



安徽金禾实业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

2019 年 08 月

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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,802,143,084.52	1,975,822,838.74
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	384,920,600.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		240,172,710.33
衍生金融资产		
应收票据	645,086,077.37	655,158,274.84
应收账款	251,744,068.71	165,605,640.13
应收款项融资		
预付款项	113,043,443.77	77,225,854.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,186,341.69	10,653,911.88
其中：应收利息	2,410,725.79	4,181,015.76
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	348,236,959.13	310,556,716.07
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	174,926,045.19	405,298,078.41
流动资产合计	3,731,286,620.63	3,840,494,025.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		93,100,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,286,615.17	2,959,619.16
其他权益工具投资	105,100,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,347,923,450.05	1,314,734,079.24
在建工程	298,976,867.21	226,857,526.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	91,775,757.68	91,136,671.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	36,013,044.19	37,788,940.81
递延所得税资产	9,825,036.56	8,539,514.28
其他非流动资产	152,348,403.17	79,035,521.02
非流动资产合计	2,045,249,174.03	1,854,151,872.48
资产总计	5,776,535,794.66	5,694,645,897.82
流动负债：		
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		

交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	539,814,754.53	524,301,668.67
应付账款	271,421,150.96	254,901,858.48
预收款项	26,381,556.17	35,618,994.86
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	86,963,071.18	102,068,859.71
应交税费	86,768,561.25	138,924,399.11
其他应付款	5,464,610.70	4,072,264.77
其中：应付利息	2,203,775.18	589,676.44
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	606,364.00	606,364.00
其他流动负债	47,457,510.17	46,110,396.94
流动负债合计	1,244,877,578.96	1,286,604,806.54
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	606,360.00	1,212,724.00
应付债券	481,814,605.01	467,837,521.27
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	16,788,215.40	18,175,477.06

递延所得税负债	2,673,090.04	910,906.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	501,882,270.45	488,136,628.88
负债合计	1,746,759,849.41	1,774,741,435.42
所有者权益：		
股本	558,770,047.00	558,768,374.00
其他权益工具	154,792,566.39	154,801,311.27
其中：优先股		
永续债		
资本公积	325,842,633.52	411,112,811.13
减：库存股	4,946,182.00	
其他综合收益	5,825,144.54	3,693,496.89
专项储备	36,043,130.40	38,547,209.48
盈余公积	358,151,328.61	358,151,328.61
一般风险准备		
未分配利润	2,594,995,213.53	2,394,829,931.02
归属于母公司所有者权益合计	4,029,473,881.99	3,919,904,462.40
少数股东权益	302,063.26	
所有者权益合计	4,029,775,945.25	3,919,904,462.40
负债和所有者权益总计	5,776,535,794.66	5,694,645,897.82

法定代表人：杨乐

主管会计工作负责人：袁金林

会计机构负责人：罗道兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,701,779,811.53	1,731,767,692.55
交易性金融资产	384,920,600.25	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		240,172,710.33
衍生金融资产		
应收票据	638,123,077.37	648,256,963.15
应收账款	232,184,064.56	136,228,173.56
应收款项融资		

预付款项	68,951,060.48	60,569,247.94
其他应收款	670,748,889.89	554,786,427.92
其中：应收利息	1,958,301.92	4,181,015.76
应收股利		
存货	308,801,754.73	292,666,512.31
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	100,211,155.62	360,031,329.38
流动资产合计	4,105,720,414.43	4,024,479,057.14
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		93,100,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	154,362,687.14	154,035,691.13
其他权益工具投资	105,100,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,122,931,074.81	1,083,736,611.03
在建工程	62,021,310.54	132,552,094.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	65,574,093.32	64,179,277.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	25,009,574.01	27,221,876.55
递延所得税资产	16,961,719.39	15,027,023.61
其他非流动资产	57,402,430.98	43,924,977.27
非流动资产合计	1,609,362,890.19	1,613,777,551.06
资产总计	5,715,083,304.62	5,638,256,608.20
流动负债：		

短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	540,476,672.28	540,996,405.84
应付账款	258,036,965.06	234,334,662.71
预收款项	25,542,779.31	35,061,285.67
合同负债		
应付职工薪酬	85,482,744.30	100,057,014.75
应交税费	86,539,809.95	137,432,797.29
其他应付款	33,462,375.39	31,081,185.02
其中：应付利息	2,203,775.18	589,676.44
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	606,364.00	606,364.00
其他流动负债	46,490,453.30	45,143,340.07
流动负债合计	1,256,638,163.59	1,304,713,055.35
非流动负债：		
长期借款	606,360.00	1,212,724.00
应付债券	481,814,605.01	467,837,521.27
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	16,788,215.40	18,175,477.06
递延所得税负债	2,673,090.04	910,906.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	501,882,270.45	488,136,628.88
负债合计	1,758,520,434.04	1,792,849,684.23
所有者权益：		
股本	558,770,047.00	558,768,374.00

其他权益工具	154,792,566.39	154,801,311.27
其中：优先股		
永续债		
资本公积	332,545,484.66	417,815,662.27
减：库存股	4,946,182.00	
其他综合收益		
专项储备	27,683,823.03	30,187,902.11
盈余公积	358,151,328.61	358,151,328.61
未分配利润	2,529,565,802.89	2,325,682,345.71
所有者权益合计	3,956,562,870.58	3,845,406,923.97
负债和所有者权益总计	5,715,083,304.62	5,638,256,608.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,977,990,127.01	2,255,996,853.00
其中：营业收入	1,977,990,127.01	2,255,996,853.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,516,116,442.35	1,648,826,207.77
其中：营业成本	1,324,204,178.23	1,476,586,658.87
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,445,384.36	18,154,543.34
销售费用	62,072,071.56	60,610,971.15
管理费用	44,648,568.50	36,916,420.28
研发费用	79,472,678.72	44,767,766.44
财务费用	-9,726,439.02	11,789,847.69

其中：利息费用	19,270,219.10	21,068,846.80
利息收入	22,309,282.52	12,457,393.42
加：其他收益	7,733,352.63	2,770,728.33
投资收益（损失以“－”号填列）	7,126,552.21	27,918,489.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	326,996.01	134,773.62
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	11,822,863.97	5,509,377.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,490,727.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,654,256.21	-5,420,966.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,139.80	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	478,451,609.20	637,948,273.93
加：营业外收入	2,088,980.73	666,917.56
减：营业外支出	7,076,497.96	2,628,039.07
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	473,464,091.97	635,987,152.42
减：所得税费用	72,339,529.28	93,124,425.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	401,124,562.69	542,862,726.62
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	401,124,562.69	542,862,726.62
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	401,322,499.43	542,862,726.62
2.少数股东损益	-197,936.74	
六、其他综合收益的税后净额	2,131,647.65	428,120.76
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	2,131,647.65	428,120.76

（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	2,131,647.65	428,120.76
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	2,131,647.65	428,120.76
9.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	403,256,210.34	543,290,847.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	403,454,147.08	543,290,847.38
归属于少数股东的综合收益总额	-197,936.74	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.72	0.96
（二）稀释每股收益	0.71	0.96

法定代表人：杨乐

主管会计工作负责人：袁金林

会计机构负责人：罗道兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,896,228,392.86	2,167,742,954.54
减：营业成本	1,252,180,349.19	1,422,411,175.81
税金及附加	14,404,417.83	17,933,863.55
销售费用	60,394,051.26	56,851,940.00
管理费用	35,531,990.48	28,249,038.63
研发费用	70,815,670.32	49,864,786.16
财务费用	-9,025,855.07	11,904,622.95
其中：利息费用	19,270,219.10	21,068,846.80
利息收入	21,625,271.62	12,320,834.71
加：其他收益	7,731,352.63	2,770,728.33
投资收益（损失以“－”号填列）	6,892,839.88	25,862,769.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	326,996.01	134,773.62
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）	11,822,863.97	5,509,377.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-11,133,949.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,650,646.99	-10,602,949.57
资产处置收益（损失以“-”号填列）	40,139.80	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	481,630,368.35	604,067,453.61
加：营业外收入	2,026,970.60	666,917.56
减：营业外支出	7,076,497.96	2,628,039.07
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	476,580,840.99	602,106,332.10

减：所得税费用	71,540,166.89	90,219,601.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	405,040,674.10	511,886,730.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	405,040,674.10	511,886,730.79
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	405,040,674.10	511,886,730.79
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	2019 年半年度	2018 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	2,066,241,358.92	2,324,574,224.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
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		
收到其他与经营活动有关的现金	8,446,104.71	3,692,639.01
经营活动现金流入小计	2,074,687,463.63	2,328,266,863.16
购买商品、接受劳务支付的现金	1,288,034,190.90	1,518,046,830.79
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	191,817,794.23	204,291,880.77

支付的各项税费	179,165,494.77	237,826,766.94
支付其他与经营活动有关的现金	34,152,500.94	22,120,944.89
经营活动现金流出小计	1,693,169,980.84	1,982,286,423.39
经营活动产生的现金流量净额	381,517,482.79	345,980,439.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	366,074,974.05	3,634,813,574.47
取得投资收益收到的现金	6,799,556.20	30,929,815.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,000.00	49,572.65
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	24,104,484.23	8,898,899.53
投资活动现金流入小计	397,064,014.48	3,674,691,862.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	334,881,667.14	237,817,148.95
投资支付的现金	174,877,961.80	3,264,962,340.63
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		13,750,507.66
投资活动现金流出小计	509,759,628.94	3,516,529,997.24
投资活动产生的现金流量净额	-112,695,614.46	158,161,865.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	
取得借款收到的现金		297,611,958.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		56,194,120.00
筹资活动现金流入小计	500,000.00	353,806,078.50
偿还债务支付的现金	606,364.00	446,412,442.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,892,909.38	346,325,845.22
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	126,012,484.14	580,000.00

筹资活动现金流出小计	331,511,757.52	793,318,287.72
筹资活动产生的现金流量净额	-331,011,757.52	-439,512,209.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	9,898,388.62	-1,642,663.32
五、现金及现金等价物净增加额	-52,291,500.57	62,987,432.36
加：期初现金及现金等价物余额	1,242,328,098.90	1,298,910,675.46
六、期末现金及现金等价物余额	1,190,036,598.33	1,361,898,107.82

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	1,986,321,476.07	2,323,436,695.57
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,370,938.38	3,484,641.10
经营活动现金流入小计	1,994,692,414.45	2,326,921,336.67
购买商品、接受劳务支付的现金	1,210,851,351.27	1,452,305,295.41
支付给职工以及为职工支付的现金	182,536,362.79	192,540,708.35
支付的各项税费	176,711,488.83	235,167,697.97
支付其他与经营活动有关的现金	25,385,829.15	18,687,473.85
经营活动现金流出小计	1,595,485,032.04	1,898,701,175.58
经营活动产生的现金流量净额	399,207,382.41	428,220,161.09
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	356,074,974.05	3,554,813,574.47
取得投资收益收到的现金	6,565,843.87	28,874,095.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	85,000.00	49,572.65
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	23,847,985.46	8,762,340.82
投资活动现金流入小计	386,573,803.38	3,592,499,583.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,135,811.08	159,893,280.79
投资支付的现金	161,000,000.00	3,247,813,464.47

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		13,750,507.66
投资活动现金流出小计	286,135,811.08	3,421,457,252.92
投资活动产生的现金流量净额	100,437,992.30	171,042,331.01
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		297,611,958.50
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		56,194,120.00
筹资活动现金流入小计		353,806,078.50
偿还债务支付的现金	606,364.00	446,412,442.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	204,805,898.42	346,325,845.22
支付其他与筹资活动有关的现金	210,547,084.98	96,630,096.87
筹资活动现金流出小计	415,959,347.40	889,368,384.59
筹资活动产生的现金流量净额	-415,959,347.40	-535,562,306.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	7,714,345.32	-2,070,551.66
五、现金及现金等价物净增加额	91,400,372.63	61,629,634.35
加：期初现金及现金等价物余额	998,272,952.71	1,240,199,436.21
六、期末现金及现金等价物余额	1,089,673,325.34	1,301,829,070.56

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	558,768,374.00			154,801,311.27	411,112,811.13		3,693,496.89	38,547,209.48	358,151,328.61		2,394,829,931.02		3,919,904,462.40		3,919,904,462.40
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	558,7 68,37 4.00			154,8 01,31 1.27	411,11 2,811. 13		3,693, 496.89	38,547 ,209.4 8	358,15 1,328. 61		2,394, 829,93 1.02		3,919, 904,46 2.40		3,919, 904,46 2.40
三、本期增减变 动金额(减少以 “—”号填列)	1,673 .00			-8,74 4.88	-85,27 0,177. 61	4,946, 182.00	2,131, 647.65	-2,504, 079.08			200,16 5,282. 51		109,56 9,419. 59	302,06 3.26	109,87 1,482. 85
(一)综合收益 总额							2,131, 647.65				401,32 2,499. 43		403,45 4,147. 08	-197,9 36.74	403,25 6,210. 34
(二)所有者投 入和减少资本	1,673 .00			-8,74 4.88	-85,27 0,177. 61	4,946, 182.00							-90,22 3,431. 49	500,00 0.00	-89,72 3,431. 49
1. 所有者投入 的普通股					-85,30 7,604. 61	4,946, 182.00							-90,25 3,786. 61	500,00 0.00	-89,75 3,786. 61
2. 其他权益工 具持有者投入 资本	1,673 .00			-8,74 4.88	37,427 .00								30,355 .12		30,355 .12
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-201,1 57,216 .92		-201,1 57,216 .92		-201,1 57,216 .92
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											-201,1 57,216 .92		-201,1 57,216 .92		-201,1 57,216 .92
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								-2,504,079.08					-2,504,079.08		-2,504,079.08
1. 本期提取								6,363,599.63					6,363,599.63		6,363,599.63
2. 本期使用								8,867,678.71					8,867,678.71		8,867,678.71
(六)其他															
四、本期期末余额	558,770,047.00			154,792,566.39	325,842,633.52	4,946,182.00	5,825,144.54	36,043,130.40	358,151,328.61		2,594,995.21	3.53	4,029,473.88	302,063.26	4,029,775.94

上期金额

单位：元

项目	2018 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	564,236,186.00			154,802,644.62	505,446,409.79		2,000,774.02	42,275,415.06	271,041,272.33		1,908,902,584.80		3,448,705,286.62		3,448,705,286.62
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	564,236,186.00			154,802,644.62	505,446,409.79		2,000,774.02	42,275,415.06	271,041,272.33		1,908,902,584.80		3,448,705,286.62		3,448,705,286.62
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）							428,120.76	-642,323.28			204,321,015.02		204,106,812.50		204,106,812.50
（一）综合收 益总额							428,120.76				542,862,726.62		543,290,847.38		543,290,847.38
（二）所有者 投入和减少资 本															
1. 所有者投入 的普通股															
2. 其他权益工 具持有者投入 资本															
3. 股份支付计 入所有者权益 的金额															
4. 其他															
（三）利润分 配											-338,541,711.60		-338,541,711.60		-338,541,711.60
1. 提取盈余公 积															
2. 提取一般风 险准备															
3. 对所有 （或股东）的 分配											-338,541,711.60		-338,541,711.60		-338,541,711.60
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								-642,323.28					-642,323.28		-642,323.28
1. 本期提取								6,039,046.08					6,039,046.08		6,039,046.08
2. 本期使用								6,681,369.36					6,681,369.36		6,681,369.36
(六) 其他															
四、本期期末余额	564,236.18	6.00		154,802.64	505,446,409.79		2,428,894.78	41,633,091.78	271,041,272.33		2,113,223.59	9.82	3,652,812.09	9.12	3,652,812,099.12

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	558,768,374.00			154,801,311.27	417,815,662.27			30,187,902.11	358,151,328.61	2,325,682,345.71		3,845,406,923.97
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	558,768,374.00			154,801,311.27	417,815,662.27			30,187,902.11	358,151,328.61	2,325,682,345.71		3,845,406,923.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	1,673.00			-8,744.88	-85,270,177.61	4,946,182.00		-2,504,079.08		203,883,457.18		111,155,946.61
（一）综合收益总额										405,040,674.10		405,040,674.10
（二）所有者投入和减少资本	1,673.00			-8,744.88	-85,270,177.61	4,946,182.00						-90,223,431.49
1. 所有者投入的普通股					-85,307,604.61	4,946,182.00						-90,253,786.61
2. 其他权益工具持有者投入资本	1,673.00			-8,744.88	37,427.00							
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-201,157,216.92		-201,157,216.92
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-201,157,216.92		-201,157,216.92
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								-2,504,079.08				-2,504,079.08
1. 本期提取								6,363,599.63				6,363,599.63
2. 本期使用								8,867,678.71				8,867,678.71
（六）其他												
四、本期期末余额	558,770,047.00			154,792,566.39	332,545,484.66	4,946,182.00		27,683,823.03	358,151,328.61	2,529,565,802.89		3,956,562,870.58

上期金额

单位：元

项目	2018 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	564,236,186.00			154,802,644.62	512,149,260.93			33,916,107.69	271,041,272.33	1,880,233,550.82		3,416,379,022.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	564,236,186.00			154,802,644.62	512,149,260.93			33,916,107.69	271,041,272.33	1,880,233,550.82		3,416,379,022.39

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-642,323.28		173,345,019.19		172,702,695.91
(一)综合收益总额									511,886,730.79		511,886,730.79
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									-338,541,711.60		-338,541,711.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									-338,541,711.60		-338,541,711.60
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								-642,323.28				-642,323.28
1. 本期提取								6,039,046.08				6,039,046.08
2. 本期使用								6,681,369.36				6,681,369.36
(六)其他												
四、本期期末余额	564,236,186.00			154,802,644.62	512,149,260.93			33,273,784.41	271,041,272.33	2,053,578,570.01		3,589,081,718.30

三、公司基本情况

1. 公司概况

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责任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，公司总股本变更为55,876.8374万元。

2019年3月和2019年6月，本公司发行的可转换公司债券合计转股1673股，公司总股本变更为55,877.0047万元。

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2019年8月29日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	滁州金源化工有限责任公司	金源化工	100	—
2	Jinhe USA LLC	美国金禾	100	—

3	金之穗（南京）国际贸易有限公司	金之穗	100	—
4	金之穗国际贸易（香港）有限公司	香港金之穗	—	100
5	来安县金弘新能源科技有限公司	金弘新能源	100	—
6	南京金禾益康生物科技有限公司	金禾益康	100	—
7	安徽金轩科技有限公司	金轩科技	100	—
8	滁州金盛环保科技有限公司	金盛环保	100	—
9	定远县金轩新能源有限公司	金轩新能源	—	100
10	安徽金禾化学材料研究所有限公司	金禾研究所	100	—
11	金禾益康（北京）生物科技有限公司	金禾益康（北京）	—	40
12	合肥金禾安瑞新材料有限公司	金禾安瑞	100	—

上述子公司具体情况详见九、“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：

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	合肥金禾安瑞新材料有限公司	金禾安瑞	2019年度	设立

本报告期内不存在减少子公司情况。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见八、“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。

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

本公司子公司美国金禾记账本位币为美元，本公司及其他子公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）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。

（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。

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，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方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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值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。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额确定，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。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

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。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。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。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复

的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

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

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。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新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）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，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。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，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，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，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当确认

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。

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。

（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”。

④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。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，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。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。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、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财务担保合同负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③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：

A. 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。

B. 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

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，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务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等，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、应收账款及应收融资款，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

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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款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、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a 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。

b 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收货款

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。

c 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。

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。

（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，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（在这种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照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. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）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，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(7) 金融工具的抵销

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

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。

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。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。

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。

以下金融工具会计政策适用于2018年度

(1) 金融资产的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和直接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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作

为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项主要包括应收账款和其他应收款等。应收账款是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

（3）金融资产的重分类

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（4）金融负债与权益工具的区分

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。

(5) 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,注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方,且没有额外条件对此项出售加以限制的,表明企业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,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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未终止确认金融资产的一部分)之间,按照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.终止确认部分的账面价值;

B.终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形)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,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

(6) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(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) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A. 持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过50%，或者持续下跌时间已达到或超过12个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

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。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。

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。

11、应收票据

详见金融工具说明

12、应收账款

以下应收款项会计政策适用2018年度

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将100万元以上应收账款，100万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合1：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：账龄分析法

组合1：根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、应收款项融资

详见金融工具说明。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见金融工具说明。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

（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。

16、合同资产

17、合同成本

18、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。

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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

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

①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。

②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，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产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。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

（1）在建工程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。

26、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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

a 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

b 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	10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

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，于在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，本公司在取得时判定其使用寿命，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，残值为零。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

a 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。

b 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。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(4) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

（5）商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、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。

33、合同负债

34、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。

35、租赁负债

36、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。

37、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

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。

③授予后立即可行权的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。

④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。

38、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（或永续债，下同）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。

①赎回选择权

如果本公司所发行的优先股需要在某特定日期由本公司赎回，则该优先股属于金融负债；如果是购买方享有赎回选择权，该优先股仍然属于金融负债，如果购买方放弃了选择权，则重分类为权益工具；如果赎回选择权属于本公司，那么该优先股属于权益工具，但本公司一旦选择赎回且将这种赎回选择予以公告，则将权益工具重分类为金融负债。

②股利发放

如果是否发放现金股利完全取决于本公司的意愿，则该优先股划分权益工具；如果发放的现金股利是强制性的，则将优先股划分为金融负债。

③转换为普通股

本公司发行的优先股如果附加可转换为普通股条件的，优先股是划分为金融负债还是权益工具，则取决于未来转换为普通股的数量是否固定：如果未来转换的普通股数量是非固定的，则发行的优先股属于金融负债；如果未来转换的普通股数量是固定的，则划分为权益工具。

(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。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 销售商品收入

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

本公司收入确认的具体原则如下：

国内销售：本公司送货方式，以客户完成产品验收并签收作为收入确认时点，在取得经客户签收的销售发货单后确认收入。客户自提方式，以客户提货并签收作为收入确认时点，在取得经客户验收并签字确认的销售发货单后确认收入。

国外销售：公司以产品完成报关出口离岸作为收入确认时点，在取得经海关审验的产品出口报关单后确认收入。

供电销售：公司之子公司金弘新能源供电收入在满足以下条件时确认收入

①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；

②供出的电力成本可以可靠确认。

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，

依据已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- A、收入的金额能够可靠地计量；
- B、相关的经济利益很可能流入企业；
- C、交易的完工程度能够可靠地确定；
- D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

40、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，计入营业外收入。

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。

41、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，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：可供出售金融资产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。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

（1）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。

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。

(2) 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。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部发布的《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号--套期会计》和《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》的规定，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新的会计准则	本次会计政策变更已经公司第四届董事会第三十七次会议、第四届监事会第二十三次会议审议通过。	详见说明
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的要求对财务报表进行了调整。	本次会计政策变更已经公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过。	详见说明
根据财政部 2019 年 5 月 9 日发布的《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》(财会【2019】8 号)的要求对财务报表进行调整	本次会计政策变更已经公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过。	详见说明
根据财政部 2019 年 5 月 16 日发布的《企业会计准则第 12 号—债务重组》(财会【2019】9 号)的要求对财务报表进行调整	本次会计政策变更已经公司第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议审议通过。	详见说明

说明1: 财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号—金融资产转移（2017年修订）》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第24号—套期会计（2017年修订）》（财会【2017】9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号—金融工具列报（2017年修订）》（财会【2017】14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。本公司于2019年1月1日执行上述新金融工具准则，对会计政策的相关内容进行调整。

新金融工具准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》和《企业会计准则第24号—套期保值》以及财政部于2014年修订的《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“原金融工具准则”）。新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：（1）以摊余成本计量的金融资产；

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失”模型改为“预期信用损失”模型，适用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金融资产，以及贷款承诺和财务担保合同。

新套期会计模型加强了企业风险管理与财务报表之间的联系，扩大了套期工具及被套期项目的范围，取消了回顾有效性测试，引入了再平衡机制及预期成本的概念。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）的新账面价值之间的差额计入2019年1月1日的留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

说明2：2019年4月30日，财政部发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），要求对已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业应按如下规定编制财务报表：

资产负债表中将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”项目；将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”项目。利润表中从“管理费用”项目中分拆出“研发费用”项目。

本公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制比较报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关财务报表列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表

项 目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	820,763,914.97	—	784,485,136.71	—
应收票据	—	655,158,274.84	—	648,256,963.15
应收账款	—	165,605,640.13	—	136,228,173.56
应付票据及应付账款	779,203,527.15	—	775,331,068.55	—
应付票据	—	524,301,668.67	—	540,996,405.84
应付账款	—	254,901,858.48	—	234,334,662.71

2018年6月30日受影响的合并利润表和母公司利润表

项 目	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	81,684,186.72	—	78,113,824.79	—
管理费用	—	36,916,420.28	—	28,249,038.63
研发费用	—	44,767,766.44	—	49,864,786.16

说明3：2019年5月9日，财政部发布《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会【2019】8号），根据要求，本公司对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整，本公司于2019年6月10日起执行本准则。

说明4：2019年5月16日，财政部发布《企业会计准则第12号—债务重组》（财会【2019】9号），根据要求，本公司

对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整，本公司于2019年6月17日起执行本准则。

(2) 重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,975,822,838.74	1,975,822,838.74	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		240,172,710.33	240,172,710.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,172,710.33		-240,172,710.33
衍生金融资产			
应收票据	655,158,274.84	655,158,274.84	
应收账款	165,605,640.13	165,605,640.13	
应收款项融资			
预付款项	77,225,854.94	77,225,854.94	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	10,653,911.88	10,653,911.88	
其中：应收利息	4,181,015.76	4,181,015.76	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	310,556,716.07	310,556,716.07	
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	405,298,078.41	405,298,078.41	
流动资产合计	3,840,494,025.34	3,840,494,025.34	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	93,100,000.00		-93,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,959,619.16	2,959,619.16	
其他权益工具投资		93,100,000.00	93,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,314,734,079.24	1,314,734,079.24	
在建工程	226,857,526.95	226,857,526.95	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	91,136,671.02	91,136,671.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	37,788,940.81	37,788,940.81	
递延所得税资产	8,539,514.28	8,539,514.28	
其他非流动资产	79,035,521.02	79,035,521.02	
非流动资产合计	1,854,151,872.48	1,854,151,872.48	
资产总计	5,694,645,897.82	5,694,645,897.82	
流动负债：			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	524,301,668.67	524,301,668.67	
应付账款	254,901,858.48	254,901,858.48	
预收款项	35,618,994.86	35,618,994.86	
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	102,068,859.71	102,068,859.71	
应交税费	138,924,399.11	138,924,399.11	
其他应付款	4,072,264.77	4,072,264.77	
其中：应付利息	589,676.44	589,676.44	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	606,364.00	606,364.00	
其他流动负债	46,110,396.94	46,110,396.94	
流动负债合计	1,286,604,806.54	1,286,604,806.54	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	1,212,724.00	1,212,724.00	
应付债券	467,837,521.27	467,837,521.27	
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	18,175,477.06	18,175,477.06	
递延所得税负债	910,906.55	910,906.55	
其他非流动负债			

非流动负债合计	488,136,628.88	488,136,628.88	
负债合计	1,774,741,435.42	1,774,741,435.42	
所有者权益：			
股本	558,768,374.00	558,768,374.00	
其他权益工具	154,801,311.27	154,801,311.27	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	411,112,811.13	411,112,811.13	
减：库存股			
其他综合收益	3,693,496.89	3,693,496.89	
专项储备	38,547,209.48	38,547,209.48	
盈余公积	358,151,328.61	358,151,328.61	
一般风险准备			
未分配利润	2,394,829,931.02	2,394,829,931.02	
归属于母公司所有者权益合计	3,919,904,462.40	3,919,904,462.40	
少数股东权益			
所有者权益合计	3,919,904,462.40	3,919,904,462.40	
负债和所有者权益总计	5,694,645,897.82	5,694,645,897.82	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,731,767,692.55	1,731,767,692.55	
交易性金融资产		240,172,710.33	240,172,710.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	240,172,710.33		-240,172,710.33
衍生金融资产			
应收票据	648,256,963.15	648,256,963.15	
应收账款	136,228,173.56	136,228,173.56	
应收款项融资			
预付款项	60,569,247.94	60,569,247.94	
其他应收款	554,786,427.92	554,786,427.92	

其中：应收利息	4,181,015.76	4,181,015.76	
应收股利			
存货	292,666,512.31	292,666,512.31	
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	360,031,329.38	360,031,329.38	
流动资产合计	4,024,479,057.14	4,024,479,057.14	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	93,100,000.00		-93,100,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	154,035,691.13	154,035,691.13	
其他权益工具投资		93,100,000.00	93,100,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,083,736,611.03	1,083,736,611.03	
在建工程	132,552,094.45	132,552,094.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,179,277.02	64,179,277.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	27,221,876.55	27,221,876.55	
递延所得税资产	15,027,023.61	15,027,023.61	
其他非流动资产	43,924,977.27	43,924,977.27	
非流动资产合计	1,613,777,551.06	1,613,777,551.06	
资产总计	5,638,256,608.20	5,638,256,608.20	
流动负债：			
短期借款	180,000,000.00	180,000,000.00	

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	540,996,405.84	540,996,405.84	
应付账款	234,334,662.71	234,334,662.71	
预收款项	35,061,285.67	35,061,285.67	
合同负债			
应付职工薪酬	100,057,014.75	100,057,014.75	
应交税费	137,432,797.29	137,432,797.29	
其他应付款	31,081,185.02	31,081,185.02	
其中：应付利息	589,676.44	589,676.44	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	606,364.00	606,364.00	
其他流动负债	45,143,340.07	45,143,340.07	
流动负债合计	1,304,713,055.35	1,304,713,055.35	
非流动负债：			
长期借款	1,212,724.00	1,212,724.00	
应付债券	467,837,521.27	467,837,521.27	
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	18,175,477.06	18,175,477.06	
递延所得税负债	910,906.55	910,906.55	
其他非流动负债			
非流动负债合计	488,136,628.88	488,136,628.88	
负债合计	1,792,849,684.23	1,792,849,684.23	
所有者权益：			
股本	558,768,374.00	558,768,374.00	

其他权益工具	154,801,311.27	154,801,311.27	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	417,815,662.27	417,815,662.27	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	30,187,902.11	30,187,902.11	
盈余公积	358,151,328.61	358,151,328.61	
未分配利润	2,325,682,345.71	2,325,682,345.71	
所有者权益合计	3,845,406,923.97	3,845,406,923.97	
负债和所有者权益总计	5,638,256,608.20	5,638,256,608.20	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%、10%、9%、16%、13%
消费税	应缴流转税	5%、7%
城市维护建设税	应缴流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、0%、16.5%

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%
滁州金源化工有限责任公司	25%
Jinhe USA LLC	15%-38%
金之穗（南京）国际贸易有限公司	25%
金之穗国际贸易（香港）有限公司	16.5%
来安县金弘新能源科技有限公司	免征
南京金禾益康生物科技有限公司	25%

安徽金轩科技有限公司	25%
滁州金盛环保科技有限公司	25%
定远县金轩新能源有限公司	25%
安徽金禾化学材料研究所有限公司	25%
金禾益康（北京）生物科技有限公司	25%
合肥金禾安瑞新材料有限公司	25%

2、税收优惠

①2018年7月24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：GR201834000039），自2018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《中华人民共和国企业所得税法实施条例》（国务院令2007年第512号）第一百条的规定，企业购置并实际使用《环境保护专用设备企业所得税优惠目录》、《节能节水专用设备企业所得税优惠目录》和《安全生产专用设备企业所得税优惠目录》规定的环境保护、节能节水、安全生产等专用设备的，该专用设备的投资额的10%可以从企业当年的应纳税额中抵免；当年不足抵免的，可以在以后5个纳税年度结转抵免。

③根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119号）、《财政部 国家税务总局 科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税〔2018〕99号）的规定，公司根据财务会计核算和研发项目的实际情况，对发生的研发费用进行收益化或资本化处理的，可按下述规定计算加计扣除：研发费用计入当期损益未形成无形资产的，允许再按其当年研发费用实际发生额的75%，直接抵扣当年的应纳税所得额；研发费用形成无形资产的，按照该无形资产成本的175%在税前摊销。

④国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得税优惠。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及实施条例第八十七条的规定，企业从事规定的国家重点扶持的公共基础设施项目的投资经营的所得，自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008年版）的通知》（财税〔2008〕116号）和《财政部、国家税务总局关于执行公共基础设施项目企业所得税优惠目录有关问题的通知》（财税〔2008〕46号），光伏发电新建项目在相关优惠目录中。

子公司金弘新能源建设的20MW光伏发电项目符合上述规定，经备案，该光伏发电项目的投资经营所得自2017年至2019年免征企业所得税，自2020年至2022年减半征收企业所得税。

3、其他

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	252,038.41	138,899.42
银行存款	1,178,961,704.66	1,161,658,572.33
其他货币资金	622,929,341.45	814,025,366.99
合计	1,802,143,084.52	1,975,822,838.74
其中：存放在境外的款项总额	34,455,558.07	9,619,660.72

其他说明

期末其他货币资金中，使用受限的资金为银行承兑汇票保证金62,106,486.19元、结构性定期存款550,000,000.00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	384,920,600.25	240,172,710.33
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资	384,879,210.00	239,070,762.83
衍生金融资产	41,390.25	1,101,947.50
其中：		
合计	384,920,600.25	240,172,710.33

其他说明：

期末权益工具投资包括：财通证券资管财鑫78号定向资产管理计划29,796,000.00元，明爵金禾1号私募投资基金10,414,000.00元，财通证券财慧道101号222,294,210.00元，中泰资管8077号定向资产管理计划49,080,000.00元，金禾新动力全天候稳健组合一号私募基金32,853,000.00元，国泰君安安韵湖畔1号私募基金30,240,000.00元，东吴证券星成2号FOF单一资产管理计划10,017,000.00元，古木金禾1号私募证券投资基金185,000.00元。

3、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	645,086,077.37	655,158,274.84
合计	645,086,077.37	655,158,274.84

（2）期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	521,633,304.41
合计	521,633,304.41

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	261,804,057.04	
合计	261,804,057.04	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
银行承兑票据	200,000.00
合计	200,000.00

其他说明

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,424,334.64	0.91%	2,424,334.64	100.00%		2,424,334.64	1.37%	2,424,334.64	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	265,269,252.93	99.09%	13,525,184.22	5.10%	251,744,068.71	174,728,516.51	98.63%	9,122,876.38	5.22%	165,605,640.13
其中：										
合计	267,693,587.57	100.00%	15,949,518.86	5.96%	251,744,068.71	177,152,851.15	100.00%	11,547,211.02	6.52%	165,605,640.13

按单项计提坏账准备：2,424,334.64 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博益得医药化工厂	1,256,493.84	1,256,493.84	100.00%	预计无法收回
灌云金安化工有限公司	967,840.80	967,840.80	100.00%	预计无法收回
南京恒康肥业有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	2,424,334.64	2,424,334.64	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 13,525,184.22 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	264,253,755.08	13,212,687.75	5.00%
1 至 2 年	749,682.27	74,968.20	10.00%
2 至 3 年	21,394.54	6,418.36	30.00%
3 至 4 年	21,498.67	10,749.34	50.00%
4 至 5 年	12,808.99	10,247.19	80.00%
5 年以上	210,113.38	210,113.38	100.00%
合计	265,269,252.93	13,525,184.22	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	264,453,755.08
1 至 2 年	1,717,523.07
2 至 3 年	21,394.54

3 年以上	1,500,914.88
3 至 4 年	21,498.67
4 至 5 年	12,808.99
5 年以上	1,466,607.22
合计	267,693,587.57

(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	
按单项计提坏账准备	2,424,334.64				2,424,334.64
按组合计提坏账准备	9,122,876.38	4,433,093.34		30,785.50	13,525,184.22
合计	11,547,211.02	4,433,093.34		30,785.50	15,949,518.86

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	30,785.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
第一名	40,867,704.12	15.27%	2,043,385.21
第二名	10,943,343.11	4.09%	547,167.16

第三名	8,792,185.20	3.28%	439,609.26
第四名	6,409,035.19	2.39%	320,451.76
第五名	4,608,665.60	1.72%	230,433.28
合计	71,620,933.22	26.75%	3,581,046.67

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

6、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	108,451,357.34	95.94%	73,959,841.77	95.77%
1 至 2 年	3,564,715.63	3.15%	2,388,782.58	3.09%
2 至 3 年	896,363.79	0.79%	771,668.85	1.00%
3 年以上	131,007.01	0.12%	105,561.74	0.14%
合计	113,043,443.77	--	77,225,854.94	--

(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	余额	占预付账款余额 合计数的比例
第一名	20,040,000.00	17.73%
第二名	17,461,248.55	15.45%

第三名	6,000,000.00	5.31%
第四名	5,094,708.50	4.51%
第五名	4,777,500.00	4.23%
合 计	53,373,457.05	47.21%

其他说明：

预付款项期末较期初增长46.38%主要原因是期末金轩科技采购原料预付款较多所致。

7、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,410,725.79	4,181,015.76
其他应收款	8,775,615.90	6,472,896.12
合计	11,186,341.69	10,653,911.88

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,410,725.79	4,181,015.76
合计	2,410,725.79	4,181,015.76

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明:

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,600,000.00	2,600,000.00
出口退税款		2,247,047.63
备用金	6,848,588.24	2,241,186.31
合计	9,448,588.24	7,088,233.94

2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		615,337.82		615,337.82
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		57,634.52		57,634.52
2019 年 6 月 30 日余额		672,972.34		672,972.34

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)	8,482,774.97
1 至 2 年	529,103.56
2 至 3 年	232,457.69
3 年以上	204,252.02
3 至 4 年	155,915.30
4 至 5 年	542.20
5 年以上	47,794.52

合计	9,448,588.24
----	--------------

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	
按组合计提坏账准备	615,337.82	57,634.52		672,972.34
合计	615,337.82	57,634.52		672,972.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	2,600,000.00	1 年以内	27.52%	130,000.00
第二名	备用金	500,000.00	1 年以内	5.29%	25,000.00
第三名	备用金	350,000.00	1 年以内	3.70%	17,500.00
第四名	备用金	309,420.00	1 年以内	3.27%	15,471.00
第五名	备用金	111,348.95	3-4 年	1.18%	55,674.48
合计	--	3,870,768.95	--	40.97%	243,645.48

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

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

8、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	160,576,343.40	8,018,222.61	152,558,120.79	159,272,578.05	10,051,572.02	149,221,006.03
库存商品	187,758,859.94	5,573,334.11	182,185,525.83	156,574,325.29	4,257,341.98	152,316,983.31
发出商品	6,941,909.02		6,941,909.02	4,172,775.81		4,172,775.81
自制半成品	6,551,403.49		6,551,403.49	4,845,950.92		4,845,950.92
合计	361,828,515.85	13,591,556.72	348,236,959.13	324,865,630.07	14,308,914.00	310,556,716.07

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	10,051,572.02	80,922.10		2,114,271.51		8,018,222.61
库存商品	4,257,341.98	5,573,334.11		4,257,341.98		5,573,334.11
合计	14,308,914.00	5,654,256.21		6,371,613.49		13,591,556.72

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

9、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,000,000.00	370,000,000.00
增值税留抵税额	59,227,876.58	33,006,173.50
美国短期国库券	15,248,483.06	1,370,521.26
待摊费用	449,685.55	921,383.65
合计	174,926,045.19	405,298,078.41

其他说明：

其他流动资产期末较期初大幅下降主要原因是期初结存的银行理财产品本期到期赎回。

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
来安县金晨包装实业有限公司	2,959,619.16			326,996.01						3,286,615.17	
小计	2,959,619.16			326,996.01						3,286,615.17	
合计	2,959,619.16			326,996.01						3,286,615.17	

其他说明

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）	43,100,000.00	43,100,000.00
上海谱润四期股权投资合伙企业（有限	30,000,000.00	30,000,000.00

合伙)		
江苏惠泉天汇苏民投健康产业基金（有限合伙）	32,000,000.00	20,000,000.00
合计	105,100,000.00	93,100,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,347,923,450.05	1,314,734,079.24
合计	1,347,923,450.05	1,314,734,079.24

（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	466,280,086.94	1,859,505,417.03	25,633,015.46	174,697,529.21	2,526,116,048.64
2.本期增加金额	8,748,404.79	123,994,666.56	914,716.76	21,036,217.89	154,694,006.00
（1）购置		7,322,354.45	914,716.76	1,028,210.50	9,265,281.71
（2）在建工程转入	8,748,404.79	116,672,312.11		20,008,007.39	145,428,724.29
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	2,848,782.83	37,998,667.28	685,607.85	432,591.26	41,965,649.22
（1）处置或报废	2,848,782.83	37,998,667.28	685,607.85	432,591.26	41,965,649.22
4.期末余额	472,179,708.90	1,945,501,416.31	25,862,124.37	195,301,155.84	2,638,844,405.42
二、累计折旧					

1.期初余额	91,839,203.83	1,024,783,008.23	12,971,273.55	79,534,000.84	1,209,127,486.45
2.本期增加金额	11,010,836.22	79,944,669.08	1,653,263.33	10,364,956.96	102,973,725.59
（1）计提	11,010,836.22	79,944,669.08	1,653,263.33	10,364,956.96	102,973,725.59
3.本期减少金额	1,586,888.85	21,189,334.99	651,327.45	7,188.33	23,434,739.62
（1）处置或报废	1,586,888.85	21,189,334.99	651,327.45	7,188.33	23,434,739.62
4.期末余额	101,263,151.20	1,083,538,342.32	13,973,209.43	89,891,769.47	1,288,666,472.42
三、减值准备					
1.期初余额	848,607.83	1,381,757.07	5,012.10	19,105.95	2,254,482.95
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	848,607.83	1,381,757.07	5,012.10	19,105.95	2,254,482.95
四、账面价值					
1.期末账面价值	370,067,949.87	860,581,316.92	11,883,902.84	105,390,280.42	1,347,923,450.05
2.期初账面价值	373,592,275.28	833,340,651.73	12,656,729.81	95,144,422.42	1,314,734,079.24

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产厂房	132,817,562.15	尚在办理中
科研楼	17,725,443.82	尚在办理中
光伏电站配电房	1,099,465.95	尚在办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

公司以部分机器设备为抵押物取得长期借款667万元。截止2019年6月30日止，该部分机器设备折旧期限届满，该长期借款余额为121.27万元（其中重分类至一年内到期的非流动负债为60.64万元）。

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	298,976,867.21	226,857,526.95
合计	298,976,867.21	226,857,526.95

(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
安徽金禾实业循环经济产业园一期项目	128,383,283.76		128,383,283.76	46,665,502.65		46,665,502.65
生物质热电联产项目	94,945,405.56		94,945,405.56	35,630,445.00		35,630,445.00
光伏工程技改项目	13,626,867.35		13,626,867.35	12,009,484.85		12,009,484.85
新化工园区扩建基础设施	11,874,282.50		11,874,282.50	10,027,783.65		10,027,783.65
香料废水 MVR	9,282,972.18		9,282,972.18			

项目						
年产 10000T 氧化镁回收项目	6,425,034.82		6,425,034.82			
视频监控升级改造项目	4,304,232.64		4,304,232.64	2,894,563.12		2,894,563.12
公用工程公司应急消防池项目	3,093,816.24		3,093,816.24			
三氯蔗糖扩产扩建项目	11,893,076.15		11,893,076.15	71,795,079.88		71,795,079.88
锅炉超低排放标准改造项目	0.00		0.00	30,182,122.43		30,182,122.43
其他工程	15,147,896.01		15,147,896.01	17,652,545.37		17,652,545.37
合计	298,976,867.21		298,976,867.21	226,857,526.95		226,857,526.95

(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
安徽金禾实业循环经济产业园一期项目	861,830,000.00	46,665,502.65	81,717,781.11			128,383,283.76	14.90%	60%				其他
生物质热电联产项目	250,120,000.00	35,630,445.00	59,314,960.56			94,945,405.56	37.96%	95%				其他
光伏工程技改项目	15,000,000.00	12,009,484.85	1,617,382.50			13,626,867.35	90.85%	95%				其他
新化工园区扩建基础设施	12,000,000.00	10,027,783.65	1,846,498.85			11,874,282.50	98.95%	95%				其他
香料废水 MVR 项目	12,000,000.00		9,282,972.18			9,282,972.18	77.36%	80%				其他

年产 10000T 氧化镁 回收项 目	8,000,00 0.00		6,425,03 4.82			6,425,03 4.82	80.31%	90%				其他
视频监 控升级 改造项 目	5,500,00 0.00	2,894,56 3.12	1,409,66 9.52			4,304,23 2.64	78.26%	80%				其他
公用工 程公司 应急消 防池项 目	4,000,00 0.00		3,093,81 6.24			3,093,81 6.24	77.35%	80%				其他
三氯蔗 糖扩产 扩建项 目	252,873, 100.00	71,795,0 79.88	36,043,3 77.12	95,945,3 80.85		11,893,0 76.15	42.65%	部分完 工				募股资 金
锅炉超 低排放 标准改 造项目	35,000,0 00.00	30,182,1 22.43	155,138. 59	30,337,2 61.02		0.00	86.68%	已完工				其他
其他工 程	35,000,0 00.00	17,652,5 45.37	16,334,9 53.06	18,839,6 02.42		15,147,8 96.01	37.94%					其他
合计	1,491,32 3,100.00	226,857, 526.95	217,241, 584.55	145,122, 244.29		298,976, 867.21	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

期末在建工程没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备情况。

(4) 工程物资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

无

14、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	92,049,607.08		9,579,770.53	10,631,441.03	397,273.96	112,658,092.60
2.本期增加金额	3,142,310.00					3,142,310.00
(1) 购置	3,142,310.00					3,142,310.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	95,191,917.08		9,579,770.53	10,631,441.03	397,273.96	115,800,402.60
二、累计摊销						
1.期初余额	9,016,306.10		9,579,770.53	2,559,004.27	366,340.68	21,521,421.58
2.本期增加金额	1,390,275.18			1,107,148.17	5,799.99	2,503,223.34
(1) 计提	1,390,275.18			1,107,148.17	5,799.99	2,503,223.34
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	10,406,581.28		9,579,770.53	3,666,152.44	372,140.67	24,024,644.92
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	84,785,335.80			6,965,288.59	25,133.29	91,775,757.68
2.期初账面价值	83,033,300.98			8,072,436.76	30,933.28	91,136,671.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

无

15、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
土地租赁费	11,728,829.74	638,307.00	313,561.16		12,053,575.58
催化剂	21,637,643.99		2,134,475.46		19,503,168.53
变压吸附剂	4,421,492.78		374,702.80		4,046,789.98
许可费用		487,350.86	77,840.76		409,510.10
装卸费	974.30		974.30		
合计	37,788,940.81	1,125,657.86	2,901,554.48		36,013,044.19

其他说明

16、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	5,650,647.00	847,597.05	6,371,613.50	955,742.02
内部交易未实现利润	3,377,683.92	506,652.59	663,334.99	99,500.25
预提运费	41,654,826.89	6,248,224.03	39,139,052.83	5,870,857.92
信用减值准备	13,887,284.05	2,222,562.89	9,908,660.79	1,613,414.09
合计	64,570,441.86	9,825,036.56	56,082,662.11	8,539,514.28

(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
交易性金融资产公允价值变动	17,820,600.25	2,673,090.04	6,072,710.33	910,906.55
合计	17,820,600.25	2,673,090.04	6,072,710.33	910,906.55

(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		9,825,036.56		8,539,514.28
递延所得税负债		2,673,090.04		910,906.55

(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	29,317,433.83	12,696,628.21
信用减值准备	2,735,207.15	2,253,888.04
资产减值准备	10,195,392.68	10,191,783.46
合计	42,248,033.66	25,142,299.71

(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
2020 年			

2021 年			
2022 年	428,267.90	428,267.90	
2023 年	12,268,360.31	12,268,360.31	
2024 年	16,620,805.62		
合计	29,317,433.83	12,696,628.21	--

其他说明：

17、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备、土地款	152,348,403.17	79,035,521.02
合计	152,348,403.17	79,035,521.02

其他说明：

其他非流动资产期末较期初增长92.75%，主要原因是子公司金轩科技本期工程投入金额较大，相应预付的工程设备款增加较多。

18、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	180,000,000.00	180,000,000.00
合计	180,000,000.00	180,000,000.00

短期借款分类的说明：

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

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

其他说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	539,814,754.53	524,301,668.67
合计	539,814,754.53	524,301,668.67

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	147,686,761.45	97,557,107.54
工程设备款	69,381,614.14	86,666,973.58
运费	46,963,225.23	62,809,638.87
劳务及服务费	7,389,550.14	7,868,138.49
合计	271,421,150.96	254,901,858.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,000,000.00	工程尾款及质保金
第二名	2,676,000.00	工程尾款及质保金
合计	4,676,000.00	--

其他说明：

21、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,381,556.17	35,618,994.86
合计	26,381,556.17	35,618,994.86

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

22、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	102,068,859.71	164,044,029.37	179,149,817.90	86,963,071.18
二、离职后福利-设定提存计划		10,670,182.42	10,670,182.42	
合计	102,068,859.71	174,714,211.79	189,820,000.32	86,963,071.18

(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	87,897,415.52	155,187,654.04	169,183,552.06	73,901,517.50
2、职工福利费		1,424,442.16	1,424,442.16	
3、社会保险费		5,075,566.17	5,075,566.17	
其中：医疗保险费		4,461,831.84	4,461,831.84	
工伤保险费		378,843.67	378,843.67	
生育保险费		234,890.66	234,890.66	
4、住房公积金	5,938.00	2,356,367.00	2,362,305.00	
5、工会经费和职工教育经费	14,165,506.19		1,103,952.51	13,061,553.68
合计	102,068,859.71	164,044,029.37	179,149,817.90	86,963,071.18

(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		10,388,712.08	10,388,712.08	
2、失业保险费		281,470.34	281,470.34	
合计		10,670,182.42	10,670,182.42	

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,232,735.11	120,302.88
企业所得税	68,394,096.90	135,025,713.25
个人所得税	4,843,668.53	618,291.55
城市维护建设税	1,144,430.69	638,845.27
教育费附加	1,144,431.02	638,845.61
土地使用税	1,254,449.00	1,094,836.75
房产税	582,213.63	631,847.30
印花税	83,514.87	68,120.57
其他	89,021.50	87,595.93
合计	86,768,561.25	138,924,399.11

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,203,775.18	589,676.44
其他应付款	3,260,835.52	3,482,588.33
合计	5,464,610.70	4,072,264.77

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		40,348.89
企业债券利息	1,999,980.66	499,995.16

短期借款应付利息	203,794.52	49,332.39
合计	2,203,775.18	589,676.44

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	1,605,796.81	2,253,524.46
其他	1,655,038.71	1,229,063.87
合计	3,260,835.52	3,482,588.33

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。

25、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	606,364.00	606,364.00
合计	606,364.00	606,364.00

其他说明：

26、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提运输装卸费	41,654,826.89	39,139,052.83
预提电费	5,802,683.28	6,971,344.11
合计	47,457,510.17	46,110,396.94

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

无

27、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	606,360.00	1,212,724.00
合计	606,360.00	1,212,724.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

公司抵押借款的利率为浮动利率。

28、应付债券

（1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
金禾转债	481,814,605.01	467,837,521.27
合计	481,814,605.01	467,837,521.27

（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	2017/11/1	6 年	600,000,000	467,837,521.27		1,999,981	16,016,160	39,100.00		481,814,605.01

	00.00			00.00	21.27		.06	4.80			05.01
合计	--	--	--	600,000.00	467,837.52		1,999,981.06	16,016,164.80	39,100.00		481,814.60

(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。2018年第三季度，金禾转债因转股减少4,700元，转股数量199股；2018年第四季度，金禾转债因转股减少1,100元，转股数量47股。2019年第一季度，金禾转债因转股减少1,100元，转股数量47股。2019第二季度，金禾转债因转股减少38,000元，转股数量1626股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

29、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	18,175,477.06		1,387,261.66	16,788,215.40	政府补助
合计	18,175,477.06		1,387,261.66	16,788,215.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1500 吨三氯蔗糖基础设施补贴扶持	9,188,559.17			545,855.00			8,642,704.17	与资产相关
制造强省项目资金补助	5,241,931.44			24,843.22			5,217,088.22	与资产相关
15 万吨双氧	1,430,660.76			265,284.82			1,165,375.94	与资产相关

水固定资产投资扶持资助								
清洁生产项目扩大内需补助资金	387,500.00			387,500.00				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	810,000.00			67,500.00			742,500.00	与资产相关
城乡建设部分专项资金补助(三乙胺征地费用)	625,992.36			48,778.62			577,213.74	与资产相关
年产 15 万吨双氧水项目	390,833.33			35,000.00			355,833.33	与资产相关
HRS 项目资金	100,000.00			12,500.00			87,500.00	与资产相关

其他说明：

30、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	558,768,374.00				1,673.00	1,673.00	558,770,047.00

其他说明：

2019 年第一季度，金禾转债因转股减少 1,100 元，转股数量 47 股。2019 第二季度，金禾转债因转股减少 38,000 元，转股数量 1626 股，合计转股数量 1,673 股。

31、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 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。2018 年第三季度，金禾转债因转股减少 4,700 元，转股数量 199 股；2018 年第四季度，金禾转债因转股减少 1,100 元，转股数量 47 股。2019 年第一季度，金禾转债因转股减少 1,100 元，转股数量 47 股。2019 第二季度，金禾转债因转股减少 38,000 元，转股数量 1626 股。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：

单位：元

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	46,022,910.01	-10,078.23	46,012,831.78
期末余额	481,814,605.01	154,792,566.39	636,607,171.40

（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
金禾转债	5,999,942	154,801,311.27			391	8,744.88	5,999,551	154,792,566.39
合计	5,999,942	154,801,311.27			391	8,744.88	5,999,551	154,792,566.39

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：

2019年1-6月份，公司发行在外的可转换公司债券中有391张可转换公司债券的持有人行使了转股权，使得其他权益工具金额减少8,744.88元。

其他说明：

32、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）	405,228,804.75	37,427.00	85,307,604.61	319,958,627.14
其他资本公积	5,884,006.38			5,884,006.38
合计	411,112,811.13	37,427.00	85,307,604.61	325,842,633.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年1-6月份，公司发行在外的可转换公司债券中有391张可转换公司债券的持有人行使了转股权，对应资本公积增加37,427元，本年回购公司股票用于开展员工持股计划减少资本公积85,307,604.61元。

33、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		4,946,182.00		4,946,182.00
合计		4,946,182.00		4,946,182.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2019年1-6月份，公司回购股票增加库存股4,946,182股。

34、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	3,693,496.89	2,131,647.65				2,131,647.65		5,825,144.54
外币财务报表折算差额	3,693,496.89	2,131,647.65				2,131,647.65		5,825,144.54
其他综合收益合计	3,693,496.89	2,131,647.65				2,131,647.65		5,825,144.54

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：

35、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	38,547,209.48	6,363,599.63	8,867,678.71	36,043,130.40
合计	38,547,209.48	6,363,599.63	8,867,678.71	36,043,130.40

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	358,151,328.61			358,151,328.61

合计	358,151,328.61			358,151,328.61
----	----------------	--	--	----------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、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	2,394,829,931.02	1,908,902,584.80
调整后期初未分配利润	2,394,829,931.02	1,908,902,584.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	401,322,499.43	911,579,114.10
减：提取法定盈余公积		87,110,056.28
应付普通股股利	201,157,216.92	338,541,711.60
期末未分配利润	2,594,995,213.53	2,394,829,931.02

调整期初未分配利润明细：

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

38、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	1,968,784,710.51	1,321,327,071.73	2,249,368,808.73	1,471,757,448.36
其他业务	9,205,416.50	2,877,106.50	6,628,044.27	4,829,210.51
合计	1,977,990,127.01	1,324,204,178.23	2,255,996,853.00	1,476,586,658.87

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

39、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	5,092,712.07	7,290,667.22
教育费附加	5,092,712.05	7,286,217.26
房产税	1,150,708.21	973,101.12

土地使用税	3,357,642.59	1,693,801.20
印花税	521,536.80	732,519.73
环保税	157,468.44	123,667.81
其他	72,604.20	54,569.00
合计	15,445,384.36	18,154,543.34

40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	47,856,834.28	46,354,502.72
职工薪酬	6,106,642.99	7,311,338.47
业务招待费	1,991,159.52	1,311,681.06
差旅费	1,335,560.38	1,159,648.33
外销港杂运保费等	411,629.09	192,442.01
广告及业务宣传费	295,721.66	235,440.42
办公费	215,748.39	196,944.09
其他	3,858,775.25	3,848,974.05
合计	62,072,071.56	60,610,971.15

41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,225,773.80	10,790,899.45
技术服务费	6,407,474.66	1,874,811.66
折旧与摊销	4,894,676.97	3,258,959.84
办公费	1,759,265.39	2,026,224.38
咨询费	4,502,606.03	950,345.23
车辆使用费	1,832,002.33	1,477,381.19
业务招待费	1,622,616.34	1,710,671.80
绿化排污费	98,276.00	98,987.00
修理费	538,765.82	7,308,986.00
水电费	1,149,906.86	687,620.72
差旅费	480,227.88	982,964.22
其他	2,136,976.42	5,748,568.79

合计	44,648,568.50	36,916,420.28
----	---------------	---------------

42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	52,640,463.99	32,502,117.70
人工费	5,145,819.82	2,518,083.74
折旧费	5,618,881.95	1,772,559.71
备品备件	1,434,815.99	2,511,371.85
电力费	8,344,997.31	2,039,447.38
蒸汽费	4,208,804.56	1,765,358.50
其他	2,078,895.10	1,658,827.56
合计	79,472,678.72	44,767,766.44

43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,270,219.10	21,068,846.80
减：利息收入	22,334,194.26	12,457,393.42
利息净支出	-3,063,975.16	8,611,453.38
汇兑损失	10,822,274.49	2,933,923.28
减：汇兑收益	18,114,134.58	429,485.53
汇兑净损失	-7,291,860.09	2,504,437.75
银行手续费	629,396.23	673,956.56
合计	-9,726,439.02	11,789,847.69

44、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	1,387,261.66	1,884,428.33
其中：与递延收益相关的政府补助	1,387,261.66	1,884,428.33
与递延收益相关的政府补助		
二、其他与日常活动相关其计入其他收益的项目	6,346,090.97	886,300.00

其中：个税扣缴税款手续费		
--------------	--	--

45、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	326,996.01	134,773.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,778,076.75	
处置交易性金融资产取得的投资收益		-2,211,600.00
处置持有至到期投资取得的投资收益		2,785,083.34
理财产品收益	3,021,479.45	27,210,232.38
合计	7,126,552.21	27,918,489.34

46、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	11,822,863.97	-606,680.20
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-1,060,557.25	
交易性金融负债		6,116,058.00
合计	11,822,863.97	5,509,377.80

47、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	-57,634.52	
应收账款坏账损失	-4,433,093.34	
合计	-4,490,727.86	

48、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,420,966.77

二、存货跌价损失	-5,654,256.21	
合计	-5,654,256.21	-5,420,966.77

其他说明：

49、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
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失		
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	40,139.80	
其中：固定资产	40,139.80	
无形资产		
在建工程		
生产性生物资产		

50、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	2,088,980.73	666,917.56	2,088,980.73
合计	2,088,980.73	666,917.56	2,088,980.73

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

51、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	587,458.12	2,055,600.00	587,458.12
非流动资产毁损报废损失	5,234,905.07	572,439.07	5,234,905.07

其他	1,254,134.77		1,254,134.77
合计	7,076,497.96	2,628,039.07	7,076,497.96

52、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	71,862,868.07	91,004,187.72
递延所得税费用	476,661.21	2,120,238.08
合计	72,339,529.28	93,124,425.80

(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	473,464,091.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	69,663,491.52
子公司适用不同税率的影响	-1,738,130.92
非应税收入的影响	-49,049.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	367,700.21
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-93,041.59
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	4,188,559.46
子公司企业所得税免税优惠利润抵减	-7,855,743.56
内部交易及往来抵消影响应纳税所得额	-1,185,071.60
调整后利润总额	464,423,276.81
所得税费用	72,339,529.28

53、其他综合收益

详见附注其他综合收益。

54、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	6,344,090.97	886,300.00
其他	2,102,013.74	2,806,339.01
合计	8,446,104.71	3,692,639.01

(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
办公费	1,975,013.78	2,223,168.47
业务招待费	3,613,775.86	3,022,352.86
差旅费	1,815,788.26	2,142,612.55
绿化排污费	98,276.00	98,987.00
车辆使用费	1,832,002.33	1,477,381.19
咨询费	4,502,606.03	950,345.23
广告及业务宣传费	295,721.66	235,440.42
赞助及捐赠支出	587,458.12	2,055,600.00
备用金	6,848,588.24	2,275,277.58
其他	12,583,270.66	7,639,779.59
合计	34,152,500.94	22,120,944.89

(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	24,104,484.23	3,746,327.53
美元掉期、美元期权保证金		5,152,572.00
合计	24,104,484.23	8,898,899.53

(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
远期结售汇保证金		13,750,507.66
合计		13,750,507.66

(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
借款保证金		56,194,120.00
合计		56,194,120.00

(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
债券发行费用		580,000.00
回购股份费用	90,253,786.61	
借款保证金	35,758,697.53	
合计	126,012,484.14	580,000.00

55、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	401,124,562.69	542,862,726.62
加：资产减值准备	10,144,984.07	5,420,966.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	102,973,725.59	103,307,710.09
无形资产摊销	2,503,223.34	1,486,072.23
长期待摊费用摊销	2,901,554.48	1,728,721.97
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）	-40,139.80	-37,995.15
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	5,234,905.07	572,439.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-11,822,863.97	-5,509,377.80
财务费用（收益以“—”号填列）	-10,784,716.48	11,548,464.95
投资损失（收益以“—”号填列）	-7,126,552.21	-27,918,489.34
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,285,522.28	1,202,829.38
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,762,183.49	917,408.70

存货的减少（增加以“—”号填列）	-43,334,499.27	-32,022,666.05
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-241,541,935.81	-193,704,472.08
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	131,924,399.31	-29,139,098.08
其他	38,884,174.57	-34,734,801.51
经营活动产生的现金流量净额	381,517,482.79	345,980,439.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,190,036,598.33	1,361,898,107.82
减：现金的期初余额	1,242,328,098.90	1,298,910,675.46
现金及现金等价物净增加额	-52,291,500.57	62,987,432.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,190,036,598.33	1,242,328,098.90
其中：库存现金	252,038.41	138,899.42

可随时用于支付的银行存款	1,178,961,704.66	1,161,658,572.33
可随时用于支付的其他货币资金	10,822,855.26	80,530,627.15
三、期末现金及现金等价物余额	1,190,036,598.33	1,242,328,098.90

其他说明：

56、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	62,106,486.19	银行承兑汇票保证金
应收票据	521,633,304.41	以收到的银行承兑汇票质押给银行开具银行承兑汇票
货币资金	550,000,000.00	期限超过三个月的结构性定期存款
合计	1,133,739,790.60	--

57、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	23,527,288.87	6.8747	161,743,052.79
欧元	0.10	7.817	0.78
港币			
瑞士法郎	6.75	7.0388	47.51
新加坡元	11,619.05	5.0805	59,030.58
应收账款	--	--	
其中：美元	19,024,195.20	6.8747	130,785,634.74
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他流动资产			

其中：美元	2,218,057.96	6.8747	15,248,483.06
-------	--------------	--------	---------------

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

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：Jinhe USA LLC），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”。

根据公司第三届董事会第二十七次会议决议，由全资子公司金之穗（南京）国际贸易有限公司以自有资金1万元港币在香港设立全资孙公司一金之穗国际贸易（香港）有限公司。香港金之穗注册资本为1万元港币，经营范围为销售食品添加剂各类化工原料，记账本位币为“人民币”，主要原因是香港金之穗主要与南京金之穗、公司发生业务往来。

58、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
1500 吨三氯蔗糖基础设施补贴扶持	545,855.00	其他收益	545,855.00
制造强省项目资金补助	24,843.22	其他收益	24,843.22
15 万吨双氧水固定资产投资扶持资助	35,000.00	其他收益	35,000.00
清洁生产项目扩大内需补助资金	387,500.00	其他收益	387,500.00
双氧水及三聚氰胺前期征地及基础设施建设费用补助	67,500.00	其他收益	67,500.00
城乡建设部分专项资金补助（三乙胺征地费用）	48,778.62	其他收益	48,778.62
年产 15 万吨双氧水项目	265,284.82	其他收益	265,284.82
HRS 项目资金	12,500.00	其他收益	12,500.00
南京软件园奖励金	2,000.00	其他收益	2,000.00
科学技术局补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
省名牌产品奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
政府公益性岗位补助	33,266.97	其他收益	33,266.97
科学技术奖励资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
新安镇付组织部党费	16,865.00	其他收益	16,865.00

收经开区管委会奖金	3,387,602.00	其他收益	3,387,602.00
政府奖金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
科技局创新奖	545,000.00	其他收益	545,000.00
党费返还	10,157.00	其他收益	10,157.00
科技局补助	901,200.00	其他收益	901,200.00

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

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

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

公司于2019年4月29日召开第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于设立全资子公司的议案》，同意公司以自有资金人民币3,000万元在安徽省合肥市设立全资子公司合肥金禾安瑞新材料有限公司。合肥金禾安瑞新材料有限公司已于2019年5月8日在合肥市市场监督管理局登记注册成立，注册地址为安徽省合肥市经济技术开发区芙蓉路268号创新创业园3C楼2层北标准厂房。截止2019年6月30日，合肥金禾安瑞新材料有限公司股权结构及实缴出资情况如下：

出资人	出资金额（万元）	实缴金额（万元）	出资方式	出资比例（%）
安徽金禾实业股份有限公司	3,000.00	—	—	100.00
合计	3,000.00	—		100.00

合肥金禾安瑞新材料有限公司经营范围为：生态环境材料、高性能膜材料、食品添加剂、农药中间体（除危险品）、医药中间体及化工产品（除危险品）、香精香料、日化用品研发、生产与销售。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
滁州金源化工有限责任公司	来安县	来安县	化工制造	100.00%		设立
Jinhe USA LLC	美国	美国	化工产品销售	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（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
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	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所有限公司	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		40.00%	设立
合肥金禾安瑞新材料有限公司	合肥市	合肥市	化学材料技术研发、销售	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

(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	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	36,507,985.66	28,736,424.23
非流动资产	13,502,359.57	13,811,475.21
资产合计	50,010,345.23	42,547,899.44
流动负债	42,124,324.66	35,388,536.68
非流动负债	582,431.30	582,431.30
负债合计	42,706,755.96	35,970,967.98
少数股东权益	7,303,589.27	6,576,931.46

按持股比例计算的净资产份额	3,286,615.17	2,959,619.16
对联营企业权益投资的账面价值	3,286,615.17	2,959,619.16
营业收入	26,100,574.67	21,961,630.93
净利润	773,775.72	340,528.78
综合收益总额	773,775.72	340,528.78

(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认的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	---------------	----------------------	-------------

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司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渡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、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，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。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，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。

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。本公司统筹负责集团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2019年6月30日,本公司金融负债到期期限如下:

项目名称	期末余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	180,000,000.00	—	—	—
应付票据	539,814,754.53	—	—	—
应付账款	271,421,150.96	—	—	—
其他应付款	5,464,610.70	—	—	—
一年内到期的非流动负债	606,364.00	—	—	—
长期借款	—	606,360.00	—	—
应付债券	—	—	—	481,814,605.01
合计	997,306,880.19	606,360.00	—	481,814,605.01

(续上表)

项目名称	期初余额			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	180,000,000.00	—	—	—
应付票据	524,301,668.67	—	—	—

应付账款	254,901,858.48	—	—	—
其他应付款	4,072,264.77	—	—	—
一年内到期的非流动负债	606,364.00	—	—	—
长期借款	—	606,364.00	606,360.00	—
应付债券	—	—	—	467,837,521.27
合计	963,882,155.92	606,364.00	606,360.00	467,837,521.27

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港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止2019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	期末余额							
	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	23,527,288.87	161,743,052.79	11,709.05	59,030.58	0.1	0.78	6.75	47.51
应收账款	19,024,195.20	130,785,634.74	—	—	—	—	—	—
其他流动资产	2,218,057.96	15,248,483.06	—	—	—	—	—	—
合计	44,769,542.03	307,777,170.59	11,709.05	59,030.58	0.1	0.78	6.75	47.51

(续上表)

项目名称	期初余额							
	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	22,594,739.17	155,072,213.87	11,709.05	58,617.85	4.98	39.08	6.75	46.91
应收账款	10,681,140.04	73,306,800.32	—	—	—	—	—	—
其他流动资产	199,691.29	1,370,521.26	—	—	—	—	—	—
合计	33,475,570.50	229,749,535.45	11,709.05	58,617.85	4.98	39.08	6.75	46.91

②敏感性分析

于2019年6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1%，那么本公司当年的净利润

将增加或减少44.77万元。

(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2019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1个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加91.11万元。

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	384,920,600.25			384,920,600.25
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	384,920,600.25			384,920,600.25
(2) 权益工具投资	384,879,210.00			384,879,210.00
(3) 衍生金融资产	41,390.25			41,390.25
(三) 其他权益工具投资			105,100,000.00	105,100,000.00
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；根据公司与银行签定的远期结售汇合约，对期末尚未交割的远期结售汇，按行权日执行汇率与交割日远期人民币对美元汇率的差额计算其浮动盈亏，其中交割日远期人民币对美元汇率按照中国银行公布的远期汇率确定。

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

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。

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
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	44.83%	44.83%

本企业的母公司情况的说明

截止2019年6月30日，金瑞投资持有公司250,487,223.00股，占公司股本的44.83%。金瑞投资所持有的公司股份中有78,750,000股处于质押状态，占其持有公司股份总数的31.44%，占本公司总股本的14.09%。

本企业最终控制方是杨迎春、杨乐。

其他说明：

截至2019年6月30日，杨迎春和杨乐父子合计持有金瑞集团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。杨迎春和杨乐父子通过直接及间接方式控制公司45.60%股权，为公司的实际控制人。

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

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
安徽金春无纺布股份有限公司	同受金瑞投资控制
菏泽市华澳化工有限公司	同受金瑞投资控制

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
菏泽市华澳化工有限公司	糠醛			否	7,015,499.29
来安县金晨包装实业有限公司	包装袋	7,546,974.30	30,000,000.00	否	8,234,603.89
滁州金瑞水泥有限公司	水泥、石粉	6,823,518.36	18,000,000.00	否	4,187,801.88

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	612,274.26	396,256.32

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

- ①根据公司与菏泽市华澳化工有限公司签订的购销合同，公司与菏泽华澳之间的货物采购价格按市场价格确定。
- ②根据公司与来安县金晨包装实业有限公司签定的购销合同，公司与金晨包装之间的货物采购价格按市场价格确定。
- ③根据公司与滁州金瑞水泥有限公司签订的购销合同，公司与金瑞水泥之间的货物采购、销售价格按市场价格确定。

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

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

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

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	滁州金瑞水泥有限公司	612,274.26	30,613.71	1,084,397.04	54,219.85

(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	来安县金晨包装实业有限公司	161,720.10	1,586,530.65
应付账款	滁州金瑞水泥有限公司	5,602,367.74	3,901,183.73

7、关联方承诺

8、其他

十三、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2019年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2019年8月30日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,256,493.84	0.51%	1,256,493.84	100.00%		1,256,493.84	0.87%	1,256,493.84	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	244,683,123.57	99.49%	12,499,059.01	5.11%	232,184,064.56	143,787,431.86	99.13%	7,559,258.30	5.26%	136,228,173.56
其中：										
合计	245,939,617.41	100.00%	13,755,552.85	5.59%	232,184,064.56	145,043,925.70	100.00%	8,815,752.14	6.08%	136,228,173.56

按单项计提坏账准备：1,256,493.84 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
淄博益得医药化工厂	1,256,493.84	1,256,493.84	100.00%	预计无法收回
合计	1,256,493.84	1,256,493.84	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：12,499,059.01 元

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	243,571,999.47	12,178,599.97	5.00%
1 至 2 年	849,308.92	84,930.89	10.00%
2 至 3 年	21,394.14	6,418.24	30.00%
3 至 4 年	17,498.67	8,749.34	50.00%
4 至 5 年	12,808.99	10,247.19	80.00%
5 年以上	210,113.38	210,113.38	100.00%
合计	244,683,123.57	12,499,059.01	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	243,571,999.47
1 至 2 年	849,308.92
2 至 3 年	21,394.14
3 年以上	1,496,914.88
3 至 4 年	17,498.67
4 至 5 年	12,808.99
5 年以上	1,466,607.22
合计	245,939,617.41

（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	
按单项计提坏账准备	1,256,493.84				1,256,493.84

按组合计提坏账准备	7,559,258.30	4,970,586.21		30,785.50	12,499,059.01
合计	8,815,752.14	4,970,586.21		30,785.50	13,755,552.85

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	30,785.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例	坏账准备余额
第一名	10,943,343.11	4.45%	547,167.16
第二名	8,792,185.20	3.58%	439,609.26
第三名	6,409,035.19	2.61%	320,451.76
第四名	5,123,832.27	2.08%	256,191.61
第五名	4,608,665.60	1.87%	230,433.28
合计	35,877,061.37	14.59%	1,793,853.07

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,958,301.92	4,181,015.76
其他应收款	668,790,587.97	550,605,412.16
合计	670,748,889.89	554,786,427.92

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,958,301.92	4,181,015.76
合计	1,958,301.92	4,181,015.76

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位： 元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	714,341,898.20	592,474,405.83

出口退税款		2,247,047.63
备用金	6,465,792.32	1,737,697.67
合计	720,807,690.52	596,459,151.13

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)	
2019 年 1 月 1 日余额		45,853,738.97		45,853,738.97
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提		6,163,363.58		6,163,363.58
2019 年 6 月 30 日余额		52,017,102.55		52,017,102.55

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）	523,110,981.86
1 至 2 年	167,561,847.33
2 至 3 年	29,930,609.31
3 年以上	204,252.02
3 至 4 年	155,915.30
4 至 5 年	542.20
5 年以上	47,794.52
合计	720,807,690.52

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	
按组合计提坏账准备	45,853,738.97	6,163,363.58		52,017,102.55
合计	45,853,738.97	6,163,363.58		52,017,102.55

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽金轩科技有限公司	往来款	350,062,500.00	1 年以内	48.57%	17,503,125.00
来安县金弘新能源科技有限公司	往来款	218,786,091.26	1-3 年	30.35%	27,632,552.07
金之穗（南京）国际贸易有限公司	往来款	132,026,289.63	1 年以内	18.32%	6,601,314.48
南京金禾益康生物科技有限公司	往来款	10,500,474.36	1 年以内	1.46%	525,023.72
滁州市绿港商贸有限公司	往来款	2,600,000.00	1 年以内	0.36%	130,000.00
合计	--	713,975,355.25	--	99.05%	52,392,015.27

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	151,076,071.97		151,076,071.97	151,076,071.97		151,076,071.97
对联营、合营企	3,286,615.17		3,286,615.17	2,959,619.16		2,959,619.16

业投资						
合计	154,362,687.14		154,362,687.14	154,035,691.13		154,035,691.13

(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		
滁州金源化工有限责任公司	15,472,101.97					15,472,101.97	
美国金禾有限责任公司 (JINHE USA LLC)	30,603,970.00					30,603,970.00	
金之穗(南京)国际贸易有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
来安县金弘新能源科技有限公司	20,000,000.00					20,000,000.00	
南京金禾益康生物科技有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
安徽金轩科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
合计	151,076,071.97					151,076,071.97	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
来安县金晨包装有限责任公司	2,959,619.16			326,996.01						3,286,615.17	

司											
小计	2,959,619.16			326,996.01						3,286,615.17	
合计	2,959,619.16			326,996.01						3,286,615.17	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,887,269,250.44	1,249,303,242.69	2,030,138,353.12	1,298,286,937.89
其他业务	8,959,142.42	2,877,106.50	137,604,601.42	124,124,237.92
合计	1,896,228,392.86	1,252,180,349.19	2,167,742,954.54	1,422,411,175.81

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、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	326,996.01	134,773.62
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,778,076.75	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,785,083.34
理财产品投资收益	2,787,767.12	25,154,512.65
期权组合收益		934,500.00
掉期投资收益		-3,146,100.00
合计	6,892,839.88	25,862,769.61

十五、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	-5,194,765.27	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,733,352.63	
委托他人投资或管理资产的损益	3,021,479.45	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,600,940.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	247,387.84	
减：所得税影响额	3,240,956.55	
合计	18,167,438.82	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.05%	0.72	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.59%	0.69	0.68

安徽金禾实业股份有限公司
二〇一九年八月二十九日