

# 河南金丹乳酸科技股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-034



2022 年 8 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.....	35
第五节 环境和社会责任.....	36
第六节 重要事项.....	39
第七节 股份变动及股东情况.....	44
第八节 优先股相关情况.....	48
第九节 债券相关情况.....	49
第十节 财务报告.....	50

## 备查文件目录

(一) 载有公司负责人、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
金丹欧洲	指	JinDan Europe B.V., 金丹科技设在荷兰的子公司, 金丹科技持股 70%
金丹农业	指	河南金丹现代农业开发有限公司
金丹生物	指	金丹生物新材料有限公司
金丹环保	指	河南金丹环保新材料有限公司
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
安徽丰原	指	安徽丰原集团有限公司及其下属子公司
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	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 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 2021 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 2021 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 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）	806,721,572.68	658,427,693.41	22.52%
归属于上市公司股东的净利润（元）	88,141,353.02	70,323,109.63	25.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	88,253,970.66	62,050,340.56	42.23%
经营活动产生的现金流量净额（元）	19,945,874.65	36,766,676.51	-45.75%
基本每股收益（元/股）	0.49	0.39	25.64%
稀释每股收益（元/股）	0.49	0.39	25.64%
加权平均净资产收益率	6.06%	5.28%	0.78%
	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）	2,333,714,395.03	2,180,361,543.12	7.03%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,481,945,124.76	1,407,518,333.34	5.29%

#### 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）	-1,137,116.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,806,971.62	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,369,086.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350,506.74	
减：所得税影响额	-247,531.68	
少数股东权益影响额（税后）	11,424.68	
合计	-112,617.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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) 行业发展状况

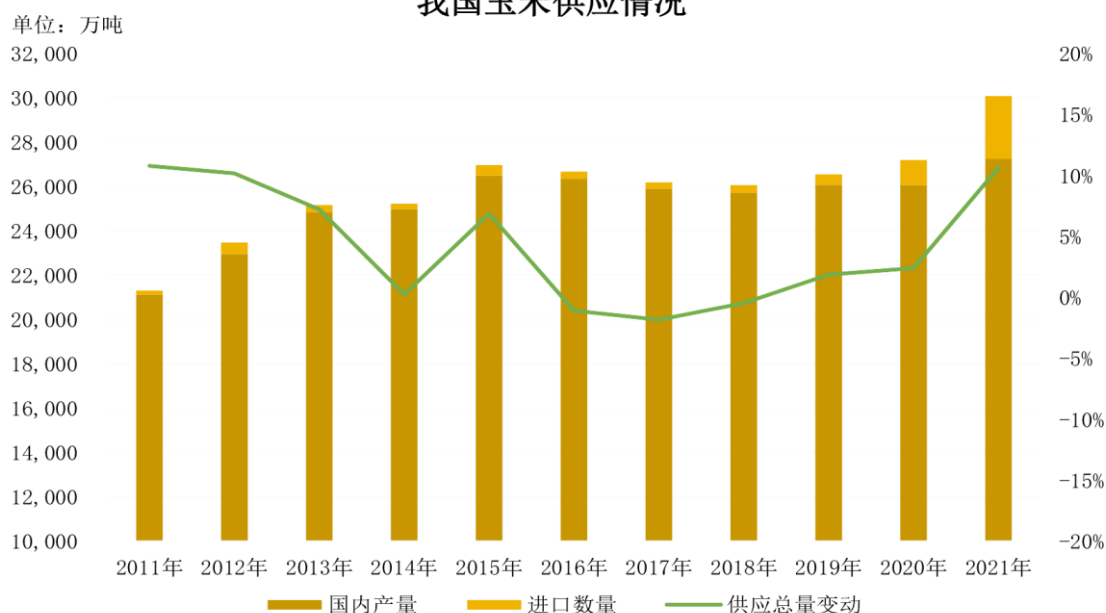
##### 1. 乳酸上游行业情况

当前国内生产乳酸所使用的发酵底物主要为从玉米等农作物中提取的淀粉糖，因此，以玉米为主的农作物种植业是乳酸产业链的上游行业。

根据 USDA 前瞻产业研究院数据，2020-2021 年度，全球玉米产量超过 11 亿吨。其中，美国以 358,447 千吨玉米产量全球第一，占比接近 32%;其次为中国，以 260,670 千吨玉米产量排名第二，占比超过 23%;第三名巴西，产量占比接近 8%; 2020-2021 年度全球玉米进口量为超过 1.8 亿吨。其中，中国以 29,512 千吨排名第一，占总进口量的 16.07%;2020-2021 年度，全球玉米消费量国别分布中，美国以 306,542 千吨消费量排名第一;其次为中国，消费量为 285,000 千吨; 2020-2021 年度，全球玉米结存量接近 3 亿吨。其中，中国玉米结存量超过 2 亿吨，占比超过 70%;其次为美国，结存量占比超过 10%。

2020-2021 年，受国内饲料及医用酒精需求增加的影响，玉米进口数量增至 1,130 万吨和 2,835 万吨，但与国内产量相比仍然较小。

我国玉米供应情况



数据来源：国家统计局

因此，从国内外玉米的长期供应情况来看，我国玉米的供应量将总体保持稳定。

根据 USDA 前瞻产业研究院数据，2021-2022 年度，全球玉米产量、消费量、出口量、结存量都将有所上升。根据农业农村信息，受疫情影响、极端天气、国际资本炒作等因素叠加影响，2021 年全球粮价大幅上涨，我国粮食进口成本明显增加。根据农业农村部市场预警专家委员会 2022 年 3 月信息，小麦价格高位上涨，小麦对玉米饲用消费替代的预期调减，而生猪存栏仍处高位，玉米饲用消费呈稳中趋增态势，预计国内玉米价格将高位运行。国际方面，俄乌冲突仍在持续，或将影响乌克兰的玉米生产和出口，进而增加全球玉米贸易的不确定性。

##### 2. 乳酸行业发展情况

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《华经情报网》并结合《IHS Markit》的全球乳酸下游分布行业来看，全球乳酸需求占主导地位的依然是食品行业，但乳酸在传统应用领域食品饮料行业、化工行业、医药和个人护理行业需求增长缓慢，年增长率 1.2%左右；乳酸应用排名第二的下游行业为 PLA，从全球市场来看，应用于 PLA 的乳酸占比较中国市场多，约 38%，预计到 2023 年，聚乳酸在乳酸市场中的消费占比将提高到约 44%，超过食品添加剂领域，成为乳酸的第一大下游市场；因此未来只有聚乳酸才能够完全消耗乳酸的增量。

### 3. 聚乳酸等生物基可降解材料行业发展状况

#### (1) 行业政策

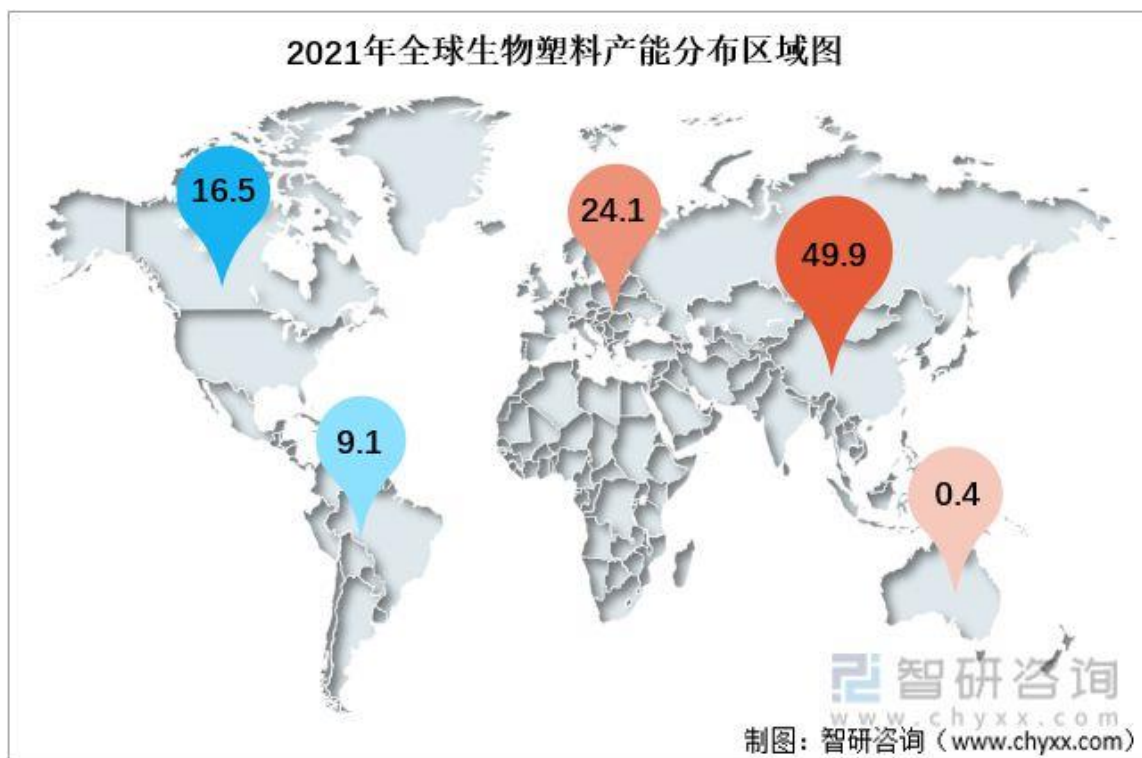
随着经济的发展、消费升级以及快递业和外卖等行业的快速发展，塑料已成为我们日常生活中的必需品，如快递包装、外卖打包盒、超市购物袋等。随着塑料的消耗量不断增长，带来的环境污染问题日益显现，对人类的健康和生态环境带来极大的危害。

聚乳酸因其能够替代部分传统塑料，聚乳酸应用领域较多，决定了其未来发展空间较大，目前聚乳酸已广泛应用于吸管、餐具、膜袋类包装材料、纤维、织物、3D 打印材料等产品和领域，在医疗辅助器材、汽车配件、农林环保等领域也具有较大的发展潜力。

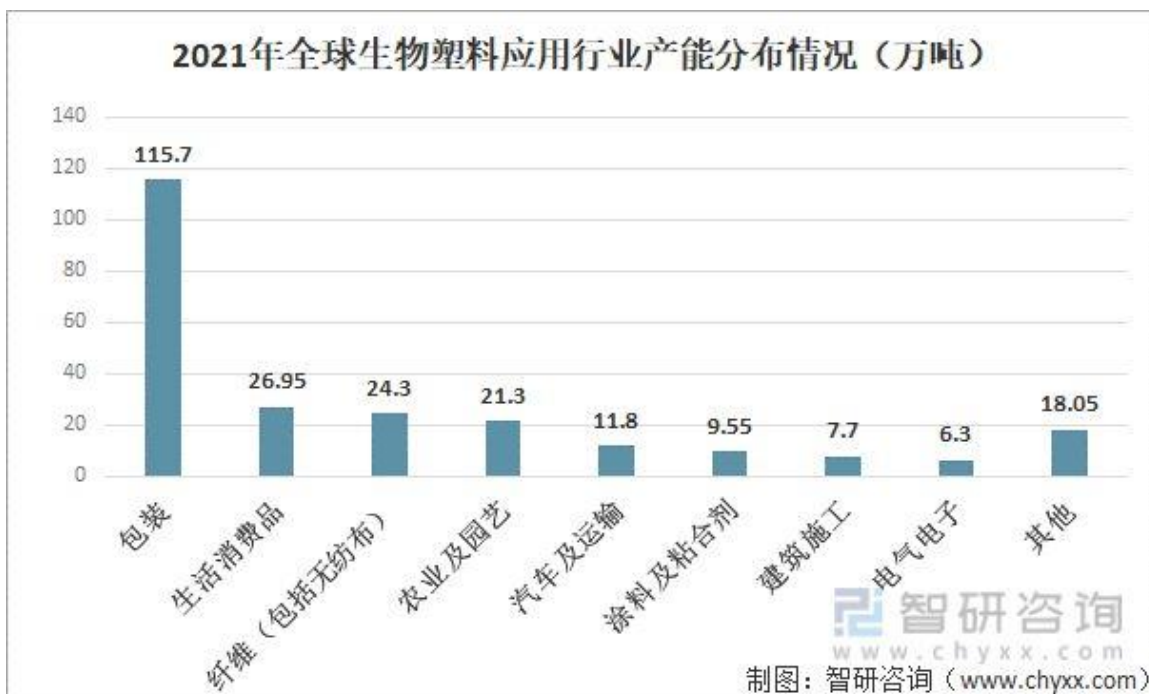
虽然近年出现了全球新冠疫情和俄乌战争的不利影响，导致全球可降解材料的推广进度减缓，但是全球禁塑的步伐并没有停止；各个国家和地区相继出台政策鼓励降解塑料的使用和推广：主要有 2022 年 6 月 8 日美国华盛顿州生态部向立法机构提交对食品包装中全氟烷基和多氟烷基物质（PFAS）的第二次替代品评估；2022 年 6 月 19 日俄罗斯副总理阿布拉姆琴科表示俄罗斯将从 2025 年开始，逐步拒绝使用一次性塑料包装和制品，改为使用更环保的 100%可降解材料来取代不可降解的塑料制品；2022 年 6 月 20 日加拿大联邦政府正式宣布一次性塑料禁用令最终法规落地，2022 年 12 月起开始生效。2022 年 1 月 5 日河南省人民政府令第 209 号公布自 2021 年 3 月 1 日起河南省正式实施《河南省城市生活垃圾分类管理办法》，全省将全面禁止生产、销售和使用不可降解一次性塑料制品；2022 年 6 月 1 日国家市场监督管理总局、国家标准化管理委员会制定并发布的《生物降解饮用吸管》和《生物降解塑料与制品降解性能及标识要求》两项降解塑料领域的国家标准自 2022 年 6 月 1 日正式实施；2022 年 6 月 8 日香港特区政府表示，已展开有关优化塑料购物袋收费计划的附属法例的立法程序，目标是在 12 月 31 日开始实施优化计划，每个塑料购物袋的收费由现时最低 5 角(港币)提高至最低 1 元，亦会取消豁免盛载冰冻或冷冻食品的包装袋；2022 年 6 月 17 日工业和信息化部、人力资源社会保障部、生态环境部、商务部、市场监管总局联合发布《关于推动轻工业高质量发展的指导意见》明确提出发展生物质新材料、全生物降解地膜等材料低碳技术发展工程及可降解材料制品的绿色产品消费；2022 年 6 月 6 日安徽省蚌埠市市场监督管理局发布关于开展 2022 年塑料污染治理专项行动的通知决定从 5 月至 12 月在全市范围内开展市场监管领域 2022 年塑料污染治理专项行动；2022 年 6 月 14 日，丽江市发展和改革委员会、丽江市生态环境局、丽江市商务局、丽江市市场监督管理局四部门联合发布《关于规范塑料制品生产销售使用行为告知书》，规定了禁止生产、销售的塑料制品类型，并禁止、限制使用不可降解塑料袋及一次性不可降解餐具等；2022 年 6 月 16 日江苏省委办公厅、省政府办公厅近期印发《深入开展公共机构绿色低碳引领行动实施方案》明确提出引导干部职工强化绿色低碳理念，限制使用一次性办公用品，减少使用一次性塑料制品，带头在家庭、社区践行生活垃圾分类，更好地促进全社会绿色低碳发展；2022 年 6 月 27 日海南省生态环境厅官方网站发布关于印发《海南省农贸市场禁止销售和使用一次性不可降解塑料制品工作实施成效评估方案》的通知；2022 年 7 月 1 日《山西省禁止不可降解一次性塑料制品规定》将于 2022 年 7 月 1 日起实施。全省建成区的商场、超市、药店、书店等场所以及餐饮打包外卖服务和各类展会活动禁止使用不可降解塑料袋。

#### (2) 生物可降解材料行业产能状况分析

2021 年，全球生物塑料生产能力有 241.7 万吨，其中 49.9%都分布在亚洲区域，24.1%分布在欧洲区域，16.5%分布在北美区域，9.1%分布在南美区域，大洋洲仅澳大利亚有生物塑料生产能力，仅占全球生物产能 0.4%。

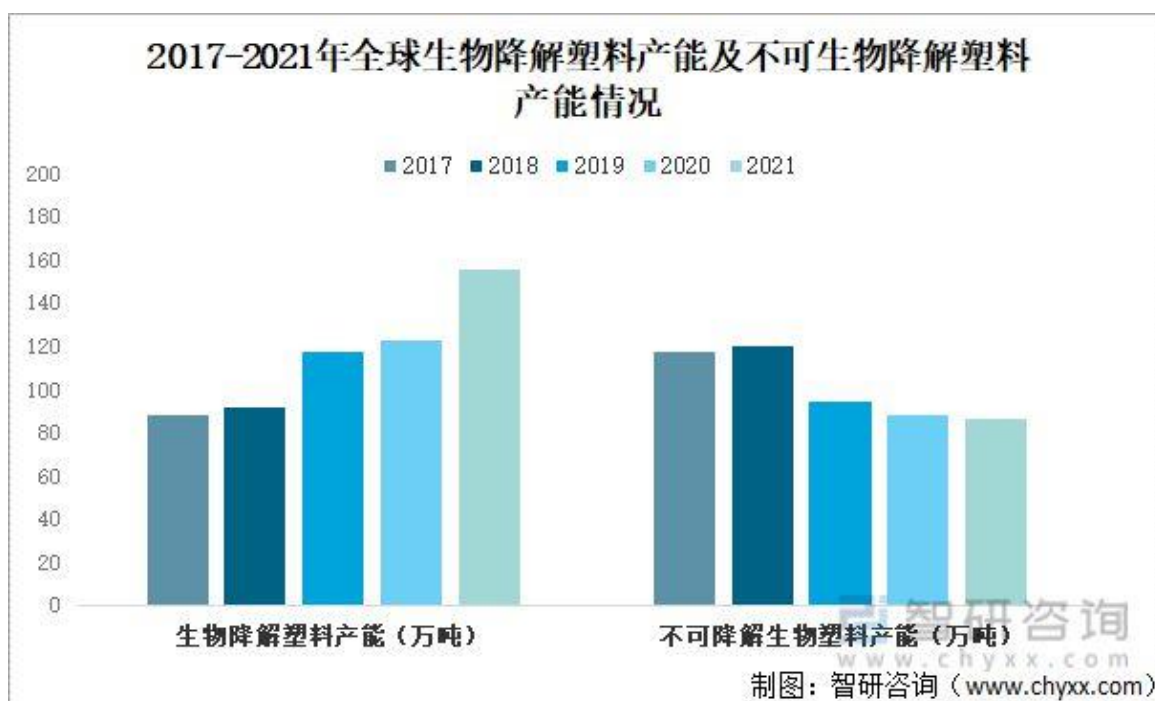


目前全球生物塑料产能主要分布在包装行业，有硬质包装塑料产品及软质包装塑料产品。2021 年，全球包装行业生物塑料产能有 115.7 万吨，占全球生物塑料产能 48%左右。



资料来源：欧洲生物塑料协会、智研咨询整理

随着全球各国环保意识逐年增强，市场对生物降解塑料的需求越强。2021 年，全球生物降解塑料年产能 155.30 万吨，同比增加 26.57%，占全球生物塑料产能 64.25%；全球不可降解生物塑料产能为 86.40 万吨，同比下降 2.26%，仅占全球生物塑料产能的 35.75%，与 2017 年产能占比减少了 21 个百分点。



资料来源：欧洲生物塑料协会、智研咨询整理

2021年，全球生物降解塑料年产能为155.30万吨，占全球生物塑料产能64.25%，其中淀粉生物塑料产能占比16.4%，市面上主要生物降解塑料产品PBAT、PBS、PLA及PHA年产能之和占比43.4%。全球不可降解生物塑料产品，如PET、PE、PA、PP、PTT，年产能减少，2021年主要5种不可降解生物塑料产品产能占全球生物塑料产能比例仅有34.8%。未来全球生物塑料市场对可降解生物塑料需求会越高，相关产品产能会进一步上升，不可降解生物塑料产能占比会进一步缩小。



资料来源：欧洲生物塑料协会、智研咨询整理

### (3)生物可降解材料行业供需情况

由于市场需求变化，2017年到2021年，全球生物塑料产量呈增加趋势。2021年，全球生物塑料产量为241.04万吨，同2017相比产能增加了17.67%，产量增加了20.72%；全球包装行业生物塑料产占全球



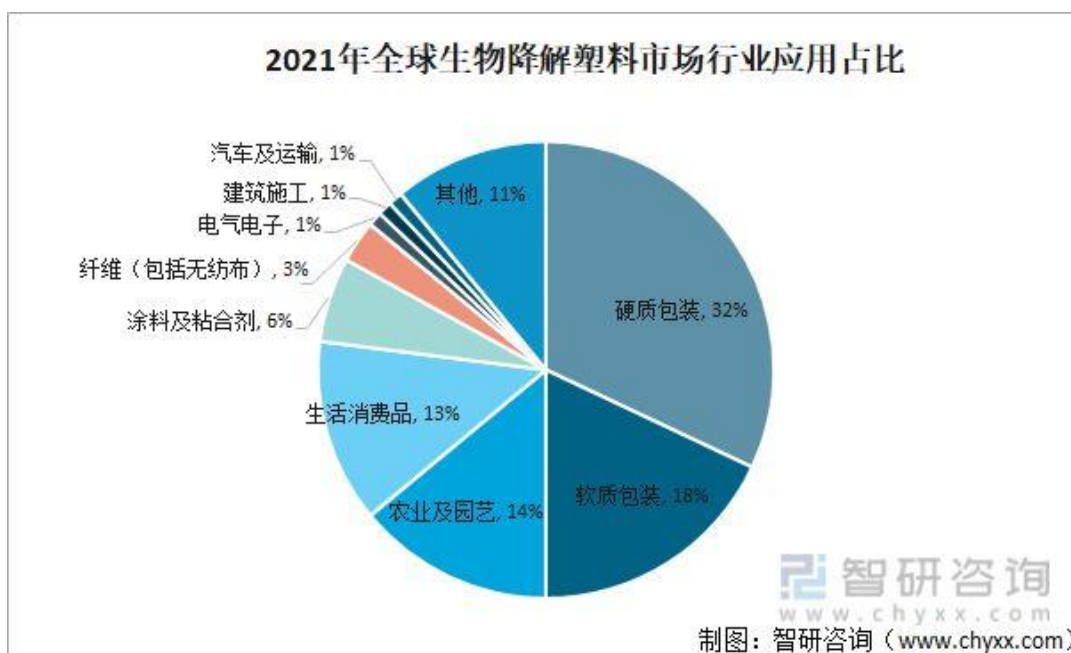
生物塑料总产量 48%左右，较 2017 年占比约下降了 12 个百分点。



资料来源：欧洲生物塑料协会、智研咨询整理

目前，全球可降解塑料产能集中在 PBAT、PLA 及淀粉类生物基塑料产品上，产能占生物降解塑料产能近 85%，占全球生物塑料产能 50%以上。近年来，生物降解塑料研发力度增大，产品种类增加，可应用领域扩大，生物降解塑料应用行业增多。

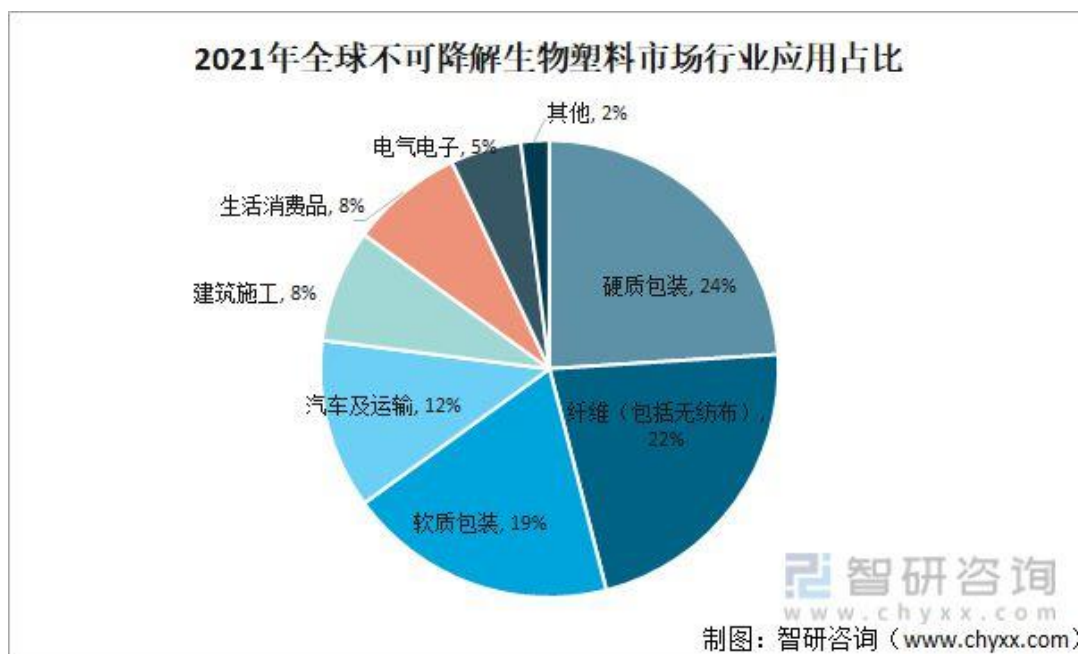
2021 年，生物降解塑料应用领域有包装行业、农业及园艺、生活消费品行业、建筑行业、涂料及粘合剂行业等，所产生生物降解塑料应用消耗最多的是包装行业，占全球生物降解塑料 2021 总产量 50%左右。



资料来源：欧洲生物塑料协会、智研咨询整理

2021 年，全球生物基塑料主要应用于包装行业及纤维制造行业，分别占比约 43%、22%。近年来，许多行业开始使用生物降解塑料来替代不可降解生物塑料应用，全球不可降解生物塑料应用行业、用量有所缩减，但由于不可降解塑料多为耐性塑料，一些耐性塑料独有的特性使得不可降解生物塑料无法完

全被生物降解塑料替代。



资料来源：欧洲生物塑料协会、智研咨询整理

目前，全球生物塑料行业尚处于发展阶段，相关生产技术尚未完善、生产设备尚未投建完成，在全球每年要生产超过 3.67 亿吨的塑料中，生物塑料产量仍占不到 1%。但与全球塑料总产量略有下降形成鲜明对比的是，生物塑料市场持续增长，这种发展是由不断增长的需求以及更复杂的应用程序和产品的出现推动的。因此，未来全球生物塑料行业发展潜力巨大，发展速度将随着相关技术完善持续增长，且就目前生物塑料行业走势来看，未来生物降解塑料将是生物塑料行业发展主流。

## （二）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 90 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产品的研发、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。

## （三）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，生物基可降解材料聚乳酸（PLA）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分活性，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。

## (四) 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、氧化钙及包装桶等通过打造线上和线下多渠道采购模式，降低采购成本。

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 150 公里范围内。公司将会持续拓展优化玉米采购渠道。

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。

### （五）业绩驱动因素

2022 年上半年外部环境复杂多变，一方面俄乌战争持续、欧美等国能源危机等造成国际需求下降；另一方面国内消费低迷、原辅材料价格变动难测、行业进入新竞争者、禁塑令执行力度不达预期、公司经营地爆发疫情等因素，都使公司生产经营遭受重大考验。

面对不利的外部环境下，公司通过调整产品销售结构、推进内部管理优化、持续进行技术研发、加快企业信息化建设等措施，提升运营效率，实现销量、净利润提升。报告期内，公司实现营业收入 80,672.16 万元，较上年同期增长 22.52%；归属于上市公司股东的净利润 8,814.14 万元，较上年同期增长 25.34%。

报告期内，公司重点围绕以下方面开展工作：

1. 强化客户开发，加大技术服务支撑力度。营销系统与市场系统协同，差异化推广新产品，推广开发产品新应用，加大高附加值产品推广力度，细化业务经理考核。

2. 持续推进技术研发。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优化改造；开展了发酵技术提升、后提取工艺优化项目；发酵液直接提取乳酸的技术研发也取得良好进展；与郑州某高校签订了技术合作协议和共建联合实验室协议。公司目前合计拥有 44 项发明专利，9 项实用新型（截至 2022 年 6 月 30 日）。

3. 建设重点项目，推动全产业链建设。计划“十四五”期间，投资建设年产 15 万吨聚乳酸生物降解新材料项目，其中一期年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目已于 2022 年 8 月份通过股东大会审议；公司年产 1 万吨丙交酯项目已攻克关键技术瓶颈，目前可以稳定生产出质量合格的丙交酯产品并具备大规模工业化扩产条件，该项目已于 2022 年 1 月转固，因疫情影响意向客户聚乳酸项目未能按时投产，导致该项目尚处于停产状态，下一阶段将根据市场情况释放产能；6 万吨生物降解聚酯及其制品项目土建主体工程基本结束，开始进行设备安装；投资建设郸城县产业集聚区供热中心二期项目，以保障公司当前及未来乳酸、聚乳酸等规划项目的能源需求；在河南省省会郑州市成立全资子公司河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司，致力于打造一流的研发平台，吸引高端技术人才，开展乳酸菌种育种、乳酸生物技术、生物降解新材料系列产品的技术研究，以实现乳酸、聚乳酸等关键工艺技术突破，大幅降低生产成本。

4. 持续推进综合管理提升，深入推进全面质量管理、内控规范化体系建设和信息化管理升级，全面提升内部管理水平；常态化实施推进金星计划、金星计划进阶班、金英计划，构建全层次的人才梯队培养机制，为公司未来发展储备更多优秀人才。

### （六）公司市场地位

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。近两年，随着聚乳酸（PLA）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。公司以年产 17.8 万吨乳酸及系列产品的产能位居国内行业领先地位。

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 NatureWorks 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。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、产能较低。

目前，全球有多家企业已实现和规划聚乳酸生产业务，各家对聚乳酸生产工艺的掌握及生产线建设进度有所不同。根据公开披露资料及市场情况：浙江海正、安徽丰原、吉林中粮、金发科技(600143)等企业建有规模不等的聚乳酸（PLA）生产线，万华化学（600309）、会通股份（688219）、联泓新科（003022）等上市公司也在积极规划相应的聚乳酸项目。



公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

### （七）竞争格局

全球乳酸生产企业主要集中在美国、中国、泰国、西欧、中南美及日本等，绝大部分厂商采用微生物发酵法进行生产。生物发酵法是乳酸生产主流工艺，发酵控制与分离提纯是工艺难点。

2021 年根据“IHSMarkit 前沿产业研究院”报告全球乳酸产能 75 万吨，2022 年全球产能增加至 99.5 万吨，增长幅度近 32.67%；我国是全球第二大乳酸消费国，也是最大的乳酸出口国，产能占全球的 50%左右。全球乳酸现有产能超过 10 万吨规模的企业有荷兰科碧恩-普拉克(Corbion-Purac)公司、美国 NatureWorks 公司、金丹科技、安徽丰原。我公司以拥有 17.8 万吨的乳酸及其系列产品产能，成为国内乳酸行业的龙头企业。潜在竞争对手和扩产的产能在未来 3 年内会逐渐形成，全球乳酸供应数量会继续保持增加。

目前全球乳酸的年产能规模达万吨级的乳酸生产企业如下：

生产企业名称	2022 年乳酸产能情况（万吨）
Corbion	25
NatureWorks	20
金丹科技	15.5
安徽丰原	15
京粮龙江生物工程有限公司	5
宁夏启玉生物新材料有限公司	5
比利时 Galactic（格拉特）公司	3
河南星汉生物科技有限公司	3
山东百盛生物科技有限公司	3
山东寿光巨能金玉米开发有限公司	2
瑞士 Jungbunzlauer 公司	1.5
武藏野化学（中国）有限公司	1.5
<b>合计</b>	<b>99.5</b>

资料来源：根据相关企业网站、HIS Markit 相关资料整理。

### （八）截至 2022 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	2022 年 6 月 24 日	河南省市场监督管理局	SC20141162500060	2026 年 9 月 14 日
2	饲料添加剂生产许可证 （饲料添加剂）	2021 年 3 月 5 日	河南省农业农村厅	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	饲料添加剂生产许可证 （单一）	2021 年 3 月 5 日	河南省农业农村厅	豫饲添（2021）16186	2026 年 3 月 4 日
5	FDA 认证	2021 年 8 月	U.S. Food and Drug Administration	12542285710	2023 年 7 月
6	UK REACH 认证	2022 年 1 月 1 日	Reach Compliance Service Ltd	RK-POA-UK-2022E11105	2022 年 12 月 31 日
7	KOF-K KOSHER 认证	2021 年 6 月 9 日	Kosher Supervision	MUJV0-H92K6	2023 年 6 月 30 日
8	BRC 认证	2022 年 2 月 11 日	SGS United Kingdom Ltd	6045308	2023 年 3 月 6 日

9	MUI HALAL 认证	2021 年 6 月 9 日	Majelis Ulama Indonesia	00310070871114	2023 年 6 月 8 日
10	HFCI HALAL 认证	2021 年 7 月 1 日	HALAL Food Council International	HJLATCL-CH.09/002	2023 年 6 月 30 日
11	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
12	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
13	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
14	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
15	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。2022 年 3 月 15 日被中国全国质量协会评为“全国质量检验信得过产品”“全国质量信誉保障产品”“全国产品和服务质量诚信示范企业”“全国食品添加剂行业质量领先企业”。2022 年 3 月 25 日成为中国质量检验协会团体会员单位。

#### 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	394,936,600.40	291,267,908.54	26.25%	30.49%	22.03%	5.12%
直销	411,784,972.28	333,477,689.13	19.02%	15.74%	17.62%	-1.29%

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	507,324,345.31	412,916,344.58	18.61%	28.44%	25.16%	2.13%
乳酸盐	125,626,252.08	92,984,024.87	25.98%	25.23%	23.45%	1.07%
副产品	94,308,896.46	51,050,492.74	45.87%	9.45%	-1.85%	6.23%
其他	79,462,078.83	67,794,735.48	14.68%	3.28%	4.36%	-0.89%

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	494,193,357.36	377,248,334.04	23.66%	2.61%	3.63%	-0.75%
国外	312,528,215.32	247,497,263.63	20.81%	76.78%	56.47%	10.28%

经销商分区域变动情况：

区域	经销商数量（户）			
	2022年6月30日	2021年12月31日	增减数量	增减变动比例
国内	422	563	-141	-25.04%
国外	286	335	-49	-14.63%

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 5,569.76 万元，占公司销售总收入的比例为 6.90%，期末应收账款总金额为 1,163.65 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	322,859,192.13
外部采购	辅料	108,789,269.04
外部采购	燃料动力	99,154,658.69
外部采购	包装	25,005,653.16

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

报告期内，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 322,557,692.13 元，采取银行电汇结算，实际支付 341,472,886.95 元，玉米款项结算一般在采购入库后的三左右付清。

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

2021 年三季度以来动力煤市场价格大幅上涨，导致公司报告期内动力煤采购平均价格同比上涨约 56%，增加了公司的主营业务成本。

主要生产模式

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”。

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	2022 年上半年		2021 年上半年	
		金额	占比	金额	占比
乳酸	运输费用	36,347,350.48	8.80%	21,910,659.26	6.64%
	直接材料	271,794,905.80	65.82%	238,065,628.33	72.16%
	燃料动力	63,512,913.71	15.38%	35,207,911.51	10.67%
	直接人工	10,755,082.51	2.60%	7,403,165.89	2.24%
	制造费用	30,506,092.06	7.39%	27,335,231.56	8.29%
	合计	412,916,344.56	100.00%	329,922,596.55	100.00%
乳酸盐	运输费用	9,375,249.48	10.08%	6,415,877.40	8.52%
	直接材料	56,361,559.46	60.61%	48,829,923.08	64.83%
	燃料动力	14,716,259.40	15.83%	8,818,691.77	11.71%
	直接人工	5,742,255.25	6.18%	4,651,567.52	6.18%
	制造费用	6,788,701.28	7.30%	6,607,428.36	8.77%
	合计	92,984,024.87	100.00%	75,323,488.13	100.00%
副产品	运输费用	62,923.59	0.12%		
	直接材料	46,319,101.63	90.73%	47,081,369.20	90.52%
	燃料动力	2,579,909.22	5.05%	2,639,283.94	5.07%
	直接人工	543,664.46	1.06%	574,096.27	1.10%
	制造费用	1,544,893.84	3.03%	1,718,990.23	3.30%
	合计	51,050,492.74	100.00%	52,013,739.64	100.00%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2022 年上半年	2021 年上半年	同比增减
食品制造业	销售量	吨	66,182.03	60,661.18	9.10%
	生产量	吨	68,242.32	62,154.49	9.79%
	库存量	吨	5,879.12	3,829.33	53.53%
农副食品加工业	销售量	吨	39,717.99	42,018.13	-5.47%
	生产量	吨	40,035.45	39,616.22	1.06%
	库存量	吨	1,730.81	1,642.03	5.41%

乳酸系列产品库存量增加主要原因为聚乳酸、饲料等领域对乳酸的需求量下降。

## 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、河南省乳酸生物新材料院士工作站、河南省聚乳酸可降解材料产业研究院等技术平台，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 44 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、分析和总结做出科学、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 90 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	806,721,572.68	658,427,693.41	22.52%	无重大变化
营业成本	624,745,597.67	522,222,849.66	19.63%	无重大变化
销售费用	9,976,109.45	7,963,975.97	25.27%	无重大变化
管理费用	31,191,840.07	31,552,883.69	-1.14%	无重大变化
财务费用	1,694,588.82	2,038,699.03	-16.88%	无重大变化
所得税费用	7,087,902.94	5,796,999.48	22.27%	无重大变化
研发投入	29,916,542.03	23,918,489.54	25.08%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	19,945,874.65	36,766,676.51	-45.75%	同比减少 45.75%，主要是外贸收入大幅增加，外贸收入相比内贸收入账期较长
投资活动产生的现金流量净额	-155,924,967.51	-19,514,938.16	-699.00%	同比减少 699%，主要是上年同期理财产品到期，致使投资收回的现金增加

筹资活动产生的现金流量净额	171,467,228.69	37,988,549.61	351.37%	同比增加 351.37%，主要是本报告期银行借款增加
现金及现金等价物净增加额	35,243,378.29	54,750,744.09	-35.63%	主要是外贸收入大幅增加，外贸收入相比内贸收入账期较长

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
乳酸	507,324,345.31	412,916,344.58	18.61%	28.44%	25.16%	2.13%
乳酸盐	125,626,252.08	92,984,024.87	25.98%	25.23%	23.45%	1.07%
副产品	94,308,896.46	51,050,492.74	45.87%	9.45%	-1.85%	6.23%
分行业						
食品制造业	632,950,597.39	505,900,369.45	20.07%	27.79%	24.84%	1.89%
农副食品加工业	94,308,896.46	51,050,492.74	45.87%	9.45%	-1.85%	6.23%
分地区						
国内	494,193,357.36	377,248,334.04	23.66%	2.61%	3.63%	-0.76%
国外	312,528,215.32	247,497,263.63	20.81%	76.78%	56.47%	10.28%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

项目	2022 上半年		2021 上半年		同比变动
	金额（元）	占比	金额（元）	占比	
职工薪酬	6,004,347.52	60.19%	4,535,004.29	56.94%	32.40%
办公费	335,715.59	3.37%	316,245.02	3.97%	6.16%
业务招待费	583,974.98	5.85%	518,357.66	6.51%	12.66%
小车费	44,221.73	0.44%	77,779.09	0.98%	-43.14%
差旅费	99,780.24	1.00%	216,690.62	2.72%	-53.95%
宣传费	164,078.34	1.64%	351,334.58	4.41%	-53.30%
保险费	504,466.45	5.06%	467,321.76	5.87%	7.95%
物料费	1,646,349.84	16.50%	1,158,718.22	14.55%	42.08%
其它	593,174.76	5.95%	322,524.73	4.05%	83.92%
合计	9,976,109.45	100.00%	7,963,975.97	100.00%	25.27%

报告期内，公司销售部门职工薪酬同比增长 32.4%，主要系营销系统为扩大市场销量规模，优化业务队伍和激励政策造成销售薪酬增加；物料费同比增长 42.08%，主要是外销出口销售量增加，打托缠膜费用增加所致。

#### 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	-3,974,324.83	-4.32%	主要是到期的远期结售汇业务及玉米期货交割业务盈亏所致	否
公允价值变动损益	-1,394,762.15	-1.52%	主要是尚未到期的远期结售汇业务及玉米期货业务浮动盈亏所致	否
资产减值	-9,315,271.33	-10.12%	主要是计提存货减值准备所致	否
营业外收入	350,506.74	0.38%		否
其他收益	5,806,971.62	6.31%	主要是计入递延收益的政府补助摊销所致	否
信用减值损失	-900,375.13	-0.98%	主要是计提的坏账准备	否
资产处置收益	-1,137,116.02	-1.24%	主要是固定资产处置损失	否

## 五、资产及负债状况分析

### 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	250,041,759.20	10.71%	215,336,744.31	9.88%	0.83%	无重大变化
应收账款	98,734,344.05	4.23%	75,405,816.48	3.46%	0.77%	较期初增加 30.94%，主要是外贸收入大幅增加，外贸收入相比内贸收入账期较长
存货	256,444,685.11	10.99%	245,538,183.20	11.26%	-0.27%	无重大变化
固定资产	1,157,392,542.04	49.59%	1,045,286,244.94	47.94%	1.65%	无重大变化
在建工程	174,410,821.61	7.47%	190,306,264.29	8.73%	-1.26%	无重大变化
使用权资产	35,803,491.04	1.53%	40,378,737.61	1.85%	-0.32%	无重大变化
短期借款	422,683,542.10	18.11%	295,876,808.30	13.57%	4.54%	较期初增加 42.86%，主要是随着公司经营规模扩大，流动资金需求增加，从而借款增加
合同负债	15,222,128.82	0.65%	37,519,484.46	1.72%	-1.07%	较期初减少 59.43%，主要是预收货款减少
长期借款	67,265,000.00	2.88%			2.88%	用于年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目
租赁负债	22,598,401.09	0.97%	25,367,069.64	1.16%	-0.19%	无重大变化
应收票据	42,793,037.04	1.83%	29,060,006.58	1.33%	0.50%	较期初增加 47.26%，主要是已背书支付非 9+6 银行承兑汇票未到期重分类以及银行承兑汇票存量增加所致
应收款项融资	10,983,092.65	0.47%	876,800.00	0.04%	0.43%	较期初增加 1152.63%，主要是期末 9+6 银行承兑汇票同比增加所致
预付款项	15,179,233.51	0.65%	3,969,600.32	0.18%	0.47%	较期初增加 282.39%，主要是预付原材料款增加所致
其他流动资产	18,868,525.36	0.81%	50,908,828.52	2.33%	-1.52%	较期初减少 62.94%，主要是依据国家税收政策增值稅留抵退稅退回所致

交易性金融负债	1,394,762.15	0.06%			0.06%	主要是远期结售汇及玉米期货公允价值变动
应付账款	127,572,289.86	5.47%	219,998,579.31	10.09%	-4.62%	较期初减少 42.01%，主要是应付材料款、工程设备款减少

## 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）					100,000,000.00	100,000,000.00		
2.衍生金融资产	38,351.49				43,150.00		-38,351.49	43,150.00
4.其他权益工具投资	17,743,105.44							17,743,105.44
金融资产小计	17,781,456.93				100,043,150.00	100,000,000.00	-38,351.49	17,786,255.44
应收款项融资	876,800.00						10,106,292.65	10,983,092.65
上述合计	18,658,256.93				100,043,150.00	100,000,000.00	10,067,941.16	28,769,348.09
金融负债	0.00	-1,394,762.15						-1,394,762.15

其他变动的内容

无

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

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	4,205,613.89	工程保函及期货账户保证金
无形资产	29,972,100.00	银行借款抵押
合计	34,177,713.89	



## 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
171,281,352.12	143,059,881.59	19.73%

### 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）
河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司	技术研发	新设	30,000,000.00	100.00%	自筹资金	不适用	长期	技术	2022年7月4日该公司注册成立	0.00	0.00	否	2022年05月18日	巨潮资讯网《关于对外投资设立全资子公司的公告》
合计	--	--	30,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 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）
淀粉筒仓项目	自建	是	农副食品加工工业	1,678,555.61	31,201,522.83	自筹	80.00%			不适用		不适用
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	22,309,466.03	49,965,008.83	自筹	100.00%			不适用		不适用
年产6万吨生物降解聚	自建	是	化学原料和化学制	100,596,291.94	196,676,412.34	自筹	50.00%			不适用	2021年03月24	巨潮资讯网

酯及其制品项目			品制造业								日	《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制造业	19,872,382.69	183,522,606.09	自筹	100.00%			不适用	2020 年 04 月 10 日	巨潮资讯网《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》
5 万吨精制乳酸扩产改造项目	自建	是	食品制造业	17,673,682.65	17,673,682.65	自筹	30.00%			不适用		不适用
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	5,290,205.97	33,082,556.45	自筹	90.00%			不适用		不适用
合计	--	--	--	167,420,584.89	512,121,789.19	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 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	其他变动	期末金额	资金来源
其他				100,000,000.00	100,000,000.00	6,385,110.49			募集资金现金理财
股票	17,743,105.44					1,965,096.62		17,743,105.44	自有资金(中原银行股权)
金融衍生工具	38,351.49	1,394,762.15		43,150.00		4,193,016.53	38,351.49	43,150.00	自有资金(远期结售汇、期货)
其他	876,800.00						10,106,292.65	10,983,092.65	银行承兑(9+6 银行)
合计	18,658,256.93	1,394,762.15	0.00	100,043,150.00	100,000,000.00	4,157,190.58	10,144,644.14	28,769,348.09	--

## 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	3,729.59
已累计投入募集资金总额	33,646.62
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	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	
自 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,公司使用募集资金 3,729.59 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 33,646.62 万元,尚未使用的募集资金余额共 21,308.73 万元,其中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。	

## (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											
1.年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料	是	5,262.18	0	0	0	0.00%	2024 年 08 月			不适用	否
2.年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程	是	30,906	21,620.74	3,729.59	15,639.01	72.33%	2021 年 11 月	1,489.15	1,685.71	否	否
3.补充流动资金	否	18,000	18,000	0	18,007.61	100.04%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	54,168.18	39,620.74	3,729.59	33,646.62	--	--	1,489.15	1,685.71	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	54,168.18	39,620.74	3,729.59	33,646.62	--	--	1,489.15	1,685.71	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项)	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,公司没有立即启动该募投项目的建设。随着子公司金丹生物新材料有限公司“年产 1 万吨 L-丙交酯项目工程”建成并投料试车,以乳酸为原料生产聚乳酸中间体丙交酯工艺路线打通,结合近年国家与地方政府出台的相关“禁塑”政策以及生物可降解材料未来市场情况,并考虑到投资的规模效应,公司管理层于 2021 年初认为有必要在原先设计的 1 万吨聚乳酸产能基础上进行适当扩充,并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。										

目)	<p>2022 年 7 月 25 日经公司第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第十七次会议及 2022 年 8 月 10 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议，公司决定将“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”变更为“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”，投资总额调整为 88,212.18 万元。公司原“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为金丹科技，变更后“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为子公司金丹生物新材料有限公司。相应变更项目实施地点至“郸城县工业区富强北路东、建业大道南”，占地面积约 109 亩，目前子公司金丹生物新材料有限公司已取得“豫（2017）郸城县不动产权第 0001562 号”土地使用权。</p> <p>2.“年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程”项目于 2021 年 11 月达到预定可使用状态，2022 年上半年实现效益 14,891,458.34 元，未达到预计收益，主要原因有：（1）相较于该项目可行性研究报告编制的时间（以下简称“基准期”），公司生产乳酸的原辅材料玉米、煤炭、硫酸、盐酸、液碱等价格大幅度上涨，导致产品毛利率有所下降；（2）公司产品海外出口占比较大，从基准期到现在，人民币对美元汇率主要呈升值趋势，海运费大幅上涨，导致产品毛利率下降；（3）该项目产能利用率未达到可行性研究报告预计的 100%。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
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	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1.“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”，该项目已于 2021 年 11 月达到预定可使用状态，转为固定资产。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。</p> <p>2.“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”变更为“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”。公司原“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为金丹科技，变更后“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为子公司金丹生物新材料有限公司。相应变更项目实施地点至“郸城县工业区富强北路东、建业大道南”，占地面积约 109 亩，目前子公司金丹生物新材料有限公司已取得“豫（2017）郸城县不动产权第 0001562 号”土地使用权。”具体内容详见公司 2022 年 7 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目扩大产能、调整投资金额并变更实施主体的公告》等相关公告。</p>
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	<p>适用</p> <p>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。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>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。2021 年 10 月 29 日公司召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，延期归还闲置募集资金 9,863.04 万元并继续用于暂时补充公司流动资金，使用期限为自该次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2022 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 2021 年 10 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的公告》等相关公告。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及	<p>适用</p> <p>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，预计将结余部分募集资金。该项目已于 2021 年 11 月达到预定可使用状态，转为固定资</p>

原因	产。截至 2022 年 6 月 30 日，“年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目”已累计使用募集资金 15,639.01 万元，加上后续预计应付的工程款 1,647.04 万元和设备款 1,619.16 万元，该项目预计结余募集资金共计 12,588.58 万元（含利息及理财收益，实际金额以募集资金专户最终结余金额为准）。出现募集资金结余的原因主要是：（1）募投项目变更实施地点后，可以依托公司现有厂区内的部分厂房、设备、管道等，相应减少了建筑工程费、设备购置费、安装工程费等支出。（2）在项目建设过程中，公司严格管理，秉承合理、高效的原则使用募集资金，通过合理调配现有资源，优化建设流程等方式，节约了项目建设资金。（3）在募投项目实施过程中，合理安排募集资金使用，对暂时闲置募集资金进行现金管理，实现资金使用效率最大化。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金中 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 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料	年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料	0	0	0		2024 年 08 月		不适用	否
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	3,729.59	15,639.01	72.33%	2021 年 11 月	1,489.15	否	否
合计	--	21,620.74	3,729.59	15,639.01	--	--	1,489.15	--	--
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。</p> <p>公司基于发展战略规划及生产经营情况，并根据生物可降解材料行业发展前景，经分析论证后，决定将“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”变更为“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”，投资总额调整为 88,212.18 万元。公司原“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为金丹科技，变更后“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为子公司金丹生物新材料有限公司。相应变更项目实施地点至“郸城县工业区富强北路东、建业大道南”，占地面积约 109 亩，目前子公司金丹生物新材料有限公司已取得“豫（2017）郸城县不动产权第 0001562 号”土地使用权。此次变更经公司第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第十七次会议及 2022 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 2022 年 7 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目扩大产能、调整投资金额并变更实施主体的公告》及《关于变更部分募集资金用途并使用节余募集资金的公告》等相关公告。</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”。上述变更事项经公司第四届董事会第八次会议、第四届监</p>								

	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)	<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，公司没有立即启动该募投项目的建设。随着子公司金丹生物新材料有限公司“年产 1 万吨 L-丙交酯项目工程”建成并投料试车，以乳酸为原料生产聚乳酸中间体丙交酯工艺路线打通，结合近年国家与地方政府出台的相关“禁塑”政策以及生物可降解材料未来市场情况，并考虑到投资的规模效应，公司管理层于 2021 年初认为有必要在原先设计的 1 万吨聚乳酸产能基础上进行适当扩充，并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。</p> <p>2022 年 7 月 25 日经公司第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第十七次会议及 2022 年 8 月 10 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议，公司决定将“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”变更为“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”，投资总额调整为 88,212.18 万元。公司原“年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为金丹科技，变更后“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为子公司金丹生物新材料有限公司。相应变更项目实施地点至“郸城县工业区富强北路东、建业大道南”，占地面积约 109 亩，目前子公司金丹生物新材料有限公司已取得“豫（2017）郸城县不动产权第 0001562 号”土地使用权。</p> <p>2.“年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程”项目于 2021 年 11 月达到预定可使用状态，2022 年上半年实现效益 14,891,458.34 元，未达到预计收益，主要原因有：（1）相较于该项目可行性研究报告编制的时间（以下简称“基准期”），公司生产乳酸的原辅材料玉米、煤炭、硫酸、盐酸、液碱等价格大幅度上涨，导致产品毛利率有所下降；（2）公司产品海外出口占比较大，从基准期到现在，人民币对美元汇率主要呈升值趋势，海运费大幅上涨，导致产品毛利率下降；（3）该项目产能利用率未达到可行性研究报告预计的 100%。</p>
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	5,000	0	0	0
合计		5,000	0	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

单位：万元

衍生品投资操作方名称	关联关系	是否关联交易	衍生品投资类型	衍生品投资初始投资金额	起始日期	终止日期	期初投资金额	报告期内购入金额	报告期内售出金额	计提减值准备金额（如有）	期末投资金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例	报告期实际损益金额
汇丰银行郑州分行	无	否	远期结售汇	1,089.36	2021年11月25日	2022年09月26日	1,089.36	10,235.37	8,734.26		2,590.47	1.72%	-343.13
国金期货有限责任公司	无	否	玉米期货					3,028.7	3,028.7				-80.53
中原期货有限责任公司	无	否	玉米期货					876.57			876.57	0.58%	
合计				1,089.36	--	--	1,089.36	14,140.64	11,762.96		3,467.04	2.30%	-423.66
衍生品投资资金来源				自有资金									
涉诉情况（如适用）				不适用									
审议衍生品投资的董事会决议披露日期（如有）				2021年10月29日 2021年12月08日									
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）				<p>一、套期保值业务的风险分析</p> <p>（一）商品套期保值</p> <p>公司进行套期保值业务不以投机、套利为目的，主要目的是为了有效规避原材料、能源价格波动对公司经营带来的影响，但同时也会存在一定的风险：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.市场风险：期货、期权行情变动较大，可能产生价格波动风险，造成期货、期权交易的损失。</li> <li>2.资金风险：套期保值交易按照公司相关制度中规定的权限下达操作指令，如投入金额过大，可能造成资金流动性风险，甚至因未及时补充保证金而被强行平仓带来实际损失。</li> <li>3.内部控制风险：套期保值交易专业性较强，复杂程度较高，可能会产生由于内控体系不完善造成的风险。</li> <li>4.技术风险：由于无法控制或不可预测的系统、网络、通讯故障等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。</li> <li>5.政策风险：如果衍生品市场以及套期保值交易业务主体所在国家或地区的法律法规政策发生重大变化，可能引起市场波动或无法交易带来的风险。</li> </ol> <p>（二）外汇套期保值</p> <p>公司开展外汇套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不进行单纯以盈利为目的的外汇套期保值业务，但仍可能存在一定的风险：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行外汇套期保值产品汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。</li> <li>2.内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</li> <li>3.客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成外汇套期保值交易延期导致公司损失。</li> <li>4.回款预测风险：销售部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致外汇套期保值交易延期交割风险。</li> </ol> <p>二、公司采取的内控措施</p> <p>（一）商品套期保值</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.将套期保值业务与公司生产经营相匹配，严格控制套期保值头寸，持续对套期保值的规模、期限进行优化组合，确保公司的利益。</li> <li>2.严格控制套期保值的资金规模，合理计划和使用保证金，严格按照公司套期保值业务管理制度规定下达操作指令，根据审批权限进行对应的操作。</li> </ol>									

	<p>3.公司制定了《套期保值业务管理制度》作为套期保值内控管理制度，并结合公司实际指导具体业务操作，同时加强相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。</p> <p>4.在业务操作过程中，严格遵守有关法律法规的规定，防范法律风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性等方面进行监督检查。</p> <p>5.公司后台部门负责对套期保值业务的实际操作情况、资金使用情况及盈亏情况进行审查，并严格按照《套期保值业务管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p> <p>(二) 外汇套期保值</p> <p>1.为避免汇率大幅波动带来的损失，公司加强对汇率的研究分析，实时关注国际市场环境变化，适时调整策略，最大限度的避免汇兑损失。</p> <p>2.公司已制订《外汇套期保值业务内控管理制度》，对外汇套期保值交易业务的操作原则、审批权限、责任部门及责任人、内部操作流程、信息隔离、风险控制等做出规定。公司严格按照《外汇套期保值业务内控管理制度》相关规定进行操作，加强过程管理。</p> <p>3.为防止外汇套期保值业务延期交割，公司高度重视应收账款的管理，积极催收应收账款，避免出现应收账款逾期的现象。</p> <p>4.为防范内部控制风险，公司所有的外汇套期保值行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，不得进行投机交易，并严格按照《外汇套期保值业务内控管理制度》的规定进行业务操作，有效地保证制度的执行。</p> <p>5.为控制交易违约风险，公司仅与具有相关业务经营资质的银行等金融机构开展外汇套期保值业务，保证公司外汇套期保值工作开展的合法性。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	<p>1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：衍生金融资产按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。</p> <p>2.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：衍生金融负债，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。</p>
报告期公司衍生品的会计政策及会计核算具体原则与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	不适用
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	<p>一、关于开展套期保值业务的独立意见</p> <p>公司开展套期保值业务有助于充分发挥期货、期权的套期保值功能，降低原料市场价格波动对公司生产经营的影响，提升公司整体抵御风险能力，增强财务稳健性。该事项审议和决策程序符合《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规以及《公司章程》的规定，不存在损害公司及全体股东利益的情形。</p> <p>二、关于开展外汇套期保值业务的独立意见</p> <p>公司开展远期结售汇业务以套期保值为目的，与日常经营需求紧密相关，是为了充分运用远期结售汇套期保值工具降低或规避汇率波动出现的汇率风险、减少汇兑损失、控制经营风险，具有充分的必要性。公司开展远期结售汇业务是以具体经营业务为依托，不做投机性、套利性的交易操作，能够有效锁定交易成本和收益，应对外汇波动给公司带来的外汇风险，增强公司财务稳健性，符合公司稳健经营的要求，不存在损害公司及全体股东尤其是中小股东利益的情形，符合相关法律法规和《公司章程》的相关规定。</p>

### (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

公司报告期末未出售重大资产。

### 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	200,940,787.35	54,623,179.91	2,213,206.39	15,277,185.51	15,300,508.68

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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，“禁塑”“限塑”等相关法律法规及政策执行或支持力度减弱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较大，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
2022年04月29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2021年度网上业绩说明会的投资者	公司的经营情况、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:2022-001)

## 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 年度股东大会	年度股东大会	59.27%	2022 年 04 月 20 日	2022 年 04 月 20 日	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-013）

#### 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

### 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 环境和社会责任

### 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	废气颗粒装置处理后经一般排气筒排放	9	处理设施排放口	4.8-8.7	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	34.4-42.08	100mg/L	67.375 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	0.04-0.1	1mg/L	0.103 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	13.67-28.69	45mg/L	40.022 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	1.08-1.83	15mg/L	2.43 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	0.86-1.05	10mg/m <sup>3</sup>	1.213 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	5.04-6.8	35mg/m <sup>3</sup>	7.252 吨	104.34 吨/年	无
河南金丹乳酸科技	有组织废气氮氧化	处理后经 60 米、	1	锅炉房处理设施排	5.52-10.64	50mg/m <sup>3</sup>	11.509 吨	255.07 吨/年	无

股份有限 公司	物	120 米烟 囱排放		放					
------------	---	---------------	--	---	--	--	--	--	--

#### 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，履行建设项目“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：411625-2022-001-M。

#### 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

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。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司始终坚持“节能减排为主，兼顾末端治理”的理念为指导方针，加大水、渣、气综合治理力度。一是在水资源方面，通过引进新型装备，对各环节用排水情况精细梳理，实施开展对乳酸生产系统水综合利用、过程工艺改进等措施实现用水单耗下降；新增蒸汽冷凝装置进行蒸汽冷凝水回收，加快实施中水回用项目。二是在电力管控方面，通过优化升级老旧设备、使用节能环保照明设施等节约厂区用电，同时制定管理制度规范厂区用电行为。三在动力能源方面，开发利用沼气新能源代替蒸汽加热，减少了煤炭的使用量；制定煤炭采购标准，寻找优质煤炭资源，降低单位热量煤耗量。四是废气处理方面，通过对污水处理车间无组织气体的综合治理和全覆盖，厂区环境将得到根本性的改变。加快盐酸综合利用等重点环保综合治理项目的进度，实现盐酸回收利用。公司始终把贯彻和落实发展循环经济作为企业的发展方向和目标，通过加大技术专项资金投入，大力推广清洁生产，节能降耗，使公司形成了“资源-产品-废弃物-再生资源”的精细化生产模式，在探索节能减排、保护环境、发展循环经济上取得了显著成效。

#### 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。

公司积极参与当地社会公益事业，近年来通过当地公益性组织累计对外捐款近 2,000 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

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、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

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。

### 7、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，经第四届董事会第十九次会议、2021 年度股东大会审议通过，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 15 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 2021 年度股东大会审议通过之日起至 2022 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》（公告编号：2022-007）	2022 年 03 月 31 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

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
河南金丹现代农业开发有限公司	2021 年 12 月 31 日	200	2022 年 03 月 22 日	200	连带责任担保			主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
河南金丹现代农业开发有限公司	2022 年 03 月 31 日	800	2022 年 04 月 01 日	800	连带责任担保			主合同约定的债务履行期限届满之日起三年	否	否
报告期内审批对子公		800	报告期内对子公司担							1,000

司担保额度合计 (B1)		保实际发生额合计 (B2)								
报告期末已审批的对 子公司担保额度合计 (B3)	1,000	报告期末对子公司实 际担保余额合计 (B4)	1,000							
子公司对子公司的担保情况										
担保对象 名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生 日期	实际担保 金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情 况(如 有)	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额 度合计 (A1+B1+C1)		800	报告期内担保实际发 生额合计 (A2+B2+C2)							1,000
报告期末已审批的担 保额度合计 (A3+B3+C3)		1,000	报告期末实际担保余 额合计 (A4+B4+C4)							1,000
实际担保总额(即 A4+B4+C4) 占公司净资 产的比例				0.67%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的 余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保 对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任 或有证据表明有可能承担连带清偿责任的 情况说明(如有)				0						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				0						

采用复合方式担保的具体情况说明

### 3、日常经营重大合同

单位:元

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 履行的 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.投资建设郸城县产业集聚区供热中心二期项目

具体内容详见公司于 2022 年 4 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于投资建设郸城县产业集聚区供热中心二期项目的公告》（公告编号：2022-017）。

#### 2.2021 年年度权益分派

具体内容详见公司于 2022 年 6 月 9 日在巨潮资讯网披露的《2021 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2022-020）。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	81,328,800	45.02%	0	0	0	-3,680,564	-3,680,564	77,648,236	42.98%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	81,328,800	45.02%	0	0	0	-3,680,564	-3,680,564	77,648,236	42.98%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	81,328,800	45.02%	0	0	0	-3,680,564	-3,680,564	77,648,236	42.98%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	99,325,747	54.98%	0	0	0	3,680,564	3,680,564	103,006,311	57.02%
1、人民币普通股	99,325,747	54.98%	0	0	0	3,680,564	3,680,564	103,006,311	57.02%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	180,654,547	100.00%	0	0	0	0	0	180,654,547	100.00%

股份变动的原因

□适用  不适用

股份变动的批准情况

□适用  不适用

股份变动的过户情况

□适用  不适用

股份回购的实施进展情况

□适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用  不适用

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

□适用  不适用

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	59,049,600	0	0	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
于培星	5,934,000	1,082,984	0	4,851,016	高管锁定股	现任董事、监事、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	5,360,400	857,400	0	4,503,000	高管锁定股	现任董事、监事、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
崔耀军	4,327,200	667,200	0	3,660,000	高管锁定股	现任董事、监事、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
陈飞	3,512,400	545,340	0	2,967,060	高管锁定股	现任董事、监事、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
王然明	3,145,200	527,640	0	2,617,560	高管锁定股	现任董事、监事、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
合计	81,328,800	3,680,564	0	77,648,236	--	--

## 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		18,577		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	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况		数量		
							股份状态	数量			
张鹏	境内自然人	32.69%	59,049,600	0	59,049,600	0	质押		2,736,000		
广州诚信创业投资有限公司	境内非国有法人	6.44%	11,631,900	0	0.00	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	0	0.00	9,554,400					

于培星	境内自然人	3.58%	6,468,022	0	4,851,016	1,617,006		
史永祯	境内自然人	3.32%	6,004,000	0	4,503,000	1,501,000		
崔耀军	境内自然人	2.70%	4,880,000	0	3,660,000	1,220,000		
陈飞	境内自然人	2.19%	3,956,080	0	2,967,060	989,020		
王然明	境内自然人	1.93%	3,490,080	0	2,617,560	872,520		
王金祥	境内自然人	1.53%	2,757,620	0	0	2,757,620		
于敏	境内自然人	1.46%	2,635,206	0	0	2,635,206		
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	11,631,900.00	人民币普通股	11,631,900.00					
深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙）	9,554,400.00	人民币普通股	9,554,400.00					
王金祥	2,757,620.00	人民币普通股	2,757,620.00					
于敏	2,635,206.00	人民币普通股	2,635,206.00					
李瑞霞	2,005,800.00	人民币普通股	2,005,800.00					
郑州百瑞创新资本创业投资有限公司	1,893,519.00	人民币普通股	1,893,519.00					
于培星	1,617,006.00	人民币普通股	1,617,006.00					
深圳市创新投资集团有限公司	1,590,689.00	人民币普通股	1,590,689.00					
史永祯	1,501,000.00	人民币普通股	1,501,000.00					
中国工商银行股份有限公司—中欧价值智选回报混合型证券投资基金	1,348,860.00	人民币普通股	1,348,860.00					
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	无							

与融资融券业务股东 情况说明（如有）（参 见注 4）	
----------------------------------	--

公司是否具有表决权差异安排

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、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、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

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	250,041,759.20	215,336,744.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	43,150.00	38,351.49
衍生金融资产		
应收票据	42,793,037.04	29,060,006.58
应收账款	98,734,344.05	75,405,816.48
应收款项融资	10,983,092.65	876,800.00
预付款项	15,179,233.51	3,969,600.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,028,261.92	6,675,893.03
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	256,444,685.11	245,538,183.20
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	18,868,525.36	50,908,828.52
流动资产合计	700,116,088.84	627,810,223.93
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	1,157,392,542.04	1,045,286,244.94
在建工程	174,410,821.61	190,306,264.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	35,803,491.04	40,378,737.61
无形资产	156,631,215.18	140,623,881.86
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	13,784,433.08	14,108,747.74
其他非流动资产	77,832,697.80	104,104,337.31
非流动资产合计	1,633,598,306.19	1,552,551,319.19
资产总计	2,333,714,395.03	2,180,361,543.12
流动负债：		
短期借款	422,683,542.10	295,876,808.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	1,394,762.15	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	127,572,289.86	219,998,579.31
预收款项		
合同负债	15,222,128.82	37,519,484.46
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	9,314,689.69	10,641,427.41
应交税费	6,453,508.31	4,511,154.10
其他应付款	12,437,335.41	12,266,267.67
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	11,567,608.34	9,042,865.87
其他流动负债	31,870,632.14	28,049,779.53
流动负债合计	638,516,496.82	617,906,366.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	67,265,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,598,401.09	25,367,069.64
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	72,475,825.11	78,128,093.31
递延所得税负债	30,196,776.88	26,997,645.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	192,536,003.08	130,492,808.85
负债合计	831,052,499.90	748,399,175.50
所有者权益：		
股本	180,654,547.00	180,654,547.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,756,661.33	604,779,506.35
减：库存股		
其他综合收益	-721,632.16	-579,006.60
专项储备		
盈余公积	68,807,559.40	68,807,559.40
一般风险准备		
未分配利润	628,447,989.19	553,855,727.19
归属于母公司所有者权益合计	1,481,945,124.76	1,407,518,333.34
少数股东权益	20,716,770.37	24,444,034.28
所有者权益合计	1,502,661,895.13	1,431,962,367.62
负债和所有者权益总计	2,333,714,395.03	2,180,361,543.12

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	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	214,726,464.81	195,024,999.03
交易性金融资产	43,150.00	38,351.49
衍生金融资产		
应收票据	42,793,037.04	29,060,006.58
应收账款	156,963,870.11	139,193,161.24

应收款项融资	10,983,092.65	876,800.00
预付款项	12,599,447.56	3,791,435.94
其他应收款	135,592,790.73	128,760,757.92
其中：应收利息		
应收股利		
存货	236,628,716.59	229,614,081.13
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	18,166,494.93	29,430,440.34
流动资产合计	828,497,064.42	755,790,033.67
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	142,427,064.04	141,927,064.04
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	963,635,192.57	952,131,768.85
在建工程	141,328,265.16	61,550,566.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	110,609,406.67	92,713,250.25
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,324,180.02	8,785,964.71
其他非流动资产	74,914,665.21	99,379,575.68
非流动资产合计	1,458,981,879.11	1,374,231,295.23
资产总计	2,287,478,943.53	2,130,021,328.90
流动负债：		
短期借款	412,683,542.10	295,876,808.30
交易性金融负债	1,394,762.15	
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	116,460,057.93	204,195,353.88
预收款项		
合同负债	13,771,840.31	37,031,205.72
应付职工薪酬	9,111,210.88	10,164,677.69
应交税费	5,718,314.00	4,236,363.53

其他应付款	10,368,429.74	12,851,441.91
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	2,935,000.00	
其他流动负债	31,768,059.20	28,020,689.94
流动负债合计	604,211,216.31	592,376,540.97
非流动负债：		
长期借款	67,265,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	67,093,050.51	72,351,554.31
递延所得税负债	30,196,776.88	26,997,645.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,554,827.39	99,349,200.21
负债合计	768,766,043.70	691,725,741.18
所有者权益：		
股本	180,654,547.00	180,654,547.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	604,838,629.08	604,838,629.08
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	68,807,559.40	68,807,559.40
未分配利润	664,412,164.35	583,994,852.24
所有者权益合计	1,518,712,899.83	1,438,295,587.72
负债和所有者权益总计	2,287,478,943.53	2,130,021,328.90

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	806,721,572.68	658,427,693.41
其中：营业收入	806,721,572.68	658,427,693.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	704,116,929.32	593,094,324.55
其中：营业成本	624,745,597.67	522,222,849.66

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	6,592,251.28	5,397,426.66
销售费用	9,976,109.45	7,963,975.97
管理费用	31,191,840.07	31,552,883.69
研发费用	29,916,542.03	23,918,489.54
财务费用	1,694,588.82	2,038,699.03
其中：利息费用	5,853,193.76	1,267,955.92
利息收入	425,580.88	157,835.95
加：其他收益	5,806,971.62	7,140,858.10
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,974,324.83	2,689,336.40
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）	-1,394,762.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-900,375.13	53,358.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-9,315,271.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,137,116.02	-388,732.98
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	91,689,765.52	74,828,188.63
加：营业外收入	350,506.74	51,486.50
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	92,040,272.26	74,879,675.13
减：所得税费用	7,087,902.94	5,796,999.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	84,952,369.32	69,082,675.65
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	84,952,369.32	69,082,675.65
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	88,141,353.02	70,323,109.63
2.少数股东损益	-3,188,983.70	-1,240,433.98

六、其他综合收益的税后净额	-203,750.80	-216,834.59
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-142,625.56	-151,784.21
(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	-142,625.56	-151,784.21
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	-142,625.56	-151,784.21
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-61,125.24	-65,050.38
七、综合收益总额	84,748,618.52	68,865,841.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	87,998,727.46	70,171,325.42
归属于少数股东的综合收益总额	-3,250,108.94	-1,305,484.36
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.49	0.39
(二)稀释每股收益	0.49	0.39

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	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	779,052,507.08	656,075,514.58
减：营业成本	607,480,905.92	524,127,524.95
税金及附加	6,067,877.88	4,997,450.66
销售费用	9,214,488.97	7,173,866.57
管理费用	23,034,472.97	25,430,008.84
研发费用	29,916,542.03	23,918,489.54
财务费用	1,410,981.10	2,021,203.16
其中：利息费用	5,765,582.66	1,267,955.92
利息收入	408,404.59	154,449.61
加：其他收益	5,413,207.22	6,932,934.10



投资收益（损失以“－”号填列）	-3,974,324.83	2,689,336.40
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）	-1,394,762.15	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-652,939.25	107,561.82
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-1,084,003.36	-385,727.01
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	100,234,415.84	77,751,076.17
加：营业外收入	348,243.77	50,486.50
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	100,582,659.61	77,801,562.67
减：所得税费用	6,616,256.48	5,382,641.60
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	93,966,403.13	72,418,921.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	93,966,403.13	72,418,921.07
（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	93,966,403.13	72,418,921.07
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	2022 年半年度	2021 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	740,197,087.79	667,144,521.60
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	54,398,426.06	8,833,086.27
收到其他与经营活动有关的现金	10,834,068.11	7,222,886.07
经营活动现金流入小计	805,429,581.96	683,200,493.94
购买商品、接受劳务支付的现金	641,271,377.20	535,635,847.18
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	56,337,964.50	44,905,044.11
支付的各项税费	17,449,341.70	14,159,492.91
支付其他与经营活动有关的现金	70,425,023.91	51,733,433.23
经营活动现金流出小计	785,483,707.31	646,433,817.43
经营活动产生的现金流量净额	19,945,874.65	36,766,676.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	480,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-523,317.80	2,850,696.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	840,640.00	2,433,443.80
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	100,317,322.20	485,284,140.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	155,568,079.14	152,122,319.34
投资支付的现金	100,543,150.00	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	131,060.57	76,759.20
投资活动现金流出小计	256,242,289.71	504,799,078.54

投资活动产生的现金流量净额	-155,924,967.51	-19,514,938.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	438,912,652.81	167,251,720.20
收到其他与筹资活动有关的现金	538,363.41	400,934.07
筹资活动现金流入小计	439,451,016.22	167,652,654.27
偿还债务支付的现金	248,432,906.92	105,814,330.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,550,880.61	23,849,774.32
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		
筹资活动现金流出小计	267,983,787.53	129,664,104.66
筹资活动产生的现金流量净额	171,467,228.69	37,988,549.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-244,757.54	-489,543.87
五、现金及现金等价物净增加额	35,243,378.29	54,750,744.09
加：期初现金及现金等价物余额	214,798,380.90	138,375,630.57
六、期末现金及现金等价物余额	250,041,759.19	193,126,374.66

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	713,598,221.21	644,107,346.38
收到的税费返还	31,140,718.58	8,826,011.34
收到其他与经营活动有关的现金	14,599,898.17	6,547,540.39
经营活动现金流入小计	759,338,837.96	659,480,898.11
购买商品、接受劳务支付的现金	622,059,998.02	530,844,545.86
支付给职工以及为职工支付的现金	48,428,808.92	38,677,653.47
支付的各项税费	15,893,838.65	12,987,573.85
支付其他与经营活动有关的现金	82,648,936.63	70,179,701.05
经营活动现金流出小计	769,031,582.22	652,689,474.23
经营活动产生的现金流量净额	-9,692,744.26	6,791,423.88
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	100,000,000.00	480,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-523,317.80	2,850,696.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	774,640.00	2,433,443.80
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	100,251,322.20	485,284,140.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,443,134.53	126,728,600.23
投资支付的现金	100,543,150.00	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	131,060.57	76,759.20
投资活动现金流出小计	237,117,345.10	485,405,359.43
投资活动产生的现金流量净额	-136,866,022.90	-121,219.05

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	428,912,652.81	167,251,720.20
收到其他与筹资活动有关的现金		400,934.07
筹资活动现金流入小计	428,912,652.81	167,652,654.27
偿还债务支付的现金	242,012,941.72	101,535,518.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	19,463,269.51	23,849,774.32
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	261,476,211.23	125,385,292.66
筹资活动产生的现金流量净额	167,436,441.58	42,267,361.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,176,208.64	-344,297.09
五、现金及现金等价物净增加额	19,701,465.78	48,593,269.35
加：期初现金及现金等价物余额	195,024,999.03	132,432,522.76
六、期末现金及现金等价物余额	214,726,464.81	181,025,792.11

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		其他		
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润					
一、上年年末余额	180,654,547.00				604,779,506.35			579,006.60		68,807,559.40		557,384,557.12	1,411,047,163.27	25,956,389.96	1,437,003,553.23
加：会计政策变更												3,528,829.93	3,528,829.93	1,512,355.68	5,041,185.61
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	180,654,547.00				604,779,506.35			579,006.60		68,807,559.40		553,855,727.19	1,407,518,333.34	24,444,034.28	1,431,962,367.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,845.02			142,625.56				74,592,262.00	74,426,791.42	3,727,263.91	70,699,527.51
（一）综合收益总额								142,625.56				88,141,353.02	87,998,727.46	3,250,108.94	84,748,618.52
（二）所有者投入和减少资本														477,154.97	477,154.97
1. 所有者投入的普通股														477,154.97	477,154.97

														4.97	4.97
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	180,654,547.00				604,756,661.33		-721,632.16	68,807,559.40		628,447,989.19		1,481,945,124.76	20,716,770.37	1,502,661,895.13	

上年金额

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	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配	其他			小计
	优先股	永续债	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润					
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															
4. 其他															
（三）利润分配												-22,581,818.40	22,581,818.40		22,581,818.40
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者（或股东）的分配											22,581,818.40		22,581,818.40		22,581,818.40
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	67,745,455.00													59,122.73	59,122.73
1. 资本公积转增资本（或股本）	67,745,455.00														
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														59,122.73	59,122.73
（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	180,645,470.00				604,779,506.35		360,430.40		54,773,351.67		509,030,448.28		1,348,877,422.90	27,214,274.89	1,376,091,697.79

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											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	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	180,654,547.00				604,838,629.08				68,807,559.40	583,994,852.24		1,438,295,587.72
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	180,654,547.00				604,838,629.08				68,807,559.40	583,994,852.24		1,438,295,587.72
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										80,417,312.11		80,417,312.11
（一）综合收益总额										93,966,403.13		93,966,403.13
（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										-13,549,091.02		-13,549,091.02
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-13,549,091.02		-13,549,091.02
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、本期末余额	180,654,547.00				604,838,629.08				68,807,559.40	664,412,164.35		1,518,712,899.83

上期金额

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(或股东)的分配												22,581,818.40	22,581,818.40	
3. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	67,745,455.00					67,745,455.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	67,745,455.00					67,745,455.00								
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	180,654,547.00					604,838,629.08						54,773,351.67	530,105,903.72	1,370,372,431.47

### 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。

2021 年 5 月，公司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。截止 2022 年 06 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 2022 年 8 月 15 日批准报出。

截至 2022 年 06 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，本公司本期合并范围未发生变化。详见本附注九“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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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（十）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）生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括玉米、小麦。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

### （2）生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### （3）生物资产后续计量

#### ①后续支出

自行种植的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的相关材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护等后续支出计入当期损益。

#### ②生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

### （4）生物资产减值

公司至少于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、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，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。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

## 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

### (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

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

#### (1) 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### (2) 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

①该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

②该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

③该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### (3) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 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
2021 年 12 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“15 号解释”或“解释”），要求本解释“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。根据解释要求，公司自 2022 年 1 月 1 日起施行 15 号解释。		

根据 15 号解释要求，关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理，对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的试运行销售，企业应当按照本解释的规定进行追溯调整；追溯调整不切实可行的，企业应当从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并在附注中披露无法追溯调整的具体原因。

公司追溯调整情况如下表：

单位：元

报表项目（合并报表）	2021 年 12 月 31 日		
	追溯调整前金额	追溯调整金额	追溯调整后金额
存货	240,186,401.03	5,351,782.17	245,538,183.20
在建工程	200,699,232.07	-10,392,967.78	190,306,264.29
未分配利润	557,384,557.12	-3,528,829.93	553,855,727.19
少数股东权益	25,956,389.96	-1,512,355.68	24,444,034.28

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金丹欧洲有限公司	15%、25%
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	25%

### 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，初级产品糖化渣、玉米皮、玉米胚芽等销售实现利润享受免征企业所得税优惠，该等优惠已向主管税务机关申请备案。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	36,547.28	43,053.69
银行存款	240,156,771.04	209,771,108.26
其他货币资金	9,848,440.88	5,522,582.36
合计	250,041,759.20	215,336,744.31
其中：存放在境外的款项总额	9,042,917.49	10,346,172.17

其他说明

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	43,150.00	38,351.49
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	43,150.00	38,351.49
其中：		
合计	43,150.00	38,351.49

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	36,617,348.01	25,658,743.90
商业承兑票据	6,175,689.03	3,401,262.68
合计	42,793,037.04	29,060,006.58

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	43,666,364.33	100.00%	873,327.29	2.00%	42,793,037.04	29,653,067.94	100.00%	593,061.36	2.00%	29,060,006.58
其中：										
商业承兑汇票	6,301,723.50	14.43%	126,034.47	2.00%	6,175,689.03	3,470,676.20	11.70%	69,413.52	2.00%	3,401,262.68
无风险银行承兑票据组合										
其他银行承兑票据组合	37,364,640.83	85.57%	747,292.82	2.00%	36,617,348.01	26,182,391.74	88.30%	523,647.84	2.00%	25,658,743.90
合计	43,666,364.33	100.00%	873,327.29	2.00%	42,793,037.04	29,653,067.94	100.00%	593,061.36	2.00%	29,060,006.58

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
按组合计提预期信用损失的应收票据	43,666,364.33	873,327.29	2.00%
其中：商业承兑汇票	6,301,723.50	126,034.47	2.00%
无风险银行承兑票据组合			
其他银行承兑票据组合	37,364,640.83	747,292.82	2.00%
合计	43,666,364.33	873,327.29	

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	
商业承兑汇票	69,413.52	56,620.95				126,034.47
无风险银行承兑票据组合						
其他银行承兑票据组合	523,647.84	223,644.98				747,292.82
合计	593,061.36	280,265.93				873,327.29

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	20,484,884.10	29,977,719.96
合计	20,484,884.10	29,977,719.96

**(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	0.36%	368,568.92	100.00%		368,568.92	0.48%	368,568.92	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	100,848,727.87	99.64%	2,114,383.82	2.10%	98,734,344.05	76,941,245.28	99.52%	1,535,428.80	2.00%	75,405,816.48
其中：										
合计	101,217,296.79	100.00%	2,482,952.74	2.45%	98,734,344.05	77,309,814.20	100.00%	1,903,997.72	2.46%	75,405,816.48

按单项计提坏账准备：368,568.92

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
郸城县电业局	19,026.00	19,026.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
郸城金丹橡塑制品有限公司	95,671.20	95,671.20	100.00%	账龄长且预计无法收回
金丹莲花洗涤厂	15,600.00	15,600.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
天瑞集团周口水泥有限公司	220,331.72	220,331.72	100.00%	账龄长且预计无法收回
郸城县靓之韵服饰有限公司	17,940.00	17,940.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
合计	368,568.92	368,568.92		

按组合计提坏账准备：2,114,383.82

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	99,631,111.87	1,992,622.22	2.00%
1—2年	1,217,616.00	121,761.60	10.00%
2—3年			20.00%
3—4年			50.00%
4—5年			80.00%



5 年以上			100.00%
合计	76,941,245.28	2,114,383.82	

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）	99,631,111.87
1 至 2 年	1,217,616.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	368,568.92
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	76,634.21
5 年以上	291,934.71
合计	101,217,296.79

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,535,428.80	578,955.02				2,114,383.82
合计	1,903,997.72	578,955.02				2,482,952.74

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	7,014,103.85	6.93%	140,282.08
第二名	5,549,231.86	5.48%	110,984.64
第三名	5,349,328.77	5.28%	106,986.58
第四名	4,041,053.44	3.99%	80,821.07
第五名	4,019,967.53	3.97%	80,399.35
合计	25,973,685.45	25.65%	

#### (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	10,983,092.65	876,800.00
合计	10,983,092.65	876,800.00

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	14,986,026.43	98.73%	3,927,086.16	98.93%
1 至 2 年	193,207.08	1.27%	42,514.16	1.07%
合计	15,179,233.51		3,969,600.32	

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

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	7,028,261.92	6,675,893.03
合计	7,028,261.92	6,675,893.03

### (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	6,911,880.00	6,984,077.00
备用金	507,362.12	46,963.00
其他		142.80
往来款	3,368,597.30	3,368,597.30
合计	10,787,839.42	10,399,780.10

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,723,887.07			3,723,887.07
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	35,690.43			35,690.43
2022 年 6 月 30 日余额	3,759,577.50			3,759,577.50

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)	3,875,959.42
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	821,880.00
3 年以上	6,090,000.00
3 至 4 年	4,810,000.00
4 至 5 年	1,180,000.00

5 年以上	100,000.00
合计	10,787,839.42

### 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	3,723,887.07	35,690.43				3,759,577.50
合计	3,723,887.07	35,690.43				3,759,577.50

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
国网河南省电力公司	保证金	5,890,000.00	3-4 年、4-5 年	54.60%	3,299,000.00
郸城县农民工工资保障金制度工作领导小组	保证金	821,880.00	2-3 年	7.62%	164,376.00
郸城县胡集乡贾集村集体经济合作社	往来款	666,557.70	1 年以内	6.18%	13,331.15
郸城县胡集乡后屯村集体经济合作社	往来款	424,671.80	1 年以内	3.94%	8,493.44

郸城县胡集乡大于庄村集体经济合作社	往来款	285,562.30	1 年以内	2.65%	5,711.25
合计		8,088,671.80		74.98%	3,490,911.84

## 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	137,888,294.43		137,888,294.43	157,459,307.94		157,459,307.94
在产品	42,858,228.06		42,858,228.06	28,318,301.33		28,318,301.33
库存商品	73,140,742.39	9,315,271.33	63,825,471.06	19,478,998.57		19,478,998.57
周转材料	9,519,052.18		9,519,052.18	10,159,037.79		10,159,037.79
消耗性生物资产	2,353,639.38		2,353,639.38	8,490,539.79		8,490,539.79
发出商品				21,631,997.78		21,631,997.78
合计	265,759,956.44	9,315,271.33	256,444,685.11	245,538,183.20		245,538,183.20

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“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	
库存商品		9,315,271.33				9,315,271.33
合计		9,315,271.33				9,315,271.33

## (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

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	18,116,969.03	50,229,448.08
社会保险金	751,556.33	679,380.44
合计	18,868,525.36	50,908,828.52

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)	
2022 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	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	--------------	----



								的损失准备	
--	--	--	--	--	--	--	--	-------	--

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)	
2022 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)	
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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	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	1,157,392,542.04	1,045,286,244.94
合计	1,157,392,542.04	1,045,286,244.94

## (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	520,029,673.50	913,951,610.84	5,865,649.84	46,092,766.64	1,485,939,700.82
2.本期增加金额	35,156,531.06	143,210,481.25	603,315.05	612,980.49	179,583,307.85
(1) 购置		3,311,560.18	603,315.05	253,956.39	4,168,831.62
(2) 在建工程转入	35,156,531.06	139,898,921.07	0.00	359,024.10	175,414,476.23
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	208,924.95	32,328,990.45	515,878.63	44,541.40	33,098,335.43
(1) 处置或报废	208,924.95	32,328,990.45	515,878.63	44,541.40	33,098,335.43
4.期末余额	554,977,279.61	1,024,833,101.64	5,953,086.26	46,661,205.73	1,632,424,673.24
二、累计折旧					
1.期初余额	95,835,795.84	329,001,501.00	1,954,472.48	13,861,686.56	440,653,455.88
2.本期增加金额					
(1) 计提	10,996,345.55	40,918,320.00	241,472.34	1,126,173.86	53,282,311.75
3.本期减少金额	100,370.46	18,570,281.08	190,670.56	42,314.33	18,903,636.43
(1) 处置或报废	100,370.46	18,570,281.08	190,670.56	42,314.33	18,903,636.43
4.期末余额	106,731,770.93	351,349,539.92	2,005,274.26	14,945,546.09	475,032,131.20
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	448,245,508.68	673,483,561.72	3,947,812.00	31,715,659.64	1,157,392,542.04
2.期初账面价值	424,193,877.66	584,950,109.84	3,911,177.36	32,231,080.08	1,045,286,244.94

**(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	124,760,383.25	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	173,349,982.74	189,449,328.46
工程物资	1,060,838.87	856,935.83
合计	174,410,821.61	190,306,264.29

## (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	30,805,061.03		30,805,061.03	29,126,505.42		29,126,505.42
聚乳酸新征地围墙	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
5万吨精制乳酸扩产改造项目	1,876,234.85		1,876,234.85			
年产1万吨食品级乳酸乙酯工程项目(一期)			0.00	27,655,542.80		27,655,542.80
年产6万吨生物降解聚酯及其制品项目	103,525,363.18		103,525,363.18	2,929,071.24		2,929,071.24
年产1万吨L-丙交酯项目工程				100,963,347.55		100,963,347.55
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)	33,082,556.45		33,082,556.45	27,792,350.48		27,792,350.48
技术研发实验楼	415,229.02		415,229.02	410,674.56		410,674.56
制酸车间酸气治理	683,958.76		683,958.76	313,761.45		313,761.45
污水处理车间新建5#IC塔	302,858.97		302,858.97	58,074.96		58,074.96
煅烧炭扩产改造项目	1,539,904.77		1,539,904.77			
废水回收项目	918,815.71		918,815.71			
合计	173,349,982.74		173,349,982.74	189,449,328.46		189,449,328.46

## (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
淀粉筒仓项目	47,000,000.00	29,126,505.42	1,678,555.61			30,805,061.03	66.39%	80.00%				
5万吨精制乳酸扩产改造项目	41,266,700.00		1,876,234.85			1,876,234.85	42.83%	30.00%				
年产1万吨食品级乳酸乙酯工程项目(一期)	50,000,000.00	27,655,542.80	22,309,466.03	49,965,008.83			99.93%	100.00%				
年产6万吨生物降解聚酯及其制品项目	291,510,000.00	2,929,071.24	100,596,291.94			103,525,363.18	67.47%	50.00%	148,595.83	148,595.83	4.75%	金融机构贷款
年产1万吨L-丙交酯	150,557,600.00	100,963,347.55	19,872,382.69	120,835,730.24			121.90%	100%				

项目工程												
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)	46,500,000.00	27,792,350.48	5,290,205.97			33,082,556.45	71.15%	90%				
合计	626,834,300.00	188,466,817.49	151,623,137.09	170,800,739.07		169,289,215.51			148,595.83	148,595.83		

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

### (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	1,060,838.87		1,060,838.87	856,935.83		856,935.83
合计	1,060,838.87		1,060,838.87	856,935.83		856,935.83

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物性资产

□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	土地使用权	合计
----	-------	----

一、账面原值		
1.期初余额	44,004,398.25	44,004,398.25
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	44,004,398.25	44,004,398.25
二、累计折旧		
1.期初余额	3,625,660.64	3,625,660.64
2.本期增加金额		
(1) 计提	4,575,246.57	4,575,246.57
	4,575,246.57	4,575,246.57
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	8,200,907.21	8,200,907.21
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	35,803,491.04	35,803,491.04
2.期初账面价值	40,378,737.61	40,378,737.61

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		2,183,293.91	169,101,744.47
2.本期增加金额	19,344,000.00				19,344,000.00
(1) 购置	19,344,000.00				19,344,000.00
(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	151,262,450.56	35,000,000.00		2,180,124.41	188,442,574.97
二、累计摊销					
1.期初余额	24,412,929.43	3,184,580.00		880,353.18	28,477,862.61
2.本期增加金额	1,536,207.60	1,689,360.00		107,929.58	3,333,497.18
(1) 计提	1,536,207.60	1,689,360.00		107,929.58	3,333,497.18
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	25,949,137.03	4,873,940.00		988,282.76	31,811,359.79
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	125,313,313.53	30,126,060.00		1,191,841.65	156,631,215.18
2.期初账面价值	107,505,521.13	31,815,420.00		1,302,940.73	140,623,881.86

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

## (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	7,115,857.53	1,068,627.83	6,135,749.07	942,953.31

可抵扣亏损	15,884,176.50	3,971,044.14	15,051,466.55	3,762,866.64
政府补助	72,475,825.11	8,704,626.18	58,567,593.09	9,362,792.86
环保设备抵税				
新租赁准则影响	160,539.72	40,134.93	160,539.73	40,134.93
合计	95,636,398.86	13,784,433.08	79,915,348.44	14,108,747.74

## (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	201,311,845.84	30,196,776.88	179,984,306.00	26,997,645.90
合计	201,311,845.84	30,196,776.88	179,984,306.00	26,997,645.90

## (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		13,784,433.08		14,108,747.74
递延所得税负债		30,196,776.88		26,997,645.90

## (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
可抵扣亏损	30,259,773.08	15,127,067.62
合计	30,259,773.08	15,127,067.62

## (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
2025	5,300,734.98	5,300,734.98	
2026	9,826,332.64	9,826,332.64	
2027	15,132,705.46		
合计	30,259,773.08	15,127,067.62	

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	4,716,451.86		4,716,451.86	4,882,469.09		4,882,469.09

预付设备款	39,483,213.72		39,483,213.72	46,988,836.00		46,988,836.00
预付土地款	32,300,000.00		32,300,000.00	50,900,000.00		50,900,000.00
预付软件款	1,333,032.22		1,333,032.22	1,333,032.22		1,333,032.22
合计	77,832,697.80		77,832,697.80	104,104,337.31		104,104,337.31

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
保证借款	322,683,542.10	245,876,808.30
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合计	422,683,542.10	295,876,808.30

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：						
贷款银行	金额	借款日	到期日	利率	借款类别	抵押物/担保人
中国工商银行股份有限公司郸城支行	20,000,000.00	2022/1/26	2023/1/23	3.70%	保证借款	张鹏
	10,000,000.00	2022/1/30	2023/1/23	3.70%		
	20,000,000.00	2022/3/31	2023/3/28	3.70%		
	10,000,000.00	2022/6/30	2023/6/29	3.70%		
中国银行股份有限公司郸城支行	30,000,000.00	2021/8/27	2022/8/27	4.00%	保证借款	张鹏，李中民
	30,000,000.00	2022/6/28	2023/6/27	3.80%		张鹏
兴业银行股份有限公司郑州分行	30,000,000.00	2021/9/16	2022/9/15	3.85%	信用借款	无
	20,000,000.00	2021/8/13	2022/8/12	3.85%		
汇丰银行（中国）有限公司郑州分行	1,928,390.79	2022/6/23	2022/12/23	3.50%	保证借款	张鹏
	29,755,127.31	2021/12/8	2022/12/7	3.50%		
中国民生银行股份有限公司郑州纬三路支行	20,000,000.00	2022/3/9	2023/3/9	3.85%	保证借款	张鹏
	10,000,000.00	2022/3/30	2022/9/26	3.85%		
	20,000,000.00	2022/3/31	2022/9/27	3.85%		
	20,000,000.00	2022/6/1	2022/11/28	2.65%		
	10,000,000.00	2022/6/2	2022/11/29	2.65%		
中信银行股份有限公司中牟支行	9,000,000.00	2022/5/12	2023/5/12	3.70%	保证借款	张鹏
	13,000,000.00	2022/5/13	2023/5/13	3.70%		
	18,000,000.00	2022/5/20	2023/5/20	3.70%		

	20,000,000.00	2022/5/24	2023/5/24	3.70%		
中国农业银行股份有限公司郸城县支行	30,000,000.00	2022/3/20	2023/3/19	3.65%	信用借款	无
	20,000,000.00	2022/4/29	2023/4/28	3.65%		
	8,000,000.00	2022/4/1	2023/3/31	3.80%	保证借款	河南金丹乳酸科技股份有限公司
	2,000,000.00	2022/3/22	2023/3/21	3.80%		
平安银行股份有限公司郑州分行	1,000,024.00	2022/6/2	2022/8/1	3.80%	保证借款	张鹏

## (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 0.00 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
交易性金融负债	1,394,762.15	
其中：		
远期结售汇公允价值变动	1,006,002.15	
期货公允价值变动	388,760.00	
其中：		
合计	1,394,762.15	

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
应付材料款	24,264,758.13	76,265,937.01
应付工程、设备款	95,054,819.30	131,355,027.16
应付费用	8,252,712.43	12,377,615.14
合计	127,572,289.86	219,998,579.31

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	15,222,128.82	37,519,484.46
合计	15,222,128.82	37,519,484.46

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	8,944,900.41	50,577,073.81	51,982,961.77	7,539,012.45
二、离职后福利-设定提存计划	1,696,527.00	4,186,488.40	4,107,338.16	1,775,677.24
合计	10,641,427.41	54,763,562.21	56,090,299.93	9,314,689.69

#### (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	7,373,378.14	44,894,163.37	46,466,507.97	5,801,033.54
2、职工福利费		2,347,220.20	2,347,220.20	0.00
3、社会保险费	1,240,447.59	1,815,936.86	2,056,783.38	999,601.07
其中：医疗保险费	854,444.00	1,724,853.61	1,965,700.13	613,597.48
工伤保险费		91,083.25	91,083.25	0.00
生育保险费	386,003.59			386,003.59
4、住房公积金	307,451.15	1,233,146.00	827,340.00	713,257.15
5、工会经费和职工教育经费	23,623.53	286,607.38	285,110.22	25,120.69
合计	8,944,900.41	50,577,073.81	51,982,961.77	7,539,012.45

#### (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	949,293.22	3,946,043.00	3,935,442.56	959,893.66
2、失业保险费	747,233.78	240,445.40	171,895.60	815,783.58
合计	1,696,527.00	4,186,488.40	4,107,338.16	1,775,677.24

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,955,145.79	496,656.62
个人所得税	394,101.49	203,887.00

房产税	1,228,677.18	1,175,451.21
车船使用税		
土地使用税	2,143,883.96	1,954,085.18
土地增值税		
资源税	480,429.00	405,577.80
教育费附加		
矿产资源补偿费		
印花税	106,485.54	160,427.36
其他	144,785.35	115,068.93
合计	6,453,508.31	4,511,154.10

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	12,437,335.41	12,266,267.67
合计	12,437,335.41	12,266,267.67

##### (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	8,350,899.73	8,646,983.19
代扣代缴职工社保及公积金	3,243,732.69	2,920,000.43
其他	842,702.99	699,284.05

合计	12,437,335.41	12,266,267.67
----	---------------	---------------

## 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	2,935,000.00	
一年内到期的租赁负债	8,632,608.34	9,042,865.87
合计	11,567,608.34	9,042,865.87

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	29,977,719.96	24,500,871.74
待转销项税	1,892,912.18	3,548,907.79
合计	31,870,632.14	28,049,779.53

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
合计										

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	67,265,000.00	
合计	67,265,000.00	

长期借款分类的说明：

长期借款分类的说明：

贷款银行	金额	借款日	到期日	利率	借款类别	抵押物/担保人
中原银行股份有限公司 郸城支行	20,000,000.00	2022/5/19	2027/4/11	4.75%	抵押+担保 借款	土地：豫 (2022) 郸城 县不动产权第 0002318 号/张 鹏
	22,200,000.00	2022/5/31	2027/4/11	4.75%		
	28,000,000.00	2022/6/30	2027/4/11	4.75%		
合计	70,200,000.00					

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
租赁土地款	31,231,009.43	34,409,935.51
减：一年内到期的租赁负债	-8,632,608.34	-9,042,865.87
合计	22,598,401.09	25,367,069.64

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	78,128,093.31		5,652,268.20	72,475,825.11	政府拨款
合计	78,128,093.31		5,652,268.20	72,475,825.11	

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	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

			额				
产业集聚区供热中心	4,593,333.38			259,999.98			4,333,333.40 与资产相关
耐热级 L-乳酸技改工程项目	2,612,500.18			237,499.98			2,375,000.20 与资产相关
乳酸钾生产能量系统优化工程	1,994,666.92			271,999.98			1,722,666.94 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	1,388,333.20			169,999.98			1,218,333.22 与资产相关
年产 300 吨乳酸乙酯新技术推广	266,666.43			40,000.02			226,666.41 与资产相关
乳酸钠生产系统能效综合提升工程	4,305,000.19			409,999.98			3,895,000.21 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	4,399,999.84			137,500.02			4,262,499.82 与资产相关
年产 3 万吨聚乳酸生物降解新材料工程项目	25,144,000.12			1,795,999.98			23,348,000.14 与资产相关
年产 3 万吨材料级乳酸技术改造工程项目	4,400,000.08			274,999.98			4,125,000.10 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	3,406,238.50			243,302.76			3,162,935.74 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	19,840,815.47			1,417,201.14			18,423,614.33 与资产相关
乳酸副产石膏综合利用工程	1,050,000.00			75,000.00			975,000.00 与资产相关
6.5 万吨高强石膏项目	3,042,063.61			217,290.00			2,824,773.61 与资产相关
万吨丙交酯和聚乳酸项目工程	1,684,475.39			101,474.40			1,583,000.99 与资产相关
合计	78,128,093.31			5,652,268.20			72,475,825.11

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	180,654,547.00						180,654,547.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	604,779,506.35			604,779,506.35
其他资本公积		-22,845.02		-22,845.02
合计	604,779,506.35	-22,845.02		604,756,661.33

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	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	- 579,006.60	- 203,750.80				- 142,625.56	-61,125.24	- 721,632.16
外币 财务报表 折算差额	- 579,006.60	- 203,750.80				- 142,625.56	-61,125.24	- 721,632.16
其他综合 收益合计	- 579,006.60	- 203,750.80				- 142,625.56	-61,125.24	- 721,632.16

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	68,807,559.40			68,807,559.40
合计	68,807,559.40			68,807,559.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	557,384,557.12	461,289,157.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-3,528,829.93	
调整后期初未分配利润	553,855,727.19	461,289,157.05
加：本期归属于母公司所有者的净利润	88,141,353.02	129,182,596.27
减：提取法定盈余公积		14,034,207.73
应付普通股股利	13,549,091.02	22,581,818.40
期末未分配利润	628,447,989.19	553,855,727.19

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-3,528,829.93 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	805,710,071.65	624,647,556.37	656,496,249.82	522,049,518.54
其他业务	1,011,501.03	98,041.30	1,931,443.59	173,331.12
合计	806,721,572.68	624,745,597.67	658,427,693.41	522,222,849.66

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
乳酸				
乳酸盐				
副产品				
其他				
按经营地区分类				
其中：				
国内				
国外				
市场或客户类型				
其中：				
经销客户				
直销客户				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让				
在某一时段内转让				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 166,705,184.12 元，其中，158,995,384.12 元预计将于 2022 年度确认收入，7,709,800.00 元预计将于 2023 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	420,525.71	374,803.71
教育费附加	420,525.70	374,803.70
资源税	984,704.40	401,220.00
房产税	1,396,420.18	1,224,184.56
土地使用税	2,800,361.42	2,556,691.84
印花税	322,202.98	271,834.40
环保税	247,510.89	193,888.45
合计	6,592,251.28	5,397,426.66

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	6,004,347.52	4,535,004.29
办公费	335,715.59	316,245.02
业务招待费	583,974.98	518,357.66
小车费	44,221.73	77,779.09
差旅费	99,780.24	216,690.62
宣传费	164,078.34	351,334.58
保险费	504,466.45	467,321.76
物料费	1,646,349.84	1,158,718.22
其它	593,174.76	322,524.73
合计	9,976,109.45	7,963,975.97

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	1,840,739.62	1,952,527.70
业务招待费	2,098,382.17	3,710,739.75
小车费	241,067.26	311,625.40
差旅费	50,284.83	423,179.38
会费	123,949.59	114,476.15
环境保护费	387,987.71	275,234.08
消防安全费	28,236.20	41,722.66
中介服务费	2,304,827.80	734,612.58
折旧和摊销	6,554,288.12	3,976,275.49
职工薪酬	12,623,438.44	13,718,112.15
修理费	4,182,209.03	5,684,535.00
低值易耗品	399,629.45	261,323.44
其他	356,799.85	348,519.91
合计	31,191,840.07	31,552,883.69

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	23,040,492.81	17,188,899.15
研发人员薪酬	6,318,662.00	5,358,810.00
研发设备折旧	373,436.19	453,585.43
其他研发费用	183,951.03	917,194.96
合计	29,916,542.03	23,918,489.54

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	5,853,193.76	1,267,955.92
减：利息收入	425,580.88	158,795.29
汇兑损益	-4,784,157.93	570,966.56
手续费	261,795.95	358,571.84
未确认融资费用	789,337.92	
合计	1,694,588.82	2,038,699.03

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	5,752,268.20	7,140,858.10
个税返还	54,703.42	

合计	5,806,971.62	7,140,858.10
----	--------------	--------------

## 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	-3,974,324.83	2,689,336.40
衍生金额工具取得的投资收益		
合计	-3,974,324.83	2,689,336.40

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
交易性金融负债	-1,394,762.15	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动损失		
合计	-1,394,762.15	

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	-37,803.43	-22,934.78
应收票据坏账损失	-280,265.93	154,557.08
应收账款坏账损失	-582,305.77	-78,264.05
合计	-900,375.13	53,358.25

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

二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-9,315,271.33	
合计	-9,315,271.33	

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
固定资产处置利得或损失	-1,137,116.02	-388,732.98

### 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
政府补助	218,800.00		
其他	131,706.74	51,486.50	
合计	350,506.74	51,486.50	

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

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	3,565,953.38	2,687,357.54
递延所得税费用	3,521,949.56	3,109,641.94
合计	7,087,902.94	5,796,999.48

**(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	92,040,272.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,806,040.84
子公司适用不同税率的影响	-1,191,722.83
调整以前期间所得税的影响	126,184.50
非应税收入的影响	-5,141,922.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	193,628.31
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	3,783,176.37
税法规定的额外可扣除费用	-4,487,481.30
所得税费用	7,087,902.94

其他说明：

**77、其他综合收益**

详见附注详见附注第十节、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	373,503.42	2,226,135.66
保证金、押金	9,009,875.00	4,807,000.00
单位、个人往来	1,001,772.65	
其他	448,917.04	189,750.41
合计	10,834,068.11	7,222,886.07

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	8,742,676.51	5,305,923.95
单位和个人往来	1,770,451.73	2,413,047.40
运费	47,116,266.49	29,859,994.91
办公费	1,014,093.48	986,765.10
招待费	2,800,390.80	3,670,916.71
小车费	342,229.30	350,734.63
差旅费	222,429.67	603,970.33
其他	1,160,602.38	1,329,770.05

展会费	225,216.98	64,571.35
保险费	623,438.67	69,955.35
维修费	4,051,323.49	4,815,708.47
咨询费	2,355,904.41	2,262,074.98
合计	70,425,023.91	51,733,433.23

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
交易性金融资产损失	131,060.57	
合计	131,060.57	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
银行保函	538,363.41	
合计	538,363.41	400,934.07

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

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	84,952,369.32	69,082,675.65
加：资产减值准备	9,315,271.33	53,358.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	53,282,311.75	43,129,540.18
使用权资产折旧	4,575,246.57	307,203.02
无形资产摊销	3,333,497.18	1,904,338.56
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）	-1,137,116.02	-388,732.98
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）	-1,394,762.15	
财务费用（收益以“－”号填列）	1,858,373.75	1,846,674.68
投资损失（收益以“－”号填列）	3,974,324.83	-2,689,336.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	324,314.66	1,971,066.99
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	3,199,130.98	1,132,478.06
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,906,501.91	-31,364,230.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,583,256.95	-30,252,966.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-114,847,328.69	-17,965,391.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,945,874.65	36,766,676.51
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	250,041,759.19	193,126,374.66
减：现金的期初余额	214,798,380.90	138,375,630.57
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	35,243,378.29	54,750,744.09

**(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	250,041,759.19	214,798,380.90
其中：库存现金	36,547.28	43,053.69
可随时用于支付的银行存款	240,156,771.04	209,771,108.26
可随时用于支付的其他货币资金	5,642,826.99	4,984,218.95
三、期末现金及现金等价物余额	250,041,759.19	214,798,380.90

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	4,205,613.89	工程保函及期货账户保证金
无形资产	29,972,100.00	银行借款抵押
合计	34,177,713.89	

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			26,942,991.97
其中：美元	3,897,311.52	6.7114	26,156,416.53
欧元	112,233.24	7.0084	786,575.44
港币			
应收账款			57,036,631.48
其中：美元	8,498,469.99	6.7114	57,036,631.48
欧元			
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
计入递延收益的政府补助	5,652,268.20	递延收益	5,652,268.20
计入其他收益的政府补助	154,703.42	其他收益	154,703.42

## (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	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	

商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	
-----------------------------	--

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

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	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

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
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		

无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

金丹欧洲有限公司	荷兰	荷兰	贸易	70.00%		投资设立
河南金丹环保新材料有限公司	周口郸城	周口郸城	石膏制品的生产销售	100.00%		投资设立
金丹生物新材料有限公司	周口郸城	周口郸城	生物及环保材料的研发生产销售	70.00%		投资设立
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%	1,340,043.67		3,005,522.98
金丹生物新材料有限公司	30.00%	-4,590,152.60		17,711,247.39

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	28,638,077.44	60,168,244	28,698,245.68	18,679,835.79	0.00	18,679,835.79	24,027,674.42	83,239.24	24,110,913.66	18,559,315.96	0.00	18,559,315.96
金丹生物新材料有限公司	20,231,324.92	180,709,462.43	200,940,787.35	144,734,606.45	1,583,000.99	146,317,607.44	23,088,365.28	190,584,038.51	213,672,403.79	137,023,054.20	1,684,475.39	138,707,529.59

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	62,363,433.38	4,670,562.99	4,466,812.19	-2,234,705.79	27,535,980.92	-67,122.32	-251,651.77	3,262,686.69
金丹生物新材料有限公司	2,213,206.39	-15,300,508.68	-15,300,508.68	16,207,059.17	0.00	-4,110,449.70	-4,110,449.70	12,900,915.06

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

本公司向王恒购买子公司河南金丹环保新材料有限公司 1% 的股权。本次交易完成后，本公司持有河南金丹环保新材料有限公司 100% 的股权。购买成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额调减资本公积-股本溢价 22,845.02 元。

### (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

购买成本/处置对价	500,000.00
--现金	500,000.00
--非现金资产的公允价值	0.00
	0.00
购买成本/处置对价合计	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	477,154.98
差额	22,845.02
其中：调整资本公积	22,845.02
调整盈余公积	0.00
调整未分配利润	0.00

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

重要的合营企业或联营企业	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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

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
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		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明



## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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。

截至 2022 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	43,666,364.33	873,327.29
应收账款	101,217,296.79	2,482,952.74
其他应收款	10,787,839.42	3,759,577.50
合计	155,671,500.54	7,115,857.53

### （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。

截至 2022 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	26,156,416.53	786,575.44	26,942,991.97
应收账款	57,036,631.48		57,036,631.48
小计	83,193,048.01	786,575.44	83,979,623.45

#### 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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	-1,394,762.15			-1,394,762.15
（3）衍生金融资产	-1,394,762.15			-1,394,762.15
其他	43,150.00			43,150.00
（2）权益工具投资			10,983,092.65	10,983,092.65
（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

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。

### 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
---------	-------------

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	27,605.50	82,073.38

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	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

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

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	1,002,906.00	1,791,560.00

## (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	0.23%	368,568.92	100.00%	0.00	368,568.92	0.26%	368,568.92	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	158,541,148.47	99.77%	1,577,278.36	0.99%	156,963,870.11	140,429,598.94	99.74%	1,236,437.70	0.88%	139,193,161.24
其中：										
合并范	84,547.6	53.20%			84,547.6	78,607.7	55.83%			78,607.7

围内关联方	94.41				94.41	13.70				13.70
账龄组合	73,993,454.06	46.56%	1,577,278.36	2.13%	72,416,175.70	61,821,885.24	43.91%	1,236,437.70	2.00%	60,585,447.54
合计	158,909,717.39	100.00%	1,945,847.28	1.23%	156,963,870.11	140,798,167.86	100.00%	1,605,006.62	1.14%	139,193,161.24

按单项计提坏账准备：368,568.92

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
郸城县电业局	19,026.00	19,026.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
郸城金丹橡塑制品有限公司	95,671.20	95,671.20	100.00%	账龄长且预计无法收回
金丹莲花洗涤厂	15,600.00	15,600.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
天瑞集团周口水泥有限公司	220,331.72	220,331.72	100.00%	账龄长且预计无法收回
郸城县靓之韵服饰有限公司	17,940.00	17,940.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
合计	368,568.92	368,568.92		

按组合计提坏账准备：1,577,278.36

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的应收账款	158,541,148.47	1,577,278.36	0.99%
其中：合并范围内关联方	84,547,694.41		
账龄组合	73,993,454.06	1,577,278.36	2.13%
合计	158,541,148.47	1,577,278.36	

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）	112,974,329.34
1 至 2 年	45,566,819.13
3 年以上	368,568.92
4 至 5 年	76,634.21
5 年以上	291,934.71
合计	158,909,717.39

**(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	368,568.92					0.00

收账款					
按账龄分析法 计提坏账准备	1,236,437.70	340,840.66			1,577,278.36
合计	1,605,006.62	340,840.66			1,577,278.36

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	7,014,103.85	4.41%	140,282.08
第二名	5,549,231.86	3.49%	110,984.64
第三名	5,349,328.77	3.37%	106,986.58
第四名	4,041,053.44	2.54%	80,821.07
第五名	4,019,967.53	2.53%	80,399.35
合计	25,973,685.45	16.34%	

### (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	135,592,790.73	128,760,757.92
合计	135,592,790.73	128,760,757.92

**(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**

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	6,911,880.00	6,911,880.00
备用金	399,421.23	30,000.00
土地出让款	14,037,553.92	14,037,553.92
公司往来款	117,865,300.00	111,365,300.00
合计	139,214,155.15	132,344,733.92

## 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)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,583,976.00			3,583,976.00
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	37,388.42			37,388.42
2022 年 6 月 30 日余额	3,621,364.42			3,621,364.42

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)	37,899,421.23
1 至 2 年	33,800,000.00
2 至 3 年	43,685,880.00
3 年以上	23,828,853.92
3 至 4 年	4,810,000.00
4 至 5 年	18,918,853.92
5 年以上	100,000.00
合计	139,214,155.15

## 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	
单项计提预期						

信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,583,976.00	37,388.42			3,621,364.42
合计	3,583,976.00	37,388.42			3,621,364.42

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
金丹生物新材料有限公司	土地出让款及借款	91,601,553.92	1年内、1-2年、2-3年、4-5年	65.80%	
河南金丹环保新材料有限公司	借款	40,301,300.00	1年内、1-2年、2-3年、4-5年	28.95%	
国网河南省电力公司	保证金	5,890,000.00	3-4年、4-5年	4.23%	3,299,000.00
郸城县农民工工资保障金制度工作领导小组	保证金	821,880.00	2-3年	0.59%	164,376.00
杭州娃哈哈保健食品有限公司第二分公司	保证金	100,000.00	5年以上	0.07%	100,000.00
河南双汇投资发展股份有限公司	保证金	100,000.00	3-4年	0.07%	50,000.00
合计		138,814,733.92		99.71%	3,613,376.00

## 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	142,427,064.04		142,427,064.04	141,927,064.04		141,927,064.04
合计	142,427,064.04		142,427,064.04	141,927,064.04		141,927,064.04

## (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	46,100,000.00	500,000.00				46,600,000.00	
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	23,000,000.00					23,000,000.00	
合计	141,927,064.04	500,000.00				142,427,064.04	

## (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	其他		



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	778,024,194.58	607,407,131.52	653,960,906.04	523,748,943.04
其他业务	1,028,312.50	73,774.40	2,114,608.54	378,581.91
合计	779,052,507.08	607,480,905.92	656,075,514.58	524,127,524.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
按经营地区分类				
其中：				
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

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 151,882,916.28 元，其中，144,173,116.28 元预计将于 2022 年度确认收入，7,709,800.00 元预计将于 2023 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	-3,974,324.83	2,689,336.40
合计	-3,974,324.83	2,689,336.40

## 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	-1,137,116.02	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,806,971.62	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,369,086.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	350,506.74	
减：所得税影响额	-247,531.68	
少数股东权益影响额	11,424.68	
合计	-112,617.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

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	6.06%	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.07%	0.49	0.49

### 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