	31,659.82	56,617.97
三年以上	288,301.60	239,386.75
<b>合计</b>	<b>8,180,560.93</b>	<b>9,957,893.49</b>

17. 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	1,477,649.96	26,303,118.30	26,753,997.26	1,026,771.00
离职后福利-设定提存计划		2,270,103.67	2,270,103.67	
<b>合计</b>	<b>1,477,649.96</b>	<b>28,573,221.97</b>	<b>29,024,100.93</b>	<b>1,026,771.00</b>

(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	1,330,595.63	24,007,195.80	24,397,720.14	940,071.29
职工福利费		136,795.81	136,795.81	
社会保险费		1,201,986.92	1,201,986.92	
其中:医疗保险费		1,037,802.01	1,037,802.01	
工伤保险费		34,050.64	34,050.64	
生育保险费		130,134.27	130,134.27	
住房公积金		537,508.00	537,508.00	
工会经费和职工教育经费	147,054.33	419,631.77	479,986.39	86,699.71
<b>合计</b>	<b>1,477,649.96</b>	<b>26,303,118.30</b>	<b>26,753,997.26</b>	<b>1,026,771.00</b>

(3) 设定提存计划

宁夏金河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
基本养老保险费		2,201,404.67	2,201,404.67	
失业保险费		68,699.00	68,699.00	
<b>合计</b>		<b>2,270,103.67</b>	<b>2,270,103.67</b>	

18. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	57,182.35	2,185.70
企业所得税	79,736.19	1,543,579.83
个人所得税	403,858.62	391,189.47
房产税	1,888.69	1,888.69
土地使用税	99,550.50	99,550.50
城市维护建设税	24,055.98	153.00
教育费附加	14,083.89	65.57
地方教育费附加	9,389.25	43.72
水利建设基金	30,742.19	32,380.90
印花税	12,865.81	22,122.40
<b>合计</b>	<b>733,353.47</b>	<b>2,093,159.78</b>

19. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		10,875.00
应付股利		
其他应付款	21,571,726.62	10,938,853.71
<b>合计</b>	<b>21,571,726.62</b>	<b>10,949,728.71</b>

19.1 应付利息

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息		10,875.00
<b>合计</b>		<b>10,875.00</b>

19.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	3,749,015.54	5,139,751.38
往来款	17,147,925.50	4,053,137.96
备用金及垫款	455,645.27	1,745,964.37

宁夏金河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
待付费用	219,140.31	
<b>合计</b>	<b>21,571,726.62</b>	<b>10,938,853.71</b>

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
江苏鑫鹏钢结构工程有限公司宁夏分公司	100,000.00	保证金
魏海	85,400.00	押金
吕德军	85,050.00	押金
丁旭宁	77,861.32	押金
贺润军	68,980.00	押金
北京郎来了家家送商贸有限公司	56,345.46	保证金
郭伟	51,683.06	押金
畅勇斌	50,989.00	押金
<b>合计</b>	<b>576,308.84</b>	<b>—</b>

20. 长期应付款

项目	年末余额	年初余额
长期应付款	4,238,918.81	6,795,942.39
专项应付款		
<b>合计</b>	<b>4,238,918.81</b>	<b>6,795,942.39</b>

20.1 长期应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
应付融资租赁款	4,512,436.60	7,520,727.60
未确认融资租赁费用	-273,517.79	-724,785.21
<b>合计</b>	<b>4,238,918.81</b>	<b>6,795,942.39</b>

2018年5月29日,本公司与上海连瑞融资租赁有限公司签订售后回租协议,将购置的生产设备以8,000,000.00元价格销售给上海连瑞融资租赁有限公司,同时再将该设备租回,租赁期限为2018年7月5日至2021年6月5日,每月支付租金250,690.92元,总计9,024,873.12元,到期后本公司可以选择用100.00元的价格购买该设备。

21. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额	形成原因
政府补助	3,296,660.00		684,740.00	2,611,920.00	补贴资金
<b>合计</b>	<b>3,296,660.00</b>		<b>684,740.00</b>	<b>2,611,920.00</b>	<b>—</b>

宁夏金河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) 政府补助项目

政府补助项目	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	与资产相关/ 与收益相关
年产5万吨发酵乳制品建设项目*注1	140,000.00			28,000.00			112,000.00	与资产相关
中小企业发展专项资金项目*注2	280,000.00			70,000.00			210,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费*注3	224,000.00			56,000.00			168,000.00	与资产相关
国家科技支撑计划课题经费*注3	676,000.00			169,000.00			507,000.00	与资产相关
农业综合开发产业经营中央财政贷款贴息项目*注4	936,000.00			234,000.00			702,000.00	与资产相关
发酵乳制品工艺自动化升级改造项目*注5	234,000.00			27,000.00			207,000.00	与资产相关
高蛋白浓缩酸牛奶系列产品开发*注6	350,000.00			50,000.00			300,000.00	与资产相关
高蛋白科技酸奶系列产品技术改造项目*注7	180,000.00			20,000.00			160,000.00	与资产相关
畜禽粪污资源资源化利用项目资金*注8	276,660.00			30,740.00			245,920.00	与资产相关
<b>合计</b>	<b>3,296,660.00</b>			<b>684,740.00</b>			<b>2,611,920.00</b>	<b>—</b>

注1：本公司2014年根据《关于下达2013年度羊绒产业、清真产业和轻纺工业发展专项资金的通知》（宁财（企）[2013]319号）文件，收到补助资金28万元，专项用于“年产5万吨发酵乳制品建设”项目，此项资金用于发酵乳制品建设，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分10年摊销，摊销期自2014年1月开始。

注2：本公司2013年根据宁经信中小发[2012]587号文件，收到中小企业发展专项补助资金70万元，专项用于研发基础能力、基础设施建设项目，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分10年摊销，摊销期自2013年1月开始。

## 宁夏金河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)

---

注3：本公司2013年根据国科发财[2013]373号、国科发财[2013]410号文件，收到国家科技支撑计划课题经费补助资金225万元，专项用于“乳制品加工膜技术应用研究与产业化示范”项目，该项目于2013年1月投入生产，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分10年摊销，摊销期自2013年1月开始。

注4：本公司2013年根据宁农综办[2013]70号文件，收到农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息补助资金234万元，用于年产5600吨全乳蛋白粉加工项目贷款贴息，故根据当时的会计政策对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分10年摊销，摊销期自2013年1月开始。

注5：本公司2015年根据银民委发[2015]68号、宁经信产信发[2016]269号文件，收到少数民族发展专项资金27万元，用于发酵乳制品工艺自动化升级改造项目，该项目已于2017年8月验收合格，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分10年摊销，摊销期自2017年9月开始。。

注6：本公司2015年根据银商局发[2015]210号文件，收到清真食品和穆斯林用品产业专项资金50万元，专项用于高蛋白浓缩酸牛奶系列产品开发，该项目于2016年1月投入生产，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分10年摊销，摊销期自2016年1月开始。

注7：本公司2017年根据银民委发[2017]61号文件，收到少数民族发展专项资金20万元，专项用于高蛋白科技酸奶系列产品技术改造项目，该项目于2018年1月投入使用，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分10年摊销，摊销期自2018年1月开始。

注8：本公司2018年根据银兴农发【2018】15号文件，收到畜禽粪污资源化利用资金30.74万元，专项用于畜禽粪污资源化利用整县推进项目，该项目于2018年1月投入使用，故对此项政府补助产生的递延收益按资产预计使用年限分10年摊销，摊销期自2018年1月开始。

## 宁夏金科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)

### 22. 股本

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
闫建国	24,311,800.00	51.17			24,311,800.00	51.17
宁夏阿拉丁投资管理中心 (有限合伙)	6,840,300.00	14.40			6,840,300.00	14.40
宁夏永创投资管理中心 (有限合伙)	6,349,000.00	13.36			6,349,000.00	13.36
吴建丽	1,560,700.00	3.28			1,560,700.00	3.28
虎云霞	1,259,000.00	2.65			1,259,000.00	2.65
孙玉琴	1,376,700.00	2.90			1,376,700.00	2.90
华融西部开发投资股份有 限公司	1,480,000.00	3.12			1,480,000.00	3.12
安信证券股份有限公司	616,000.00	1.30	2,000.00		618,000.00	1.30
联讯证券股份有限公司	310,000.00	0.65	2,000.00		312,000.00	0.66
上海证券股份有限公司	302,000.00	0.64	2,000.00		304,000.00	0.64
九州证券股份有限公司	109,000.00	0.23	3,000.00		112,000.00	0.24
银川市冷链物流产业发展 基金合伙企业(有限公司)	2,000,000.00	4.21			2,000,000.00	4.21
万家共赢天成股权投资专 项资产管理计划	995,000.00	2.09		9,000.00	986,000.00	2.08
许华	1,000.00	0.00			1,000.00	0.00
<b>合计</b>	<b>47,510,500.00</b>	<b>100.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>9,000.00</b>	<b>47,510,500.00</b>	<b>100.00</b>

### 23. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本(股本)溢价	32,738,416.85			32,738,416.85
<b>合计</b>	<b>32,738,416.85</b>			<b>32,738,416.85</b>

### 24. 其他综合收益

宁夏金河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	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-56,728,801.72	-1,001,364.55					-57,730,166.27
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	-56,728,801.72	-1,001,364.55					-57,730,166.27
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							
其中：权益法下可转进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							
其他							
三、其他综合收益合计	-56,728,801.72	-1,001,364.55					-57,730,166.27



宁夏金科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)

25. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	5,503,344.45	712,668.29		6,216,012.74
<b>合计</b>	<b>5,503,344.45</b>	<b>712,668.29</b>		<b>6,216,012.74</b>

本年盈余公积增加系按净利润10%计提。

26. 未分配利润

项目	本年	上年
<b>上年年末余额</b>	<b>47,792,369.96</b>	<b>30,728,123.63</b>
加：年初未分配利润调整数	835,101.07	
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更	835,101.07	
<b>本年年初余额</b>	<b>48,627,471.03</b>	<b>30,728,123.63</b>
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-569,738.18	17,694,735.66
减：提取法定盈余公积	712,668.29	1,274,906.85
其他减少		-644,417.52
<b>本年年末余额</b>	<b>47,345,064.56</b>	<b>47,792,369.96</b>

27. 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	189,909,078.96	125,712,074.45	186,883,962.22	114,925,605.66
其他业务	17,531,115.92	14,028,846.84	8,634,868.16	7,915,708.16
<b>合计</b>	<b>207,440,194.88</b>	<b>139,740,921.29</b>	<b>195,518,830.38</b>	<b>122,841,313.82</b>

28. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	7,554.76	7,554.76
土地使用税	398,202.00	398,202.00
城市维护建设税	289,589.46	358,365.01
教育费附加	158,635.88	153,585.00
地方教育费附加	105,757.25	102,389.99
水利建设基金	141,630.99	129,523.10
印花税	96,762.56	102,714.45
<b>合计</b>	<b>1,198,132.90</b>	<b>1,252,334.31</b>

宁夏金河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)

29. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	8,997,408.85	6,183,620.50
广告宣传费	1,009,287.76	165,980.52
报损及投诉处理	102,107.38	231,368.01
职工薪酬	10,133,754.10	8,219,149.80
业务招待费	280,188.29	239,608.92
促销推广费用	12,070,386.20	8,716,602.13
折旧费	48,712.66	18,239.99
修理费	6,098.00	890.00
差旅费	247,018.14	83,503.03
物料消耗	1,458,244.00	1,294,824.33
办公费	356,915.31	129,922.56
房屋租赁费	551,961.64	723,886.48
<b>合计</b>	<b>35,262,082.33</b>	<b>26,007,596.27</b>

30. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,313,301.01	10,212,907.33
差旅及车辆使用费	669,338.04	1,037,918.59
中介机构费	1,414,951.98	2,958,358.47
折旧及摊销费	2,135,737.13	1,883,042.48
房屋租赁及水电费	5,286,773.43	4,897,535.19
办公及修理费	1,975,766.80	1,638,345.57
会议费及招待费	685,706.52	939,967.40
费用税		2,547.45
排污费	1,784,452.59	1,657,347.64
研究与开发费		105,424.62
存货盘亏	253,240.25	
<b>合计</b>	<b>23,519,267.75</b>	<b>25,333,394.74</b>

31. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
人工费用		57,180.01
材料费	1,083,647.49	510,716.36
办公费	12,399.23	1,491.70
<b>合计</b>	<b>1,096,046.72</b>	<b>569,388.07</b>

宁夏金河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)

32. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	4,798,979.57	3,920,553.46
减：利息收入	1,066,359.08	576,798.83
手续费	1,329,675.43	1,524,889.74
<b>合计</b>	<b>5,062,295.92</b>	<b>4,868,644.37</b>

33. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
递延收益摊销	684,740.00	684,740.00
个税手续费返还	3,506.65	23,238.92
自治区双创示范资金		1,000,000.00
服务业发展引导资金		600,000.00
枣渣固态发酵项目	100,000.00	250,000.00
技改项目奖励资金	1,400,000.00	
新产品研发补助	900,000.00	
<b>合计</b>	<b>3,088,246.65</b>	<b>2,557,978.92</b>

34. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,329,748.09
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,483,432.06	
<b>合计</b>	<b>1,483,432.06</b>	<b>2,329,748.09</b>

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-528,733.53	
其他应收款坏账损失	-7,555,786.76	
<b>合计</b>	<b>-8,084,520.29</b>	

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		679,652.79
<b>合计</b>		<b>679,652.79</b>

宁夏金河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)

37. 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
非流动资产处置收益	-1,879,800.23	-777,588.80	-1,879,800.23
其中:划分为持有待售的非流动资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,879,800.23	-777,588.80	-1,879,800.23
其中:固定资产处置收益	-30,688.73	-51,763.14	-30,688.73
生物性资产处置收益	-1,849,111.50	-725,825.66	-1,849,111.50
<b>合计</b>	<b>-1,879,800.23</b>	<b>-777,588.80</b>	<b>-1,879,800.23</b>

38. 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
政府补助	4,667,431.25	1,658,341.95	4,667,431.25
罚款净收入	25,216.00	16,301.50	25,216.00
违约赔偿收入	6,300.00		6,300.00
无法支付的款项	522,522.12	126,338.90	522,522.12
其他利得	12,097.82	42,714.85	12,097.82
<b>合计</b>	<b>5,233,567.19</b>	<b>1,843,697.20</b>	<b>5,233,567.19</b>

(2) 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
大学生就业补贴收入	12,400.00	7,400.00	贺人社发【2019】156号	与收益相关
稳岗补贴	41,531.25	9,141.95	银人社发【2015】471号	与收益相关
清真食品和民族用品产业发展扶持资金		100,000.00		与收益相关
宁夏食品工业质量管理奖		2,000.00		与收益相关
党建示范点建设费用	20,000.00	10,000.00		与收益相关
提升智能制造水平项目奖励		50,000.00		与收益相关
重要产品追溯体系示范奖励资金	3,364,000.00	636,000.00	银商局发【2019】152号	与收益相关
科技创新评审项目		50,000.00		与收益相关

宁夏金河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	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
培训教育补贴项目		10,000.00		与收益相关
“非公经济三十条”奖励补助	1,000,000.00		贺党发【2018】43号	与收益相关
环保工程补贴款		153,800.00		与收益相关
农牧厅节本增效补贴款	19,500.00	20,000.00		与收益相关
拆迁补偿余款		610,000.00		与收益相关
农业扶持补贴	160,000.00			与收益相关
名牌奖励资金	50,000.00			与收益相关
<b>合计</b>	<b>4,667,431.25</b>	<b>1,658,341.95</b>	—	—

39. 营业外支出

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
盘亏损失	22,289.84	47,889.79	22,289.84
非流动资产毁损报废损失	455.04		455.04
税收滞纳金及罚款	1,439,978.61	17,736.63	1,439,978.61
工伤赔偿	597.17	94,403.53	597.17
无法收回的款项	1.02		1.02
捐赠支出	800.00	5,000.00	800.00
<b>合计</b>	<b>1,464,121.68</b>	<b>165,029.95</b>	<b>1,464,121.68</b>

40. 所得税费用

(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	1,948,692.29	2,931,612.76
递延所得税费用	-1,115,594.83	114,096.48
<b>合计</b>	<b>833,097.46</b>	<b>3,045,709.24</b>

(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	-61,748.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	-15,437.08
子公司适用不同税率的影响	-777,106.46
调整以前期间所得税的影响	-14,643.67
非应税收入的影响	

宁夏金河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
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,640,284.67
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	
所得税费用	833,097.46

41. 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
政府补助收入	10,940,731.25	3,815,741.95
往来款	12,248,300.74	2,810,087.42
利息收入	1,066,359.08	576,798.83
员工借款及备用金	2,761,420.26	
罚款收入	17,216.00	16,301.50
财产保险赔款	6,300.00	199,500.00
个人所得税返还	3,506.65	23,238.92
退回多交所得税	5,139.95	7,709.93
<b>合计</b>	<b>27,048,973.93</b>	<b>7,449,378.55</b>

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
往来款	5,666,539.00	2,786,010.06
管理费用	11,186,275.36	11,167,466.49
销售费用	23,621,371.57	15,700,698.99
财务手续费	78,794.76	76,493.51
营业外支出	1,439,978.61	117,140.16
<b>合计</b>	<b>41,992,959.30</b>	<b>29,847,809.21</b>

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
宁夏风雅颂文化产业有限公司	24,900,000.00	38,400,000.00
宁夏金超助贷基金合伙企业(有限公司)		75,000,000.00
宁夏久益长商贸有限公司	22,709,952.00	
宁夏中祥茂源商贸有限公司	12,400,000.00	
<b>合计</b>	<b>60,009,952.00</b>	<b>113,400,000.00</b>

## 宁夏金河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) 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
宁夏风雅颂文化产业有限公司	24,900,000.00	38,400,000.00
宁夏金超助贷基金合伙企业(有限公司)		75,000,000.00
宁夏久益长商贸有限公司	22,709,952.00	
宁夏中祥茂源商贸有限公司	12,400,000.00	
<b>合计</b>	<b>60,009,952.00</b>	<b>113,400,000.00</b>

### 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
财政贴息		4,651,104.00
上海连瑞融资租赁有限公司		8,000,000.00
宁夏金超助贷基金合伙企业(有限公司)	56,000,000.00	
宁夏农垦助贷管理有限公司	60,000,000.00	
宁夏青铜峡市德阅助贷基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	
宁夏鑫悦海小额贷款有限公司	6,000,000.00	
宁夏中卫金超助贷基金合伙企业(有限合伙)	8,150,000.00	
张央	5,500,000.00	
收回定期存单	10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>165,650,000.00</b>	<b>12,651,104.00</b>

### 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
退回投资款		100,000.00
担保费、财务顾问费	682,500.00	1,071,037.74
售后回租租赁费	3,008,291.04	1,204,057.61
质押的三个月以上到期的定期存单	30,210,000.00	8,000,000.00
宁夏金超助贷基金合伙企业(有限公司)	66,268,600.00	
宁夏农垦助贷管理有限公司	51,334,000.00	
宁夏青铜峡市德阅助贷基金合伙企业(有限合伙)	20,560,000.00	
宁夏鑫悦海小额贷款有限公司	6,120,660.00	
宁夏中卫金超助贷基金合伙企业(有限合伙)	8,266,000.00	
张央	5,516,500.00	
<b>合计</b>	<b>191,966,551.04</b>	<b>10,375,095.35</b>

### (2) 合并现金流量表补充资料

宁夏金科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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-894,845.79	18,068,907.81
加: 资产减值准备		-679,652.79
信用减值损失	8,084,520.29	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,490,382.36	9,600,562.59
无形资产摊销	596,527.53	438,417.23
长期待摊费用摊销	366,477.25	149,865.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	1,879,800.23	777,588.80
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	455.04	
公允价值变动损益(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,099,420.24	3,920,553.46
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,483,432.06	-2,329,748.09
递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列)	-1,115,594.83	227,172.05
递延所得税负债的增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-5,481,777.58	2,930,963.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	17,754,840.06	-2,243,581.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,548,432.49	-20,941,539.98
其他	-684,740.00	-689,548.15
经营活动产生的现金流量净额	45,160,465.23	9,229,960.37
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	41,515,947.69	58,352,103.53
减: 现金的年初余额	58,352,103.53	49,815,864.22
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	-16,836,155.84	8,536,239.31

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	41,515,947.69	58,352,103.53
其中: 库存现金	148,682.82	63,860.23



## 宁夏金河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
可随时用于支付的银行存款	41,367,264.87	48,288,243.30
可随时用于支付的其他货币资金		10,000,000.00
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	41,515,947.69	58,352,103.53
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		

现金及现金等价物年末余额为41,515,947.69元，与资产负债表货币资金年末余额相差10,000,000.00元，为质押的到期日在三个月以上的定期存单。

### 42. 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	10,000,000.00	用于质押贷款
其他应收款	20,210,000.00	用于质押贷款
固定资产	47,849,287.09	用于抵押贷款
固定资产	12,384,222.28	用于租赁公司抵押
无形资产	11,358,153.41	西部担保反担保抵押
合计	101,801,662.78	—

### 43. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	10,940,731.25	其他收益、营业外收入、财务费用	10,940,731.25
与资产相关	3,296,660.00	递延收益	684,740.00
合计	14,237,391.25	—	11,625,471.25

## 七、 合并范围的变化

### 1. 非同一控制下企业合并

本公司本年度未发生非同一控制下企业合并。

### 2. 同一控制下企业合并

本公司本年度未发生同一控制下企业合并。

### 3. 其他原因的合并范围变动

与上年相比，顺达鑫农牧已于2018年4月注销，本年合并范围减少一家公司。

## 宁夏金河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)

### 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	
阳光牧场 <sup>注</sup>	银川市	银川市	畜牧养殖	60.00		非同一控制合并取得
互惠合作社	银川市	银川市	农产品销售	96.14%		同一控制合并取得
新纬度公司	银川市	银川市	管理咨询	100.00		投资设立
冷链物流公司 <sup>注</sup>	银川市	银川市	物流配送	80.00		投资设立

注：根据互惠合作社、冷链物流公司的章程，本公司拥有其100%的表决权，其少数股东不享有表决权及分红的权利，因此在编制合并报表时按全资子公司进行合并。

##### (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
阳光牧场	40.00%	-325,107.61		731,083.26
互惠合作社	3.86%			
冷链物流公司	20.00%			

宁夏金河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)

(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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阳光牧场	18,035,874.34	34,298,315.47	52,334,189.81	47,093,486.41	245,920.00	47,339,406.41
冷链物流公司	113,213.99	702,104.37	815,318.36	395,304.38		395,304.38

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
阳光牧场	16,505,367.76	38,500,514.82	55,005,882.58	48,921,670.16	276,660.00	49,198,330.16
冷链物流公司						

续表:

子公司名称	本年发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
阳光牧场	31,755,603.50	-812,769.02	-812,769.02	1,914,434.56	28,386,703.30	935,430.38	935,430.38	-79,268.98
冷链物流公司	446,232.02	-379,986.02	-379,986.02	-175,307.05				

## 宁夏金河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)

### 九、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

本公司控股股东及实际控制人为自然人闫建国，其所持股份或权益变化如下：

控股股东	持股金额		持股比例 (%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
闫建国	24,311,800.00	24,311,800.00	51.17	51.17

##### 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. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
虎云霞	少数股东兼监事会主席
云定制(宁夏)科技有限公司 <sup>注1</sup>	实际控制人之妻控制公司、客户
宁夏塞尚乳业有限公司	实际控制人控制的其他公司
宁夏塞尚互助养殖专业合作社	实际控制人控制的其他公司
宁夏金河阳光牧业有限公司 <sup>注1</sup>	实际控制人控制的其他公司
闫桂芳	实际控制人之母
孙建忠	实际控制人之弟一
孙建军	实际控制人之弟二

注1：云定制(宁夏)科技有限公司及宁夏金河阳光牧业有限公司已注销。

#### (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	上年发生额
宁夏塞尚乳业有限公司	原奶、能源	29,036,544.07	17,947,176.79
孙建忠	原奶	9,460.00	2,351,930.70
合计	—	29,046,004.07	20,299,107.49

###### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏塞尚乳业有限公司	原奶	15,205,431.00	6,753,170.60

宁夏金河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)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
宁夏塞尚乳业有限公司	酸奶、材料	104,303.79	
云定制(宁夏)科技有限公司	酸奶		320,466.60
宁夏尚源互助养殖专业合作社	酸奶	11,793.80	
孙建忠	奶粉、饲料		581,687.00
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>15,321,528.59</b>	<b>7,655,324.20</b>

2. 租用经营场地

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
宁夏塞尚乳业有限公司	本公司	房屋建筑物	463.34万元	469.00万元
闫建国	阳光牧场	土地	15.00万元	15.00万元

3. 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
宁夏塞上乳业有限公司、闫建国	本公司	24,000,000.00	2019.07.24	2020.07.23	否
宁夏塞上乳业有限公司、闫建国	本公司	8,000,000.00	2019.11.05	2020.10.30	否
宁夏塞上乳业有限公司、闫建国	本公司	9,500,000.00	2019.11.28	2020.11.25	否
宁夏塞上乳业有限公司、闫建国	本公司	25,500,000.00	2019.05.24	2020.05.23	否
新维度公司	本公司	9,000,000.00	2019.10.29	2020.10.27	否
闫建国	本公司	40,000,000.00	2019.07.30	2020.07.27	否
本公司	宁夏塞上乳业有限公司	13,000,000.00	2019.10.29	2022.10.29	否
本公司	宁夏塞上乳业有限公司	10,000,000.00	2019.10.22	2022.10.21	否
本公司	宁夏塞上乳业有限公司	20,000,000.00	2019.10.22	2022.10.21	否
本公司	孙建军	4,000,000.00	2019.03.27	2020.03.26	否

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,171,564.80	1,319,726.72

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

宁夏金河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	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
应收账款	宁夏塞尚乳业有限公司	3,664,958.30		2,699,995.09	
应收账款	云定制(宁夏)科技有限公司			260,660.73	260,660.73
应收账款	宁夏金河阳光牧业有限公司			5,966.70	5,966.70
其他应收款	宁夏金河阳光牧业有限公司			2,265.30	2,265.30
其他应收款	孙建忠			130,575.00	
其他应收款	段秀芬			126,890.20	
预付款项	孙建忠			1,680,436.99	
预付款项	宁夏塞尚乳业有限公司			5,403,082.44	
预付款项	闫桂芳	745,741.76		1,773,874.11	

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款	宁夏塞尚乳业有限公司	53,429.27	2,632,995.09
应付账款	宁夏塞尚互助养殖专业合作社	60,947.80	
应付账款	闫桂芳	489,275.51	260,626.70
其他应付款	闫建国		475,000.00
其他应付款	闫桂芳	408,155.29	666,991.91
其他应付款	宁夏塞尚乳业有限公司		2,067,000.00
其他应付款	孙建忠	2,000.00	50,000.00
其他应付款	宁夏塞尚互助养殖专业合作社	5,328.00	50,000.00
预收款项	宁夏塞尚乳业有限公司		5,165,382.46

十、或有事项

1. 截至2019年12月31日,本公司为其他单位提供担保情况:

担保对象	担保金额	担保期限	担保类型	是否关联担保
宁夏北方乳业有限公司	7,450,000.00	2019.09.11-2020.09.10	保证	否
宁夏塞尚乳业有限公司	13,000,000.00	2019.10.29-2022.10.29	保证	是
宁夏塞尚乳业有限公司	10,000,000.00	2019.10.22-2020.10.21	保证	是
宁夏塞尚乳业有限公司	20,000,000.00	2019.10.22-2020.10.21	保证	是
宁夏夏进制箱包装有限公司	7,000,000.00	2019.01.07-2020.01.06	保证	否
宁夏福之源生物油脂有限公司	10,000,000.00	2019.11.22-2022.11.21	保证	否

## 宁夏金河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)

宁夏福之源生物油脂有限公司	5,000,000.00	2019.11.25-2022.11.21	保证	否
孙建军	4,000,000.00	2019.03.27-2020.03.26	保证	是
<b>合计</b>	<b>76,450,000.00</b>	—	—	—

注：宁夏夏进制箱包装有限公司的借款已于2020年1月6日全部偿还，本公司对此项借款的担保责任已解除。

2. 除上述或有事项外，本公司无其他需要披露的重大或有事项。

### 十一、承诺事项

截止2019年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 十二、资产负债表日后事项

#### 1. 对外投资

本公司因经营业务需要，拟成立控股子公司，公司名称暂定为“近邻厂购（宁夏）科技有限公司”，注册资本5,000,000.00元，其中本公司出资3,250,000.00元，持股比例65%；宁夏食品工业协会出资50,000.00元，持股比例1%；张巍峙出资1,700,000.00元，持股比例34%，具体以工商行政管理局实际核准信息为准。该投资事项已经本公司2020年2月27日召开的第二届董事会第七次会议审议通过。

2. 除存在上述资产负债表日后披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

### 十三、其他重要事项

本公司本年无其他需要披露的重要事项。

### 十四、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				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	585,044.34	2.22	585,044.34	100.00	
按组合计提坏账准备	25,811,758.33	97.78	414,119.04	1.60	25,397,639.29
其中：账龄组合	20,531,860.34	77.78	414,119.04	2.02	20,117,741.30
关联方组合	5,279,897.99	20.00			5,279,897.99
<b>合计</b>	<b>26,396,802.67</b>	<b>100.00</b>	<b>999,163.38</b>	<b>3.79</b>	<b>25,397,639.29</b>

宁夏金河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)

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	266,627.43	1.25	266,627.43	100.00	
按组合计提坏账准备	21,089,328.81	98.75	274,283.74	1.30	20,815,045.07
其中：账龄组合	17,285,917.61	80.94	274,283.74	1.59	17,011,633.87
关联方组合	3,803,411.20	17.81			3,803,411.20
<b>合计</b>	<b>21,355,956.24</b>	<b>100.00</b>	<b>540,911.17</b>	<b>2.53</b>	<b>20,815,045.07</b>

1) 按单项计提坏账准备的应收账款

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
家庭配送	579,077.64	579,077.64	100.00	预计无法收回
宁夏金河阳光牧业有限公司	5,966.70	5,966.70	100.00	公司注销无法收回
<b>合计</b>	<b>585,044.34</b>	<b>585,044.34</b>	<b>100.00</b>	<b>—</b>

2) 按组合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 (%)
账龄组合	20,531,860.34	414,119.04	2.02
关联方组合	5,279,897.99		
<b>合计</b>	<b>25,811,758.33</b>	<b>414,119.04</b>	<b>1.60</b>

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	20,839,256.30
1-2年	959,859.29
2-3年	2,804,426.13
3-4年	1,549,002.69
4-5年	117,517.60
5年以上	126,740.66
<b>合计</b>	<b>26,396,802.67</b>

(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
----	------	--------	------



宁夏金河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)

		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	266,627.43	318,416.91			585,044.34
按组合计提坏账准备	274,283.74	139,835.30			414,119.04
其中：账龄组合	274,283.74	139,835.30			414,119.04
<b>合计</b>	<b>540,911.17</b>	<b>458,252.21</b>			<b>999,163.38</b>

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
银川新华百货连锁超市有限公司	7,786,900.74	1年以内	28.14	23,360.70
上海星巴克咖啡经营有限公司	1,825,723.69	1年以内	6.60	5,477.17
宁夏华润万家生活超市有限公司	1,742,859.09	1年以内	6.30	5,228.58
宁夏聚佰家商贸有限公司	1,397,933.18	1年以内	5.05	4,193.80
北京华联综合超市股份有限公司	1,349,639.37	1年以内	4.88	4,048.92
<b>合计</b>	<b>14,103,056.07</b>	—	<b>50.96</b>	<b>42,309.17</b>

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	642,325.66	459,347.02
应收股利		
其他应收款	77,188,153.00	51,742,667.66
<b>合计</b>	<b>77,830,478.66</b>	<b>52,202,014.68</b>

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	642,325.66	459,347.02
<b>合计</b>	<b>642,325.66</b>	<b>459,347.02</b>

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	45,278,032.65	53.60	7,185,170.50	15.87	38,092,862.15

宁夏金河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	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,203,530.89	46.40	108,240.04	0.28	39,095,290.85
其中：账龄组合	2,066,148.13	2.45	108,240.04	5.24	1,957,908.09
关联方组合	36,327,172.55	43.00			36,327,172.55
低风险组合	810,210.21	0.96			810,210.21
<b>合计</b>	<b>84,481,563.54</b>	<b>100.00</b>	<b>7,293,410.54</b>	<b>8.63</b>	<b>77,188,153.00</b>

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	16,368,001.72	31.44	253,601.71	1.55	16,114,400.01
按组合计提坏账准备	35,689,029.90	68.56	60,762.25	0.17	35,628,267.65
其中：账龄组合	6,865,180.38	13.19	60,762.25	0.89	6,804,418.13
关联方组合	28,117,031.02	54.01			28,117,031.02
低风险组合	706,818.50	1.36			706,818.50
<b>合计</b>	<b>52,057,031.62</b>	<b>100.00</b>	<b>314,363.96</b>	<b>0.60</b>	<b>51,742,667.66</b>

1) 按单项计提坏账准备的其他应收款

名称	年末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
陆彩虹	20,210,000.00			定期存单无回收风险
宁夏恒大乳业有限公司	10,750,590.25	6,917,288.10	64.34	预计收回风险较高
李雪红	10,000,000.00			定期存单无回收风险
民贸贴息	4,049,560.00			政府补助
张淼	151,329.00	151,329.00	100.00	预计无法收回
孙宝玺	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
家庭配送	14,280.69	14,280.69	100.00	预计无法收回
宁夏金河阳光牧业有限公司	2,265.30	2,265.30	100.00	已注销无法收回
电商平台	7.41	7.41	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>45,278,032.65</b>	<b>7,185,170.50</b>	<b>15.87</b>	

宁夏金河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) 按组合计提其他应收款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,066,148.13	108,240.04	5.24
关联方组合	36,327,172.55		
低风险组合	810,210.21		
<b>合计</b>	<b>39,203,530.89</b>	<b>108,240.04</b>	<b>5.24</b>

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	54,357,044.46
1-2年	374,557.11
2-3年	1,301,887.60
3-4年	316,021.51
4-5年	11,950,959.83
5年以上	16,181,093.03
<b>合计</b>	<b>84,481,563.54</b>

(4) 本年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	
按单项计提坏账准备	253,601.71	6,630,116.24	301,452.55		7,185,170.50
按组合计提坏账准备	60,762.25	47,477.79			108,240.04
其中：账龄组合	60,762.25	47,477.79			108,240.04
<b>合计</b>	<b>314,363.96</b>	<b>6,677,594.03</b>	<b>301,452.55</b>		<b>7,293,410.54</b>

(5) 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
往来款	79,621,793.33	47,190,224.75
民贸贴息款	4,049,560.00	3,845,520.00
保证金及押金	504,000.00	1,021,286.87
备用金及代垫款	306,210.21	
<b>合计</b>	<b>84,481,563.54</b>	<b>52,057,031.62</b>

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

宁夏金河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)

单位名称	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
陆彩虹	定期存单	20,210,000.00	1年以内	23.92	
宁夏恒大乳业有限公司	借款	10,750,590.25	1年以内	12.73	6,917,288.10
李雪红	定期存单	10,000,000.00	1年以内	11.84	
民贸贴息	民贸贴息款	4,049,560.00	1年以内	4.79	
上海连瑞融资租赁有限公司	保证金	800,000.00	2-3年	0.95	29,440.00
<b>合计</b>		<b>45,810,150.25</b>	—	<b>54.23</b>	<b>6,946,728.10</b>

(7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
中国人民银行	民贸贴息款	4,049,560.00	1年以内	2020年	4,049,560.00	财金函(2017)6号
<b>合计</b>	—	<b>4,049,560.00</b>	—	—	<b>4,049,560.00</b>	—

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	3,245,688.92		3,245,688.92	2,445,688.92		2,445,688.92
<b>合计</b>	<b>3,245,688.92</b>		<b>3,245,688.92</b>	<b>2,445,688.92</b>		<b>2,445,688.92</b>

(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
新纬度公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
互惠合作社	450,000.00			450,000.00		
阳光牧场	995,688.92			995,688.92		
冷链物流公司		800,000.00		800,000.00		
<b>合计</b>	<b>2,445,688.92</b>	<b>800,000.00</b>		<b>3,245,688.92</b>		

4. 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	177,890,353.16	125,609,253.32	164,665,670.29	109,303,670.76

## 宁夏金河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	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	582,104.35	232,503.19	279,918.48	198,134.62
<b>合计</b>	<b>178,472,457.51</b>	<b>125,841,756.51</b>	<b>164,945,588.77</b>	<b>109,501,805.38</b>

### 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	7,479,814.50	
处置长期股权投资产生的投资收益		207,767.55
持有至到期投资在持有期间的投资收益		2,329,748.09
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,483,432.06	
<b>合计</b>	<b>8,963,246.56</b>	<b>2,537,515.64</b>

## 十五、财务报告批准

本财务报告于2020年4月27日由本公司批准报出。

宁夏金河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)

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	-1,879,800.23	附注六、37
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)	11,625,471.25	附注六、33、38
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,483,432.06	附注六、34
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		
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		

宁夏金河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	说明
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	-897,985.74	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	10,331,117.34	—
减: 所得税影响额	1,793,326.10	
少数股东权益影响额(税后)	-653,583.88	
合计	9,191,375.12	—

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
归属于母公司股东的净利润	-0.74	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于母公 司股东的净利润	-12.62	-0.21	-0.21

