

安徽金禾实业股份有限公司

2023 年半年度报告

2023-068



2023 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。

公司负责人杨乐、主管会计工作负责人刘洋及会计机构负责人(会计主管人员)郁晓敏声明：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次半年报的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析 十、公司面临的风险和应对措施”中对公司可能面对的风险进行相应的陈述，敬请投资者认真阅读并注意投资风险。

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.....	21
第五节 环境和社会责任.....	23
第六节 重要事项.....	30
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	46

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《中国证券报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有文件文本。
- 三、载有董事长签名的 2023 年半年度报告原文件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金禾实业	指	安徽金禾实业股份有限公司
金瑞投资、控股股东	指	安徽金瑞投资集团有限公司，系本公司控股股东
金沃科技	指	滁州金沃生物科技有限公司，系公司控股子公司
美国金禾	指	美国金禾有限责任公司（Jinhe USA LLC），系公司全资境外子公司
南京金之穗	指	金之穗（南京）国际贸易有限公司，系公司全资子公司
香港金之穗	指	金之穗国际贸易（香港）有限公司，系公司全资子公司
金盛环保	指	滁州金盛环保科技有限公司，系公司全资子公司
金弘新能源	指	来安县金弘新能源科技有限公司，系公司全资子公司
金禾益康	指	南京金禾益康生物科技有限公司，系公司参股子公司
北京金禾益康	指	金禾益康（北京）生物科技有限公司，系公司控股子公司
金轩科技	指	安徽金轩科技有限公司，系公司全资子公司
金轩新能源	指	定远县金轩新能源有限公司，系金轩科技全资子公司
金禾研究所	指	安徽金禾化学材料研究所有限公司，系公司全资子公司
金禾工业	指	安徽金禾工业技术有限公司，系金禾研究所全资子公司
金晨包装	指	来安县金晨包装实业有限公司，系公司参股子公司
上海金昱达	指	上海金昱达管理咨询有限公司，系公司全资子公司
金禾绿碳	指	安徽金禾绿碳科技有限公司，系公司控股子公司
金昭新能源	指	滁州金昭新能源科技有限公司，系公司控股子公司
金禾转债	指	金禾实业可转换公司债券
天汇英才基金	指	南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）
员工持股计划	指	安徽金禾实业股份有限公司第二期核心员工持股计划
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理委员会	指	安徽金禾实业股份有限公司第二期核心员工持股计划管理委员会
公司章程	指	《安徽金禾实业股份有限公司章程》
不超过	指	小于或等于
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 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	金禾实业	股票代码	002597
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽金禾实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金禾实业		
公司的外文名称（如有）	AnhuiJinhe Industrial Co., Ltd.		
公司的法定代表人	杨乐		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘洋	王物强
联系地址	安徽省滁州市来安县城东大街 127 号	安徽省滁州市来安县城东大街 127 号
电话	0550-5612755	0550-5682597
传真	0550-5602597	0550-5602597
电子信箱	liuyang@ajhchem.com	wangwuqiang@ajhchem.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、电子信箱等在报告期是否变化

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、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 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

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期 增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,674,820,460.72	3,600,331,630.12	3,600,331,630.12	-25.71%
归属于上市公司股东的净利润（元）	403,309,394.53	853,667,244.43	853,667,244.43	-52.76%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	324,575,375.92	880,153,828.00	880,153,828.00	-63.12%
经营活动产生的现金流量净额（元）	598,611,333.70	921,718,461.37	921,718,461.37	-35.05%
基本每股收益（元/股）	0.73	1.53	1.53	-52.29%
稀释每股收益（元/股）	0.72	1.48	1.48	-51.35%
加权平均净资产收益率	5.62%	14.01%	14.01%	-8.39%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度 末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	10,078,214,012.12	10,340,843,944.46	10,340,854,872.31	-2.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,825,244,461.34	7,033,619,909.20	7,033,630,837.05	-2.96%

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会[2022]31号，以下简称解释16号），关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理，自2023年1月1日起施行。根据解释16号的要求，公司需对原会计政策进行相应变更，不会对当期和会计政策变更之前公司财务报表产生重大影响。

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）	-1,651,064.84	
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）	30,856,565.64	
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	63,857,427.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,123,099.16	
减：所得税影响额	15,452,008.59	
合计	78,734,018.61	

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

1、主营业务

报告期内，公司主要从事食品添加剂、大宗化学品、中间体及材料等产品的研发、生产和销售，主要产品包括甜味剂、香精香料、大宗化学品、医药中间体、功能性化工品及中间体等系列产品。

报告期内，公司的主要业务和产品未发生重大变化。

2、产品简介及用途

(1) 甜味剂

公司甜味剂产品主要包括安赛蜜、三氯蔗糖、阿洛酮糖。安赛蜜和三氯蔗糖属于第四代、第五代高倍甜味剂，具有无能量、甜度高、口感纯正、安全性高等特点。近年来，在全球减糖、低糖大趋势下，安赛蜜和三氯蔗糖以安全性高、口感纯正、甜度高等特点，在食品饮料、调味品等领域得到广泛应用。

阿洛酮糖是在自然界中天然存在但含量极少的一种稀有单糖，其口感与蔗糖相近，经肠道吸收后几乎不参与代谢，不提供热量，耐受性高，能同时降低小肠对葡萄糖、果糖等糖类的吸收速率，从而减少人体内脂肪的积累，在食品、保健和医疗领域具有重要的应用价值。此外，阿洛酮糖还可与食物中的氨基酸或蛋白质发生美拉德反应，赋予食品独特的风味和色泽，在烘焙领域亦有广阔的应用空间。

(2) 香精香料

公司香精香料产品主要包括为甲、乙基麦芽酚、甲基环戊烯醇酮（MCP）及佳乐麝香溶液。甲、乙基麦芽酚及 MCP 是安全无毒、下游用途广、效果好的食品及日化添加剂，因甲基麦芽酚熔点较高，可应用于烘焙制品上，甲基麦芽酚在医药中间体制造中也有较多应用。佳乐麝香溶液是安全无毒日化香料，有强烈而持久的麝香香气，并伴有木香香调，其透发力及扩散性极佳，留香持久，用于调配调制香料及香精，应用领域包括日化用品、烟草添加剂等，广泛用于化妆品、皂用香精等领域。

(3) 大宗化学品

公司大宗化学品主要为液氨、双氧水、三聚氰胺、甲醛、硫酸、硝酸、双乙烯酮、氯化亚砷等产品。公司大宗化学品主要为生产精细化工产品的原材料，旨在构建循环经济并整合其价值链，以实现原材料的稳定供应、降低成本和能源再利用，部分大宗化学品在华东区域甚至在全国范围内，产能及市场占有率均达到领先地位。

(4) 功能性化工品及中间体

公司功能性化工品及中间体主要为季戊四醇、双季戊四醇、糠醛、二甲胺等，是化工行业中重要的功能性化工品或中间体，可用于生产高档涂料、树脂、高级润滑剂、增塑剂、表面活性剂、可降解材料等。

(5) 医药中间体

公司医药中间体主要为呋喃铵盐、乙酰乙酸甲酯、吡啶盐酸盐等产品。呋喃铵盐是精制头孢呋辛原料药或制剂；乙酰乙酸甲酯主要用于医药工业、杀虫剂、除草剂的中间体，广泛用于农药、医药、染料等；吡啶盐酸盐是新一代胃药泮托拉唑的重要中间体原料。

3、所属行业发展状况

(1) 甜味剂行业

甜味剂是一种给食品饮料赋予甜味的食品添加剂，通常替代蔗糖、果糖、葡萄糖、麦芽糖、乳糖等产品并发挥甜味作用，根据其来源，一般可分为人工合成甜味剂和天然甜味剂。人工甜味剂包括糖精、甜蜜素、阿斯巴甜、安赛蜜、三氯蔗糖、纽甜等。

近年来，健康产业已成为全球热点，《“健康中国 2030”规划纲要》中提出健康服务业总规模于 2030 年将超过 16 万亿元，重点鼓励全社会减盐、减油、减糖，提倡人均每日添加糖摄入量不高于 25g。国家《“十四五”发展规划》亦明确提出全面促进消费，要求“以质量品牌为重点，促进消费向绿色、健康、安全发展”。同时，随着我国居民收入水平不断提高，消费结构升级不断加快，人们对生活质量的要求日益提高，更加注重食品的营养补充和功能性需求。目前减少添加糖的摄入日益受到世界范围的关注，很多国家和地区均已将降糖提升到国家强制管控层面，多国出台政策征收“糖税”加速了减糖食品产业的发展和产品的上市。甜味剂行业在政策、健康、宣传等多重因素的推动下获得了高速增长。根据智研咨询数据，饮料是我国甜味剂最大的下游市场，占比超 50%，近年来国内无糖饮料发展迅速，由 2016 年的 31.2 亿元大幅增长至 2022 年的 184 亿元，作为替代高热量糖类产品的重要成分，甜味剂需求量有望持续提升。

（2）香精香料行业

香料是一种能够依靠嗅觉或味觉感受到香味的有机化合物，也称香原料，香料香精并不是人们生活中的直接消费品，而是作为配套的原料添加在其他产品中，用量虽微，但其对产品品质至关重要。香精香料下游应用领域分布中，食用香精和日化香精为香精香料主要的需求来源，广泛应用于饮料市场、乳制品市场、洗涤用品、化妆品、高档香水。

近年来，新兴市场已成为行业发展驱动力，增长重心转向亚非等发展中国家集中地域，随着中国经济的发展和国民生活水平的提高，我国香料香精需求和供给双向增长，行业规模快速增长，香料香精行业仍将保持稳定发展态势。随着全球经济的发展，人们对食品、日用品的品质要求愈来愈高，将促进香精香料行业快速增长。

（3）基础化工行业

基础化工行业是国民经济支柱产业，经济总量大、产业链条长、产品种类多、关联覆盖广，是国民经济的基础行业，下游几乎渗透到国民经济的各个领域，对整个国民经济的发展起到了重要的支撑作用。

公司所处的基础化工行业周期性较强，基础化工产品上游和原油、煤等大宗能源产品联动性强，下游广泛应用于各种工业生产，需求与宏观经济走势直接相关。报告期内，基础化工行业景气回落，大宗化学品价格持续下降。

4、经营模式

（1）采购模式

公司与主要原材料供应商建立长期战略合作关系，并以签订意向性协议的形式，保障原材料供应。根据原材料季节性波动的规律，合理确定采购时点与约定付款方式，减少因原材料供应波动带来的影响。

（2）生产模式

公司生产依据市场行情变化而确定生产安排。食品添加剂产品根据以往年份的产销情况，年度订单情况，按月安排生产，保持合理数量的安全库存；大宗化学品采用以产定销的生产模式为主，同时根据市场订单、价格动态调整各产品的产量计划、检修计划，保证公司利益最大化。

（3）销售模式

根据客户及产品的定位采取不同的销售模式。食品添加剂产品采取直销和经销商相结合的销售模式；大宗化学品采取直销为主、经销为辅的销售模式。

报告期内，公司主营业务及经营模式未发生重大变化。

5、报告期内经营情况

2023 年上半年，国际政治经济形势错综复杂，国际经济复苏乏力，主要经济体收紧货币政策，加剧了全球需求的收缩。加之国内消费动力不足，经济恢复向好基础仍待加固，国家加大宏观政策调控，着力扩大内需，国内经济保持了发展韧性和潜力。面对上述复杂的经济形势，在公司党委、董事会的领导下，公司管理层聚焦主业，利用自身技术优势加强与战略客户的合作，加大国内外市场的开发力度，并通过降本增效相关举措管控供应链环节成本，确保公司经营稳定发展。

报告期内，公司实现营业收入 267,482.05 万元，较上年同期下降 25.71%，实现归属于上市公司股东净利润 40,330.94 万元，较上年同期下降 52.76%。其中食品添加剂产品实现营业收入 15.08 亿元，占营业收入的 56.40%，相较于上年同期下降 32.05%；大宗化学品实现营业收入 8.54 亿元，占营业收入的 31.92%，相较于上年同期下降 18.81%。

（1）积极调整销售策略，稳固市场份额

报告期内，受宏观经济变化以及市场竞争加剧等影响，公司产品价格波动较大，公司紧盯市场动态，充分发挥公司产品组合优势，进一步保证公司产品的市场占有率及市场地位。面对日益复杂的国际环境和竞争形势，公司加强市场形势研判，强化国内市场开拓，加快销售团队人才队伍建设，调整销售人员内部结构，充分激发业务人员的工作积极性，促进公司营销业务的精细化管理，同时注重产品质量提升，培养员工质量意识，积极打造行业品牌力量。

（2）持续加大研发投入，推动研发成果转化，完成生物合成创新平台搭建

报告期内，公司完成专利申请 11 项，获授权专利 18 项，截止到报告期末，公司共拥有授权专利 275 项，其中发明专利 187 项，实用新型专利 87 项，公司知识产权矩阵不断扩张。为提升主要产品的竞争力，公司针对现有产品成立降本增效专班，优化工艺，提升产品质量和得率，经过持续的投入和技术改进，公司成功完成阶段性收率提升、质量提高、成本降低重要目标，进一步增强了公司核心产品的竞争力。

金禾化学材料研究所优化组织结构，成立技术创新中心和产业升级中心，开展新产品、新工艺研发与提升。报告期内，研究所围绕公司产业发展方向积极推进日化香料、食品添加剂、新材料等产品的技术研发，完成了部分产品工艺路线论证和小量试制工作，并已在报告期内完成了工业化中试基地建设的准备工作，预计在年底前完成中试基地土建和设备的安装工作，达到调试状态，为进一步论证相关产品生产工艺的可靠性，促进公司新业务的扩张做好基础研究和实验工作。

报告期内，公司基于年产 1500 吨生物发酵类装置完成了合成生物学中试平台搭建，完成了阿洛酮糖生产工艺可行性的论证，实现了高品质阿洛酮糖的生产，目前正在推进降本工艺优化工作。报告期内，公司与部分高校和科研企业完成了新的合成生物学产品共同研发、合作协议的签订，并完成了部分产品的小型试制工作，正在开展中试工业化装置的改造准备，同步推进相关产品的工业化方案、商业推广和相关许可审批准备工作。公司将推动非粮生物基材料下游高附加值产品的开发，推动对外研究合作，论证高附加值发酵产品技术可行性，扩大公司营养健康配料和香精香料产业，实现相关产品产业化，提高公司整体竞争力。

报告期，公司研发费用投入 11,465.80 万元，同比增长 7.37%，占营业收入的 4.28%，公司将通过进一步的研发能力建设，在绿色化学合成、生物合成学技术路径基础上，积极对外合作交流，促进技术创新和产业升级。公司将持续加大在新产品研发和现有产品生产技术方面的投入，依托公司产业研发平台，积极探索、布局与公司产业链协同的非粮生物基产品和新能源材料，以综合方案服务商为方向，为公司客户持续创造最优产品解决方案。

（3）加快重点项目建设步伐，进一步延伸产业链

报告期内，公司完成了年产 5000 吨三氯蔗糖的技改项目建设，项目投产后，能够进一步提升产能规模，提高生产率，降低生产成本，巩固公司在三氯蔗糖的行业优势地位。同时公司积极推进定远基地二期项目基础建设工作，积极推进绿色化学和生物基产业链的基础产业和公用工程设施的搭建，为公司在食品饮料、日用消费、先进制造等领域高附加值产品的快速扩张打下坚实的产业基础。

（4）全力以赴抓好安全环保工作，为可持续发展提供坚强保障

围绕安全、环保年度管理目标，公司制定了 2023 年安全、环保管理目标的实施方案，严格执行安全环保制度以及操作规程，落实安全主体责任。不断加大安全环保的投入，提升了公司安全生产条件。完善 HSE 管理体系，强化员工安全环保意识，以安康杯知识竞赛为契机，加大员工的安全教育培训，提升安全环保管理水平。持续开展多种形式的安全隐患排查、整改工作，消除跑、冒、滴、漏现象，做好防风险、保安全、护稳定等各项工作。公司组织开展重大危险源突发事件应急演练工作，进一步提升了应对危险化学品重大危险源事故的处置能力和应急管理水平。

二、核心竞争力分析

1、创新研发和工艺技术优势

公司以及旗下多家子公司属于国家高新技术企业，同时公司拥有院士工作站、博士后工作站、省级认定企业技术中心等多个科技创新载体及全面覆盖战略产品线的高素质研发队伍。公司目前已建成金禾研究所（合肥）、金禾本部研发中心（滁州）以及食品添加剂及配料应用研发基地（上海），形成前端研发、项目落地、产品应用三位一体研发平台，致力于为公司客户提供一体化的应用解决方案。报告期内，公司持续加大研发投入，依托金禾化学材料研究所的研发优势，充分利用高校等科研院所的研发力量，在重点战略产品布局、重点产业链延伸拓展方面取得关键突破，具有强有力的创新研发优势。

通过完善构筑从研究所创新到工业工程化的创新平台，及不断改良自身工艺技术、流程及设备，公司在食品添加剂生产技术领域积累了丰富经验，开发了一系列具有国际领先水平的核心技术，三氯蔗糖、安赛蜜及甲、乙基麦芽酚单位产能生产成本和生产收率均处于行业领先水平，同时，产品的品质、稳定性和生产过程中的环境友好性显著提升，巩固了公司在食品添加剂领域的市场份额，获得了客户和投资人的高度认可。

在大宗化学品与功能性化工品及中间体方面，公司将自主创新与产学研相结合，展示了强大和快速的产品线拓展能力，努力实现产品的多元化和产业化。

2、循环经济体系及纵向产业协同构建的竞争优势

围绕主营业务，通过内生式构建，公司形成了产业链纵向稳定供应和横向业务协同两大优势。产业链纵向稳定供应方面，公司通过完善食品添加剂和香料产品的核心关键原材料供给，并持续创新完善生产工艺、设备和技术；同时通过能源、溶剂等生产物资的回收、循环利用，构建循环产业链体系，获取持续的成本竞争优势。横向业务协同方面，公司同时拥有食品添加剂和大宗化学品两大业务，大宗化学品拥有完整的热能、循环水和污水处理等辅助系统，食品添加剂充分利用该辅助系统，降低成本。强周期的大宗化学品与弱周期的食品添加剂相互协同对冲不同产品的价格波动风险，发挥在成本控制、抗风险能力方面的协同优势，巩固和扩大公司在行业的地位和影响力。

3、产品品牌与质量优势

作为食品添加剂细分行业的领先者，公司一直注重品牌的树立和维护，全方位提升研发技术、产品质量、销售服务及需求响应能力，致力打造良好的品牌形象。公司“京达”商标被国家市场监督管理总局认定为驰名商标，在香料行业已经树立起良好的品牌形象。

公司采用行业匹配的高标准管理模式对产品的质量进行系统地管控和提升。目前，公司主要产品已通过了 ISO14001、ISO9001、ISO45001 等认证，食品添加剂系列产品已通过了 ISO22000、Kosher、Halal、FSSC-22000 等认证。

4、突出的规模优势

公司主要食品添加剂及香料产品的产能规模均处于全球领先地位，大宗化学品产能规模在华东区域也占有较大的份额，具有突出的规模优势。

在原材料采购方面，公司对上游原材料大规模的采购可争取到更为有利的商业条件，从而有效降低成本。在产品生产过程中，大规模生产有利于发挥规模效应，能够有效降低单位产成品的原材料成本与能源成本，具有突出的经济性与环保性，从而增强盈利能力。在市场开拓过程中，规模优势凸显公司良好的履约能力和品牌知名度，从而增强获取订单的能力。

5、优质高端客户优势

公司产品面向全球市场，客户分布广泛，成功开拓了国内外众多优质高端客户资源，主要客户已涵盖市场上众多知名食品饮料制造企业。经过多年合作，公司与下游客户形成了稳固的伙伴关系，公司产品客户覆盖率正在获得持续提升，具有良好的市场知名度和品牌信誉度，为公司长期可持续发展提供了坚实的保障。

6、高素质团队及完善的激励体系优势

公司充分利用扁平化的治理架构、灵活的经营机制、决策安排迅速、执行高效等特点，强化企业精细化管理能力和水平。公司管理团队具有生产管理、品质管控、产品研发等丰富的食品添加剂行业实践经验，对精细化工行业有深刻的理解，逐步形成了独特的管理模式，保证了公司生产经营的有序运转、生产效率的持续提高和可持续快速发展。公司高度重视优秀管理团队的搭建和专业人才的培养和储备，不断完善、优化人才选拔机制，拓宽引才渠道，打造高效的管理运营团队。

公司通过股权激励、绩效奖励等多样化方式调动员工积极性，分享公司发展成果，通过专项培训、团建活动有效激发团队协作力和公司凝聚力，为公司生产经营和业务发展提供了强有力的人才保障。

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	2,674,820,460.72	3,600,331,630.12	-25.71%	
营业成本	2,033,280,598.98	2,343,188,913.77	-13.23%	
销售费用	28,493,595.88	31,424,455.44	-9.33%	
管理费用	122,975,994.96	71,612,066.98	71.73%	主要原因是本期确认限制性股票及员工持股计划的股份支付费用所致。
财务费用	-22,750,958.45	-25,123,228.43	9.44%	
所得税费用	57,695,336.64	135,838,610.73	-57.53%	主要系经营业绩下降所致。
研发投入	114,658,008.07	106,792,437.33	7.37%	
经营活动产生的现金流量净额	598,611,333.70	921,718,461.37	-35.05%	主要系本期产品销售收入下降。
投资活动产生的现金流量净额	79,380,572.42	-728,701,565.82	110.89%	主要系用闲置资金用于购买理财产品减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-518,333,786.32	68,764,348.39	-853.78%	主要系本期偿还债务支付的现金、2022年度分红款以及回购公司股份增加所致。
现金及现金等价物净增加额	163,479,171.55	271,869,911.07	-39.87%	主要系经营、投资、筹资活动现金流量综合影响所致。

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。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,674,820,460.72	100%	3,600,331,630.12	100%	-25.71%
分行业					
食品制造	1,508,540,518.70	56.40%	2,220,085,799.53	61.66%	-32.05%
基础化工	940,415,007.27	35.16%	1,176,634,090.16	32.68%	-20.08%
贸易			175,542.65	0.01%	-100.00%
其他	225,864,934.75	8.44%	203,436,197.78	5.65%	11.02%
分产品					

食品添加剂	1,508,540,518.70	56.40%	2,220,085,799.53	61.66%	-32.05%
大宗化学品	853,785,587.61	31.92%	1,051,525,772.56	29.21%	-18.81%
功能性化工品及中间体	86,629,419.66	3.24%	125,108,317.60	3.47%	-30.76%
医药中间体	60,134,927.47	2.25%	28,806,401.62	0.80%	108.76%
贸易			175,542.65	0.01%	-100.00%
电	65,792,537.96	2.46%	79,437,654.04	2.21%	-17.18%
其他	99,937,469.32	3.73%	95,192,142.12	2.64%	4.98%
分地区					
内销	1,974,589,822.64	73.82%	2,389,894,266.03	66.38%	-17.38%
外销	700,230,638.08	26.18%	1,210,437,364.09	33.62%	-42.15%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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
分行业						
食品制造	1,508,540,518.70	995,805,276.29	33.99%	-32.05%	-20.48%	-9.61%
基础化工	940,415,007.27	886,875,806.91	5.69%	-20.08%	-5.94%	-14.17%
分产品						
食品添加剂	1,508,540,518.70	995,805,276.29	33.99%	-32.05%	-20.48%	-9.61%
大宗化学品	853,785,587.61	783,803,951.05	8.20%	-18.81%	-3.96%	-14.19%
分地区						
内销	1,974,589,822.64	1,597,648,072.56	19.09%	-17.38%	-5.14%	-10.44%
外销	700,230,638.08	435,632,526.42	37.79%	-42.15%	-33.89%	-7.77%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

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	19,791,076.13	4.29%		否
公允价值变动损益	41,794,831.18	9.06%	主要原因是公司持有的金融资产期末公允价值上升所致。	否
资产减值	-10,898,975.20	-2.36%	存货跌价损失	否
营业外收入	1,779,627.06	0.39%		否
营业外支出	2,326,374.67	0.50%		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	2,445,164,418.82	24.26%	2,360,474,432.61	22.83%	1.43%	
应收账款	571,869,615.58	5.67%	732,736,528.92	7.09%	-1.42%	
存货	693,385,596.11	6.88%	627,410,876.21	6.07%	0.81%	
长期股权投资	16,785,488.42	0.17%	18,650,657.13	0.18%	-0.01%	
固定资产	2,609,045,689.19	25.89%	2,751,087,372.91	26.60%	-0.71%	
在建工程	349,707,685.07	3.47%	78,673,205.39	0.76%	2.71%	
使用权资产	22,277,958.71	0.22%	22,788,568.73	0.22%	0.00%	
短期借款	450,333,424.66	4.47%	204,181,665.75	1.97%	2.50%	
合同负债	52,991,151.75	0.53%	66,700,271.29	0.65%	-0.12%	
长期借款	487,494,000.00	4.84%	616,249,000.00	5.96%	-1.12%	
租赁负债	1,568,202.88	0.02%	1,713,136.55	0.02%	0.00%	

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）	1,712,565,711.11	22,554,798.15			1,619,245,134.94	1,705,000,000.00	-1,177,800.00	1,648,187,844.20
5. 其他非流动金融资产	227,827,579.06	19,240,033.03			53,750,000.00	7,963,851.00		292,853,761.09
应收款项融资	692,131,213.58				1,020,234,667.02	1,064,456,568.66		647,909,311.94
上述合计	2,632,524,503.75	41,794,831.18			2,693,229,801.96	2,777,420,419.66	-1,177,800.00	2,588,950,917.23
金融负债	0.00							0.00

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	2023 年 6 月 30 日账面价值	受限原因
货币资金	28,789,639.77	银行承兑汇票保证金
应收款项融资	415,340,481.03	银行承兑汇票质押给银行开具应付票据
固定资产	170,545,863.13	抵押借款
合计	614,675,983.93	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金禾实业循环经济产业园二期项目	自建	是	化工行业	74,335,416.61	213,571,523.61	自有资金	2.00%	0.00	0.00	无	2022年10月11日	巨潮资讯网
合计	--	--	--	74,335,416.61	213,571,523.61	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

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：万元

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
金轩科技	子公司	化工产品 研发、生 生产和销售	50000	145,982.09	57,459.14	29,536.71	5,064.37	4,473.45

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
安徽金禾绿碳科技有限公司	设立	报告期内暂未对生产经营和业绩产生重大影响
滁州金昭新能源科技有限公司	设立	报告期内暂未对生产经营和业绩产生重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

名称	持有比例	是否纳入合并	公司承担的权利义务	期限	资金投向	金额（亿）
----	------	--------	-----------	----	------	-------

财通证券资管财鑫 78 号定向资产管理计划	100%	是	权利：取得委托资产的收益；取得清算后剩余财产；监督委托资产的管理和托管情况；获取相关业务报告等。义务：按照约定及时足额缴纳委托资产；按时足额支付管理费、托管费用等。	本计划不设固定管理期限，但当符合所约定的终止清算条件时，将会进入终止清算程序，终止本计划。	主要投资于国内依法发行的债券和货币市场工具、资管计划等。	0.48
中泰资管 8077 号定向资产管理计划	100%	是	权利：取得收益和清算后的剩余财产等；监督委托资产的管理和托管情况；获取相关业务报告；提前终止合同等。义务：按照约定及时足额缴纳委托资产；按时足额支付管理费、托管费用等。	资产运作起始日起 5 年。	现金、银行存款、股票、债券、收益凭证、货币基金、信托计划、资管计划、保险资管产品、私募基金等。	0.95
财通证券资管财瑞 FOF7 号单一资产管理计划	100%	是	权利：取得委托资产的收益；取得清算后剩余财产；监督委托资产的管理和托管情况；获取相关业务报告等。义务：按照约定及时足额缴纳委托资产；按时足额支付管理费、托管费用等。	本计划不设固定管理期限，但当符合所约定的终止清算条件时，将会进入终止清算程序，终止本计划。	现金、银行存款、股票、债券、收益凭证、货币基金、信托计划、资管计划、私募基金等。	4.14

南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	90.91%	是	权利：取得因项目投资获得的现金收入包括但不限于股息、红利、转让对被投资企业投资的转让所得、被投资企业清算所得或其他基于项目投资取得的收入；义务：按照约定及时足额缴纳认缴出资；足额支付管理费用等。	自合伙企业成立之日起5年（含延长期不超过6年）	医药医疗行业成长期及中后期项目	0.20
东吴证券股份有限公司_东吴期货金选66号FOF单一资产管理计划	100.00%	是	权利：取得资产管理计划财产收益；取得清算后的剩余资产管理计划财产；追加或提取计划财产；监督管理人及托管人履行投资管理和托管义务的情况。义务：支付资产管理计划的管理费、业绩报酬等合理费用；以计划财产为限依法承担资产管理计划亏损或者终止的有限责任；保守商业秘密。	本计划存续期限为自计划成立之日起10年，经管理人、托管人、全部投资者协商一致，本计划可提前终止。	固定收益、公募基金、资产管理产品等	0.30

十、公司面临的风险和应对措施

1、环保治理风险

公司生产过程主要为化学合成过程，产品品种较多，在生产过程中涉及诸多环保风险。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，环境保护力度不断加强，环保政策日益完善，环境污染治理标准将会日趋严格。主管部门对化工生产企业提出了更高的环保要求，行业内环保治理成本也会随之增加，公司面临着环保投入进一步增加的风险；同时公司若未能够达到新的环保标准和要求，可能会受到相关部门的处罚，会对公司业绩造成一定的影响。公司高度重视环境保护工作，已建立了一整套环境保护和治理制度。近年来，公司通过大力发展循环经济和资源综合利用，保证了“三废”的达标排放，取得了良好的经济效益和社会效益。公司持续做好环保管理工作和环保设施的投入，确保在环保治理方面达到国家标准。

2、安全生产风险

公司生产所需的部分原料、半成品为危险化学品，在生产、储存、运输等环节均存在发生危险化学品事故的风险。虽然公司取得了相关产品的安全生产许可资质，配备了较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但不排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。公司在安全生产方面，采取预防为主方针，大力开展安全教育，并建立了完善的安全管理制度，定期组织安全专项检查，隐患排查。对消防设施、防护用具、安全附件以及连锁和报警装置等，足额配备并定期检查。

3、宏观经济波动风险

公司主要从事食品添加剂、日化香料和大宗化学品的生产和销售，产品主要应用于食品饮料、医药、农药、轻工、染料、农业、环保等领域。其中大宗化学品受宏观经济波动的影响较大，如宏观经济出现滞涨甚至下滑，行业或其下游行业景气程度降低或产能严重过剩，可能影响下游客户对公司大宗化学品的需求，导致公司产品销售价格或销售数量的下滑，公司业绩将可能受到不利影响。对于大宗化学品板块，公司原则上将不再新增现有大宗化学品产能，以基础化工产业链构建的循环经济、公共设施完备的产业平台以及部分原材料供应来源为基础，进一步丰富产品线，向下游精细化工业务延伸，努力成为在多个细分领域具有龙头地位的综合性技术企业，避免宏观经济对公司业绩带来较大波动影响。

4、原材料价格波动风险

公司原材料主要为大宗化工原料，如煤炭、硫磺等，主要产品中直接材料占生产成本比重较高，受到能源双控等影响，近年来公司所采购的煤炭、硫磺等大宗物资原料的价格波动较为明显，对公司生产经营带来了一定的影响。为应对原材料价格波动风险所带来的不利影响，公司将积极跟下游客户协商沟通，共同承担和应对，同时公司建立了完善的供应体系和供应商准入制度，为保障原料物资的供应，公司积极对市场情况及变动趋势进行分析判断，及时调整采购计划和订单价格，降低原材料价格波动对公司经营业绩的影响。

5、国际形势变化风险

我国出口发展面临的不确定、不稳定因素明显增多，同时叠加经贸冲突、贸易保护主义、地缘政治风险上升等不利因素影响，进出口形势依然复杂严峻。公司的食品添加剂及部分功能性化工品及中间体产品出口海外，贸易保护、经贸冲突对公司的销售造成一定的影响。面对上述影响，公司一方面积极和客户沟通；另一方面，客户若要替换供应商需要一个长期的认证过程，因此中短期内对公司影响较小；同时，公司积极拓宽销售渠道，增加薄弱地区的业务占比，分散风险，降低因贸易摩擦给公司业绩产生的不利影响。适时调整和优化产品市场结构，确保公司生产经营有序进行。

6、产品价格下跌风险

受宏观经济波动等因素影响，大宗化学品存在价格下跌的风险；同时行业新竞争者陆续释放产能，会导致供需失去平衡，市场竞争进一步加剧，产品价格存在下跌风险，从而影响公司的整体盈利水平。为应对价格下跌风险，公司在夯实自身专业技术的基础上，增强内部综合治理能力，整合内部资源，调整产业结构，促进公司向精细化工转型，降低成本，充分利用自身优势，抵御风险，实现公司长远发展。

7、下游市场食品安全风险

近年来，我国食品安全呈稳中向好发展态势，但食品安全形势依然严峻。下游应用市场存在不合规、不合法使用食品添加剂产品，造成下游食品安全风险，最终影响公司产品销售。公司将严格把关客户质量，跟踪客户使用情况，与客户共同开发下游市场，及时调整产品使用并控制下游食品安全风险。

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
2022 年度股东大会	年度股东大会	47.57%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-041）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邢献军	独立董事	离任	2023 年 05 月 30 日	个人工作原因

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

经公司 2022 年 9 月 23 日召开的第六届董事会第四次会议及第六届监事会第四次会议，并于 2022 年 10 月 18 日召开的 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，本次激励计划拟向激励对象授予限制性股票数量总计为 273.20 万股，授予对象 25 名，授予价格 18 元/股。

经公司 2022 年 10 月 31 日召开的第六届董事会第七次会议与第六届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划授予日为 2022 年 10 月 31 日，以 18 元/股的价格向 25 名激励对象授予 273.20 万股限制性股票。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金 来源
公司董事（不含独立 董事）、监事、高级管 理人员；公司及子公 司核心管理人员及骨 干员工；经董事会认 定的其他员工	1,072	6,665,400	无	1.19%	资金来源为公司 员工的合法薪 酬、自筹资金及 法律法规允许的 其他方式取得的 资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
戴世林	监事会主席	48,000	48,000	0.00%
杨成虎	监事	18,400	18,400	0.00%
李广馨	监事	18,000	18,000	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

截至报告期末，因公司第二期员工持股计划参与人员离职和降职，根据公司《第二期核心员工持股计划（草案）》及《第二期核心员工持股计划管理办法》的相关规定，公司第二期核心员工持股计划管理委员会取消相关离职人员参与员工持股计划的资格，并将其获授员工持股计划份额 10.50 万股按照认购成本收回，第二期员工持股计划管理委员会根据公司第二期核心员工持股计划管理办法进行处理。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。2023 年半年度股份支付计入管理费用 46,602,245.13 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

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

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染防治法》《中华人民共和国清洁生产促进法》《中华人民共和国水土保持法》《安徽省省大气污染防治条例》《安徽省固体废物污染环境防治条例》《安徽省水污染防治条例》《大气污染物综合排放标准》《污水综合排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《危险废物焚烧污染控制标准》《硫酸工业污染物排放标准》《制药工业大气污染物排放标准》等环境保护相关法律法规。

环境保护行政许可情况

1、公司年产 5000 吨三氯蔗糖技改项目于 2023 年 5 月 6 日获得环评批复。

2、根据新的《国家危险废物目录》（2021 版），公司对 15 万吨双氧水项目中产生的废活性氧化铝球进行危废鉴定，鉴定结果是一般固废，并在全国危险废物鉴别信息公开服务平台上公示，无异议。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	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/强度	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
金禾实业	废气	颗粒物	连续	1	1#三废炉锅炉和 75 吨锅炉	10mg/m ³	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案，环发[2015]164号	836kg	15760kg/年	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	1#三废炉锅炉和 75 吨锅炉	35mg/m ³	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案，环发[2015]164号	1713kg	55170kg/年	无
金禾实业	废气	氮氧化物	连续	1	1#三废炉锅炉和 75 吨锅炉	50mg/m ³	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案，环发[2015]164号	6593kg	78820kg/年	无

金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	硫酸工业尾气排放口	200mg/m ³	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	31940kg	121800kg/年	无
金禾实业	废水	化学需氧量	连续	1	废水排口	500mg/l	来安县污水接管标准	684770kg	1710000kg/年	无
金禾实业	废水	氨氮	连续	1	废水排口	45mg/l	来安县污水接管标准	18221kg	153900kg/年	无
金禾实业	噪声	噪声	连续	/	/	/	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	55/65DB	/	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	焚烧炉排口	300mg/m ³	(GB18484-2001)	309.22kg	16848kg/年	无
金禾实业	废气	氮氧化物	连续	1	焚烧炉排口	500mg/m ³	(GB18484-2001)	2135.9kg	19656kg/年	无
金禾实业	废气	烟尘	连续	1	焚烧炉排口	80mg/m ³	(GB18484-2001)	404.2kg	2898kg/年	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	130 吨锅炉	35mg/m ³	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案,环发[2015]164号	3097kg	76970kg/年	无
金禾实业	废气	氮氧化物	连续	1	130 吨锅炉	50mg/m ³	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案,环发[2015]164号	5311kg	109960kg/年	无
金禾实业	废气	颗粒物	连续	1	130 吨锅炉	10mg/m ³	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案,环发[2015]164号	2214kg	21990kg/年	无
金禾实业	废气	颗粒物	连续	1	2#三废锅炉	10mg/m ³	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案,环发[2015]164号	1452kg	14020kg/年	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	2#三废锅炉	35mg/m ³	全面实施燃煤电厂	635kg	49050kg/年	无

							超低排放和节能改造方案，环发[2015]164号			
金禾实业	废气	氮氧化物	连续	1	2#三废锅炉	50mg/m ³	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案，环发[2015]164号	8181 kg	70080kg/年	无
金轩科技	废气	颗粒物	连续	1	焚烧炉排口	20mg/m ³	《危险废物污染控制标准》	0.0793 吨	8.64 吨/年	无
金轩科技	废气	二氧化硫	连续	1	焚烧炉排口	80 mg/m ³	《危险废物污染控制标准》	0.4825 吨	60.62 吨/年	无
金轩科技	废气	氮氧化物	连续	1	焚烧炉排口	200mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》	1.577 吨	120.2 吨/年	无
金轩科技	废气	VOCs	连续	1	焚烧炉排口	60 mg/m ³	《制药工业大气污染物排放标准》	0.3735 吨	31.814 吨/年	无
金轩科技	废气	二氧化硫	连续	1	氯化亚砷尾气排口	100 mg/m ³	《无机化学工业污染物标准》	0.0014 吨	60.62 吨/年	无
金轩科技	废气	二氧化硫	连续	1	氯化亚砷新车间废气排口	100 mg/m ³	《无机化学工业污染物标准》	0.0034 吨	60.62 吨/年	无
金轩科技	废水	化学需氧量	连续	1	废水排口	500mg/l	盐化园区工业污水处理厂接管标准	10.996 吨	/	无
金轩科技	废水	氨氮	连续	1	废水排口	45mg/l	盐化园区工业污水处理厂接管标准	0.3185 吨	/	无
金轩新能源	废气	颗粒物	连续	1	130 吨锅炉	20mg/m ³	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	1.8514t	11.35t/a	无
金轩新能源	废气	二氧化硫	连续	1	130 吨锅炉	50mg/m ³	《火电厂大气污染物排放标准》(GB13223-2011)	6.9402t	53.9t/a	无
金轩新能	废气	氮氧化	连续	1	130 吨	100mg/m ³	《火电厂	23.5	81.2t/a	无

源		物			锅炉	³	大气污染物排放标准》 (GB13223-2011)	2t		
金沃生物	废气	甲苯	连续	1	1#排气筒	15mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》 (DB31933-2015)	0.027kg	964kg/a	无
金沃生物	废气	氯甲烷	连续	1	1#排气筒	20mg/Nm ³	《石油化学工业污染物排放标准》 (GB31571-2015)	6.363kg	347kg/a	无
金沃生物	废气	四氢呋喃	连续	1	1#排气筒	100mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》 (DB31933-2015)	16.407kg	687.5kg/a	无
金沃生物	废气	甲醇	连续	1	2#排气筒	50mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》 (DB31933-2015)	16.938kg	868kg/a	无
金沃生物	废气	氯化氢	连续	1	2#排气筒	30mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》 (DB31933-2015)	17.721kg	123kg/a	无
金沃生物	废气	氯(氯气)	连续	1	2#排气筒	5mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》 (DB31933-2015)	2.007kg	49kg/a	无
金沃生物	废气	三氯甲烷	连续	1	3#排气筒	50mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》 (DB31933-2015)	110.151kg	1535.8kg/a	无
金沃生物	废气	乙醇	连续	1	4#排气筒	50mg/Nm ³	《石油化学工业污染物排放标准》 (GB31571-2015)	525.51kg	2994.9kg/a	无
金沃生物	废气	颗粒物	连续	1	4#排气筒	20mg/Nm ³	《大气污染物综合排放标准》 (DB31933-2015)	21.6kg	104kg/a	无
金沃生物	废气	氨(氨气)	连续	1	5#排气筒	mg/Nm ³	恶臭污染物排放标准 GB 14554-93	75.42kg	230kg/a	无
金沃生物	废气	硫化氢	连续	1	5#排气筒	0.06mg/	恶臭污染	9.29	8.5kg/a	无

					筒	Nm3	物排放标准 GB 14554-93	7kg		
金沃生物	废气	非甲烷总烃	连续	1	6#排气筒	70mg/Nm3	《石油化学工业污染物排放标准》(GB31571-2015)	2.6406kg	6019.2kg/a	无
金沃生物	废气	三氯甲烷	连续	1	7#排气筒	50mg/Nm3	《大气污染物综合排放标准》(DB31933-2015)	98.73kg	1535.8kg/a	无
金沃生物	噪声	噪声	连续	/	/	/	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	55/65dB	/	无
金沃生物	废水	氨氮	连续	1	污水总排口	45mg/l	化工园区污水处理厂接管标准	82.7kg	/	无
金沃生物	废水	化学需氧量	连续	1	污水总排口	500mg/L	石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	9174kg	27430kg/a	无

对污染物的处理

公司高度重视环境保护工作，已建立了一整套环境保护和治理制度，公司通过大力发展循环经济和资源的综合利用，保证了三废的达标排放。公司保持着稳定的环保投入，持续对三废处理装置进行升级改造和项目的建设，同时，持续对生产工艺流程的优化和对废弃物的回收利用，减少三废的排放。各项环保设施正常稳定运行，且处理效果良好。

公司废水按照“雨污分流、分类收集、分质处理，达标排放”的原则进行处理。目前金禾实业拥有四套废水处理设施，处理能力分别是三套 3000 吨/日，一套 2400 吨/日，位于公司 A、B、C 三个厂区。污水处理设施采用前工段物化处理，后工段厌氧+好氧技术，设计进水指标化学需氧量 1.5 万 mg/L，氨氮 500mg/L，能完全处理公司生产工艺中产生的废水，保证了公司废水处理的有效性，确保不对环境造成影响。废水排口安装有废水在线监测设备，对化学需氧量、氨氮、流量、PH、总氮进行监测，监测设备和安徽省生态环境厅监控平台联网。经过处理的废水常规污染物达到《来安县污水处理厂接管标准》，特征污染物达到《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）和《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）后排入来安县第二城市污水处理厂进行处理。公司根据各个生产装置废气特点，配套建设有 101 套废气处理设施，根据主管部门要求，主要排口安装了废气在线自动监控设施，并与滁州市和国发平台联网，委托第三方机构 24 小时驻场运维自动监控设施，确保废气、废水达标排放。

金轩科技目前拥有一套废水处理设施，一套规模 200m³/d 一体化地理式生活污水处理装置，生产废水依托金轩科技污水处理站处理，废水总排口安装有废水在线监测设备，对化学需氧量、氨氮、流量、PH 进行监测，监测设备和安徽省生态环境厅监控平台联网。经过处理的废水污染物达到《盐化园区污水处理厂接管标准》后排入盐化园区污水处理厂进行处理。

金沃公司设计建设有一套废水处理设施（处理能力：200m³/d），厂区内生产及生活废水全部经公司自有废水处理设施处理，经过处理的废水常规污染物含量达到《来安县污水处理厂接管标准》后排放至来安县化工园区（西区）污水处理站进行进一步净化处理。公司废水总排口安装有废水在线监测设备，对化学需氧量、氨氮、流量、PH 进行持续监测，监测信息实时上传至《滁州市污染源在线监控平台》。

2023 年上半年，每个月委托第三方检测机构自行监测，监测结果上报生态环境部网站，公司及子公司废水处理结果经检测均符合要求。目前公司拥有 80 多套废气处理装置，进一步提高了公司废气处理的能力，确保不对环境造成影响。同时对公司锅炉排口和厂区周边无组织废气、噪声进行检测。

突发环境事件应急预案

2023 年上半年，公司及子公司自行组织了多次环境突发事件应急救援预案演练，对演练的情况进行了总结评价，进一步修订和细化了相应的应急措施。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司 2023 年半年度在环境治理和保护方面投入 2,765.20 万元；环境税方面涉及氨气、氮氧化物、烟尘、二氧化硫、甲醇、甲醛等纳税因子，纳税总计 12.33 万元。

环境自行监测方案

公司 2023 年初按照相关法律法规以及公司环境影响评价报告书的环境管理要求编制了《环境自行监测方案》，并在生态环境部门网站进行了公示。公司与第三方检测机构签订了《环境检测技术服务合同》，委托其按照环保行政管理的要求，对公司外排的废水、废气、噪声进行第三方检测，并提供检测报告。

公司与第三方检测机构签订了《滁州市大气污染源自动监控设备运营维护合同》和《滁州市水污染源自动监控设备运营维护合同》，委托其对公司在在线设施进行日常维护保养。

公司主要废气、废水污染物、烟气（尘）排放采取在线监测系统监测，能够全天连续监测；当自动监控设备处于检修或异常运行情况下，委托第三方监测机构对污染物进行手工监测并进行公示；厂界噪声、汞及其化合物、林格曼以及排污许可证要求的监测因子每季度委托第三方检测一次；废水自行监测项目委托第三方按照规定每月监测一次。

公司子公司与第三方检测机构签订了《固定污染源烟气自动监控设备和数据传输系统委托运营维护合同》，委托其对公司在在线设施进行日常维护保养，金轩科技水、气在线监测于 2021 年 7 月联网在线。主要废气、废水污染物排放采取在线监测系统监测，能够全天连续监测；当自动监控设备处于检修或异常运行情况下，委托第三方监测机构对污染物进行手工监测并进行公示；厂界噪声、汞及其化合物、林格曼以及排污许可证等要求的监测因子委托第三方检测；废水自行监测项目委托第三方按照规定每月监测一次。

公司及子公司制定了《烟气排放连续自动监控系统日常操作规程》《烟气在线监测系统操作岗位职责》《设备故障预防与处置制度》《烟气校准、校验制度》等相关管理制度，并张贴在自动监控站房内，金禾实业及第三方均建立自动监控设备运行维护记录台账，加强设备日常运行管理维护，确保自动监控数据科学、准确。

噪声测量仪器使用 II 型分析仪。测量方法及环境气象条件的选择按照国家有关技术规范执行。仪器使用前、后均经 A 声级校准器校验，误差控制在±0.5 分贝以内。

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
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

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

公司按照国家“碳达峰、碳中和”的重大决策部署和工作要求，不断以技术进步和自主创新推动公司高质量发展。大力发展循环经济，实现能源综合利用，有效降低综合成本。同时公司不断加快低碳技术研发和创新，充分利用合肥及本部研发优势，实现降本增效，随着先进环保设施的投入，有效地提升了安全、环保方面的管控能力，减少了碳排放。公司积极探索和推动产业结构转型，以生物基原料为起始物的产品生产，积极开发生物基新材料替代化石原料，从生产源头减少碳排放。目前公司所生产的麦芽酚、MCP、三氯蔗糖、呋喃铵盐等食品添加剂和医药中间体，均为由玉米芯和甘蔗制取的糠醛和白糖为原料的产物，源于自然农作物。

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

公司积极响应国家号召，认真落实乡村振兴战略，结合自身生产经营等实际情况，积极参与乡村振兴行动。公司通过产业帮扶、就业帮扶、公益帮扶等几方面实施精准扶贫规划，建立结对帮扶关系，争取使贫困对象实现早日脱贫，促进共同富裕，为乡村振兴作出积极贡献。

开展生产帮扶，解决村民实际困难。公司积极响应国家号召，主动参与“百企帮百村”行动，向乡村振兴“光彩行”捐赠 5 万元，为全面实现乡村振兴贡献力量。

爱心助学助困，为贫困学生实现人生梦想。公司发挥公司爱心助学的优良传统，发放助学金 20 万元，帮助学子完成学业。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
来安县金晨包装实业有限公司	与控股股东联营企业	采购商品	包装袋	按市场价格确定	市场定价	705.21	18.25%	2,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于预计2023年度公司日常关联交易的公告》
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞投资控制	采购商品	水泥、石粉	按市场价格确定	市场定价	1,191.33	100.00%	3,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于预计2023年度公司日常关联交易的公告》
滁州金辰置业有限公司	同受金瑞投资控制	采购商品、服务	酒店服务	按市场价格确定	市场定价	391.43	74.77%	600	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于预计2023年度公司日常关联交易的公告》
南京金禾	实际控制	出售商	销售三氯	按市场价	市场定价	75.08	0.00%	800	否	现汇、	-	2023年04	在巨潮资讯网

益康 生物科技 有限公司	人控制 企业	品、 服务	蔗糖、 安赛 蜜以 及代 加工 费	格确 定						银行 承兑 汇票		月 27 日	披露的 《关于 预计 2023 年 度公司 日常关 联交易 的公告 》
滁州 金瑞水 泥有限 公司	同受 金瑞 投资 控制	出售 商品	炉渣 灰	按市 场价 格确 定	市 场定 价	34.44	71.11 %	200	否	现 汇、 银行 承兑 汇票	-	2023 年 04 月 27 日	在巨潮 资讯网 披露的 《关于 预计 2023 年 度公司 日常关 联交易 的公告 》
安徽 立光电 子材料 股份有 限公司	实际 控制 人控 制企 业	出售 商品	硫酸、 丙酮	按市 场价 格确 定	市 场定 价	0.84	0.00%		否	现 汇、 银行 承兑 汇票	-		
滁州 金祥物 流有限 公司	实际 控制 人关 系密 切的 家庭 成员 控制 的企 业	提供 劳务	运输 服务	按市 场价 格确 定	市 场定 价	1,128 .51	23.31 %	3,000	否	现 汇、 银行 承兑 汇票	-	2023 年 04 月 27 日	在巨潮 资讯网 披露的 《关于 预计 2023 年 度公司 日常关 联交易 的公告 》
合计				--	--	3,526 .84	--	9,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司分别于 2023 年 4 月 25 日、2023 年 5 月 19 日召开了公司第六届董事会第九次会议及 2022 年度股东大会，审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》，2023 年度，公司及公司子公司与关联方来安县金晨包装实业有限公司、滁州金瑞水泥有限公司、南京金禾益康生物科技有限公司、滁州金辰置业有限公司、滁州金祥物流有限公司预计发生日常关联交易总金额为 9,600 万元									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

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

经公司第六届董事会第十一次会议审议通过《关于参与认购基金份额暨关联交易的议案》，为充分提高资金使用效率，优化资金配置，提升资金盈利能力，借助专业投资机构的专业投资能力和风险控制体系，公司使用自有资金 900 万元作为有限合伙人认购常州彬逸复旅创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”、“基金”）份额，出资比例为 11.88%，关联方杨乐先生作为有限合伙人认缴出资 200 万元，出资比例为 2.64%，基金认缴出资总额为 7,573.2131 万元。

杨乐先生为本公司董事长、实际控制人之一，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 7 号——交易与关联交易》和《公司章程》等有关规定，本公司与杨乐先生共同投资行为构成关联交易。

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
关于参与认购基金份额暨关联交易的公告	2023 年 06 月 27 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

公司租赁资产用于日常经营活动，主要为土地；金弘新能源租赁来安县张山乡荒山作为光伏项目用地；金轩科技租赁房屋作为员工宿舍，以及金轩新能源租赁秸秆收储所作为经营使用。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

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
安徽金轩科技有限公司	2023 年 04 月 27 日	260,000	2022 年 03 月 29 日	20,000	连带责任担保			96 个月	否	否
安徽金轩科技有限公司	2023 年 04 月 27 日	260,000	2023 年 03 月 11 日	3,000	连带责任担保			57 个月	否	否
来安县金弘新能源科技有限公司	2023 年 04 月 27 日	10,000						12 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			270,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						3,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			270,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						23,000
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

露日期					有)			
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)	270,000	报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)	3,000					
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)	270,000	报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)	23,000					
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例								3.37%
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）	无							
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）	无							

采用复合方式担保的具体情况说明
无

3、委托理财

适用 不适用

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	自有资金	60,000	46,000	0	0
券商理财产品	自有资金	60,500	34,000	0	0
其他类	自有资金	90,146.62	90,146.62	0	0
合计		210,646.62	170,146.62	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差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

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、回购股份事项

公司于 2023 年 5 月 5 日召开第六届董事会第十次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后期实施的员工持股计划或股权激励，回购股份价格不超过人民币 40.00 元/股，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。2023 年 5 月 9 日，公司披露了《回购报告书》。因公司实施 2022 年年度权益分派，公司回购股份价格上限由 40 元/股调整为 39.21 元/股，具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

截至 2023 年 6 月 30 日，在本次回购方案中，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 629,600 股，占公司目前总股本的 0.11%，最高成交价为 25.10 元/股，最低成交价为 23.78 元/股，成交金额 15,479,590.00 元（不含交易费用）。

2、利润分配事项

本公司 2022 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 560,927,062 股剔除已回购股份 9,895,737 股后的 551,031,325 股为基数，向全体股东每 10 股派 8.00 元人民币现金，共计派发 440,825,060.00 元。具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2022 年年度权益分派实施公告》。

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	3,871,752	0.69%				-110,250.00	-110,250.00	3,761,502	0.67%
3、其他内资持股	3,871,752	0.69%				-110,250.00	-110,250.00	3,761,502	0.67%
境内自然人持股	3,871,752	0.69%				-110,250.00	-110,250.00	3,761,502	0.67%
二、无限售条件股份	557,046,446	99.31%				120,718.00	120,718.00	557,167,164	99.33%
1、人民币普通股	557,046,446	99.31%				120,718.00	120,718.00	557,167,164	99.33%
三、股份总数	560,918,198	100.00%				10,468.00	10,468.00	560,928,666	100.00%

股份变动的原因

☑适用 ☐不适用

1、根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关规定，董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%；董事、监事和高级管理人员新增的无限售条件股份，按 75% 自动锁定。离职董事、监事和高级管理人员所持股份按有关规定予以锁定和解锁。

2、公司实施了 2022 年限制性股票激励计划，并于 2022 年 11 月 24 日公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》，公司成功授予激励对象共 25 人，授予股份数量 273.20 万股，本次限制性股票授予日为 2022 年 10 月 31 日，授予股份的上市日期为 2022 年 11 月 23 日。

3、经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】991 号”文核准，公司于 2017 年 11 月 1 日公开发行了 600 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 60,000 万元。于 2017 年 11 月 27 日起在深圳证券交易所挂牌交易。“金禾转债”自 2018 年 8 月 7 日起进入转股期，可以转换为公司股份，具体内容详见公司于 2018 年 8 月 4 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）刊登的《关于金禾转债开始转股的提示性公告》。

报告期内，金禾转债累计转股 10,468 股，截至 2023 年 6 月 30 日，公司总股本增至 560,928,666 股，具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 4 日、2023 年 7 月 4 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网

(www.cninfo.com.cn) 刊登的《2023 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》和《2023 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》。

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

1、公司于 2023 年 1 月 5 日召开第六届董事会第八次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后期实施员工持股计划或股权激励，回购股份价格不超过人民币 50.00 元/股，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。2023 年 1 月 7 日，公司披露了《回购报告书》，具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

截至 2023 年 5 月 5 日，在本次回购方案中，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 7,395,319 股，占公司目前总股本的 1.32%，最高成交价为 30.70 元/股，最低成交价为 25.34 元/股，成交金额 199,771,507.27 元（不含交易费用）。至此，公司本次回购股份方案已实施完毕，本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购股份方案。

2、公司于 2023 年 5 月 5 日召开第六届董事会第十次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于后期实施的员工持股计划或股权激励，回购股份价格不超过人民币 40.00 元/股，回购股份的期限为自公司董事会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。2023 年 5 月 9 日，公司披露了《回购报告书》。因公司实施 2022 年年度权益分派，公司回购股份价格上限由 40 元/股调整为 39.21 元/股，具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

截至 2023 年 6 月 30 日，在本次回购方案中，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 629,600 股，占公司目前总股本的 0.11%，最高成交价为 25.10 元/股，最低成交价为 23.78 元/股，成交金额 15,479,590.00 元（不含交易费用）。

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

截至本报告期末，公司回购专用证券账户中剩余持有公司股份 10,102,337 股，占公司总股本的 1.80%；金禾转债于 2018 年 8 月 7 日进入转股期，2023 年半年度累计转股 10,468 股。公司总股本由年初 560,918,198 股增加至 560,928,666 股，对公司每股收益、稀释每股收益以及归属于普通股股东的每股净资产等指标影响如下：

财务指标	2023 年半年度	
	按新股本计算	按原股本计算
	(元/股)	(元/股)
基本每股收益	0.73	0.72
稀释每股收益	0.72	0.71
归属于普通股股东的每	12.33	12.21

股净资产		
------	--	--

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	解除限售日期
夏家信	170,138	-25,000	0	145,138	高管锁定股	高管锁定股的规定解锁
陶长文	170,138	-14,000	0	156,138	高管锁定股	高管锁定股的规定解锁
孙彩军	86,625	-35,000	0	51,625	高管锁定股	高管锁定股的规定解锁
李恩平	139,266	-25,000	0	114,266	高管锁定股	高管锁定股的规定解锁
龚喜	11,250	-11,250	0	0	高管锁定股	高管锁定股的规定解锁
2022 年限制性股票激励计划人员	2,732,000	0	0	2,732,000	股权激励限售股	根据 2022 年限制性股票激励计划的规定解锁
合计	3,309,417.00	-110,250.00	0.00	3,199,167.00	--	--

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	52,913	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽金瑞投资集团有限公司	境内非国有法人	44.66%	250,487,223	0.00		250,487,223	质押	11,500,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.28%	7,170,771	-8,396,021		7,170,771		
安徽金禾实	其他	1.19%	6,665,400	0.00		6,665,400		

业股份有限公司—第二期核心员工持股计划								
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 沪	其他	0.71%	3,980,265	57,378		3,980,265		
杨迎春	境内自然人	0.68%	3,816,050	0.00		3,816,050		
远信（珠海）私募基金管理有限公司—中信资本中国优质企业逆向策略私募证券投资基金	其他	0.64%	3,588,910	200,100		3,588,910		
周金	境内自然人	0.52%	2,930,219	0.00		2,930,219		
姜鑫刚	境内自然人	0.38%	2,137,127	-20,000		2,137,127		
全国社保基金一零一组合	其他	0.35%	1,972,019	-4,675,433		1,972,019		
汪道玉	境内自然人	0.32%	1,787,080	0.00		1,787,080		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨迎春先生是控股股东安徽金瑞投资集团有限公司董事长，是公司实际控制人之一。安徽金禾实业股份有限公司—第二期核心员工持股计划为公司实施的员工持股计划，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
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（如有）（参见注 11）	根据规定，前十名股东存在回购专户的，应当予以说明，但不纳入前十股东列示，安徽金禾实业股份有限公司回购专用证券账户在公司前十名股东中，持有股数为 10,102,337 股，持股比例为 1.80%。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽金瑞投资集团有限公司	250,487,223	人民币普通股	250,487,223					
香港中央结算有限公司	7,170,771	人民币普通股	7,170,771					
安徽金禾实业股份有限公司—第二期核心员工持股计划	6,665,400	人民币普通股	6,665,400					
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	3,980,265	人民币普通股	3,980,265					

-005L-CT001 沪			
杨迎春	3,816,050	人民币普通股	3,816,050
远信（珠海）私募基金管理有限公司—中信资本中国优质企业逆向策略私募证券投资基金	3,588,910	人民币普通股	3,588,910
周金	2,930,219	人民币普通股	2,930,219
姜鑫刚	2,137,127	人民币普通股	2,137,127
全国社保基金一零一组合	1,972,019	人民币普通股	1,972,019
汪道玉	1,787,080	人民币普通股	1,787,080
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	杨迎春先生是控股股东安徽金瑞投资集团有限公司董事长，是公司实际控制人之一。安徽金禾实业股份有限公司—第二期核心员工持股计划为公司实施的员工持股计划，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	远信（珠海）私募基金管理有限公司—中信资本中国优质企业逆向策略私募证券投资基金通过普通账户持有公司 2,575,044 股股份，通过信用交易担保证券账户持有 1,013,866 股股份，合计持有公司 3,588,910 股股份。周金通过普通账户持有公司 0 股股份，通过信用交易担保证券账户持有公司 2,930,219 股股份，合计持有公司 2,930,219 股股份。姜鑫刚通过普通账户持有公司 0 股股份，通过信用交易担保证券账户持有公司 2,137,127 股股份，合计持有公司 2,137,127 股股份。汪道玉通过普通账户持有公司 0 股股份，通过信用交易担保证券账户持有公司 1,787,080 股股份，合计持有公司 1,787,080 股股份。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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 2022 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

根据相关规定和《安徽金禾实业股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》（以下简称“募集说明书”）规定，公司本次发行的可转债自 2018 年 8 月 7 日起可转换为公司股份，金禾转债的初始转股价格为 23.92 元/股。

因实施 2017 年度权益分派方案，根据《募集说明书》的约定，金禾转债转股价格于 2018 年 4 月 11 日起由原来的 23.92 元/股调整为 23.32 元/股。

因实施 2018 年度权益分派方案，根据《募集说明书》的约定，金禾转债转股价格于 2019 年 4 月 26 日起由原来的 23.32 元/股调整为 22.96 元/股。

因实施 2019 年度权益分派方案，根据《募集说明书》的约定，金禾转债转股价格于 2020 年 4 月 16 日起由原来的 22.96 元/股调整为 22.42 元/股。

因实施 2020 年度权益分派方案，根据《募集说明书》的约定，金禾转债转股价格于 2021 年 5 月 21 日起由原来的 22.42 元/股调整为 21.97 元/股。

因实施 2021 年度权益分派方案，根据《募集说明书》的约定，金禾转债转股价格于 2022 年 4 月 29 日起由原来的 21.97 元/股调整为 21.33 元/股。

因实施 2022 年度权益分派方案，根据《募集说明书》的约定，金禾转债转股价格于 2023 年 5 月 31 日起由原来的 21.33 元/股调整为 20.54 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
金禾转债	2018年08月07日	6,000,000	600,000,000.00	48,430,600.00	2,160,538	0.39%	551,569,400.00	91.93%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	中国农业银行股份有限公司-鹏华可转债债券型证券投资基金	其他	444,762	44,476,200.00	8.06%
2	泰康资产-建设银行-泰康资产-稳定收益资产管理产品	其他	283,593	28,359,300.00	5.14%
3	泰康资产鑫享·纯债1号固定收益型养老金产品-中国工商银行股份有限公司	其他	215,628	21,562,800.00	3.91%
4	中国民生银行股份有限公司-光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	205,780	20,578,000.00	3.73%
5	招商银行股份有限公司-兴全汇虹一年持有期混合型证券投资基金	其他	201,480	20,148,000.00	3.65%
6	中国农业银行股份有限公司-中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	其他	200,000	20,000,000.00	3.63%
7	众安在线财产保险股份有限公司-自有资金	其他	167,110	16,711,000.00	3.03%
8	泰康资管-建设银行-泰康资产管理有限责任公司尊享配置资产管理产品	其他	118,660	11,866,000.00	2.15%
9	上海浦东发展银行股份有限公司-兴全汇吉一年持有期混合型证券投资基金	其他	105,020	10,502,000.00	1.90%
10	兴业银行股份有限公司-兴证全球兴裕混合型证券投资基金	其他	101,577	10,157,700.00	1.84%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

报告期内，联合信用评级有限公司于2023年6月20日出具了《安徽金禾实业股份有限公司公开发行可转换公司债券2023年跟踪评级报告》，公司主体长期信用等级为AA，评级展望为“稳定”，金禾转债的债券信用等级AA。本次跟踪评级结果与上一次评级结果相比未发生变化。上述跟踪信用评级报告详见2023年6月21日刊登于巨潮资讯网披露的《可转换公司债券2023年跟踪评级报告》。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.3791	2.6583	-10.50%
资产负债率	32.26%	31.96%	0.30%
速动比率	2.0403	2.1824	-6.51%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	32,457.54	88,015.38	-63.12%
EBITDA 全部债务比	30.43%	46.73%	-16.30%
利息保障倍数	18.55	29.68	-37.50%
现金利息保障倍数	51.32	59.94	-14.38%
EBITDA 利息保障倍数	25.36	34.60	-26.71%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

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：安徽金禾实业股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,445,164,418.82	2,360,474,432.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	1,648,187,844.20	1,712,565,711.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	571,869,615.58	732,736,528.92
应收款项融资	647,909,311.94	692,131,213.58
预付款项	91,645,356.25	130,973,715.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,070,097.54	17,790,484.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	693,385,596.11	627,410,876.21
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	98,730,348.78	444,351,358.62
流动资产合计	6,204,962,589.22	6,718,434,320.74
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资	206,809,589.04	31,027,068.49
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	16,785,488.42	18,650,657.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	292,853,761.09	227,827,579.06
投资性房地产		
固定资产	2,609,045,689.19	2,751,087,372.91
在建工程	349,707,685.07	78,673,205.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	22,277,958.71	22,788,568.73
无形资产	260,445,420.38	266,808,775.62
开发支出		
商誉	1,806,108.45	1,806,108.45
长期待摊费用	22,682,682.19	26,063,187.17
递延所得税资产	14,239,293.83	20,721,848.78
其他非流动资产	76,597,746.53	176,966,179.84
非流动资产合计	3,873,251,422.90	3,622,420,551.57
资产总计	10,078,214,012.12	10,340,854,872.31
流动负债：		
短期借款	450,333,424.66	204,181,665.75
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	445,123,000.33	426,898,688.09
应付账款	513,275,052.98	500,984,269.64
预收款项		
合同负债	52,991,151.75	66,700,271.29
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	123,734,399.16	174,490,885.03
应交税费	60,235,950.25	257,564,033.96
其他应付款	65,113,719.84	58,545,640.80
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	807,194,006.29	754,489,550.47
其他流动负债	90,080,232.29	83,531,059.85
流动负债合计	2,608,080,937.55	2,527,386,064.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	487,494,000.00	616,249,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,568,202.88	1,713,136.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	152,744,801.16	158,822,531.12
递延所得税负债	1,124,462.56	1,175,809.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	642,931,466.60	777,960,476.97
负债合计	3,251,012,404.15	3,305,346,541.85
所有者权益：		
股本	560,928,666.00	560,918,198.00
其他权益工具	142,313,344.77	142,370,699.15
其中：优先股		
永续债		
资本公积	399,651,131.71	358,878,898.91
减：库存股	338,650,042.14	123,366,649.31
其他综合收益	5,423,555.61	4,678,069.18
专项储备	18,116,490.42	15,174,640.68
盈余公积	358,648,008.88	358,648,008.88
一般风险准备		
未分配利润	5,678,813,306.09	5,716,328,971.56
归属于母公司所有者权益合计	6,825,244,461.34	7,033,630,837.05
少数股东权益	1,957,146.63	1,877,493.41
所有者权益合计	6,827,201,607.97	7,035,508,330.46
负债和所有者权益总计	10,078,214,012.12	10,340,854,872.31

法定代表人：杨乐

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：郁晓敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,037,040,007.70	2,159,594,822.17
交易性金融资产	1,078,385,343.98	1,197,106,215.07
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	306,379,772.93	504,989,735.59
应收款项融资	609,069,767.18	658,130,177.44
预付款项	57,581,777.07	121,239,571.21
其他应收款	412,313,028.44	145,283,331.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	578,568,426.72	519,325,510.13
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	91,228,015.10	423,047,049.25
流动资产合计	5,170,566,139.12	5,728,716,412.79
非流动资产：		
债权投资	206,809,589.04	31,027,068.49
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,423,440,988.37	1,370,006,157.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	267,353,761.09	205,827,579.06
投资性房地产		
固定资产	1,759,145,902.74	1,859,818,573.79
在建工程	221,454,431.75	66,020,831.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,256,874.68	11,375,791.32
无形资产	88,709,924.27	92,976,136.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	20,259,649.11	22,976,215.01
递延所得税资产		
其他非流动资产	19,314,328.10	165,282,331.23
非流动资产合计	4,017,745,449.15	3,825,310,683.76
资产总计	9,188,311,588.27	9,554,027,096.55
流动负债：		
短期借款	450,333,424.66	204,181,665.75
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	425,058,315.54	413,846,576.00
应付账款	386,498,270.11	391,580,440.96
预收款项		
合同负债	38,491,130.28	63,313,880.41
应付职工薪酬	103,790,909.27	146,753,892.97

应交税费	45,045,179.41	243,755,288.08
其他应付款	55,079,926.53	54,202,072.36
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	744,336,526.16	688,702,241.05
其他流动负债	84,409,865.57	79,831,236.07
流动负债合计	2,333,043,547.53	2,286,167,293.65
非流动负债：		
长期借款	299,994,000.00	391,249,000.00
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	48,038,163.72	51,507,805.72
递延所得税负债	4,276,945.67	1,374,423.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	352,309,109.39	444,131,228.78
负债合计	2,685,352,656.92	2,730,298,522.43
所有者权益：		
股本	560,928,666.00	560,918,198.00
其他权益工具	142,313,344.77	142,370,699.15
其中：优先股		
永续债		
资本公积	407,017,821.59	366,245,588.79
减：库存股	338,650,042.14	123,366,649.31
其他综合收益		
专项储备	23,335,932.34	23,021,331.06
盈余公积	358,063,634.19	358,063,634.19
未分配利润	5,349,949,574.60	5,496,475,772.24
所有者权益合计	6,502,958,931.35	6,823,728,574.12
负债和所有者权益总计	9,188,311,588.27	9,554,027,096.55

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	2,674,820,460.72	3,600,331,630.12
其中：营业收入	2,674,820,460.72	3,600,331,630.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,301,240,387.53	2,557,168,052.19

其中：营业成本	2,033,280,598.98	2,343,188,913.77
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	24,583,148.09	29,273,407.10
销售费用	28,493,595.88	31,424,455.44
管理费用	122,975,994.96	71,612,066.98
研发费用	114,658,008.07	106,792,437.33
财务费用	-22,750,958.45	-25,123,228.43
其中：利息费用	32,288,186.17	34,513,183.87
利息收入	50,128,271.25	32,105,615.35
加：其他收益	31,218,428.85	27,107,042.74
投资收益（损失以“-”号填列）	19,791,076.13	13,288,238.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,865,168.71	-2,921,514.49
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）	41,794,831.18	-66,200,475.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,126,915.92	-11,874,893.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,898,975.20	-11,438,367.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,781.93	336,679.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	461,631,132.00	994,381,801.55
加：营业外收入	1,779,627.06	526,508.74
减：营业外支出	2,326,374.67	5,354,178.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	461,084,384.39	989,554,131.43
减：所得税费用	57,695,336.64	135,838,610.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	403,389,047.75	853,715,520.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	403,389,047.75	853,715,520.70
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“—”号填列)	403,309,394.53	853,667,244.43
2. 少数股东损益(净亏损以“—” 号填列)	79,653.22	48,276.27
六、其他综合收益的税后净额	745,486.43	-4,749,701.25
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额	745,486.43	-4,749,701.25
(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	745,486.43	-4,749,701.25
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	745,486.43	-4,749,701.25
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	404,134,534.18	848,965,819.45
归属于母公司所有者的综合收益总 额	404,054,880.96	848,917,543.18
归属于少数股东的综合收益总额	79,653.22	48,276.27
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	0.73	1.53
(二) 稀释每股收益	0.72	1.48

法定代表人：杨乐

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：郁晓敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	2,502,391,500.54	3,555,056,357.73
减：营业成本	2,007,546,069.08	2,398,314,484.94
税金及附加	18,790,880.76	25,655,402.24
销售费用	26,463,641.20	28,449,854.95
管理费用	102,359,378.56	53,574,734.54
研发费用	93,179,785.46	106,207,198.29
财务费用	-27,592,824.49	-26,789,365.36

其中：利息费用	28,193,171.76	30,790,384.13
利息收入	49,173,145.36	31,326,653.45
加：其他收益	14,094,988.35	25,567,317.11
投资收益（损失以“-”号填列）	25,421,001.97	9,457,603.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,865,168.71	-2,921,514.49
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	23,519,161.94	-40,670,042.83
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,195,201.30	17,260,474.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-10,898,975.20	-11,438,367.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	18,781.93	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	330,604,327.66	969,821,032.93
加：营业外收入	1,732,839.59	312,778.06
减：营业外支出	2,317,422.15	5,330,169.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	330,019,745.10	964,803,641.64
减：所得税费用	35,720,882.74	129,966,771.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	294,298,862.36	834,836,870.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	294,298,862.36	834,836,870.18
（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	294,298,862.36	834,836,870.18
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	2023 年半年度	2022 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	3,116,013,212.23	3,893,352,079.75
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		20,566,216.38
收到其他与经营活动有关的现金	83,322,904.10	112,837,096.12
经营活动现金流入小计	3,199,336,116.33	4,026,755,392.25
购买商品、接受劳务支付的现金	1,893,601,388.53	2,537,538,426.21
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	398,846,015.70	344,490,589.17
支付的各项税费	286,812,793.22	182,897,202.23
支付其他与经营活动有关的现金	21,464,585.18	40,110,713.27
经营活动现金流出小计	2,600,724,782.63	3,105,036,930.88
经营活动产生的现金流量净额	598,611,333.70	921,718,461.37
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,142,963,851.00	1,668,761,472.67
取得投资收益收到的现金	27,013,356.34	16,724,542.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,112,119.10	24,071,931.46
投资活动现金流入小计	3,174,124,326.44	1,709,557,946.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,748,619.08	465,322,801.81

投资支付的现金	2,922,995,134.94	1,972,936,710.49
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,094,743,754.02	2,438,259,512.30
投资活动产生的现金流量净额	79,380,572.42	-728,701,565.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	480,000,000.00	584,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	480,000,000.00	585,000,000.00
偿还债务支付的现金	325,251,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	457,267,769.49	379,136,290.84
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	215,815,016.83	132,099,360.77
筹资活动现金流出小计	998,333,786.32	516,235,651.61
筹资活动产生的现金流量净额	-518,333,786.32	68,764,348.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,821,051.75	10,088,667.13
五、现金及现金等价物净增加额	163,479,171.55	271,869,911.07
加：期初现金及现金等价物余额	2,252,895,607.50	933,669,478.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,416,374,779.05	1,205,539,389.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	2,973,675,629.85	3,808,364,859.30
收到的税费返还		4,978,022.24
收到其他与经营活动有关的现金	57,419,212.20	33,480,947.81
经营活动现金流入小计	3,031,094,842.05	3,846,823,829.35
购买商品、接受劳务支付的现金	1,932,457,941.97	2,718,307,456.88
支付给职工以及为职工支付的现金	317,515,158.71	169,321,110.92
支付的各项税费	252,255,646.96	167,069,934.51
支付其他与经营活动有关的现金	14,068,636.28	40,648,099.79
经营活动现金流出小计	2,516,297,383.92	3,095,346,602.10
经营活动产生的现金流量净额	514,797,458.13	751,477,227.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,172,963,851.00	1,668,761,472.67
取得投资收益收到的现金	32,643,282.18	12,893,907.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,112,119.10	23,289,030.16
投资活动现金流入小计	3,209,754,252.28	1,704,944,410.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,450,362.85	212,541,442.21
投资支付的现金	2,967,550,000.00	1,907,000,000.00

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	290,783,600.00	
投资活动现金流出小计	3,296,783,962.85	2,119,541,442.21
投资活动产生的现金流量净额	-87,029,710.57	-414,597,031.39
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	450,000,000.00	354,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		160,208,434.01
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	514,208,434.01
偿还债务支付的现金	255,251,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	453,071,242.12	375,423,471.41
支付其他与筹资活动有关的现金	215,341,766.83	132,099,360.77
筹资活动现金流出小计	923,664,008.95	507,522,832.18
筹资活动产生的现金流量净额	-473,664,008.95	6,685,601.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,639,370.90	14,838,368.38
五、现金及现金等价物净增加额	-42,256,890.49	358,404,166.07
加：期初现金及现金等价物余额	2,053,567,684.46	701,941,318.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,011,310,793.97	1,060,345,484.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	560,918,198.00			142,370,699.15	358,889,989.91	123,366,649.31	4,678,069.18	15,174,640.88	358,648,008.88		5,716,318,043.71		7,033,619,909.20	1,877,493.41	7,035,497,402.61
加：会计政策变更											10,927.85		10,927.85		10,927.85
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	560,918,198.00			142,370,699.15	358,889,989.91	123,366,649.31	4,678,069.18	15,174,640.88	358,648,008.88		5,716,318,043.71		7,033,619,909.20	1,877,493.41	7,035,497,402.61

	98.00			99.15	98.91	49.31	.18	0.68	08.88		,971.56		,837.05	.41	,330.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,468.00			-57,354.38	40,772.23	215,283.3	745,486.43	2,941,849.74			-37,515.66		208,386.37	79,653.22	208,306.72
（一）综合收益总额							745,486.43				403,309.39		404,054.88	79,653.22	404,134.58
（二）所有者投入和减少资本	10,468.00			-57,354.38	40,772.23	215,283.3							174,558.04		174,558.04
1. 所有者投入的普通股						215,283.3							215,283.3		215,283.3
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,468.00			-57,354.38	211,832.0								164,945.62		164,945.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,560.40								40,560.80		40,560.80
4. 其他															
（三）利润分配											440,825.00		440,825.00		440,825.00
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											440,825.00		440,825.00		440,825.00
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								2,941,849.74					2,941,849.74	2,941,849.74
1. 本期提取								15,945,522.42					15,945,522.42	15,945,522.42
2. 本期使用								13,003,678.8					13,003,678.8	13,003,678.8
(六) 其他														
四、本期末余额	560,928,666.00		142,313,344.77	399,651,131.71	338,650,042.14	5,423,555.61	18,116,490.42	358,648,008.88		5,678,813,306.9		6,825,244,461.34	1,957,146.63	6,827,201,607.97

上年金额

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															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	560,913,735.00		142,395,725.58	482,196,511.65	102,602,082.46	1,089,664.10	15,914,961.01	358,648,008.88		4,382,277,562.91		5,840,834,086.67	283,405.36	5,841,117,492.03		

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	560,913,735.00			142,395,725.58	482,196,511.65	102,602,082.46	1,089,664.10	15,914,961.01	358,648,008.88		4,382,277.562.91		5,840,834,086.67	283,405.36	5,841,117,492.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,341.00			-18,834.33	2,247,759.21	132,099,360.77	-4,749,701.25	1,328,854.38			492,701.950.78		359,414,009.02	1,048,276.27	360,462,285.29
（一）综合收益总额							-4,749,701.25				853,667,244.43		848,917,543.18	48,276.27	848,965,819.45
（二）所有者投入和减少资本	3,341.00			-18,834.33	69,659.00	132,099,360.77							-132,045,195.10	1,000.00	-131,045.10
1. 所有者投入的普通股						132,099,360.77							-132,099,360.77	1,000.00	-131,099.360.77
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,341.00			-18,834.33	69,659.00								54,165.67		54,165.67
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-360,965.293.65		-360,965.293.65		-360,965.293.65
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								1,3 28, 854 .38					1,3 28, 854 .38		1,3 28, 854 .38
1. 本期提 取								9,5 61, 217 .22					9,5 61, 217 .22		9,5 61, 217 .22
2. 本期使 用								8,2 32, 362 .84					8,2 32, 362 .84		8,2 32, 362 .84
（六）其他					2,1 78, 100 .21								2,1 78, 100 .21		2,1 78, 100 .21
四、本期期 末余额	560 ,91 7,0 76. 00			142 ,37 ,44 6,8 91. 25	484 ,44 4,2 70. 86	234 ,70 1,4 43. 23	- 3,6 60, 037 .15	17, 243 ,81 5.3 9	358 ,64 8,0 08. 88		4,8 74, 979 ,51 3.6 9		6,2 00, 248 ,09 5.6 9	1,3 31, 681 .63	6,2 01, 579 ,77 7.3 2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 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、上年期末余额	560,918,198.00			142,370,699.15	366,245,588.79	123,366,649.31		23,021,331.06	358,063,634.19	5,496,475,772.24		6,823,728,574.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	560,918,198.00			142,370,699.15	366,245,588.79	123,366,649.31		23,021,331.06	358,063,634.19	5,496,475,772.24		6,823,728,574.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,468.00			-57,354.38	40,772,232.80	215,283,392.83		314,601.28		-146,526,197.64		-320,769,642.77
（一）综合收益总额										294,298,862.36		294,298,862.36
（二）所有者投入和减少资本	10,468.00			-57,354.38	40,772,232.80	215,283,392.83						-174,558,046.41
1. 所有者投入的普通股						215,283,392.83						215,283,392.83
2. 其他权益工具持有者投入资本	10,468.00			-57,354.38	211,832.00							164,945.62
3. 股份支付计入所有者权益的金额					40,560,400.80							40,560,400.80
4. 其他												
（三）利润分配										-440,825,060.00		-440,825,060.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-440,825,060.00		-440,825,060.00

										0.00		0.00
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								314,601.28				314,601.28
1. 本期提取								9,786,832.32				9,786,832.32
2. 本期使用								9,472,231.04				9,472,231.04
(六) 其他												
四、本期末余额	560,928,666.00			142,313,344.77	407,017,821.59	338,650,042.14		23,335,932.34	358,063,634.19	5,349,949,574.60		6,502,958,931.35

上年金额

单位：元

项目	2022 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、上年期末余额	560,913,735.00			142,395,725.58	489,563,201.53	102,602,082.46		23,946,213.66	358,063,634.19	4,246,106,822.99		5,718,387,250.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	560,913,735.00			142,395,725.58	489,563,201.53	102,602,082.46		23,946,213.66	358,063,634.19	4,246,106,822.99		5,718,387,250.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,341.00			-18,834.33	2,247,759.21	132,099,360.77		1,109,478.30		473,871,576.53		345,113,959.94
（一）综合收益总额										834,836,870.18		834,836,870.18
（二）所有者投入和减少资本	3,341.00			-18,834.33	69,659.00	132,099,360.77						-132,045,195.10
1. 所有者投入的普通股						132,099,360.77						-132,099,360.77
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,341.00			-18,834.33	69,659.00							54,165.67
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-360,965,293.65		-360,965,293.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-360,965,293.65		-360,965,293.65
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							1,109,478.30					1,109,478.30
1. 本期提取							7,740,768.26					7,740,768.26
2. 本期使用							6,631,289.96					6,631,289.96
(六) 其他				2,178,100.21								2,178,100.21
四、本期期末余额	560,917,076.00			142,376,891.25	491,810,960.74	234,701,443.23	25,055,691.96	358,063,634.19	4,719,978,399.52			6,063,501,210.43

三、公司基本情况

安徽金禾实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由安徽金瑞投资集团有限公司（由皖东金瑞化工有限责任公司更名而来，以下简称“金瑞投资”）、安徽省定远县大江医疗用品有限责任公司（以下简称“大江医疗”）、来安县长安混凝土外加剂有限公司（以下简称“长安混凝土外加剂”）共同发起设立的股份有限公司，于 2006 年 12 月 25 日在滁州市工商行政管理局办理注册登记，注册资本为人民币 8,000 万元，其中金瑞投资以其与化工产品相关的生产经营净资产按经安徽国信资产评估有限责任公司皖国信评报字（2006）第 194 号《资产评估报告书》评定的价值（评估基准日为 2006 年 11 月 30 日）出资 15,530.64 万元，并按 1: 0.503778338 的折股比例折为股本 7,824 万元，大江医疗以现金出资 198.50 万元，按 1: 0.503778338 的折股比例折为股本 100 万元，长安混凝土外加剂以现金出资 150.86 万元，按 1: 0.503778338 的折股比例折为股本 76 万元。

2008 年 5 月，根据大江医疗、长安混凝土外加剂与杨迎春、戴世林等 23 位自然人签订的股权转让协议，大江医疗、长安混凝土外加剂将所持本公司股权全部转让给杨迎春、戴世林等 23 位自然人。

2010 年 6 月，经公司股东大会决议批准，上海复星谱润股权投资企业（有限合伙）（以下简称“上海复星”）向公司增资 582 万元、上海谱润股权投资企业（有限合伙）（以下简称“上海谱润”）向公司增资 388 万元、大连獐子岛投资有限公司（以下简称“大连獐子岛”）向公司增资 290 万元、绍兴平安创新投资有限责任公司（以下简称“绍兴平安”）向公司增资 250 万元、芜湖达成创业投资中心（有限合伙）（以下简称“芜湖达成”）向公司增资 240 万元、武汉玉源投资管理中心（有限合伙）（以下简称“武汉玉源”）向公司增资 150 万元、平安财智投资管理有限公司（以下简称“平安财智”）向公司增资 50 万元、尹锋向公司增资 30 万元、南京优龙投资中心（有限合伙）（以下简称“南京优龙”）向公司增资 20 万元。至此，公司股本增至 10,000 万元。

根据公司 2010 年第五次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]964 号文《关于核准安徽金禾实业股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准，本公司于 2011 年 7 月向社会公开发行人民币普通股股票 3,350 万股。至此，公司股本增至 13,350 万元。

根据公司 2011 年度股东大会决议，本公司以 2011 年末总股本 13,350 万股为基数，向全体股东以资本公积按每 10 股转增 6 股转增股本，共转增 8,010 万股，转增后公司股本变更为 21,360 万元。

根据公司 2012 年度股东大会决议，本公司以 2012 年末总股本 21,360 万元为基数，向全体股东以资本公积按每 10 股转增 3 股转增股本，共转增 6,408 万股，转增后公司股本变更为 27,768 万元。

根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议，本公司授予激励对象限制性股票，增加股本 648 万股，变更后注册资本为 28,416.00 万元。

根据公司 2014 年度股东大会决议，本公司审议通过《2014 年度利润分配预案》，同意进行资本公积转增股本，以 2014 年末总股本 28,416 万股为基数向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 28,416 万股，转增后公司总股本增加至 56,832 万股。2015 年 5 月 22 日，公司注册资本变更为 56,832.00 万元。

根据公司 2015 年第三届董事会第二十次会议决议，公司对股权激励对象谭金成、程贺氢、范文俊以及熊寿俊已获授权但尚未解锁的 0.72 万股、0.60 万股、1.08 万股及 4.20 万股限制性股票按原授予价格回购注销。2015 年 10 月 21 日，公司注册资本变更为 56,825.40 万元。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议，本公司审议通过《关于在 1 亿元人民币额度内回购公司部分社会公众股份方案的议案》，2015 年 10 月 17 日至 2016 年 1 月 17 日，公司累计回购 3,655,614 股股份，并于 2016 年 2 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了回购股份的注销手续。2016 年 4 月 5 日，公司注册资本变更为 56,459.8386 万元。

根据公司 2016 年第四届董事会第十一次会议，本公司审议通过《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，公司对因部分激励对象发生职务变更、离职和 2015 年度个人绩效考核事宜之部分激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票合计 27.82 万股进行回购，并于 2016 年 11 月在中国证券登记结算有限公司深圳分公司完成了上述 27.82 万股限制性股票的注销手续。2016 年 11 月 29 日，公司注册资本变更为 56,432.0186 万元。

根据公司 2017 年第四届董事会第二十二次会议，本公司审议通过《关于回购注销部分股权激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，公司对因部分激励对象发生职务变更及 2016 年度个人绩效考核事宜的已获授但尚未解锁的部分限制性股票合计 8.40 万股进行回购注销，并于 2017 年 9 月在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成了上述 8.40 万股限制性股票的回购注销手续。2017 年 9 月 28 日，公司注册资本变更为 56,423.6186 万元。

根据公司分别于 2018 年 7 月 2 日、2018 年 7 月 20 日召开的第四届董事会第三十三次会议、2018 年第三次临时股东大会，公司审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份预案的议案》，截至 2018 年 8 月 31 日，公司累计回购股份 5,468,058 股，并于 2018 年 9 月 11 日办理完毕回购股份的注销手续。2018 年 11 月 7 日，公司注册资本变更为 55,876.8128 万元。

2018 年 9 月和 2018 年 11 月，本公司发行的可转换公司债券合计转股 246 股，公司注册资本变更为 55,876.8374 万元。

2019 年度，本公司发行的可转换公司债券合计转股 2,977 股，公司注册资本变更为 55,877.1351 万元。

2020 年度，本公司发行的可转换公司债券合计转股 213.196 万股，公司注册资本变更为 56,090.3311 万元。

2021 年度，本公司发行的可转换公司债券合计转股 10,424 股，公司注册资本变更为 56,091.3735 万元。

2022 年度，本公司发行的可转换公司债券合计转股 4,463 股，公司注册资本变更为 56,091.8198 万元。

2023 年 1-6 月，本公司发行的可转换公司债券合计转股 10,468 股，公司注册资本变更为 56,092.8666 万元。

本公司企业法人统一社会信用代码为 91341100796433177T，注册地址为来安县城东大街 127 号，法定代表人为杨乐。

公司主要的经营活动为食品添加剂、食品用香精、复配食品添加剂、饮料、调味品、危险化学品有机类、液体无水氨、工业甲醇、工业硝酸、甲醛、浓硫酸、二氧化硫、三氧化硫、双乙烯酮、丙酮、双氧水、二氧化碳、氯甲烷、盐酸、甲酸的生产、销售（上述经营范围凭许可在有效期内经营，涉及专项审批的除外）；三氯蔗糖、三聚氰胺、季戊四醇、甲酸钠、尿素、碳酸氢铵、吡啶盐酸盐、乙酰乙酸甲酯、乙酰乙酸乙酯、新戊二醇、元明粉、氯化铵、乙酸钠、六水合氯化镁、工业氢氧化镁、氧化镁、氯化钠、4-氯乙酰乙酸乙酯、阿洛酮糖、4-氯乙酰乙酸甲酯的生产、销售（涉及专项审批的除外）；化工原料（除危险化学品）、机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务（国家限定和禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司及结构化主体

序号	子公司/结构化主体全称	简称	持股比例%	
			直接	间接
1	Jinhe USA LLC	美国金禾	100	—
2	金之穗（南京）国际贸易有限公司	南京金之穗	100	—
3	金之穗国际贸易（香港）有限公司	香港金之穗	100	—
4	来安县金弘新能源科技有限公司	金弘新能源	100	—
5	安徽金轩科技有限公司	金轩科技	100	—
6	滁州金盛环保科技有限公司	金盛环保	100	—
7	定远县金轩新能源有限公司	金轩新能源	—	100
8	安徽金禾化学材料研究所有限公司	金禾研究所	100	—
9	金禾益康（北京）生物科技有限公司	北京金禾益康	55	—
10	滁州金沃生物科技有限公司	滁州金沃	85.71	14.29
11	安徽金禾工业技术有限公司	金禾工业	—	100
12	上海金昱达管理咨询有限公司	上海金昱达	100	—
13	财通证券资管财鑫 78 号定向资产管理计划	财鑫 78 号资管	100	—
14	中泰资管 8077 号定向资产管理计划	中泰 8077 号资管	100	—
15	财通证券资管财瑞 FOF7 号单一资产管理计划	财瑞 FOF7 号资管	100	—
16	量锐 56 号私募证券投资基金	量锐 56 号	—	100
17	钧富如风 30 号私募证券投资基金	钧富如风 30 号	—	100
18	念觉优恒 10 号私募证券投资基金	念觉优恒 10 号	—	100
19	南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	南京天汇英才	90.91	—
20	安徽金禾绿碳科技有限公司	金禾绿碳		100
21	东吴证券股份有限公司_东吴期货金选 66 号 FOF 单一资产管理计划	东吴金选 66 号	100	
22	滁州金昭新能源科技有限公司	金昭新能源		60

上述子公司及结构化主体具体情况详见本附注“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本报告期内新增子公司及结构化主体：

序号	子公司/结构化主体全称	简称	纳入合并范围原因
1	安徽金禾绿碳科技有限公司	金禾绿碳	设立
2	东吴证券股份有限公司_东吴期货金选 66 号 FOF 单一资产管理计划	东吴金选 66 号	设立
3	滁州金昭新能源科技有限公司	金昭新能源	设立

本报告期内减少子公司及结构化主体：

序号	子公司/结构化主体全称	简称	未纳入合并范围原因
1	天宝一阳指混合套利六期私募证券投资基金	天宝一阳指	处置

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本附注“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及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。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤ 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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股

份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）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，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

① 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及合同资产等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及合同资产等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，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预测，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，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预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，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预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；
- D. 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；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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. 所转移金融资产的账面价值；
- B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有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，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次

输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

12、应收票据

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“金融工具”。

13、应收账款

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“金融工具”。

14、应收款项融资

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“金融工具”。

15、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

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“金融工具”。

16、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，包括原材料、库存商品、发出商品、自制半成品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

周转材料按照使用次数分次计入成本费用，金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

17、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

18、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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。

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进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

19、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

20、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”

21、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注、金融工具。

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

- 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

23、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（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	15-45	5.00%	6.33%-2.11%
机器设备	年限平均法	10-15	5.00%	9.50%-6.33%
运输设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%

本公司对常年处于高腐蚀状态的机器设备按双倍余额递减法计提折旧，机器设备预计使用年限为 10-15 年、预计残值率 5%。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

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“化工行业相关业务”的披露要求

24、在建工程

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“化工行业相关业务”的披露要求

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

25、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

26、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

27、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	法定使用权
计算机软件	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
非专利技术	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
其他	5年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- 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。

28、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

29、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

30、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

31、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**①符合设定提存计划条件的**

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32、租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

33、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

34、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权地换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

35、优先股、永续债等其他金融工具

（1）优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

36、收入

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“化工行业相关业务”的披露要求

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时间点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得出口报关单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的对价很可能收回，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②电力销售合同

本公司与客户之间的销售电力合同包含转让电力的履约义务，属于在某一时间段内履行履约义务。

电力收入确认需满足以下条件：电力已经供出并经用户确认抄表用量；已取得电费或取得收取电费的凭据且能够合理地确信电费可以收回；供出的电力成本可以可靠确认。

37、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

- A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未

来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④ 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤ 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

39、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 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；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

40、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
<p>2021 年 12 月 30 日财政部发布的《企业会计准则解释第 15 号》（财会[2021]35 号）规定（以下简称“解释 15 号”），其中“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。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应的变更，自规定之日起开始执行。</p> <p>2022 年 11 月 30 日，财政部颁布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号规定（以下简称“解释 16 号”），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行；“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。根据上述文件的要求，公司对会计政策予以相应的变更，自规定之日起开始执行。</p>	公司于 2023 年 4 月 25 日召开的第六届董事会第九次会议及第六届监事会第八次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》的相关规定，执行该规定的影响如下：

单位：元

合并报表项目	2022/12/31	影响金额	2023/1/1
递延所得税资产	20,710,920.93	10,927.85	20,721,848.78
非流动资产合计	3,622,409,623.72	10,927.85	3,622,420,551.57
资产总计	10,340,843,944.46	10,927.85	10,340,854,872.31
未分配利润	5,716,318,043.71	10,927.85	5,716,328,971.56
归属于母公司所有者权益合计	7,033,619,909.20	10,927.85	7,033,630,837.05
所有者权益合计	7,035,497,402.61	10,927.85	7,035,508,330.46

41、回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

42、安全生产费用

根据财政部、安全生产监督管理总局《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16号）以及财政部《企业会计准则解释第3号》（财会[2009]8号）的规定，本公司自2012年1月1日起至2022年11月20日按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月计提安全生产费用：

- （1）全年实际销售收入在1,000万元及以下的，按照4%提取；
- （2）全年实际销售收入在1,000万元至10,000万元（含）的部分，按照2%提取；
- （3）全年实际销售收入在10,000万元至100,000万元（含）的部分，按照0.5%提取；
- （4）全年实际销售收入在100,000万元以上的部分，按照0.2%提取。

2022年11月21日，财政部、应急部发布《关于印发〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财资[2022]136号）（以下简称“新企业安全生产费用提取和使用管理办法”），根据该规定，公司自2022年11月21日起按上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照新企业安全生产费用提取和使用管理办法规定的标准平均逐月计提安全生产费用。

公司提取的安全生产费用在成本费用中列支，同时记入“专项储备”科目。提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、25.00%、30.50%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

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
安徽金禾实业股份有限公司	15.00%
Jinhe USA LLC	30.50%
金之穗（南京）国际贸易有限公司	25.00%
金之穗国际贸易（香港）有限公司	16.50%
来安县金弘新能源科技有限公司	25.00%
安徽金轩科技有限公司	15.00%
滁州金盛环保科技有限公司	25.00%
定远县金轩新能源有限公司	25.00%
安徽金禾化学材料研究所有限公司	15.00%
金禾益康（北京）生物科技有限公司	25.00%
滁州金沃生物科技有限公司	25.00%
安徽金禾工业技术有限公司	25.00%
上海金昱达管理咨询有限公司	25.00%
安徽金禾绿碳科技有限公司	25.00%
滁州金昭新能源科技有限公司	25.00%

2、税收优惠

(1) 2021 年 9 月 18 日，本公司通过高新技术企业重新认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202134000414），自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 2021 年 9 月 18 日，子公司金轩科技通过高新技术企业认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202134000377），自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

(3) 2022 年 10 月 18 日，子公司金禾研究所通过高新技术企业认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202234003731），自 2022 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

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	108,107.09	130,846.64
银行存款	2,393,490,078.09	2,237,247,785.92
其他货币资金	51,566,233.64	123,095,800.05
合计	2,445,164,418.82	2,360,474,432.61
其中：存放在境外的款项总额	32,550,690.60	5,449,660.33

其他说明

其他货币资金中使用受限的资金为银行承兑汇票保证金 28,789,639.77 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

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	1,648,187,844.20	1,712,565,711.11
其中：		
债务工具投资	916,648,669.59	722,952,992.21
权益工具投资	68,479,092.42	77,972,003.83
理财产品	663,060,082.19	911,640,715.07
其中：		
合计	1,648,187,844.20	1,712,565,711.11

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	611,902,831.15	100.00%	40,033,215.57	6.54%	571,869,615.58	776,536,254.25	100.00%	43,799,725.33	5.64%	732,736,528.92
其中：										
1. 应收客户货款	611,902,831.15	100.00%	40,033,215.57	6.54%	571,869,615.58	776,536,254.25	100.00%	43,799,725.33	5.64%	732,736,528.92
合计	611,902,831.15	100.00%	40,033,215.57	6.54%	571,869,615.58	776,536,254.25	100.00%	43,799,725.33	5.64%	732,736,528.92

按组合计提坏账准备：40,033,215.57 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	611,902,831.15	40,033,215.57	6.54%
合计	611,902,831.15	40,033,215.57	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注。

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）	470,387,428.40
1 至 2 年	133,303,348.84
2 至 3 年	6,445,177.17
3 年以上	1,766,876.74
3 至 4 年	552,944.26
4 至 5 年	1,202,242.34
5 年以上	11,690.14
合计	611,902,831.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	43,799,725.33	-3,737,131.36		29,378.40		40,033,215.57
合计	43,799,725.33	-3,737,131.36		29,378.40		40,033,215.57

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
实际核销的应收账款	29,378.40

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

(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	267,422,571.37	43.70%	13,371,128.57
第二名	76,926,714.96	12.57%	3,846,335.75
第三名	17,825,445.35	2.91%	891,272.27
第四名	11,800,000.00	1.93%	590,000.00
第五名	10,408,274.69	1.70%	520,413.73
合计	384,383,006.37	62.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无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

本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

其他说明：

应收账款账面余额 2023 年 6 月末较期初下降 21.20%，主要原因是本期营业收入下降，应收账款随之减少。

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	647,909,311.94	692,131,213.58
合计	647,909,311.94	692,131,213.58

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：

(2) 应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2023年06月30日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	647,909,311.94	—	—	
1. 商业承兑汇票	—	—	—	
2. 银行承兑汇票	647,909,311.94	—	—	
合计	647,909,311.94	—	—	

(续上表)

类别	2022年12月31日			
	计提减值准备的基础	计提比例(%)	减值准备	备注
按单项计提减值准备	—	—	—	
按组合计提减值准备	692,131,213.58	—	—	
1. 商业承兑汇票	—	—	—	
2. 银行承兑汇票	692,131,213.58	—	—	
合计	692,131,213.58	—	—	

于2023年06月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提信用减值准备。

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注。

(3) 期末本公司已质押的应收票据

项目	已质押金额
银行承兑汇票	415,340,481.03

(4) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	290,103,698.34	—

本公司用于背书或贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

5、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	89,508,249.04	97.67%	128,380,570.20	98.02%
1 至 2 年	1,463,781.76	1.60%	1,742,342.31	1.33%
2 至 3 年	231,867.50	0.25%	189,636.17	0.15%
3 年以上	441,457.95	0.48%	661,166.47	0.50%
合计	91,645,356.25		130,973,715.15	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023 年 06 月 30 日余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	6,639,132.80	7.24
第二名	4,441,746.69	4.85
第三名	2,864,232.66	3.13
第四名	2,100,000.00	2.29
第五名	2,000,000.00	2.18
合计	18,045,112.15	19.69

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,070,097.54	17,790,484.54
合计	8,070,097.54	17,790,484.54

(1) 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
往来款	10,510,132.20	13,386,346.90

备用金	2,803,476.15	4,189,619.02
保证金		4,686,426.00
其他	794,458.43	3,955,846.42
合计	14,108,066.78	26,218,238.34

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	8,427,753.80			8,427,753.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-2,389,784.56			-2,389,784.56
2023 年 6 月 30 日余额	6,037,969.24			6,037,969.24

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)	1,500,461.33
1 至 2 年	2,360,334.28
2 至 3 年	1,945,742.92
3 年以上	8,301,528.25
3 至 4 年	5,003,266.49
4 至 5 年	3,285,161.57
5 年以上	13,100.19
合计	14,108,066.78

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	
按组合计提坏账准备	8,427,753.80	-2,389,784.56				6,037,969.24
合计	8,427,753.80	-2,389,784.56				6,037,969.24

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,443,855.25	1-4 年	31.50%	1,521,927.63
第二名	往来款	2,600,000.00	1-5 年	18.43%	1,653,550.00
第三名	往来款	900,000.00	4-5 年	6.38%	720,000.00
第四名	往来款	500,000.00	4-5 年	3.54%	400,000.00
第五名	备用金	418,752.20	1 年以内	2.97%	20,937.61
合计		8,862,607.45		62.82%	4,316,415.24

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

期末无涉及政府补助的其他应收款。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无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

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

7、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	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值

		或合同履约成本减值准备			或合同履约成本减值准备	
原材料	217,294,611.97	1,485,887.76	215,808,724.21	244,310,183.30	7,117,941.13	237,192,242.17
库存商品	310,948,494.30	9,413,087.44	301,535,406.86	277,044,005.76	19,072,560.29	257,971,445.47
发出商品	81,737,924.08		81,737,924.08	41,242,423.84		41,242,423.84
自制半成品	94,303,540.96		94,303,540.96	91,004,764.73		91,004,764.73
合计	704,284,571.31	10,898,975.20	693,385,596.11	653,601,377.63	26,190,501.42	627,410,876.21

(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	
原材料	7,117,941.13	1,485,887.76		7,117,941.13		1,485,887.76
库存商品	19,072,560.29	9,413,087.44		19,072,560.29		9,413,087.44
合计	26,190,501.42	10,898,975.20		26,190,501.42		10,898,975.20

8、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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定收益理财产品	61,591,986.30	422,325,267.13
增值税留抵税额	37,138,362.48	15,932,268.67
预缴企业所得税	0.00	6,093,822.82
合计	98,730,348.78	444,351,358.62

其他说明：

其他流动资产 2023 年 6 月末较期初下降 77.78%，主要原因是本年闲置资金用于购买固定收益理财产品的金额下降。

10、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
债务工具投资	200,000,000.00		200,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
应收利息	6,809,589.04		6,809,589.04	1,027,068.49		1,027,068.49
合计	206,809,589.04		206,809,589.04	31,027,068.49		31,027,068.49

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
兴业银行单位大额存单	30,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月14日	30,000,000.00	3.55%	3.55%	2025年01月14日
兴业银行单位大额存单	50,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年08月08日				
兴业银行单位大额存单	120,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年08月08日				
合计	200,000,000.00				30,000,000.00			

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)	
2023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：

2023年6月30日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量债权投资坏账准备。本公司认为所持有的银行大额存单不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失，故未计提减值准备。

截至2023年6月30日，本公司无处于第二阶段、第三阶段的债权投资。

11、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											
上海舜金生物	736,774.00			-30,391						706,382.89	

科技有 限公司				. 11							
小计	736,77 4.00			- 30,391 . 11						706,38 2.89	
二、联营企业											
来安县 金晨包 装有限 责任公 司	3,823, 981.64			- 63,438 . 80						3,760, 542.84	
南京金 禾益康 生物科 技有限 公司	14,089 ,901.4 9			- 1,771, 338.80						12,318 ,562.6 9	
小计	17,913 ,883.1 3			- 1,834, 777.60						16,079 ,105.5 3	
合计	18,650 ,657.1 3			- 1,865, 168.71						16,785 ,488.4 2	

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	233,666,958.87	205,827,579.06
权益工具投资	59,186,802.22	22,000,000.00
合计	292,853,761.09	227,827,579.06

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,609,045,689.19	2,751,087,372.91
合计	2,609,045,689.19	2,751,087,372.91

(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	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,016,858,920.6 1	3,473,643,160.4 6	32,627,728.48	387,246,815.90	4,910,376,625.4 5
2. 本期增加 金额	50,000.00	21,097,740.47	1,378,058.32	4,473,489.59	26,999,288.38
(1) 购 置		15,279,664.24	1,378,058.32	2,053,211.75	18,710,934.31
(2) 在 建工程转入	50,000.00	5,818,076.23		2,420,277.84	8,288,354.07

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	131,116.49	5,247,585.10	726,973.42	4,585.76	6,110,260.77
(1) 处置或报废	131,116.49	5,247,585.10	726,973.42	4,585.76	6,110,260.77
4. 期末余额	1,016,777,804.12	3,489,493,315.83	33,278,813.38	391,715,719.73	4,931,265,653.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	219,897,992.38	1,690,439,868.54	22,849,956.83	224,835,474.35	2,158,023,292.10
2. 本期增加金额	23,846,700.74	115,950,321.77	1,743,737.14	25,694,323.70	167,235,083.35
(1) 计提	23,846,700.74	115,950,321.77	1,743,737.14	25,694,323.70	167,235,083.35
3. 本期减少金额	7,266.03	3,602,124.77	690,624.75	4,356.47	4,304,372.02
(1) 处置或报废	7,266.03	3,602,124.77	690,624.75	4,356.47	4,304,372.02
4. 期末余额	243,737,427.09	1,802,788,065.54	23,903,069.22	250,525,441.58	2,320,954,003.43
三、减值准备					
1. 期初余额		1,265,960.44			1,265,960.44
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		1,265,960.44			1,265,960.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	773,040,377.03	1,685,439,289.85	9,375,744.16	141,190,278.15	2,609,045,689.19
2. 期初账面价值	796,960,928.23	1,781,937,331.48	9,777,771.65	162,411,341.55	2,751,087,372.91

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	349,707,685.07	78,673,205.39

合计	349,707,685.07	78,673,205.39
----	----------------	---------------

(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
5000T 三氯蔗糖技改项目	155,058,232.02		155,058,232.02	42,012,659.27		42,012,659.27
3000T 三氯蔗糖技改项目	25,578,869.57		25,578,869.57	8,154,867.25		8,154,867.25
金禾实业循环经济产业园二期项目	77,423,385.87		77,423,385.87	3,087,969.26		3,087,969.26
安赛蜜扩改项目	6,691,750.80		6,691,750.80			
其他工程	84,955,446.81		84,955,446.81	25,417,709.61		25,417,709.61
合计	349,707,685.07		349,707,685.07	78,673,205.39		78,673,205.39

(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
5000T 三氯蔗糖技改项目	150,000,000.00	42,012,659.27	113,045,572.75			155,058,232.02	103.37%	90.00%				其他
3000T 三氯蔗糖技改项目	30,000,000.00	8,154,867.25	17,424,002.32			25,578,869.57	85.26%	95.00%				其他
金禾实业循环经济产业园二期项目	9,900,000.00	3,087,969.26	74,335,416.61			77,423,385.87	0.78%	2.00%				其他
安赛蜜扩改项目	10,000,000.00		6,691,750.80			6,691,750.80	66.92%	100.00%				其他
其他工程		25,417,709.61	67,826,091.27	8,288,354.07		84,955,446.81						其他

合计	10,090,000.00	78,673,205.39	279,322,833.75	8,288,354.07		349,707,685.07					
----	---------------	---------------	----------------	--------------	--	----------------	--	--	--	--	--

15、使用权资产

单位：元

项目	土地使用权	房屋建筑物	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,185,162.10	696,430.13	24,881,592.23
2. 本期增加金额	58,374.00		58,374.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	24,243,536.10	696,430.13	24,939,966.23
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,026,696.80	66,326.70	2,093,023.50
2. 本期增加金额	502,657.32	66,326.70	568,984.02
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	2,529,354.12	132,653.40	2,662,007.52
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	21,714,181.98	563,776.73	22,277,958.71
2. 期初账面价值	22,158,465.30	630,103.43	22,788,568.73

其他说明：

2023 年度使用权资产计提的折旧金额为 568,984.02 元，其中计入管理费用的折旧费用为 266,490.60 元，计入制造费用的折旧费用为 302,493.42 元。

16、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	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	263,892,272.96		9,579,770.53	42,873,373.46	1,353,416.92	317,698,833.87
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	263,892,272.96		9,579,770.53	42,873,373.46	1,353,416.92	317,698,833.87
二、累计摊销						
1. 期初余额	20,349,088.12		9,579,770.53	20,366,923.73	594,275.87	50,890,058.25
2. 本期增加金额	2,641,685.73			3,623,490.31	98,179.20	6,363,355.24
(1) 计提	2,641,685.73			3,623,490.31	98,179.20	6,363,355.24
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	22,990,773.85		9,579,770.53	23,990,414.04	692,455.07	57,253,413.49
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	240,901,499.11			18,882,959.42	660,961.85	260,445,420.38
2. 期初账面价值	243,543,184.			22,506,449.7	759,141.05	266,808,775.

面价值	84		3	62
-----	----	--	---	----

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

17、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		
安徽金禾工业技术有限公司	1,806,108.45					1,806,108.45
合计	1,806,108.45					1,806,108.45

18、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
催化剂	13,304,013.81	1,471,330.48	2,418,382.08		12,356,962.21
变压吸附剂	854,641.30		449,643.36		404,997.94
装修费	5,533,690.49		1,028,183.82		4,505,506.67
甜菊糖苷经营权	6,370,841.57		955,626.20		5,415,215.37
合计	26,063,187.17	1,471,330.48	4,851,835.46		22,682,682.19

其他说明

19、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	10,898,975.20	1,634,846.28	26,190,501.42	3,928,575.21
内部交易未实现利润	13,620,005.40	2,043,000.81	11,580,546.09	2,075,936.35
预提运费	85,769,373.56	13,419,932.63	76,441,225.73	11,466,183.86
信用减值准备	27,727,322.55	4,631,642.36	36,901,602.26	5,718,193.24
股份支付	17,929,308.47	2,689,396.27	11,606,025.56	1,740,903.83
递延收益	104,706,637.44	16,760,845.20	107,314,725.40	17,189,731.58
租赁负债	444,006.42	66,600.96	556,055.79	83,408.37
合计	261,095,629.04	41,246,264.51	270,590,682.25	42,202,932.44

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	4,497,850.24	1,124,462.56	4,703,237.20	1,175,809.30
金融资产公允价值变动	70,431,207.18	10,564,681.07	27,337,083.82	4,100,562.57
固定资产加速折旧	109,198,387.33	16,379,758.10	115,386,937.15	17,308,040.57
使用权资产	416,876.72	62,531.51	483,203.42	72,480.51
合计	184,544,321.47	28,131,433.24	147,910,461.59	22,656,892.95

(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	27,006,970.68	14,239,293.83	21,481,083.65	20,721,848.78
递延所得税负债	27,006,970.68	1,124,462.56	21,481,083.65	1,175,809.30

(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	48,649,869.84	51,088,448.22
信用减值准备	18,343,862.26	15,325,876.87
资产减值准备	1,265,960.44	1,265,960.44
租赁负债	1,313,204.38	1,639,554.38
合计	69,572,896.92	69,319,839.91

(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
2023 年	-	78,770.11	
2024 年	1,862,355.40	3,995,924.45	
2025 年	7,513,004.89	20,582,762.02	
2026 年	16,960,867.69	16,960,867.69	
2027 年	8,816,196.22	9,470,123.95	
2028 年	13,515,358.70		
合计	48,667,782.90	51,088,448.22	

20、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、设备、土地款	76,597,746.53		76,597,746.53	176,966,179.84		176,966,179.84
合计	76,597,746.53		76,597,746.53	176,966,179.84		176,966,179.84

其他说明：

其他非流动资产 2023 年 6 月末较期初下降 56.72%，主要原因是本期预付工程及配套设施的款项减少。

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	450,000,000.00	204,000,000.00
应计利息	333,424.66	181,665.75
合计	450,333,424.66	204,181,665.75

短期借款分类的说明：

短期借款 2023 年 6 月末较期初上升 120.56%，主要系维护良好的银企关系以及补充流动资金需求，本期短期借款金额增加较大。

22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	445,123,000.33	426,898,688.09
合计	445,123,000.33	426,898,688.09

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

23、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	243,765,967.86	216,501,772.17
货款	166,800,099.57	179,674,233.01
运费	91,662,888.88	88,320,682.51
劳务及服务	11,046,096.67	16,487,581.95
合计	513,275,052.98	500,984,269.64

(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

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	52,991,151.75	66,700,271.29

合计	52,991,151.75	66,700,271.29
----	---------------	---------------

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

25、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	174,490,885.03	323,720,141.91	374,476,627.78	123,734,399.16
二、离职后福利-设定提存计划		18,884,880.88	18,884,880.88	
合计	174,490,885.03	342,605,022.79	393,361,508.66	123,734,399.16

(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	164,933,737.41	295,624,221.13	345,911,552.28	114,646,406.26
2、职工福利费		14,733,662.04	14,733,662.04	
3、社会保险费		9,524,036.97	9,524,036.97	
其中：医疗保险费		8,112,473.69	8,112,473.69	
工伤保险费		1,391,025.85	1,391,025.85	
生育保险费		20,537.43	20,537.43	
4、住房公积金		2,662,064.00	2,662,064.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,557,147.62	1,176,157.77	1,645,312.49	9,087,992.90
合计	174,490,885.03	323,720,141.91	374,476,627.78	123,734,399.16

(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		18,314,208.02	18,314,208.02	
2、失业保险费		570,672.86	570,672.86	
合计		18,884,880.88	18,884,880.88	

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,789,434.14	12,860,277.59
企业所得税	46,739,786.00	224,366,438.32
个人所得税	4,615,483.82	10,099,990.86
城市维护建设税	843,319.36	1,729,721.43
土地使用税	2,961,331.26	2,969,664.57
印花税	758,391.81	1,981,342.45
教育费附加	843,123.31	1,729,721.44
房产税	1,478,131.50	1,445,578.44
其他	206,949.05	381,298.86
合计	60,235,950.25	257,564,033.96

其他说明

应交税费 2023 年 6 月末较期初下降 76.61%，主要原因是公司本期营业利润下降，应交企业所得税、增值税等税费相应减少。

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	65,113,719.84	58,545,640.80
合计	65,113,719.84	58,545,640.80

(1) 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
限制性股票回购款	49,176,000.00	49,176,000.00
代收代付款	5,406,320.06	4,355,607.99
押金	7,900,000.00	2,200,000.00
其他	2,631,399.78	2,814,032.81
合计	65,113,719.84	58,545,640.80

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

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

28、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	260,624,456.74	223,384,444.33
一年内到期的应付债券	546,380,541.63	530,622,632.51
一年内到期的租赁负债	189,007.92	482,473.63
合计	807,194,006.29	754,489,550.47

29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提运输装卸费	85,769,373.56	79,965,570.73
待转销项税	4,310,858.73	3,565,489.12
合计	90,080,232.29	83,531,059.85

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										

30、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	30,000,000.00	80,000,000.00
保证借款	180,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	537,498,000.00	578,749,000.00
应付利息	620,456.74	884,444.33
减：一年内到期的长期借款	-260,624,456.74	-223,384,444.33
合计	487,494,000.00	616,249,000.00

长期借款分类的说明：

保证借款系公司为全资子公司金轩科技提供担保向中国银行滁州分行以及中国农业银行定远县支行取得的借款；抵押借款系子公司金弘新能源以自有设备向浦发银行滁州分行抵押取得的借款。

其他说明，包括利率区间：

年利率区间为：2.70%-3.65%

31、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
金禾转债	600,000,000.00	2017年11月01日	6年	600,000,000.00			6,014,303.91	9,965,905.21	222,300.00		15,757,909.12
合计				600,000,000.00			6,014,303.91	9,965,905.21	222,300.00		15,757,909.12

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】991号文核准，公司发行总额为6亿元人民币可转换公司债券，每张面值100元，期限6年，债券票面利率第1-6年依次为0.3%、0.5%、1%、1.3%、1.5%、1.8%，债券起息日是2017年11月1日，付息日是2018年至2023年每年的11月1日，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满9个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2018年8月7日至2023年11月1日止。

2023年上半年度，金禾转债因转股减少面值222,300.00元，转股数量10,468股。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,034,097.24	2,507,347.24
减：未确认融资费用	-276,886.44	-311,737.06
减：一年内到期的租赁负债	-189,007.92	-482,473.63
合计	1,568,202.88	1,713,136.55

33、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	158,822,531.12		6,077,729.96	152,744,801.16	政府补助
合计	158,822,531.12		6,077,729.96	152,744,801.16	

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益
------	------	----------	--------	------------	----------	------	------	-----------

			外收入 金额		金额			相关
年产 15 万吨双氧水项目	110,833.33			35,000.00			75,833.33	与资产相关
双氧水及三聚氰胺前期征地及基础设施建设费用补助	270,000.00			67,500.00			202,500.00	与资产相关
城乡建设部分专项资金补助	235,763.41			48,778.00			186,985.41	与资产相关
制造强省项目资金补助	3,967,474.97			289,424.00			3,678,050.97	与资产相关
15 万吨双氧水固定资产投资扶持资助	112,517.46			35,532.00			76,985.46	与资产相关
1500 吨三氯蔗糖基础设施补贴扶持	4,456,501.77			545,856.00			3,910,645.77	与资产相关
设备补助	1,094,382.19			86,782.00			1,007,600.19	与资产相关
5000T 三氯蔗糖固定资产投资扶持	38,023,650.92			2,183,050.00			35,840,600.92	与资产相关
5000 吨/年氯甲烷回收项目设备购置补助	1,161,000.00			64,500.00			1,096,500.00	与资产相关
2019、2020 年推动工业转型发展政策奖励设备补助	2,075,681.67			113,220.00			1,962,461.67	与资产相关
定远县财政局产业扶持资金	81,571,418.00			1,150,000.00			80,421,418.00	与资产相关
定远县发改委三重一创县级资金补助（2020 年产 2 万吨糠醛项目）	3,349,565.22			221,217.39			3,128,347.83	与资产相关
定远县发改委三重一创县级资金补助（2021 年	11,468,514.35			860,138.57			10,608,375.78	与资产相关

产 2 万吨糠醛项目)								
2*20MW 光伏发电项目进场道路建设	10,925,227.83			376,732.00			10,548,495.83	与资产相关

34、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	560,918,198.00				10,468.00	10,468.00	560,928,666.00

35、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

经中国证券监督管理委员会证监许可【2017】991号核准，公司发行总额为6亿元人民币可转换公司债券，每张面值100元，期限6年，债券票面利率第1-6年依次为0.3%、0.5%、1%、1.3%、1.5%、1.8%，债券起息日是2017年11月1日，付息日是2018年至2023年每年的11月1日，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满9个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2018年8月7日至2023年11月1日止。本次发行债券所募集的资金用于“1500吨三氯蔗糖”和“年产400吨吡啶盐”项目（2018年6月变更为三氯蔗糖技改扩建项目）。根据企业会计准则的相关规定，公司对可转换公司债券的负债与权益部分进行分拆，具体情况如下：

项目	负债部分	权益部分	合计
可转换公司债券发行金额	442,732,006.49	157,267,993.51	600,000,000.00
直接发行费用	6,940,311.49	2,465,348.89	9,405,660.38
于发行日余额	435,791,695.00	154,802,644.62	590,594,339.62
利息调整或转股	110,588,846.63	-12,489,299.85	98,099,546.78
期末余额	546,380,541.63	142,313,344.77	688,693,886.40

(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
可转换公司债券（金禾转债）	5,517,917	142,370,699.15			2,223	57,354.38	5,515,694	142,313,344.77
合计	5,517,917	142,370,699.15			2,223	57,354.38	5,515,694	142,313,344.77

		99.15					44.77
--	--	-------	--	--	--	--	-------

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：

36、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）	317,516,468.00	211,832.00		317,728,300.00
其他资本公积	41,362,430.91	40,560,400.80		81,922,831.71
合计	358,878,898.91	40,772,232.80		399,651,131.71

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价（股本溢价）本期增加系公司可转债持有人在本期行使了转股权，转股数量 10,468 股，其中增加股本 10,468.00 元，增加资本公积 211,832.00 元；

（2）其他资本公积本期增加系员工持股计划和限制性股票激励计划当期分摊的股份支付费用 46,602,245.13 元，以及股份支付费用当期所得税扣除额超过当期确认的费用额的差额对应的所得税费用-6,041,844.33 元确认为权益而形成的资本公积增加。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	123,366,649.31	215,283,392.83		338,650,042.14
合计	123,366,649.31	215,283,392.83		338,650,042.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系公司从二级市场回购 802.4919 万股股份所支付的金额 215,283,392.83 元。

38、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	4,678,069.18	745,486.43				745,486.43		5,423,555.61
外币财务报表折算差额	4,678,069.18	745,486.43				745,486.43		5,423,555.61
其他综合收益合计	4,678,069.18	745,486.43				745,486.43		5,423,555.61

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：

39、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
安全生产费	15,174,640.68	15,945,522.42	13,003,672.68	18,116,490.42
合计	15,174,640.68	15,945,522.42	13,003,672.68	18,116,490.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加 15,945,522.42 元，系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提的安全生产费用；本期减少 13,003,672.68 元，系本期实际使用的安全生产费用。

40、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	358,648,008.88			358,648,008.88
合计	358,648,008.88			358,648,008.88

41、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	5,716,318,043.71	4,382,277,562.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,927.85	
调整后期初未分配利润	5,716,328,971.56	4,382,277,562.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	403,309,394.53	1,695,005,774.45
应付普通股股利	440,825,060.00	360,965,293.65
期末未分配利润	5,678,813,306.09	5,716,318,043.71

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 10,925.85 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。

42、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	2,652,404,221.48	2,027,967,173.33	3,567,658,940.23	2,329,861,982.42

其他业务	22,416,239.24	5,313,425.65	32,672,689.89	13,326,931.35
合计	2,674,820,460.72	2,033,280,598.98	3,600,331,630.12	2,343,188,913.77

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

43、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	6,008,712.55	9,506,451.43
教育费附加	6,008,314.67	9,504,344.72
房产税	2,969,790.43	2,648,465.00
土地使用税	5,942,106.91	4,645,247.40
印花税	1,621,309.32	1,162,684.63
环保税	79,223.72	250,721.84
其他	1,953,690.49	1,555,492.08
合计	24,583,148.09	29,273,407.10

其他说明：

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,291,001.21	21,393,066.11
业务招待费	1,684,535.52	971,132.00
差旅费	1,973,368.78	741,248.50
外销港杂费	142,696.13	935,715.94
办公费	562,371.90	986,647.27
其他	2,839,622.34	6,396,645.62
合计	28,493,595.88	31,424,455.44

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	41,411,338.95	34,269,081.98
折旧与摊销	13,762,996.20	8,536,949.25
咨询费	2,131,955.10	553,620.30
技术服务费	4,541,959.17	14,085,693.38
业务招待费	3,037,419.54	3,169,501.66
股份支付	46,602,245.13	
办公费	1,185,186.33	1,153,410.25

车辆使用费	1,538,713.66	1,011,077.03
差旅费	1,459,030.86	578,550.44
水电费	1,300,215.70	864,363.15
其他	6,004,934.32	7,389,819.54
合计	122,975,994.96	71,612,066.98

其他说明

管理费用 2023 年半年度较 2022 年半年度增加 71.73%，主要原因是本期确认限制性股票及员工持股计划的股份支付费用增加所致。

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	81,328,212.26	77,562,821.01
职工薪酬	23,393,165.71	21,559,711.27
折旧	9,810,964.25	7,553,477.26
其他	125,665.85	116,427.79
合计	114,658,008.07	106,792,437.33

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	32,288,186.17	34,503,203.56
其中：租赁负债利息支出	34,850.62	
减：利息收入	50,128,271.25	32,106,474.71
利息净支出	-17,840,085.08	2,396,728.85
汇兑损失	26,069,030.20	33,223,771.87
减：汇兑收益	31,644,809.48	61,341,108.34
汇兑净损失	-5,575,779.28	-28,117,336.47
银行手续费	664,905.91	597,379.19
合计	-22,750,958.45	-25,123,228.43

48、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
一、计入其他收益的政府补助	30,856,565.64	26,693,317.53
其中：与递延收益相关的政府补助（与资产相关）	6,077,729.96	5,592,855.36
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	24,778,835.68	21,100,462.17
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	361,863.21	413,725.21
其中：个税扣缴税款手续费	361,863.21	413,725.21

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-1,865,168.71	-2,921,514.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,463,141.17	4,188,513.88
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,947,006.66	3,885,161.54
债权投资在持有期间取得的利息收入	12,652,448.23	8,606,812.14
应收款项融资贴现利息支出	-406,351.22	-470,734.82
合计	19,791,076.13	13,288,238.25

其他说明

投资收益 2023 年半年度较 2022 年半年度上涨 48.94%，主要原因是本期处置交易性金融资产取得的投资收益及理财产品投资收益增加。

50、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
交易性金融资产	22,554,798.15	-30,051,479.60
其他非流动金融资产	19,240,033.03	-36,148,996.25
合计	41,794,831.18	-66,200,475.85

其他说明：

公允价值变动收益 2023 年上半年度较上年同期上升 163.13%，主要原因是公司持有的金融资产期末公允价值上升所致。

51、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	2,389,784.56	-1,234,587.11
应收账款坏账损失	3,737,131.36	-10,640,306.56
合计	6,126,915.92	-11,874,893.67

其他说明

信用减值损失 2023 年半年度较上年同期上升 151.60%，主要原因是应收账款及其他应收款减少计提的预期信用减值损失下降。

52、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	-10,898,975.20	-11,438,367.84
合计	-10,898,975.20	-11,438,367.84

53、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
-----------	-------	-------

处置未划分为持有待售的固定资产及其他长期资产的处置利得或损失	18,781.93	336,679.99
--------------------------------	-----------	------------

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,779,627.06	526,508.74	1,779,627.06
合计	1,779,627.06	526,508.74	1,779,627.06

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

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	529,075.47	730,000.00	529,075.47
非流动资产报废损失	1,669,846.77	4,503,840.25	1,669,846.77
其他	127,452.43	120,338.61	127,452.43
合计	2,326,374.67	5,354,178.86	2,326,374.67

56、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	57,305,972.76	147,568,538.66
递延所得税费用	389,363.88	-11,729,927.93
合计	57,695,336.64	135,838,610.73

(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	461,084,384.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,162,657.66
子公司适用不同税率的影响	10,155,868.32
非应税收入的影响	279,775.31
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,695,315.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,851,681.66

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	2,905,589.45
研发费用加计扣除	-17,913,129.93
节能节水、环保、安全生产专用设备投资额抵免应纳税额的影响	-2,739,057.60
所得税费用	57,695,336.64

57、其他综合收益

详见附注其他综合收益

58、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
政府补助	24,778,835.68	111,896,862.17
利息收入	46,016,152.15	
保证金	10,386,426.00	
其他	2,141,490.27	940,233.95
合计	83,322,904.10	112,837,096.12

(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
咨询费	2,131,955.10	12,867,576.89
外销港杂费	142,696.13	935,715.94
技术服务费	4,541,959.17	6,464,985.11
业务招待费	4,721,955.06	4,140,633.66
差旅费	3,432,399.64	1,319,798.94
办公费	2,835,943.38	1,469,231.46
车辆使用费	1,996,317.71	1,291,808.23
捐赠支出	529,075.47	730,000.00
其他	1,132,283.52	10,890,963.04
合计	21,464,585.18	40,110,713.27

(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
利息收入	4,112,119.10	24,071,931.46
合计	4,112,119.10	24,071,931.46

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

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

(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
股份回购款	215,283,392.83	132,099,360.77
支付租赁负债	531,624.00	
合计	215,815,016.83	132,099,360.77

59、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	403,389,047.75	853,715,520.70
加：资产减值准备	4,772,059.28	23,313,261.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	167,235,083.35	157,467,142.94
使用权资产折旧	568,984.02	413,828.16
无形资产摊销	6,363,355.24	5,772,915.37
长期待摊费用摊销	4,851,835.46	6,127,144.59
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）	-18,781.93	-336,679.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,669,846.77	4,503,840.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-41,794,831.18	66,200,475.85
财务费用（收益以“-”号填列）	26,278,301.75	-12,441,639.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,791,076.13	-13,288,238.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	440,710.62	-5,297,380.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-51,346.74	-6,432,547.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-76,873,695.10	-317,082,436.57
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	244,745,854.59	-57,473,163.90
经营性应付项目的增加（减少	-251,507,294.26	185,812,698.17

以“-”号填列)		
其他	128,333,280.21	30,743,720.00
经营活动产生的现金流量净额	598,611,333.70	921,718,461.37
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	2,416,374,779.05	1,205,539,389.54
减: 现金的期初余额	2,252,895,607.50	933,669,478.47
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	163,479,171.55	271,869,911.07

(2) 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	2,416,374,779.05	2,252,895,607.50
其中: 库存现金	108,107.09	130,846.64
可随时用于支付的银行存款	2,393,490,078.09	2,237,247,785.92
可随时用于支付的其他货币资金	22,776,593.87	15,516,974.94
三、期末现金及现金等价物余额	2,416,374,779.05	2,252,895,607.50

60、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	28,789,639.77	银行承兑汇票保证金
固定资产	170,545,863.13	抵押借款
应收款项融资	415,340,481.03	银行承兑汇票质押给银行开具应付票据
合计	614,675,983.93	

61、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			
其中: 美元	43,521,548.17	7.2258	314,478,002.77
欧元	41,114.55	7.8771	323,863.42

港币			
瑞士法郎	6.75	8.0614	54.41
新加坡元	10,991.15	5.3442	58,738.90
应收账款			
其中：美元	15,694,052.10	7.2258	113,402,081.66
欧元	7,710.00	7.8771	60,732.44
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	1,254,211.84	7.2258	9,062,683.91
欧元	55,429.82	7.8771	436,626.24

(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

根据公司第三届董事会第七次会议决议，以及商务部颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第 3400201400018 号）批准，公司在美国特拉华州惠灵顿独资设立“美国金禾有限责任公司”（英文名称：JinheUSALLC），美国金禾注册资本为 500 万美元，经营范围为销售食品添加剂各类化工原料，记账本位币为美元。

62、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
定远县循环经济园产业扶持资金	89,046,400.00	其他收益	1,150,000.00
5000T 三氯蔗糖固定资产扶持	41,294,900.00	其他收益	2,183,050.00
循环经济产业园一期项目（年产 2 万吨糠醛项目）	16,670,000.00	其他收益	1,081,355.96
2*20MW 光伏发电项目进场道路建设补贴	12,810,000.00	其他收益	376,732.00
1500 吨三氯蔗糖基础设施补贴扶持	10,917,100.00	其他收益	545,856.00
制造强省项目资金补助	5,550,000.00	其他收益	289,424.00
推动工业经济加快转型发展政策奖励资金（设备补助）	4,000,000.00	其他收益	200,002.00
15 万吨双氧水固定资产投资扶持资助	2,491,800.00	其他收益	35,532.00
双氧水及三聚氰胺前期征地及基础设施建设费用补助	1,350,000.00	其他收益	67,500.00
5000 吨/年氯甲烷回收项目设备购置补助	1,290,000.00	其他收益	64,500.00
城乡建设部分专项资金补助	975,572.50	其他收益	48,778.00
年产 15 万吨双氧水项目	700,000.00	其他收益	35,000.00
22 年农作物秸秆产业化利用奖补资金	7,630,883.00	其他收益	7,630,883.00
资源综合利用退税进其他收益	6,319,148.89	其他收益	6,319,148.89
土地亩均税收贡献奖	5,656,800.00	其他收益	5,656,800.00

来安县商务局 2021 年度外贸外资激励政策资金	3,897,200.00	其他收益	3,897,200.00
收来安县科技局 21 年第二批科技创新奖励资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
科研经费国家补助款	430,700.00	其他收益	430,700.00
来安市监局知识产权奖励资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他与企业日常活动相关的零星补助	594,103.79	其他收益	594,103.79

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

63、租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,205,853.34	—
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—	—
租赁负债的利息费用	34,850.62	—
与租赁相关的总现金流出	1,737,477.34	—

八、合并范围的变更

1、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

2、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：

1、新设子公司

滁州金昭新能源科技有限公司由金轩科技和安徽恒昭新能源科技有限公司于 2023 年 3 月 3 日共同出资设立，注册资本 100.00 万元，金轩科技认缴出资额 60 万元，持股比例 60%。法定代表人：刘志飞。

安徽金禾绿碳科技有限公司由金禾研究所和金轩科技于 2023 年 3 月 2 日共同出资设立，注册资本 10,000.00 万元，金禾研究所认缴出资额 5,100.00 万元，持股比例 51%，金轩科技认缴出资额 4900.00 万元，持股比例 49%。法定代表人：杨志健。

2、其他原因的合并范围变动

本报告期内新增纳入合并范围的结构化主体 1 个，减少纳入合并范围的资产管理计划、证券投资基金等结构化主体 1 个。公司系该类结构化主体的单一投资者，委托管理人进行股票、债券、基金等金融产品投资。

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	
Jinhe USA LLC	美国	美国	食品添加剂销售	100.00%		设立
金之穗（南京）国际贸易有限公司	南京市	南京市	化工产品销售	100.00%		设立
金之穗国际贸易有限公司（香港）有限公司	香港	香港	化工产品销售	100.00%		设立
来安县金弘新能源科技有限公司	来安县	来安县	光伏、再生能源开发	100.00%		设立
安徽金轩科技有限公司	定远县	定远县	化工制造	100.00%		设立
定远县金轩新能源有限公司	定远县	定远县	生物质发电		100.00%	设立
滁州金盛环保科技有限公司	来安县	来安县	固体化工废弃物处理、综合利用及环保技术研发	100.00%		设立
安徽金禾化学材料研究有限公司	合肥市	合肥市	化学材料技术研发	100.00%		设立
金禾益康（北京）生物科技有限公司	北京市	北京市	生物科技研发	55.00%		设立
滁州金沃生物科技有限公司	来安县	来安县	食品添加剂研发、生产和销售	85.71%	14.29%	设立
安徽金禾工业技术有限公司	合肥市	合肥市	食品类新材料生产和销售		100.00%	非同一控制下企业合并
上海金昱达管理咨询有限公司	上海市	上海市	管理咨询服务	100.00%		设立
安徽金禾绿碳科技有限公司	定远县	定远县	食品添加剂生产、销售；化工产品生产、销售		100.00%	设立
滁州金昭新能源科技有限公司	定远县	定远县	新材料技术研发；风力发电技术服务；太阳能发电技术服务等		60.00%	设立
财通证券资管财鑫 78 号定向资产管理计划			资管计划	100.00%		投资
中泰资管 8077			资管计划	100.00%		投资

号定向资产管理计划						
财通证券资管财瑞 FOF7 号单一资产管理计划			资管计划	100.00%		投资
量锐 56 号私募证券投资基金			私募基金		100.00%	投资
钧富如风 30 号私募证券投资基金			私募基金		100.00%	投资
念觉优恒 10 号私募证券投资基金			私募基金		100.00%	投资
南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业(有限合伙)			私募基金	90.91%		投资
东吴证券股份有限公司_东吴期货金选 66 号 FOF 单一资产管理计划			资管计划	100.00%		投资

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:

公司作为单一投资方并委托资产管理人的结构化主体情况详见本附注。

确定公司是代理人还是委托人的依据:

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元

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

单位:元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
--	--	--	----	------	--	--	----	------

(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

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海弈金生物科技有限公司	上海市	上海市	食品生产和销售	50.00%		权益法核算
来安县金晨包装实业有限公司	来安县	来安县	编织袋等包装物的生产销售	45.00%		权益法核算
南京金禾益康生物科技有限公司	南京市	南京市	生物科技研发	22.59%		权益法核算

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
	上海弈金生物科技有限公司	上海弈金生物科技有限公司
流动资产	962,411.63	1,112,904.26
其中：现金和现金等价物	4,317.96	2,904.26
非流动资产	450,354.15	360,643.75
资产合计	1,412,765.78	1,473,548.01
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	1,412,765.78	1,473,548.01
按持股比例计算的净资产份额	706,382.89	736,774.00
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	706,382.89	736,774.00
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	107.91	
所得税费用		
净利润	-60,782.22	
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		

(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	
	金晨包装	南京金禾益康	金晨包装	南京金禾益康
流动资产	38,681,298.59	48,007,052.32	39,556,229.37	42,867,615.07
非流动资产	11,129,805.29	44,390,867.87	11,728,590.06	44,429,765.17
资产合计	49,811,103.88	92,397,920.19	51,284,819.43	87,297,380.24
流动负债	40,859,732.93	82,001,466.75	42,192,473.37	68,934,410.29
非流动负债	594,609.08	917,847.00	594,609.08	1,043,111.63
负债合计	41,454,342.01	82,919,313.75	42,787,082.45	69,977,521.92
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,356,761.87	9,478,606.44	8,497,736.98	17,319,858.32
按持股比例计算的净资产份额	3,760,542.84	2,141,217.19	3,823,981.64	3,912,555.99
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	3,760,542.84	12,318,562.69	3,823,981.64	14,089,901.49
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	14,232,002.91	34,558,277.45	19,051,141.94	25,366,412.40
净利润	-140,975.11	-7,841,251.88	-375,955.30	-11,912,196.63
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-140,975.11	-7,841,251.88	-375,955.30	-11,912,196.63
本年度收到的来自联营企业的股利				

(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		

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

(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

3、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：

4、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：

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	450,333,424.66	—	—	—
应付票据	445,123,000.33	—	—	—
应付账款	513,275,052.98	—	—	—
其他应付款	65,113,719.84	—	—	—
一年内到期的非流动负债	807,194,006.29	—	—	—
长期借款	—	282,104,000.00	154,140,000.00	51,250,000.00
应付债券	—	—	—	—
租赁负债	—	284,537.30	500,710.25	782,955.33
合计	2,281,039,204.10	282,388,537.30	154,640,710.25	52,032,955.33

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	204,181,665.75	—	—	—
应付票据	426,898,688.09	—	—	—
应付账款	500,984,269.64	—	—	—
其他应付款	58,545,640.80	—	—	—
一年内到期的非流动负债	754,489,550.47	—	—	—
长期借款	—	277,500,000.00	247,500,000.00	91,249,000.00
应付债券	—	—	—	—
租赁负债	—	293,073.71	307,231.11	1,112,831.73
合计	1,945,099,814.75	277,793,073.71	247,807,231.11	92,361,831.73

3、市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元、新加坡币和瑞士法郎计价的货币资金、应收账款和其他流动资产有关，除出口产品销售和境外的下属子公司使用美元、欧元、新加坡币和瑞士法郎计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2023 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2023 年 6 月 30 日							
	美元		新加坡元		欧元		瑞士法郎	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	43,521,548.17	314,478,002.77	10,991.15	58,738.90	41,114.55	323,863.42	6.75	54.41
应收账款	15,694,052.10	113,402,081.66	—	—	7,710.00	60,732.44	—	—
应付账款	1,254,211.84	9,062,683.91	—	—	55,429.82	436,626.24	—	—
合计	57,961,388.43	418,817,400.52	10,991.15	58,738.90	-	-	6.75	54.41

（续上表）

项目名称	2022 年 12 月 31 日							
	美元		新加坡元		欧元		瑞士法郎	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	27,286,007.71	190,036,129.30	11,349.05	58,823.26	39,324.41	291,901.16	6.75	50.92
应收账款	52,476,996.50	365,481,289.82	—	—	5,550.00	41,197.10	—	—
应付账款	153,982.86	1,072,429.03	—	—	55,429.82	411,450.01	—	—
合计	79,609,021.35	554,444,990.09	11,349.05	58,823.26	-10,555.41	-78,351.75	6.75	50.92

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

②敏感性分析

于 2023 年 06 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 3,714.01 万元。

（2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2023 年 6 月 30 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 419.15 万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	68,479,092.42	1,579,708,751.78		1,648,187,844.20
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	68,479,092.42	1,579,708,751.78		1,648,187,844.20
（1）债务工具投资		916,648,669.59		916,648,669.59
（2）权益工具投资	68,479,092.42			68,479,092.42
（3）理财产品		663,060,082.19		663,060,082.19
（二）应收款项融资		647,909,311.94		647,909,311.94
（三）其他非流动金融资产		292,853,761.09		292,853,761.09
持续以公允价值计量的资产总额	68,479,092.42	2,520,471,824.81		2,588,950,917.23
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

期末交易性金融资产公允价值确定依据：投资基金根据基金估值报告；货币基金根据公示的市场价格。

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

期末理财产品按照理财产品类型及收益率预测未来现金流量作为公允价值。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他非流动金融资产是对合伙企业和非上市公司股权投资，其中合伙企业投资是按照各合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值，公司根据各合伙企业对外投资的底层资产情况以可比公司市盈率和市净率等指标为基础进行估值，然后按照本公司在合伙企业中所享有的份额计算本公司应享有的底层资产市值份额，确认金融资产公允价值；其中非上市公司股权投资是根据其可比公司市盈率和市净率等指标为基础进行估值，然后按照本公司的持股比例计算确认股权投资的公允价值。

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
安徽金瑞投资集团有限公司	来安县	化工、造纸、机械制造、房地产、商贸、运输等行业的投资	60,550,600.00	44.66%	44.66%

本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：截止 2023 年 6 月 30 日，安徽金瑞投资集团有限公司（以下简称“金瑞投资”）持有公司 250,487,223 股，占公司股本的 44.66%。金瑞投资所持有的公司股份中有 11,500,000 股处于质押状态，占其持有公司股份总数的 4.59%，占公司股本的 2.05%。

本企业最终控制方是杨迎春、杨乐。

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 日，杨迎春和杨乐父子合计持有金瑞投资 47.49% 股权，同时杨迎春和杨乐父子合计直接持有公司 0.77% 股权。杨迎春和杨乐父子直接以及通过金瑞投资间接控制公司 45.43% 的股权，为公司实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

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

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
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞投资控制
滁州金腾化工材料有限公司	同受金瑞投资控制
滁州金辰置业有限公司	同受金瑞投资控制
安徽立光电子材料股份有限公司	同受杨乐控制
滁州金祥物流有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业

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
来安县金晨包装实业有限公司	包装袋	7,052,146.89	20,000,000.00	否	6,211,684.91
滁州金瑞水泥有限公司	水泥、石粉	11,913,349.13	30,000,000.00	否	10,062,736.09
滁州金祥物流有限公司	运输费	11,285,145.20	30,000,000.00	否	0.00
滁州金辰置业有限公司	酒店服务	3,914,280.45	6,000,000.00	否	1,916,198.50

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

滁州金瑞水泥有限公司	炉渣灰	344,412.35	485,791.56
南京金禾益康生物科技有限公司	销售安赛蜜、三氯蔗糖及代加工费	750,846.68	3,606,981.04
安徽立光电子材料股份有限公司	硫酸、丙酮	8,400.88	

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

(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

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

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	6,057,290.92	7,974,000.00

(8) 其他关联交易

公司使用自有资金 900 万元作为有限合伙人认购常州彬逸复旅创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”、“基金”）份额，出资比例为 11.88%，关联方杨乐先生作为有限合伙人认缴出资 200 万元，出资比例为 2.64%，基金认缴出资总额为 7,573.2131 万元。本公司与杨乐先生共同投资行为构成关联交易与杨乐先生共同投资行为构成关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	滁州金瑞水泥有限公司	3,485,636.78	723,357.26	3,096,450.82	471,813.82
应收账款	南京金禾益康生物科技有限公司	4,096,132.46	250,797.56	3,247,675.70	162,383.79
应收账款	安徽立光电子材料股份有限公司			420.00	21.00

(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
应付账款	滁州金瑞水泥有限公司	13,433,032.06	14,805,872.97
应付账款	滁州金祥物流有限公司	17,572,427.90	7,312,586.79
应付账款	来安县金晨包装实业有限公司	802,710.99	1,328,343.38
应付账款	滁州金腾化工材料有限公司	1,803,608.40	1,803,608.40

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

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	按照参与员工持股计划和限制性股票激励计划的员工实际购买的份额计算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	55,505,274.08
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	46,602,245.13

其他说明

（1）第二期核心员工持股计划

2022 年 10 月 18 日，金禾实业 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈第二期核心员工持股计划管理办法〉的议案》。员工持股计划所有持有人均在公司任职，并与公司签订劳动合同且领取报酬，包括公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员和其他员工。本次员工持股计划股票来源为公司回购专用账户回购的公司股份，授予标的股票规模为 666.54 万股，授予价格为 18 元/股。

本员工持股计划通过法律法规许可的方式所获标的股票，自公司公告最后一笔标的股票过户至本员工持股计划名下之日起 12 个月后开始分期解锁，锁定期最长 36 个月，具体如下：

第一批解锁时点：自公司公告股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 12 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 20%；

第二批解锁时点：自公司公告股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 24 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 40%；

第三批解锁时点：自公司公告股票过户至本员工持股计划名下之日起算满 36 个月，解锁股份数为本次员工持股计划总数的 40%。

（2）限制性股票激励计划

2022 年 10 月 18 日，金禾实业 2022 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》，并授权公司董事会办理公司 2022 年限制性股票激励计划相关事宜。2022 年 10 月 31 日，公司第六届董事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，激励对象为公司董事（不含独立董事）、高级管理人员和其他核心员工，合计 25 人。本次限制性股票来源为公司回购专用账户回购的公司股份，授予标的股票规模为 273.20 万股，授予价格为 18 元/股。

本计划授予的限制性股票，在解除限售期的五个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。只有公司满足各年度业绩考核目标，所有激励对象对应考核年度的限制性股票方可解除限售。公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。本计划授予的限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如下表所示：

解除限售安排	解除限售时间	解除限售比例
--------	--------	--------

第一个解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第二个解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个解除限售期	自授予登记完成之日起 36 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个解除限售期	自授予登记完成之日起 48 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第五个解除限售期	自授予登记完成之日起 60 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 72 个月内的最后一个交易日当日止	20%

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

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

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(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。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他资产负债表日后事项。

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

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

截至 2023 年 8 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	324,145,611.92	100.00%	17,765,838.99	5.48%	306,379,772.93	532,924,711.88	100.00%	27,934,976.29	5.24%	504,989,735.59
其中：										
应收客户货款	324,145,611.92	100.00%	17,765,838.99	5.48%	306,379,772.93	532,924,711.88	100.00%	27,934,976.29	5.24%	504,989,735.59
合计	324,145,611.92	100.00%	17,765,838.99	5.48%	306,379,772.93	532,924,711.88	100.00%	27,934,976.29	5.24%	504,989,735.59

按组合计提坏账准备：17,765,838.99 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1. 应收客户货款	324,145,611.92	17,765,838.99	5.48%
合计	324,145,611.92	17,765,838.99	

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）	317,987,230.71
1 至 2 年	3,340,640.11
2 至 3 年	1,118,257.08
3 年以上	1,699,484.02
3 至 4 年	549,963.09
4 至 5 年	1,137,830.79
5 年以上	11,690.14
合计	324,145,611.92

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,934,976.29	- 10,139,758.90		29,378.40		17,765,838.99
合计	27,934,976.29	- 10,139,758.90		29,378.40		17,765,838.99

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
实际核销的应收账款	29,378.40

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：

本期无实际核销的应收账款。

（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	76,926,714.96	23.73%	3,846,335.75

第二名	44,480,729.42	13.72%	2,224,036.47
第三名	15,490,665.50	4.78%	774,533.28
第四名	10,408,274.69	3.21%	520,413.73
第五名	9,835,426.71	3.03%	491,771.34
合计	157,141,811.28	48.47%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末无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

期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	412,313,028.44	145,283,331.93
合计	412,313,028.44	145,283,331.93

(1) 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
往来款	438,404,379.78	150,536,060.35
备用金	2,283,526.27	5,117,362.99
保证金		4,669,826.00
合计	440,687,906.05	160,323,249.34

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)	
2023年1月1日余额	15,039,917.41			15,039,917.41
2023年1月1日余额在本期				
本期计提	13,334,960.20			13,334,960.20
2023年6月30日余额	28,374,877.61			28,374,877.61

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）	407,357,641.36
1 至 2 年	24,722,268.27
2 至 3 年	1,738,035.93
3 年以上	6,869,960.49
3 至 4 年	2,078,109.04
4 至 5 年	4,087,740.19
5 年以上	704,111.26
合计	440,687,906.05

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	
按组合计提坏账准备	15,039,917.41	13,334,960.20				28,374,877.61
合计	15,039,917.41	13,334,960.20				28,374,877.61

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：

本期无实际核销的其他应收款

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	坏账准备期末余额

				比例	
第一名	往来款	382,689,488.30	1 年以内	86.84%	19,134,474.42
第二名	往来款	23,566,425.15	1 年以内	5.35%	1,178,321.26
第三名	往来款	21,677,400.00	1 年以内	4.92%	1,083,870.00
第四名	往来款	4,443,855.25	1-4 年	1.01%	1,521,927.63
第五名	往来款	2,600,000.00	1-5 年	0.59%	1,653,550.00
合计		434,977,168.70		98.71%	24,572,143.31

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

期末无涉及政府补助的其他应收款

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末无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

期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

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	1,418,383,56 2.19		1,418,383,56 2.19	1,363,083,56 2.19		1,363,083,56 2.19
对联营、合营企业投资	5,057,426.18		5,057,426.18	6,922,594.89		6,922,594.89
合计	1,423,440,98 8.37		1,423,440,98 8.37	1,370,006,15 7.08		1,370,006,15 7.08

(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		
安徽金禾化学材料研究有限公司	30,050,000 .00					30,050,000 .00	
安徽金轩科技有限公司	501,106,70 0.00					501,106,70 0.00	
北京金禾益康生物科技	746,167.51					746,167.51	

有限公司									
财瑞 FOF7 号单一资管计划	389,000,000.00	55,000,000.00	30,000,000.00						414,000,000.00
财鑫 78 号定向资产管理计划	48,000,000.00								48,000,000.00
滁州金沃生物科技有限公司	120,000,000.00								120,000,000.00
定远县金轩新能源有限公司	187,000.00								187,000.00
东吴期货金选 66 号 FOF 单一资产管理计划		30,000,000.00							30,000,000.00
来安县金弘新能源科技有限公司	95,183,260.00								95,183,260.00
美国金禾有限责任公司 (JINHEUSA LLC)	30,603,970.00								30,603,970.00
南京金之穗化工贸易有限公司	30,095,200.00								30,095,200.00
南京天汇才医药产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	20,000,000.00								20,000,000.00
上海金昱达管理咨询有限公司	2,700,000.00	300,000.00							3,000,000.00
中泰资管 8077 号资管计划	95,411,264.68								95,411,264.68
合计	1,363,083,562.19	85,300,000.00	30,000,000.00						1,418,383,562.19

(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												
上海弈金生物科技有限公司	736,774.00			-30,391.11							706,382.89	
小计	736,774.00			-30,391.11							706,382.89	

	4.00			30,391 .11						2.89	
二、联营企业											
来安县金晨包装有限责任公司	3,823,981.64			- 63,438.80						3,760,542.84	
南京金禾益康生物科技有限公司	2,361,839.25			- 1,771,338.80						590,500.45	
小计	6,185,820.89			- 1,834,777.60						4,351,043.29	
合计	6,922,594.89			- 1,865,168.71						5,057,426.18	

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	2,468,925,054.31	1,986,861,500.34	3,451,625,506.54	2,314,586,228.12
其他业务	33,466,446.23	20,684,568.74	103,430,851.19	83,728,256.82
合计	2,502,391,500.54	2,007,546,069.08	3,555,056,357.73	2,398,314,484.94

与履约义务相关的信息：

无

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 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,804,931.51	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,865,168.71	-2,921,514.49
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,463,141.17	4,181,043.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,772,000.99	61,997.49
债权投资在持有期间取得的利息收入	12,652,448.23	8,606,812.14
应收款项融资贴现利息支出	-406,351.22	-470,734.82
合计	25,421,001.97	9,457,603.89

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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,651,064.84	
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）	30,856,565.64	
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	63,857,427.24	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,123,099.16	
减：所得税影响额	15,452,008.59	
合计	78,734,018.61	--

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	5.62%	0.73	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52%	0.59	0.58

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