



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

2024 年半年度财务报告

(未经审计)

2024 年 08 月

合并资产负债表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024年6月30日 | 2024年1月1日 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 659,638,659.81 | 608,130,786.77 |
| 交易性金融资产 | | 549,332.50 | 507,659.00 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 85,722,446.64 | 72,706,028.20 |
| 应收账款 | | 482,989,159.64 | 462,710,574.45 |
| 应收款项融资 | | 98,260,368.90 | 97,712,059.13 |
| 预付款项 | | 17,283,893.13 | 12,901,759.99 |
| 其他应收款 | | 69,661,483.89 | 64,793,393.56 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 720,497,223.08 | 670,553,000.42 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 41,984,858.50 | 49,570,191.65 |
| 流动资产合计 | | 2,176,587,426.09 | 2,039,585,453.17 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 257,348.75 | 255,756.31 |
| 其他权益工具投资 | | 11,900,000.00 | 11,900,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,376,684,200.91 | 1,370,491,344.24 |
| 在建工程 | | 706,465,958.54 | 645,555,587.74 |
| 使用权资产 | | 40,267,857.78 | 36,211,917.25 |
| 无形资产 | | 646,733,306.34 | 656,397,391.19 |
| 开发支出 | | 86,144,395.81 | 87,311,991.87 |
| 商誉 | | 496,670,948.74 | 497,947,727.35 |
| 长期待摊费用 | | 18,028,220.53 | 15,115,430.33 |
| 递延所得税资产 | | 52,218,156.29 | 50,053,955.57 |
| 其他非流动资产 | | 49,274,674.01 | 42,980,861.02 |
| 非流动资产合计 | | 3,484,645,067.70 | 3,414,221,962.87 |
| 资产总计 | | 5,661,232,493.79 | 5,453,807,416.04 |

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)

| 编制单位：金河生物科技股份有限公司 | | 金额单位：人民币元 | |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| 项 目 | 注释 | 2024年6月30日 | 2024年1月1日 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,408,464,035.43 | 1,686,703,286.31 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 27,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付账款 | | 212,802,144.41 | 249,912,414.15 |
| 预收款项 | | 16,280.10 | 23,077.72 |
| 合同负债 | | 27,341,949.81 | 17,750,892.73 |
| 应付职工薪酬 | | 21,986,060.75 | 27,685,873.32 |
| 应交税费 | | 7,212,913.69 | 5,775,127.36 |
| 其他应付款 | | 150,081,493.58 | 160,877,027.90 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 148,849,580.25 | 89,434,751.42 |
| 其他流动负债 | | 21,608,714.88 | 14,162,880.18 |
| 流动负债合计 | | 2,025,363,172.90 | 2,257,325,331.09 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 952,749,226.88 | 497,490,378.32 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 26,768,116.86 | 26,189,952.36 |
| 长期应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 50,824,447.64 | 39,239,977.35 |
| 递延所得税负债 | | 117,166,918.10 | 116,880,334.16 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 1,147,508,709.48 | 679,800,642.19 |
| 负债合计 | | 3,172,871,882.38 | 2,937,125,973.28 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 780,422,398.00 | 780,422,398.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 903,548,656.47 | 896,483,046.51 |
| 减：库存股 | | 181,990,311.35 | 131,891,531.14 |
| 其他综合收益 | | 11,967,434.17 | 11,119,249.13 |
| 专项储备 | | 1,158,133.71 | 20,179.31 |
| 盈余公积 | | 130,535,265.73 | 130,535,265.73 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 574,923,412.94 | 560,102,654.21 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 2,220,564,989.67 | 2,246,791,261.75 |
| 少数股东权益 | | 267,795,621.74 | 269,890,181.01 |
| 股东权益合计 | | 2,488,360,611.41 | 2,516,681,442.76 |
| 负债和股东权益总计 | | 5,661,232,493.79 | 5,453,807,416.04 |

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

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024年6月30日 | 2024年1月1日 |
|-------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 395,890,825.02 | 345,664,358.03 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 29,680,259.82 | 22,755,251.00 |
| 应收账款 | | 202,717,587.62 | 179,134,338.21 |
| 应收款项融资 | | 33,254,032.17 | 37,723,749.49 |
| 预付款项 | | 17,915,085.11 | 63,420,935.69 |
| 其他应收款 | | 507,299,615.14 | 501,368,295.07 |
| 其中：应收利息 | | 5,464,927.45 | 2,686,621.45 |
| 应收股利 | | 11,128,306.58 | |
| 存货 | | 242,879,217.69 | 212,028,146.69 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | | 7,720,304.36 | 15,433,056.83 |
| 流动资产合计 | | 1,437,356,926.93 | 1,377,528,131.01 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 2,247,536,261.07 | 2,251,691,864.34 |
| 其他权益工具投资 | | 400,000.00 | 400,000.00 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 345,070,785.83 | 363,511,136.69 |
| 在建工程 | | 479,569,414.92 | 402,326,350.28 |
| 使用权资产 | | 2,359,215.18 | 2,413,607.10 |
| 无形资产 | | 28,139,934.29 | 28,624,764.23 |
| 开发支出 | | 5,435,128.95 | 4,906,525.30 |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 7,646,767.83 | 7,779,206.34 |
| 递延所得税资产 | | 15,358,228.72 | 15,875,005.82 |
| 其他非流动资产 | | 29,494,772.27 | 32,679,628.97 |
| 非流动资产合计 | | 3,161,010,509.06 | 3,110,208,089.07 |
| 资产总计 | | 4,598,367,435.99 | 4,487,736,220.08 |

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）

| 编制单位：金河生物科技股份有限公司 | | 金额单位：人民币元 | |
|-------------------|----|------------------|------------------|
| 项 目 | 注释 | 2024年6月30日 | 2024年1月1日 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,219,538,134.04 | 1,551,715,575.56 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | 27,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付账款 | | 97,226,870.13 | 139,835,208.48 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 1,282,835.12 | 349,713.41 |
| 应付职工薪酬 | | 7,788,974.59 | 12,490,190.99 |
| 应交税费 | | 627,266.71 | 394,553.41 |
| 其他应付款 | | 67,387,366.12 | 66,753,079.75 |
| 其中：应付利息 | | 680,388.89 | 680,388.89 |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 115,833,843.12 | 59,712,100.15 |
| 其他流动负债 | | 6,485,244.61 | 7,803,575.54 |
| 流动负债合计 | | 1,543,170,534.44 | 1,844,053,997.29 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 782,099,622.44 | 316,190,881.73 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 2,166,425.71 | 1,843,190.20 |
| 长期应付款 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 17,753,062.89 | 18,236,766.96 |
| 递延所得税负债 | | 2,025,881.74 | 2,142,349.62 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 804,044,992.78 | 338,413,188.51 |
| 负债合计 | | 2,347,215,527.22 | 2,182,467,185.80 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 780,422,398.00 | 780,422,398.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 1,213,797,459.67 | 1,206,024,139.71 |
| 减：库存股 | | 181,990,311.35 | 131,891,531.14 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 1,150,447.19 | 20,179.31 |
| 盈余公积 | | 130,535,265.73 | 130,535,265.73 |
| 未分配利润 | | 307,236,649.53 | 320,158,582.67 |
| 股东权益合计 | | 2,251,151,908.77 | 2,305,269,034.28 |
| 负债和股东权益总计 | | 4,598,367,435.99 | 4,487,736,220.08 |

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

| 编制单位：金河生物科技股份有限公司 | | 金额单位：人民币元 | |
|------------------------|----|------------------|------------------|
| 项 目 | 注释 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
| 一、营业总收入 | | 1,065,746,197.18 | 1,032,475,783.38 |
| 其中：营业收入 | | 1,065,746,197.18 | 1,032,475,783.38 |
| 二、营业总成本 | | 964,395,552.61 | 939,200,547.56 |
| 其中：营业成本 | | 710,820,314.38 | 723,917,490.32 |
| 税金及附加 | | 7,757,666.28 | 6,988,467.13 |
| 销售费用 | | 65,296,235.34 | 71,243,633.80 |
| 管理费用 | | 113,141,216.28 | 99,631,200.39 |
| 研发费用 | | 37,152,241.46 | 30,742,494.17 |
| 财务费用 | | 30,227,878.87 | 6,677,261.75 |
| 其中：利息费用 | | 38,016,127.38 | 26,733,971.28 |
| 利息收入 | | 3,265,549.19 | 3,061,580.24 |
| 加：其他收益 | | 13,188,026.46 | 12,060,801.97 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -631,039.01 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 41,673.50 | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,838,634.90 | -1,787,011.62 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -11,141,250.13 | -5,123,458.73 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 13,958.62 | -398,962.04 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 100,983,379.11 | 98,026,605.40 |
| 加：营业外收入 | | 250,718.14 | 45,436.97 |
| 减：营业外支出 | | 1,156,567.63 | 60,301.64 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 100,077,529.62 | 98,011,740.73 |
| 减：所得税费用 | | 9,480,553.15 | 2,338,002.77 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 90,596,976.47 | 95,673,737.96 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 90,596,976.47 | 95,673,737.96 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 归属于母公司股东的净利润 | | 91,020,627.53 | 89,359,336.53 |
| 少数股东损益 | | -423,651.06 | 6,314,401.43 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 997,864.75 | 14,224,237.67 |
| 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 848,185.04 | 12,099,669.13 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 848,185.04 | 12,099,669.13 |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 3、外币财务报表折算差额 | | 848,185.04 | 12,099,669.13 |
| 4、其他 | | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 149,679.71 | 2,124,568.54 |
| 七、综合收益总额 | | 91,594,841.22 | 109,897,975.63 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 91,868,812.57 | 101,459,005.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -273,971.35 | 8,438,969.97 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.1166 | 0.1145 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.1166 | 0.1145 |

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

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 385,045,950.90 | 404,130,857.50 |
| 减：营业成本 | | 291,819,559.41 | 323,735,671.04 |
| 税金及附加 | | 2,915,841.32 | 2,912,390.86 |
| 销售费用 | | 13,453,003.54 | 17,649,796.81 |
| 管理费用 | | 36,226,372.01 | 35,354,973.95 |
| 研发费用 | | 7,973,019.68 | 12,587,327.20 |
| 财务费用 | | 12,967,567.63 | -1,918,002.62 |
| 其中：利息费用 | | 28,261,185.06 | 20,684,910.13 |
| 利息收入 | | 11,261,826.16 | 5,896,503.10 |
| 加：其他收益 | | 3,887,397.44 | 2,878,482.37 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 50,947,746.73 | 120,000,000.00 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 244,863.43 | -39,834.13 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -11,236,451.30 | -4,066,962.73 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 63,534,143.61 | 132,580,385.77 |
| 加：营业外收入 | | 195,548.21 | |
| 减：营业外支出 | | 51,446.94 | 4,276.13 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 63,678,244.88 | 132,576,109.64 |
| 减：所得税费用 | | 400,309.22 | 169,471.28 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 63,277,935.66 | 132,406,638.36 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 63,277,935.66 | 132,406,638.36 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2、权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1、权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2、其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4、现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5、外币财务报表折算差额 | | | |
| 6、其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 63,277,935.66 | 132,406,638.36 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | 0.0811 | 0.1697 |
| （二）稀释每股收益 | | 0.0811 | 0.1697 |

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

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|------------------|------------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 1,080,865,062.95 | 1,020,208,763.12 |
| 收到的税费返还 | | 44,906,220.59 | 31,623,626.84 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 42,404,723.33 | 49,517,640.86 |
| 经营活动现金流入小计 | | 1,168,176,006.87 | 1,101,350,030.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 707,953,886.86 | 735,636,810.92 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 175,525,979.71 | 169,911,162.95 |
| 支付的各项税费 | | 33,083,558.41 | 29,918,471.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 81,621,171.83 | 76,433,235.41 |
| 经营活动现金流出小计 | | 998,184,596.81 | 1,011,899,680.28 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 169,991,410.06 | 89,450,350.54 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 98,585.50 | 7,355.16 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 676,650.15 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 8,000,000.00 | 18,276,241.05 |
| 投资活动现金流入小计 | | 8,775,235.65 | 18,283,596.21 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 159,767,587.38 | 142,424,806.06 |
| 投资支付的现金 | | 12,506,288.00 | 48,960,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 9,787,946.16 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 182,061,821.54 | 191,384,806.06 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -173,286,585.89 | -173,101,209.85 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款所收到的现金 | | 1,082,554,828.56 | 928,220,763.93 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 88,501,127.82 | 53,312,419.03 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,171,055,956.38 | 981,533,182.96 |
| 偿还债务支付的现金 | | 860,347,289.79 | 626,660,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 115,683,011.46 | 109,039,594.10 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 129,263,131.21 | 64,563,162.90 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,105,293,432.46 | 800,262,757.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 65,762,523.92 | 181,270,425.96 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 2,541,652.20 | 3,499,679.50 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 65,009,000.29 | 101,119,246.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 497,629,659.52 | 410,927,437.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 562,638,659.81 | 512,046,684.05 |

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

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 315,050,663.08 | 339,578,149.88 |
| 收到的税费返还 | | 28,626,440.96 | 26,913,092.87 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 17,385,765.83 | 30,657,711.06 |
| 经营活动现金流入小计 | | 361,062,869.87 | 397,148,953.81 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 180,475,976.97 | 339,936,446.91 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 66,622,628.13 | 65,266,189.79 |
| 支付的各项税费 | | 2,719,242.02 | 3,650,910.26 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 43,211,143.41 | 39,166,591.19 |
| 经营活动现金流出小计 | | 293,028,990.53 | 448,020,138.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 68,033,879.34 | -50,871,184.34 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 28,051,561.12 | 56,365,366.61 |
| 投资活动现金流入小计 | | 33,051,561.12 | 56,365,366.61 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 88,351,346.39 | 69,286,688.49 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | 5,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 88,351,346.39 | 74,286,688.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -55,299,785.27 | -17,921,321.88 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 860,647,661.06 | 569,297,895.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 88,501,127.82 | 53,212,419.03 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 949,148,788.88 | 622,510,314.03 |
| 偿还债务支付的现金 | | 667,427,361.71 | 362,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 105,843,018.91 | 101,201,640.57 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 124,632,016.53 | 69,379,371.10 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 897,902,397.15 | 532,581,011.67 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 51,246,391.73 | 89,929,302.36 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 747,108.44 | 1,361,678.42 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 64,727,594.24 | 22,498,474.56 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 241,163,230.78 | 127,654,516.03 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 305,890,825.02 | 150,152,990.59 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2024年1-6月 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|----|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 780,422,398.00 | | | 896,483,046.51 | 131,891,531.14 | 11,119,249.13 | 20,179.31 | 130,535,265.73 | 560,102,654.21 | | 2,246,791,261.75 | 269,890,181.01 | 2,516,681,442.76 |
| 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 | 780,422,398.00 | | | 896,483,046.51 | 131,891,531.14 | 11,119,249.13 | 20,179.31 | 130,535,265.73 | 560,102,654.21 | | 2,246,791,261.75 | 269,890,181.01 | 2,516,681,442.76 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | 7,065,609.96 | 50,098,780.21 | 848,185.04 | 1,137,954.40 | - | 14,820,758.73 | | -26,226,272.08 | -2,094,559.27 | -28,320,831.35 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 848,185.04 | | | 91,020,627.53 | | 91,868,812.57 | -273,971.35 | 91,594,841.22 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | 7,065,609.96 | 50,098,780.21 | | | | | | -43,033,170.25 | -1,820,587.92 | -44,853,758.17 |
| 1、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 | | | | 7,065,609.96 | | | | | | | 7,065,609.96 | | 7,065,609.96 |
| 4、其他 | | | | | 50,098,780.21 | | | | | | -50,098,780.21 | -1,820,587.92 | -51,919,368.13 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | - | -76,199,868.80 | | -76,199,868.80 | | -76,199,868.80 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | -76,199,868.80 | | -76,199,868.80 | | -76,199,868.80 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | - | | - |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 1,137,954.40 | | | | 1,137,954.40 | | 1,137,954.40 |
| 1、本期提取 | | | | | | | 3,741,022.02 | | | | 3,741,022.02 | | 3,741,022.02 |
| 2、本期使用 | | | | | | | 2,603,067.62 | | | | 2,603,067.62 | | 2,603,067.62 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 780,422,398.00 | | | 903,548,656.47 | 181,990,311.35 | 11,967,434.17 | 1,158,133.71 | 130,535,265.73 | 574,923,412.94 | | 2,220,564,989.67 | 267,795,621.74 | 2,488,360,611.41 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位： 金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2023年1-6月 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|----------------|--------|----|----------------|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|-------|------------------|----------------|------------------|
| | 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 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 780,422,398.00 | | | 888,962,830.54 | 131,891,531.14 | 4,586,486.45 | 26,830.07 | 123,171,006.64 | 556,312,156.68 | | 2,221,590,177.24 | 203,626,492.70 | 2,425,216,669.94 |
| 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 | 780,422,398.00 | | | 888,962,830.54 | 131,891,531.14 | 4,586,486.45 | 26,830.07 | 123,171,006.64 | 556,312,156.68 | | 2,221,590,177.24 | 203,626,492.70 | 2,425,216,669.94 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | | | 2,787,974.00 | | 12,099,669.13 | 1,571,648.34 | | 13,984,087.73 | | 30,443,379.20 | 63,537,400.57 | 93,980,779.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | 12,099,669.13 | | | 89,359,336.53 | | 101,459,005.66 | 8,438,969.97 | 109,897,975.63 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | 2,787,974.00 | | | | | | | 2,787,974.00 | 55,098,430.60 | 57,886,404.60 |
| 1、股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | 55,098,430.60 | 55,098,430.60 |
| 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 | | | | 2,787,974.00 | | | | | | | 2,787,974.00 | | 2,787,974.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | -75,375,248.80 | | -75,375,248.80 | | -75,375,248.80 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2、提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3、对股东的分配 | | | | | | | | | -75,375,248.80 | | -75,375,248.80 | | -75,375,248.80 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | 1,571,648.34 | | | | 1,571,648.34 | | 1,571,648.34 |
| 1、本期提取 | | | | | | | 3,960,914.08 | | | | 3,960,914.08 | | 3,960,914.08 |
| 2、本期使用 | | | | | | | 2,389,265.74 | | | | 2,389,265.74 | | 2,389,265.74 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 780,422,398.00 | | | 891,750,804.54 | 131,891,531.14 | 16,686,155.58 | 1,598,478.41 | 123,171,006.64 | 570,296,244.41 | | 2,252,033,556.44 | 267,163,893.27 | 2,519,197,449.71 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2024年1-6月 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|-------------|-------------|--------|------------------|----------------|--------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| | 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 | 股东权益合计 |
| | | 优 先 股 | 永 续 债 | 其 他 | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 780,422,398.00 | | | | 1,206,024,139.71 | 131,891,531.14 | | 20,179.31 | 130,535,265.73 | 320,158,582.67 | 2,305,269,034.28 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 780,422,398.00 | | | | 1,206,024,139.71 | 131,891,531.14 | | 20,179.31 | 130,535,265.73 | 320,158,582.67 | 2,305,269,034.28 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 7,773,319.96 | 50,098,780.21 | | 1,130,267.88 | - | -12,921,933.14 | -54,117,125.51 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 63,277,935.66 | 63,277,935.66 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 7,773,319.96 | 50,098,780.21 | | | | | -42,325,460.25 |
| 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 | | | | | 7,065,609.96 | | | | | | 7,065,609.96 |
| 4、其他 | | | | | 707,710.00 | 50,098,780.21 | | | | | -49,391,070.21 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | - | -76,199,868.80 | -76,199,868.80 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | | | -76,199,868.80 | -76,199,868.80 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 1,130,267.88 | | | 1,130,267.88 |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 2,631,469.56 | | | 2,631,469.56 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | 1,501,201.68 | | | 1,501,201.68 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 780,422,398.00 | | | | 1,213,797,459.67 | 181,990,311.35 | | 1,150,447.19 | 130,535,265.73 | 307,236,649.53 | 2,251,151,908.77 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：金河生物科技股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2023年1-6月 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|---------|---------|--------|------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|----|------------------|
| | 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 | 780,422,398.00 | | | | 1,198,503,923.75 | 131,891,531.14 | | 26,830.07 | 123,171,006.64 | 329,255,499.71 | | 2,299,488,127.03 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 780,422,398.00 | | | | 1,198,503,923.75 | 131,891,531.14 | | 26,830.07 | 123,171,006.64 | 329,255,499.71 | | 2,299,488,127.03 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | 2,787,974.00 | | | 780,336.62 | | 57,031,389.56 | | 60,599,700.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 132,406,638.36 | | 132,406,638.36 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | 2,787,974.00 | | | | | | | 2,787,974.00 |
| 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 | | | | | 2,787,974.00 | | | | | | | 2,787,974.00 |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -75,375,248.80 | | -75,375,248.80 |
| 1、提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2、对股东的分配 | | | | | | | | | | -75,375,248.80 | | -75,375,248.80 |
| 3、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | |
| 1、资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 2、盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | |
| 3、盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | 780,336.62 | | | | 780,336.62 |
| 1、本期提取 | | | | | | | | 2,817,795.91 | | | | 2,817,795.91 |
| 2、本期使用 | | | | | | | | 2,037,459.29 | | | | 2,037,459.29 |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 780,422,398.00 | | | | 1,201,291,897.75 | 131,891,531.14 | | 807,166.69 | 123,171,006.64 | 386,286,889.27 | | 2,360,087,827.21 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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

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

本财务报告于2024年8月28日由本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

三、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应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团于2023年12月31日的财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4. 记账本位币

本公司及在中国境内子公司以人民币为记账本位币。本集团之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币,本集团在编制财务报表时按照三、10所述方法折算为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下:

| 涉及重要性标准判断的披露事项 | 该事项在本财务报表附注中的披露位置 | 重要性标准确定方法和选择依据 |
|----------------------|-------------------|--|
| 应收票据本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 五、3 | 单项金额大于等于200万元的 |
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 五、4 | 单项金额超过合并净利润的5.00%的 |
| 重要的在建工程项目 | 五、13 | 单项金额大于等于500万元的 |
| 重要的资本化研发项目/外购在研项目 | 六、1(1); 六、2 | 单项金额大于等于500万元的 |
| 重要的非全资子公司 | 八、1 | 单一主体收入、净利润、净资产、资产总额占本集团合并报表相关项目的10%以上的 |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合

并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

9. 现金及现金等价物

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

10. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其记账本位币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;收到投资者以外币投入的资本,采用交易发生日即期汇率折算,外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

(2) 外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币,其中:外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易当期平均汇率。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量采用交易当期平均汇率。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

11. 金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产,按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

(4) 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

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

1) 应收款项的减值测试方法

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

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

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用

损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款的组合类别及确定依据

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

本集团依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

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

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

② 应收票据的组合类别及确定依据

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

| | |
|----------|--------|
| 应收票据组合 1 | 商业承兑汇票 |
| 应收票据组合 2 | 银行承兑汇票 |

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

| 类型 | 整个存续期预期信用损失率 |
|--------|--------------|
| 商业承兑汇票 | 1% |
| 银行承兑汇票 | 0% |

于本财务报告的资产负债表日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。本集团根据日常资金需求将部分应收票据进行贴现或背书。

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的其他应收款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

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

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的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。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额

的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 存货

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

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

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

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

13. 合同资产与合同负债

（1）合同资产

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

（2）合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

14. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该

成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

部分处置权益法核算的长期股权投资后仍按权益法核算的情况下，因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

部分处置权益法核算的长期股权投资后转为金融工具的情况下，因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

部分处置子公司股权后剩余部分按照权益法核算的情况下，因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量

(财会[2017]7号)》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

16. 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。

17. 在建工程

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

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

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

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|----|--|
| | 调试、工艺条件调试等，调试完成后，填写《工程验收记录单》，按照流程审批完毕后，转为固定资产。 |

18. 借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19. 无形资产

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

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

20. 长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

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

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

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先

抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值测试的方法、参数与假设，详见附注五、16。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括 FDA 项目、付房屋土地款等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。长期待摊费用的摊销年限为 3-5 年。

22. 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。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

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。

23. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等

待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

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

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

24. 收入确认原则和计量方法

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、提供服务收入等。

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

(1) 商品销售收入

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

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

(2) 提供服务收入

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

其他服务收售：根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

25. 政府补助

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债:(1)暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产:(1)暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认;(2)与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,不能同时满足以下条件的:暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

27. 租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价

格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(3) 本集团作为出租人

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

1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3) 售后租回

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

28. 公允价值计量

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

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

29. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更：无

(2) 重要会计估计变更：无

四、税项

1. 主要税种及税率

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

不同企业所得税税率纳税主体说明：

| 纳税主体名称 | 公司简称 | 所得税税率 |
|------------------|------|---------------------|
| 金河生物科技股份有限公司 | 本公司 | 15%见 2、税收优惠 (2) ① |
| 内蒙古金河环保科技有限公司 | 金河环保 | 15%见 2、税收优惠 (2) ② |
| 济宁市金河环保科技有限公司 | 济宁环保 | 5%见 2、税收优惠 (2) ② |
| 扎赉特旗金河水务有限公司 | 扎旗水务 | 7.5%见 2. 税收优惠 (2) ② |
| 托克托县金河环保固废处置有限公司 | 固废处置 | 7.5%见 2、税收优惠 (2) ② |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 纳税主体名称 | 公司简称 | 所得税税率 |
|---|--------|--------------------|
| 托克托县金河环保再生资源有限公司 | 再生水 | 7.5%见 2、税收优惠 (2) ② |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 金河佑本 | 25% |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司 | 杭州佑本 | 15%见 2、税收优惠 (2) ③ |
| 内蒙古金河淀粉有限责任公司 | 金河淀粉 | 15%见 2、税收优惠 (2) ④ |
| 内蒙古金河动物药业有限公司 | 动物药业 | 15%见 2、税收优惠 (2) ⑤ |
| 内蒙古金河动物营养科技有限公司 | 动物营养 | 20%见 2、税收优惠 (2) ⑥ |
| 金河牧星(重庆)生物科技有限公司 | 牧星重庆 | 15%见 2、税收优惠 (2) ⑦ |
| 呼和浩特佑本疫苗科技有限公司 | 呼市佑本 | 25.00% |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 金河制药 | 25.00% |
| 法玛威药业股份有限公司 (Pharmgate Inc.) | 法玛威 | 21.00% |
| 法玛威生物股份有限公司 (Pharmgate Biologics Inc.) | 法玛威生物 | 21.00% |
| 内蒙古金河佑本农牧科技有限公司 | 佑本农牧 | 25.00% |
| 吉林百思万可生物科技有限公司 | 吉林百思万可 | 25.00% |
| 北京百思万可生物技术有限公司 | 北京百思万可 | 25.00% |

2. 税收优惠

(1) 增值税

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

扎旗水务 2019 年增值税税务备案符合《财政部国家税务总局关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》(财税〔2015〕78 号), 污水处理享受资源综合利用增值税即征即退 70%的优惠政策。此项优惠目前仍在有效期内。

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

(2) 企业所得税

①本公司根据科学技术部火炬高技术产业开发中心“关于内蒙古自治区 2010 年第二批高新技术企业备案申请的复函”(国科火字[2011]049 号), 同意本公司作为高新技术企业备案, 并取得于 2010 年 11 月 29 日颁发的高新技术企业证书, 有效期三年。本公司分别于 2016 年 11 月 29 日、2019 年 11 月 13 日、2022 年 12 月 14 日经复审后重新取得高新技术企业证书, 2022 年取得的证书编号: GR202215000223, 有效期: 三年。

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

本公司符合西部大开发企业所得税优惠政策的条件, 2017 年已填制《企业所得税优惠事项备案表》并履行其他备案手续, 根据国家税务总局下发“关于发布修订后的《企业所得税优惠政策事项办理办法》的公告(国家税务总局公告 2018 年第 23 号)”继续享受减按 15%的企业所得税率优惠政策。

②子公司内蒙古金河环保科技有限公司

金河环保公司已按西部大开发税收优惠政策享受按 15%的税率缴纳企业所得税。

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

二级子公司扎旗水务已按西部大开发税收优惠政策享受按 15%的税率缴纳企业所得税。

二级子公司固废处置公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第 63 号第二十七条第三款中工业废

水处理项目有关规定，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。所得税享受优惠期间至2025年12月31日结束。

二级子公司再生水公司从事符合条件的环境保护、节能节水项目所得定期减免企业所得税符合《中华人民共和国企业所得税法》主席令第63号第二十七条第三款中工业废水处理项目有关规定，享受自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。所得税享受优惠期间至2025年12月31日结束。

③二级子公司杭州佑本动物疫苗有限公司

经复审后自2023年12月8日取得由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局颁发了高新技术企业证书，有效期3年，证书编号GR202333008494，减按15%的税率征收企业所得税。

④子公司内蒙古金河淀粉有限责任公司

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

⑤子公司内蒙古金河动物药业有限公司

2021年9月16日取得由内蒙古自治区科学技术厅、内蒙古自治区财政厅、国家税务总局内蒙古自治区税务局联合颁发的编号为GR202115000043的高新技术企业证书，有效期3年，减按15%的税率征收企业所得税。

⑥子公司内蒙古金河动物营养科技有限公司

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

⑦子公司金河牧星（重庆）生物科技有限公司

2021年11月12日取得重庆市科学技术局、重庆市财政局、国家税务总局重庆市税务局联合颁发的编号为GR202151101755的高新技术企业证书，有效期3年，减按15%的税率征收企业所得税。

五、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，“期初”系指2024年1月1日，“期末”系指2024年6月30日，“本期”系指2024年1月1日至6月30日，“上期”系指2023年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 库存现金 | 1,977.04 | 7,092.39 |
| 银行存款 | 562,636,682.77 | 497,622,567.13 |
| 其他货币资金 | 97,000,000.00 | 110,501,127.25 |
| 合计 | 659,638,659.81 | 608,130,786.77 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 71,185,927.77 | 65,500,760.02 |

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

使用受到限制的货币资金

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

2. 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 549,332.50 | 507,659.00 |
| 其中：权益工具投资 | 549,332.50 | 507,659.00 |
| 合计 | 549,332.50 | 507,659.00 |

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

3. 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | 85,722,446.64 | 72,706,028.20 |
| 合计 | 85,722,446.64 | 72,706,028.20 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 85,722,446.64 | 100.00 | | | 85,722,446.64 |
| 其中：银行承兑汇票 | 85,722,446.64 | 100.00 | | | 85,722,446.64 |
| 合计 | 85,722,446.64 | 100.00 | | | 85,722,446.64 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 72,706,028.20 | 100.00 | | | 72,706,028.20 |
| 其中：银行承兑汇票 | 72,706,028.20 | 100.00 | | | 72,706,028.20 |
| 合计 | 72,706,028.20 | 100.00 | | | 72,706,028.20 |

(3) 应收票据本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 本期末已用于质押的应收票据：无

(5) 本期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|-----------|----------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | | 72,467,929.16 |
| 合计 | | 72,467,929.16 |

(6) 本期实际核销的应收票据：无

4. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 452,432,972.35 | 440,146,707.39 |
| 1-2年 | 34,346,593.64 | 30,694,512.88 |
| 2-3年 | 10,391,871.72 | 4,029,271.39 |
| 3年以上 | 2,303,528.01 | 2,985,058.91 |
| 其中:3-4年 | 10,955.67 | 8,054.26 |
| 4-5年 | 1,400.00 | 289,611.61 |
| 5年以上 | 2,291,172.34 | 2,687,393.04 |
| 合计 | 499,474,965.72 | 477,855,550.57 |

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 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 | 3,663,809.98 | 0.73 | 3,663,809.98 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 495,811,155.74 | 99.27 | 12,821,996.10 | 2.59 | 482,989,159.64 |
| 合计 | 499,474,965.72 | 100.00 | 16,485,806.08 | 3.30 | 482,989,159.64 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 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 | 3,686,719.98 | 0.77 | 3,686,719.98 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 474,168,830.59 | 99.23 | 11,458,256.14 | 2.42 | 462,710,574.45 |
| 合计 | 477,855,550.57 | 100.00 | 15,144,976.12 | 3.17 | 462,710,574.45 |

1) 应收账款按单项计提坏账准备

| 名称 | 期初余额 | |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 |
| 福建傲农生物科技集团股份有限公司 | 2,640,150.00 | 2,640,150.00 |
| 湖北襄大农牧集团股份有限公司 | 1,037,659.98 | 1,037,659.98 |
| 江西正邦科技股份有限公司桑海分公司 | 8,910.00 | 8,910.00 |
| 合计 | 3,686,719.98 | 3,686,719.98 |

(续)

| 名称 | 期末余额 |
|----|------|
|----|------|

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

2) 应收账款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 451,964,391.96 | 4,519,643.92 | 1.00 |
| 1-2年 | 32,291,943.64 | 3,229,194.36 | 10.00 |
| 2-3年 | 9,251,292.13 | 2,775,387.64 | 30.00 |
| 3-4年 | 10,955.67 | 5,477.84 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,400.00 | 1,120.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 2,291,172.34 | 2,291,172.34 | 100.00 |
| 合计 | 495,811,155.74 | 12,821,996.10 | — |

(3) 本期应收账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------|----------------------|---------------------|------------------|-------|-------------------|----------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按单项计提应收账款坏账准备 | 3,686,719.98 | | 14,000.00 | | 8,910.00 | 3,663,809.98 |
| 按组合计提坏账准备 | 11,458,256.14 | 1,553,778.50 | | | 190,038.54 | 12,821,996.10 |
| 合计 | 15,144,976.12 | 1,553,778.50 | 14,000.00 | | 198,948.54 | 16,485,806.08 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

(4) 本期实际核销的应收账款: 无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|----|---------------|----------------|---------------------|--------------|
| 1 | 35,999,766.01 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 7.21 | 3,138,258.25 |
| 2 | 32,055,015.00 | 1年以内、1-2年 | 6.42 | 330,162.15 |
| 3 | 23,861,370.00 | 1年以内 | 4.78 | 238,613.70 |
| 4 | 18,232,260.95 | 1年以内 | 3.65 | 182,322.61 |

| 单位 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----|----------------|------|--------------------|--------------|
| 5 | 16,509,760.00 | 1年以内 | 3.30 | 165,097.60 |
| 合计 | 126,658,171.96 | | 25.36 | 4,054,454.31 |

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款 | 98,260,368.90 | 97,712,059.13 |
| 合计 | 98,260,368.90 | 97,712,059.13 |

(2) 应收款项融资按坏账计提方法分类列示

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

(3) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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

(4) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

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

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

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 17,120,495.25 | 99.05 | 12,738,362.11 | 98.73 |
| 1—2年 | 15,383.62 | 0.09 | 76,883.62 | 0.60 |
| 2—3年 | 61,500.00 | 0.36 | | |
| 3年以上 | 86,514.26 | 0.50 | 86,514.26 | 0.67 |
| 合计 | 17,283,893.13 | 100.00 | 12,901,759.99 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 11,552,958.96 元，占预付款项期末余额合计数的比例 66.84%。

7. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 69,661,483.89 | 64,793,393.56 |
| 合计 | 69,661,483.89 | 64,793,393.56 |

7.1 应收利息：无

7.2 应收股利：无

7.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 关税 | 38,885,521.11 | 51,899,896.68 |
| 往来款 | 15,365,982.89 | 9,720,319.79 |
| 其他 | 3,562,567.01 | 2,871,766.36 |
| 保证金押金类 | 6,801,898.97 | 2,479,180.63 |
| 材料款 | 1,998,000.00 | 2,277,113.00 |
| 备用金类 | 8,357,838.17 | 1,155,125.27 |
| 代垫代付款 | 1,891,712.74 | 1,305,086.50 |
| 合计 | 76,863,520.89 | 71,708,488.23 |

(2) 其他应收款按账龄列示

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

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别 | 期末余额 | | | | 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 | 1,998,000.00 | 2.60 | 1,998,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 74,865,520.89 | 97.40 | 5,204,037.00 | 6.95 | 69,661,483.89 |
| 合计 | 76,863,520.89 | 100.00 | 7,202,037.00 | 9.37 | 69,661,483.89 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 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 | 1,998,000.00 | 2.79 | 1,998,000.00 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 69,710,488.23 | 97.21 | 4,917,094.67 | 7.05 | 64,793,393.56 |
| 合计 | 71,708,488.23 | 100.00 | 6,915,094.67 | 9.64 | 64,793,393.56 |

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

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

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 67,870,285.46 | 678,702.85 | 1.00% |
| 1—2年 | 1,854,076.36 | 185,407.64 | 10.00% |
| 2—3年 | 870,902.82 | 261,270.85 | 30.00% |
| 3—4年 | 341,241.17 | 170,620.58 | 50.00% |
| 4—5年 | 104,900.00 | 83,920.00 | 80.00% |
| 5年以上 | 3,824,115.08 | 3,824,115.08 | 100.00% |
| 合计 | 74,865,520.89 | 5,204,037.00 | — |

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | 4,917,094.67 | | 1,998,000.00 | 6,915,094.67 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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) | |
| 2024年1月1日 余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 287,048.99 | | | 287,048.99 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 合并范围变化 | 106.66 | | | 106.66 |
| 2024年6月30 日余额 | 5,204,037.00 | | 1,998,000.00 | 7,202,037.00 |

(4) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------|---------------------|-------------------|-----------|-----------|---------------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或 转回 | 转销或 核销 | 合并范围 变化 | |
| 处于第一 阶段 | 4,917,094.67 | 287,048.99 | | | 106.66 | 5,204,037.00 |
| 处于第三 阶段 | 1,998,000.00 | | | | | 1,998,000.00 |
| 合计 | 6,915,094.67 | 287,048.99 | | | 106.66 | 7,202,037.00 |

(5) 本期实际核销的其他应收款：无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余 额合计数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|----|---------------|----------------------|------|-------------------------|---------------------|
| 1 | 关税 | 38,885,521.11 | 1年以内 | 50.59% | 388,855.21 |
| 2 | 代股东缴纳 所得税款 | 3,503,239.90 | 5年以上 | 4.56% | 3,503,239.90 |
| 3 | 其他 | 2,987,950.09 | 1年以内 | 3.89% | 29,879.50 |
| 4 | 材料款 | 1,998,000.00 | 4-5年 | 2.60% | 1,998,000.00 |
| 5 | 外部往来 | 1,800,000.00 | 2-3年 | 2.34% | 540,000.00 |
| 合计 | — | 49,174,711.10 | — | 63.98% | 6,459,974.61 |

8. 存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 176,165,151.37 | 19,105.09 | 176,146,046.28 |
| 在产品 | 65,769,755.91 | 582,252.61 | 65,187,503.30 |
| 库存商品 | 464,189,025.40 | 9,975,415.18 | 454,213,610.22 |
| 发出商品 | 6,860,962.79 | | 6,860,962.79 |
| 周转材料 | 17,485,365.81 | 10,783.70 | 17,474,582.11 |
| 合同履约成本 | 614,518.38 | | 614,518.38 |
| 合计 | 731,084,779.66 | 10,587,556.58 | 720,497,223.08 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | |
|-----------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 231,931,672.93 | 19,105.09 | 231,912,567.84 |
| 在产品 | 67,650,181.19 | 582,252.61 | 67,067,928.58 |
| 库存商品 | 315,458,406.16 | 11,327,714.78 | 304,130,691.38 |
| 发出商品 | 49,355,855.91 | | 49,355,855.91 |
| 周转材料 | 17,319,828.57 | 20,570.24 | 17,299,258.33 |
| 合同履约成本 | 786,698.38 | | 786,698.38 |
| 合计 | 682,502,643.14 | 11,949,642.72 | 670,553,000.42 |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|----|----------------------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 19,105.09 | | | | | 19,105.09 |
| 在产品 | 582,252.61 | | | | | 582,252.61 |
| 库存商品 | 11,327,714.78 | 11,141,250.13 | | 12,493,549.73 | | 9,975,415.18 |
| 周转材料 | 20,570.24 | | | 9,786.54 | | 10,783.70 |
| 合计 | 11,949,642.72 | 11,141,250.13 | | 12,503,336.27 | | 10,587,556.58 |

(3) 存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

| 项目 | 计提存货跌价准备的具体依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转销存货跌价准备的原因 |
|------|---------------|---------------|---------------|
| 库存商品 | 可变现净值低于成本 | 原减值因素已消除 | 本期销售 |
| 周转材料 | 可变现净值低于成本 | 原减值因素已消除 | 生产领用 |

9. 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准 备期初 余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 (账面价 值) | 减值准 备期末 余额 |
|---|----------------|------------------|----------|----------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|----------------|----------|--------------------|------------------|
| | | | 追加 投资 | 减少 投资 | 权益法下 确认的投 资损益 | 其他综 合收益 调整 | 其他 权益 变动 | 宣告发放 现金股利 或利润 | 计提 减值 准备 | 其他 | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | |
| Pharmgate Animal Health LLC | 248,603.88 | | | | | | | | | 1,546.80 | 250,150.68 | |
| Pharmgate Animal Health Canada, Inc | 7,152.43 | | | | | | | | | 45.64 | 7,198.07 | |
| 合营企业小计 | 255,756.31 | | | | | | | | | 1,592.44 | 257,348.75 | |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 联营企业小计 | | | | | | | | | | | | |
| 合计 | 255,756.31 | | | | | | | | | 1,592.44 | 257,348.75 | |

(2) 长期股权投资减值测试情况

本报告期末,公司长期股权投资不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 | 本期确认的股利收入 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 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 |
|---------------------|----------------------|--------|------|---------------|---------------|----|----------------------|-----------|------------------|------------------|---------------------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | | | | | |
| 惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司 | 400,000.00 | | | | | | 400,000.00 | | | | |
| 浙江绍兴家禾安裕生物科技有限公司 | 2,500,000.00 | | | | | | 2,500,000.00 | | | | |
| 云南瑞栢泰生物制品有限公司 | 9,000,000.00 | | | | | | 9,000,000.00 | | | | |
| 合计 | 11,900,000.00 | | | | | | 11,900,000.00 | | | | — |

(2) 本期终止确认的情况

本报告期末，公司其他权益工具投资不存在终止确认的情况。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

12. 固定资产

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 固定资产 | 1,375,914,401.05 | 1,370,491,344.24 |
| 固定资产清理 | 769,799.86 | |
| 合计 | 1,376,684,200.91 | 1,370,491,344.24 |

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、期初余额 | 918,973,377.79 | 1,494,585,187.23 | 20,236,471.56 | 71,342,906.47 | 2,505,137,943.05 |
| 2、本期增加金额 | 3,074,115.72 | 77,196,873.69 | 1,532,038.82 | 599,132.73 | 82,402,160.96 |
| (1) 购置 | 1,826,254.56 | 6,493,949.35 | 1,296,371.68 | 536,582.27 | 10,153,157.86 |
| (2) 在建工程转入 | 1,191,139.61 | 70,071,095.61 | 232,301.08 | 27,320.60 | 71,521,856.90 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| (4) 其他-外币折算 | 56,721.55 | 631,828.73 | 3,366.06 | 35,229.86 | 727,146.20 |
| 3、本期减少金额 | 2,554,949.39 | 2,869,679.06 | 470,995.39 | 2,404,613.64 | 8,300,237.48 |
| (1) 处置或报废 | 2,554,949.39 | 775,667.78 | 104,664.61 | 2,180,526.28 | 5,615,808.06 |
| (2) 转入在建改造 | | 1,659,350.73 | | | 1,659,350.73 |
| (3) 其他-合并范围变化 | | 434,660.55 | 366,330.78 | 224,087.36 | 1,025,078.69 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 |
|---------------|----------------|------------------|---------------|---------------|------------------|
| 4、期末余额 | 919,492,544.12 | 1,568,912,381.86 | 21,297,514.99 | 69,537,425.56 | 2,579,239,866.53 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、期初余额 | 339,389,802.60 | 740,857,174.82 | 13,771,992.02 | 40,472,989.80 | 1,134,491,959.24 |
| 2、本期增加金额 | 18,323,262.57 | 51,728,382.55 | 1,214,181.46 | 2,278,480.25 | 73,544,306.83 |
| (1) 计提 | 18,267,778.98 | 51,397,893.12 | 1,211,066.95 | 2,265,511.16 | 73,142,250.21 |
| (2) 其他-外币折算 | 55,483.59 | 330,489.43 | 3,114.51 | 12,969.09 | 402,056.62 |
| 3、本期减少金额 | 890,037.82 | 1,944,219.95 | 314,220.64 | 1,716,961.75 | 4,865,440.16 |
| (1) 处置或报废 | 890,037.82 | 708,860.37 | 96,707.98 | 1,512,315.38 | 3,207,921.55 |
| (2) 转入在建改造 | | 968,424.02 | | | 968,424.02 |
| (3) 其他-合并范围变化 | | 266,935.56 | 217,512.66 | 204,646.37 | 689,094.59 |
| 4、期末余额 | 356,823,027.35 | 790,641,337.42 | 14,671,952.84 | 41,034,508.30 | 1,203,170,825.91 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、期初余额 | | 154,639.57 | | | 154,639.57 |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3、本减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4、期末余额 | | 154,639.57 | | | 154,639.57 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30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 |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 562,669,516.77 | 778,116,404.87 | 6,625,562.15 | 28,502,917.26 | 1,375,914,401.05 |
| 2、期初账面价值 | 579,583,575.19 | 753,573,372.84 | 6,464,479.54 | 30,869,916.67 | 1,370,491,344.24 |

(2) 暂时闲置的固定资产: 无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产: 无

(4) 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 |
|-----------|--------------|-----------|
| 环保-办公室 | 873,756.20 | 办理中 |
| 环保、再生水-厂房 | 8,263,976.12 | 办理中 |
| 合计 | 9,137,732.32 | —— |

(5) 固定资产的减值测试情况

本报告期末,公司固定资产不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

12.2 固定资产清理:

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

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

13. 在建工程

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

13.1 在建工程

(1) 在建工程情况

| 在建工程情况项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 制药-盐酸多西环素工程项目 | 7,954.01 | | 7,954.01 | 58,317,405.18 | | 58,317,405.18 |
| 制药-废钨碳催化剂回收项目 | 228,493.77 | | 228,493.77 | 140,098.66 | | 140,098.66 |
| 制药一试点生产安全整改项目 | 135,902.17 | | 135,902.17 | | | |
| 金河-六期工程项目组 | 196,925,769.23 | | 196,925,769.23 | 172,681,216.03 | | 172,681,216.03 |
| 金河-六期工程项目组-金霉素发酵车间（601车间） | 119,884,429.82 | | 119,884,429.82 | 100,142,280.10 | | 100,142,280.10 |
| 金河-六期工程项目组-动力中心 | 47,678,603.62 | | 47,678,603.62 | 44,145,380.13 | | 44,145,380.13 |
| 金河-六期工程项目组-兽药级金霉素提取车间（602车间） | 53,991,175.13 | | 53,991,175.13 | 38,738,955.19 | | 38,738,955.19 |
| 金河-六期工程项目组-供配电系统 | 27,669,385.51 | | 27,669,385.51 | 26,099,328.22 | | 26,099,328.22 |
| 金河-六期工程项目组-循环水系统 | 14,356,624.53 | | 14,356,624.53 | 13,338,888.61 | | 13,338,888.61 |
| 金河-六期工程项目组-储运工程（仓库等） | 666,196.91 | | 666,196.91 | 996,396.23 | | 996,396.23 |
| 金河-六期工程项目组-生活办公设施（办公楼、宿舍、餐厅） | 1,384,449.87 | | 1,384,449.87 | 660,495.29 | | 660,495.29 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 在建工程情况项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 金河-六期工程项目组-质检楼、研发中心 | 711,973.15 | | 711,973.15 | 660,495.28 | | 660,495.28 |
| 金河-年产15000吨赤藓糖醇项目组 | 581,147.48 | | 581,147.48 | 581,147.48 | | 581,147.48 |
| 金河-金河康居花园小区16#11层公寓楼装修工程 | 2,611,053.74 | | 2,611,053.74 | 2,478,225.46 | | 2,478,225.46 |
| 金河-104连消改造工程 | 316,378.12 | | 316,378.12 | 316,378.12 | | 316,378.12 |
| 金河-年产15000吨有机肥生产工程项目 | 198,019.80 | | 198,019.80 | 198,019.80 | | 198,019.80 |
| 金河-103连消改造工程 | 40,884.28 | | 40,884.28 | 48,215.20 | | 48,215.20 |
| 金河-自动化泵站改造 | 30,028.32 | | 30,028.32 | 31,984.07 | | 31,984.07 |
| 再生水-微絮凝工程 | 491,585.35 | | 491,585.35 | 277,034.37 | | 277,034.37 |
| 扎旗-应急处理工程 | 1,571,437.01 | | 1,571,437.01 | 1,571,437.01 | | 1,571,437.01 |
| 环保-五期扩建工程 | 9,615,800.00 | | 9,615,800.00 | 834,065.23 | | 834,065.23 |
| 环保-园区生活污水工程 | | | | 19,329.25 | | 19,329.25 |
| 环保-渣场二期 | 12,717,370.57 | | 12,717,370.57 | 8,500.00 | | 8,500.00 |
| 佑本-和林办公研发新建工程 | 2,772,801.66 | | 2,772,801.66 | 2,772,801.66 | | 2,772,801.66 |
| 佑本-托县工程(JHYB0001托县疫苗车间) | 61,074,478.36 | | 61,074,478.36 | 61,024,982.36 | | 61,024,982.36 |
| 杭州-采购仪器设备 | | | | 198,000.00 | | 198,000.00 |
| 杭州-综合仓库技改 | 9,147,442.21 | | 9,147,442.21 | 8,423,291.38 | | 8,423,291.38 |
| 吉林百思万可-年产80亿剂动物基因工程疫苗建设项目工程 | 115,908,783.25 | | 115,908,783.25 | 107,543,371.53 | | 107,543,371.53 |
| 法玛威-设备安装项目 | 2,072,131.35 | | 2,072,131.35 | 2,059,309.19 | | 2,059,309.19 |
| 金河-锅炉车间2#35T/h蒸汽锅炉技改项目 | 56,013.40 | | 56,013.40 | | | |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 在建工程情况项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------|-----------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 金河-400T 水池送淀粉公司自来水管道安装 | 42,036.01 | | 42,036.01 | | | |
| 金河-气流粉碎机安装工程(动物技术发展部) | 314,159.29 | | 314,159.29 | | | |
| 金河-金河生物地表水管道改造工程 | 83,506.79 | | 83,506.79 | | | |
| 环保-废水零排放三期 | 10,108,243.02 | | 10,108,243.02 | | | |
| 环保-新蒸汽管道 | 68,245.33 | | 68,245.33 | | | |
| 淀粉-板式换热器降温项目 | 38,318.58 | | 38,318.58 | | | |
| 淀粉-列管换热器降温项目 | 22,123.89 | | 22,123.89 | | | |
| 合计 | 693,522,945.53 | | 693,522,945.53 | 644,307,031.03 | | 644,307,031.03 |

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------------------|----------------|---------------|---------------|------|----------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 制药-盐酸多西环素工程项目 | 58,317,405.18 | 11,886,985.18 | 70,196,436.35 | | 7,954.01 |
| 金河-六期工程项目组及子项目 | 398,044,582.56 | 65,805,172.69 | | | 463,849,755.25 |
| 佑本-托县工程(JHYB0001 托县疫苗车间新建工程) | 61,024,982.36 | 49,496.00 | | | 61,074,478.36 |
| 杭州-综合仓库技改 | 8,423,291.38 | 1,109,150.83 | 385,000.00 | | 9,147,442.21 |
| 吉林百思万可-年产 80 亿剂动物基因工程疫苗建设项目工程 | 107,543,371.53 | 8,365,411.72 | | | 115,908,783.25 |
| 环保-五期扩建工程 | 834,065.23 | 8,781,734.77 | | | 9,615,800.00 |
| 环保-渣场二期 | 8,500.00 | 12,708,870.57 | | | 12,717,370.57 |
| 环保-废水零排放三期 | | 10,108,243.02 | | | 10,108,243.02 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| | | | 转入固定资产 | 其他减少 | |
| 合计 | 634,196,198.24 | 118,815,064.78 | 70,581,436.35 | | 682,429,826.67 |

(续表)

| 项目名称 | 预算数 (万元) | 工程累计投入占 预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累 计金额 | 其中:本期利 息资本化金额 | 本期利 息资本 化率 | 资金来源 |
|-------------------------------|-------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|------------------|------|
| 制药-盐酸多西环素工程项目 | 10,199.56 | 116.18% | 已完工, 正在进行 试生产 | 1,993,729.03 | 150,435.34 | 0.30% | 自有资金 |
| 金河-六期工程项目组及子项目 | 66,458.70 | 69.80% | 进行中 | 10,651,012.41 | 5,122,669.55 | 2.30% | 自有资金 |
| 佑本-托县工程 (JHYB0001 托县疫苗车间新建工程) | 69,034.00 | 53.93% | 进行中 | | | | 募集资金 |
| 杭州-综合仓库技改 | 974.03 | 93.91% | 进行中 | | | | 自有资金 |
| 吉林百思万可-年产 80 亿剂动物基因工程疫苗建设项目工程 | 24,838.00 | 69.50% | 进行中 | 6,438,012.17 | 2,231,069.59 | 3.40% | 自有资金 |
| 环保-五期扩建工程 | 1,628.00 | 59.07% | 进行中 | | | | 自有资金 |
| 环保-渣场二期 | 1,380.00 | 92.15% | 进行中 | | | | 自有资金 |
| 环保-废水零排放三期 | 5,400.00 | 18.72% | 进行中 | | | | 自有资金 |
| 合计 | 179,912.29 | | | 19,082,753.61 | 7,504,174.48 | | |

(3) 在建工程的减值测试情况

本报告期末,公司在建工程不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

13.2 工程物资

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------------|----------------------|------|----------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 为生产准备的工具及器具 | 12,943,013.01 | | 12,943,013.01 | 1,248,556.71 | | 1,248,556.71 |
| 合计 | 12,943,013.01 | | 12,943,013.01 | 1,248,556.71 | | 1,248,556.71 |

14. 使用权资产

(1) 使用权资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 42,790,027.00 | 4,304,494.53 | 917,325.59 | 48,011,847.12 |
| 2. 本期增加金额 | 648,287.23 | 4,343,630.93 | 5,711.68 | 4,997,629.84 |
| (1) 租入 | 430,703.81 | 4,343,630.93 | | 4,774,334.74 |
| (2) 企业合并增加 | | | | |
| (3) 其他 | 217,583.42 | | 5,711.68 | 223,295.10 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | 43,438,314.23 | 8,648,125.46 | 923,037.27 | 53,009,476.96 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1. 期初余额 | 11,089,968.48 | 471,008.52 | 238,952.87 | 11,799,929.87 |
| 2. 本期增加金额 | 801,993.79 | 138,207.69 | 1,487.83 | 941,689.31 |
| (1) 计提 | 737,198.00 | 138,207.69 | | 875,405.69 |
| (2) 其他 | 64,795.79 | | 1,487.83 | 66,283.62 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他 | | | | |
| 4. 期末余额 | 11,891,962.27 | 609,216.21 | 240,440.70 | 12,741,619.18 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 房屋及建筑物 | 土地使用权 | 其他 | 合计 |
|-----------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 4. 期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 31,546,351.96 | 8,038,909.25 | 682,596.57 | 40,267,857.78 |
| 2. 期初账面价值 | 31,700,058.52 | 3,833,486.01 | 678,372.72 | 36,211,917.25 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

本报告期末，公司使用权资产不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

15. 无形资产

(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、期初余额 | 198,260,631.50 | 629,359,631.82 | 3,717,661.47 | 30,490,317.80 | 5,774,778.23 | 867,603,020.82 |
| 2、本期增加金额 | 15,435.00 | 9,103,659.38 | | | | 9,119,094.38 |
| (1) 购置 | | 1,800,000.00 | | | | 1,800,000.00 |
| (2) 内部研发 | | 4,080,091.91 | | | | 4,080,091.91 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| (4) 其他-汇率变动 | 15,435.00 | 3,223,567.47 | | | | 3,239,002.47 |
| 3、本期减少金额 | | | 13,380.00 | | | 13,380.00 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 其他-汇率变动 | | | | | | |
| (3) 其他-合并范围变化 | | | 13,380.00 | | | 13,380.00 |
| 4、期末余额 | 198,276,066.50 | 638,463,291.20 | 3,704,281.47 | 30,490,317.80 | 5,774,778.23 | 876,708,735.20 |
| 二、累计摊销 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 51,062,125.99 | 148,422,905.19 | 1,829,056.58 | 3,304,363.65 | 5,760,118.30 | 210,378,569.71 |
| 2、本期增加金额 | 2,989,382.55 | 15,462,679.22 | 142,788.80 | 181,294.26 | 1,013.40 | 18,777,158.23 |
| (1) 计提 | 2,989,382.55 | 14,941,925.66 | 142,788.80 | 181,294.26 | 1,013.40 | 18,256,404.67 |
| (2) 其他 | | 520,753.56 | | | | 520,753.56 |
| 3、本期减少金额 | | | 7,359.00 | | | 7,359.00 |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 其他-汇率变动 | | | | | | |
| (3) 其他-合并范围变化 | | | 7,359.00 | | | 7,359.00 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 |
|----------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| 4、期末余额 | 54,051,508.54 | 163,885,584.41 | 1,964,486.38 | 3,485,657.91 | 5,761,131.70 | 229,148,368.94 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1、期初余额 | | 22,594.17 | | 804,465.75 | | 827,059.92 |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | | |
| (2) 其他 | | | | | | |
| 4、期末余额 | | 22,594.17 | | 804,465.75 | | 827,059.92 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 144,224,557.96 | 474,555,112.62 | 1,739,795.09 | 26,200,194.14 | 13,646.53 | 646,733,306.34 |
| 2、期初账面价值 | 147,198,505.51 | 480,914,132.46 | 1,888,604.89 | 26,381,488.40 | 14,659.93 | 656,397,391.19 |

(2) 无形资产的减值测试情况

本报告期末,公司无形资产不存在减值迹象,故未进行资产减值测试。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30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 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------------------------|-----------------------|---------|-------------------|------|----|-----------------------|
| | | 企业合并形成的 | 其他-汇率变动 | 处置 | 其他 | |
| 法玛威收购潘菲尔德资产形成的商誉 | 4,334,612.40 | | 26,989.20 | | | 4,361,601.60 |
| 法玛威收购 Pharmgate Biologics Inc. 形成的商誉 | 149,466,671.39 | | 930,645.13 | | | 150,397,316.52 |
| 金河佑本收购杭州佑本形成的商誉 | 217,932,276.40 | | | | | 217,932,276.40 |
| 金河生物收购牧星重庆形成的商誉 | 5,136,346.75 | | | | | 5,136,346.75 |
| 金河佑本收购吉林百思万可形成的商誉 | 202,295,321.85 | | | | | 202,295,321.85 |
| 合计 | 579,165,228.79 | | 957,634.33 | | | 580,122,863.12 |

(2) 商誉减值准备

| 形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|--------------------------------------|----------------------|------|---------------------|------|----|----------------------|
| | | 计提 | 其他-汇率变动 | 处置 | 其他 | |
| 法玛威收购 Pharmgate Biologics Inc. 形成的商誉 | 44,407,584.65 | | 2,234,412.94 | | | 46,641,997.59 |
| 金河佑本收购杭州佑本形成的商誉 | 36,809,916.79 | | | | | 36,809,916.79 |
| 合计 | 81,217,501.44 | | 2,234,412.94 | | | 83,451,914.38 |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 商誉的减值测试情况

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本报告期末，公司商誉不存在减值迹象，故未进行资产减值测试。

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

17. 长期待摊费用

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

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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 10,263,149.35 | 1,577,377.29 | 17,037,285.47 | 2,683,753.61 |
| 内部交易未实现利润 | 62,090,796.67 | 9,313,619.50 | 41,231,119.40 | 6,184,667.91 |
| 政府补助 | 14,439,427.28 | 2,165,914.09 | 15,884,968.87 | 2,382,745.33 |
| 信用减值准备 | 20,803,220.82 | 3,438,012.50 | 17,287,787.02 | 2,582,259.03 |
| 租赁负债 | 29,877,839.22 | 6,016,764.42 | 33,315,347.57 | 7,032,426.96 |
| 股权激励费用 | 8,889,564.10 | 1,333,434.60 | 3,818,897.33 | 572,834.60 |
| 可抵扣亏损 | 80,274,763.61 | 12,956,329.39 | 81,954,427.36 | 13,293,392.53 |
| 可供出售金融资产价值变动 | | | 3,788.50 | 568.28 |
| 以后年度可扣除的研发费用 | 62,755,782.49 | 13,178,714.32 | 59,772,255.76 | 13,097,165.62 |
| 其他 | 10,657,096.11 | 2,237,990.18 | 10,150,438.14 | 2,224,141.70 |
| 合计 | 300,051,639.65 | 52,218,156.29 | 280,456,315.42 | 50,053,955.57 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 资产评估增值 | 469,194,352.84 | 93,797,948.74 | 453,883,836.80 | 93,747,116.59 |
| 固定资产一次性税前扣除 | 48,662,619.93 | 7,299,392.99 | 49,384,680.60 | 7,407,702.09 |
| 使用权资产 | 32,017,049.36 | 7,127,653.58 | 32,378,431.21 | 6,844,571.18 |
| 固定资产加速折旧产生的差异 | 35,221,959.81 | 7,396,611.56 | 33,547,442.28 | 7,350,841.99 |
| 其他 | 7,331,564.18 | 1,545,311.23 | 6,983,012.27 | 1,530,102.31 |
| 合计 | 592,427,546.12 | 117,166,918.10 | 576,177,403.16 | 116,880,334.16 |

(3) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 6,154,481.56 | 3,110,581.59 |
| 可抵扣亏损 | 28,913,594.38 | 40,084,528.82 |
| 合计 | 35,068,075.94 | 43,195,110.41 |

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

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

19. 短期借款

(1) 短期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | 172,409,742.05 | 216,040,325.87 |
| 抵押借款 | 27,939,820.40 | 11,112,005.68 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-------------------------|-------------------------|
| 保证借款 | 1,130,750,000.00 | 1,406,700,000.00 |
| 信用借款 | 76,800,000.00 | 56,800,000.00 |
| 应计利息 | 564,472.98 | -2,364,525.33 |
| 利息调整 | | -1,584,519.91 |
| 合计 | 1,408,464,035.43 | 1,686,703,286.31 |

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

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

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

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

5、子公司牧星重庆向中国农业银行股份有限发公司重庆合川合阳支行借款 999.00 万元，借款期限为 12 个月，该借款以子公司牧星重庆房产（产权证编号：渝 2018 合川区不动产权第 001239284 号、渝 2018 合川区不动产权第 001239256 号、渝 2018 合川区不动产权第 001239234 号）作为抵押物，同时由其法人王志军提供担保，本集团将上述事项列报为短期借款中的抵押借款。

6、子公司金河淀粉上年与中国工商银行股份有限公司托克托支行签订有追索权的应收账款保理合同，将应收母公司金河生物的应收账款 11,639,944.72 元进行融资保理，收到质押借款 1,000.00 万元，借款期限一年，到期日 2024 年 7 月 3 日，本集团将上述事项列为短期借款中的质押借款。

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

(2) 已逾期未偿还的短期借款：无

20. 其他非流动资产

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末金额 | 期初金额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预付征地款 | 14,478,483.94 | 16,624,983.94 |
| 预付工程款 | 24,237,692.06 | 16,655,453.67 |
| 预付设备款 | 10,558,498.01 | 9,700,423.41 |
| 合计 | 49,274,674.01 | 42,980,861.02 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 所有权或使用权受到限制的资产

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

(续)

| 项目 | 期初 | | | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|------|--------------------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 104,501,127.25 | 104,501,127.25 | 保证金 | 保证金性质的货币资金 |
| 固定资产-房屋 | 49,192,456.70 | 48,997,736.56 | 抵押 | 吉林百思万可固定资产抵押借款 |
| 固定资产-房屋 | 20,103,498.97 | 14,010,120.10 | 抵押 | 牧星重庆房屋抵押借款 |
| 固定资产-房屋 | 29,443,277.61 | 29,362,475.49 | 抵押 | 金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款 |
| 在建工程 | 184,714,719.00 | 184,714,719.00 | 抵押 | 金河生物六期工程项目抵押借款 |
| 无形资产 | 11,076,579.32 | 10,375,062.48 | 抵押 | 金河生物六期工程项目抵押借款 |
| 无形资产 | 11,032,411.40 | 10,572,727.65 | 抵押 | 金河制药盐酸多西环素工程项目抵押借款 |
| 应收账款-金河生物 | 11,639,944.72 | 11,639,944.72 | 质押 | 应收账款保理金额 |
| 金河生物对金河环保100%股权 | 294,088,501.15 | 294,088,501.15 | 质押 | 本公司借款质押担保 |
| 合计 | 715,792,516.12 | 708,262,414.40 | | |

22. 应付票据

| 票据种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 商业承兑汇票 | 27,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合计 | 27,000,000.00 | 5,000,000.00 |

23. 应付账款

(1) 应付账款列式

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 设备款 | 73,919,645.61 | 96,065,334.30 |
| 采购材料 | 69,997,686.91 | 87,604,377.02 |
| 工程款 | 58,568,482.42 | 46,969,752.65 |
| 修理费 | 361,825.24 | 6,360,108.45 |
| 运费、排污费 | 3,285,742.61 | 3,755,164.45 |
| 技术服务费 | 944,660.13 | 2,152,541.84 |
| 佣金 | 1,761,945.21 | 2,058,654.03 |
| 中介机构费用 | 70,000.00 | 60,000.00 |
| 蒸汽费 | 255,940.48 | |
| 其他 | 3,636,215.80 | 4,886,481.41 |
| 合计 | 212,802,144.41 | 249,912,414.15 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要应付账款：无

24. 预收款项

(1) 预收款项列示

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

(2) 账龄超过1年或逾期的重要预收款项：无

(3) 本期账面价值发生重大变动情况：无

25. 合同负债

(1) 合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 尚未发货的预收货款 | 26,890,421.68 | 17,686,635.54 |
| 尚未提供服务的预收服务费 | 451,528.13 | 64,257.19 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 27,341,949.81 | 17,750,892.73 |

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无

(3) 本期账面价值发生重大变动情况：无

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 短期薪酬 | 27,427,185.55 | 163,063,245.73 | 168,776,197.52 | 21,714,233.76 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 258,687.77 | 10,482,941.22 | 10,469,802.00 | 271,826.99 |
| 辞退福利 | | 110,246.25 | 110,246.25 | |
| 一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 27,685,873.32 | 173,656,433.20 | 179,356,245.77 | 21,986,060.75 |

(2) 短期薪酬

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 26,595,084.82 | 149,030,787.76 | 154,454,459.05 | 21,171,413.53 |
| 职工福利费 | 23,203.60 | 3,357,959.37 | 3,357,420.81 | 23,742.16 |
| 社会保险费 | 182,308.35 | 5,405,725.28 | 5,409,235.71 | 178,797.92 |
| 其中：医疗保险费 | 169,810.82 | 5,105,013.85 | 5,108,507.29 | 166,317.38 |
| 工伤保险费 | 12,497.53 | 300,711.43 | 300,728.42 | 12,480.54 |
| 生育保险费 | | | | |
| 住房公积金 | 357,231.00 | 3,463,849.40 | 3,749,287.40 | 71,793.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 269,357.78 | 1,804,923.92 | 1,805,794.55 | 268,487.15 |
| 短期带薪缺勤 | | | | |
| 短期利润分享计划 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 27,427,185.55 | 163,063,245.73 | 168,776,197.52 | 21,714,233.76 |

(3) 设定提存计划

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|---------------|---------------|------------|
| 基本养老保险 | 249,779.82 | 10,156,931.16 | 10,143,638.27 | 263,072.71 |
| 失业保险费 | 8,907.95 | 326,010.06 | 326,163.73 | 8,754.28 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| 企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | 258,687.77 | 10,482,941.22 | 10,469,802.00 | 271,826.99 |

27. 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 1,199,623.93 | 2,159,732.33 |
| 企业所得税 | 3,751,962.51 | 1,104,381.50 |
| 个人所得税 | 1,420,113.92 | 1,488,804.83 |
| 印花税 | 300,299.59 | 391,088.50 |
| 环境保护税 | 248,244.62 | 393,883.18 |
| 城市维护建设税 | 142,775.34 | 120,187.48 |
| 教育费附加 | 81,918.71 | 64,731.74 |
| 地方教育费附加 | 54,612.48 | 43,154.51 |
| 水利基金 | 12,182.59 | 7,723.29 |
| 其他税费 | 1,180.00 | 1,440.00 |
| 合计 | 7,212,913.69 | 5,775,127.36 |

28. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 150,081,493.58 | 160,877,027.90 |
| 合计 | 150,081,493.58 | 160,877,027.90 |

28.1 应付利息：无

28.2 应付股利：无

28.3 其他应付款

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 股权转让款 | 52,773,712.00 | 65,280,000.00 |
| 股权激励款 | 55,701,300.00 | 55,701,300.00 |
| 保证金及押金 | 19,338,653.60 | 16,278,632.72 |
| 技术服务费 | 10,193,112.84 | 13,010,761.25 |
| 其他 | 11,753,793.71 | 9,409,916.38 |
| 代扣职工款项 | 188,371.43 | 1,071,389.32 |
| 往来款 | 50,000.00 | 50,000.00 |
| 股权激励款利息 | 76,550.00 | 40,044.20 |
| 其他代付款项 | 6,000.00 | 34,984.03 |
| 合计 | 150,081,493.58 | 160,877,027.90 |

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款: 无

29. 一年内到期的非流动负债

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

30. 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 已转让未终止确认的应收票据 | 21,039,642.16 | 13,891,662.85 |
| 待转销项税额 | 569,072.72 | 271,217.33 |
| 合计 | 21,608,714.88 | 14,162,880.18 |

31. 长期借款

(1) 长期借款分类

| 借款类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 335,363,182.55 | 309,737,483.39 |
| 保证借款 | 753,071,751.42 | 266,156,114.05 |
| 信用借款 | 3,855,507.64 | 3,906,137.11 |
| 减: 一年内到期的长期借款 | 139,541,214.73 | 82,309,356.23 |
| 合计 | 952,749,226.88 | 497,490,378.32 |

(2) 长期借款情况

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 |
|----------------------------|-----------------------|---------------------------|-----------|---|
| 招商银行股份有限公司呼和浩特分行 | 114,000,000.00 | 2022.12.01至 2027.11.28 | 4.35% | 保证借款,内蒙古金河环保科技有限公司及王东晓提供保证 |
| 兴业银行股份有限公司呼和浩特分行 | 208,099,622.44 | 自银行每笔借款放款日起至2033年10月27日 | 4.7%、4.6% | 抵押借款,金河生物六期项目不动产抵押 |
| 中国工商银行股份有限公司托克托支行 | 36,350,000.00 | 2020.8.14-2030.8.14 | 4.45% | 保证借款,金河生物科技股份有限公司提供保证 |
| 吉林辉南农村商业银行股份有限公司作为牵头行的银团贷款 | 60,800,000.00 | 2022.8.8至2027.8.7 | 7.20% | 1、北京中业园净化空调工程有限公司以其持有的大兴区物顺路18号院2号1层101等2套房屋建筑物面积8,256.50平方米/共有宗地面积6,540.49平方米,权属证书编号:京(2020)大不动产权第0035675号,为公司与吉林辉南农村商业银行股份有限公司(作为牵头行和代理行)、以及吉林春城农村商业银行股份有限公司、吉林磐石农村商业银行股份有限公司、辽源农村商业银行股份有限公司、抚松县农村信用合作联社等4家金融机构作为参加行(社)签订的《银(社团)贷款借款合同》项下80,000,000.00元固定资产贷款提供抵押担保,担保起止日为2022年8月8日起至2027年8月7日止;2、吉林百思万可以其自有不动产进行抵押 |
| 吉林辉南农村商业银行股份有限公司 | | 2022.8.10至2024.8.9 | 5.20% | 信用借款 |
| 中国建设银行股份有限公司呼和浩特分行 | 46,000,000.00 | 2023.1.1至2026.1.1 | 3.65% | 保证借款,金河生物科技股份有限公司提供保证 |
| 交通银行内蒙古分行营业部 | 27,499,604.44 | 2022.12.9至2027.12.7 | 4.15% | 抵押借款,自有土地以及地上在建建筑物抵押,金河生物科技股份有限公司及王东晓提供保证 |
| 平安银行呼和浩特分行营业部 | 80,000,000.00 | 2024.3.6至2025.9.5 | 3.70% | 保证借款,内蒙古金河控股有限公司提供保证 |
| 内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司玉泉支行 | 90,000,000.00 | 2024.1.29至2026.1.20 | 4.00% | 保证借款,内蒙古金河控股有限公司提供保证 |
| 内蒙古呼和浩特金谷农村商业银行股份有限公司玉泉支行 | 88,000,000.00 | 2024.6.4至2026.5.20 | 4.00% | 保证借款,内蒙古金河控股有限公司提供保证 |
| 中国建设银行股份有限公司托克托县支行 | 97,000,000.00 | 2024.3.27至2027.3.27 | 3.00% | 保证借款,内蒙古金河控股有限公司提供保证 |
| 中国工商银行股份有限公司托克托县支行 | 105,000,000.00 | 2024.6.28至2027.6.28 | 3.00% | 保证借款,内蒙古金河控股有限公司提供保证 |
| 合计 | 952,749,226.88 | | | |

注:1、截至2024年6月30日,母公司长期借款896,812,265.56元。其中招商银行152,183,666.67元,王东晓及子公司金河环保提供保证担保,同时金河生物以其子公司金河环保的股权进行质押担保,需在未来一年内偿还的借款金额38,183,666.67元;兴业银

行 234,192,765.56 元，母公司“年产 52000 吨兽药级高效金霉素 1000 吨盐酸金霉素原料药项目（六期）”（简称金河生物六期工程项目）不动产作为抵押物，包括土地使用权（蒙（2021）托克托县不动产权第 0000231 号），需在未来一年内偿还的借款金额 26,093,143.12 元；平安银行 100,102,777.78 元，内蒙古金河控股有限公司提供保证担保，其中需在未来一年内偿还的借款金额 20,102,777.78 元；金谷银行 200,222,222.22 元，内蒙古金河控股有限公司提供保证担保，其中需在未来一年内偿还的借款金额 22,222,222.22 元；建设银行 100,083,333.33 元，内蒙古金河控股有限公司提供保证担保，其中需在未来一年内偿还的借款金额 3,083,333.33 元；工商银行 110,027,500.00 元，内蒙古金河控股有限公司提供保证担保，其中需在未来一年内偿还的借款金额 5,027,500.00 元。

2、截至 2024 年 6 月 30 日，子公司金河制药于交通银行长期借款 40,048,416.99 元，金河生物科技股份有限公司及王东晓提供保证担保，内蒙古金河制药科技有限公司自有土地以及地上在建建筑物作为抵押物，包括土地使用权（蒙（2022）托克托县不动产权第 0000022 号），其中需在未来一年内偿还的借款金额 12,548,812.55 元。

3、截至 2024 年 6 月 30 日，子公司吉林百思万可：

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

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

4、截至 2024 年 6 月 30 日，子公司金河淀粉于中国建设银行股份有限公司呼和浩特分行长期借款 47,048,666.00 元，金河生物科技股份有限公司提供保证担保，其中需在未来一年内偿还的借款金额 1,048,666.00 元。

5、截至 2024 年 6 月 30 日，子公司金河环保于工商银行托克托支行长期借款合计 43,403,585.42 元，金河生物科技股份有限公司提供保证担保，其中需在未来一年内偿还的借款金额 7,053,585.42 元。

32. 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付租赁款 | 37,621,661.83 | 37,032,857.49 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 减：未确认融资费用 | 1,545,179.45 | 3,717,509.94 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 9,308,365.52 | 7,125,395.19 |
| 合计 | 26,768,116.86 | 26,189,952.36 |

33. 递延收益

(1) 递延收益分类

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|---------------|--------------|---------------|-------|
| 政府补助 | 39,239,977.35 | 14,408,342.38 | 2,823,872.09 | 50,824,447.64 | 与资产相关 |
| 合计 | 39,239,977.35 | 14,408,342.38 | 2,823,872.09 | 50,824,447.64 | —— |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|------------|------------|------|--------------|----------|
| 扎旗-项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程 | 6,739,341.90 | | | | | | 6,739,341.90 | 与资产相关 |
| 扎旗-扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目 | 4,312,565.54 | | | 508,611.32 | | | 3,803,954.22 | 与资产相关 |
| 环保-污水处理搬迁项目 | 671,641.97 | | | 89,552.22 | | | 582,089.75 | 与资产相关 |
| 环保-高效活性污泥项目 | 321,355.93 | | | 24,406.78 | | | 296,949.15 | 与资产相关 |
| 环保-高浓度难降解含氨有机废水处理科技成果转化项目 | 56,216.20 | | | 4,216.22 | | | 51,999.98 | 与资产相关 |
| 环保-多来源生物制药废水集中收储与全流程高效资源化利用技术集成示范 | 240,000.00 | | | | | | 240,000.00 | 与资产相关 |
| 环保-废水零排放提标升级改造项目 | | 1,800,000.00 | | | | | 1,800,000.00 | 与资产相关 |
| 淀粉-上料坑项目补贴 | 794,444.84 | | | 33,333.30 | | | 761,111.54 | 与资产相关 |
| 金河-污水处理厂扩能技术改造工程 | 564,804.81 | | | 124,999.98 | | | 439,804.83 | 与资产相关 |
| 金河-产业化经费(呼市国库支付中心) | 12,179.66 | | | 12,179.66 | | | | 与资产相关 |
| 金河-环保专项治理资金 | 12,610.44 | | | 12,610.44 | | | | 与资产相关 |
| 金河-2万吨金霉素污水处理 | 3,387,247.01 | | | 286,249.98 | | | 3,100,997.03 | 与资产相关 |
| 金河-厌氧产沼气发电综合利用项目 | 239,127.42 | | | 49,999.98 | | | 189,127.44 | 与资产相关 |
| 金河-企业污染治理-锅炉脱硫 | 425,000.01 | | | 18,750.00 | | | 406,250.01 | 与资产相关 |
| 金河-金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化 | 66,666.35 | | | 10,000.02 | | | 56,666.33 | 与资产相关 |
| 金河-煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金 | 821,250.00 | | | 33,750.00 | | | 787,500.00 | 与资产相关 |
| 金河-动力车间烟气环保技术改造项目 | 4,446,013.52 | | | 454,166.64 | | | 3,991,846.88 | 与资产相关 |
| 金河-科技创新工业产业化基地建设项目 | 50,000.32 | | | 4,166.64 | | | 45,833.68 | 与资产相关 |
| 金河-污染物减排设施加装自动化系统补助资金 | 833,333.25 | | | 83,333.34 | | | 749,999.91 | 与资产相关 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------|---------------------|------------|------|----------------------|----------|
| 金河-发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目 | 36,666.92 | | | 4,999.98 | | | 31,666.94 | 与资产相关 |
| 金河-储煤场封闭工程项目 | 360,000.00 | | | 7,500.00 | | | 352,500.00 | 与资产相关 |
| 金河-淀粉乳和精准补料技术在金霉素发酵中的综合应用示范项目 | 132,000.00 | | | 16,500.00 | | | 115,500.00 | 与资产相关 |
| 金河-异味综合治理工程建设项目 | 1,165,048.36 | | | 116,504.88 | | | 1,048,543.48 | 与资产相关 |
| 金河-年产1000吨色氨酸项目 | 375,000.00 | | | 37,500.00 | | | 337,500.00 | 与资产相关 |
| 金河-废气处理工程项目 | 1,432,835.94 | | | 89,552.22 | | | 1,343,283.72 | 与资产相关 |
| 金河-蒸汽锅炉烟气脱硝工程建设项目 | 540,000.00 | | | 30,000.00 | | | 510,000.00 | 与资产相关 |
| 金河-发酵节电改造项目 | 985,184.83 | | | 52,777.80 | | | 932,407.03 | 与资产相关 |
| 金河-增值税加计抵减税额 | 2,351,798.12 | 961,837.49 | | | | | 3,313,635.61 | 与资产相关 |
| 药业-增值税加计抵减税额 | | 129,004.89 | | | | | 129,004.89 | 与资产相关 |
| 杭州-动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用 | 134,333.33 | | | 31,000.00 | | | 103,333.33 | 与资产相关 |
| 佑本-呼和浩特市重大科技专项资金预算 | 910,624.90 | | | 35,750.04 | | | 874,874.86 | 与资产相关 |
| 杭州-2022年浙江省生产制造方式转型示范项目第一批资金补贴收入 | 1,784,333.00 | | | 106,000.00 | | | 1,678,333.00 | 与资产相关 |
| 杭州-2022年浙江省生产制造方式转型示范项目第二批资金补贴收入 | 1,338,250.00 | | | 79,500.00 | | | 1,258,750.00 | 与资产相关 |
| 杭州-2023年浙江省生产制造方式转型示范项目第三批资金补贴收入 | 1,006,573.21 | | | 59,796.42 | | | 946,776.79 | 与资产相关 |
| 杭州-22年生产制造方式转型示范项目 | 694,399.05 | 11,517,500.00 | | 385,194.35 | | | 11,826,704.70 | 与资产相关 |
| 百思-年产80亿剂动物基因工程疫苗项目土地补助 | 1,999,130.52 | | | 20,969.88 | | | 1,978,160.64 | 与资产相关 |
| 合计 | 39,239,977.35 | 14,408,342.38 | | 2,823,872.09 | | | 50,824,447.64 | |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
2024年1月1日至2024年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 股本

| 项目 | 期初余额 | 本期变动增减(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 780,422,398.00 | | | | | | 780,422,398.00 |
| 合计 | 780,422,398.00 | | | | | | 780,422,398.00 |

35. 资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|----------------|--------------|------|----------------|
| 股本溢价 | 868,177,857.65 | | | 868,177,857.65 |
| 其他资本公积 | 28,305,188.86 | 7,065,609.96 | | 35,370,798.82 |
| 合计 | 896,483,046.51 | 7,065,609.96 | | 903,548,656.47 |

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

36. 库存股

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|----------------|---------------|------|----------------|
| 库存股 | 131,891,531.14 | 50,098,780.21 | | 181,990,311.35 |
| 合计 | 131,891,531.14 | 50,098,780.21 | | 181,990,311.35 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

37. 其他综合收益

| 项目 | 期初余额 | 本期所得税前 发生额 | 本期发生额 | | | | 期末余额 | |
|------------------------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|-------------|--------------|------------|---------------|
| | | | 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 | | | | | | | | |
| 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 | 11,119,249.13 | 997,864.75 | | | | 848,185.04 | 149,679.71 | 11,967,434.17 |
| 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 | 11,119,249.13 | 997,864.75 | | | | 848,185.04 | 149,679.71 | 11,967,434.17 |
| 其他综合收益合计 | 11,119,249.13 | 997,864.75 | | | | 848,185.04 | 149,679.71 | 11,967,434.17 |

38. 专项储备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 安全生产费 | 20,179.31 | 3,741,022.02 | 2,603,067.62 | 1,158,133.71 |
| 合计 | 20,179.31 | 3,741,022.02 | 2,603,067.62 | 1,158,133.71 |

39. 盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积 | 130,535,265.73 | | | 130,535,265.73 |
| 合计 | 130,535,265.73 | | | 130,535,265.73 |

40. 未分配利润

| 项目 | 本期 | 上年 |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 560,102,654.21 | 556,312,156.68 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | 66,289.13 |
| 其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整 | | 66,289.13 |
| 会计政策变更 | | |
| 重大前期差错更正 | | |
| 同一控制合并范围变更 | | |
| 其他调整因素 | | |
| 本期期初余额 | 560,102,654.21 | 556,378,445.81 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 91,020,627.53 | 86,457,012.48 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 7,357,555.28 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 76,199,868.80 | 75,375,248.80 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 本期期末余额 | 574,923,412.94 | 560,102,654.21 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

41. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 1,064,406,967.28 | 709,624,143.09 | 1,031,504,623.45 | 723,074,950.69 |
| 其他业务 | 1,339,229.90 | 1,196,171.29 | 971,159.93 | 842,539.63 |
| 合计 | 1,065,746,197.18 | 710,820,314.38 | 1,032,475,783.38 | 723,917,490.32 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 合计 | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | | | | | |
| 其中: 药物饲料添加剂 | 3,419,850.69 | 3,486,555.76 | | | 3,419,850.69 | 3,486,555.76 |
| 淀粉及联产品 | 303,176,823.42 | 287,694,288.33 | | | 303,176,823.42 | 287,694,288.33 |
| 兽用化学药品 | 236,825,572.27 | 144,523,370.63 | 262,468,052.19 | 155,800,591.12 | 499,293,624.46 | 300,323,961.75 |
| 兽用疫苗 | 140,094,566.70 | 55,122,917.96 | 15,904,890.09 | 6,699,530.77 | 155,999,456.79 | 61,822,448.73 |
| 环保服务 | 76,422,671.52 | 32,412,514.74 | | | 76,422,671.52 | 32,412,514.74 |
| 其他收入 | 23,335,620.42 | 22,407,719.45 | 4,098,149.88 | 2,672,825.62 | 27,433,770.30 | 25,080,545.07 |
| 按经营地区分类 | | | | | | |
| 其中: 境内 | 783,275,105.02 | 545,647,366.87 | | | 783,275,105.02 | 545,647,366.87 |
| 境外 | | | 282,471,092.16 | 165,172,947.51 | 282,471,092.16 | 165,172,947.51 |
| 市场或客户类型 | | | | | | |
| 其中: 国内 | 710,189,549.05 | 512,021,351.03 | | | 710,189,549.05 | 512,021,351.03 |
| 国外 | 73,085,555.97 | 33,626,015.84 | 282,471,092.16 | 165,172,947.51 | 355,556,648.13 | 198,798,963.35 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合同分类 | 分部 1 | | 分部 2 | | 合计 | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按销售渠道分类 | | | | | | |
| 其中: 直接销售 | 547,374,019.29 | 375,617,847.56 | 37,390,418.46 | 27,495,739.20 | 584,764,437.75 | 403,113,586.76 |
| 通过经销商销售 | 235,901,085.73 | 170,029,519.31 | 245,080,673.70 | 137,677,208.31 | 480,981,759.43 | 307,706,727.62 |
| 合计 | 783,275,105.02 | 545,647,366.87 | 282,471,092.16 | 165,172,947.51 | 1,065,746,197.18 | 710,820,314.38 |

(3) 与履约义务相关的信息

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

42. 税金及附加

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

43. 销售费用

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

44. 管理费用

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

45. 研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 16,374,733.99 | 12,863,669.63 |
| 物料消耗 | 6,408,118.28 | 11,060,484.75 |
| 折旧费 | 6,926,315.98 | 2,068,820.87 |
| 无形、长期资产摊销 | 3,476,616.10 | 2,090,512.06 |
| 技术服务费 | 1,935,218.56 | 386,033.21 |
| 其他 | 1,705,147.43 | 1,758,555.92 |
| 差旅费 | 241,821.36 | 419,362.87 |
| 试验检验费 | 78,593.13 | 88,459.40 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 办公费 | 5,676.63 | 6,595.46 |
| 合计 | 37,152,241.46 | 30,742,494.17 |

46. 财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|----------------|
| 利息支出 | 45,520,301.86 | 29,295,277.50 |
| 减：利息收入 | 3,265,549.19 | 3,061,580.24 |
| 减：利息资本化金额 | 7,504,174.48 | 2,561,306.22 |
| 加：汇兑损益 | -5,940,703.75 | -19,381,224.97 |
| 加：其他支出-手续费 | 798,690.54 | 1,057,544.29 |
| 加：贴现费用 | 619,313.89 | 1,328,551.39 |
| 合计 | 30,227,878.87 | 6,677,261.75 |

47. 其他收益

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 代征手续费返还 | 535,516.40 | 835,991.54 |
| 增值税先征后返、即征即退等 | 4,944,543.58 | 4,710,533.97 |
| 玉米筒仓上料系统改造及贮存仓库 | 33,333.30 | 33,333.30 |
| 金河污水处理厂扩能技术改造工程 | 124,999.98 | 124,999.98 |
| 产业化经费（呼市国库支付中心） | 12,179.66 | 100,000.02 |
| 环保专项治理资金 | 12,610.44 | 17,499.96 |
| 2万吨金霉素污水处理工程 | 286,249.98 | 286,249.98 |
| 厌氧产沼气发电综合利用项目 | 49,999.98 | 49,999.98 |
| 企业污染治理-锅炉脱硫 | 18,750.00 | 18,750.00 |
| 新型生物疫苗实验室建设项目 | | 124,999.98 |
| 金霉素微囊化制剂创新关键核心技术研究及产业化 | 10,000.02 | 10,000.02 |
| 发酵节电改造项目 | 52,777.80 | 52,777.80 |
| 煤渣场防风抑尘设施建设项目专项资金 | 33,750.00 | 33,750.00 |
| 动力车间烟气环保技术改造项目 | 454,166.64 | 454,166.64 |
| 污染物减排设施加装自动化系统补助资金 | 83,333.34 | 83,333.34 |
| 发酵工业再生水林业灌溉技术集成与示范项目 | 4,999.98 | 4,999.98 |
| 淀粉乳和精准补料技术在金霉素发酵中的综合应用示 | 16,500.00 | 16,500.00 |
| 储煤场封闭工程项目 | 7,500.00 | 7,500.00 |
| 科技创新工业产业化基地建设项目 | 4,166.64 | 4,166.64 |
| 异味综合治理工程建设项目 | 116,504.88 | 116,504.88 |
| 年产1000吨色氨酸项目 | 37,500.00 | 37,500.00 |
| 蒸汽锅炉烟气脱硝工程建设项目 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 废气处理工程项目 | 89,552.22 | 89,552.22 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| 动物用禽源特异性抗体蛋白关键技术研究与应用 | 31,000.00 | 31,000.00 |
| 项目建设补助金-利民污水处理厂系统完善工程 | 364,056.06 | 364,056.06 |
| 政府搬迁补助金 | 89,552.22 | 89,552.22 |
| 高效活性污泥项目 | 24,406.78 | 24,406.78 |
| 扎赉特旗绰尔工业园区污水处理项目 | 144,555.26 | 144,555.26 |
| 高浓度难降解含氨有机废水处理科技成果转化项目 | 4,216.22 | 4,216.22 |
| 杭州钱塘新区财政局2022年浙江省生产制造方式转型示范项目资金 | 630,490.77 | 306,425.00 |
| 人才储备资金 | 281,700.00 | 18,400.00 |
| 高新技术企业科研经费补助 | | 41,000.00 |
| 就业局补贴款 | 5,600.00 | 13,455.76 |
| 政府一次性留工补贴 | | 9,000.00 |
| 重大科技专项补助 | 35,750.04 | 25,000.00 |
| 96孔荧光定量PCR仪 | | 19,000.02 |
| 半干转印系统 | | 1,750.02 |
| 化学发光凝胶成像仪 | | 15,000.00 |
| 杭州钱塘新区财政局见习训练补贴 | | 30,009.40 |
| 政策兑现款(2022年度呼和浩特市企业研发中心) | | 18,000.00 |
| 研发专项资金 | | 32,000.00 |
| 2021年科技成果转化专项资金 | | 101,000.00 |
| 2021年企业研发后补助资金 | | 200,000.00 |
| 专项资金补助款 | | 151,000.00 |
| 年产80亿剂动物基因工程疫苗项目土地补助 | 20,969.88 | 1,165.00 |
| 民贸民品贴息 | 1,701,500.00 | 3,177,700.00 |
| 稳岗补贴 | 9,781.47 | |
| 财政补贴收入(体检费) | 1,800.00 | |
| 就业见习费 | 20,790.00 | |
| 生物医药产业奖补资金 | 2,147,000.00 | |
| 科技创新领域人才奖励 | 100,000.00 | |
| 2023年内蒙自治区“创新型”中小企业 | 200,000.00 | |
| 2021、2022年高新技术企业认定补助 | 100,000.00 | |
| 中小微企业水电气费支持政策 | 367.21 | |
| 先进制造业增值税加计抵减 | 186,255.71 | |
| 2021年度钱塘区工业头雁、工业雨燕政策拟奖励 | 124,800.00 | |
| 招用退役士兵减免增值税 | 4,500.00 | |
| 合计 | 13,188,026.46 | 12,060,801.97 |

48. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------------|-------|
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | -631,039.01 | |
| 债务重组收益 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | -631,039.01 | |

49. 公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|-----------|-------|
| 交易性金融资产 | 41,673.50 | |
| 合计 | 41,673.50 | |

50. 信用减值损失

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

51. 资产减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 存货跌价损失 | -11,141,250.13 | -5,123,458.73 |
| 无形资产减值损失 | | |
| 商誉减值损失 | | |
| 合计 | -11,141,250.13 | -5,123,458.73 |

52. 资产处置收益

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

53. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 非流动资产毁损报废利得 | 49,367.49 | 29,026.55 | 49,367.49 |
| 因债权人原因无需支付的应付账款 | | | |
| 其他 | 201,350.65 | 16,410.42 | 201,350.65 |
| 合计 | 250,718.14 | 45,436.97 | 250,718.14 |

(2) 计入当期损益的政府补助

无

54. 营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|------------|----------|---------------|
| 非流动资产毁损报废损失 | 248,971.38 | 6,641.62 | 248,971.38 |
| 公益性捐赠支出 | | | |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|
| 对外捐赠 | 83,442.70 | 50,000.00 | 83,442.70 |
| 滞纳金 | 555,650.55 | | 555,650.55 |
| 其他 | 268,503.00 | 3,660.02 | 268,503.00 |
| 合计 | 1,156,567.63 | 60,301.64 | 1,156,567.63 |

55. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 当期所得税费用 | 11,700,113.41 | 2,167,792.35 |
| 递延所得税费用 | -2,219,560.26 | 170,210.42 |
| 合计 | 9,480,553.15 | 2,338,002.77 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

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

56. 其他综合收益

详见本附注“五、37 其他综合收益”相关内容。

57. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

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

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

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

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金：无

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 购买长期资产 | 159,767,587.38 | 142,424,806.06 |
| 支付收购款 | 12,506,288.00 | 48,960,000.00 |
| 合计 | 172,273,875.38 | 191,384,806.06 |

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|---------------|
| 取得子公司产生的现金差额 | | 18,276,241.05 |
| 定期存款目的持有到期 | 8,000,000.00 | |
| 合计 | 8,000,000.00 | 18,276,241.05 |

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|-------|
| 购买定期存款目的持有到期 | 9,000,000.00 | |
| 处置子公司产生的现金差额 | 787,946.16 | |
| 合计 | 9,787,946.16 | |

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

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

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 |
| 短期借款 | 1,686,703,286.31 | 531,277,167.50 | 20,568,956.24 |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | 579,799,734.55 | 551,277,661.06 | 1,195,293.46 |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 33,315,347.55 | | 7,428,075.51 |
| 合计 | 2,299,818,368.41 | 1,082,554,828.56 | 29,192,325.21 |

(续)

| 项目 | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 821,040,000.00 | 9,045,374.62 | 1,408,464,035.43 |
| 长期借款(含一年内到期的长期借款) | 39,307,289.79 | 674,957.67 | 1,092,290,441.61 |
| 租赁负债(含一年内到期的租赁负债) | 4,666,940.68 | | 36,076,482.38 |
| 合计 | 865,014,230.47 | 9,720,332.29 | 2,536,830,959.42 |

58. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量: | | — |
| 净利润 | 90,596,976.47 | 95,673,737.96 |
| 加: 资产减值准备 | 11,141,250.13 | 5,123,458.73 |
| 信用减值损失 | 1,838,634.90 | 1,787,011.62 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 73,544,306.83 | 69,389,668.27 |
| 使用权资产折旧 | 941,689.31 | 4,581,781.62 |
| 无形资产摊销 | 18,777,158.23 | 19,384,531.15 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,943,800.40 | 586,005.94 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) | -38,381.03 | 398,962.04 |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列) | 248,971.38 | 6,641.62 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”填列) | -41,673.50 | |
| 财务费用(收益以“-”填列) | 39,483,018.39 | 28,897,295.36 |
| 投资损失(收益以“-”填列) | 631,039.01 | |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列) | -2,164,200.72 | 727,599.20 |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列) | 286,583.94 | 1,632,910.25 |
| 存货的减少(增加以“-”填列) | -48,582,136.52 | -89,383,310.03 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列) | -24,776,447.81 | -40,909,640.51 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列) | 1,919,082.77 | -8,446,302.68 |
| 其他 | 4,241,737.88 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 169,991,410.06 | 89,450,350.54 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动: | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况: | | |
| 现金的期末余额 | 562,638,659.81 | 512,046,684.05 |
| 减: 现金的期初余额 | 497,629,659.52 | 410,927,437.90 |
| 加: 现金等价物的期末余额 | | |
| 减: 现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 65,009,000.29 | 101,119,246.15 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额: 无

(3) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 现金 | 562,638,659.81 | 497,629,659.52 |
| 其中: 库存现金 | 1,977.04 | 7,092.39 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 562,636,682.77 | 497,622,567.13 |
| 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 | | |
| 期末现金和现金等价物余额 | 562,638,659.81 | 497,629,659.52 |
| 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 | | |

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

59. 股东权益变动表项目: 无

60. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

| 项目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-----------|--------------|--------|---------------|
| 货币资金(美元) | 4,681,303.42 | 7.1268 | 33,362,713.21 |
| 应收账款(美元) | 4,010,967.76 | 7.1268 | 28,585,365.03 |
| 应付账款(美元) | 247,228.10 | 7.1268 | 1,761,945.22 |
| 其他应付款(美元) | 9,796.46 | 7.1268 | 69,817.41 |
| 合同负债(美元) | 26,566.33 | 7.1268 | 189,332.92 |
| 总计 | 8,975,862.07 | 7.1268 | 63,969,173.79 |

(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。

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

61. 租赁

(1) 本集团作为承租方

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|--------------|
| 租赁负债利息费用 | 247,617.17 | 145,332.26 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 382,730.66 | 518,718.15 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 5,370,146.92 | 5,095,213.47 |

(2) 本集团作为出租方: 无

(3) 本集团作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益: 无

六、研发支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 人员人工费 | 16,748,580.14 | 16,847,142.18 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 材料费 | 6,159,395.58 | 8,766,180.05 |
| 折旧费 | 7,541,038.40 | 8,348,929.84 |
| 技术服务费 | 969,199.14 | 1,603,258.21 |
| 无形资产摊销 | 3,490,423.58 | 2,051,232.06 |
| 试验费用 | 282,857.30 | 402,941.50 |
| 其他 | 654,942.55 | 893,550.67 |
| 委托研发费 | 1,354,368.93 | 1,475,533.98 |
| 动力费 | 1,740,129.64 | 3,899,671.58 |
| 物料消耗 | 643,190.61 | 1,783,164.95 |
| 差旅、会议费 | 277,020.98 | 413,241.96 |
| 代理、咨询费 | | 12,430.00 |
| 仪器设备维修费 | | 58,084.37 |
| 检测检验费 | 216,160.33 | 139,201.52 |
| 办公费 | 8,330.13 | 23,150.39 |
| 合计 | 40,085,637.31 | 46,717,713.26 |
| 其中：费用化研发支出 | 37,152,241.46 | 30,742,494.17 |
| 资本化研发支出 | 2,933,395.85 | 15,975,219.09 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1. 符合资本化条件的研发项目

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|------------------------------------|---------------|------------|------------|-------|---------|--------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 委外研发费用 | 技术转让费 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 金河-金霉素过瘤胃颗粒的研制项目 | 4,906,525.30 | -26,363.77 | | | | | 4,880,161.53 |
| 金河-金霉素预混剂在羊的临床试验研究 | | 166,617.91 | 388,349.51 | | | | 554,967.42 |
| 杭州-ST 细胞悬浮培养猪细小病毒 | 1,258,000.00 | | | | | | 1,258,000.00 |
| 杭州-高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的研制 | 5,000,000.00 | | | | | | 5,000,000.00 |
| 杭州-猪繁殖与呼吸综合征灭活疫苗（DJY 株）的研制 | 1,200,000.00 | 150,000.00 | | | | | 1,350,000.00 |
| 杭州-猪流行性腹泻基因工程亚单位疫苗研制 | 3,350,988.27 | 226,608.58 | | | | | 3,577,596.85 |
| 杭州-猪伪狂犬病 Ge、TK 基因缺失活疫苗（SA-XJ 株）的研制 | 200,000.00 | | | | | | 200,000.00 |
| 杭州-猪伪狂犬病毒 2 型 gE/TK 基因缺失灭活疫苗技术 | 12,999,794.38 | 8,399.80 | | | | | 13,008,194.18 |
| 杭州-猪伪狂犬病毒抗原纯化工艺技术 | 1,200,000.00 | | | | | | 1,200,000.00 |
| 杭州-猪瘟、猪圆环重组蛋白基因工程亚单位二联灭活苗 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 |
| 杭州-猪瘟 E2 蛋白、猪伪狂犬病毒二联灭活疫苗 | 2,996,820.68 | 131,238.41 | | | | | 3,128,059.09 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--|---------------|------------|--------|-------|--------------|-----------|---------------|
| | | 内部开发支出 | 委外研发费用 | 技术转让费 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 杭州-猪乙型脑炎病毒、猪细小病毒二联灭活疫苗的研制 | 200,000.00 | | | | | | 200,000.00 |
| 杭州-猪乙型脑炎病灭活疫苗 | 1,860,000.00 | | | | | | 1,860,000.00 |
| 杭州-猪圆环病毒3型灭活及亚单位疫苗的研制 | 500,000.00 | | | | | | 500,000.00 |
| 杭州-犬狂犬病灭活疫苗(PV/BHK-21株)生产技术开发合作项目 | 5,346.66 | | | | | | 5,346.66 |
| 佑本-猪口蹄疫O型、A型二价合成肽疫苗(P098+PA13)的研制 | 27,298,106.00 | 2,873.69 | | | | | 27,300,979.69 |
| 佑本-猪O型、A型口蹄疫重组蛋白亚单位二联灭活疫苗的研制 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 |
| 佑本-山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发 | 5,400,000.00 | | | | | | 5,400,000.00 |
| 佑本-猪丹毒杆菌灭活菌苗 | 3,369,405.92 | 710,685.99 | | | 4,080,091.91 | | |
| 佑本-商标注册费 | 20,900.00 | | | | | 20,900.00 | |
| 佑本-牛病毒性腹泻(BVDV)、牛传染性鼻气管炎(IBRV)、牛呼吸道合胞体(BRSV)、牛副流感病毒3型(BPIV3)四联灭活疫苗 | 1,000,000.00 | | | | | | 1,000,000.00 |
| 佑本-牛结节性皮肤病灭活疫苗 | 2,530,014.09 | 879,944.37 | | | | | 3,409,958.46 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--|----------------------|---------------------|-------------------|-------|---------------------|------------------|----------------------|
| | | 内部开发支出 | 委外研发费用 | 技术转让费 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 佑本-牛鼻气管炎病毒、副流感3型病毒、腺病毒3型病毒三联灭活疫苗项目和牛冠状病毒、牛轮状病毒(G6型和G10型)二联三价灭活疫苗 | 2,000,000.00 | 6,251.76 | | | | | 2,006,251.76 |
| 药业-伊维菌素浇泼溶液猪靶向研究项目 | 1,841,333.29 | | | | - | | 1,841,333.29 |
| 药业-盐酸金霉素可溶性粉猪靶向研究项目 | 2,174,757.28 | | | | - | | 2,174,757.28 |
| 百思万可-鸡新城疫、禽流感(H9亚型)、禽腺病毒病(I群4型)三联灭活疫苗 | 2,500,000.00 | | | | | | 2,500,000.00 |
| 百思万可-新型非洲猪瘟疫苗的研制与开发 | | 288,789.60 | | | | | 288,789.60 |
| 合计 | 87,311,991.87 | 2,545,046.34 | 388,349.51 | | 4,080,091.91 | 20,900.00 | 86,144,395.81 |

(1) 重要的资本化研发项目

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|--|---|---------|------------|----------|------------|
| 猪伪狂犬病灭活疫苗(JS-2012-ΔgI/gE株)(高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的研制) | 处于监测期中,监测期满后即2025年11月,按照协议约定,支付尾款后取得“猪伪狂犬病灭活疫苗(JS-2012-ΔgI/gE株)”生产权 | 2025.11 | 销售产品 | 2016 | 合同 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 研发进度 | 预计完成时间 | 预计经济利益产生方式 | 开始资本化的时点 | 开始资本化的具体依据 |
|-----------------------------------|---|-----------|------------|----------|------------|
| 猪伪狂犬病毒 2 型 gE/TK 基因缺失灭活疫苗技术 | 已经按照质量标准提交复核样品,正在进行复核检验 | 2025.12 | 销售产品 | 2019.1 | 临床试验批件、合同 |
| 猪口蹄疫 0 型、A 型二价合成肽疫苗(P098+PA13)的研制 | 2020年5月18日获得新兽药证书,处于申请批准文号前的创新性评价阶段,通用标准已符合,第二次评价资料已提交,待评价通过及相关评审通过后申请批准文号等 | 2024年 | 产品销售 | 2017.1 | 临床试验批件 |
| 山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发 | 处于临床申报前的实验阶段,已进行过几次动物实验,结果良好 | 2025年申报临床 | 产品销售 | 2017.3 | 技术转让合同 |

(2) 开发支出减值准备:无

2. 重要外购在研项目

| 项目名称 | 预期产生经济利益的方式 | 资本化或费用化的判断标准 | 资本化或费用化的具体依据 |
|---|-------------|--------------|--------------|
| 杭州-猪伪狂犬病灭活疫苗(JS-2012-ΔgI/gE株)(高致病性猪繁殖与呼吸综合征基因工程标记疫苗的研制) | 销售产品 | 合同、临床批件、兽药证书 | 合同 |
| 杭州-猪伪狂犬病毒 2 型 gE/TK 基因缺失灭活疫苗技术 | 销售产品 | 合同、临床批件、兽药证书 | 临床试验批件、合同 |
| 猪口蹄疫 0 型、A 型二价合成肽疫苗(P098+PA13)的研制 | 销售产品 | 合同、临床批件 | 临床试验批件 |
| 山羊、绵羊、牛灭活疫苗技术合作研发 | 销售产品 | 合同、临床批件 | 合同 |

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：无
2. 同一控制下企业合并：无
3. 反向收购：无
4. 处置子公司
 - (1) 本期丧失子公司控制权的交易或事项

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30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 | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的判断依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|----------|--------------|------------------------------------|----------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|--------------|--------|----|---------------|--------------------------------|------------|-------|------|------|------|------|-----------|------|
| 内蒙古金河动物营养科 技有限公司 | 7,987,950.09 | 80.24% | 撤资 | 2024年 5月6日 | 动物营 养公司 完成工 商变更 登记 | 146,593.82 | 0.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 无剩余 股权 | 0.00 |
|---------------------|--------------|--------|----|---------------|--------------------------------|------------|-------|------|------|------|------|-----------|------|

5. 其他原因的合并范围变动：

境外子公司科迪亚哥在本报告期完成清算注销。

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 | 注册资本 (万元) | 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 | 19,000.00 | 内蒙古自治区 | 托克托县双河镇新坪路74公里处 | 生产销售 | 100.00 | | 设立 |
| 动物药业 | 5,000.00 | 内蒙古自治区 | 托克托县双河镇新坪路75公里路北 | 生产销售 | 100.00 | | 设立 |
| 金河环保 | 5,000.00 | 内蒙古自治区 | 托克托县托电工业园区西区 | 服务 | 100.00 | | 投资 |
| 济宁环保 | 300.00 | 山东省 | 济宁高新区杨家河科技创业园D区 | 服务 | 100.00 | | 设立 |
| 法玛威药业 Pharmgate Inc. | 5,650.00万 美元 | 美国 | 美国特拉华州 | 销售服务 | 85.00 | | 投资 |
| 法玛威生物 Pharmgate Biologics Inc. | 10.00 美元 | 美国 | 美国明尼苏达州 | 销售 | 85.00 | | 投资 |
| 金河佑本 | 112,000.0 0 | 内蒙古自治区 | 托克托县新营子镇腾飞大道与呼准公路交汇处西北角 | 生产销售 | 85.61 | | 投资 |
| 杭州佑本 | 27,000.00 | 浙江省 杭州市 | 江干区10号大街266号 | 生产销售 | 90.36 | | 投资 |
| 牧星重庆 | 3,400.00 | 重庆市 | 合川工业园区A区 | 生产销售 | 51.00 | | 投资 |
| 扎旗水务 | 1,000.00 | 内蒙古自治区 | 兴安盟扎赉特旗音德尔镇东方红村四家子屯利民污水处理厂院内(一区三段157号) | 服务 | 100.00 | | 设立 |
| 固废处置 | 1,000.00 | 内蒙古自治区 | 托克托县工业园区(东区)银河大街南1570米处 | 服务 | 100.00 | | 设立 |
| 再生水 | 1,000.00 | 内蒙古自治区 | 内蒙古自治区呼和浩特市托克托县工业园区西区 | 服务 | 100.00 | | 设立 |
| 呼市佑本 | 1,000.00 | 内蒙古自治区 | 和林格尔县盛乐经济工业园区盛乐五街北(北奇公司 | 生产销售 | 85.61 | | 设立 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 | 注册资本 (万元) | 主要经 营地 | 注册地 | 业务 性质 | 持股比例(%) | | 取得 方式 |
|------------|--------------|------------|---|-------------|---------|----|----------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 金河制药 | 5,000.00 | 内蒙古自治区 | 东) 托克托县托克托工 业园区西区 | 生产销售 | 51.00 | | 设立 |
| 佑本农牧 | 999.00 | 内蒙古自治区 | 兴安盟科尔沁右翼 前旗科尔沁镇交通 局路南C栋商业楼 36号门市 | 生产销 售、服务 | 85.61 | | 设立 |
| 吉林百思万 可 | 3,300.00 | 吉林省 通化市 | 通化市辉南县经济 开发区(长龙大街 999号) | 生产销售 | 51.37 | | 投资 |
| 北京百思万 可 | 5,000.00 | 北京市 | 北京市大兴区海鑫 路8号院5号楼3 层(集群注册) | 服务 | 51.37 | | 投资 |

(2) 重要的非全资子公司

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

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|------------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 483,434,764.75 | 642,621,905.32 | 1,126,056,670.07 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 438,691,302.71 | 1,303,222,321.96 | 1,741,913,624.67 |

(续)

| 子公司名称 | 期末余额 | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 159,027,848.88 | 464,352,393.83 | 623,380,242.71 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 371,779,835.70 | 91,402,492.30 | 463,182,328.00 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | |
|--------------|----------------|------------------|------------------|
| | 流动资产 | 非流动资产 | 资产合计 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 377,411,306.87 | 650,585,307.61 | 1,027,996,614.48 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 406,644,141.18 | 1,317,387,086.27 | 1,724,031,227.45 |

(续)

| 子公司名称 | 期初余额 | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|
| | 流动负债 | 非流动负债 | 负债合计 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 97,372,793.34 | 482,586,659.73 | 579,959,453.07 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 349,206,498.92 | 80,926,567.39 | 430,133,066.31 |

(续)

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 318,458,578.29 | 53,641,401.20 | 14,053,548.63 | 36,945,285.61 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 140,418,596.39 | -5,854,918.95 | -5,854,918.95 | 55,660,552.20 |

(续)

| 子公司名称 | 上期发生额 | | | |
|--------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量 |
| 法玛威药业股份有限公司 | 251,108,501.61 | 14,897,518.74 | 29,061,308.98 | 64,581,494.79 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 137,784,747.98 | 17,653,255.18 | 17,653,255.18 | 8,627,645.90 |

(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

| 项目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业 | — | — |
| 投资账面价值合计 | 257,348.75 | 255,756.31 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | — | — |
| —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
3. 重要的共同经营：无
4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无

九、政府补助

1. 期末按应收金额确认的政府补助

应收款项的期末余额 0.00 元。

2. 涉及政府补助的负债项目

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

3. 计入当期损益的政府补助

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

十、与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的子公司法玛威、科迪亚哥及子公司法玛威生物主要以美元进行采购和销售，以及本公司有部分美元销售业务外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2024年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

| 项目 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|-----------|---------------|---------------|
| 货币资金（美元） | 33,362,713.21 | 54,963,957.34 |
| 应收账款（美元） | 28,585,365.03 | 28,818,356.57 |
| 其他应收款（美元） | 69,817.41 | |
| 应付账款（美元） | 1,761,945.21 | 2,041,231.31 |
| 其他应付款（美元） | | 107,161.25 |
| 合同负债（美元） | 189,332.93 | 30,286.83 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2024年6月30日，本集团的带息债务主要为浮动利率借款合同，金额为112,619.50万元人民币（2023年12月31日：101,583.46万元人民币），及人民币计价的固定利率合同，金额为137,480.97万元（2023年12月31日：125,020.36万元）。

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

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

于2024年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

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

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：126,658,171.96元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2024年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为27,410.43万元（2023年12月31日：48,350.00万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币12,500.00万元（2023年12月31日：46,050.00万元），长期借款额度为人民币14,910.43万元（2023年12月31日：2,300.00万元）。本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024年6月30日金额：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
| 短期借款 | 1,408,464,035.43 | | | | 1,408,464,035.43 |
| 应付账款 | 212,802,144.41 | | | | 212,802,144.41 |
| 应付利息 | | | | | |
| 其它应付款 | 150,081,493.58 | | | | 150,081,493.58 |
| 一年内到期的非流动负债 | 141,349,688.13 | | | | 141,349,688.13 |
| 长期借款 | | 363,982,128.72 | 470,246,709.81 | 118,520,388.35 | 952,749,226.88 |

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 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 3,003,330.88 | 3,003,330.88 | 2,593,248.87 | 2,593,248.87 |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -3,003,330.88 | -3,003,330.88 | -2,593,248.87 | -2,593,248.87 |

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

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

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

3. 金融资产转移

(1) 转移方式分类

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

(2) 因转移而终止确认的金融资产

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

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产 金额 | 与终止确认相关的利 得或损失 |
|----|-----------|-----------------|-------------------|
| 合计 | — | 61,687,098.64 | |

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

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

已转移但未整体终止确认的金融资产：

于2024年6月30日，本集团已背书给供应商用于结算应付账款的银行承兑汇票的账面价值为72,467,929.16元。本集团认为，本集团保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险，因此，继续全额确认其及与之相关的已结算应付账款。背书后，本集团不再保留使用其的权利，包括将其出售、转让或质押给其他第三方的权利。于2024年6月30日，本集团以其结算且供应商有追索权的应付账款账面价值总计为72,467,929.16元。

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|----------------|----------------|------------------------|----------------|----------------|
| | 第一层次公 允价值计量 | 第二层 次公允 价值计 量 | 第三层次公允价 值计量 | |
| 一、持续的公允价值计量 | — | — | — | — |
| 其他权益工具投资 | | | 11,900,000.00 | 11,900,000.00 |
| 交易性金融资产 | 549,332.50 | | | 549,332.50 |
| 应收款项融资 | | | 98,260,368.90 | 98,260,368.90 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | 549,332.50 | | 110,160,368.90 | 110,709,701.40 |

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

3. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

其他权益工具投资中的惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司、浙江绍兴家禾安裕生物科技有限公司由于其经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化，因此公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

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

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

6. 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

不适用。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8. 不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

不适用。

十二、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(%) |
|--------------|-----------------------|-------|------------|--------------|---------------|
| 内蒙古金河控股有限公司 | 内蒙古自治区呼和浩特市托克托县新坪路81号 | 商务服务业 | 2,118.00万元 | 30.98 | 30.98 |

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 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-------------|------|------|-------------|
| 内蒙古金河控股有限公司 | 2,118.00 万元 | | | 2,118.00 万元 |

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东 | 持股数量 | | 持股比例 (%) | |
|-------------|-------------|-------------|----------|-------|
| | 期末余额 | 期初余额 | 期末比例 | 期初比例 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 241,758,670 | 241,758,670 | 30.98 | 30.98 |

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

本公司不重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (2) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|---------|----------------------|
| 王东晓 | 本公司的董事长、实际控制人 |
| 李福忠 | 本公司副董事长 |
| 谢昌贤 | 本公司总经理、董事 |
| 王志军 | 本公司董事长的儿子、副总经理、董事 |
| 路漫漫 | 本公司董事长配偶的弟弟、董事会秘书、董事 |
| 王月清 | 本公司副总经理 |
| 姚民仆 | 本公司独立董事 |
| 卢文兵 | 本公司独立董事 |
| 谢晓燕 | 本公司独立董事 |
| 张千岁 | 本公司监事会主席 |
| 姚建雄 | 本公司股东代表监事 |
| 郑留计 | 本公司职工代表监事 |
| 王治生 | 本公司副总经理 |
| 云喜报 | 本公司副总经理 |
| 刘迎春 | 本公司副总经理 |
| 关映贞 | 本公司副总经理 |
| 菅明生 | 本公司副总经理 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 | 与本公司关系 |
|-----------------------|---|
| 牛有山 | 本公司财务总监 |
| 上述董事、监事、高级管理人员关系密切的人员 | 上述董事、监事、高级管理人员关系密切的人员 |
| 王春苗 | 本公司董事长的次子 |
| 王芳 | 本公司董事长的长女 |
| 王园 | 本公司董事长的次女 |
| 路牡丹 | 本公司董事长的配偶 |
| 王晓英 | 本公司董事长的妹妹 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 控股股东及最终控制方 |
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 内蒙古金河现代农业有限责任公司 | 金河建安控股子公司 |
| 北京金润汇投资管理有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 北京金润泽私募基金管理有限公司 | 实际控制人控制的公司 |
| 呼和浩特昌福兴投资管理企业（有限合伙） | 公司董监高和核心员工组建的有限合伙企业 |
| 呼和浩特金佑天成管理咨询中心（有限合伙） | 公司实际控制人、董事会秘书路漫漫担任金佑天成执行事务合伙人 |
| 共青城合源投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司实际控制人王东晓、路漫漫为该合伙企业有限合伙人 |
| 呼和浩特市禹水宏管理咨询企业（有限合伙） | 公司前副董事长张兴明担任禹水宏执行事务合伙人，副董事长李福忠、监事会主席张千岁、监事郑留计、监事姚建雄为禹水宏合伙企业的有限合伙人之一。已注销 |
| 惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司 | 前副董事长张兴明担任董事 |
| 东莞泛亚太生物科技有限公司 | 董事、副总经理、实控人王志军担任董事 |
| 博益德（北京）生物科技有限公司 | 独立董事姚民仆担任董事 |
| 北京国有资本运营管理有限公司 | 独立董事姚民仆担任高管 |
| 北京首农食品集团有限公司 | 独立董事姚民仆担任高管 |
| 正大投资股份有限公司 | 独立董事姚民仆担任高管 |
| 驻马店华中正大有限公司 | 独立董事姚民仆担任高管 |
| 内蒙古民丰种业有限公司 | 独立董事卢文兵担任董事长 |
| 黄金时代股份有限公司 | 独立董事卢文兵担任董事 |
| 内蒙古腾格里投资管理有限公司 | 独立董事卢文兵担任执行董事 |
| 内蒙古圣鹿源生物科技股份有限公司 | 独立董事卢文兵担任执行董事 |
| 内蒙古小肥羊肉业有限公司 | 独立董事卢文兵担任董事 |
| 新领军（北京）国际文化传媒股份有限公司 | 独立董事卢文兵担任董事 |
| 内蒙古环保投资集团有限公司 | 独立董事谢晓燕担任高管 |
| 呼和浩特市仁和房地产开发有限公司 | 独立董事谢晓燕担任高管 |
| 陈有军 | 金河建安法定代表人、总经理 |
| 王俊 | 金河建安监事 |

| 其他关联方名称 | 与本公司关系 |
|-----------------|-----------------------|
| 焦秉柱 | 历任金河建安总经理 |
| 李忠祥 | 子公司的持股比例 25.4%重要的少数股东 |
| 北京中业园净化空调工程有限公司 | 李忠祥控制的公司 |
| 吉林中业园生物技术有限公司 | 李忠祥控制的公司 |
| 北京中业装饰工程有限公司 | 李忠祥控制的公司 |
| 吉林喜爱迪生物科技有限责任公司 | 李忠祥担任执行董事 |
| 湖南化药应用科技有限公司 | 李忠祥担任执行董事 |

(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 | 本期发生额 | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 接受劳务 | 35,978,223.79 | 74,500,000.00 | 否 | 45,879,562.40 |
| 北京中业园净化空调工程有限公司 | 接受劳务 | | 12,590,000.00 | 否 | |
| 合计 | | 35,978,223.79 | 87,090,000.00 | | 45,879,562.40 |

(2) 销售商品/提供劳务

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|--------|-------|-------------------|
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 水电 | | 167,610.98 |
| 合计 | | | 167,610.98 |

(3) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况：无

(2) 承租情况

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 支付的租金 | |
|-----------------|--------|------------------------|------------|------------|------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 场地 | 142,857.15 | 142,857.15 | 300,000.00 | 300,000.00 |

| 出租方名称 | 租赁资产种类 | 简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 | | 支付的租金 | |
|-----------------|--------|------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 王春苗 | 房屋 | | | | 1,000,000.00 |
| 李忠祥 | 车辆 | 33,000.00 | | | |
| 北京中业园净化空调工程有限公司 | 房屋 | | | | |
| 合计 | | 175,857.15 | 142,857.15 | 300,000.00 | 1,300,000.00 |

(续)

| 出租方名称 | 承担的租赁负债利息支出 | | 增加的使用权资产 | |
|-----------------|-------------------|-------|----------|-------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期发生额 | 上期发生额 |
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | | | | |
| 王春苗 | 49,557.70 | | | |
| 李忠祥 | | | | |
| 北京中业园净化空调工程有限公司 | 112,153.02 | | | |
| 合计 | 161,710.72 | | | |

注：1) 本公司与内蒙古金河建筑安装有限责任公司签订了场地租赁协议，约定租赁期一年，自2024年1月1日至2024年12月31日，年租金为120,000.00元（含税额）。

2) 子公司金河淀粉与内蒙古金河建筑安装有限责任公司签订了场地租赁协议，约定租赁期一年，自2024年1月1日至2024年12月31日，年租金为180,000.00元（含税额）。

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

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

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

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 |
|----------------------|--------------|-------------|--|--------------------|
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 900.00 | 2023年12月28日 | 每一笔具体融资业务的保证期 限单独计算，为自具体融资合 同约定的债务人履行期限届满 之日起三年 | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 900.00 | 2023年12月27日 | | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 900.00 | 2023年12月29日 | | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 300.00 | 2024年01月02日 | | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 990.00 | 2023年05月31日 | 自主合同项下的借款期限或贵 金属租借期限届满之次日起三 年 | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 900.00 | 2023年06月05日 | 自主合同项下的借款期限或贵 金属租借期限届满之次日起三 年 | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 900.00 | 2023年06月20日 | 自主合同项下的借款期限或贵 金属租借期限届满之次日起三 年 | 是 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 900.00 | 2024年05月31日 | 自主合同项下的借款期限或贵 金属租借期限届满之次日起三 年 | 否 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 800.00 | 2024年06月06日 | 自主合同项下的借款期限或贵 金属租借期限届满之次日起三 年 | 否 |
| 杭州佑本动物疫苗 有限公司 | 800.00 | 2024年06月18日 | 自主合同项下的借款期限或贵 金属租借期限届满之次日起三 年 | 否 |
| 内蒙古金河环保科 技有限公司 | 1,000.00 | 2023年02月28日 | 主债权的清偿期届满之日起三 年 | 是 |
| 内蒙古金河环保科 技有限公司 | 4,335.00 | 2020年11月20日 | 自主合同项下的借款期限期限 届满之次日起二年 | 否 |
| 内蒙古金河环保科 技有限公司 | 1,000.00 | 2024年03月21日 | 主债权的清偿期届满之日起三 年 | 否 |
| 内蒙古金河环保科 技有限公司 | 1,000.00 | 2024年03月20日 | 主债权的清偿期届满之日起三 年 | 否 |
| 内蒙古金河淀粉有 限责任公司 | 2,610.00 | 2023年01月11日 | 该笔融资项下债务履行期限届 满之日起三年 | 是 |
| 内蒙古金河淀粉有 限责任公司 | 4,700.00 | 2023年01月01日 | 自本合同生效之日起至主合同 项下债务履行期限届满之日后 三年止 | 否 |
| 内蒙古金河淀粉有 限责任公司 | 3,600.00 | 2024年02月01日 | 该笔融资项下债务履行期限届 满之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河淀粉有 限责任公司 | 1,000.00 | 2024年03月21日 | 该笔融资项下债务履行期限届 满之日起三年 | 否 |
| 金河牧星(重庆) 生物科技有限公司 | 1,000.00 | 2023年11月07日 | 主债权的清偿期届满之日起三 年 | 否 |
| 内蒙古金河制药科 技有限公司 | 112.200568 | 2023年12月28日 | 该笔债务履行期限届满之日 (或抵押权人垫付款项之日) | 否 |
| 内蒙古金河制药科 | 1,428.00 | 2024年01月04日 | 起至全部主合同项下最后到期 | 否 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 |
|---------------|--------------|-------------|---|--------------------|
| 技有限公司 | | | 的主债务的债务履行期限届满之日后三年止 | |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 37.34857 | 2024年01月18日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 40.610744 | 2024年02月07日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 40.157154 | 2024年03月19日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 39.891136 | 2024年04月18日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 42.574677 | 2024年05月22日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 54.199191 | 2024年06月20日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 1,590.16 | 2022年12月9日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 602.581984 | 2023年01月16日 | 保证期间各笔主债务的债务履行期限分别计算,每一笔主债务项下的保证期间为:自该笔债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)起,计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日(或债权人垫付款项之日)后两年止 | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 459.2 | 2023年03月10日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 139.52 | 2023年03月17日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 183.95328 | 2023年03月30日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 277.096 | 2023年04月18日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 79.7488 | 2023年05月05日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 414.684 | 2023年05月12日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 98.2224 | 2023年05月30日 | | 否 |
| 内蒙古金河制药科技有限公司 | 154.776 | 2023年06月20日 | | 否 |
| 金河佑本生物制品有限公司 | 1,000.00 | 2024年06月28日 | | 该笔债务履行期限届满之日起三年 |

(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 | 660.00 | 2023年05月25日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 630.00 | 2023年03月31日 | | 否 |
| 内蒙古金河建筑 | 660.00 | 2023年05月26日 | | 否 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 |
|----------------------------------|--------------|-------------|---|--------------------|
| 安装有限责任公司 | | | | |
| 内蒙古金河环保科技有限公司 | 1,000.00 | 2023年09月27日 | 主债权的清偿期届满之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河环保科技有限公司、王东晓 | 15,200.00 | 2022年12月01日 | 本保证人的保证责任期间为自本担保书生效之日起至借款或其他债务到期之日或垫款之日起另加三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 6,000.00 | 2023年08月11日 | 本协议项下的保证期间为主合同项下债务人债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 5,000.00 | 2023年03月30日 | 甲方承担保证责任的保证期间为三年，起算日按如下方式确定 | 是 |
| 王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司 | 7,000.00 | 2023年07月21日 | 分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止 | 否 |
| 王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司 | 5,000.00 | 2023年07月27日 | 分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止 | 否 |
| 王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司 | 4,320.00 | 2023年08月31日 | 分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止 | 否 |
| 王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司 | 9,000.00 | 2023年10月30日 | 分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2023年08月30日 | 债务履行期限届满之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 5,600.00 | 2023年03月10日 | 自本担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年 | 是 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 5,000.00 | 2023年03月10日 | 自本担保书生效之日起至授信协议项下每笔贷款或其他融资或贵行受让的应收账款债权的到期日或每笔垫款的垫款日另加三年 | 是 |
| 内蒙古金河控股有限公司、内蒙古金河建筑安装有限责任公司 | 8,000.00 | 2023年12月04日 | 主合同约定的债务人履行债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股 | 3,000.00 | 2023年08月23日 | 自主合同项下的借款期限或贵金 | 否 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 |
|-----------------|--------------|-------------|--|--------------------|
| 有限公司 | | | 属租借期限届满之次日起三年 | |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 5,000.00 | 2023年03月07日 | 自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止 | 是 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2023年02月20日 | 自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止 | 是 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2023年04月03日 | 自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止 | 是 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2023年08月25日 | 每笔单独计算：自每笔主合同项下的被担保债务到期之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 6,250.00 | 2023年05月22日 | 本合同项下的保证期间为主合同项下债务履行期限届满之日起三年，即自债务人依具体业务合同约定的债务履行期限届满之日起三年，每一具体业务合同项下的保证期间单独计算 | 是 |
| 内蒙古金河控股有限公司；王东晓 | 10,500.00 | 2023年12月21日 | 该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司；王东晓 | 950.00 | 2023年12月22日 | 该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 1,000.00 | 2023年11月02日 | 每笔单独计算：自每笔主合同项下的被担保债务到期之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 1,000.00 | 2023年12月20日 | 每一笔单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 北京中业园净化空调工程有限公司 | 6,100.00 | 2022年08月08日 | 主合同及本合同项下的全部债务清偿后，乙方协助甲方办理抵押登记注销 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2024年01月29日 | 主合同项下具体合同的债务履行期限届满之日后三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司；王东晓 | 400.00 | 2024年02月01日 | 该笔具体业务项下的债务履行期限届满日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 4,000.00 | 2024年02月06日 | 每一笔单独计算，为自具体授信业务合同或协议约定的受信人履行债务期限届满之日起三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2024年02月28日 | 自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2024年03月06日 | 从本合同生效日起至主合同项下具体授信项下的债务履行期限届满之日后三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2024年03月27日 | 自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年 | 否 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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 |
|----------------------------------|--------------|-------------|--|--------------------|
| | | | 止 | |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 1,700.00 | 2024年04月10日 | 自本合同生效之日起至主合同项下债务履行期限届满之日后三年止 | 否 |
| 王志军、王东晓、金河佑本生物制品有限公司、内蒙古金河控股有限公司 | 2,000.00 | 2024年04月18日 | 分别计算；债务履行期限届满之日起计至全部主合同项下最后到期的主债务的债务履行期限届满之日后三年止 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 5,000.00 | 2024年05月20日 | 甲方承担保证责任的保证期间为三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 10,000.00 | 2024年06月04日 | 主合同项下具体合同的债务履行期限届满之日后三年 | 否 |
| 内蒙古金河控股有限公司 | 11,000.00 | 2024年06月28日 | 自主合同项下的借款期限或贵金属租借期限届满之次日起三年 | 否 |

4. 关联方资金拆借：无

5. 关联方资产转让、债务重组情况：无

6. 关键管理人员薪酬

| 项目名称 | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员薪酬 | 209.13 | 259.72 |

7. 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 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|-----------------|--------------|------------|------------|------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 北京中业园净化空调工程有限公司 | 2,200,000.00 | 260,000.00 | | |
| 其他流动资产 | 北京中业园净化空调工程有限公司 | | | 132,233.00 | |

(2) 应付项目

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

(四) 关联方承诺：无

十三、股份支付

1. 股份支付总体情况

2023年5月12日，公司召开的2022年度股东大会审议了《关于公司〈2023年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》，拟向公司董事、高级管理人员及核心技术人员等123名激励对象分批授予共计26,669,910.00股限制性股票激励计划，授予价格2.59元/股。并审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理2023年限制性股票激励计划有关事项的议案》。本激励计划涉及两次调整，具体为：(1)根据《金河生物科技股份有限公司2023年限制性股票激励计划(草案)》，因公司在激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票股份登记期间存在利润分配情形，2023年6月5日，公司董事会审议通过了《关于调整2023年限制性股票激励计划授予价格的议案》，限制性股票的授予价格由2.59元/股调整至2.49元/股。(2)因3名激励对象自愿放弃公司拟授予的限制性股票或因离职等原因失去激励资格，2023年6月28日，公司董事会审议通过了《关于调整公司2023年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单和授予权益数量的议案》，对本激励计划的首次授予激励对象名单和授予权益数量进行调整，本次调整后，公司本激励计划首次授予激励对象人数调整为120人，首次授予的限制性股票数量由21,620,000.00股调整为21,370,000.00股，预留部分限制性股票数量由5,049,910.00股调整为5,299,910.00股，限制性股票授予总量不变。

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

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

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

股。本次限制性股票回购注销完成后，将导致公司股本总数减少 8,728,000 股，公司注册资本减少 8,728,000 元。

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

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

期末发行在外的股票期权或其他权益工具：无

2. 以权益结算的股份支付情况

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

3. 以现金结算的股份支付情况：无

4. 本期股份支付费用

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

5. 股份支付的终止或修改情况：无

十四、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至期末，本集团无应披露的对外重要承诺事项。

2. 或有事项

截至期末，本集团无应披露的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况：无

2. 其他资产负债表日后事项说明：无

十六、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兽用化学药品、兽用疫苗、药物饲料添加剂、淀粉及联产品、环保服务、贸易业务等。

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

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

十七、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 | 期末余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 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 | 1,657,909.98 | 0.80 | 1,657,909.98 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 204,718,403.43 | 99.20 | 2,000,815.81 | 0.98 | 202,717,587.62 |
| 其中：账龄分析 | 96,101,726.91 | 46.57 | 2,000,815.81 | 2.08 | 94,100,911.10 |
| 关联方组合 | 108,616,676.52 | 52.63 | | | 108,616,676.52 |
| 合计 | 206,376,313.41 | 100.00 | 3,658,725.79 | 1.77 | 202,717,587.62 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 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 | 1,671,909.98 | 0.91 | 1,671,909.98 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 181,516,238.99 | 99.09 | 2,381,900.78 | 1.31 | 179,134,338.21 |
| 其中：账龄分析 | 125,491,440.12 | 68.50 | 2,381,900.78 | 1.90 | 123,109,539.34 |
| 关联方组合 | 56,024,798.87 | 30.59 | | | 56,024,798.87 |
| 合计 | 183,188,148.97 | 100.00 | 4,053,810.76 | 2.21 | 179,134,338.21 |

1) 按单项计提应收账款坏账准备

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

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 按组合计提应收账款坏账准备

① 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|-----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 90,117,194.07 | 901,171.94 | 1.00 |
| 1-2年 | 5,184,310.93 | 518,431.09 | 10.00 |
| 2-3年 | 304,644.71 | 91,393.41 | 30.00 |
| 3-4年 | 10,955.67 | 5,477.84 | 50.00 |
| 4-5年 | 1,400.00 | 1,120.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 483,221.53 | 483,221.53 | 100.00 |
| 合计 | 96,101,726.91 | 2,000,815.81 | —— |

② 组合中,采用关联方计提坏账准备的应收账款

| 组合名称 | 期末余额 | | |
|-----------|-----------------------|------|-----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 108,616,676.52 | | |
| 合计 | 108,616,676.52 | | —— |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 198,760,369.88 | 181,297,259.96 |
| 1-2年 | 6,440,061.64 | 748,690.48 |
| 2-3年 | 642,644.71 | 35,632.66 |
| 3-4年 | 10,955.67 | 8,054.26 |
| 4-5年 | 1,400.00 | 211,011.61 |
| 5年以上 | 520,881.51 | 887,500.00 |
| 合计 | 206,376,313.41 | 183,188,148.97 |

(3) 本期应收账款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|--------------|-------------|-----------|-------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,671,909.98 | | 14,000.00 | | 1,657,909.98 |
| 按组合计提坏账准备 | 2,381,900.78 | -381,084.97 | | | 2,000,815.81 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|-----------|---------------------|--------------------|------------------|-------|---------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 按单项计提坏账准备 | 1,671,909.98 | | 14,000.00 | | 1,657,909.98 |
| 合计 | 4,053,810.76 | -381,084.97 | 14,000.00 | | 3,658,725.79 |

(4) 本期实际核销的应收账款：无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位 | 期末余额 | 账龄 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|-----------------------|------|--------------------|-------------------|
| 1 | 108,577,596.13 | 1年以内 | 52.61 | |
| 2 | 9,861,927.50 | 1年以内 | 4.78 | 98,619.28 |
| 3 | 7,375,830.00 | 1年以内 | 3.57 | 73,758.30 |
| 4 | 7,072,000.00 | 1年以内 | 3.43 | 70,720.00 |
| 5 | 6,897,630.00 | 1年以内 | 3.34 | 68,976.30 |
| 合计 | 139,784,983.63 | | 67.73 | 312,073.88 |

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

2.1 应收利息

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 关联方有息拆借的利息 | 5,464,927.45 | 2,686,621.45 |
| 合计 | 5,464,927.45 | 2,686,621.45 |

2.2 应收股利

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------------|------|
| 内蒙古金河环保科技有限公司 | 149,500.00 | |
| 杭州佑本动物疫苗有限公司 | 10,978,806.58 | |
| 合计 | 11,128,306.58 | |

2.3 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

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

(2) 其他应收款按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 382,356,847.02 | 390,403,035.84 |
| 1-2年 | 5,458,006.25 | 9,995,277.95 |
| 2-3年 | 9,755,141.35 | 2,840,762.90 |
| 3-4年 | 2,798,061.04 | 16,613,250.66 |
| 4-5年 | 16,084,900.00 | 32,000.00 |
| 5年以上 | 74,614,270.72 | 79,002,270.00 |
| 合计 | 491,067,226.38 | 498,886,597.35 |

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 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 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 491,067,226.38 | 100.00 | 360,845.27 | 0.07 | 490,706,381.11 |
| 其中：账龄分析 | 13,596,418.38 | 2.77 | 360,845.27 | 2.65 | 13,235,573.11 |
| 关联方组合 | 477,470,808.00 | 97.23 | | | 477,470,808.00 |
| 合计 | 491,067,226.38 | 100.00 | 360,845.27 | 0.07 | 490,706,381.11 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 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 | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|----------------|--------|------------|----------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备 | 498,886,597.35 | 100.00 | 204,923.73 | 0.04 | 498,681,673.62 |
| 其中：账龄分析 | 2,476,835.35 | 0.50 | 204,923.73 | 8.27 | 2,271,911.62 |
| 关联方组合 | 496,409,762.00 | 99.50 | | | 496,409,762.00 |
| 合计 | 498,886,597.35 | 100.00 | 204,923.73 | 0.04 | 498,681,673.62 |

1) 按账龄分析法计提其他应收款坏账准备

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-----------|---------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内(含1年) | 12,783,846.97 | 127,838.47 | 1.00 |
| 1-2年 | 498,706.30 | 49,870.63 | 10.00 |
| 2-3年 | 82,006.91 | 24,602.07 | 30.00 |
| 3-4年 | 112,688.20 | 56,344.10 | 50.00 |
| 4-5年 | 84,900.00 | 67,920.00 | 80.00 |
| 5年以上 | 34,270.00 | 34,270.00 | 100.00 |
| 合计 | 13,596,418.38 | 360,845.27 | — |

2) 按关联方组合计提其他应收款坏账准备

| 组合 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 关联方组合 | 477,470,808.00 | | - |

(4) 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) | |
| 2024年1月1日余额 | 204,923.73 | | | 204,923.73 |
| 2024年1月1日其他应收款账面余额在本期 | — | — | — | — |
| —转入第二阶段 | | | | |
| —转入第三阶段 | | | | |
| —转回第二阶段 | | | | |
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 155,921.54 | | | 155,921.54 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30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) | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 360,845.27 | | | 360,845.27 |

(5) 其他应收款坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|-----------|-------------------|-------------------|-------|-------|----|-------------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 处于第一阶段 | 204,923.73 | 155,921.54 | | | | 360,845.27 |
| 合计 | 204,923.73 | 155,921.54 | | | | 360,845.27 |

(6) 本期实际核销的其他应收款: 无

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|-----------|------|-----------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------|
| 1 | 往来借款 | 350,470,808.00 | 1年以内、1-2 年、2-3年、3-4 年、5年以上 | 71.37 | 关联方不 计提 |
| 2 | 往来借款 | 100,000,000.00 | 1年以内 | 20.36 | 关联方不 计提 |
| 3 | 往来借款 | 27,000,000.00 | 1年以内、1-2年 | 5.50 | 关联方不 计提 |
| 4 | 其他 | 2,987,950.09 | 1年以内 | 0.61 | 29,879.50 |
| 5 | 保证金 | 600,000.00 | 1年以内 | 0.12 | 6,000.00 |
| 合计 | | 481,058,758.09 | | 97.96 | 35,879.50 |

(8) 涉及政府补助的应收款项: 无

(9) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(10) 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
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,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 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|-------------------------|------|-------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 2,247,536,261.07 | | 2,247,536,261.07 | 2,257,103,914.25 | 5,412,049.91 | 2,251,691,864.34 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 2,247,536,261.07 | | 2,247,536,261.07 | 2,257,103,914.25 | 5,412,049.91 | 2,251,691,864.34 |

(2) 对子公司投资

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|----------------|--------------|--------|--------------------|--------|--------------|----------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 金河环保 | 357,835,520.25 | | | | | 1,343,585.10 | 359,179,105.35 | |
| 金河佑本 | 959,310,622.65 | | | | | 437,676.60 | 959,748,299.25 | |
| 金河淀粉 | 214,710,420.80 | | | | | 452,502.12 | 215,162,922.92 | |
| 动物药业 | 50,058,526.00 | | | | | 90,242.58 | 50,148,768.58 | |
| 动物营养 | 7,987,950.09 | 5,412,049.91 | | - 13,400,000.00 | | 5,412,049.91 | | |
| 杭州佑本 | 277,489,504.92 | | | | | 1,221,497.94 | 278,711,002.86 | |
| 牧星重庆 | 26,097,986.54 | | | | | 75,417.00 | 26,173,403.54 | |
| 法玛威 | 332,454,670.00 | | | | | | 332,454,670.00 | |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注

2024年1月1日至2024年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 被投资单位 | 期初余额 (账面价值) | 减值准备期初余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 (账面价值) | 减值准备期末余额 |
|-------|------------------|--------------|--------|---------------|--------|--------------|------------------|----------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 | | |
| 金河制药 | 25,746,663.09 | | | | | 211,425.48 | 25,958,088.57 | |
| 合计 | 2,251,691,864.34 | 5,412,049.91 | | 13,400,000.00 | | 9,244,396.73 | 2,247,536,261.07 | |

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

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 345,329,638.12 | 251,068,732.31 | 388,907,308.40 | 302,450,838.79 |
| 其他业务 | 39,716,312.78 | 40,750,827.10 | 15,223,549.10 | 21,284,832.25 |
| 合计 | 385,045,950.90 | 291,819,559.41 | 404,130,857.50 | 323,735,671.04 |

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类 | 分部 1 | |
|------|------|------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 业务类型 | | |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 合同分类 | 分部 1 | |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 其中: 药物饲料添加剂 | 1,901,726.84 | 2,164,070.49 |
| 兽用化学药品 | 343,427,911.28 | 248,904,661.82 |
| 其他 | 39,716,312.78 | 40,750,827.10 |
| 按经营地区分类 | | |
| 其中: 境内 | 385,045,950.90 | 291,819,559.41 |
| 境外 | | |
| 市场或客户类型 | | |
| 其中: 国内 | 187,539,792.87 | 153,683,693.53 |
| 国外 | 197,506,158.03 | 138,135,865.88 |
| 按销售渠道分类 | | |
| 其中: 直接销售 | 196,473,244.32 | 149,988,547.24 |
| 通过经销商销售 | 188,572,706.58 | 141,831,012.17 |
| 合计 | 385,045,950.90 | 291,819,559.41 |

(3) 与履约义务相关的信息

| 项目 | 履行履约义务的时间 | 重要的支付条款 | 公司承诺转让商品的性质 | 是否为主要责任人 | 公司承担的预期将退还给客户的款项 | 公司提供的质量保证类型及相关义务 |
|--------|-----------|--------------------|-------------|----------|------------------|------------------|
| 外销: 货物 | 货物装船离港 | 从开出提单之日起 7-90 天内电汇 | 货物 | 是 | 无 | 产品质量保证 |
| 内销: 货物 | 客户签收日 | 从开出提单之日起 7-90 天内电汇 | 货物 | 是 | 无 | 产品质量保证 |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2024年1月1日至2024年6月30日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

5. 投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 50,947,746.73 | 120,000,000.00 |
| 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 | | |
| 其他 | | |
| 合计 | 50,947,746.73 | 120,000,000.00 |

十八、财务报告批准

本财务报告于2024年8月28日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 说明 |
|--|--------------|-------------------|
| 非流动性资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -617,080.39 | 包含母公司长期股权投资的处置损益。 |
| 计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外) | 8,086,621.82 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项财产损失 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 14,000.00 | |
| 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 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等 | | |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响 | | |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用 | | |
| 对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 | | |
| 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 | | |

金河生物科技股份有限公司财务报表附注
 2023年1月1日至2023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 | 本期金额 | 说明 |
|-----------------------|--------------|----|
| 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 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 | -905,849.49 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 6,577,691.94 | |
| 减：所得税影响额 | 321,827.77 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 183,951.84 | |
| 合计 | 6,071,912.33 | — |

公司执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》（2023年修订）对可比会计期间非经常性损益的影响：无。

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

金河生物科技股份有限公司

二〇二四年八月二十八日