



# 河南金丹乳酸科技股份有限公司

## 2021 年半年度报告

2021-045

2021 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“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。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 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	29
第五节 环境与社会责任 .....	30
第六节 重要事项 .....	32
第七节 股份变动及股东情况 .....	36
第八节 优先股相关情况 .....	42
第九节 债券相关情况 .....	43
第十节 财务报告 .....	44

## 备查文件目录

- （一）载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
  - （二）载有法定代表人签名、公司盖章的半年度报告文本；
  - （三）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。
- 以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

## 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、浙江海正	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	OOO "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
吉林中粮	指	吉林中粮生物材料有限公司
9+6 银行	指	对于银行信用等级，业内大致的划分标准为信用等级较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行为招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。信用等级不高的银行为其他商业银行
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
上年同期	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，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 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，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 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	2020年12月08日	郸城县金丹大道08号	91411600791930000L	91411600791930000L	91411600791930000L
报告期末注册	2021年06月03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）	2021年04月20日 2021年06月09日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见公司披露于巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）的《关于变更公司注册资本、修改公司章程并办理工商登记的公告》《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》。				

#### 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）	658,427,693.41	472,840,454.01	39.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	70,323,109.63	65,387,653.13	7.55%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	62,050,340.56	63,529,213.48	-2.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	36,766,676.51	87,175,702.19	-57.82%
基本每股收益（元/股）	0.39	0.44	-11.36%
稀释每股收益（元/股）	0.39	0.44	-11.36%
加权平均净资产收益率	5.28%	7.66%	-2.38%
	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）	1,811,791,327.75	1,751,131,954.37	3.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,348,877,422.90	1,301,347,038.61	3.65%

#### 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）	-388,732.98	
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）	7,140,858.10	
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	2,689,336.40	购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,486.50	
减：所得税影响额	1,215,484.02	
少数股东权益影响额（税后）	4,694.93	
合计	8,272,769.07	--

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 管理层讨论与分析

### 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，发酵工业是将传统发酵技术和现代生物技术、现代化学工程技术有机结合，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

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，如食品行业中的酸味剂、pH值调节剂、杀菌剂、风味剂等，饲料行业中的酸味剂、防腐剂、杀菌剂等，生物基可降解材料PLA（聚乳酸）的主要原材料等。具体如下：

##### 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）在光伏领域可以用作脱胶剂，利用加热后的乳酸溶液浸泡将硅片脱落，可以缩短脱胶时间，同时乳酸对硅片表面起到保护作用，阻止硅片表面在高温条件下氧化。

（7）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 and 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。

对其它原辅材料按照定期竞价、集中采购、厂家直采等方式开展工作，严格供应商准入、定期评审、季度考核和供应商退出机制，确保原辅材料价格和质量受控。

#### 2. 生产模式

报告期内公司专注于乳酸及乳酸盐类的生产，主要采取以销定产模式，生产系统根据销售订单优化排产，同一类型产品集中生产，确保运营高效、质量稳定。

#### 3. 营销模式

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。

### (四) 业绩驱动因素

2021年上半年公司生产经营面临了巨大考验，外部环境出现了新冠疫情反复肆虐、主要原辅材料（玉米、煤炭、硫酸）价格同比大幅上涨、出口海运费上涨等不利因素，公司面对不利局面，通过调整产品销售结构、推进内部管理、持续进行技术研发等措施，提升运营效率，实现销量、净利润均创历史新高的良好局面。报告期内，公司实现营业收入65,842.77万元，较上年同期增长39.25%；归属于上市公司股东的净利润7,032.31万元，较上年同期增长7.55%。

报告期内，公司重点围绕以下方面开展工作：

1. 调整产品结构，加大高毛利产品销售力度。公司对产品进行了提价，强化高附加值产品销售力度，增加了乳酸盐类产品及玉米副产品的销售量，减轻了原辅材料涨价对公司盈利的影响。

2. 持续推进技术创新。降低聚乳酸成本的核心在于降低乳酸成本。公司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，持续不断的推进菌种改良工作，以提高发酵水平和发酵效率，降低发酵成本；开展发酵液直接提取乳酸的技术研发，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，降低乳酸生产成本；报告期内新取得5项发明专利，合计拥有40项发明专利，6项实用新型专利。

3. 建设重点项目，推动产能扩张与产业升级。按计划推进募投项目“年产5万吨高光纯L-乳酸工程项目”建设，力争在河南大雨和疫情的不利影响下，提前投产；子公司丙交酯生产线已经能稳定产出符合设计要求的丙交酯产品，公司下一步将在不停产的情况下进一步改造，提升产能利用率，降低单位成本；6万吨

生物降解聚酯及其制品项目方案设计已经完成，设备采购正在分类、分步实施，部分专用设备和主要设备已签订采购合同；成立了农业种植公司，在当地种植了约5,000亩地的高淀粉玉米，探索现代化的农业种植模式，保证公司未来玉米原料供应充足性和质量稳定性。

4.持续推进综合管理提升，推进全面质量管理、内控规范化体系建设，筹划信息化管理升级，全面提升内部管理水平；同时深化人力资源管理，并通过胜任力素质模型、金星计划、金英计划和金牌面试官专题项目的推进，提升公司人力资源管理的综合能力和水平。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

## （五）行业发展阶段和公司所处行业地位

### 1.行业发展阶段

#### （1）乳酸

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，消费占比约70.40%。根据智研咨询统计，2019年中国乳酸消费结构中，用于食品饮料领域占比为69.2%，用于聚乳酸市场的占比为14.1%。

#### （2）聚乳酸

聚乳酸是主流可降解塑料产品之一。聚乳酸是以乳酸为主要原料聚合而成的聚合物，目前是全球范围内产业化最成熟、产量最大、应用最广泛的生物可降解塑料。PLA 制备有两种方法，分别是丙交酯开环聚合法和直接缩聚法，其中丙交酯开环聚合法被广泛采用。在丙交酯开环聚合法中，中间体丙交酯的合成和纯化是工艺流程中的核心技术和难点，反应条件苛刻、工艺复杂、技术要求较高、生产成本较高，是国内企业 PLA 产能扩张的技术壁垒。目前，聚乳酸产能主要集中在海外，中国的聚乳酸生产及应用目前处于起步阶段。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。2020年1月19日，国家发展改革委、生态环境部出台了《关于进一步加强塑料污染治理的意见》，2020年4月20日发改委发布《禁止、限制生产、销售和使用的塑料制品目录（征求意见稿）》，2020年7月10日，国家发展改革委联合生态环境部、工业和信息化部等部门就落实“意见”发布了《关于扎实推进塑料污染治理工作的通知》，要求各地在2020年8月中旬前出台省级实施方案，确保如期完成目标任务。各省市围绕中央要求的主要目标，陆续发布治理塑料污染地方性政策。河北、广东、青海、海南、山东、云南、河南等省份也相继发布禁止或限制使用塑料制品的实施方案或征求意见稿。其中，海南省更是提出了2020年底前全省全面禁止使用不可降解塑料袋、塑料餐具，2025年底前全省全面禁止使用列入名录中的塑料制品。2021年7月，国家发改委印发了《“十四五”循环经济发展规划》，塑料污染全链条治理专项行动成为重点行动之一，要求严格禁止生产超薄农用地膜、含塑料微珠日化产品等危害环境和人体健康的产品，鼓励公众减少使用一次性塑料制品；因地制宜、积极稳妥推广可降解塑料，健全标准体系，提升检验检测能力，规范应用和处置。同时要求强化市场监管，严厉打击违规生产销售国家明令禁止的塑料制品，严格查处可降解塑料虚标、伪标等行为。预计未来几年随着禁塑令的推进，塑料、包装、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。

### 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，行业集中度比较明显。公司目前乳酸及系列产品的产能位居行业领先的地位。

PLA产能主要集中于海外，国内企业正加快布局。全球可降解塑料企业中产能占比较大的企业主要包括美国Nature Works公司和科比恩与道达尔合资Corbion-Purac公司，分别拥有15万吨/年和7.5万吨/年的产能。其中，美国Nature Works于1997年由美国陶氏化学与Cargill（嘉吉）合作成立，为全球最大的PLA生产企业，也是全球唯一产能达到15万吨级的PLA生产商，远超其他生产商的生产规模，在2001年建设了世界最大的聚乳酸生产工厂。Nature Works今年宣布在泰国建设年产7.5万吨聚乳酸的生产线，Corbion-Purac也宣布在法国建设一条10万吨聚乳酸的生产线。国内PLA市场分散度较高，近年来，国内一些玉米深加工企业和生物化工企业开始投资进入PLA产业，但PLA产业在我国仍处于起步阶段，已建并投产的生产线并不多，且多数规模较小。目前浙江海正、安徽丰原、吉林中粮等企业建有或拟建规模不等的聚乳酸生产线。

#### （六）主要业务资质

截至2021年6月30日，公司拥有的与生产经营有关的主要业务资质情况如下：

序号	资质/证书	授予时间	授予单位	证书编号	有效期至
1	食品生产许可证	2016年9月18日	河南省食品药品监督管理局	SC20141162500060	2021年9月17日
2	饲料添加剂生产许可证（饲料添加剂）	2019年6月5日	河南省畜牧局	豫饲添（2019）T16010	2024年6月4日
3	饲料添加剂生产许可证（混合型饲料添加剂）	2019年6月5日	河南省畜牧局	豫饲添（2019）H16005	2024年6月4日
4	饲料生产许可证（单一饲料）	2021年3月5日	河南省农业农村厅	豫饲证（2021）16186	2026年3月4日
5	FDA认证	2021年7月26日	U.S. Food and Drug Administration	12542285710	2023年7月
6	UK REACH认证	2021年4月14日	Reach Compliance Service Ltd	RC/CERT-UKDUIN-E11105	2025年10月27日
7	KOF-K KOSHER认证	2021年5月25日	Kosher Supervision	MUJV0-H92K6	2022年6月30日
8	BDZ KOSHER认证	2021年5月6日	Kashruth Department	Cert. No. 090	2022年5月31日
9	BRC认证	2021年3月1日	SGS United Kingdom Ltd	6045308	2022年3月6日
10	MUI HALAL认证	2021年7月30日	Majelis Ulama Indonesia	00310070871114	2023年6月8日
11	HFCI HALAL认证	2021年7月1日	HALAL Food Council International	HJLATCL-CH.09/002	2023年7月30日
12	职业健康安全管理体系认证证书	2021年5月27日	方圆标志认证集团	CQM21S21680R5M	2024年6月15日
13	食品安全管理体系认证证书	2021年5月28日	方圆标志认证集团	002FSMS1200200	2024年5月31日
14	质量管理体系认证证书	2021年5月27日	方圆标志认证集团	00221Q23154R5M	2024年6月15日
15	环境管理体系认证证书	2021年5月27日	方圆标志认证集团	00221E31894R5M	2024年6月15日
16	Fami-QS	2020年4月8日	CERTIFICATION SERVICE	6.0/Rev.4,2018-10-02	2023年4月7日

#### 品牌运营情况

乳酸作为公司的核心产品，公司在品牌建设上投入了大量资源，凭借产品的高品质，目前已成为中国乳酸行业的龙头企业，通过严格把控质量，公司产品在世界范围内得到了广大客户和多个产品质量监管体系的认可。

公司是中国生物发酵产业协会副理事长单位，中国食品添加剂和配料协会理事单位，在行业内具有较高知名度。2009年4月，“金丹及图形”商标被原国家工商总局商标局认定为驰名商标；公司“金丹牌化工产

品”被河南省商务厅、河南省发改委、河南省财政厅、河南省科学技术厅、郑州海关、河南省国税局、河南省出入境检验检疫局联合授予“2013-2015 年度河南省国际知名品牌”称号。2013年11月，公司“金丹牌乳酸”被授予河南省名牌产品称号。2020年12月，公司被河南省质量协会授予“2020年河南省质量诚信体系建设AAA级企业”称号。2021年3月15日，公司被中国质量检验协会授予“全国产品和服务质量诚信示范企业”称号。

#### 主要销售模式

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 一、报告期内公司从事的主要业务 （三）经营模式”。

#### 经销模式

√ 适用 □ 不适用

公司营业收入、成本、毛利按销售模式分类如下：

单位：元

经销模式	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
经销	302,648,347.13	238,692,934.11	21.13%	36.88%	58.73%	-10.86%
直销	355,779,346.28	283,529,915.55	20.31%	41.33%	64.21%	-11.10%

公司主要产品营业收入、成本、毛利按种类分类如下：

单位：元

产品类型	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
乳酸	395,003,531.53	329,922,596.55	16.48%	20.65%	40.03%	-11.56%
乳酸盐	100,314,629.86	75,323,488.13	24.91%	20.53%	37.00%	-9.02%
副产品	86,167,876.20	52,013,739.64	39.64%	152.57%	246.82%	-16.40%
其他	76,941,655.82	64,963,025.34	15.57%	173.71%	272.35%	-22.37%

公司营业收入、成本、毛利按地区分类如下：

单位：元

地区	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
国内	481,642,422.19	364,049,365.96	24.42%	42.82%	63.66%	-9.62%
国外	176,785,271.22	158,173,483.70	10.53%	30.36%	57.24%	-15.30%

经销商分区域变动情况：

区域	经销商数量（户）			
	2021年6月30日	2020年12月31日	增减数量	增减变动比例
国内	527	490	37	7.55%
国外	226	286	-60	-20.98%

备注：境外经销商结算方式为信用证、电汇，境内经销商为银行电汇。

报告期内，公司前五大经销商销售收入总额为3,735.91万元，占公司销售总收入的比例为5.67%，期末应收账款总金额228.19万元。

门店销售终端占比超过 10%

适用  不适用

线上直销销售

适用  不适用

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用  不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原料	367,372,003.85
外部采购	辅料	60,982,057.46
外部采购	燃料动力	61,412,581.12
外部采购	包装	22,541,864.46

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用  不适用

公司主要向公司所在地周边的玉米经纪人及农户收购玉米，采购金额为367,220,323.85元（含税），采取银行电汇结算，实际支付358,955,161.19元，玉米款项结算一般在采购入库后的3日左右付清。

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用  不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

受疫情影响，多个国家禁止粮食出口，国内农民惜售，同时受虫灾、极端天气影响，以及养猪产能快速提升带动的饲料需求快速提升，多重因素叠加导致国内玉米价格在2020年大幅上涨，尤其下半年涨幅明显，2021年上半年大量的进口、下游需求被替代，填补了前期炒作的减产及储备抛尽后所出现的产需缺口，以及下游淀粉加工需求下降，玉米供需已转向宽松，报告期内玉米市场价格在高位震荡，导致公司主要原材料玉米价格均较去年同期大幅上涨，增加了公司的主营业务成本。

主要生产模式

详见本报告“管理层讨论与分析之一、报告期内公司从事的主要业务（三）经营模式”。

委托加工生产

适用  不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

产品分类	项目	2021年半年度	占比	2020年半年度	占比
乳酸	运输费用	21,910,659.26	6.64%	18,016,404.17	7.65%
乳酸	直接材料	238,065,628.33	72.16%	162,176,394.25	68.83%
乳酸	燃料动力	35,207,911.51	10.67%	28,810,378.46	12.23%
乳酸	直接人工	7,403,165.89	2.24%	5,858,690.35	2.49%
乳酸	制造费用	27,335,231.56	8.29%	20,751,163.87	8.81%

合计		329,922,596.55	100.00%	235,613,031.10	100.00%
乳酸盐	运输费用	6,415,877.40	8.52%	5,309,950.85	9.66%
乳酸盐	直接材料	48,829,923.08	64.83%	33,120,554.02	60.24%
乳酸盐	燃料动力	8,818,691.77	11.71%	7,589,871.89	13.80%
乳酸盐	直接人工	4,651,567.52	6.18%	3,698,987.60	6.73%
乳酸盐	制造费用	6,607,428.36	8.77%	5,262,673.82	9.57%
合计		75,323,488.13	100.00%	54,982,038.18	100.00%
副产品	直接材料	47,081,369.20	90.52%	14,090,269.46	93.95%
副产品	燃料动力	2,639,283.94	5.07%	518,274.92	3.46%
副产品	直接人工	574,096.27	1.10%	183,286.31	1.22%
副产品	制造费用	1,718,990.23	3.30%	205,316.92	1.37%
合计		52,013,739.64	100.00%	14,997,147.61	100.00%

## 产量与库存量

行业分类	项目	单位	2021年上半年	2020年上半年	同比增减	目前产能情况
食品制造业	销售量	吨	60,661.18	54,901.62	10.49%	12.8万吨，在建产能5万吨
	生产量	吨	62,154.49	55,355.08	12.28%	
	库存量	吨	3,829.33	4,704.01	-18.59%	
农副食品加工业	销售量	吨	42,018.13	19,170.99	119.18%	8万吨
	生产量	吨	39,616.22	20,075.12	97.34%	
	库存量	吨	1,642.03	2,174.31	-24.48%	

公司玉米副产品属于农副食品加工业，其生产量、销售量大幅增加主要是因为去年三季度年产20万吨淀粉项目投产导致相应的玉米副产品产量大幅增加。

## 二、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年被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”，报告期内公司拥有40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。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

公司在国内各个省、自治区、直辖市（除西藏外）均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。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”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	658,427,693.41	472,840,454.01	39.25%	主要是公司产品（乳酸系列产品、玉米副产品）销量、价格上涨
营业成本	522,222,849.66	323,039,147.61	61.66%	主要是原材料用量、价格上涨
销售费用	7,963,975.97	7,353,553.55	8.30%	无重大变化
管理费用	31,552,883.69	41,935,350.55	-24.76%	无重大变化
财务费用	2,038,699.03	7,104,646.72	-71.30%	主要是银行借款同比减少相应利息费用减少
所得税费用	5,796,999.48	7,043,865.65	-17.70%	无重大变化
研发投入	23,918,489.54	18,197,131.13	31.44%	主要是公司加大了研发力度
经营活动产生的现金流量净额	36,766,676.51	87,175,702.19	-57.82%	主要是玉米采购价格上涨、库存量上升
投资活动产生的现金流量净额	-19,514,938.16	-76,512,180.35	74.49%	主要是理财产品到期增加
筹资活动产生的现金流量净额	37,988,549.61	398,303,593.01	-90.46%	主要是去年同期公司首次公开发行股票融入资金
现金及现金等价物净增加额	54,750,744.09	408,823,751.77	-86.61%	主要是去年同期公司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						
食品制造业	495,318,161.39	405,246,084.68	18.18%	20.63%	39.45%	-11.04%
农副食品加工业	86,167,876.20	52,013,739.64	39.64%	152.57%	246.82%	-16.40%
分产品						
乳酸	395,003,531.53	329,922,596.55	16.48%	20.65%	40.03%	-11.56%
乳酸盐	100,314,629.86	75,323,488.13	24.91%	20.53%	37.00%	-9.02%
副产品	86,167,876.20	52,013,739.64	39.64%	152.57%	246.82%	-16.40%
分地区						
国内	481,642,422.19	364,049,365.96	24.42%	42.82%	63.66%	-9.62%
国外	176,785,271.22	158,173,483.70	10.53%	30.36%	57.24%	-15.30%

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

项目	2021年上半年		2020年上半年		同比变动
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	
职工薪酬	4,535,004.29	56.94%	4,195,944.00	57.06%	8.08%
办公费	316,245.02	3.97%	347,452.99	4.72%	-8.98%
业务招待费	518,357.66	6.51%	333,211.15	4.53%	55.56%
小车费	77,779.09	0.98%	60,659.99	0.82%	28.22%
差旅费	216,690.62	2.72%	189,839.99	2.58%	14.14%
宣传费	351,334.58	4.41%	142,726.60	1.94%	146.16%
保险费	467,321.76	5.87%	519,982.81	7.07%	-10.13%
物料费	1,158,718.22	14.55%	1,148,179.20	15.61%	0.92%
其它	322,524.73	4.05%	415,556.82	5.65%	-22.39%
合计	7,963,975.97	100.00%	7,353,553.55	100.00%	8.30%

报告期内，公司宣传费同比增长146.16%，业务招待费同比增长55.56%，主要系上年同期疫情期间公司参加展会费用、拜访客户费用减少。

#### 四、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	2,689,336.40	3.59%	主要是购买理财产品收益	否
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	0.00	0.00%		
营业外收入	51,486.50	0.07%		否
营业外支出	0.00	0.00%		
其他收益	7,140,858.10	9.54%	公司收到政府补助等收益形成	否
信用减值损失	53,358.25	0.07%		否
资产处置收益	-388,732.98	-0.52%		否

## 五、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	193,203,133.86	10.66%	138,776,564.64	7.92%	2.74%	较期初增加 39.22%，主要是本期以暂时性闲置募集资金购买理财产品到期
应收账款	51,294,366.95	2.83%	47,767,474.54	2.73%	0.10%	无重大变化
存货	161,821,333.01	8.93%	130,457,102.27	7.45%	1.48%	无重大变化
固定资产	867,349,564.04	47.87%	897,365,628.74	51.24%	-3.37%	无重大变化
在建工程	182,453,727.87	10.07%	95,745,742.37	5.47%	4.60%	较期初增加 90.56%，主要是公司新建年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程
使用权资产	18,124,978.23	1.00%		0.00%	1.00%	主要是公司子公司河南金丹现代农业开发有限公司土地流转费形成
短期借款	129,130,624.66	7.13%	61,414,422.80	3.51%	3.62%	较期初增加 110.26%，主要是补充流动资金增加短期借款
合同负债	21,419,939.05	1.18%	26,508,628.73	1.51%	-0.33%	无重大变化
租赁负债	14,153,369.25	0.78%		0.00%	0.78%	主要是公司子公司河南金丹现代农业开发有限公司土地流转费形成
交易性金融资产	50,000,000.00	2.76%	180,000,000.00	10.28%	-7.52%	较期初下降 72.22%，主要理财到期赎回
应收票据	14,462,625.53	0.80%	22,035,922.47	1.26%	-0.46%	较期初下降 34.37%，由于工程项目较多，银行承兑汇票支付较多
应收款项融资			2,812,754.26	0.16%	-0.16%	9+6 银行承兑汇票已全部支付

预付款项	5,180,621.09	0.29%	2,636,034.38	0.15%	0.14%	较期初增加 96.53%，主要是预付材料款增加
其他非流动资产	59,966,097.07	3.31%	22,222,305.36	1.27%	2.04%	较期初增加 169.85%，主要是预付的在建工程土建及设备款增加
其他应付款	14,526,588.16	0.80%	10,228,058.84	0.58%	0.22%	较期初增加 42.03%，主要是公司购买控股子公司河南金丹环保新材料有限公司股东徐建春持有的该子公司股权
其他流动负债	13,492,704.99	0.74%	21,235,304.93	1.21%	-0.47%	较期初下降 36.46%，主要是已背书未到期非 9+6 银行承兑汇票减少

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	180,000,000.00				350,000,000.00	480,000,000.00		50,000,000.00
4. 其他权益工具投资	17,743,105.44							17,743,105.44
金融资产小计	197,743,105.44				350,000,000.00	480,000,000.00		67,743,105.44
上述合计	197,743,105.44				350,000,000.00	480,000,000.00		67,743,105.44
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

货币资金中76,759.20元属于工程款支付保函，使用权受到限制。

## 六、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
143,059,881.59	76,363,217.57	87.34%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
河南金丹现代农业开发有限公司	农产品种植与销售	新设	50,000,000.00	100.00%	自筹资金	不适用	长期	农产品	子公司已取得营业执照，公司实缴资本600万元	0.00	-252,170.18	否	2021年04月12日	巨潮资讯网《关于对外投资设立全资子公司的公告》
合计	--	--	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-252,170.18	--	--	--

### 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	自建	是	电力、热	1,419,41	120,530,	自筹	99.00%			不适用	2020年	巨潮资

热中心项目			力生产和供应业	7.88	921.81						04月10日	讯网 《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
淀粉筒仓项目	自建	是	农副食品加工业	1,582,606.10	11,188,601.94	自筹	60.00%				不适用	不适用
年产5万吨高光纯L-乳酸工程	自建	是	食品制造业	70,150,903.11	70,150,903.11	募集资金和自有资金	60.00%				2021年01月25日	巨潮资讯网 《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的公告》
年产1万吨食品级乳酸乙酯工程项目（一期）	自建	是	化学原料和化学制品制造业	17,268,768.53	17,316,051.84	自筹	40.00%				不适用	不适用
年产6万吨生物降解聚酯及其制品项目	自建	是	化学原料和化学制品制造业	19,735,557.42	19,735,557.42	自筹	5.00%				2021年03月24日	巨潮资讯网 《关于投资建设年产6万吨生物降解聚酯及其制品项目的公告》
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	12,465,524.45	141,283,785.25	自筹	98.00%				2020年04月10日	巨潮资讯网 《首次

			制造业									公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
综合利用乳酸副产石膏年产20万吨新型建筑材料项目(一期)	自建	是	非金属矿物制品业	15,287,597.43	15,287,597.43	自筹	40.00%			不适用		不适用
合计	--	--	--	137,910,374.92	395,493,418.80	--	--			--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	17,743,105.44					1,965,096.62	17,743,105.44	自有资金
其他	180,000,000.00			350,000,000.00	480,000,000.00	4,876,749.16	50,000,000.00	闲置募集资金
合计	197,743,105.44	0.00	0.00	350,000,000.00	480,000,000.00	6,841,845.78	67,743,105.44	--

#### 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	4,857.03
已累计投入募集资金总额	24,090.73
报告期内变更用途的募集资金总额	36,168.18
累计变更用途的募集资金总额	36,168.18

累计变更用途的募集资金总额比例	66.77%
募集资金总体使用情况说明	
<p>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 63,759.90 万元，扣除相关发行费用 9,591.72 万元后，募集资金净额为人民币 54,168.18 万元。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）审验并出具大华验资[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。根据《河南金丹乳酸科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中披露的募集资金投资项目，公司首次公开发行股票募集资金扣除发行费用后，拟投入募集资金合计金额 44,882.92 万元与募集资金净额 54,168.18 万元出现差额，系因为公司募集资金投资项目之“年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目”变更实施地点后，可以部分依托现有厂房、设备等，相应将结余募集资金 9,285.26 万元。结余募集资金仍将存放在公司募集资金专户管理，经履行相应的审议程序后，可暂时用于补充公司流动资金或用于公司其他建设项目的投资。具体内容详见公司 2021 年 1 月 25 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的公告》。为规范公司募集资金管理，保护投资者的权益，根据《上市公司监管指引第 2 号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》以及公司《募集资金使用管理制度》等有关规定，公司、保荐机构国金证券股份有限公司分别与中国银行股份有限公司郸城支行、中国工商银行股份有限公司郸城支行、招商银行股份有限公司郑州分行签订了《募集资金三方监管协议》。募集资金投资项目的建设需要一定的周期。目前，公司正按照募集资金使用计划，有序推进募集资金投资项目的进展。根据募集资金投资项目的实际建设进度，现阶段募集资金在短期内将出现部分闲置的情况。</p> <p>自 2021 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，公司已使用募集资金 4,857.03 万元，均用于年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目。截止报告期末，公司累计投入募集资金总额 24,090.73 万元，尚未使用的募集资金中 5,000 万元用于购买结构性存款，使用闲置募集资金暂时补充流动资金 9,863.04 万元，其他募集资金存放在公司的募集资金专户中。</p>	

## （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	是	30,906	21,620.74	4,857.03	6,084.41	28.14%	2021 年 10 月 01 日	0	0	不适用	否
年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目	是	5,262.18	5,262.18	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
补充流动资金	否	18,000	18,000	0	18,006.32	100.04%		0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	54,168.18	44,882.92	4,857.03	24,090.73	--	--	0	0	--	--

超募资金投向											
不适用		0	0	0	0	0.00%		0	0	不适用	否
合计	--	54,168.18	44,882.92	4,857.03	24,090.73	--	--	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）	“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”原计划于 2021 年 4 月建成投产，该募投项目所使用的主要原料为公司生产的高纯度乳酸，由于疫情原因及考虑到公司高纯度乳酸产能偏紧，为降低募集资金的投资风险并基于乳酸产能匹配性角度考虑，公司未立即启动该募投项目的建设；经公司第四届董事会第八次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议，决定调整该募投项目的实施进度，涉及本募集资金投资项目预计达到可使用状态日期、投资规模、建设内容及预期经济效益等的调整，目前实施方案仍在论证中。具体内容详见公司 2021 年 1 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的公告》等相关公告。										
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	适用 报告期内发生 “年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目”原计划实施地点为“现有厂区的北侧，西临富强北路，南临创业大道”，变更后的实施地点为“现有厂区内，南临金丹大道，北临创业大道，东临工业大道”，项目预计 2021 年 10 月建成。该变更经公司第四届董事会第八次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司 2021 年 1 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的公告》等相关公告。										
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用										
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 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。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》。具体内容详见公司 2020 年 6 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于以募集资金置换已支付发行费用的公告》等相关公告。										
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 2020 年 11 月 14 日公司召开的第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000 万元（含 10,000 万元）的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。截至 2021 年 6 月 30 日，已使用闲置募集资金暂时补充流动资金 9,863.04 万元。具体内容详见公司 2020 年 11 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的公告》等相关公告。										

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 公司第四届董事会第八次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的议案》，决定变更“年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目”的实施地点，变更后由于可以部分依托现有厂房、设备等，预计将结余募集资金 9,285.26 万元。具体内容详见公司 2021 年 1 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的公告》等相关公告。
尚未使用的募集资金用途及去向	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。截至 2021 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中 5,000 万元用于购买结构性存款，9,863.04 万元用于暂时补充流动资金，其他募集资金存放在公司的募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金管理不存在违规行为。

### (3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程	年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程	21,620.74	4,857.03	6,084.41	28.14%	2021 年 10 月 01 日	0	不适用	否
-	年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料		0	0			0	不适用	否
合计	--	21,620.74	4,857.03	6,084.41	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>1. “年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”原计划于 2021 年 4 月建成投产，该募投项目所使用的主要原料为公司生产的高纯度乳酸，由于疫情原因及考虑到公司高纯度乳酸产能偏紧，为降低募集资金的投资风险并基于乳酸产能匹配性角度考虑，公司未立即启动该募投项目的建设；经公司第四届董事会第八次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议，决定调整该募投项目的实施进度，涉及本募集资金投资项目预计达到可使用状态日期、投资规模、建设内容及预期经济效益等的调整，目前实施方案仍在论证中。</p> <p>2. “年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目”原计划实施地点为“现有厂区的北侧，西临富强北路，南临创业大道”，变更后的实施地点为“现有厂区内，南临金丹大道，北临创业大道，东临工业大道”。变更后由于可以部分依托现有厂房、设备等，预计将结余募集资金 9,285.26 万元。</p>						

	3.上述变更经公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过，公司独立董事、保荐机构发表了同意意见。具体内容详见公司 2021 年 1 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的公告》（公告编号：2021-004）及相关公告。
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。
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用。

## 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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	20,000	5,000	0	0
合计		20,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

### （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。

## 七、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

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金丹生物新材料有限公司	子公司	生物及环保材料的研发生产销售	100,000,000	171,857,962.31	80,552,522.23	0.00	-4,110,449.70	-4,110,449.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
河南金丹现代农业开发有限公司	新设	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、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 年以来，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。

应对措施：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

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、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。

应对措施：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。

应对措施：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。

应对措施：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。

## 十一、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	调研的基本情况索引
2021年06月08日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与公司河南辖区上市公司2021年投资者网上集体接待日活动的投资者	公司的经营情况、募投项目进展情况等	详见于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-002)
2021年05月06日	全景网“投资者关系互动平台” ( <a href="http://ir.p5w.net">http://ir.p5w.net</a> )	其他	其他	参与公司2020年度网上业绩说明会的投资者	公司的经营情况、市场份额等	详见于巨潮资讯网( <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> )披露的《投资者关系活动记录表》(编号: 2021-001)

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	55.51%	2021 年 02 月 09 日	2021 年 02 月 09 日	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-007）
2020 年度股东大会	年度股东大会	54.63%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 11 日	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2020 年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-033）

#### 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、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
何宇飞	董事	离任	2021 年 04 月 21 日	个人原因

### 三、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。

### 四、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。

## 第五节 环境与社会责任

### 一、重大环保问题情况

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 □ 否

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	4.2-8.2	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	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	25.18-44.35	100mg/L	50.114 吨	186.57 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	0.03-0.23	1mg/L	0.049 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	18-24.3	45mg/L	28.31 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市污水管网进入污水处理厂	1	厂区总排口	1.46-2.88	15mg/L	2.498 吨	7.06 吨/年	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、120 米烟囱排放	1	锅炉房处理设施排放	0.8-2.99	10mg/m <sup>3</sup>	1751 吨	35.55 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、120 米烟囱排放	1	锅炉房处理设施排放	1.7-2.74	35mg/m <sup>3</sup>	4.039 吨	104.34 吨/年	无
河南金丹乳	有组织废气	处理后经 60	1	锅炉房处理	4.54-14.58	100mg/m <sup>3</sup>	12.807 吨	255.07 吨/	无

酸科技股份 有限公司	氮氧化物	米、120 米烟囱 排放		设施排放				年	
---------------	------	-----------------	--	------	--	--	--	---	--

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。

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。

突发环境事件应急预案

公司已建立《突发环境事件环境应急预案》，并在周口市环保局进行备案，备案编号：41162520190167M。

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。

公司与有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。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

其他应当公开的环境信息

不适用。

其他环保相关信息

公司环保情况在《全国排污许可证信息管理平台企业端》进行信息公开。

## 二、社会责任情况

公司诚信经营，依法纳税，依法为员工缴纳五险一金，免费为员工提供岗位所需的劳动保护用品，并每年进行安全教育培训，定期检查工作场所，消除安全隐患，每年为员工进行健康检查。公司不断提高工艺水平，降低生产单耗，积极推动以乳酸为原料生产丙交酯、聚乳酸及其系列产品新材料技术的应用，大力发展绿色循环经济，为消除白色污染贡献力量。积极提升产品质量，切实履行合同，积极履行企业应尽的义务。作为贫困县企业，公司积极响应国家精准扶贫号召，参与郸城县扶贫工作，积极参与社会公益事业，近年来通过当地公益性组织累计对外捐款1,900多万元人民币。

## 第六节 重要事项

### 一、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。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 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	21.29	否	均已结案	公司均不承担责任	否		不适用

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、其他重大关联交易

适用  不适用

为满足公司业务发展的资金需要，经第四届董事会第十一次会议审议通过，公司（含下属子公司）拟向银行等金融机构申请不超过人民币10亿元的综合授信额度，用于公司流动资金贷款、项目贷款、固定资产贷款等融资业务。为解决公司向银行等金融机构申请融资面临的担保问题，支持金丹科技发展，公司控股股东及实际控制人张鹏先生拟对金丹科技向金融机构申请综合授信额度提供担保，本次担保为连带责任保证，不向公司收取任何费用，也无需公司提供任何反担保，公司可以根据实际经营情况在有效期内、在担保额度内连续、循环使用。本次申请综合授信额度事项自公司股东大会审议通过之日起至2021年年度股东大会召开日止有效。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向金融机构申请综合授信额度及接受关联方担保暨关联交易的公告	2021年04月20日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）

## 十二、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

租赁情况说明

公司全资子公司河南金丹现代农业开发有限公司成立于2021年4月14日，租赁当地集体经济合作社土地约5000亩，租赁期限5年。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

## 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1. 公司董事何宇飞辞职

具体内容详见公司于2021年4月21日在巨潮资讯网披露的《关于公司董事辞职的公告》（公告编号：2021-027）。

### 2. 2020年股东权益分派

具体内容详见公司于2021年5月19日在巨潮资讯网披露的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-035）。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

### 1. 全资子公司河南金丹现代农业开发有限公司成立

玉米是公司生产所用基础原材料，在公司乳酸及乳酸盐类产品的成本构成中占比较大。公司通过设立子公司，种植高淀粉含量玉米，统一管理、规模经营，提升单位玉米乳酸产量，并保证产品质量的稳定，从而实现降低成本、提高质量的目标。具体内容详见公司于2021年4月12日、2021年4月15日在巨潮资讯网披露的《关于对外投资设立全资子公司的公告》（公告编号：2021-013）和《关于全资子公司取得营业执照的公告》（公告编号：2021-014）。

## 第七节 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	74.94%			30,498,300	-33,778,592	-3,280,292	81,328,800	45.02%
1、国家持股	0	0.00%			0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	2,074,182	1.84%				-2,074,182	-2,074,182	0	0.00%
3、其他内资持股	82,534,910	73.10%			30,498,300	-31,704,410	-1,206,110	81,328,800	45.02%
其中：境内法人持股	18,777,910	16.63%				-18,777,910	-18,777,910	0	0.00%
境内自然人持股	63,757,000	56.47%			30,498,300	-12,926,500	17,571,800	81,328,800	45.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	28,300,000	25.06%			37,247,155	33,778,592	71,025,747	99,325,747	54.98%
1、人民币普通股	28,300,000	25.06%			37,247,155	33,778,592	71,025,747	99,325,747	54.98%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	112,909,092	100.00%			67,745,455	0	67,745,455	180,654,547	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1. 公司2021年4月29日解除限售股份的数量为47,703,092股，占当时公司股本总额的比例为42.2491%；解除限售后实际可上市流通数量为33,778,592股，占当时公司股本总额的比例为29.92%。具体内容详见公

公司于2021年04月26日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《首次公开发行前已发行股份上市流通提示性公告》（公告编号：2021-028）。

2.公司2021年5月11日召开的2020年度股东大会审议通过2020年年度转增方案为：以总股本112,909,092股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增67,745,455股，转股后公司股本由112,909,092股增加至180,654,547股。具体内容详见公司于2021年05月19日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的《2020年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-035）。

股份变动的批准情况

适用  不适用

1.2021年4月19日召开第四届董事会第十一次会议、第四届监事会第八次会议，审议通过了《关于2020年度利润分配及送转股的预案》，并提请公司2020年度股东大会审议。

2.公司于2021年5月11日召开2020年度股东大会审议通过了《关于2020年度利润分配及送转股的预案》。

股份变动的过户情况

适用  不适用

公司2020年度权益分派方案转增股数于除权除息日2021年5月27日直接记入股东证券账户。

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

报告期内，公司完成了以资本公积金向全体股东每10股转增6股，共计转增67,745,455股，转股后公司股本由112,909,092股增加至180,654,547股，对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 四、主要会计数据和财务指标”及“第十节 财务报告”相关部分。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张鹏	36,906,000	0	22,143,600	59,049,600	控股股东、实际控制人持有的首发前限售股	2023年4月22日
广州诚信创业投资有限公司	7,450,000	7,450,000	0	0	首发前限售股	2021年4月29日
深圳首中教育产业发展股权投资企业(有限合伙)	6,534,000	6,534,000	0	0	首发前限售股	2021年4月29日
于培星	4,945,000	1,236,250	2,225,250	5,934,000	董事持有的首发	2021年4月29日

					前限售股	日，现任高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25% 解除限售
史永祯	4,467,000	1,116,750	2,010,150	5,360,400	监事会主席持有的首发前限售股	同上
崔耀军	3,606,000	901,500	1,622,700	4,327,200	董事、董事会秘书、副总经理持有的首发前限售股	同上
陈飞	2,927,000	731,750	1,317,150	3,512,400	财务总监持有的首发前限售股	同上
王然明	2,621,000	655,250	1,179,450	3,145,200	董事持有的首发前限售股	同上
王金祥	2,398,000	2,398,000	0	0	首发前限售股	2021 年 4 月 29 日
于敏	2,388,000	2,388,000	0	0	首发前限售股	2021 年 4 月 29 日
其他	10,367,092	10,367,092	0	0	首发前限售股	2021 年 4 月 29 日
合计	84,609,092	33,778,592	30,498,300	81,328,800	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 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	14,520	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
张鹏	境内自然人	32.69%	59,04	22,143,	59,049	0	质押	3,488,000

			9,600,600	,600			
广州诚信创业投资有限公司	境内非国有法人	6.44%	11,631,900	4,181,900	0	11,631,900	
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	5.29%	9,554,400	3,020,400	0	9,554,400	
于培星	境内自然人	4.38%	7,912,000	2,967,000	5,934,000	1,978,000	
史永祯	境内自然人	3.96%	7,147,200	2,680,200	5,360,400	1,786,800	
崔耀军	境内自然人	3.19%	5,769,600	2,163,600	4,327,200	1,442,400	
陈飞	境内自然人	2.59%	4,683,200	1,756,200	3,512,400	1,170,800	
王然明	境内自然人	2.32%	4,193,600	1,572,600	3,145,200	1,048,400	
王金祥	境内自然人	2.12%	3,836,800	1,438,800	0	3,836,800	
于敏	境内自然人	2.02%	3,647,670	1,259,670	0	3,647,670	
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						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
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				
广州诚信创业投资有限公司	11,631,900	人民币普通股	11,631,900				
深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙）	9,554,400	人民币普通股	9,554,400				
王金祥	3,836,800	人民币普通股	3,836,800				

于敏	3,647,670	人民币普通股	3,647,670
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	3,093,819	人民币普通股	3,093,819
深圳市创新投资集团有限公司	2,893,629	人民币普通股	2,893,629
李瑞霞	2,256,000	人民币普通股	2,256,000
于培星	1,978,000	人民币普通股	1,978,000
史永祯	1,786,800	人民币普通股	1,786,800
崔耀军	1,442,400	人民币普通股	1,442,400
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		

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

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、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	期末持股数(股)	期初被授予的限制性股票数量(股)	本期被授予的限制性股票数量(股)	期末被授予的限制性股票数量(股)
张鹏	董事长	现任	36,906,000	22,143,600	0	59,049,600	0	0	0
于培星	董事	现任	4,945,000	2,967,000	0	7,912,000	0	0	0
石从亮	董事、总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
崔耀军	董事、董事会秘书、副总经理	现任	3,606,000	2,163,600	0	5,769,600	0	0	0
王然明	董事	现任	2,621,000	1,572,600	0	4,193,600	0	0	0
何宇飞	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0

郭红彩	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵华春	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
史永祯	监事会主席	现任	4,467,000	2,680,200	0	7,147,200	0	0	0
刘忠伟	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李艳坤	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王小鑫	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吕豫	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
陈飞	财务总监	现任	2,927,000	1,756,200	0	4,683,200	0	0	0
合计	--	--	55,472,000	33,283,200	0	88,755,200	0	0	0

## 五、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。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 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

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	193,203,133.86	138,776,564.64
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	180,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	14,462,625.53	22,035,922.47
应收账款	51,294,366.95	47,767,474.54
应收款项融资		2,812,754.26
预付款项	5,180,621.09	2,636,034.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,887,345.39	5,255,737.42
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	161,821,333.01	130,457,102.27

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	28,341,307.33	28,469,972.99
流动资产合计	510,190,733.16	558,211,562.97
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	867,349,564.04	897,365,628.74
在建工程	182,453,727.87	95,745,742.37
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,124,978.23	
无形资产	142,532,669.12	144,442,089.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,430,452.82	15,401,519.81
其他非流动资产	59,966,097.07	22,222,305.36
非流动资产合计	1,301,600,594.59	1,192,920,391.40
资产总计	1,811,791,327.75	1,751,131,954.37
流动负债：		
短期借款	129,130,624.66	61,414,422.80
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	130,994,133.30	176,118,477.03
预收款项		
合同负债	21,419,939.05	26,508,628.73
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	7,456,375.09	8,823,496.36
应交税费	3,737,531.97	3,856,108.44
其他应付款	14,526,588.16	10,228,058.84
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		2,000,000.00
其他流动负债	13,492,704.99	21,235,304.93
流动负债合计	320,757,897.22	310,184,497.13
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	14,153,369.25	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	73,596,460.46	78,512,662.28
递延所得税负债	27,191,903.03	26,059,424.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	114,941,732.74	104,572,087.25
负债合计	435,699,629.96	414,756,584.38
所有者权益：		

股本	180,654,547.00	112,909,092.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,779,506.35	672,584,084.08
减：库存股		
其他综合收益	-360,430.40	-208,646.19
专项储备		
盈余公积	54,773,351.67	54,773,351.67
一般风险准备		
未分配利润	509,030,448.28	461,289,157.05
归属于母公司所有者权益合计	1,348,877,422.90	1,301,347,038.61
少数股东权益	27,214,274.89	35,028,331.38
所有者权益合计	1,376,091,697.79	1,336,375,369.99
负债和所有者权益总计	1,811,791,327.75	1,751,131,954.37

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	181,102,551.31	132,833,456.83
交易性金融资产	50,000,000.00	180,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	14,462,625.53	22,035,922.47
应收账款	84,737,548.77	60,678,463.50
应收款项融资		2,634,392.96
预付款项	5,070,845.63	2,513,302.33
其他应收款	105,760,492.89	84,357,464.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	157,359,956.75	127,537,019.13
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	10,650,716.16	12,907,261.42
流动资产合计	609,144,737.04	625,497,283.56
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	124,927,064.04	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	787,079,766.36	814,658,626.13
在建工程	82,743,137.33	13,278,035.61
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	93,976,432.11	95,239,613.97
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	7,733,012.44	9,287,891.92
其他非流动资产	49,636,519.60	18,876,573.09
非流动资产合计	1,163,839,037.32	1,081,410,910.20
资产总计	1,772,983,774.36	1,706,908,193.76
流动负债：		
短期借款	129,130,624.66	61,414,422.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	118,303,580.98	153,951,092.28
预收款项		
合同负债	20,381,549.31	25,958,912.61
应付职工薪酬	7,418,376.28	8,406,430.04
应交税费	3,370,668.66	3,501,596.41

其他应付款	14,011,522.15	9,840,732.71
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		2,000,000.00
其他流动负债	13,446,449.17	21,175,306.67
流动负债合计	306,062,771.21	286,248,493.52
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	69,356,668.65	74,064,946.47
递延所得税负债	27,191,903.03	26,059,424.97
其他非流动负债		
非流动负债合计	96,548,571.68	100,124,371.44
负债合计	402,611,342.89	386,372,864.96
所有者权益：		
股本	180,654,547.00	112,909,092.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,838,629.08	672,584,084.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,773,351.67	54,773,351.67
未分配利润	530,105,903.72	480,268,801.05
所有者权益合计	1,370,372,431.47	1,320,535,328.80
负债和所有者权益总计	1,772,983,774.36	1,706,908,193.76

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	658,427,693.41	472,840,454.01
其中：营业收入	658,427,693.41	472,840,454.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	593,094,324.55	402,689,948.98
其中：营业成本	522,222,849.66	323,039,147.61
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	5,397,426.66	5,060,119.42
销售费用	7,963,975.97	7,353,553.55
管理费用	31,552,883.69	41,935,350.55
研发费用	23,918,489.54	18,197,131.13
财务费用	2,038,699.03	7,104,646.72
其中：利息费用	1,267,955.92	7,011,285.48
利息收入	157,835.95	297,204.62
加：其他收益	7,140,858.10	11,745,811.76
投资收益（损失以“-”号填列）	2,689,336.40	429,268.68
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)	53,358.25	-382,389.99
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-388,732.98	-324,516.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	74,828,188.63	81,618,679.00
加: 营业外收入	51,486.50	29,497.17
减: 营业外支出		10,100,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	74,879,675.13	71,548,176.17
减: 所得税费用	5,796,999.48	7,043,865.65
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	69,082,675.65	64,504,310.52
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	69,082,675.65	64,504,310.52
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	70,323,109.63	65,387,653.13
2.少数股东损益	-1,240,433.98	-883,342.61
六、其他综合收益的税后净额	-216,834.59	62,856.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-151,784.21	43,999.74
(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	-151,784.21	43,999.74

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	-151,784.21	43,999.74
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-65,050.38	18,857.02
七、综合收益总额	68,865,841.06	64,567,167.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	70,171,325.42	65,431,652.87
归属于少数股东的综合收益总额	-1,305,484.36	-864,485.59
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.39	0.44
（二）稀释每股收益	0.39	0.44

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	656,075,514.58	462,447,232.47
减：营业成本	524,127,524.95	315,418,704.50
税金及附加	4,997,450.66	4,671,167.56
销售费用	7,173,866.57	7,048,121.35
管理费用	25,430,008.84	37,005,324.52
研发费用	23,918,489.54	18,197,131.13
财务费用	2,021,203.16	6,521,543.59
其中：利息费用	1,267,955.92	6,416,045.65
利息收入	154,449.61	294,504.00

加：其他收益	6,932,934.10	11,565,198.76
投资收益（损失以“-”号填列）	2,689,336.40	429,268.68
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）	107,561.82	-296,684.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-385,727.01	-324,516.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	77,751,076.17	84,958,506.25
加：营业外收入	50,486.50	29,497.17
减：营业外支出		10,100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	77,801,562.67	74,888,003.42
减：所得税费用	5,382,641.60	7,372,547.99
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	72,418,921.07	67,515,455.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	72,418,921.07	67,515,455.43
（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	72,418,921.07	67,515,455.43
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	2021 年半年度	2020 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	667,144,521.60	462,310,499.99
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	8,833,086.27	10,766,747.84
收到其他与经营活动有关的现金	7,222,886.07	17,872,235.07
经营活动现金流入小计	683,200,493.94	490,949,482.90
购买商品、接受劳务支付的现金	535,635,847.18	294,442,377.50
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	44,905,044.11	39,632,159.24
支付的各项税费	14,159,492.91	17,888,249.64
支付其他与经营活动有关的现金	51,733,433.23	51,810,994.33
经营活动现金流出小计	646,433,817.43	403,773,780.71
经营活动产生的现金流量净额	36,766,676.51	87,175,702.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,850,696.58	429,268.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,433,443.80	1,168,017.20
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	485,284,140.38	1,597,285.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	152,122,319.34	78,109,466.23
投资支付的现金	352,600,000.00	
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	76,759.20	
投资活动现金流出小计	504,799,078.54	78,109,466.23
投资活动产生的现金流量净额	-19,514,938.16	-76,512,180.35

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	167,251,720.20	96,505,471.62
收到其他与筹资活动有关的现金	400,934.07	600,920.35
筹资活动现金流入小计	167,652,654.27	673,058,603.29
偿还债务支付的现金	105,814,330.34	230,561,483.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,849,774.32	7,011,285.48
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
筹资活动现金流出小计	129,664,104.66	274,755,010.28
筹资活动产生的现金流量净额	37,988,549.61	398,303,593.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-489,543.87	-143,363.08
五、现金及现金等价物净增加额	54,750,744.09	408,823,751.77
加：期初现金及现金等价物余额	138,375,630.57	28,870,903.57
六、期末现金及现金等价物余额	193,126,374.66	437,694,655.34

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 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	644,107,346.38	450,973,016.21
收到的税费返还	8,826,011.34	10,762,048.00
收到其他与经营活动有关的现金	6,547,540.39	16,213,127.97
经营活动现金流入小计	659,480,898.11	477,948,192.18
购买商品、接受劳务支付的现金	530,844,545.86	292,373,784.25
支付给职工以及为职工支付的现金	38,677,653.47	35,208,429.61
支付的各项税费	12,987,573.85	16,690,119.05
支付其他与经营活动有关的现金	70,179,701.05	90,304,131.08
经营活动现金流出小计	652,689,474.23	434,576,463.99

经营活动产生的现金流量净额	6,791,423.88	43,371,728.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	480,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	2,850,696.58	429,268.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,433,443.80	1,168,017.20
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	485,284,140.38	1,597,285.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	126,728,600.23	64,200,520.99
投资支付的现金	358,600,000.00	
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	76,759.20	
投资活动现金流出小计	485,405,359.43	64,200,520.99
投资活动产生的现金流量净额	-121,219.05	-62,603,235.11
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	167,251,720.20	96,505,471.62
收到其他与筹资活动有关的现金	400,934.07	600,920.35
筹资活动现金流入小计	167,652,654.27	673,058,603.29
偿还债务支付的现金	101,535,518.34	202,561,483.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,849,774.32	6,416,045.65
支付其他与筹资活动有关的现金		37,182,241.24
筹资活动现金流出小计	125,385,292.66	246,159,770.45
筹资活动产生的现金流量净额	42,267,361.61	426,898,832.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-344,297.09	-249,478.68
五、现金及现金等价物净增加额	48,593,269.35	407,417,847.24
加：期初现金及现金等价物余额	132,432,522.76	25,564,955.58
六、期末现金及现金等价物余额	181,025,792.11	432,982,802.82

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	112,909,092.00				672,584,084.08		-208,646.19		54,773,351.67		461,289,157.05		1,301,347,038.61	35,028,331.38	1,336,375,369.99
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	112,909,092.00				672,584,084.08		-208,646.19		54,773,351.67		461,289,157.05		1,301,347,038.61	35,028,331.38	1,336,375,369.99
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	67,745,455.00				-67,804,577.73		-151,784.21				47,741,291.23		47,530,384.29	-7,814,056.49	39,716,327.80
（一）综合收益总额							-151,784.21				70,323,109.63		70,171,325.42	-1,273,179.22	68,898,146.20
（二）所有者投入和减少资本														-6,540,877.27	-6,540,877.27
1．所有者投入的普通股														-6,540,877.27	-6,540,877.27
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															



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															



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 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	112,909,092.00				672,584,084.08				54,773,351.67	480,268,801.05		1,320,535,328.80
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	112,909,092.00				672,584,084.08				54,773,351.67	480,268,801.05		1,320,535,328.80
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	67,745,455.00				-67,745,455.00					49,837,102.67		49,837,102.67
（一）综合收益总额										72,418,921.07		72,418,921.07
（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										-22,581,818.40		-22,581,818.40
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-22,581,818.40		-22,581,818.40



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

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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。公司于2020年4月22日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为91411600791930000L的营业执照。

截止2021年6月30日，本公司累计发行股本总数18,065.4547万股，注册资本为18,065.4547万元，注册地址：河南省周口市郸城县金丹大道08号，实际控制人为张鹏。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本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、玉米副产品等产品的生产和销售。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年8月26日批准报出。

截至2021年6月30日，本公司纳入合并财务报表范围的主体共4户子公司，本期合并范围增加了全资子公司河南金丹现代农业开发有限公司。详见本附注八“合并范围的变更”和本附注九“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

需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第14号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(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：

- a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- d.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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （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）金融资产分类和计量

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

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1)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。

### (4) 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，即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流量义务的能力，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	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0
其他银行承兑票据组合	除无风险银行承兑票据组合以外的银行承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	票据类型	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

## 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。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

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账款划分为若干组合，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	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资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。

## 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	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，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、周转材料、在产品、产成品（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；
- ③其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 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。

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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现

值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

### （1）在建工程初始计量

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

### （1）生物资产的分类

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

消耗性生物资产，是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。

生产性生物资产，是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。

公益性生物资产，是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。

### （2）生物资产的计价方法

消耗性生物资产玉米、小麦属于自行栽培的大田作物，成本包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。在收获或出售时，按照其账面价值结转成本。结转成本采用加权平均法。

### （3）后续计量

每年年度终了对消耗性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，应当按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，应当分别按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

（1）租赁负债的初始计量金额；

（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

（3）本公司发生的初始直接费用；

（4）本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上

述原则计提折旧。

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

##### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、外购软件和专利技术特许权。

##### 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。

##### A.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直线法摊销。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，本期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

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 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

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工

薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## (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

## 35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

## 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）收入确认的具体方法

本公司报告期内业务收入来源主要是产品销售收入。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。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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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
本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》	不适用	本公司已从 2021 年 1 月 1 日施行该准则

财政部于2018年12月7日发布《关于修订印发<企业会计准则第21号---租赁>的通知》（财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”），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2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据规定，本公司于2021年1月1日起开始执行新租赁准则。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

(3) 2021 年起首次执行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

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

无相关业务。

(4) 2021 年起首次执行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%，0%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%，0%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，20%，15%，0%

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
河南金丹乳酸科技股份有限公司	15%
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%
河南金丹现代农业开发有限公司	0%

## 2、税收优惠

2020年9月9日，本公司连续取得《高新技术企业证书》，有效期3年，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，部分玉米副产品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。

河南金丹现代农业开发有限公司享受自产农产品免征增值税，经营所得免征企业所得税优惠。

## 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	72,037.72	50,232.76
银行存款	193,054,336.94	138,325,397.81
其他货币资金	76,759.20	400,934.07
合计	193,203,133.86	138,776,564.64
其中：存放在境外的款项总额	6,811,737.26	3,694,297.35

其他说明

其他货币资金76,759.20元属于工程款支付保函，使用权受到限制。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用  不适用

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	180,000,000.00
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	50,000,000.00	180,000,000.00
其中：		
合计	50,000,000.00	180,000,000.00

其他说明：

主要是购买理财产品

## 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	11,993,107.85	18,210,692.39
商业承兑票据	2,469,517.68	3,825,230.08
合计	14,462,625.53	22,035,922.47

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票据	14,757,781.15	100.00%	295,155.62	2.00%	14,462,625.53	22,485,635.17	100.00%	449,712.70	2.00%	22,035,922.47
其中：										
商业承兑汇票	2,519,916.00	17.08%	50,398.32	2.00%	2,469,517.68	3,903,296.00	17.36%	78,065.92	2.00%	3,825,230.08
无风险银行承兑票据组合										
其他银行承兑票据组合	12,237,865.15	82.92%	244,757.30	2.00%	11,993,107.85	18,582,339.17	82.64%	371,646.78	2.00%	18,210,692.39
合计	14,757,781.15	100.00%	295,155.62	2.00%	14,462,625.53	22,485,635.17	100.00%	449,712.70	2.00%	22,035,922.47

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
商业承兑汇票	2,519,916.00	50,398.32	2.00%
其他银行承兑票据组合	12,237,865.15	244,757.30	2.00%
合计	14,757,781.15	295,155.62	--

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	
按组合计提预期信用损失的应收票据						
其中：商业承兑汇票	78,065.92		27,667.60			50,398.32
无风险银行承兑票据组合						
其他银行承兑票据组合	371,646.78		126,889.48			244,757.30
合计	449,712.70		154,557.08			295,155.62

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	20,530,421.25	11,891,640.15
合计	20,530,421.25	11,891,640.15

## (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	
按单项计提坏账准备的应收账款	368,568.92	0.70%	368,568.92	100.00%		368,568.92	0.75%	368,568.92	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	52,341,717.27	99.30%	1,047,350.32	2.00%	51,294,366.95	48,742,320.97	99.25%	974,846.43	2.00%	47,767,474.54
其中：										
合计	52,710,286.19	100.00%	1,415,919.24	2.69%	51,294,366.95	49,110,889.89	100.00%	1,343,415.35	2.74%	47,767,474.54

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
5年以上	368,568.92	368,568.92	100.00%	账龄长且预计无法收回
合计	368,568.92	368,568.92	--	--

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
1 年以内	52,335,267.27	1,046,705.32	2.00%
1 至 2 年	6,450.00	645.00	10.00%
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	52,341,717.27	1,047,350.32	--

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)	52,335,267.27
1 至 2 年	6,450.00
3 年以上	368,568.92
5 年以上	368,568.92
合计	52,710,286.19

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

**(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	368,568.92	0.00				368,568.92
按账龄组合计提坏账准备	974,846.43	72,503.89				1,047,350.32
合计	1,343,415.35	72,503.89				1,415,919.24

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	5,756,268.33	10.92%	115,125.37
第二名	3,526,400.00	6.69%	70,528.00
第三名	2,503,081.69	4.75%	50,061.63
第四名	2,038,549.66	3.87%	40,770.99
第五名	1,773,861.43	3.37%	35,477.23
合计	15,598,161.11	29.60%	

### (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
应收票据		2,812,754.26
合计		2,812,754.26

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	5,172,489.82	99.84%	2,553,855.99	96.88%
1至2年	8,131.27	0.16%	82,178.39	3.12%
合计	5,180,621.09	--	2,636,034.38	--

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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	1,627,928.05	31.42%	一年以内	尚未结算
第二名	651,279.50	12.57%	一年以内	尚未结算
第三名	345,251.07	6.66%	一年以内	尚未结算
第四名	176,486.42	3.41%	一年以内	尚未结算
第五名	117,917.89	2.28%	一年以内	尚未结算
合计	2,918,862.93	56.34%		

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	5,887,345.39	5,255,737.42
合计	5,887,345.39	5,255,737.42

**(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	6,988,742.00	6,992,130.00
备用金	718,288.75	71,550.00
其他	8,930.42	1,126.42
合计	7,715,961.17	7,064,806.42

**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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,809,069.00			1,809,069.00
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	19,546.78			19,546.78
2021 年 6 月 30 日余额	1,828,615.78			1,828,615.78

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）	687,219.17
1 至 2 年	861,880.00
2 至 3 年	4,810,000.00
3 年以上	1,356,862.00
3 至 4 年	1,180,000.00
5 年以上	176,862.00
合计	7,715,961.17

**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	
按账龄组合计提 预期信用损失的 其他应收款	1,809,069.00	19,546.78				1,828,615.78
合计	1,809,069.00	19,546.78				1,828,615.78

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	5,890,000.00	2-3 年, 3-4 年	76.34%	1,532,000.00
第二名	保证金	821,880.00	1-2 年	10.65%	82,188.00
第三名	备用金	230,000.00	1 年以内	2.98%	4,600.00
第四名	备用金	193,825.15	2 年以内	2.51%	3,876.50
第五名	保证金	100,000.00	2-3 年	1.30%	20,000.00
合计	--	7,235,705.15	--	93.78%	1,642,664.50

## 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	90,712,389.72		90,712,389.72	66,385,431.60		66,385,431.60
在产品	30,463,889.20		30,463,889.20	27,912,750.40		27,912,750.40
库存商品	29,768,701.27		29,768,701.27	28,718,005.91		28,718,005.91
周转材料	9,295,859.13		9,295,859.13	7,440,914.36		7,440,914.36
消耗性生物资产	1,580,493.69		1,580,493.69			
合计	161,821,333.01		161,821,333.01	130,457,102.27		130,457,102.27

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

## (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
----	------	------

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
增值税留抵扣额	24,012,916.19	21,839,219.21
社会保险金	668,042.89	819,207.82
企业所得税	3,660,348.25	5,811,545.96
合计	28,341,307.33	28,469,972.99

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)	
2021 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)	
2021 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)	
2021 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		
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
中原银行股份有限公司	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
中原银行股份有限公司		1,965,096.62			根据管理层持有意图判断	

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
----	------	-----------

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	867,349,564.04	897,365,628.74

合计	867,349,564.04	897,365,628.74
----	----------------	----------------

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	479,953,814.17	797,638,504.06	5,164,578.50	28,062,194.56	1,310,819,091.29
2.本期增加金额	460,087.55	14,595,786.41	126,544.70	473,280.38	15,655,699.04
(1) 购置	29,323.22	11,264,507.29	126,544.70	473,280.38	11,893,655.59
(2) 在建工程转入	430,764.33	3,331,279.12			3,762,043.45
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	562,869.22	7,532,413.05	126,853.00	671,698.11	8,893,833.38
(1) 处置或报废	562,869.22	7,532,413.05	126,853.00	671,698.11	8,893,833.38
4.期末余额	479,851,032.50	804,701,877.42	5,164,270.20	27,863,776.83	1,317,580,956.95
二、累计折旧					
1.期初余额	80,160,022.64	317,701,043.93	1,642,083.69	13,950,312.29	413,453,462.55
2.本期增加金额	8,923,889.05	33,381,803.31	211,430.76	612,417.06	43,129,540.18
(1) 计提	8,923,889.05	33,381,803.31	211,430.76	612,417.06	43,129,540.18
3.本期减少金额	237,514.24	5,359,514.41	120,510.35	634,070.82	6,351,609.82
(1) 处置或报废	237,514.24	5,359,514.41	120,510.35	634,070.82	6,351,609.82
4.期末余额	88,846,397.45	345,723,332.83	1,733,004.10	13,928,658.53	450,231,392.91
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	391,004,635.05	458,978,544.59	3,431,266.10	13,935,118.30	867,349,564.04
2. 期初账面价值	399,793,791.53	479,937,460.13	3,522,494.81	14,111,882.27	897,365,628.74

**(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) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 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	13,145,703.37	尚未办理完毕

其他说明

**(5) 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	181,677,002.87	95,035,359.96
工程物资	776,725.00	710,382.41
合计	182,453,727.87	95,745,742.37

## (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
淀粉筒仓项目	9,595,015.31		9,595,015.31	9,605,995.84		9,605,995.84
产业集聚区供热中心项目	664,606.31		664,606.31	601,466.46		601,466.46
聚乳酸新征地围墙	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
制糖车间全自动板框				2,293,568.22		2,293,568.22
污水深度治理项目	1,717,605.52		1,717,605.52			
新上浓缩离心机	3,431,901.15		3,431,901.15			
年产 1 万吨食品级乳酸乙酯工程项目（一期）	1,607,051.84		1,607,051.84	47,283.31		47,283.31
年产 5 万吨高光纯 L-乳酸	64,724,674.78		64,724,674.78			
年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目	25,557.42		25,557.42			
年产 1 万吨 L-丙交酯项目工程	94,752,570.58		94,752,570.58	82,287,046.13		82,287,046.13
综合利用乳酸副产石膏年产 20 万吨新型建筑材料项目(一期)	4,958,019.96		4,958,019.96			
合计	181,677,002.87		181,677,002.87	95,035,359.96		95,035,359.96

## (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	130,000.	601,466.	234,417.	171,278.		664,606.	92.72%	99%				其他

热中心 项目	000.00	46	88	03		31						
淀粉筒 仓项目	20,000,0 00.00	9,605,99 5.84			10,980.5 3	9,595,01 5.31	55.94%	60%				其他
年产5万 吨高光 纯L-乳 酸工程	216,200, 000.00		64,724.6 74.78			64,724,6 74.78	32.45%	60%				募股资 金
年产1万 吨食品 级乳酸 乙酯工 程项目 (一期)	50,000,0 00.00	47,283.3 1	1,559,76 8.53			1,607,05 1.84	34.63%	40%				其他
年产6万 吨生物 降解聚 酯及其 制品项 目	291,510, 000.00		25,557.4 2			25,557.4 2	6.77%	5%				其他
年产1万 吨L-丙 交酯项 目工程	125,557, 600.00	82,287,0 46.13	12,465,5 24.45			94,752,5 70.58	112.53%	98%				其他
综合利 用乳酸 副产石 膏年产 20万吨 新型建 筑材料 项目(一 期)	46,500,0 00.00		4,958,01 9.96			4,958,01 9.96	32.88%	40%				其他
合计	879,767, 600.00	92,541,7 91.74	83,967,9 63.02	182,258. 56		176,327, 496.20	--	--				--

## (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  
不适用。

**(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	776,725.00		776,725.00	710,382.41		710,382.41
合计	776,725.00		776,725.00	710,382.41		710,382.41

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	土地流转费	合计
2.本期增加金额	18,432,181.25	18,432,181.25
4.期末余额	18,432,181.25	18,432,181.25
2.本期增加金额	307,203.02	307,203.02
(1) 计提	307,203.02	307,203.02
4.期末余额	307,203.02	307,203.02
1.期末账面价值	18,124,978.23	18,124,978.23

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		2,195,373.41	169,113,823.97
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		2,195,373.41	169,113,823.97
二、累计摊销					
1.期初余额	21,735,131.82	2,295,860.00		640,742.47	24,671,734.29
2.本期增加金额	1,338,898.80	444,360.00		126,161.76	1,909,420.56
(1) 计提	1,338,898.80	444,360.00		126,161.76	1,909,420.56
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	23,074,030.62	2,740,220.00	0.00	766,904.23	26,581,154.85
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	108,844,419.94	32,259,780.00	0.00	1,428,469.18	142,532,669.12
2.期初账面价值	110,183,318.74	32,704,140.00		1,554,630.94	144,442,089.68

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
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	3,539,690.63	544,035.06	3,602,196.88	551,407.48
可抵扣亏损	18,344,378.08	4,586,094.53	19,836,251.51	4,959,062.89
政府补助	52,508,960.34	8,300,323.23	55,898,162.22	8,829,495.91
环保设备抵税				1,061,553.53
合计	74,393,029.05	13,430,452.82	79,336,610.61	15,401,519.81

### (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	181,279,353.50	27,191,903.03	173,729,499.80	26,059,424.97
合计	181,279,353.50	27,191,903.03	173,729,499.80	26,059,424.97

### (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		13,430,452.82		15,401,519.81
递延所得税负债		27,191,903.03		26,059,424.97

**(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	21,403,570.2 0		21,403,570.2 0	5,616,458.04		5,616,458.04
预付设备款	38,562,526.8 7		38,562,526.8 7	16,605,847.3 2		16,605,847.3 2
合计	59,966,097.0 7		59,966,097.0 7	22,222,305.3 6		22,222,305.3 6

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
保证借款	99,130,624.66	56,414,422.80
信用借款	30,000,000.00	
合计	129,130,624.66	61,414,422.80

短期借款分类的说明：

截至2021年06月30日止，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	10,000,000.00	2021-4-21	2022-3-15	3.85%	保证借款	保证人：张鹏、李中民、于培星、史永祯、师云
兴业银行郑州分行	30,000,000.00	2021-5-25	2022-5-24	3.85%	信用借款	
光大银行郑州分行	6,760,882.80	2020-9-16	2021-9-16	3.15%	保证借款	张鹏、李中民
汇丰银行郑州分行	32,369,741.86	2021-3-9	2021-11-17	3.90%	保证借款	张鹏
郸城县中国银行	20,000,000.00	2021-4-23	2022-4-23	3.85%	保证借款	张鹏、李中民
郸城县中国银行	30,000,000.00	2021-5-25	2022-5-25	4.00%	保证借款	张鹏、李中民
合计	129,130,624.66					

## (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	116,399,328.67	163,569,790.76
1—2 年（含）	10,391,727.89	7,410,633.69
2—3 年（含）	2,430,087.80	3,152,240.45
3 年以上	1,772,988.94	1,985,812.13
合计	130,994,133.30	176,118,477.03

#### (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
第一名	1,876,540.00	尚未结算
第二名	1,262,395.36	尚未结算
第三名	873,000.00	尚未结算
第四名	773,301.83	尚未结算
第五名	640,241.35	尚未结算
合计	5,425,478.54	--

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
----	------	-----------

公司需要遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 14 号——上市公司从事食品及酒制造相关业务》的披露要求

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,310,894.77	26,475,607.90
1—2 年（含）	84,269.81	16,420.90
2—3 年（含）	15,111.48	8,129.42
3 年以上	9,662.99	8,470.51
合计	21,419,939.05	26,508,628.73

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	8,123,699.10	44,002,397.44	46,884,825.43	5,241,271.11
二、离职后福利-设定提存计划	699,797.26	2,859,396.92	1,344,090.20	2,215,103.98
合计	8,823,496.36	46,861,794.36	48,228,915.63	7,456,375.09

## (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	7,187,868.66	38,074,707.18	42,137,165.09	3,125,410.75
2、职工福利费		2,493,032.54	2,493,032.54	0.00
3、社会保险费	628,603.57	2,167,286.75	1,289,868.65	1,506,021.67
其中：医疗保险费	240,500.00	1,425,551.60	1,200,427.80	465,623.80
工伤保险费	2,080.78	741,715.95	89,421.65	654,375.08
生育保险费	386,022.79	19.20	19.20	386,022.79
4、住房公积金	275,110.15	1,003,750.00	695,070.00	583,790.15
5、工会经费和职工教育经费	32,116.72	263,620.97	269,689.15	26,048.54

合计	8,123,699.10	44,002,397.44	46,884,825.43	5,241,271.11
----	--------------	---------------	---------------	--------------

**(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	2,968.00	2,741,057.00	1,267,968.00	1,476,057.00
2、失业保险费	696,829.26	118,339.92	76,122.20	739,046.98
合计	699,797.26	2,859,396.92	1,344,090.20	2,215,103.98

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	127,976.00	3,371.46
企业所得税	38,402.33	155,470.49
个人所得税	33,177.20	215,655.20
房产税	1,142,559.37	974,848.40
土地使用税	1,954,085.18	1,954,085.18
资源税	231,469.20	341,413.20
印花税	116,976.66	114,514.36
其他	92,886.03	96,750.15
合计	3,737,531.97	3,856,108.44

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	14,526,588.16	10,228,058.84
合计	14,526,588.16	10,228,058.84

**(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
押金及保证金	6,771,000.00	7,247,000.00
代扣代缴职工社保及公积金	3,587,152.85	2,452,207.83
其他	4,168,435.31	528,851.01
合计	14,526,588.16	10,228,058.84

**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		2,000,000.00
合计		2,000,000.00

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	11,891,640.15	18,252,339.17
待转销项税	1,601,064.84	2,982,965.76
合计	13,492,704.99	21,235,304.93

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		2,000,000.00
减：一年内到期的长期借款		-2,000,000.00

长期借款分类的说明：

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：元

项目	期末余额	期初余额
土地流转费	14,153,369.25	
合计	14,153,369.25	

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	78,512,662.28		4,916,201.82	73,596,460.46	政府拨款
合计	78,512,662.28		4,916,201.82	73,596,460.46	--

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
------	------	----------	-------------	------------	------------	------	------	-------------

6.5 万吨高 强石膏项目	2,126,840.25			132,924.00			1,993,916.25	与资产相关
乳酸副产石 膏综合利用 工程	1,200,000.00			75,000.00			1,125,000.00	与资产相关
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	13,871,602.31			866,975.16			13,004,627.15	与资产相关
年产 8 万吨 高纯度乳酸 生产线技术 改造项目- 省财政拨付	3,892,844.02			243,302.76			3,649,541.26	与资产相关
年产 3 万吨 聚乳酸生物 降解新材料 工程项目	28,736,000.08			1,795,999.98			26,940,000.10	与资产相关
乳酸钾生产 能量系统优 化工程	2,538,666.88			271,999.98			2,266,666.90	与资产相关
年产 300 吨 乳酸乙酯新 技术推广	346,666.47			40,000.02			306,666.45	与资产相关
耦合吸附制 备高品质 L- 乳酸新技术 研发与应用	1,728,333.16			169,999.98			1,558,333.18	与资产相关
乳酸钠生产 系统能效综 合提升工程	5,125,000.15			409,999.98			4,715,000.17	与资产相关
耐热级 L-乳 酸技改工程 项目	3,087,500.14			237,499.98			2,850,000.16	与资产相关
产业集聚区 食品安全检 验检测认证 公共服务平台	4,674,999.88			137,500.02			4,537,499.86	与资产相关

年产 3 万吨材料级乳酸技术改造项目	4,950,000.04			274,999.98			4,675,000.06	与资产相关
产业集聚区供热中心	5,113,333.34			259,999.98			4,853,333.36	与资产相关
万吨丙交酯和聚乳酸项目	1,120,875.56						1,120,875.56	与资产相关

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	112,909,092.00			67,745,455.00		67,745,455.00	180,654,547.00

其他说明：

公司以截至2020年12月31日公司总股本112,909,092股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增6股，转股后公司股本将由112,909,092股增加至180,654,547股。

## 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）	672,584,084.08		67,804,577.73	604,779,506.35
合计	672,584,084.08		67,804,577.73	604,779,506.35

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）公司以截至2020年12月31日公司总股本112,909,092股为基数，以资本公积（股本溢价）向全体股东每10股转增6股，转股后公司股本将由112,909,092股增加至180,654,547股，资本公积（股本溢价）减少67,745,455元。

（2）公司2021年6月份以660万元购买控股子公司河南金丹环保新材料有限公司股东徐建春持有的该子公司股权，按照购买对价660万元与该子公司自合并日持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调减了母公司资本公积（股本溢价）59,122.73元。

## 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					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		税后归属于少数股东
二、将重分类进损益的其他综合收益	-208,646.19	-216,834.59				-151,784.21	-65,050.38	-360,430.40
外币财务报表折算差额	-208,646.19	-216,834.59				-151,784.21	-65,050.38	-360,430.40
其他综合收益合计	-208,646.19	-216,834.59				-151,784.21	-65,050.38	-360,430.40

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	54,773,351.67			54,773,351.67
合计	54,773,351.67			54,773,351.67

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
调整后期初未分配利润	461,289,157.05	353,920,245.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	70,323,109.63	119,629,812.60
减：提取法定盈余公积		12,260,900.77
应付普通股股利	22,581,818.40	
期末未分配利润	509,030,448.28	461,289,157.05

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	656,496,249.82	522,049,518.54	471,152,860.50	323,018,456.34
其他业务	1,931,443.59	173,331.12	1,687,593.51	20,691.27
合计	658,427,693.41	522,222,849.66	472,840,454.01	323,039,147.61

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
------	------	------	--	----

其中：				

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 228,550,412.89 元，其中，222,891,826.89 元预计将于 2021 年度确认收入，5,658,586.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	374,803.71	326,846.37
教育费附加	374,803.70	326,846.38
资源税	401,220.00	671,016.60
房产税	1,224,184.56	786,835.32
土地使用税	2,556,691.84	2,556,691.84
印花税	271,834.40	156,244.30
环保税	193,888.45	235,638.61
合计	5,397,426.66	5,060,119.42

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	4,535,004.29	4,195,944.00
办公费	316,245.02	347,452.99
业务招待费	518,357.66	333,211.15

小车费	77,779.09	60,659.99
差旅费	216,690.62	189,839.99
宣传费	351,334.58	142,726.60
保险费	467,321.76	519,982.81
物料费	1,158,718.22	1,148,179.20
其它	322,524.73	415,556.82
合计	7,963,975.97	7,353,553.55

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	1,952,527.70	2,644,183.97
业务招待费	3,710,739.75	2,386,014.37
小车费	311,625.40	338,664.23
差旅费	423,179.38	320,713.02
会费	114,476.15	598,895.81
环境保护费	275,234.08	215,015.13
消防安全费	41,722.66	28,718.66
中介服务费	734,612.58	811,352.04
折旧和摊销	3,976,275.49	3,826,738.15
职工薪酬	13,718,112.15	13,198,534.64
修理费	5,684,535.00	17,198,577.25
低值易耗品	261,323.44	256,730.98
其他	348,519.91	111,212.30
合计	31,552,883.69	41,935,350.55

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	17,188,899.15	12,669,877.70
研发人员薪酬	5,358,810.00	4,795,094.00
研发设备折旧	453,585.43	443,746.89

其他研发费用	917,194.96	288,412.54
合计	23,918,489.54	18,197,131.13

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	1,267,955.92	7,011,285.48
减：利息收入	158,795.29	297,204.62
汇兑损益	570,966.56	28,341.16
手续费	358,571.84	362,224.70
合计	2,038,699.03	7,104,646.72

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	7,140,858.10	11,745,811.76

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,689,336.40	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		429,268.68
合计	2,689,336.40	429,268.68

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	-22,934.78	-123,445.38
应收票据坏账损失	154,557.08	4,285.91
应收账款坏账损失	-78,264.05	-263,230.52
合计	53,358.25	-382,389.99

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	-388,732.98	-324,516.48

**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	51,486.50	29,497.17	
合计	51,486.50	29,497.17	

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	
合计		10,100,000.00	

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	2,687,357.54	4,662,861.83
递延所得税费用	3,109,641.94	2,381,003.82
合计	5,796,999.48	7,043,865.65

**(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	74,879,675.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,231,951.27
子公司适用不同税率的影响	-186,514.95
调整以前期间所得税的影响	15,599.68
非应税收入的影响	-3,845,671.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	264,525.38
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,007,939.52
税法规定的额外可扣除费用	-2,690,830.07
所得税费用	5,796,999.48

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注第十节、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	2,226,135.66	15,408,400.00
保证金、押金	4,807,000.00	1,590,000.00
单位、个人往来		550,807.81
其他	189,750.41	323,027.26
合计	7,222,886.07	17,872,235.07

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	5,305,923.95	1,712,000.00
单位和个人往来	2,413,047.40	2,044,766.43
运费	29,859,994.91	25,042,439.51
办公费	986,765.10	1,825,356.97
招待费	3,670,916.71	2,375,279.72
小车费	350,734.63	402,283.33
差旅费	603,970.33	437,153.14
其他	1,329,770.05	4,058,301.89
展会费	64,571.35	62,120.00
捐赠		10,100,000.00
保险费	69,955.35	55,310.64
维修费	4,815,708.47	3,684,223.77
咨询费	2,262,074.98	11,758.93
合计	51,733,433.23	51,810,994.33

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
----	-------	-------

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
工程款支付保函	76,759.20	
合计	76,759.20	

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	400,934.07	600,920.35
合计	400,934.07	600,920.35

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

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	69,082,675.65	64,504,310.52

加：资产减值准备	53,358.25	382,389.99
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,129,540.18	32,631,825.13
使用权资产折旧	307,203.02	
无形资产摊销	1,904,338.56	1,957,177.56
长期待摊费用摊销		
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）	-388,732.98	324,516.48
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,846,674.68	6,982,944.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,689,336.40	-429,268.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,971,066.99	-1,067,435.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,132,478.06	3,446,708.04
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,364,230.74	-276,615.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-30,252,966.93	22,168,545.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-17,965,391.83	-43,449,395.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	36,766,676.51	87,175,702.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	193,126,374.66	437,694,655.34
减：现金的期初余额	138,375,630.57	28,870,903.57
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	54,750,744.09	408,823,751.77
--------------	---------------	----------------

**(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
一、现金	193,126,374.66	138,375,630.57
其中：库存现金	72,037.72	50,232.76
可随时用于支付的银行存款	193,054,336.94	138,325,397.81
三、期末现金及现金等价物余额	193,126,374.66	138,375,630.57

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	76,759.20	工程款支付保函

合计	76,759.20	--
----	-----------	----

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	--	--	11,027,704.29
其中：美元	1,320,850.16	6.4601	8,532,824.11
欧元	324,592.15	7.6862	2,494,880.18
港币			
应收账款	--	--	17,737,975.87
其中：美元	2,602,964.04	6.4601	16,815,408.96
欧元	120,029.00	7.6862	922,566.91
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

金丹欧洲有限公司为本公司的境外子公司，其境外主要经营地为荷兰，记账本位币为欧元。

## 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	207,924.00
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	866,975.16
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 造工程项目	5,500,000.00	其他收益	274,999.98
产业集聚区供热中心	5,200,000.00	其他收益	259,999.98
万吨丙交酯和聚乳酸项目	1,120,875.56		
政府补助--周口市上市奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
政府补助-以工代训资金	224,656.28	其他收益	224,656.28

## (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：

2021年4月14日，本公司设立全资子公司河南金丹现代农业开发有限公司，注册资本为人民币 5,000 万元，注册地周口郸城，主要经营范围：一般项目：谷物种植；农产品的生产、销售、加工、运输、贮藏及其他相关服务；农业生产资料的购买、使用；初级农产品收购；智能农业管理；食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；农林牧副渔业专业机械的安装、维修；农业机械租赁；农业机械销售；粮油仓储服务；供应链管理服务；农业机械服务；农业生产托管服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务；农作物栽培服务；农作物收割服务；农作物秸秆处理及加工利用服务；灌溉服务；园区管理服务；农林牧渔业废弃物综合利用；肥料销售；化肥销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；农业科学研究和试验发展；休闲观光活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：农产品质量安全检测；检验检测服务；主要农作物种子生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。截至2021年6月30日，该子公司已收到本公司出资额 600万元。

## 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	98.96%		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
河南金丹现代农业开发有限公司	周口郸城	周口郸城	农产品种植与销售	100.00%		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%	-20,136.70		1,264,321.67
河南金丹环保新材料有限公司	1.04%	12,837.63		459,903.14
金丹生物新材料有限公司	30.00%	-1,233,134.91		25,490,050.08

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
金丹欧洲有限公司	16,103,381.60	90,447.12	16,193,828.72	12,054,801.80	0.00	12,054,801.80	11,648,848.93	89,858.57	11,738,707.50	7,348,028.81		7,348,028.81
河南金丹环保新材料有限公司	9,362,015.11	88,538,380.06	97,900,395.17	54,303,802.73	3,118,916.25	57,422,718.98	7,160,523.21	79,667,472.64	86,827,995.85	44,255,892.01	3,326,840.25	47,582,732.26
金丹生物新材料有限公司	15,923,146.41	155,934,815.90	171,857,962.31	90,184,564.52	1,120,875.56	91,305,440.08	12,427,297.85	144,079,214.03	156,506,511.88	70,722,664.39	1,120,875.56	71,843,539.95

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
金丹欧洲有限公司	27,535,980.92	-67,122.32	-251,651.77	3,262,686.69	25,655,187.62	-31,288.21	-21,639.16	-544,063.68
河南金丹环保新材料有限公司	14,544,373.59	1,232,412.60	1,232,412.60	15,430,036.46	10,462,466.23	-595,859.07	-595,859.07	33,485,873.33
金丹生物新材料有限公司	0.00	-4,110,449.70	-4,110,449.70	12,900,915.06	0.00	-2,561,464.80	-2,561,464.80	10,862,164.35

司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

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	本期末未确认的损失（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**

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本

公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收款项等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家GDP增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止2021年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收票据	14,757,781.15	295,155.62
应收账款	52,710,286.19	1,415,919.24
其他应收款	7,715,961.17	1,828,615.78
合计	75,184,028.51	3,539,690.64

#### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，

从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1.汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司外贸部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止2021年06月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	8,532,824.11	2,494,880.18	11,027,704.29
应收账款	16,815,408.96	922,566.91	17,737,975.87
小计	25,348,233.07	3,417,447.09	28,765,680.16

#### 2.利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 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	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			50,000,000.00	50,000,000.00
（三）其他权益工具投资			17,743,105.44	17,743,105.44
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**

公司持有的理财产品及其他权益工具投资，公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，公司以实际投资成本为公允价值的最佳估计。

**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
崔耀军	董事、董事会秘书、副总经理
石从亮	董事、总经理
王然明	董事
何宇飞	前董事
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	公司实际控制人张鹏的配偶

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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	82,073.38	38,981.64

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、于培星、史永祯、师云	10,000,000.00	2021年04月21日	2022年03月15日	否
张鹏、李中民	6,760,882.80	2020年09月06日	2021年09月06日	否
张鹏	32,369,741.86	2021年03月09日	2021年11月17日	否
张鹏、李中民	80,000,000.00	2020年10月12日	2021年10月12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
关键管理人员薪酬	1,791,560.00	759,131.00

**(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

**(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

### 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

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	368,568.92	0.43%	368,568.92	100.00%	0.00	368,568.92	0.60%	368,568.92	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	85,606,742.14	99.57%	869,193.37	1.02%	84,737,548.77	61,523,172.39	99.40%	844,708.89	1.37%	60,678,463.50
其中：										
合并范围内关联方	42,147,073.72	49.23%			42,147,073.72	19,287,727.68	31.35%			19,287,727.68
账龄组合	43,459,668.42	50.77%	869,193.37	2.00%	42,590,475.05	42,235,444.71	68.65%	844,708.89	2.00%	41,390,735.82
合计	85,975,311.06	100.00%	1,237,762.29	1.44%	84,737,548.77	61,891,741.31	100.00%	1,213,277.81	1.96%	60,678,463.50

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
第一名	220,331.72	220,331.72	100.00%	账龄长且预计无法收回
第二名	95,671.20	95,671.20	100.00%	账龄长且预计无法收回

第三名	19,026.00	19,026.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
第四名	17,940.00	17,940.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
第五名	15,600.00	15,600.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
合计	368,568.92	368,568.92	--	--

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
1年以内	84,141,961.23	869,193.37	2.00%
1-2年	1,131,358.40		
2-3年	333,422.51		
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	85,606,742.14	869,193.37	--

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)	84,141,961.23
1至2年	1,131,358.40
2至3年	333,422.51
3年以上	368,568.92
5年以上	368,568.92

合计	85,975,311.06
----	---------------

**(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	
单项计提预期信用损失的应收账款	368,568.92					368,568.92
按账龄分析法计提坏账准备	844,708.89	24,484.48				869,193.37
其中：合并范围内关联方						
合计	1,213,277.81	24,484.48				1,237,762.29

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	5,756,268.33	6.70%	115,125.37
第二名	3,526,400.00	4.10%	70,528.00
第三名	2,503,081.69	2.91%	50,061.63
第四名	2,038,549.66	2.37%	40,770.99

第五名	1,568,929.05	1.82%	31,378.58
合计	15,393,228.73	17.90%	

## (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	105,760,492.89	84,357,464.92
合计	105,760,492.89	84,357,464.92

## (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	6,911,880.00	6,911,880.00
备用金	697,088.75	71,550.00
土地出让款	14,038,853.92	22,092,853.92
公司往来款	85,864,000.00	57,010,000.00
合计	107,511,822.67	86,086,283.92

## 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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,728,819.00			
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	22,510.78			
2021 年 6 月 30 日余额	1,751,329.78			

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）	37,457,088.75
1 至 2 年	43,371,880.00
2 至 3 年	9,611,300.00
3 年以上	17,071,553.92
3 至 4 年	16,971,553.92
5 年以上	100,000.00
合计	107,511,822.67

### 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	1,728,819.00	22,510.78				1,751,329.78
合计	1,728,819.00	22,510.78				1,751,329.78

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	借款	65,101,553.92	1 年内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	60.55%	

第二名	借款	34,801,300.00	1 年内、2-3 年、3-4 年	32.37%	
第三名	保证金	5,890,000.00	2-3 年、3-4 年	5.48%	1,532,000.00
第四名	保证金	821,880.00	1-2 年	0.76%	82,188.00
第五名	备用金	230,000.00	1 年以内	0.21%	4,600.00
合计	--	106,844,733.92	--	99.37%	1,618,788.00

### 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	124,927,064.04		124,927,064.04	112,327,064.04		112,327,064.04
合计	124,927,064.04		124,927,064.04	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	6,600,000.00				46,100,000.00	
金丹生物新材料有限公司	70,000,000.00					70,000,000.00	

河南金丹现代 农业开发有限 公司		6,000,000.00				6,000,000.00	
合计	112,327,064.04	12,600,000.00				124,927,064.04	

**(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	653,960,906.04	523,748,943.04	460,731,649.04	315,370,023.31
其他业务	2,114,608.54	378,581.91	1,715,583.43	48,681.19
合计	656,075,514.58	524,127,524.95	462,447,232.47	315,418,704.50

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

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 223,968,816.00 元，其中，218,310,230.00 元预计将于 2021 年度确认收入，5,658,586.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,689,336.40	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		429,268.68
合计	2,689,336.40	429,268.68

## 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	-388,732.98	
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）	7,140,858.10	
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	2,689,336.40	购买理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	51,486.50	
减：所得税影响额	1,215,484.02	
少数股东权益影响额	4,694.93	
合计	8,272,769.07	--

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	5.28%	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.66%	0.34	0.34

## 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