



河南金丹乳酸科技股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-021

2020 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人张鹏、主管会计工作负责人陈飞及会计机构负责人(会计主管人员)梁桂芝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略及经营投资计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性的承诺，也不代表最终投资方案的实施决策，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大不确定性。敬请投资者注意投资风险。

公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第四节经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”中“（四）可能面对的风险”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	9
第四节 经营情况讨论与分析.....	16
第五节 重要事项 .....	27
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	38
第八节 可转换公司债券相关情况.....	39
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第十节 公司债券相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	171

## 释义

释义项	指	释义内容
金丹科技、公司、本公司	指	河南金丹乳酸科技股份有限公司
双汇	指	河南双汇投资发展股份有限公司及其下属子公司
伊利	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其下属子公司
蒙牛	指	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司及其下属子公司
海正	指	浙江海正生物材料股份有限公司
DUPONT（杜邦）	指	杜邦公司，是一家世界著名科学企业，以广泛的创新产品和服务涉及农业与食品、楼宇与建筑、通讯和交通、能源与生物应用科技等众多领域，其马来西亚子公司 Danisco Malaysia Sdn Bhd 为公司长期合作客户
MCD	指	ООО “KhimVneshTorg”，俄罗斯知名化工产品 & 食品添加剂贸易商
UDC	指	Ud Chemie GmbH，德国知名食品添加剂经销商
REDOX	指	注册于澳大利亚明托市，出售 1000 种以上的有机和无机材料，覆盖全球 140 多个行业
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	金丹科技	股票代码	300829
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	河南金丹乳酸科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金丹科技		
公司的外文名称（如有）	Henan Jindan Lactic Acid Technology Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	张鹏		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔耀军	刘彦宏
联系地址	河南省郸城县金丹大道 08 号	河南省郸城县金丹大道 08 号
电话	0394-3196886	0394-3196886
传真	0394-3195838	0394-3195838
电子信箱	zqb@jindanlactic.com	zqb@jindanlactic.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址	河南省周口市郸城县金丹大道 08 号
公司注册地址的邮政编码	477150
公司办公地址	河南省周口市郸城县金丹大道 08 号
公司办公地址的邮政编码	477150
公司网址	www.hnjindan.com
公司电子信箱	zqb@jindanlactic.com
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	

## 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司证券部办公室

## 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2016年01月29日	郸城县金丹大道08号	91411600791930000L	91411600791930000L	91411600791930000L
报告期末注册	2020年07月21日	郸城县金丹大道08号	91411600791930000L	91411600791930000L	91411600791930000L
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年07月21日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）				

## 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	472,840,454.01	412,947,620.61	14.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,387,653.13	57,455,286.77	13.81%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	63,529,213.48	49,039,378.21	29.55%
经营活动产生的现金流量净额（元）	87,175,702.19	73,309,733.56	18.91%
基本每股收益（元/股）	0.70	0.68	2.94%
稀释每股收益（元/股）	0.70	0.68	2.94%
加权平均净资产收益率	7.66%	10.38%	-2.72%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	1,703,034,231.23	1,212,951,167.73	40.40%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,247,072,473.33	639,959,035.77	94.87%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-324,516.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,745,811.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	429,268.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,070,502.83	
减：所得税影响额	-102,368.44	
少数股东权益影响额（税后）	23,989.92	
合计	1,858,439.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《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》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）主营业务情况

公司是以研发、生产、销售乳酸及其系列产品为主业的高新技术企业。公司致力于研究开发乳酸及其衍生产品高效、节能、环保的生产技术与制备工艺并进行产业化，经过多年的探索创新和沉淀积累，目前公司产品已销往全球 80 多个国家和地区。据中国生物发酵产业协会统计，公司目前系行业领先的乳酸及其衍生品的研发、生产及销售企业。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司主营业务属于制造业中的食品制造业（C14）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），属于食品制造业（C14）中的调味品、发酵制品制造（C146）子行业。从产品用途方面看，目前公司产品广泛应用于食品、医药、酿酒、饲料、化妆品、化工、电子、电镀、纺织、印染等领域。

从生产过程中所采用的工艺技术来看，公司目前业务领域属于发酵工业，发酵工业是传统发酵技术和现代 DNA 重组、细胞融合等新技术相结合并发展起来的现代生物技术，并通过现代化学工程技术，生产有用物质或直接用于工业化生产的一种大工业体系。发酵工业按其所生产的产品类别可分为氨基酸、淀粉糖、多元醇、有机酸、酶制剂、酵母及功能发酵制品等子行业。公司所生产的乳酸及乳酸盐类产品，属于发酵工业中的有机酸子行业。

#### （二）主要产品及其用途

按照销售量统计，公司目前主要产品为乳酸，乳酸钠和乳酸钙。乳酸天然存在于人体之中，具有良好的生物相容性。乳酸系列产品广泛应用于食品、饲料、生物降解材料、工业、医药等领域。具体来说：

##### 1. 乳酸用途

（1）在食品领域可以作为酸味剂，用于饮料、酒类、糕点、糖果等产品中；作为杀菌剂用于屠宰过程中的污染控制和酿酒过程中的杂菌污染控制；作为风味剂添加在食用香料中能够自然提高产品风味。

（2）在饲料领域可以作为酸味剂能维持动物体内酸碱平衡、增强动物免疫力；作为防腐剂可以抑制饲料中厌氧微生物的生长，延长饲料保质期；作为杀菌剂加入家禽屠宰前的饮用水中能有效控制病原菌感染及交叉污染的风险。

（3）可以进一步加工生产生物降解材料聚乳酸，可代替聚乙烯产品。

(4) 在医药领域可以用作消毒剂；作为一些药品如乳酸环丙沙星、乳酸氟哌酸的原料药。

(5) 在日化领域可用于配制清洁用品、护肤露或沐浴液，对改善皮肤组织结构，消除色斑，治疗皮肤粗糙、痤疮等具有一定的效果。

(6) 在其他领域的应用。乳酸作为优良的有机酸络合剂，广泛应用于化学镀工业中；在烟草中添加乳酸，能保持烟草的湿度，提高烟卷的质量；在纺织业中加入乳酸，可使之易于着色，增加光泽，触感柔软。

## 2. 乳酸钠用途

(1) 在食品领域作为 pH 值调节剂能有效地稳定产品的 pH 值，被广泛用于禽肉类、面食产品的生产加工中，可增强风味；作为水分保持剂能与产品中的自由水结合，有效降低产品中的水份活性，抑制微生物的生长，用于肉制品、水产品和面制品的加工和储存，可有效抑制李斯特菌、肉毒梭状芽孢杆菌和大肠杆菌等腐败菌和病原菌的繁殖，提高产品的安全性，延长保质期；作为抗氧化剂能抑制肉类产品氧化，保持产品原有色泽。

(2) 乳酸钠具有优良的保湿效果，用于日化领域可以起到保持水分、增强皮肤弹性和改善皱纹生成的作用。

(3) 在医药领域，乳酸钠注射液可用于解除因腹泻引起的脱水，以及糖尿病和胃炎引起的中毒；乳酸钠能非常有效地治疗皮肤功能紊乱，如：皮肤干燥病等引起的极度干燥症状。

(4) 乳酸钠还可用作品质改良剂、膨松剂、增稠剂、稳定剂等。

## 3. 乳酸钙用途

(1) 在食品领域，乳酸钙作为一种良好的钙源，具有易溶解、口感好、易吸收、呈中性等优点，广泛应用于奶制、饮料和婴儿食品中；作为固化剂用于灌装水果和蔬菜中；作为凝胶剂用于果冻食品中；作为膨松剂用于烘焙业中。

(2) 在医药领域，乳酸钙可以做成药片和口服液为人体提供钙源，也可以作为赋形剂制成糖衣。

(3) 在饲料领域，乳酸钙添加到畜禽饲料中，可以满足畜禽对钙的需求。

(4) 在其他领域，牙膏中添加乳酸钙可以减少牙垢的形成。

## (三) 经营模式

### 1. 采购模式

公司生产所需原辅材料主要包括玉米、煤炭、活性炭、硫酸、盐酸、液碱、氧化钙及包装桶等。公司原辅材料的采购模式按采购交易对象不同分为玉米采购模式及其他材料采购模式两种。

### （1）玉米采购模式

公司生产所需主要原材料为玉米，公司位于黄淮海夏播玉米主产区，在原材料的供应方面具有显著区位优势，可充分满足生产需求。公司主要向公司所在地周边的玉米经纪人及农户进行收购，采取就近连续采购的策略，由玉米供应商送货到厂，采购价格采取随行就市的定价模式。公司玉米供应商采用汽运方式将玉米运送到工厂，运输半径一般在 100 公里范围内。

公司专门设立原粮收购部，密切关注国家相关产业政策，并及时收集国内外玉米交易市场信息，基于对未来几个月玉米价格走势的判断，并结合公司生产计划和玉米库存量，合理制定玉米采购计划，以便在满足生产需求的同时，降低采购成本。

### （2）其他原辅材料采购模式

报告期内，公司生产经营所需其他原辅材料，如煤炭、活性炭、硫酸、盐酸、液碱、氧化钙、包装桶、酶制剂、酵母膏等，全部向经公司严格筛选确定的合格供应商采购。

公司建立了《供应商管理制度》并严格执行。对于需求量较大的原辅材料，公司供应部根据其重要性、采购额及市场特性，采用不同的招标间隔，在潜在供应商中确定两家或两家以上作为合格供应商，并与其签订框架性采购协议。

比如：对于煤炭的采购，鉴于其市场价格波动灵活，且公司采购金额较大，公司供应部根据市场情况决定是否进行招标，进而确定煤炭供应商。对于硫酸、液碱、活性炭、氧化钙、包装桶等需求量较高的原辅料，供应部一般采取一年一次的招标方式确定合格供应商，即在每年末招标确定下一年度的合格供应商。而对于酶制剂、酵母膏等需求量较低的原辅料的采购，供应部一般采用市场询价的方式，择优确定供应商。

为防止长期与同一个供应商合作导致供应商议价能力提高，公司在中标供应商中按价格高低分配采购配额，杜绝了低价供应商对公司供货的垄断。

## 2. 生产模式

### （1）确定生产计划

公司采取以市场为导向，以销定产的生产模式：市场管理部根据客户需求及市场情况制订销售计划，将销售计划递交给公司企管部，由企管部在优先满足现有订单需求的情况下，结合生产状况，包括人员配置、设备状态、原材料准备等，并与实际库存相结合，制订当月的生产计划，并将其转交生产部具体执行。

### （2）生产过程控制

#### ①任务分解

乳酸及其衍生产品的生产工艺流程较长，各生产环节之间的任务衔接及产能匹配十分重要。公司生产

部在接到生产计划后，将生产任务分解到各生产车间，包括制糖车间、发酵车间、制酸车间、乳酸成品车间及乳酸盐车间等。生产过程中，技术研发部、设备部分别负责工艺技术支持和设备维护，以保障生产的顺利进行。

### ②质量控制

公司质量管理部负责对生产过程进行全程质量控制，以确保生产过程各环节在产品及产成品符合质量控制标准。公司各生产车间之间有质量管理部专门设置的调度室，每个车间内部不同的反应罐之间有车间内部设置的实验室，以检验产品质量是否符合标准。各车间生产人员严格按照公司所制订的《质量管理制度》《产品标准》《检验规范》《工艺管理制度》及《工艺操作规程》等质量控制制度执行操作，确保生产过程中的质量控制达标。

### ③成本控制

公司制定了《目标责任书》，结合年度预算为生产过程中的各种物料消耗设定了指标，当物料消耗低于指标时，公司给予相关部门奖励，当物料消耗高于指标时，则给予相应处罚，借此控制生产过程中的物料消耗成本。

## 3. 销售模式

公司销售分境内销售与境外销售两部分，分别由国内贸易部与国际贸易部负责。国内市场上，公司乳酸及乳酸盐等产品主要采用直销的方式，即公司与下游用户或其设立的采购子公司签订销售合同，并向其供货。境外销售则采取经销商销售与直接销售相结合的销售模式。

### （1）境内销售

目前，公司根据产品销售区域将国内市场划分为 12 个片区，每个片区安排专职业务经理负责区域内客户开拓、关系维护及市场调研等工作，对于战略客户安排专人直管。客户提出产品需求意向后，公司安排其所在片区的区域经理对接，了解客户具体需求情况并寄送样品，客户经检验合格或试用满意后，双方就交易内容进行谈判并签订合同。公司根据签订的销售合同或客户订单组织发货及开具发票，货物到达客户并经其验收合格后收货。

### （2）境外销售

公司设有国际贸易部及境外销售子公司，负责国际市场的开拓与产品销售，采取以经销商销售与直接销售相结合的销售模式。在国外市场开拓与推广方面，公司将全球市场分为七个大区，每个大区安排有分管该区域的区域经理。

公司主要通过展会与国外客户建立联系，了解客户需求，并通过老客户访谈介绍、公开信息及海关数据等调查了解该区域的市场容量，产品主要需求及应用方向。公司根据自己的产品结构分析市场切入点及

可行性，选择该市场上的客户建立关系并进行交易谈判。公司在进行谈判时，一般根据客户所在国家和地区，确定不同的价格条款和结算币种，并根据当时的海运费、保险费、结算方式等情况进行综合报价。

签订合同之后，公司按照合同条款或客户订单要求安排报关和运输。货物发运后，根据合同约定价格开具发票，采取电汇或信用证等方式结算。

#### （四）业绩驱动因素

2020 年上半年，公司面临的外部形势错综复杂。既有新冠疫情全球肆虐、国内宏观经济下行压力加大、职业健康和安全生产保护方面要求趋严、新的竞争者进入市场等不利因素，也有支持生物可降解材料政策扶持力度加大、聚乳酸市场需求快速增长、养殖业禁抗令带动乳酸需求量增长等有利因素。公司审时度势，通过调整产品结构、改革管理机制、加快建设学习型组织等措施，提升运营效率，实现销量、利润均创历史新高的良好局面。

#### （五）行业发展阶段和公司所处行业地位

##### 1. 行业发展阶段

作为一种历史悠久且重要的有机酸，乳酸及其盐类等衍生物目前已广泛应用于食品、医药、饲料、化工等传统应用领域；而乳酸通过缩聚反应生成的聚乳酸作为近些年出现的一种环保绿色的新型生物基可降解材料，在纺织、塑料、包装、农用地膜、现代医药、3D 打印等新兴应用领域具有广阔的应用前景。

乳酸的下游消费存在着应用范围广的特点。人们饮食文化和消费概念的改变对乳酸消费有一定的影响，各消费去向存在此消彼长的关系。从总体上来看，随着人们对天然、安全、绿色、环保理念的认识加深，乳酸的需求量也在不断稳步上升。根据市场调研机构 IHS Markit 的统计，从全球市场范围统计，用于食品饮料领域的乳酸在 2018 年占整体市场的 46.40%，其次为应用于聚乳酸市场占比约为 37.60%。在中国目前食品饮料仍然是最大的应用领域，占 70.40%。中国的聚乳酸生产及应用目前处于起步阶段，消费占比仅为 12.20%。我国在《产业结构调整指导目录（2019 年版）》中明确提出，支持包括聚乳酸在内的生物可降解塑料及其系列产品开发、生产与应用。预计未来几年，作为环境友好型生物基可降解材料，随着禁塑令的推进，塑料、包装、纺织、农用地膜等新兴应用领域需求将快速增长，带动聚乳酸需求快速增长，聚乳酸将超过食品和饮料行业成为乳酸的第一大应用领域。预计未来乳酸消费量将随着聚乳酸在新兴应用领域需求的增加，以高于历史增长率的速度增长。

##### 2. 公司所处行业地位

我国的乳酸及其衍生品行业经过 30 多年的发展，优胜劣汰后行业集中度较高。但近两年，随着聚乳酸生产技术的进步及下游应用领域开拓所带来的巨大市场空间，行业内企业及新进入者开始看好乳酸行业未来发展前景，先后投资建厂以扩大乳酸产能。由于乳酸生产需要原料供应保证、发酵技术稳定、销售渠

道广泛等进入门槛，行业内目前竞争态势趋于稳定，行业集中度初步显现，短期内不会出现较大变动。

目前公司具有 12.8 万吨乳酸及其衍生物的生产规模，国内市场占有率 60%以上，系行业领先的乳酸及其衍生品的研发、生产及销售企业。

聚乳酸的生产在我国目前仍属起步阶段，市场份额仍为 NatureWorks、科碧恩-普拉克等外资企业所占据，国内企业目前受制于技术水平、产品质量、生产规模等方面的原因，市场份额仍较小，已建并投产的生产线不多。目前，国内聚乳酸生产规模较大的企业为浙江海正生物材料股份有限公司。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

### （一）技术研发优势

公司多年来专注于乳酸及其系列产品的研发与生产，现设有国家认定企业技术中心、国家博士后科研工作站、国家 CNAS 认可的检验检测中心，同时还拥有国家地方联合工程实验室、河南省乳酸生物新材料院士工作站、河南省乳酸工程技术研究中心、河南省淀粉生物质化工工程研究中心等技术平台，为公司技术创新研发提供了可靠的保障。公司先后承担并完成了国家优秀新产品计划、重大产业技术开发项目、农副产品深加工项目等一系列技术研发项目，使公司乳酸及系列产品整体生产技术达到行业先进水平，提升了我国乳酸行业的技术和装备水平，增强了我国乳酸及其系列产品的国际市场竞争力。公司在 2010 年及 2014 年连续被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”，公司现拥有 33 项发明专利及多项非专利技术。

### （二）管理团队优势

公司高度重视管理人才、技术人才及营销人才的选拔、培养和任用，坚持人才的知识化、年轻化。公

司经营管理层目前拥有多名行业内的专业人才，近年来公司自主培养出六名享受国务院特殊津贴的专家及四名省管优秀专家，公司总经理被命名为河南省学术技术带头人。在长期从事乳酸及系列产品的生产、研发过程中，公司管理层积累了丰富的行业经验和企业管理经验，同时也练就了良好的执行力和敏锐的市场反应力，使公司能够较好地应对市场变化，把握行业发展机遇，在复杂、激烈的市场竞争中保持较高的运营效率，取得了快速发展。

### （三）原材料优势

金丹科技地处豫东平原，位于我国黄淮海夏播玉米主产区，乳酸生产所需主要原材料玉米资源丰富，有着难以复制的地域优势。玉米供应的原材料优势，可以使得公司生产就近取材，节省可观的运输成本。此外，公司制定了成熟、有效的采购模式，通过对原材料市场的调研、分析和总结作出科学、合理的采购决策，充分发挥了原材料采购的区位优势。

### （四）客户资源优势

公司在国内 20 个省、自治区、直辖市建立了自己的销售网络，并在行业内树立了良好的市场形象。在国际市场上，公司产品销往欧洲、日本、韩国、南亚、东南亚、美洲、大洋洲等 80 多个国家和地区。凭借可靠的产品质量及良好的服务，公司在客户群中口碑良好并积累了丰富的客户资源，如海正、双汇、伊利、蒙牛、娃哈哈、DUPONT（杜邦）、德国 UDC、俄罗斯 MCD、澳大利亚 REDOX 等相关行业知名企业，使公司在乳酸系列产品领域享有客户资源优势。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

#### （一）总体经营情况

2020 年上半年，公司面临的外部形势错综复杂。既有新冠疫情全球肆虐、国内宏观经济下行压力加大、职业健康和安全生产保护方面要求趋严、新的竞争者进入市场等不利因素，也有支持生物可降解材料政策扶持力度加大、聚乳酸市场需求快速增长、养殖业禁抗令带动乳酸需求量增长等有利因素。公司审时度势，通过调整产品结构、改革管理机制、加快建设学习型组织等措施，提升运营效率，实现销量、利润均创历史新高的良好局面。同时公司推进重点项目建设，推动产能扩张、产品升级和产业链延伸，积极顺应产业未来发展趋势，为公司下一阶段发展打下良好基础。报告期内，公司实现营业收入 47,284.05 万元，同比增长 14.50%；归属于母公司所有者的净利润为 6,538.77 万元，同比增长 13.81%。收入和利润增长的主要原因为：受禁塑令、禁抗令的影响，以及公司产品结构升级、质量提升，公司乳酸及相关产品销量同比增长较快。

#### （二）公司主要业务开展情况

1. 公司股票上市，提供良好资金基础。2020 年 4 月 22 日，公司股票成功在深圳证券交易所创业板上市。公司按照中国证监会的审核要求，持续加强在公司治理、财务规范、风险管控等方面的工作，不断推动公司管理规范化、标准化，为公司健康、稳定、可持续发展奠定了坚实有力的基础。公司在创业板的成功上市，为公司未来发展提供了大量资金。

2. 优化产品结构，增强产品组合效益。公司细化产品分级，形成了全行业全市场产品结构，精准匹配客户需求；公司强化高价值乳酸产品（优质乳酸、精制乳酸和高纯乳酸）的销售力度，扩展了乳酸盐类产品的种类和规格等级，增强了产品盈利能力。

3. 推进技术创新，拓展研发平台。公司对丙交酯生产线相关工艺设备进行了调整优化；与多家院校和国内外研究所联合设立了菌种改造等研发平台，持续推进菌种改良工作；开展发酵液直接提取乳酸的技术研发，提高发酵水平和发酵效率，降低产品的能源、原料单耗，以达到缩短工艺单元、实现清洁生产；此外，上半年乳酸乙酯、乳酸营养盐等创新项目完成了中试；新取得 5 项发明专利，公司目前合计拥有 33 项发明专利。

4. 建设重点项目，推动产能扩张与产业升级。公司 40 万吨淀粉和热力工程一期工程已建成试车，一方面有助于公司进一步提升乳酸生产效率，提高产品品质；另一方面，也为公司下一步产能扩张和产业链



延伸奠定基础。

5. 深化学以致用，打造学习型企业。根据公司发展战略及发展目标，并结合员工需求，因材施教、分类分级规划，实施员工培训方案，包括公司级培训、部门级培训、高研班培训、英语班培训、技工班培训、专业技能培训等，通过重点知识点梳理、分享、考试等形式，强化受训人员对培训内容的理解和掌握，提升培训学习的转化效果和学以致用能力；构建内部培训师体系，提升企业培训内生动力。

### （三）公司战略

秉承“做世界乳酸行业的领跑者”的愿景，公司制定了“以生物技术和新材料两大战略新兴产业为支点，积极推动产品有序升级及产业链延伸，打造具有核心竞争力的国际化生物科技型企业”的发展目标与发展战略。

#### 1. 利用技术进步推动产品有序升级

基于乳酸行业未来发展前景及我国制造业升级带来的机遇，公司将在确保现有乳酸及其系列产品在乳制品、肉类、饲料、酿造、工业等传统应用领域优势地位的基础上，通过技术进步，调整和优化现有生产工艺流程，推动产品有序升级。同时加快非钙盐法发酵生产乳酸技术的研发，力争使金丹科技乳酸、聚乳酸技术走在世界前列。

#### 2. 通过技术引进及技术合作延伸产业链

为进一步发挥业务协同效应，提升公司的盈利能力及综合竞争力，公司计划在目前主业乳酸生产规模化和高端化的基础上，通过技术引进及技术合作的方式积极推动公司主营业务向产业链上下游延伸。公司未来 3-5 年将根据市场需求、资金状况，分步、分期建设，在现有产能基础上，完成 40 万吨淀粉和热力二期工程建设，规划设计建设 20 万吨乳酸、20 万吨石膏（乳酸生产过程中的副产品，属于废物综合利用）、10 万吨聚乳酸工程项目。

在乳酸生产的上游原材料方面，公司计划通过技术引进及合作研发的方式，探索利用秸秆、玉米芯等材料发酵制备乳酸的技术路线及生产工艺。该技术旨在减少对玉米等原材料的消耗，既可解决“与人争粮，与粮争地”的问题，又可解决目前农村秸秆焚烧所造成的环境污染等问题，具有良好的经济、环境及社会效益。

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	472,840,454.01	412,947,620.61	14.50%	
营业成本	299,549,289.55	274,190,295.48	9.25%	
销售费用	30,843,411.61	29,899,149.13	3.16%	
管理费用	41,935,350.55	27,850,656.65	50.57%	主要是设备大修费用增加
财务费用	7,104,646.72	7,118,451.48	-0.19%	
所得税费用	7,043,865.65	5,355,092.16	31.54%	公司应纳税所得额增加
研发投入	18,197,131.13	15,030,441.44	21.07%	
经营活动产生的现金流量净额	87,175,702.19	73,309,733.56	18.91%	
投资活动产生的现金流量净额	-76,512,180.35	-56,865,724.15	-34.55%	在建工程投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	398,303,593.01	34,759,112.49	1,045.90%	公司创业板上市首次公开发行股票融入资金
现金及现金等价物净增加额	408,823,751.77	51,718,235.53	690.48%	公司创业板上市首次公开发行股票融入资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
乳酸	327,386,998.70	217,554,505.78	33.55%	26.34%	20.72%	3.09%
乳酸盐	83,226,323.32	49,231,029.68	40.85%	-7.79%	-11.16%	2.25%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性

投资收益	429,268.68	0.60%	收到参股的中原银行年度现金分红	否
营业外收入	29,497.17	0.04%		否
营业外支出	10,100,000.00	14.12%	对外捐赠	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	438,094,978.69	25.72%	82,627,212.92	7.39%	18.33%	
应收账款	59,118,165.00	3.47%	68,127,198.68	6.09%	-2.62%	
存货	91,143,760.31	5.35%	76,960,686.49	6.88%	-1.53%	
固定资产	567,105,899.99	33.30%	523,366,447.83	46.81%	-13.51%	
在建工程	239,117,792.05	14.04%	110,976,791.11	9.93%	4.11%	
短期借款	121,505,471.62	7.13%	210,000,000.00	18.78%	-11.65%	
长期借款	51,000,000.00	2.99%	105,212,500.00	9.41%	-6.42%	

##### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

##### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

参见第“十一节、七、81、所有权或使用权受到限制的资产”

#### 五、投资状况分析

##### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

76,363,217.57	72,826,632.34	4.86%
---------------	---------------	-------

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
产业集聚区供热中心项目	自建	是	电力、热力生产和供应业	22,603,256.29	93,580,938.85	自筹	71.99%	0.00	0.00	不适用	2020年04月10日	巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
40万吨淀粉项目（一期）	自建	是	农副食品加工业	27,356,144.21	136,362,159.67	自筹	90.91%	0.00	0.00	不适用	2020年04月10日	巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
年产1万吨L-丙交酯项目工程	自建	是	化学原料和化学制品制造业	9,024,796.91	108,099,063.39	自筹	86.10%	0.00	0.00	不适用	2020年04月10日	巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创

												业板上 市招股 说明书》
合计	--	--	--	58,984,1 97.41	338,042, 161.91	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	54,168.18
报告期投入募集资金总额	14,021.48
已累计投入募集资金总额	14,021.48
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2020]413号”《关于核准河南金丹乳酸科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）2,830.00万股，每股面值人民币1元，发行价格为每股人民币22.53元，募集资金总额为人民币637,599,000.00元，扣除相关发行费用95,917,215.31元后，募集资金净额为人民币541,681,784.69元。以上募集资金已于2020年4月17日划至公司开立的募集资金专用账户。经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字[2020]000163号《河南金丹乳酸科技股份有限公司验资报告》，对以上募集资金到账情况进行了审验确认。

截止2020年6月30日，公司通过募集资金账户支付募投项目140,214,847.90元，其中，使用募集资金补充公司流动资金140,214,847.90元。

截至2020年6月30日，募集资金账户剩余募集资金405,036,598.49元（含利息收入）。

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
年产5万吨高光纯L-乳酸工程项目	否	30,906	30,906	0	0	0.00%	2022年04月22日	0	0	不适用	否
年产1万吨聚乳酸生物降解新材料项目	否	5,262.18	5,262.18	0	0	0.00%	2021年04月22日	0	0	不适用	否
补充流动资金	否	18,000	18,000	14,021.48	14,021.48	77.90%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	54,168.18	54,168.18	14,021.48	14,021.48	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	54,168.18	54,168.18	14,021.48	14,021.48	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目	适用										

先期投入及置换情况	公司已利用自筹资金先行支付发行费用 330.19 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次以募集资金置换已支付发行费用的事项进行了专项审核，并出具了“大华核字[2020]005718 号”《河南金丹 乳酸科技股份有限公司以募集资金置换预先支付发行费用的鉴证报告》，认为金丹科技编制的《以募集资金置换预先支付发行费用的专项说明》符合《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，在所有重大方面公允反映了截止 2020 年 5 月 12 日以自筹资金预先支付发行费用的情况。公司于 2020 年 6 月 15 日召开的第四届董事会第三次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换已支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用 330.19 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	公司于 2020 年 6 月 15 日召开第四届董事会第三次会议，2020 年 7 月 1 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响正常运营和资金安全的前提下，使用闲置募集资金不超过人民币 3.5 亿元（含本数）进行现金管理，用于购买投资期限不超过 12 个月的保本型理财产品，上述资金额度自股东大会审议通过之日起 12 个月内可以滚动使用。由于该议案在 2020 年 7 月 1 日通过，截止 2020 年 6 月 30 日，公司未购买任何理财产品，尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### （3）募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### (一) 玉米价格波动风险

玉米是公司生产所用主要原材料，玉米成本占公司乳酸及乳酸盐类产品生产成本的比例较高，因此玉米的价格波动会对公司主要生产产品的生产成本有不同程度的影响。

玉米价格除受气候、种植面积、农药化肥价格等因素的影响外，还受国际市场玉米行情、燃料乙醇行业的发展、国际油价等复杂因素的影响。公司的玉米主要来源为周边地区的农户种植所出，收购价格主要



受周边地区玉米产量及需求影响。2020 年上半年，河南周口地区玉米收购价格呈上升趋势，使得公司的原材料成本亦有所上升。

未来若国内玉米产量受气候、种植面积等因素的影响而下降，则其市场价格势必会出现上升。如果公司乳酸及乳酸盐等产品的销售价格不能随原材料价格上升而提高，亦或不能通过持续技术进步消化成本上涨压力，则公司主要产品的盈利能力将会有所降低。

公司将保持对周边主产区玉米种植及市场交易情况的密切关注，同时拓展玉米采购渠道，在细致调研、分析的基础上，作出科学、合理的采购决策，必要时采取相关期货、期权等工具规避价格上涨风险，以便降低玉米价格波动对公司盈利能力造成的不利影响；在工艺方面，持续改良菌种，提高发酵水平和发酵效率，优化工艺过程和提升装备自动化水平，提高产能利用效率，降低能耗，也能够对冲部分原材料价格上涨带来的影响；在销售端，公司通过持续的技术进步不断优化产品结构，提高高附加值产品的销售占比，减少玉米涨价对公司盈利的影响。

## （二）开发新产品的风险

为了开发新产品，更好地满足及适应市场的变化，以及根据公司完善循环经济产业链的发展规划，公司将持续加大对乳酸上下游新产品、新工艺的技术及研发投入。目前，公司已和南京大学、哈尔滨工业大学、江南大学等高等院校的科研机构建立了合作关系，利用彼此优势，共同推动乳酸产业链上下游的技术研发及产业化应用等工作。

由于新产品开发是一个复杂的系统工程，且前期投入金额较大，如果信息收集分析、研发方向确立、技术开发、成果转化、市场投放等某个环节出现失误，都可能导致新产品开发项目不能达到预期效益，从而对公司的利润产生一定的影响。

在研发立项及将新技术、新产品转化为规模化生产前，公司将依据决策程序进行科学分析及可行性论证，充分收集市场信息、制定市场投放政策，以便将新产品开发风险降为最低。

## （三）产品销售价格下跌风险

过去三年，公司乳酸产品的平均销售单价呈上升趋势。尽管目前公司乳酸及其系列产品的生产及销售规模已位居行业前列，但仍面临主要竞争对手以及行业新进入者较为激烈的价格竞争。未来若乳酸行业竞争加剧，或者食品安全等突发事件导致市场需求出现大幅波动，则公司将面临产品销售价格下跌的风险。

未来公司将持续加大研发投入，通过不断优化生产工艺降低生产成本，推出新产品，制定相应的市场策略，以维护和巩固公司在行业内的竞争优势和市场地位，降低产品价格下跌的风险。

## （四）汇率波动风险

公司产品出口销售收入占主营业务收入的比重约 30%，产品外销比重较高。目前，公司出口业务大部

分采用美元结算，因此受人民币汇率波动影响较为明显。未来若人民币兑美元汇率出现升值，而公司又未能采取有效措施规避上述风险，则一方面将导致公司产品出口价格的上升，从而降低公司产品在国际市场的竞争力；另一方面，公司对国外客户以美元计的应收账款亦将面临一定程度的汇率风险。

公司将密切关注、分析汇率变动信息，随行就市调整出口产品价格等，必要时采取相关工具规避汇率风险，将汇率锁定在一定范围内，锁定未来收入和成本。同时，不断提高产品的核心竞争力以及加强公司在国际市场上的定价权。

## 十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2020年05月22日	公司五楼会议室	实地调研	机构	华泰证券研究员1人	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的（2020年5月22日投资者关系活动记录表）
2020年05月27日	公司五楼会议室	电话沟通	机构	工银瑞信基金、嘉实基金、建信基金、和誉品经投资等机构人员共计6人	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的（2020年5月27日投资者关系活动记录表）
2020年05月28日	公司展厅报告厅	实地调研	机构	国盛证券、太平洋证券、东北证券、中信证券、东方证券、中庚基金、博时基金、中欧基金、财通基金、成泉资本、观富资产、光大永明、北京国际信托、河南乾合资产等机构人员共计18人	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的（2020年5月28日投资者关系活动记录表）
2020年06月03日	公司五楼会议室	电话沟通	机构	太平洋证券、东北证券、国君资管、鹏华基金、嘉实基金、银华基金、东方基金等机构人员共计8人	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的（2020年6月3日投资者关系活动记录表）
2020年06月08日	公司五楼会议室	实地调研	机构	西南证券、西部证券、广发证券、嘉实基金、敦和资产等机构人员共计8人	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的（2020年6月8日投资者关系活动记录表）

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年度股东大会	年度股东大会	92.72%	2020 年 02 月 27 日	2020 年 04 月 10 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn 《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	62.11%	2020 年 07 月 01 日	2020 年 07 月 01 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn, 公告编号为 2020-012

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼(仲裁)披露标准的其他诉讼	7.56	否	待开庭	待开庭	待开庭		不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
河南金丹乳酸科技股份有限公司	有组织废气颗粒物	废气处理后经 15 米排气筒排放	5	处理设施排放口	4.1-9.5	120mg/m <sup>3</sup>	不适用	不适用	无
河南金丹乳酸科技股份有限公司	有组织废气烟尘	处理后经 60 米烟囱排放	1	锅炉房处理设施排放	1.01-2.91	10mg/m <sup>3</sup>	0.808 吨	15.464 吨/年	无
河南金丹乳酸科技股份有限公司	有组织废气二氧化硫	处理后经 60 米烟囱排放	1	锅炉房处理设施排放	7.94-25.99	35mg/m <sup>3</sup>	5.496 吨	54.125 吨/年	无
河南金丹乳酸科技股份有限公司	有组织废气氮氧化物	处理后经 60 米烟囱排放	1	锅炉房处理设施排放	15.85-32.22	100mg/m <sup>3</sup>	9.674 吨	154.64 吨/年	无
河南金丹乳酸科技股份有限公司	总排口 CODcr	经公司污水处理车间处理后排入城市污水管网进入污水处理厂	1	厂区总排口	28.4-68.23	100mg/L	61.393 吨	142.5999 吨/年	无
河南金丹乳酸科技股份有限公司	总排口总磷	经公司污水处理车间处理后排入城市污水管网进入污水处理厂	1	厂区总排口	0.08-0.10	1mg/L	0.51 吨	不适用	无
河南金丹乳酸科技股份有限公司	总排口总氮	经公司污水处理车间处理后排入城市污水管网进入污水处理厂	1	厂区总排口	5.4-32.99	45mg/L	23.59 吨	不适用	无
河南金丹乳酸科技股份有限公司	总排口氨氮	经公司污水处理车间处理后排入城	1	厂区总排口	1.01-2.23	15mg/L	1.862 吨	23.8 吨/年	无

有限公司		市污水管网 进入污水处 理厂							
------	--	----------------------	--	--	--	--	--	--	--

#### (1) 防治污染设施的建设和运行情况

公司污水处理采用国内外先进的厌氧+好氧生物处理技术，主要设备设施包括有集水系统、气浮机、IC 反应器、好氧生化反应池三套、深度处理系统、污泥脱水系统、三沉池、附属配套设备及现代化监测化验仪器等，处理后污水达标排放；锅炉废气处理脱硝采用 SCR 催化剂工艺、脱硫采用石灰石—石膏法工艺、除尘采用湿式电除尘工艺，治理后烟气达到超低排放标准。

#### (2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司在建项目严格按照国家法规要求，履行建设三同时规定，开展环境影响评价及审批。保证建设项目符合相关环境保护行政许可规定。

#### (3) 突发环境事件应急预案

公司已建立《突发环境应急预案》，并在周口市生态环境局进行备案，备案编号：41162520190167M。

#### (4) 环境自行监测方案

公司严格遵守《排污单位自行监测技术指南总则》、《排污单位自行监测技术指南 火力发电及锅炉》、《固定源废气监测技术规范》、《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、《污水综合排放标准》等其他要求的相关管理规定。项目建设严格执行建设项目环境影响评价制度，生产运行严格遵守国家及地方各污染防治法律、法规，确保污染防治设施有限运行，实现各项污染物达标排放。

公司与资质的第三方检测单位签订委托合同，依照《排污单位自行监测技术指南》及相关行业要求对排放的污染物进行检测，出具检测报告，各项污染物达标排放。

#### (5) 其他应当公开的环境信息

不适用。

#### (6) 其他环保相关信息

公司在《国家重点企业自行监测及公开系统》进行信息公开。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。



## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	84,609,092	100.00%	0	0	0	0	0	84,609,092	74.94%
1、国家持股		0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	2,074,182	2.45%	0	0	0	0	0	2,074,182	1.84%
3、其他内资持股	82,534,910	97.55%	0	0	0	0	0	82,534,910	73.10%
其中：境内法人持股	18,777,910	22.19%	0	0	0	0	0	18,777,910	16.63%
境内自然人持股	63,757,000	75.35%	0	0	0	0	0	63,757,000	56.47%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	0	0.00%	28,300,000	0	0	0	28,300,000	28,300,000	25.06%
1、人民币普通股	0	0.00%	28,300,000	0	0	0	28,300,000	28,300,000	25.06%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	84,609,092	100.00%	28,300,000	0	0	0	28,300,000	112,909,092	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 2830 万股，于 4 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司首次公开发行股票事项已经中国证券监督管理委员会《关于核准河南金丹乳酸科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕413号）核准，并经深圳证券交易所《关于河南金丹乳酸科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2020〕306号）同意在深圳证券交易所上

市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

本次发行后每股收益 0.98 元/股

报告期内，公司完成了首次公开发行人民币普通股（A 股）股票登记手续，公司总股本由首次公开发行前的 84,609,092 股增至期末的 112,909,092 股。股份变动对公司相关财务指标的影响，详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标之五、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
普通股	2020年04月13日	22.53	28,300,000	2020年04月22日	28,300,000		巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2020年04月21日

可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类
其他衍生证券类

### 报告期内证券发行情况的说明

公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 2830 万股，于 4 月 22 日在深圳证券交易所创业板上市。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	14,643		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
张鹏	境内自然人	32.69%	36,906,000	0	36,906,000	0		
广州诚信创业投资有限公司	境内非国有法人	6.60%	7,450,000	0	7,450,000	0		
深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.79%	6,534,000	0	6,534,000	0		
于培星	境内自然人	4.38%	4,945,000	0	4,945,000	0		
史永祯	境内自然人	3.96%	4,467,000	0	4,467,000	0		
崔耀军	境内自然人	3.19%	3,606,000	0	3,606,000	0		
陈飞	境内自然人	2.59%	2,927,000	0	2,927,000	0		
王然明	境内自然人	2.32%	2,621,000	0	2,621,000	0		
王金祥	境内自然人	2.12%	2,398,000	0	2,398,000	0		
于敏	境内自然人	2.11%	2,388,000	0	2,388,000	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
中国农业银行股份有限公司—嘉实新兴产业股票型证券投资基金	1,396,412		人民币普通股	1,396,412				

中国建设银行股份有限公司—嘉实泰和混合型证券投资基金	893,660	人民币普通股	893,660
中国银行股份有限公司—嘉实瑞和两年持有期混合型证券投资基金	558,246	人民币普通股	558,246
陈正忠	514,600	人民币普通股	514,600
嘉实基金—国新投资有限公司—嘉实基金—国新 2 号单一资产管理计划	452,073	人民币普通股	452,073
中国建设银行股份有限公司—广发科技创新混合型证券投资基金	437,000	人民币普通股	437,000
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	399,431	人民币普通股	399,431
刘明剑	385,000	人民币普通股	385,000
陈昌芬	337,648	人民币普通股	337,648
邓通富	313,300	人民币普通股	313,300
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 可转换公司债券相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见招股说明书。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见招股说明书。



## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：河南金丹乳酸科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	438,094,978.69	29,471,823.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,077,867.30	7,295,268.35
应收账款	59,118,165.00	45,998,117.61
应收款项融资		
预付款项	6,369,589.23	6,160,989.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	6,427,572.32	6,195,303.68
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	91,143,760.31	90,867,144.86
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	24,898,001.19	28,528,976.59
流动资产合计	632,129,934.04	214,517,624.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	17,743,105.44	17,743,105.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	567,105,899.99	545,702,373.23
在建工程	239,117,792.05	225,426,187.90
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	146,101,149.07	148,058,326.63
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,875,675.75	13,808,240.37
其他非流动资产	85,960,674.89	47,695,309.91
非流动资产合计	1,070,904,297.19	998,433,543.48
资产总计	1,703,034,231.23	1,212,951,167.73
流动负债：		
短期借款	121,505,471.62	202,561,483.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	85,781,215.45	77,563,735.56
预收款项		18,384,205.95
合同负债	24,481,013.41	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	5,590,848.75	7,236,761.94
应交税费	5,720,338.20	6,312,620.91
其他应付款	7,574,661.90	8,869,926.16
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	17,500,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	268,153,549.33	350,928,734.08
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	51,000,000.00	91,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	83,382,603.61	79,720,015.37
递延所得税负债	17,755,965.35	14,309,257.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	152,138,568.96	185,529,272.68

负债合计	420,292,118.29	536,458,006.76
所有者权益：		
股本	112,909,092.00	84,609,092.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,584,084.08	159,202,299.39
减：库存股		
其他综合收益	-241,052.00	-285,051.74
专项储备		
盈余公积	42,512,450.90	42,512,450.90
一般风险准备		
未分配利润	419,307,898.35	353,920,245.22
归属于母公司所有者权益合计	1,247,072,473.33	639,959,035.77
少数股东权益	35,669,639.61	36,534,125.20
所有者权益合计	1,282,742,112.94	676,493,160.97
负债和所有者权益总计	1,703,034,231.23	1,212,951,167.73

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：梁桂芝

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	433,383,126.17	26,165,875.93
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,077,867.30	7,295,268.35
应收账款	72,351,540.04	59,829,126.81
应收款项融资		
预付款项	6,268,979.24	6,068,986.78
其他应收款	72,517,538.44	34,487,632.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	88,020,864.75	87,828,009.93

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	10,696,336.58	14,445,838.35
流动资产合计	689,316,252.52	236,120,738.75
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	112,327,064.04	112,327,064.04
其他权益工具投资	17,743,105.44	17,743,105.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	490,444,675.64	470,207,110.94
在建工程	184,189,605.18	171,140,368.46
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	96,314,146.76	97,568,308.22
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,566,726.22	7,829,704.34
其他非流动资产	70,200,540.22	34,812,507.07
非流动资产合计	979,785,863.50	911,628,168.51
资产总计	1,669,102,116.02	1,147,748,907.26
流动负债：		
短期借款	121,505,471.62	202,561,483.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	74,707,280.62	62,723,514.63
预收款项		18,260,083.44
合同负债	24,161,185.91	

应付职工薪酬	5,553,288.62	6,912,106.50
应交税费	5,359,355.32	6,077,681.79
其他应付款	7,390,828.23	10,619,661.66
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	17,500,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	256,177,410.32	332,154,531.58
非流动负债：		
长期借款	51,000,000.00	68,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	78,726,963.80	76,540,581.94
递延所得税负债	17,755,965.35	14,309,257.31
其他非流动负债		
非流动负债合计	147,482,929.15	159,349,839.25
负债合计	403,660,339.47	491,504,370.83
所有者权益：		
股本	112,909,092.00	84,609,092.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	672,584,084.08	159,202,299.39
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	42,512,450.90	42,512,450.90
未分配利润	437,436,149.57	369,920,694.14

所有者权益合计	1,265,441,776.55	656,244,536.43
负债和所有者权益总计	1,669,102,116.02	1,147,748,907.26

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	472,840,454.01	412,947,620.61
其中：营业收入	472,840,454.01	412,947,620.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	402,689,948.98	359,578,868.41
其中：营业成本	299,549,289.55	274,190,295.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,060,119.42	5,489,874.23
销售费用	30,843,411.61	29,899,149.13
管理费用	41,935,350.55	27,850,656.65
研发费用	18,197,131.13	15,030,441.44
财务费用	7,104,646.72	7,118,451.48
其中：利息费用	7,011,285.48	6,961,882.42
利息收入	297,204.62	39,476.84
加：其他收益	11,745,811.76	10,056,115.44
投资收益（损失以“-”号填列）	429,268.68	333,875.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		



净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-382,389.99	-216,823.45
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-324,516.48	-313,617.06
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	81,618,679.00	63,228,302.77
加：营业外收入	29,497.17	116,458.21
减：营业外支出	10,100,000.00	800,900.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	71,548,176.17	62,543,860.98
减：所得税费用	7,043,865.65	5,355,092.16
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	64,504,310.52	57,188,768.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	64,504,310.52	57,188,768.82
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	65,387,653.13	57,455,286.77
2.少数股东损益	-883,342.61	-266,517.95
六、其他综合收益的税后净额	62,856.76	-5,983.46
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	43,999.74	-4,188.42
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	43,999.74	-4,188.42
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.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	43,999.74	-4,188.42
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	18,857.02	-1,795.04
七、综合收益总额	64,567,167.28	57,182,785.36
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,431,652.87	57,451,098.35
归属于少数股东的综合收益总额	-864,485.59	-268,312.99
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.70	0.68
(二) 稀释每股收益	0.70	0.68

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张鹏

主管会计工作负责人：陈飞

会计机构负责人：梁桂芝

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	462,447,232.47	405,706,533.52
减：营业成本	292,726,898.26	268,374,972.27
税金及附加	4,671,167.56	5,101,806.17
销售费用	29,739,927.59	28,392,621.33
管理费用	37,005,324.52	22,638,641.99
研发费用	18,197,131.13	15,030,441.44

财务费用	6,521,543.59	7,002,811.17
其中：利息费用	6,416,045.65	6,961,882.42
利息收入	294,504.00	36,179.01
加：其他收益	11,565,198.76	9,981,115.44
投资收益（损失以“-”号填列）	429,268.68	333,875.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-296,684.53	-220,961.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-324,516.48	-313,617.06
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	84,958,506.25	68,945,651.67
加：营业外收入	29,497.17	114,413.91
减：营业外支出	10,100,000.00	800,900.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,888,003.42	68,259,165.58
减：所得税费用	7,372,547.99	6,777,977.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	67,515,455.43	61,481,188.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	67,515,455.43	61,481,188.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的		

其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	67,515,455.43	61,481,188.52
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	462,310,499.99	384,428,515.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		

保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	10,766,747.84	2,949,921.49
收到其他与经营活动有关的现金	17,872,235.07	12,028,370.28
经营活动现金流入小计	490,949,482.90	399,406,806.92
购买商品、接受劳务支付的现金	294,442,377.50	231,493,133.84
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	39,632,159.24	34,811,746.87
支付的各项税费	17,888,249.64	12,781,678.57
支付其他与经营活动有关的现金	51,810,994.33	47,010,514.08
经营活动现金流出小计	403,773,780.71	326,097,073.36
经营活动产生的现金流量净额	87,175,702.19	73,309,733.56
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	429,268.68	333,875.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,168,017.20	274,771.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,597,285.88	608,646.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	78,109,466.23	57,474,370.79
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	78,109,466.23	57,474,370.79
投资活动产生的现金流量净额	-76,512,180.35	-56,865,724.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	575,952,211.32	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	96,505,471.62	144,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	600,920.35	600,995.47
筹资活动现金流入小计	673,058,603.29	144,600,995.47
偿还债务支付的现金	230,561,483.56	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,011,285.48	6,961,882.42
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	37,182,241.24	880,000.56
筹资活动现金流出小计	274,755,010.28	109,841,882.98
筹资活动产生的现金流量净额	398,303,593.01	34,759,112.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-143,363.08	515,113.63
五、现金及现金等价物净增加额	408,823,751.77	51,718,235.53
加：期初现金及现金等价物余额	28,870,903.57	30,308,972.39
六、期末现金及现金等价物余额	437,694,655.34	82,027,207.92

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	450,973,016.21	373,569,737.40
收到的税费返还	10,762,048.00	2,949,921.49
收到其他与经营活动有关的现金	16,213,127.97	10,525,072.45
经营活动现金流入小计	477,948,192.18	387,044,731.34
购买商品、接受劳务支付的现金	292,373,784.25	229,530,258.40

支付给职工以及为职工支付的现金	35,208,429.61	29,462,043.60
支付的各项税费	16,690,119.05	12,141,093.11
支付其他与经营活动有关的现金	90,304,131.08	42,947,156.67
经营活动现金流出小计	434,576,463.99	314,080,551.78
经营活动产生的现金流量净额	43,371,728.19	72,964,179.56
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	429,268.68	333,875.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,168,017.20	274,771.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,597,285.88	608,646.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,200,520.99	49,068,589.57
投资支付的现金		9,500,000.00
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		
投资活动现金流出小计	64,200,520.99	58,568,589.57
投资活动产生的现金流量净额	-62,603,235.11	-57,959,942.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	575,952,211.32	
取得借款收到的现金	96,505,471.62	117,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	600,920.35	600,995.47
筹资活动现金流入小计	673,058,603.29	117,600,995.47
偿还债务支付的现金	202,561,483.56	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,416,045.65	6,961,882.42
支付其他与筹资活动有关的现金	37,182,241.24	880,000.56
筹资活动现金流出小计	246,159,770.45	109,841,882.98
筹资活动产生的现金流量净额	426,898,832.84	7,759,112.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-249,478.68	48,112.37

五、现金及现金等价物净增加额	407,417,847.24	22,811,461.49
加：期初现金及现金等价物余额	25,564,955.58	28,386,056.63
六、期末现金及现金等价物余额	432,982,802.82	51,197,518.12

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 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	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-285,051.74		42,512,450.90		353,920,245.22		639,959,035.77	36,534,125.20	676,493,160.97
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-285,051.74		42,512,450.90		353,920,245.22		639,959,035.77	36,534,125.20	676,493,160.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	28,300,000.00				513,381,784.69		43,999.74				65,387,653.13		607,113,437.56	-864,485.59	606,248,951.97
（一）综合收益总额							43,999.74				65,387,653.13		65,431,652.87	-864,485.59	64,567,167.28
（二）所有者投入和减少资本	28,300,000.00				513,381,784.69								541,681,784.69		541,681,784.69
1. 所有者投入的普通股	28,300,000.00				513,381,784.69								541,681,784.69		541,681,784.69



2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者(或股东)的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本(或股本)																			
2. 盈余公积转增资本(或股本)																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																			
5. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备																			
1. 本期提取																			
2. 本期使用																			
(六) 其他																			
四、本期期末余额	112,909.09				672,584.084.		-241,052.00		42,512,450.9		419,307,898.		1,247,072,47		35,669,639.6		1,282,742,11		

	2.00				08				0		35		3.33	1	2.94
--	------	--	--	--	----	--	--	--	---	--	----	--	------	---	------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	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	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-273,912.74		30,322,105.45		250,899,644.52		524,759,228.62	8,919,747.15	533,678,975.77
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-273,912.74		30,322,105.45		250,899,644.52		524,759,228.62	8,919,747.15	533,678,975.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,188.42				57,455,286.77		57,451,098.35	-268,312.99	57,182,785.36
（一）综合收益总额							-4,188.42				57,455,286.77		57,451,098.35	-268,312.99	57,182,785.36
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益															

的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	84,609,092.00			159,202,299.39		-278,101.16		30,322,105.45		308,354,931.29		582,210,326.97	8,651,434.16	590,861,761.13	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,609,092.00				159,202,299.39				42,512,450.90	369,920,694.14		656,244,536.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,609,092.00				159,202,299.39				42,512,450.90	369,920,694.14		656,244,536.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	28,300,000.00				513,381,784.69					67,515,455.43		609,197,240.12
（一）综合收益总额										67,515,455.43		67,515,455.43
（二）所有者投入和减少资本	28,300,000.00				513,381,784.69							541,681,784.69
1. 所有者投入的普通股	28,300,000.00				513,381,784.69							541,681,784.69
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	112,909,092.00				672,584,084.08				42,512,450.90	437,436,149.57		1,265,441,776.55

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	84,609,092.00				159,202,299.39				30,322,105.45	260,207,585.10		534,341,081.94
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	84,609,092.00				159,202,299.39				30,322,105.45	260,207,585.10		534,341,081.94
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										61,481,188.52		61,481,188.52
(一)综合收益总额										61,481,188.52		61,481,188.52
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配												
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	84,609,092.00				159,202,299.39				30,322,105.45	321,688,773.62		595,822,270.46

### 三、公司基本情况

河南金丹乳酸科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2011年5月5日由河南金丹乳酸科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司股票于2020年4月22日在深圳证券交易所创业板上市。

公司股本总数112,909,092股，注册资本为112,909,092元。公司统一社会信用代码为：91411600791930000L。公司注册地：河南省周口市郸城县金丹大道08号。公司的法定代表人为：张鹏。

公司属制造业中的食品制造业行业，主要产品和服务为乳酸、乳酸钙、乳酸钠、副产品糖化渣等产品的生产和销售。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月14日批准报出。

本报告期纳入合并财务报表范围的主体共三户，包括：金丹欧洲有限公司（金丹科技直接持股70%），河南金丹环保新材料有限公司（金丹科技直接持股79%），金丹生物新材料有限公司（金丹科技直接持股70%）。本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《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》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司重要会计政策及会计估计，均依据财政部发布的企业会计准则的有关规定并结合本公司生产经营特点所指定。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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2020年6月30日的财务状况，2020年1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。本报告期间为2020年1月1日至2020年6月30日，本财务报表附注中上期发生额为2020年1-6月的数据。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。



## （2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## （3）非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成

本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### （2）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

### ①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### ②处置子公司或业务

#### a一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### b分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处

理：

- i 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营

方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## （2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## （2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

### （1）金融工具分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，当且仅当本公司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：

#### ①分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

a对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

b对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### ②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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

#### ④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### ⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

a嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

b在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## （2）金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权



益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

a能够消除或显著减少会计错配。

b根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司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。除非由本公司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，本公司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。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

a以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

b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。

c不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第a类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### （3）金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

a收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

b该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

### ②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

a未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

b保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

a被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

b因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a终止确认部分在终止确认日的账面价值。

b终止确认部分收到的对价，与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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### （6）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产

经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### ①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

a 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

b 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

c 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

d 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

e 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ② 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

a 发行方或债务人发生重大财务困难；

b 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

c 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

d 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

e 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

f 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### ③ 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司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、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

a 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

b 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，

减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

c对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力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。

#### ④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### (7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提坏账准备
商业承兑汇票	信用损失风险极低，	按照预期信用损失模型

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 (6) 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，依据信用风险特征（账龄）将应收账款进行组合。确定对应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	2.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

### 13、应收款项融资

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 （6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司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判断，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：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方往来组合	信用风险较低，不计提减值准备
保证金、备用金及其他	以账龄作为信用风险特征计算预期信用损失

### 15、存货

#### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

#### （2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

本公司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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / 10 （6）金融工具减值。

## 17、合同成本

### （1）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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：

①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；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。



## （2）合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

## （3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## （4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

### （1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### ②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

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初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币

性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## （2）后续计量及损益确认

### ①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

### ②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账

面价值后，恢复确认投资收益。

### （3）长期股权投资核算方法的转换

#### ①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### ②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### ③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### ④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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。

#### ⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

#### （4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	年限平均法	5-20	5	19-4.75
运输设备	年限平均法	5-10	5	19-9.5
电子设备及其他	年限平均法	5-8	5	19-11.88

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 26、借款费用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## （3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## （4）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

#### （1）无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## （2）无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### ①使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按年限平均法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用权证期限
外购软件	5-10年	预计使用年限
专利技术特许权	6年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

## （2）内部研究开发支出会计政策

### （1）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新



的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## (2) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

公司无资本化研发支出。

### 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规

定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### （1）收入确认的一般原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### （2）销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价

值确定销售商品收入金额。

### （3）具体原则

本公司申报期内业务收入来源主要是产品销售收入，具体地，国内销售业务在产品发出并验收合格后，公司确认销售收入实现；国外销售业务在货物报关出口并装船后，公司确认销售收入实现。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### （1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### （3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率

贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

##### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

##### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

##### (3) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

**42、租赁**

(1) 经营租赁的会计处理方法

(2) 融资租赁的会计处理方法

**43、其他重要的会计政策和会计估计****44、重要会计政策和会计估计变更**

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会【2017】22 号)(以下简称新收入准则),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。		

本公司将向客户收取的预收账款 24,481,013.41 元确认为合同负债。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	29,471,823.92	29,471,823.92	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,295,268.35	7,295,268.35	
应收账款	45,998,117.61	45,998,117.61	
应收款项融资			
预付款项	6,160,989.24	6,160,989.24	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,195,303.68	6,195,303.68	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	90,867,144.86	90,867,144.86	
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	28,528,976.59	28,528,976.59	
流动资产合计	214,517,624.25	214,517,624.25	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	17,743,105.44	17,743,105.44	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	545,702,373.23	545,702,373.23	
在建工程	225,426,187.90	225,426,187.90	
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	148,058,326.63	148,058,326.63	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,808,240.37	13,808,240.37	
其他非流动资产	47,695,309.91	47,695,309.91	
非流动资产合计	998,433,543.48	998,433,543.48	
资产总计	1,212,951,167.73	1,212,951,167.73	
流动负债：			
短期借款	202,561,483.56	202,561,483.56	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	77,563,735.56	77,563,735.56	
预收款项	18,384,205.95		-18,384,205.95
合同负债		18,384,205.95	18,384,205.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	7,236,761.94	7,236,761.94	
应交税费	6,312,620.91	6,312,620.91	
其他应付款	8,869,926.16	8,869,926.16	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债			



流动负债合计	350,928,734.08	350,928,734.08	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	91,500,000.00	91,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	79,720,015.37	79,720,015.37	
递延所得税负债	14,309,257.31	14,309,257.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	185,529,272.68	185,529,272.68	
负债合计	536,458,006.76	536,458,006.76	
所有者权益：			
股本	84,609,092.00	84,609,092.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	159,202,299.39	159,202,299.39	
减：库存股			
其他综合收益	-285,051.74	-285,051.74	
专项储备			
盈余公积	42,512,450.90	42,512,450.90	
一般风险准备			
未分配利润	353,920,245.22	353,920,245.22	
归属于母公司所有者权益合计	639,959,035.77	639,959,035.77	
少数股东权益	36,534,125.20	36,534,125.20	
所有者权益合计	676,493,160.97	676,493,160.97	
负债和所有者权益总计	1,212,951,167.73	1,212,951,167.73	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	26,165,875.93	26,165,875.93	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,295,268.35	7,295,268.35	
应收账款	59,829,126.81	59,829,126.81	
应收款项融资			
预付款项	6,068,986.78	6,068,986.78	
其他应收款	34,487,632.60	34,487,632.60	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	87,828,009.93	87,828,009.93	
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	14,445,838.35	14,445,838.35	
流动资产合计	236,120,738.75	236,120,738.75	
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	112,327,064.04	112,327,064.04	
其他权益工具投资	17,743,105.44	17,743,105.44	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	470,207,110.94	470,207,110.94	
在建工程	171,140,368.46	171,140,368.46	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	97,568,308.22	97,568,308.22	
开发支出			

商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	7,829,704.34	7,829,704.34	
其他非流动资产	34,812,507.07	34,812,507.07	
非流动资产合计	911,628,168.51	911,628,168.51	
资产总计	1,147,748,907.26	1,147,748,907.26	
流动负债：			
短期借款	202,561,483.56	202,561,483.56	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	62,723,514.63	62,723,514.63	
预收款项	18,260,083.44		-18,260,083.44
合同负债		18,260,083.44	18,260,083.44
应付职工薪酬	6,912,106.50	6,912,106.50	
应交税费	6,077,681.79	6,077,681.79	
其他应付款	10,619,661.66	10,619,661.66	
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	25,000,000.00	25,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	332,154,531.58	332,154,531.58	
非流动负债：			
长期借款	68,500,000.00	68,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	76,540,581.94	76,540,581.94	

递延所得税负债	14,309,257.31	14,309,257.31	
其他非流动负债			
非流动负债合计	159,349,839.25	159,349,839.25	
负债合计	491,504,370.83	491,504,370.83	
所有者权益：			
股本	84,609,092.00	84,609,092.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	159,202,299.39	159,202,299.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	42,512,450.90	42,512,450.90	
未分配利润	369,920,694.14	369,920,694.14	
所有者权益合计	656,244,536.43	656,244,536.43	
负债和所有者权益总计	1,147,748,907.26	1,147,748,907.26	

调整情况说明

#### (4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金丹欧洲有限公司	20%
河南金丹环保新材料有限公司	25%
金丹生物新材料有限公司	25%

## 2、税收优惠

2017年8月29日本公司取得高新技术企业证书，报告期内，公司享受15%的企业所得税优惠税率。

公司出口货物实行免、抵、退税管理办法。自2016年9月1日起，根据财政部、国税总局下发《关于恢复玉米深加工产品出口退税率的通知》（财税[2016]92号），本公司乳酸及其系列产品的出口适用13%的出口退税率。

本公司企业研究开发费用享受企业所得税加计扣除税收优惠政策，初级产品糖化渣销售实现利润享受免征企业所得税优惠，该等优惠已向主管税务机关申请备案。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,015.49	33,523.00
银行存款	437,606,639.85	28,837,380.57
其他货币资金	400,323.35	600,920.35
合计	438,094,978.69	29,471,823.92
其中：存放在境外的款项总额	1,819,329.40	2,257,277.48

#### 其他说明

其他货币资金400,323.35元为存入中国银行郸城支行的利率掉期保证金，属于使用权受到限制的资产。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		

其中：		
-----	--	--

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,797,442.90	2,804,834.36
商业承兑票据	4,280,424.40	4,490,433.99
合计	6,077,867.30	7,295,268.35

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
商业承兑 汇票										
银行承 兑汇票										
按组合计提坏账准 备的应收票据	6,165,222.90	100.00%	87,355.60	1.42%	6,077,867.30	7,386,909.86	100.00%	91,641.51	1.24%	7,295,268.35
其中：										
商业承兑 汇票	4,367,780.00	70.85%	87,355.60	2.00%	4,280,424.40	4,582,075.50	62.03%	91,641.51	2.00%	4,490,433.99
银行承 兑汇票	1,797,442.90	29.15%			1,797,442.90	2,804,834.36	37.97%			2,804,834.36
合计	6,165,222.90	100.00%	87,355.60	1.42%	6,077,867.30	7,386,909.86	100.00%	91,641.51	1.24%	7,295,268.35

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
商业承兑汇票				

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行承兑汇票				

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	91,641.51		4,285.91			87,355.60
合计	91,641.51		4,285.91			87,355.60

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	37,937,713.36	
合计	37,937,713.36	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	60,487,8	100.00%	1,369,70	2.26%	59,118,16	47,099,21	100.00%	1,101,100	2.34%	45,998,117.



备的应收账款	68.44		3.44		5.00	8.25		.64		61
其中:										
合计	60,487,868.44	100.00%	1,369,703.44	2.26%	59,118,165.00	47,099,218.25	100.00%	1,101,100.64	2.34%	45,998,117.61

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 1,369,703.44

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	60,119,299.54	1,202,385.99	2.00%
1 至 2 年	173,951.58	17,395.16	10.00%
2 至 3 年	10,073.27	2,014.65	20.00%
3 至 4 年	73,272.85	36,636.44	50.00%
4 至 5 年	0.00	0.00	80.00%
5 年以上	111,271.20	111,271.20	100.00%
合计	60,487,868.44	1,369,703.44	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	60,119,299.54
1 至 2 年	173,951.58

2至3年	10,073.27
3年以上	184,544.05
3至4年	73,272.85
5年以上	111,271.20
合计	60,487,868.44

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提坏账准备	1,101,100.64	268,602.80				1,369,703.44
合计	1,101,100.64	268,602.80				1,369,703.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	6,761,423.08	11.18%	135,228.46
第二名	4,717,136.84	7.80%	94,342.74
第三名	3,787,320.14	6.26%	75,746.40

第四名	2,866,851.86	4.74%	57,337.04
第五名	2,262,880.00	3.74%	45,257.60
合计	20,395,611.92	33.72%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

 适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,369,589.23	100.00%	6,160,989.24	100.00%
合计	6,369,589.23	--	6,160,989.24	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020年6月30日	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	1,378,230.09	21.64%
第二名	605,132.75	9.50%

第三名	278,662.78	4.37%
第四名	208,392.34	3.27%
第五名	173,872.77	2.73%
合计	2,644,290.73	41.51%

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,427,572.32	6,195,303.68
合计	6,427,572.32	6,195,303.68

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2)重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3)坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,001,490.00	7,000,035.00
备用金	429,776.04	40,000.00
其他	11,500.00	45,562.02
合计	7,442,766.04	7,085,597.02

## 2)坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	890,293.34			890,293.34
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	124,900.38			124,900.38
2020 年 6 月 30 日余额	1,015,193.72			1,015,193.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	541,271.04
1 至 2 年	4,710,000.00
2 至 3 年	2,007,280.00
3 年以上	184,215.00
3 至 4 年	104,605.00
5 年以上	79,610.00
合计	7,442,766.04

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提坏账准备	890,293.34	124,900.38				1,015,193.72
合计	890,293.34	124,900.38				1,015,193.72

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	保证金	4,710,000.00	1-2 年, 2-3 年	63.28%	707,000.00

第二名	保证金	821,880.00	2-3 年	11.04%	164,376.00
第三名	保证金	100,000.00	1 年以内	1.34%	2,000.00
第四名	备用金	124,500.00	1 年以内	1.67%	2,490.00
第五名	备用金	100,000.00	1 年以内	1.34%	2,000.00
合计	--	5,856,380.00	--	78.67%	877,866.00

#### 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

##### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	40,581,131.33		40,581,131.33	44,300,871.31		44,300,871.31
在产品	14,132,144.96		14,132,144.96	16,330,230.15		16,330,230.15
库存商品	29,846,483.20		29,846,483.20	22,660,535.59		22,660,535.59
周转材料	6,584,000.82		6,584,000.82	7,575,507.81		7,575,507.81
合计	91,143,760.31		91,143,760.31	90,867,144.86		90,867,144.86

##### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元



债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

### 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	24,011,913.13	24,740,038.01
社保金	886,088.06	1,147,429.15
ipo 费用		2,641,509.43
合计	24,898,001.19	28,528,976.59

其他说明：

### 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
持有中原银行股份有限公司 0.06% 的股权	17,743,105.44	17,743,105.44
合计	17,743,105.44	17,743,105.44

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
不适用		不适用

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	567,105,899.99	545,702,373.23
合计	567,105,899.99	545,702,373.23

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	281,424,015.79	608,591,168.79	4,636,279.12	21,212,107.14	915,863,570.84
2.本期增加金额	9,744,763.81	44,800,816.31	971,032.92	172,837.14	55,689,450.18
(1) 购置	2,467,961.18	5,860,891.23	971,032.92	172,837.14	9,472,722.47
(2) 在建工程转入	7,276,802.63	38,939,925.08			46,216,727.71
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	319,002.91	13,522,667.09	1,217,100.00	144,480.21	15,203,250.21

(1) 处置或报废	319,002.91	13,522,667.09	1,217,100.00	144,480.21	15,203,250.21
4.期末余额	290,849,776.69	639,869,318.01	4,390,212.04	21,240,464.07	956,349,770.81
二、累计折旧					
1.期初余额	69,834,802.85	285,652,596.83	2,046,045.05	12,627,752.88	370,161,197.61
2.本期增加金额	5,649,985.25	25,941,033.70	142,688.34	898,117.84	32,631,825.13
(1) 计提	5,649,985.25	25,941,033.70	142,688.34	898,117.84	32,631,825.13
3.本期减少金额	14,777.87	12,478,240.96	919,281.04	136,852.05	13,549,151.92
(1) 处置或报废	14,777.87	12,478,240.96	919,281.04	136,852.05	13,549,151.92
4.期末余额	75,470,010.23	299,115,389.57	1,269,452.35	13,389,018.67	389,243,870.82
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	215,379,766.46	340,753,928.44	3,120,759.69	7,851,445.40	567,105,899.99
2.期初账面价值	211,589,212.94	322,938,571.96	2,590,234.07	8,584,354.26	545,702,373.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	13,517,808.43	正在办理中

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	238,542,233.98	224,760,473.98
工程物资	575,558.07	665,713.92
合计	239,117,792.05	225,426,187.90

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
制糖车间全自动板框	118,947.73		118,947.73	93,070.95		93,070.95
乳酸盐车间造粒流化床	323,464.61		323,464.61	152,201.87		152,201.87
40万吨淀粉项目(一期)	135,223,601.21		135,223,601.21	109,006,015.46		109,006,015.46
产业集聚区供热中心项目	39,522,606.71		39,522,606.71	61,023,366.26		61,023,366.26

年产 1 万吨 L-丙交酯项目工程	62,990,291.99		62,990,291.99	54,018,845.08		54,018,845.08
乳酸副产石膏综合利用工程项目	363,321.73		363,321.73	466,974.36		466,974.36
合计	238,542,233.98		238,542,233.98	224,760,473.98		224,760,473.98

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	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
产业集聚区供热中心项目	130,000,000.00	61,023,366.26	22,603,256.29	44,104,015.84		39,522,606.71	71.99%	85.00%				其他
40 万吨淀粉项目（一期）	150,000,000.00	109,006,015.46	27,356,144.21	1,138,558.46		135,223,601.21	90.91%	95.00%				其他
年产 1 万吨 L-丙交酯项目工程	125,557,600.00	54,018,845.08	9,024,796.91	53,350.00		62,990,291.99	86.10%	92.00%				其他
合计	405,557,600.00	224,048,226.80	58,984,197.41	45,295,924.30	0.00	237,736,499.91	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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
工程物资	575,558.07		575,558.07	665,713.92		665,713.92

合计	575,558.07		575,558.07	665,713.92		665,713.92
----	------------	--	------------	------------	--	------------

其他说明：

## 23、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利及专利技术特许权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	131,918,450.56	35,000,000.00		2,011,098.84	168,929,549.40
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					



4.期末余额	131,918,450.56	35,000,000.00		2,011,098.84	168,929,549.40
二、累计摊销					
1.期初余额	19,057,334.22	1,407,140.00		406,748.55	20,871,222.77
2.本期增加金额	1,338,898.80	444,360.00		173,918.76	1,957,177.56
(1) 计提	1,338,898.80	444,360.00		173,918.76	1,957,177.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	20,396,233.02	1,851,500.00		580,667.31	22,828,400.33
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	111,522,217.54	33,148,500.00		1,430,431.53	146,101,149.07
2.期初账面价值	112,861,116.34	33,592,860.00		1,604,350.29	148,058,326.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

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	其他	确认为无形	转入当期损	

		出			资产	益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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	2,465,425.48	387,622.84	2,083,035.49	321,869.34
可抵扣亏损	20,408,768.71	5,088,134.31	20,647,271.03	5,147,759.89
政府补助	65,018,647.08	9,399,918.60	53,471,118.65	8,338,611.14
合计	87,892,841.27	14,875,675.75	76,201,425.17	13,808,240.37

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
新购进固定资产税前一 次性抵扣	118,373,102.34	17,755,965.35	95,395,048.75	14,309,257.31
合计	118,373,102.34	17,755,965.35	95,395,048.75	14,309,257.31

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		14,875,675.75		13,808,240.37
递延所得税负债		17,755,965.35		14,309,257.31

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程款	56,987,891.23		56,987,891.23	24,181,797.59		24,181,797.59
预付设备款	28,972,783.66		28,972,783.66	23,513,512.32		23,513,512.32
合计	85,960,674.89		85,960,674.89	47,695,309.91		47,695,309.91

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	5,000,000.00	52,000,000.00
保证借款	116,505,471.62	120,561,483.56
信用借款		30,000,000.00
合计	121,505,471.62	202,561,483.56

短期借款分类的说明：

截至2020年06月30日，短期借款情况如下所示：

贷款银行	金额	借款日	到期日	利率	借款类别	抵押物/担保人
郸城县工商银行	30,000,000.00	2019/1/10	2021/1/5	4.35%	保证借款	张鹏、李中民、崔耀军、陈飞、李翠芝、李瑞霞、周天全、王金祥、于敏、于建海、史永祯、师云、于培星
郸城县中国银行	25,000,000.00	2019/8/15	2020/8/15	4.35%	保证借款	张鹏、李中民
郸城县农发行	5,000,000.00	2020.5.6	2021.3.23	4.44%	抵押借款加 保证借款	抵押物：房产：豫（2019）郸城县不动产权第0004412号-0004419、0004398号；地产：豫（2019）郸城县不动产权第0004351号；保证人：张鹏、李中民、崔耀军、陈飞、李翠芝
招商银行郑州农业路支行	20,000,000.00	2020.01.17	2020.10.17	4.15%	保证贷款	张鹏、李中民、崔耀军、陈飞、李瑞霞、王金祥、于敏、史永祯、于培星
汇丰银行郑州分行	6,675,589.91	2020.3.19	2020.9.19	4.15%	保证、非承诺 性银行授信	张鹏、李中民
汇丰银行郑州分行	4,077,580.76	2020.3.20	2020.9.20	4.15%	保证、非承诺 性银行授信	张鹏、李中民

汇丰银行郑州分行	7,019,693.62	2020.3.23	2020.9.23	4.15%	保证、非承诺性银行授信	张鹏、李中民
汇丰银行郑州分行	7,261,283.22	2020.3.30	2020.9.30	4.15%	保证、非承诺性银行授信	张鹏、李中民
汇丰银行郑州分行	1,500,045.00	2020.3.25	2020.9.25	4.15%	保证、非承诺性银行授信	张鹏、李中民
汇丰银行郑州分行	2,967,571.37	2020.3.26	2020.9.26	4.15%	保证、非承诺性银行授信	张鹏、李中民
汇丰银行郑州分行	1,331,299.70	2020.3.24	2020.9.24	4.15%	保证、非承诺性银行授信	张鹏、李中民
汇丰银行郑州分行	10,129,011.81	2020.4.24	2020.10.24	4.15%	保证、非承诺性银行授信	张鹏、李中民
汇丰银行郑州分行	543,396.23	2020.4.27	2020.10.27	4.15%	保证、非承诺性银行授信	张鹏、李中民
合计	121,505,471.62					

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	68,757,225.47	67,896,721.69
1—2 年（含）	16,014,936.40	7,557,962.80
2—3 年（含）	532,054.17	247,330.17
3 年以上	476,999.41	1,861,720.90
合计	85,781,215.45	77,563,735.56

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	24,457,607.48	18,352,585.68
1—2 年（含）	17,486.00	18,319.75

2—3 年（含）	5,919.93	13,300.52
3 年以上		
合计	24,481,013.41	18,384,205.95

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,540,224.34	38,011,681.17	39,875,082.24	4,676,823.27
二、离职后福利-设定提存计划	696,537.60	647,477.23	429,989.35	914,025.48
合计	7,236,761.94	38,659,158.40	40,305,071.59	5,590,848.75

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	5,986,048.86	32,945,142.09	35,161,092.48	3,770,098.47
2、职工福利费		3,393,290.94	3,393,290.94	
3、社会保险费	404,055.47	696,097.80	681,928.70	418,224.57
其中：医疗保险费	-493.00	616,330.10	615,837.10	
工伤保险费	1,735.28	50,233.10	49,887.60	2,080.78
生育保险费	402,813.19	29,534.60	16,204.00	416,143.79
4、住房公积金	136,533.65	728,038.75	389,088.75	475,483.65
5、工会经费和职工教育经费	13,586.36	249,111.59	249,681.37	13,016.58
合计	6,540,224.34	38,011,681.17	39,875,082.24	4,676,823.27

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	460.00	613,433.42	411,971.20	201,922.22
2、失业保险费	696,077.60	34,043.81	18,018.15	712,103.26
合计	696,537.60	647,477.23	429,989.35	914,025.48

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	166,177.60	38,609.04
企业所得税	1,994,360.97	2,873,700.24
个人所得税	125,159.20	31,857.20
房产税	923,884.75	923,884.75
资源税	334,314.00	237,168.00
土地使用税	1,954,085.18	1,954,085.18
印花税	90,177.36	148,514.16
其他	132,179.14	104,802.34
合计	5,720,338.20	6,312,620.91

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	7,574,661.90	8,869,926.16
合计	7,574,661.90	8,869,926.16

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：



**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
个人欠款		
代扣代缴职工社保及公积金	2,574,212.00	2,249,558.66
保证金、押金	4,950,000.00	6,553,058.23
其他	50,449.90	67,309.27
合计	7,574,661.90	8,869,926.16

**2)账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	17,500,000.00	30,000,000.00
合计	17,500,000.00	30,000,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	68,500,000.00	121,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	-17,500,000.00	-30,000,000.00
合计	51,000,000.00	91,500,000.00

长期借款分类的说明：

截至2020年6月30日，长期借款情况如下所示：

贷款银行	金额	借款日	到期日	利率	借款类别
郸城县中国银行	31,000,000.00	2018/6/1	2023/2/22	4.9875%	抵押+保证借款
郸城县中国银行	37,500,000.00	2018/3/6	2023/2/22	4.9875%	抵押+保证借款
合计	68,500,000.00				

郸城县中国银行借款的抵押物为：1、土地：郸国用（2011）第063号、郸国用（2012）第066号和第012号、郸国用（2013）第011号，豫（2017）郸城县不动产权第0000197号、00001702号、0001436号；2、房产：郸城房权证2011字第3160057号、3170049号-3170058号、郸城房权证2012字第3160059号-3160060号、郸城房权证2013字第3160063号。保证人：张鹏、李中民。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**(2) 专项应付款**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

**49、长期应付职工薪酬****(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

**50、预计负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

**51、递延收益**

单位：元

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	79,720,015.37	9,000,000.00	5,337,411.76	83,382,603.61	
合计	79,720,015.37	9,000,000.00	5,337,411.76	83,382,603.61	--

涉及政府补助的项目:

单位: 元

负债项目	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	与资产相关/ 与收益相关
同步糖化发酵超滤膜藕联制备 D-乳酸高科技产业化示范工程	28,739.21			28,739.21				
清洁生产示范工程	432,072.81			304,999.98			127,072.83	
10 万吨 L-乳酸加工扩建项目	552,918.20			552,918.20				
乳酸钾生产能量系统优化工程	3,082,666.84			271,999.98			2,810,666.86	
年产 300 吨乳酸乙酯新技术推广	426,666.51			40,000.02			386,666.49	
耦合吸附制备高品质 L-乳酸新技术研发与应用	2,068,333.12			169,999.98			1,898,333.14	
乳酸钠生产系统能效综合提升工程	5,945,000.11			409,999.98			5,535,000.13	
产业集聚区食品安全检验检测认证公共服务平台	4,949,999.92			137,500.02			4,812,499.90	
耐热级 L-乳酸技改工程项目	3,562,500.10			237,499.98			3,325,000.12	
产业集聚区供热中心	5,200,000.00						5,200,000.00	
年产 3 万吨聚乳酸生物降解新材料工程项目	32,328,000.04			1,795,999.98			30,532,000.06	
年产 3 万吨材料级乳酸技术改造工程项目	5,500,000.00			274,999.98			5,225,000.02	
年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目-省财政拨	4,379,449.54			243,302.76			4,136,146.78	

付								
年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目-郸城县财政拨付	8,084,235.54	7,343,180.62		688,838.69			14,738,577.47	
乳酸副产石膏综合利用工程	1,350,000.00			75,000.00			1,275,000.00	
6.5 万吨高强石膏项目	1,239,498.92	1,125,878.33		105,613.00			2,259,764.25	
万吨丙交酯和聚乳酸项目工程款	589,934.51	530,941.05					1,120,875.56	
合计	79,720,015.37	9,000,000.00		5,337,411.76			83,382,603.61	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,609,092.00	28,300,000.00				28,300,000.00	112,909,092.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	159,202,299.39	513,381,784.69		672,584,084.08
合计	159,202,299.39	513,381,784.69		672,584,084.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	-285,051.74					43,999.74	18,857.02	-241,052.00
外币财务报表折算差额	-285,051.74					43,999.74	18,857.02	-241,052.00
其他综合收益合计	-285,051.74					43,999.74	18,857.02	-241,052.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,512,450.90			42,512,450.90
合计	42,512,450.90			42,512,450.90

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	353,920,245.22	250,899,644.52
调整后期初未分配利润	353,920,245.22	250,899,644.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,387,653.13	57,455,286.77
期末未分配利润	419,307,898.35	308,354,931.29

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,152,860.50	299,500,608.36	411,705,509.04	274,151,403.07
其他业务	1,687,593.51	48,681.19	1,242,111.57	38,892.41
合计	472,840,454.01	299,549,289.55	412,947,620.61	274,190,295.48

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	471,152,860.50		471,152,860.50



其中：				
乳酸	327,386,998.70			327,386,998.70
乳酸盐	83,226,323.32			83,226,323.32
糖化渣	34,116,064.22			34,116,064.22
其他	26,423,474.32			26,423,474.32
按经营地区分类	471,152,860.50			
其中：				
国内	335,539,243.50			335,539,243.50
国外	135,613,617.00			135,613,617.00
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	471,152,860.50			471,152,860.50

与履约义务相关的信息：

与履约义务相关的信息：商品销售收入的确认方法公司与客户签订的销售合同或协议，按照客户的订单组织发货，国内客户收到货物并验收确认后，公司根据客户确认的货物签收单和销售出库单确认销售收入，国外客户在提单开具时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为216,368,209.82元，其中，201,269,795.14元预计将于2020年度确认收入，15,098,414.68元预计将于2021年度确认收入，0.00元预计将于2022年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	326,846.37	762,440.68
教育费附加	326,846.38	762,440.69
资源税	671,016.60	428,830.20
房产税	786,835.32	652,835.86
土地使用税	2,556,691.84	2,556,691.85

印花税	156,244.30	124,475.20
环保税	235,638.61	202,159.75
合计	5,060,119.42	5,489,874.23

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,195,944.00	3,134,415.48
运费	23,489,858.06	22,175,538.84
办公费	347,452.99	471,640.54
业务招待费	333,211.15	743,948.80
小车费	60,659.99	93,051.00
差旅费	189,839.99	512,199.47
宣传费	142,726.60	711,724.42
保险费	519,982.81	524,257.56
物料费	1,148,179.20	1,092,247.29
其它	415,556.82	440,125.73
合计	30,843,411.61	29,899,149.13

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	2,644,183.97	1,708,120.38
业务招待费	2,386,014.37	3,541,475.74
小车费	338,664.23	438,761.93
差旅费	320,713.02	856,547.92
会费	598,895.81	28,293.31
环境保护费	215,015.13	327,066.41
消防安全费	28,718.66	30,675.01
中介服务费	811,352.04	1,434,840.76
折旧和摊销	3,826,738.15	3,851,458.12
职工薪酬	13,198,534.64	9,661,710.48

修理费	17,198,577.25	5,552,862.68
低值易耗品	256,730.98	168,724.10
其他	111,212.30	250,119.81
合计	41,935,350.55	27,850,656.65

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用材料	12,669,877.70	10,624,462.65
研发人员薪酬	4,795,094.00	3,927,753.00
研发设备折旧	443,746.89	321,391.27
其他研发费用	288,412.54	156,834.52
合计	18,197,131.13	15,030,441.44

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	7,011,285.48	6,961,882.42
减：利息收入	297,204.62	39,476.84
汇兑损益	28,341.16	-262,489.82
手续费	362,224.70	458,535.72
合计	7,104,646.72	7,118,451.48

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,745,811.76	10,056,115.44

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	429,268.68	333,875.64
合计	429,268.68	333,875.64

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-123,445.38	-39,411.56
应收票据坏账损失	4,285.91	25,849.52
应收账款坏账损失	-263,230.52	-203,261.41
合计	-382,389.99	-216,823.45

其他说明：

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

固定资产处置收益	-324,516.48	-313,617.06
----------	-------------	-------------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	29,497.17	116,458.21	
合计	29,497.17	116,458.21	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
其他说明：								

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	10,100,000.00	800,900.00	
合计	10,100,000.00	800,900.00	

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,662,861.83	3,531,701.40
递延所得税费用	2,381,003.82	1,823,390.76
合计	7,043,865.65	5,355,092.16

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额

利润总额	71,548,176.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,732,226.43
子公司适用不同税率的影响	500,974.08
调整以前期间所得税的影响	32.85
非应税收入的影响	-2,289,262.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,072.30
税法规定的额外可扣除费用	-2,047,177.25
所得税费用	7,043,865.65

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注第“十一节、七、57、其他综合收益”。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	15,408,400.00	7,014,300.00
保证金、押金	1,590,000.00	4,595,000.00
单位、个人往来	550,807.81	325,527.09
其他	323,027.26	93,543.19
合计	17,872,235.07	12,028,370.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	1,712,000.00	5,011,880.00
单位和个人往来	2,044,766.43	1,050,855.16
运费	25,042,439.51	22,089,832.70
办公费	1,825,356.97	947,493.86
招待费	2,375,279.72	3,986,727.29
小车费	402,283.33	515,316.25

差旅费	437,153.14	1,483,370.68
其他	4,058,301.89	4,461,514.73
展会费	62,120.00	1,379,326.31
捐赠	10,100,000.00	800,900.00
保险费	55,310.64	844,100.60
维修费	3,684,223.77	3,114,196.50
咨询费	11,758.93	1,325,000.00
合计	51,810,994.33	47,010,514.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期借款保证金		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期借款保证金	600,920.35	600,995.47
合计	600,920.35	600,995.47

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
长期借款保证金	400,323.35	600,005.00
贷款费用		279,995.56

IPO 中介费用	36,781,917.89	
合计	37,182,241.24	880,000.56

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	64,504,310.52	57,188,768.82
加：资产减值准备		
信用减值损失	382,389.99	216,823.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,631,825.13	30,774,968.52
无形资产摊销	1,957,177.56	1,898,927.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	324,516.48	313,617.06
财务费用（收益以“-”号填列）	6,982,944.32	6,961,882.42
投资损失（收益以“-”号填列）	-429,268.68	-333,875.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,067,435.38	-1,276,644.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,446,708.04	3,100,274.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-276,615.45	26,685,338.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	22,168,545.52	-23,124,781.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,449,395.86	-29,095,566.36
经营活动产生的现金流量净额	87,175,702.19	73,309,733.56
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	437,694,655.34	82,027,207.92
减：现金的期初余额	28,870,903.57	30,308,972.39
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	408,823,751.77	51,718,235.53

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	88,015.49	33,523.00
可随时用于支付的银行存款	437,606,639.85	28,837,380.57
二、现金等价物	437,694,655.34	28,870,903.57
三、期末现金及现金等价物余额	437,694,655.34	28,870,903.57

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	400,323.35	利率掉期保证金
固定资产	80,234,875.85	银行借款抵押
无形资产	77,404,615.04	银行借款抵押
合计	158,039,814.24	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	4,197,326.37
其中：美元	423,962.74	7.0795	3,001,444.22
欧元	150,217.58	7.961	1,195,882.15
港币			
应收账款	--	--	28,634,103.59
其中：美元	3,877,057.97	7.0795	27,447,631.90
欧元	149,035.51	7.961	1,186,471.70
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
6.5万吨高强石膏项目	2,376,854.25	其他收益	105,613.00
年产8万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目-郸城县财政拨付	15,502,270.19	其他收益	688,838.69
年产8万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目-省财政拨付	4,420,000.00	其他收益	243,302.76
年产3万吨聚乳酸生物降解新材料工程项目	35,920,000.00	其他收益	1,795,999.98
乳酸副产石膏综合利用工程	1,500,000.00	其他收益	75,000.00
同步糖化发酵超滤膜藕联制备D-乳酸高科技产业化示范工程	10,000,000.00	其他收益	28,739.21
清洁生产示范工程	6,100,000.00	其他收益	304,999.98
10万吨L-乳酸加工扩建项目	11,976,311.00	其他收益	552,918.20
乳酸钾生产能量系统优化工程	5,440,000.00	其他收益	271,999.98
年产300吨乳酸乙酯新技术推广	800,000.00	其他收益	40,000.02
耦合吸附制备高品质L-乳酸新技术研发与应用	4,000,000.00	其他收益	169,999.98
乳酸钠生产系统能效综合提升工程	8,200,000.00	其他收益	409,999.98
耐热级L-乳酸技改工程项目	4,750,000.00	其他收益	237,499.98
产业集聚区食品安全检验检测认证公共服务平台	5,500,000.00	其他收益	137,500.02
年产3万吨材料级乳酸技术改造项目	5,500,000.00	其他收益	274,999.98
产业集聚区供热中心	5,200,000.00		
万吨丙交酯和聚乳酸项目	1,120,875.56		
外经贸发展资金	292,100.00	其他收益	292,100.00
收到政府补助-外贸中小企业开拓市场项目	486,300.00	其他收益	486,300.00
收到政府补助-省级企业研发财政补助专项资金补助	490,000.00	其他收益	490,000.00
收到政府补助-省级企业研发财政补助专项资金补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
收到政府补助-河南省重大科技专项后补助经费	5,000,000.00	其他收益	5,000,000.00
政府拨款-第二届河南省专利奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

##### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

##### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

##### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

##### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
金丹欧洲有限公司	荷兰	荷兰	贸易	70.00%		投资设立
河南金丹环保新材料有限公司	周口郸城	周口郸城	石膏制品的生产销售	79.00%		投资设立
金丹生物新材料有限公司	周口郸城	周口郸城	生物及环保材料的研发生产销售	70.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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
金丹欧洲有限公司	30.00%	-9,386.46		1,049,299.79
河南金丹环保新材料有限公司	21.00%	-105,516.71		6,920,188.23
金丹生物新材料有限公司	30.00%	-768,439.44		27,700,151.59

司				
---	--	--	--	--

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (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

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有20%以下表决权但具有重大影响，或者持有20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明



## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

## 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

- 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
- 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
- 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
- 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
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙）	持有公司股份 5% 以上的股东
广州诚信创业投资有限公司	持有公司股份 5% 以上的股东
于培星	董事、总经理
崔耀军	董事、董事会秘书、副总经理
石从亮	董事、副总经理
王然明	董事
何宇飞	董事
赵亮	独立董事
郭红彩	独立董事
赵华春	独立董事
史永祯	监事
刘忠伟	监事
王小鑫	监事
李艳坤	监事
吕豫	监事
陈飞	财务总监
河南龙翔石油助剂有限公司	公司控股股东关系密切的家庭成员参股的企业
巴州铭信石油科技有限公司	公司控股股东关系密切的家庭成员参股的企业
李中民	公司大股东张鹏的配偶

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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
不适用	不适用				

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

河南龙翔石油助剂有限公司	销售蒸汽、水等	38,981.64	52,296.96
--------------	---------	-----------	-----------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张鹏、李中民、崔耀军、陈飞、李翠芝、	30,000,000.00	2019年01月10日	2021年01月05日	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李瑞霞、周天全、王金祥、于敏、于建海、史永祯、师云、于培星				
张鹏、李中民	25,000,000.00	2019年08月15日	2020年08月15日	否
张鹏、李中民、崔耀军、陈飞、李翠芝	5,000,000.00	2020年05月06日	2021年03月23日	否
张鹏、李中民、崔耀军、陈飞、李瑞霞、王金祥、于敏、史永祯、于培星	20,000,000.00	2020年01月17日	2020年10月17日	否
张鹏、李中民	6,675,589.91	2020年03月19日	2020年09月19日	否
张鹏、李中民	4,077,580.76	2020年03月20日	2020年09月20日	否
张鹏、李中民	7,019,693.62	2020年03月23日	2020年09月23日	否
张鹏、李中民	7,261,283.22	2020年03月30日	2020年09月30日	否
张鹏、李中民	1,500,045.00	2020年03月25日	2020年09月25日	否
张鹏、李中民	2,967,571.37	2020年03月26日	2020年09月26日	否
张鹏、李中民	1,331,299.70	2020年03月24日	2020年09月24日	否
张鹏、李中民	10,129,011.81	2020年04月24日	2020年10月24日	否
张鹏、李中民	543,396.23	2020年04月27日	2020年10月27日	否
张鹏、李中民	31,000,000.00	2018年06月01日	2023年02月22日	否
张鹏、李中民	37,500,000.00	2018年03月06日	2023年02月22日	否

## 关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	759,131.00	622,821.00

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

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
应收账款	河南龙翔石油助剂有限公司	21,970.00	439.40	14,290.00	285.80

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用  不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

不适用。

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

## (3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

本公司的业务单一，主要为生产乳酸及其系列产品，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。



## (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	73,531,996.72	100.00%	1,180,456.68	1.61%	72,351,540.04	60,831,690.67	100.00%	1,002,563.86	1.65%	59,829,126.81
其中：										
合计	73,531,996.72	100.00%	1,180,456.68	1.61%	72,351,540.04	60,831,690.67	100.00%	1,002,563.86	1.65%	59,829,126.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	73,163,427.80
2 至 3 年	184,024.87
3 年以上	184,544.05
3 至 4 年	73,272.85
5 年以上	111,271.20
合计	73,531,996.72

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提坏账准备	1,002,563.86	177,892.82				1,180,456.68
合计	1,002,563.86	177,892.82				1,180,456.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	15,412,519.55	20.96%	

第二名	7,625,838.86	10.37%	
第三名	6,761,423.08	9.20%	135,228.46
第四名	4,717,136.84	6.42%	94,342.74
第五名	3,787,320.14	5.15%	75,746.40
合计	38,304,238.47	52.10%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	72,517,538.44	34,487,632.60
合计	72,517,538.44	34,487,632.60

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,921,880.00	6,921,880.00
备用金	429,776.04	40,000.00
土地出让金		22,092,853.92
公司往来款	66,102,853.92	6,200,000.00
其他		45,037.02
合计	73,454,509.96	35,299,770.94

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	812,138.34			812,138.34
2020 年 1 月 1 日余额在	—	—	—	—

本期				
本期计提	124,833.18			124,833.18
2020 年 6 月 30 日余额	936,971.52			936,971.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,632,629.96
1 至 2 年	4,710,000.00
2 至 3 年	2,001,880.00
3 年以上	110,000.00
3 至 4 年	110,000.00
合计	73,454,509.96

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析法计提坏账准备	812,138.34	124,833.18				936,971.52
合计	812,138.34	124,833.18				936,971.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交

易产生

其他应收款核销说明：

## 5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	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
第一名	公司往来款	35,101,553.92	1 年以内、1-2 年、2-3 年	47.79%	
第二名	公司往来款	31,001,300.00	1 年以内	42.20%	
第三名	保证金	4,710,000.00	1-2 年, 2-3 年	6.41%	707,000.00
第四名	保证金	821,880.00	2-3 年	1.12%	164,376.00
第五名	备用金	124,500.00	1 年以内	0.17%	2,490.00
合计	--	71,759,233.92	--	97.69%	873,866.00

## 6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

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	112,327,064.04		112,327,064.04	112,327,064.04		112,327,064.04
合计	112,327,064.04		112,327,064.04	112,327,064.04		112,327,064.04

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	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		
金丹欧洲有限公司	2,827,064.04					2,827,064.04	
河南金丹环保新材料有限公司	39,500,000.00					39,500,000.00	
金丹生物新材料有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	
合计	112,327,064.04					112,327,064.04	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	460,731,649.04	292,678,217.07	404,450,052.73	268,321,710.64
其他业务	1,715,583.43	48,681.19	1,256,480.79	53,261.63
合计	462,447,232.47	292,726,898.26	405,706,533.52	268,374,972.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
乳酸	325,724,997.07		325,724,997.07
乳酸盐	80,170,114.81		80,170,114.81
糖化渣	34,116,064.22		34,116,064.22

其他	20,720,472.94			20,720,472.94
其中：				
国内	329,819,518.84			329,819,518.84
国外	130,912,130.20			130,912,130.20
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	460,731,649.04			460,731,649.04

与履约义务相关的信息：

与履约义务相关的信息：商品销售收入的确认方法公司与客户签订的销售合同或协议，按照客户的订单组织发货，国内客户收到货物并验收确认后，公司根据客户确认的货物签收单和销售出库单确认销售收入，国外客户在提单开具时确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为196,447,961.20元，其中，181,349,546.52元预计将于2020年度确认收入，15,098,414.68元预计将于2021年度确认收入，0.00元预计将于2022年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	429,268.68	333,875.64
合计	429,268.68	333,875.64

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用



单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-324,516.48	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,745,811.76	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	429,268.68	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,070,502.83	
减：所得税影响额	-102,368.44	
少数股东权益影响额	23,989.92	
合计	1,858,439.65	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.66%	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.45%	0.68	0.68

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

## 第十二节 备查文件目录

一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。

二、载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。