



安徽金禾实业股份有限公司

2017 年半年度报告

2017-063

2017 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨迎春、主管会计工作负责人仰宗勇及会计机构负责人(会计主管人员)罗道兵声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司在本报告第四节经营情况与分析第十点公司面临的风险和应对措施中做了相应的描述，敬请查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	18
第六节 股份变动及股东情况	29
第七节 优先股相关情况	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	34
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	135

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金禾实业	指	安徽金禾实业股份有限公司
金瑞投资、控股股东	指	安徽金瑞投资集团有限公司
实际控制人	指	杨迎春先生与杨乐先生
华尔泰	指	安徽华尔泰化工股份有限公司
尧诚投资	指	安徽尧诚投资集团有限公司
东泰科技	指	池州市东泰科技有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金禾实业	股票代码	002597
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽金禾实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金禾实业		
公司的外文名称（如有）	ANHUI JINHE INDUSTRIAL CO., LTD.		
公司的法定代表人	杨迎春		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	仰宗勇	刘洋
联系地址	安徽省滁州市来安县城东大街 127 号	安徽省滁州市来安县城东大街 127 号
电话	0550-5612755	0550-5682597
传真	0550-5602597	0550-5602597
电子信箱	yangzongyong@ajhchem.com	liuyang@ajhchem.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,257,189,743.33	1,667,073,785.92	35.40%
归属于上市公司股东的净利润（元）	484,306,463.80	236,386,524.40	104.88%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	409,825,639.38	154,462,257.09	165.32%
经营活动产生的现金流量净额（元）	318,411,013.22	426,829,546.75	-25.40%
基本每股收益（元/股）	0.85	0.42	102.38%
稀释每股收益（元/股）	0.85	0.42	102.38%
加权平均净资产收益率	18.40%	11.22%	7.18%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,032,303,584.18	4,292,387,112.12	-6.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,729,339,888.46	2,463,756,159.02	10.78%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,307,610.36	
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）	5,799,875.96	
委托他人投资或管理资产的损益	15,559,601.87	按理财产品取得投资收益扣除营业税金及附加后的净额列示
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及	-3,290,359.92	

处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,244,811.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,749,599.93	系本期处置子公司华尔泰的长期股权投资取得的投资收益
减：所得税影响额	14,238,663.46	
少数股东权益影响额（税后）	546,808.16	
合计	74,480,824.42	--

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

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司从事的主要业务未发生变化，仍主要从事精细化工产品和基础化工产品的生产和销售。公司生产的精细化工产品主要为食品添加剂，包括甜味剂安赛蜜和三氯蔗糖，香料甲、乙基麦芽酚和甲基环戊烯醇酮等。公司生产的基础化工产品主要为液氨、双氧水、碳酸氢铵、三聚氰胺、甲醛、硫酸、硝酸、双乙烯酮等。

公司形成了完整的化工产品产业链，充分发挥资源的综合利用优势，生产的基础化工产品品种较多，主要以煤炭、硫磺、醋酸等为主要原材料形成的基础化工产业链，部分基础化工产品和华东区域甚至在全国范围内，产能及市场占有率均达到领先地位。除了液氨、硝酸、三聚氰胺、硫酸、双乙烯酮等大宗基础化工产品外，产业链中的新戊二醇、季戊四醇、双季戊四醇、二辛脂等产品也是重要的功能性化工品或中间体，可用于生产高档涂料、树脂、高级润滑剂、增塑剂、表面活性剂等产品，在医药行业也有所应用。

公司所生产的甜味剂产品—安赛蜜和三氯蔗糖分别为第四代、第五代合成甜味剂，主要应用于食品、饮料、药品中，尤其在饮料领域应用广泛。截止到本报告期末，公司甜味剂产品安赛蜜以及香料产品甲、乙基麦芽酚的产能、市场占有率均已处于全球领先地位。

公司于2016年9月底开始建设的年产1500吨三氯蔗糖项目，已于2017年3月底达到试生产状态，经过连续生产以及调试，已于2017年5月中旬达到满产状态，至此，公司三氯蔗糖年产能已达到2000吨水平，实际有效产能已处于国内前列。公司正持续对该三氯蔗糖生产线进行技术改造和优化，以能够进一步提高生产效率，降低生产成本。同时，公司正在围绕三氯蔗糖的生产，研究生产过程中的副产品的回收，规划配套部分上游原料产品生产项目的建设。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	减少原因是三氯蔗糖等工程项目完工投入使用所致。
无形资产	减少原因是报告期公司出售子公司华尔泰公司股权相应华尔泰公司资产负债不纳入合并范围所致。
应付职工薪酬	减少原因是报告期处置子公司华尔泰以及本期发放期初计提的工资及奖金金额较大所致。
一年内到期的非流动负债	减少原因是报告期公司归还了公司债所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要包括技术优势、产业链延伸和循环经济优势、基础化工和精细化工协同优势、区位优势、产业规模领先优势以及产品质量和客户优势。

报告期内，公司新建的日处理量3000吨的废水处理厂以及年处理量9000吨的固废处理厂成功投入使用，至此，公司每日处理废水能力已达到8400吨，大大增加了公司环境保护能力，提高了本部生产基地的环境容量，降低了公司环保风险以及环保处理成本。

报告期内，公司新增专利17项，其中发明专利5项、实用新型专利12项，截止到公告日，公司已拥有专利92项，其中发明专利56项、实用新型专利36项，科研实力持续增强。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

(一) 基本情况

2017年上半年度，化工行业受到供给侧改革及环保核查的压力仍然持续，部分中小型化工生产企业已退出市场，部分细分行业和产品已形成了新的较为稳定竞争状态和产业格局，随着国家环保部实施的环保巡查制度和压力成为常态化，中小型化工企业的生存空间受到挤压，未来化工行业内细分行业及产品的产能将逐步向行业龙头聚集，目前各细分行业内龙头企业正积极进行新一轮的产业、产品、产能的规划工作。

公司也正积极抓住这一有利时机，围绕消费升级和产业升级两条主线，对外调研和布局新产品、新产能，对内增强科研实力，进一步巩固细分行业的领先地位，拓展新产品，以期形成一家依托生物和化学技术，为食品饮料、日用消费、医药健康、农业环保及高端制造等领域客户持续提供高性价比服务的，在细分领域具有龙头地位的综合性技术企业。

(二) 经营情况

报告期内，公司实现营业收入22.57亿元，同比增长35.40%；实现归属于母公司所有者的净利润为4.84亿元，同比增长104.88%。

报告期内，公司精细化工产品实现销售收入6.65亿元，同比增长57.51%，主要为报告期内，食品添加剂产品香料和甜味剂的产品价格及销量均有一定的增长，并且较16年度上半年，公司原年产500吨三氯蔗糖项目满负荷生产，同时年产1500吨三氯蔗糖项目于17年5月中旬达到满产状态，为公司贡献了部分业绩。

报告期内，公司基础化工产品实现销售收入12.47亿元，同比增长17.50%，主要为报告期内公司部分基础化工产品价格较同期相比有一定的上升，报告期内公司基础化工产品整体毛利率为24.74%，同比增加8.24%。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,257,189,743.33	1,667,073,785.92	35.40%	主要原因为报告期内，公司大部分产品较2016年上半年价格均有所提升，并且部分产品产能有所增加。
营业成本	1,561,920,320.66	1,303,826,863.61	19.80%	
销售费用	93,980,991.38	97,117,151.52	-3.23%	
管理费用	55,774,793.07	52,689,719.42	5.86%	
财务费用	24,933,882.81	9,937,294.72	150.91%	主要原因是本期汇率下

				降, 确认的汇兑损失金额较大。
所得税费用	84,572,155.55	54,782,650.61	54.38%	主要是本期利润总额增加较大, 当期所得税相应增加。
经营活动产生的现金流量净额	318,411,013.22	426,829,546.75	-25.40%	经营活动产生的现金流量减少的主要原因是公司随着销售规模的扩大较多地采取承兑汇票方式回款所致。
投资活动产生的现金流量净额	216,177,378.50	-260,212,147.17		投资活动产生的现金流量净额增幅较大, 主要原因为报告期内公司出售控股子公司华尔泰收回现金所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-360,866,338.67	-112,928,358.40		筹资活动产生的现金流量净额较同期相比降幅较大, 主要为报告期内公司偿还了部分银行贷款和 2 亿元公司债, 以及执行 16 年度的利润分配方案, 现金分红约 2 亿元, 筹资活动现金流出增幅较大所致。
现金及现金等价物净增加额	163,935,261.56	59,339,481.93	176.27%	主要为报告期内收回投资收到的现金增幅较大。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,257,189,743.33	100%	1,667,073,785.92	100%	35.40%
分行业					
基础化工	1,247,018,600.45	55.25%	1,061,285,834.87	63.66%	17.50%
精细化工	665,781,395.24	29.50%	422,702,417.89	25.36%	57.51%
贸易	288,934,966.48	12.80%	59,465,766.70	3.57%	385.88%

房地产（东瑞）	3,003,773.09	0.13%	77,293,791.73	4.64%	-96.11%
其他	52,451,008.07	2.32%	46,325,974.73	2.78%	13.22%
分产品					
硝酸	280,256,050.48	12.42%	209,349,207.15	12.56%	33.87%
三聚氰胺	241,486,268.27	10.70%	206,431,612.54	12.38%	16.98%
乙基麦芽酚	199,828,863.84	8.85%	154,252,733.64	9.25%	29.55%
安赛蜜	198,258,424.61	8.78%	160,430,952.57	9.62%	23.58%
三氯蔗糖	170,157,257.76	7.54%	21,321,496.31	1.28%	698.05%
双氧水	120,657,144.92	5.35%	62,689,659.71	3.76%	92.47%
硫酸	101,688,453.44	4.51%	96,032,518.35	5.76%	5.89%
液氨	97,250,970.67	4.31%	122,468,654.21	7.35%	-20.59%
碳铵	107,524,914.89	4.76%	109,393,190.80	6.56%	-1.71%
甲基麦芽酚	83,836,088.07	3.71%	70,651,550.42	4.24%	18.66%
季戊四醇	76,406,425.26	3.39%	67,151,602.45	4.03%	13.78%
贸易	226,983,141.17	10.06%	59,465,766.70	3.57%	281.70%
其他产品	352,855,739.95	15.63%	327,434,841.07	19.64%	7.76%
分地区					
内销	1,937,804,051.82	85.85%	1,452,061,802.35	87.10%	33.45%
外销	319,385,691.51	14.15%	215,011,983.57	12.90%	48.54%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
基础化工	1,247,018,600.45	938,513,006.74	24.74%	17.50%	5.90%	8.24%
精细化工	665,781,395.24	298,159,423.04	55.22%	57.51%	15.19%	16.45%
贸易	288,934,966.48	281,851,047.52	2.45%	385.88%	392.54%	-1.32%
分产品						
硝酸	280,256,050.48	216,796,321.64	22.64%	33.87%	8.55%	18.04%
三聚氰胺	241,486,268.27	170,534,519.89	29.38%	16.98%	10.71%	4.00%
乙基麦芽酚	199,828,863.84	65,951,044.21	67.00%	29.55%	-24.05%	23.29%
安赛蜜	198,258,424.61	108,332,346.36	45.36%	23.58%	-0.87%	13.48%
三氯蔗糖	170,157,257.76	76,841,452.27	54.84%	698.05%	392.57%	28.01%
分地区						

内销	1,937,804,051.82	1,417,377,581.22	26.86%	33.45%	20.95%	7.56%
外销	319,385,691.51	144,542,739.44	54.74%	48.54%	9.52%	16.13%

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

适用 不适用

公司是否需要遵守装修装饰业的披露要求

否

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

1、报告期内，公司精细化工产品营业收入同比增长57.51%，主要为报告期内，公司食品添加剂产品价格及销量较2016年上半年度均有所增加，并且三氯蔗糖产品销量增幅较大；

2、报告期内，公司贸易业务营业收入同比增长385.88%，主要为公司贸易子公司南京金之穗贸易业务量增幅较大所致；

3、报告期内，公司硝酸产品营业收入同比增长33.87%，主要为报告期内，硝酸产品价格较2016年上半年增幅较大所致；

4、报告期内，公司三氯蔗糖产品营业收入及营业成本同比分别增长698.05%和392.57%，主要为公司年产500吨三氯蔗糖项目于2016年7月份开始满负荷生产，年产1500吨三氯蔗糖项目于2017年5月份满负荷生产，因此报告期内产品销量较2016年上半年度增幅较大；

5、报告期内，公司内销和外销营业收入同比分别增长33.45%和48.54%，主要为报告期内公司产品价格及销量较2016年上半年度均有所上升所致。

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	631,387,426.57	15.66%	610,091,490.34	16.09%	-0.43%	
应收账款	164,677,664.05	4.08%	191,503,428.75	5.05%	-0.97%	
存货	254,699,307.71	6.32%	477,443,043.21	12.59%	-6.27%	
长期股权投资	2,075,989.22	0.05%	1,619,817.59	0.04%	0.01%	
固定资产	1,290,233,734.90	32.00%	1,286,525,979.24	33.93%	-1.93%	
在建工程	62,458,382.38	1.55%	13,031,876.82	0.34%	1.21%	

短期借款	252,000,000.00	6.25%	182,000,000.00	4.80%	1.45%	
长期借款	1,819,088.00	0.05%	70,050,452.00	1.85%	-1.80%	

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	281,746,308.69	-9,271,274.19	-9,271,274.19	0.00	2,524,900,000.00	2,524,900,000.00	222,475,034.50
3.可供出售金融资产	103,746,210.00						103,746,210.00
金融资产小计	385,492,518.69	-9,271,274.19	-9,271,274.19		2,524,900,000.00	2,574,900,000.00	326,221,244.50
上述合计	385,492,518.69	-9,271,274.19	-9,271,274.19		2,524,900,000.00	2,574,900,000.00	326,221,244.50
金融负债	3,536,772.00	-3,536,772.00	-3,536,772.00				0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,432,336.38	票据保证金、掉期保证金
应收票据	312,344,668.66	票据质押开具银行承兑汇票
合计	334,777,005.04	

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
基金	281,746,308.69	-9,271,274.19	-9,271,274.19	2,524,900,000.00	2,574,900,000.00	2,444,142.27	222,475,034.50	自有资金
合计	281,746,308.69	-9,271,274.19	-9,271,274.19	2,524,900,000.00	2,574,900,000.00	2,444,142.27	222,475,034.50	--

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

2017 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	76.93%	至	95.70%
2017 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	62,200	至	68,800
2016 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润(万元)	35,155.02		
业绩变动的原因说明	1、公司于 17 年第二季度完成控股子公司华尔泰股权转让工作，获取投资收益 7374.96 万元； 2、根据 2017 年度上半年度及 8 月份以来的销售情况，公司食品添加剂产品及基础化工产品价格较 2016 年同期相比均有所提升； 3、公司 2016 年下半年新增的年产 20 万吨双氧水以及年产 500 吨三氯蔗糖产品产能，较 2016 年 1-9 月份业绩有增量贡献； 4、公司年产 1500 吨三氯蔗糖项目于 2017 年 3 月底建成，并于 5 月中旬达到满负荷运行状态，已为公司带来部分业绩贡献。		

十、公司面临的风险和应对措施

1、环保治理风险

公司属于化工生产企业，产品品种丰富，在生产过程中涉及到诸多环保问题。随着国家经济增长模式的转变和可持续发

展战略的全面实施，环境保护力度不断加强，环保政策日益完善，环境污染治理标准将会日趋严格，从而对化工生产企业提出了更高的环保要求，行业内环保治理成本也会随之增加，公司面临着环保投入进一步增加的风险；同时公司若未能够及时满足新环保标准和要求，可能会受到相关部门的处罚，会对公司业绩造成一定的影响。

公司高度重视环境保护工作，已建立了一整套环境保护和治理制度，近年来，公司通过大力发展循环经济和资源综合利用，保证了“三废”的达标排放，取得了良好的经济效益和社会效益。公司持续做好环保工作，确保环保设施正常运行。

2、安全生产风险

公司生产所需部分原料、半成品为危险化学品，在生产、储存、运输等环节均存在发生危险化学品事故的风险。虽然公司取得了相关产品的安全生产许可资质，配备了较完备的安全设施，制定了较为完善的事故预警、处理机制，整个生产过程处于受控状态，发生安全事故的可能性很小，但不排除因设备及工艺不完善、物品保管及操作不当和自然灾害等原因而造成意外安全事故的可能，从而影响生产经营的正常进行。

公司在安全生产方面，采取预防为主方针，大力开展安全教育，并建立了完善的安全控制制度，主要包括《安全教育、培训、考核管理制度》、《安全生产检查管理制度》、《隐患整改管理制度》、《安全生产奖惩管理制度》、《禁烟禁火管理制度》、《防尘防毒安全管理制度》等。

公司严格执行上述制度，定期组织安全专项检查，隐患排查。对消防栓等消防设施，面具、滤毒罐、防化服等气防用具，压力表、液位计、安全阀、防爆板等安全附件以及连锁和报警装置等，足额配备并定期检查。

3、宏观经济波动风险

公司主要从事精细化工产品和基础化工产品的生产和销售，产品主要应用于食品饮料、医药、农药、轻工、染料、农业、环保等领域。其中基础化工产品在公司销售收入及利润贡献中占比较大，并且基础化工产品受宏观经济波动的影响较大，如宏观经济出现滞涨甚至下滑，行业或其下游行业景气程度降低或产能严重过剩，则可能影响下游客户对公司基础化工产品的需求，导致公司产品销售价格或销售数量的下滑，公司业绩将可能受到不利影响。

对于基础化工业务，公司原则上将不再新增现有基础化工产品产能，将以基础化工产品产业链搭建的循环经济、公共设施完备的产业平台以及部分原材料供应来源，向下游精细化工业务延伸，进一步丰富产品线，努力成为在多个细分领域具有龙头地位的综合性技术企业，避免宏观经济对公司业绩带来较大波动影响。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年第一次临时股东大会	临时股东大会	52.91%	2017 年 01 月 16 日	2017 年 01 月 17 日	详见公司于 2017 年 1 月 17 日在巨潮资讯网披露的《2017 年第一次临时股东大会决议公告》
2016 年度股东大会	年度股东大会	52.36%	2017 年 04 月 12 日	2017 年 04 月 13 日	详见公司于 2017 年 4 月 13 日在巨潮资讯网披露的《2016 年度股东大会决议公告》
2017 年第二次临时股东大会	临时股东大会	50.59%	2017 年 05 月 31 日	2017 年 06 月 01 日	详见公司于 2017 年 6 月 1 日在巨潮资讯网披露的《2017 年第二次临时股东大会决议公告》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中						

所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东金瑞投资、实际控制人杨迎春先生	关于关联交易的相关承诺	如与股份公司不可避免地出现关联交易,承诺方将根据《公司法》、《公司章程》和《关联交易制度》的规定,依照市场规则,本着一般商业原则,通过签订书面协议,公平合理地进行交易,以维护股份公司及其所有股东的利益,承诺方将不利用在股份公司中的股东地位,为其或其近亲属在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	2010年09月01日	长期有效	承诺方严格履行承诺,无违反承诺事项的情况
	实际控制人杨乐先生	关于关联交易的相关承诺	如与安徽金禾实业股份有限公司不可避免地出现关联交易,承诺方将根据《公司法》、《公司章程》和《关联交易制度》的规定,依照市场规则,本着一般商业原则,通过签订书面协议,公平合理地进行交易,以维护股份公司及其所有股东的利益,承诺方将不利用在股份公司中的股东地位,为其或其近亲属在与股份公司关联交易中谋取不正当利益。	2016年03月31日	长期有效	承诺方严格履行承诺,无违反承诺事项的情况
	控股股东金瑞投资、实际控制人杨迎春先生、杨乐先生	关于公司房地产业务之承诺	如公司存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形,并因此给公司和投资者造成损失的,本人将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016年12月29日	长期有效	承诺方严格履行承诺,无违反承诺事项的情况
	控股股东金瑞投资、实际控制人杨迎春先生、杨乐先生	关于避免同业竞争的承诺	"1.在直接或间接持有发行人的股份期间,本承诺方/本人保证现在和将来均不会采取参股、控股、自营、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与金禾实业及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。本人亦保证不利用实际控制人的地位损害股份公司及其它股东的正当权益。2.在直接或间接持有发行人的股份期间,对于本承诺方/本人控制的其他企业,本承诺方/	2016年12月29日	长期有效	承诺方严格履行承诺,无违反承诺事项的情况

			本人将通过派出机构和人员(包括但不限于董事、总经理等)以及本承诺方/本人在该等企业中的控制地位,保证该企业比照前款规定履行与本承诺方/本人相同的不竞争义务;3.如因国家政策变化、业务整合调整等原因导致本承诺方/本人或本承诺方/本人控制的其他企业将来从事的业务与金禾实业及其子公司现在或将来业务之间的同业竞争可能构成或不可避免时,本承诺方/本人将采取停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入股份公司、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式维护股份公司利益,以消除潜在的同业竞争。本承诺函构成对本承诺方/本人具有约束力的法律文件,如有违反并给金禾实业及其子公司造成损失,本承诺方/本人将承担相应的法律责任。"			
控股股东金瑞投资、实际控制人杨迎春先生、杨乐先生	关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	为使公司填补回报措施能够得到切实履行,本企业/本人承诺不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。	2016年12月29日	长期有效	承诺方严格履行承诺,无违反承诺事项的情况	
公司董事、监事、高级管理人员	关于公司房地产业务之承诺函	如公司存在未披露的因闲置土地、炒地、捂盘惜售、哄抬房价等违法违规行为被行政处罚或正在被(立案)调查的情形,并因此给公司和投资者造成损失的,本人将按照有关法律、行政法规的规定及证券监管部门的要求承担赔偿责任。	2016年12月29日	长期有效	承诺方严格履行承诺,无违反承诺事项的情况	
公司董事、高级管理人员	关于公司填补回报措施能够得到切实履行的承诺	"1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益。2、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束。3、本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。4、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。5、若公司后续推	2016年12月29日	长期有效	承诺方严格履行承诺,无违反承诺事项的情况	

			出公司股权激励政策,本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。6、本承诺出具日后至公司本次公开发行可转换公司债券实施完毕前,若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的,且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时,本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺。7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的,本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺,本人同意按照中国证监会和深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则,对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。"			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
Celanese 向美国国际贸易委员会申请对本公司及国内其他两家公司所生产的高效甜味剂安赛蜜侵犯其专利事项进行调查。	0	否	Celanese 已主动撤诉	无	无	2017 年 03 月 23 日	详见公司在巨潮资讯网披露的《关于涉及美国国际贸易委员会 337 调查事项终结的公告》

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司于2017年8月8日分别召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第十一次会议，审议并通过了《关于限制性股票激励计划第三期解锁条件成就的议案》和《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的限制性股票的议案》。根据公司2014年第一次临时股东大会的授权，公司董事会决定对140名激励对象办理其获授的498.8万股的限制性股票解锁，同时由于部分激励对象2016年度个人绩效考核、职务变更等原因，公司董事会决定对其获授的尚未解锁的部分限制性股票合计8.4万股进行回购注销。至此，公司于2014年实施的限制性股票激励计划三期解锁已全部完成，第三期解锁条件成就的限制性股票于2017年8月18日上市流通。详见公司于2017年8月9日披露的《关于限制性股票激励计划第三期解锁条件成就的公告》，于8月16日披露的《关于股权激励计划第三期解锁限制性股票上市流通的提示性公告》。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
来安县金晨包装实业有限公司	联营公司	采购货物	包装袋	按市场价格确定	-	852.67	0.87%	3,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2017年03月17日	巨潮资讯网《关于预计2017年度公司日常关联交易的公告》
滁州金瑞水泥有限公司	控股股东子公司	采购货物	水泥、石粉	按市场价格确定	-	350.88	0.40%	1,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2017年03月17日	巨潮资讯网《关于预计2017年度公司日常关联交易的公告》
菏泽市华澳化工有限公司	控股股东子公司	采购货物	糠醛	按市场价格确定	-	689.6	0.79%	4,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2017年03月17日	巨潮资讯网《关于预计2017年度公司日常关联交易的公告》
滁州金	控股股	销售货	炉渣	按市场价	-	57.9	0.03%	0	否	现汇、银	-	2017	巨潮资讯

瑞水泥有限公司	东子公司	物	灰	格确定						行承兑 汇票		年 03 月 17 日	网《关于预 计 2017 年 度公司日 常关联交 易的公告》
安徽金 春无纺 布股份 有限公 司	控股股 东子公 司	销售货 物	双氧 水	按市场价 格确定	-	4.8	0.00%	0	否	现汇	-	2017 年 03 月 17 日	巨潮资讯 网《关于预 计 2017 年 度公司日 常关联交 易的公告》
合计				--	--	1,955.85	--	8,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联 交易进行总金额预计的，在报告 期内的实际履行情况（如有）				无									
交易价格与市场参考价格差异较 大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定 价原则	转让资 产的账 面价 值（万 元）	转让资 产的评 估价值 （万 元） （如有）	转让价 格 （万 元）	关联交 易结 算方 式	交易损 益（万 元）	披露日 期	披露索 引
安徽尧 诚投资	因尧诚 投资持 有华尔 泰 45% 的股权， 为华尔 泰的少 数股东， 因此本 次交易 事项构 成关联 交易	股权转 让	公司将 持有子 公司安 徽华尔 泰化工 股份有 限公司 55%的股 权转让 给尧诚 投资和 东泰科 技	具体转让 价格以 2017 年 4 月 12 日 中水致远 资产评估 有限公司 出具的 《资产评 估报告》 （中水致 远评报 [2017]第 02009 号） 确认的华 尔泰股 东全部权 益	27,044.15	34,054.92	34,000	全额转账 结算	7,375	2017 年 04 月 18 日	详见公 司于 2017 年 6 月 6 日在巨 潮资讯 网 （cninf o.com.c n）发布 的《关于 出让控 股子公 司股 权暨关 联交易 进展的

				的市场价值人民币 61,918.04 万元为依据							公告》
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				无。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				1、本次股权转让完成后，公司将不再持有华尔泰股权，从 2017 年 6 月 1 日起，华尔泰将不再纳入公司合并财务报表范围内； 2、本报告期仅合并华尔泰 1-5 月份利润表、现金流量表，不合并其资产负债表； 3、公司已收到人民币 3.4 亿元股权转让款，将对公司的现金流产生积极的影响； 4、本次股权转让完成后，为公司带来投资收益约人民币 7,375 万元。							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无。							

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
华尔泰		9,800	2013年02月27日	1,837.5	连带责任保证	五年	否	否
华尔泰		5,000	2012年12月20日	2,200	连带责任保证	八年	否	否
华尔泰		3,000	2013年01月09日	136.91	连带责任保证	五年	否	否
华尔泰		2,000	2013年01月11日	1,250	连带责任保证	五年	否	否
华尔泰		7,000	2015年11月30日	3,000	连带责任保证	三年	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		10,000		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		8,424.41		
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		0		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		10,000		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		8,424.41		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				3.09%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金禾实业	COD	间接排放	1	办公楼西侧	37.5 mg/L	≤200mg/L	17.02 吨	295 吨	无
金禾实业	氨氮	间接排放	1	办公楼西侧	7.8 mg/L	≤50mg/L	3.19 吨	98 吨	无
金禾实业	二氧化硫	连续	1	硫酸装置	137.8 mg/m ³	≤400mg/m ³	41.73 吨	-	无
金禾实业	二氧化硫	连续	2	自备电厂	41 mg/m ³	≤200mg/m ³	21.47 吨	336 吨	无
金禾实业	氮氧化物	连续	2	自备电厂	76.6 mg/m ³	≤200mg/m ³	42.16 吨	336 吨	无
金禾实业	烟尘	连续	2	自备电厂	11.2 mg/m ³	≤30mg/m ³	7.18 吨	67.2 吨	无

防治污染设施的建设和运行情况

公司的废水污染物主要包括各产品生产工艺废水，地面冲洗水和生活污水，公司目前污水终端处理系统的处理能力已达到每日8400吨，拥有先进的好氧、酸化、厌氧等工序。公司有固定的排污口。公司按照环保部门的要求，安装了在线监测系统，与环保部门联网，实时监测废气排放情况。排放的污染源均达标排放。

公司的废渣污染物主要包括造气工段产生的煤渣、热电联产工段产生的煤渣、造气余热锅炉、热电联产锅炉烟囱静电除

尘捕捉的粉尘、安赛蜜生产中产生的硫酸钙，公司将以上主要固体废渣外运作为制造水泥的原材料。污水处理系统过滤出来的有机物淤泥及其他危化固体废弃物，公司以往送至有固废处理资质的企业处理，现由公司新建的年处理量9000吨的固废处理设施自行处理。

报告期内，公司各项环保设施运行正常，处理后的废水及废气均能够达标排放，公司按照《环境信息公开办法（试行）》的相关规定进行生产和污染物排放信息披露。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	9,828,358	1.74%					-77,819	9,750,539	1.73%
3、其他内资持股	9,828,358	1.74%					-77,819	9,750,539	1.73%
境内自然人持股	9,828,358	1.74%					-77,819	9,750,539	1.73%
二、无限售条件股份	554,491,828	98.26%					77,819	554,569,647	98.27%
1、人民币普通股	554,491,828	98.26%					77,819	554,569,647	98.27%
三、股份总数	564,320,186	100.00%						564,320,186	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

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

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
戴世林	294,729		500	295,229	戴世林先生原为	自申报离任日 6

					第三届董事会董事及总经理，2016年3月15日任期届满离任，根据相关规定，自申报离任日起6个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。	个月后的12个月内解锁50%，自申报离任日6个月后的12个月期满，解锁100%
仰宗勇	226,850	38,119		188,731	高管限售股	每年可转让25%
李俊伟	151,800	29,700		122,100	高管限售股	每年可转让25%
李恩平	204,438	11,250		193,188	高管限售股	每年可转让25%
占世向	0	0	750	750	占世向先生原为第三届董事会独立董事，2016年3月15日任期届满离任，根据相关规定，自申报离任日起6个月内将其持有及新增的本公司股份予以全部锁定。	自申报离任日6个月后的12个月内解锁50%，自申报离任日6个月后的12个月期满，解锁100%
合计	877,817	79,069	1,250	799,998	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		27,936	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股5%以上的普通股股东或前10名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽金瑞投资集团有限公司	境内非国有法人	46.32%	261,408,993	因发行可交换债发生换股，报告期内减少		261,408,993	质押	76,240,000

				30,809,225 股。				
何新海	境内自然人	1.60%	9,001,254			9,001,254		
杭州君狮投资管理合伙企业 (有限合伙)	境内非国有法人	0.92%	5,216,022			5,216,022		
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	其他	0.89%	5,000,041			5,000,041		
陈仕春	境内自然人	0.74%	4,168,189			4,168,189		
高沛杰	境内自然人	0.71%	4,000,000			4,000,000		
全国社保基金一一四组合	其他	0.70%	3,928,426			3,928,426		
杨迎春	境内自然人	0.68%	3,816,050		2,862,037	954,013		
华志勇	境内自然人	0.55%	3,100,000			3,100,000		
孟宪威	境内自然人	0.54%	3,034,000			3,034,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨迎春先生是控股股东安徽金瑞投资集团有限公司及本公司董事长,是公司实际控制人之一。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽金瑞投资集团有限公司	261,408,993	人民币普通股	261,408,993					
何新海	9,001,254	人民币普通股	9,001,254					
杭州君狮投资管理合伙企业(有限合伙)	5,216,022	人民币普通股	5,216,022					
中国工商银行—南方绩优成长股票型证券投资基金	5,000,041	人民币普通股	5,000,041					
陈仕春	4,168,189	人民币普通股	4,168,189					
高沛杰	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
全国社保基金一一四组合	3,928,426	人民币普通股	3,928,426					
华志勇	3,100,000	人民币普通股	3,100,000					
孟宪威	3,034,000	人民币普通股	3,034,000					
中国工商银行股份有限公司—嘉	2,602,300	人民币普通股	2,602,300					

实事件驱动股票型证券投资基金			
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	杨迎春先生是控股股东安徽金瑞投资集团有限公司及本公司董事长，是公司实际控制人之一。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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

是 否

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

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	631,387,426.57	575,098,636.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,475,034.50	281,746,308.69
衍生金融资产		
应收票据	534,061,820.18	363,735,101.49
应收账款	164,677,664.05	144,545,274.35
预付款项	115,741,649.54	100,566,402.07
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	2,664,150.51	2,884,205.06
应收股利		
其他应收款	4,061,323.41	4,727,110.70
买入返售金融资产		
存货	254,699,307.71	365,312,323.04

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	473,853,798.18	566,376,795.80
流动资产合计	2,403,622,174.65	2,404,992,157.76
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	103,746,210.00	103,746,210.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,075,989.22	1,407,951.84
投资性房地产		
固定资产	1,290,233,734.90	1,351,001,576.48
在建工程	62,458,382.38	100,927,224.30
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	59,089,115.66	134,556,644.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	37,162,892.41	36,704,959.81
递延所得税资产	11,077,163.49	14,402,210.06
其他非流动资产	62,837,921.47	144,648,177.67
非流动资产合计	1,628,681,409.53	1,887,394,954.36
资产总计	4,032,303,584.18	4,292,387,112.12
流动负债：		
短期借款	252,000,000.00	275,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,536,772.00
衍生金融负债		
应付票据	340,028,705.78	377,226,971.26

应付账款	462,371,763.89	351,416,182.48
预收款项	38,213,296.00	51,359,497.38
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	59,575,013.71	105,196,067.60
应交税费	84,463,283.75	58,936,546.31
应付利息	354,920.55	7,674,293.07
应付股利	3,680,819.00	1,652,019.00
其他应付款	15,021,666.11	45,750,348.89
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	606,364.00	246,646,955.82
其他流动负债	39,616,101.69	69,250,297.79
流动负债合计	1,295,931,934.48	1,593,645,951.60
非流动负债：		
长期借款	1,819,088.00	22,550,452.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,841,418.06	26,010,028.13
递延所得税负债	371,255.18	1,761,946.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,031,761.24	50,322,426.43
负债合计	1,302,963,695.72	1,643,968,378.03
所有者权益：		
股本	564,320,186.00	564,320,186.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	488,706,064.45	485,493,021.89
减：库存股	11,027,981.00	11,027,981.00
其他综合收益	3,229,990.36	4,051,297.66
专项储备	42,129,817.13	37,516,212.35
盈余公积	174,729,859.74	174,729,859.74
一般风险准备		
未分配利润	1,467,251,951.78	1,208,673,562.38
归属于母公司所有者权益合计	2,729,339,888.46	2,463,756,159.02
少数股东权益		184,662,575.07
所有者权益合计	2,729,339,888.46	2,648,418,734.09
负债和所有者权益总计	4,032,303,584.18	4,292,387,112.12

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	563,283,886.53	493,003,462.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	222,475,034.50	281,746,308.69
衍生金融资产		
应收票据	567,922,476.98	348,830,185.38
应收账款	185,840,261.89	158,867,888.71
预付款项	75,656,552.30	48,097,693.04
应收利息	2,664,150.51	2,911,702.45
应收股利		
其他应收款	207,830,643.43	103,005,034.95
存货	243,790,485.82	200,075,328.38
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	400,000,000.00	508,528,472.08
流动资产合计	2,469,463,491.96	2,145,066,076.00

非流动资产：		
可供出售金融资产	103,746,210.00	103,746,210.00
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	103,152,061.19	362,925,582.02
投资性房地产		
固定资产	1,067,740,976.80	724,127,219.09
在建工程	62,458,382.38	97,056,145.41
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	57,774,373.56	51,354,763.40
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	28,821,225.78	30,356,213.87
递延所得税资产	12,596,911.36	15,556,802.27
其他非流动资产	62,837,921.47	139,207,212.87
非流动资产合计	1,499,128,062.54	1,524,330,148.93
资产总计	3,968,591,554.50	3,669,396,224.93
流动负债：		
短期借款	252,000,000.00	102,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		3,536,772.00
衍生金融负债		
应付票据	340,028,705.78	363,012,971.26
应付账款	403,434,959.47	241,562,149.30
预收款项	38,380,258.74	25,881,743.01
应付职工薪酬	58,959,477.58	92,281,343.80
应交税费	84,048,003.30	38,813,289.40
应付利息	354,920.55	7,312,753.52
应付股利	3,680,819.00	1,652,019.00
其他应付款	26,086,418.06	32,925,668.11
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债	606,364.00	200,146,955.82
其他流动负债	38,627,698.33	58,624,516.34
流动负债合计	1,246,207,624.81	1,167,750,181.56
非流动负债：		
长期借款	1,819,088.00	2,425,452.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	4,841,418.06	4,090,549.62
递延所得税负债	371,255.18	1,761,946.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,031,761.24	8,277,947.92
负债合计	1,253,239,386.05	1,176,028,129.48
所有者权益：		
股本	564,320,186.00	564,320,186.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	495,408,915.59	494,218,915.59
减：库存股	11,027,981.00	11,027,981.00
其他综合收益		
专项储备	33,770,509.76	31,968,203.25
盈余公积	174,729,859.74	174,729,859.74
未分配利润	1,458,150,678.36	1,239,158,911.87
所有者权益合计	2,715,352,168.45	2,493,368,095.45
负债和所有者权益总计	3,968,591,554.50	3,669,396,224.93

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	2,257,189,743.33	1,667,073,785.92
其中：营业收入	2,257,189,743.33	1,667,073,785.92
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,756,685,182.73	1,489,305,674.47
其中：营业成本	1,561,920,320.66	1,303,826,863.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	15,293,526.22	11,137,602.82
销售费用	93,980,991.38	97,117,151.52
管理费用	55,774,793.07	52,689,719.42
财务费用	24,933,882.81	9,937,294.72
资产减值损失	4,781,668.58	14,597,042.38
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,734,502.19	-16,612,237.32
投资收益（损失以“－”号填列）	92,814,030.94	16,328,525.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益	5,799,875.97	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	593,383,965.32	177,484,399.90
加：营业外收入	870,312.86	125,538,334.97
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	3,422,734.66	12,964,466.64
其中：非流动资产处置损失	1,307,610.36	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	590,831,543.52	290,058,268.23
减：所得税费用	84,572,155.55	54,782,650.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	506,259,387.97	235,275,617.62

归属于母公司所有者的净利润	484,306,463.80	236,386,524.40
少数股东损益	21,952,924.17	-1,110,906.78
六、其他综合收益的税后净额	-821,307.30	662,811.06
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-821,307.30	662,811.06
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-821,307.30	662,811.06
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	-821,307.30	662,811.06
6.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	505,438,080.67	235,938,428.68
归属于母公司所有者的综合收益总额	483,485,156.50	237,049,335.46
归属于少数股东的综合收益总额	21,952,924.17	-1,110,906.78
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.85	0.42
（二）稀释每股收益	0.85	0.42

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

法定代表人：杨迎春

主管会计工作负责人：仰宗勇

会计机构负责人：罗道兵

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,572,526,766.00	1,099,543,934.07
减：营业成本	1,005,094,028.60	816,381,126.31
税金及附加	10,330,137.47	4,809,211.35
销售费用	54,421,902.16	52,159,727.82
管理费用	37,566,886.40	32,728,890.98
财务费用	17,659,837.56	-2,127,316.28
资产减值损失	7,404,407.25	19,683,158.34
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-5,734,502.19	-16,612,237.32
投资收益（损失以“－”号填列）	88,547,712.08	84,449,515.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益	3,090,378.28	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	525,953,154.73	243,746,413.91
加：营业外收入	427,590.55	2,938,035.33
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	1,427,610.36	937,049.81
其中：非流动资产处置损失	1,307,610.36	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	524,953,134.92	245,747,399.43
减：所得税费用	80,233,294.03	27,343,565.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	444,719,840.89	218,403,834.35
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	444,719,840.89	218,403,834.35
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	本期发生额	上期发生额
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	2,291,355,240.98	1,844,246,923.52
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,826,749.21	6,054,154.24

经营活动现金流入小计	2,297,181,990.19	1,850,301,077.76
购买商品、接受劳务支付的现金	1,642,956,012.42	1,141,121,004.71
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		
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	178,221,182.86	153,400,805.36
支付的各项税费	122,891,467.64	109,168,928.76
支付其他与经营活动有关的现金	34,702,314.05	19,780,792.18
经营活动现金流出小计	1,978,770,976.97	1,423,471,531.01
经营活动产生的现金流量净额	318,411,013.22	426,829,546.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,208,343,756.66	230,083,085.79
取得投资收益收到的现金	15,983,419.38	2,104,241.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	333,242,799.84	644,080.08
收到其他与投资活动有关的现金	6,523,949.41	67,464,209.52
投资活动现金流入小计	3,564,093,925.29	300,295,617.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	328,002,080.17	195,466,311.50
投资支付的现金	3,019,914,466.62	365,030,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		11,453.00
投资活动现金流出小计	3,347,916,546.79	560,507,764.50
投资活动产生的现金流量净额	216,177,378.50	-260,212,147.17
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金	340,000,000.00	129,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		1,019,540.99
筹资活动现金流入小计	340,000,000.00	130,019,540.99
偿还债务支付的现金	454,856,364.00	112,856,364.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	246,009,974.67	121,761,535.39
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		8,330,000.00
筹资活动现金流出小计	700,866,338.67	242,947,899.39
筹资活动产生的现金流量净额	-360,866,338.67	-112,928,358.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,786,791.49	5,650,440.75
五、现金及现金等价物净增加额	163,935,261.56	59,339,481.93
加：期初现金及现金等价物余额	445,019,828.63	465,340,272.09
六、期末现金及现金等价物余额	608,955,090.19	524,679,754.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	1,546,560,519.33	1,258,125,780.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,377,424.33	6,978,818.20
经营活动现金流入小计	1,550,937,943.66	1,265,104,599.17
购买商品、接受劳务支付的现金	1,039,379,518.93	633,476,088.43
支付给职工以及为职工支付的现金	144,653,234.30	117,009,122.76
支付的各项税费	89,504,748.09	67,401,713.47
支付其他与经营活动有关的现金	17,454,056.60	14,571,978.17
经营活动现金流出小计	1,290,991,557.92	832,458,902.83
经营活动产生的现金流量净额	259,946,385.74	432,645,696.34
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,173,320,000.00	250,083,085.79

取得投资收益收到的现金	15,935,756.05	71,265,823.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	340,000,000.00	6,900,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	6,395,417.89	67,372,068.55
投资活动现金流入小计	3,535,651,173.94	395,620,977.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	187,932,687.43	170,160,052.93
投资支付的现金	3,014,900,000.00	349,870,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		11,453.00
投资活动现金流出小计	3,202,832,687.43	520,041,505.93
投资活动产生的现金流量净额	332,818,486.51	-124,420,528.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		0.00
取得借款收到的现金	252,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		519,540.99
筹资活动现金流入小计	252,000,000.00	519,540.99
偿还债务支付的现金	302,606,364.00	10,606,364.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	241,872,655.74	109,081,192.86
支付其他与筹资活动有关的现金	116,457,127.39	170,433,426.00
筹资活动现金流出小计	660,936,147.13	290,120,982.86
筹资活动产生的现金流量净额	-408,936,147.13	-289,601,441.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,965,484.19	4,987,629.69
五、现金及现金等价物净增加额	174,863,240.93	23,611,355.67
加：期初现金及现金等价物余额	365,988,309.22	381,326,739.65
六、期末现金及现金等价物余额	540,851,550.15	404,938,095.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	564,320,186.00				485,493,021.89	11,027,981.00	4,051,297.66	37,516,212.35	174,729,859.74		1,208,673,562.38	184,662,575.07	2,648,418,734.09
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	564,320,186.00				485,493,021.89	11,027,981.00	4,051,297.66	37,516,212.35	174,729,859.74		1,208,673,562.38	184,662,575.07	2,648,418,734.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,213,042.56		-821,307.30	4,613,604.78			258,578,389.40	-184,662,575.07	80,921,154.37
（一）综合收益总额							-821,307.30				484,306,463.80	21,952,924.17	505,438,080.67
（二）所有者投入和减少资本					3,213,042.56			2,811,298.27				-206,107,656.62	-200,083,315.79
1. 股东投入的普通股												-136,900,000.00	-136,900,000.00
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					1,190,000.00								1,190,000.00
4. 其他					2,023,042.56			2,811,298.27				-69,207,656.62	-64,373,315.79
（三）利润分配											-225,728,074.40		-225,728,074.40

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-225,728,074.40		-225,728,074.40
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. 其他													
（五）专项储备								1,802,306.51				-507,842.62	1,294,463.89
1. 本期提取								5,534,996.79				1,637,879.59	7,172,876.38
2. 本期使用								3,732,690.28				2,145,722.21	5,878,412.49
（六）其他													
四、本期期末余额	564,320,186.00				488,706,064.45	11,027,981.00	3,229,990.36	42,129,817.13	174,729,859.74		1,467,251,951.78	0.00	2,729,339,888.46

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	568,254,000.00				521,345,193.33	59,033,442.02	1,827,360.44	58,791,761.15	122,774,873.29		805,146,643.22	176,482,410.32	2,195,588,799.73	
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	568,254,000.00				521,345,193.33	59,033,442.02	1,827,360.44	58,791,761.15	122,774,873.29		805,146,643.22	176,482,410.32	2,195,588,799.73
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-3,655,614.00				-32,369,786.54	-39,280,317.02	662,811.06	-21,544,136.99			140,404,798.79	-518,051.31	122,260,338.03
(一)综合收益总额							662,811.06				236,386,524.40	-1,110,906.78	235,938,428.68
(二)所有者投入和减少资本	-3,655,614.00				-32,372,770.49	-39,280,317.02						20,578.40	3,272,510.93
1. 股东投入的普通股	-3,655,614.00				-35,715,728.81	-37,745,217.02							-1,626,125.79
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					3,317,806.95	-1,535,100.00							4,852,906.95
4. 其他					25,151.37							20,578.40	45,729.77
(三)利润分配											-95,981,725.61		-95,981,725.61
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											-95,981,725.61		-95,981,725.61
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. 其他													
（五）专项储备							-537,373.31				572,277.07	34,903.76	
1. 本期提取							6,323,380.04				1,406,337.88	7,729,717.92	
2. 本期使用							6,860,753.35				834,060.81	7,694,814.16	
（六）其他					2,983.95		-21,006,763.68					-21,003,779.73	
四、本期期末余额	564,598,386.00				488,975,406.79	19,753,125.00	2,490,171.50	37,247,624.16	122,774,873.29		945,551,442.01	175,964,359.01	2,317,849,137.76

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	564,320,186.00				494,218,915.59	11,027,981.00		31,968,203.25	174,729,859.74	1,239,158,911.87	2,493,368,095.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	564,320,186.00				494,218,915.59	11,027,981.00		31,968,203.25	174,729,859.74	1,239,158,911.87	2,493,368,095.45
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					1,190,000.00			1,802,306.51		218,991,766.49	221,984,073.00
（一）综合收益总额										444,719,840.89	444,719,840.89

(二)所有者投入和减少资本					1,190,000.00						1,190,000.00
1. 股东投入的普通股											
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					1,190,000.00						1,190,000.00
4. 其他											
(三) 利润分配										-225,728,074.40	-225,728,074.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-225,728,074.40	-225,728,074.40
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. 其他											
(五) 专项储备								1,802,306.51			1,802,306.51
1. 本期提取								5,534,996.79			5,534,996.79
2. 本期使用								3,732,690.28			3,732,690.28
(六) 其他											
四、本期期末余额	564,320,186.00				495,408,915.59	11,027,981.00		33,770,509.76	174,729,859.74	1,458,150,678.36	2,715,352,168.45

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	568,254,000.00				523,709,832.86	59,033,442.02		33,428,723.48	122,774,873.29	867,545,759.44	2,056,679,747.05
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	568,254,000.00				523,709,832.86	59,033,442.02		33,428,723.48	122,774,873.29	867,545,759.44	2,056,679,747.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-3,655,614.00				-32,397,921.86	-39,280,317.02		-1,243,582.90		122,422,108.74	124,405,307.00
（一）综合收益总额										218,403,834.35	218,403,834.35
（二）所有者投入和减少资本	-3,655,614.00				-32,397,921.86	-39,280,317.02					3,226,781.16
1. 股东投入的普通股	-3,655,614.00				-35,715,728.81	-37,745,217.02					-1,626,125.79
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					3,317,806.95	-1,535,100.00					4,852,906.95
4. 其他											
（三）利润分配										-95,981,725.61	-95,981,725.61
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-95,981,725.61	-95,981,725.61
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. 其他											
（五）专项储备							-1,243,582.90				-1,243,582.90
1. 本期提取							4,604,522.64				4,604,522.64
2. 本期使用							5,848,105.54				5,848,105.54
（六）其他											
四、本期期末余额	564,598,386.00				491,311,911.00	19,753,125.00	32,185,140.58	122,774,873.29	989,967,868.18		2,181,085,054.05

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2013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，公司回购了3,655,614股股份，并于2016年2月5日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了上述3,655,614股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。

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，法定代表人为杨迎春。

本公司经营范围：食品添加剂、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、氯甲烷生产、销售；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、乙酰乙酸乙酯的生产、销售；化工原料、机械设备、零配件、原辅材料及技术的进出口业务。

财务报告批准报出日：本财务报表于2017年8月29日由董事会通过及批准发布。

2、合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期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	安徽华尔泰化工股份有限公司	华尔泰	55	—
2	滁州金源化工有限责任公司	金源化工	100	—
3	安徽东瑞投资有限公司	东瑞投资	—	100
4	Jinhe USA LLC	美国金禾	100	—
5	南京金之穗化工贸易有限公司	金之穗	100	—
6	金之穗国际贸易（香港）有限公司	香港金之穗	—	100
7	滁州金盛环保科技有限公司	金盛环保	100	—
8	来安县金弘新能源科技有限公司	金弘新能源	100	—
9	南京金禾益康生物科技有限公司	金禾益康	100	—

上述子公司具体情况详见本附注九“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

本报告期内无新增子公司。

本报告期内处置子公司：

子公司全称	子公司简称	合并期间	变化原因
安徽华尔泰化工股份有限公司	华尔泰	2017年1-5月	股权转让

安徽东瑞投资有限公司	东瑞投资	2017年1-5月	股权转让
------------	------	-----------	------

本报告期内新增和处置子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》、应用指南及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2017年6月30日起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重大事项。

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：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定。未提及的会计业务按《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

本公司按上述基础编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实完整地反映了本公司2017年6月30日的财务状况以及2017年度1-6月份的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计期间采用公历制，即自公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 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，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，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，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，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，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，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，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，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，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，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

现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指公司持有的期限短（一般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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

（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，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，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，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、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司将单项金额在 100 万元以上的应收款项确定为单项金额重大的应收款项。
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。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项会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。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

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%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	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。

12、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。存货分为原材料、周转材料、半成品、产成品等。

（2）取得和发出的计价方法

取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的本公司组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

- ①该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；
- ②本公司已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得了股东大会或相应权力机构的批准；
- ③本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ④该项转让将在一年内完成。

14、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，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行内部交易损失属于资产减值损失的，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。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。本公

司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的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		15-45	5	6.33-2.11
机器设备		10-15	5	9.50-6.33
运输设备		5-10	5	19.00-9.50
电子设备及其他		5-10	5	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。

每个会计年度终了，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、预计净残值和折旧方法与原先估计数有差异的，调整固定资产折旧率。

(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。

17、在建工程

(1) 在建工程类别

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。

18、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。

其他的借款费用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。资本化率按一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、非专利技术等。无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	50年	法定使用权
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，本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。

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，本公司在每年年度终了对其使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，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，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额计入当期损益。具体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，还扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的残值一般为零，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

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。

③开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形

资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、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) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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：

- A. 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；
- B. 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；
- C. 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。

(6) 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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价，在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

22、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. 确定计入资产成本或当期损益的金融

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。

23、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。

24、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。

25、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售：公司在将产品运至买方指定的地点并经验收合格后，取得经买方签收的销售提货单回执联确认收入。

②国外销售：以货物完成报关装船或边境交货作为确认收入的时点，在收齐装箱单、发票、报关单后按离岸价确认销售收入。

(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。

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。

26、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、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判断依据及会计处理方法

①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；

②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。

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。财政将贴息资金拨付给贷款银行，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

27、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直接计入所得税权益。

28、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，计入租赁收入/业务业务收入。

29、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。

30、套期会计

（1）套期的分类

公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

（2）套期工具的指定

本公司通常可将单项衍生工具指定为对一种风险进行套期，但同时满足下列条件的，可以指定单项衍生工具对一种以上的风险进行套期：

- ①各项被套期风险可以清晰辨认；
- ②套期有效性可以证明；
- ③可以确保该衍生工具与不同风险头寸之间存在具体指定关系。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

（3）被套期项目的指定

本公司将下列项目指定为被套期项目：

- ①单项已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资；
- ②一组具有类似风险特征的已确认资产、负债、确定承诺、很可能发生的预期交易，或境外经营净投资。

（4）运用套期会计的条件

同时满足下列条件的，才能运用套期会计方法进行处理：

①在套期开始时，对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响本公司的损益。

②该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使本公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤本公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件的，本公司认定其为高度有效：

- ①在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；
②该套期的实际抵销结果在80%至125%的范围内。

(5) 公允价值套期的确认和计量

公允价值套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

- ①套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；
②被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

(6) 现金流量套期确认和计量

现金流量套期满足运用套期会计方法条件的，按照下列规定处理：

①套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

- A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失；
B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

②套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

③被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项金融资产或一项金融负债的，原直接确认为其他综合收益的相关利得或损失，在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

④被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或一项非金融负债的，企业可以选择下列方法处理：

A. 原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失，在该非金融资产或非金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。

B. 将原直接在其他综合收益中确认的相关利得或损失转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。

⑤不属于上述③和④涉及的现金流量套期，原直接计入其他综合收益中的套期工具利得或损失，在被套期预期交易影响损益的相同期间转出，计入当期损益。

(7) 境外经营净投资套期的确认和计量

对境外经营净投资的套期，按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

- ①套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。
处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

②套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。

31、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 2017 年 5 月 10 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知(财会〔2017〕15 号)的规定，与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入“其他收益”或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。该规定自 2017 年 6 月 12 日起实施，对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助	经公司第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第十二次会议审议通过。	

采用未来适用法处理,对2017年1月1日至新准则施行日之间新增的政府补助根据新准则进行调整。		
--	--	--

本次会计政策变更,对公司2017年1-6月合并财务报表影响为政府补助在核算科目间的变动:“其他收益”科目增加5,799,875.96元,“营业外收入”科目减少5,799,875.96元。该变更仅对财务报表项目列示产生影响,不会对公司2017年1-6月的财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响,不涉及以前年度的追溯调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、17%
城市维护建设税	应缴流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税	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
金禾实业	15%
华尔泰、金源化工、东瑞投资、金之穗、金盛环保、金弘新能源、金禾益康	25%
美国金禾	15%—38%
香港金之穗	16.5%

2、税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部国家税务总局关于暂免征收尿素产品增值税的通知》(财税[2005]87号)规定,公司尿素2015年1-8月免征增值税。根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料免征增值税政策的通知》(财税[2001]113号),公司碳铵2015年1-8月免征增值税。根据《关于对化肥恢复征收增值税政策的通知》(财税[2015]90号)规定,公司尿素及碳铵产品自2015年9月1日起按13%税率征收增值税。

(2) 所得税

2015年6月19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:GR201534000188),自2015年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按15%的税率征收企业所得税。

3、其他

(1) 公司2015年1月至8月销售碳铵、尿素免征增值税,从2015年9月开始销售碳铵、尿素执行13%税率;公司销售蒸汽执行13%税率,销售其他产品执行17%税率;公司自营出口增值税实行“免、抵、退”政策,其中:甲基麦芽酚、乙基麦芽酚、安赛蜜、季戊四醇退税率为13%,三聚氰胺、甲酸钠、三氯蔗糖退税率为9%。

(2) 子公司金之穗、金禾益康按7%缴纳城市维护建设税,公司、华尔泰、金源化工、东瑞投资、金盛环保、金弘新

能源均按5%缴纳城市维护建设税。

(3) 公司2017年1-6月执行15%的所得税税率，华尔泰、金源化工、东瑞投资、金之穗、金盛环保、金弘新能源、金禾益康2017年1-6月均执行25%的所得税税率，美国金禾根据应纳税所得额情况，执行企业所得税税率区间为15%—38%，香港金之穗执行16.5%的利得税税率。

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	1,172,367.51	386,195.74
银行存款	629,915,059.06	516,901,402.89
其他货币资金	300,000.00	57,811,037.93
合计	631,387,426.57	575,098,636.56
其中：存放在境外的款项总额	36,659,918.08	40,377,482.15

其他说明

银行存款期末余额中22,132,336.38元定期存单被质押开具银行承兑汇票，其他货币资金期末余额系美元掉期保证金300,000.00元，除此之外，货币资金期末余额中无因抵押或冻结等使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	222,475,034.50	281,746,308.69
其中：债务工具投资	193,568,000.00	230,598,657.54
权益工具投资	28,907,034.50	51,147,651.15
合计	222,475,034.50	281,746,308.69

其他说明：

期末权益工具投资包括：红炎神州牧基金28,650,000.00元、未交割的掉期交易257,034.50元；债务工具投资包括：兴业观云私银家族尊享23#投资基金43,568,000.00元、南方现金增利货币B 150,000,000.00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	534,061,820.18	363,735,101.49

合计	534,061,820.18	363,735,101.49
----	----------------	----------------

(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	312,344,668.66
合计	312,344,668.66

(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	627,805,332.80	
合计	627,805,332.80	

(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
商业承兑票据	0.00
合计	0.00

其他说明

(5) 应收票据期末较期初增长46.83%，主要原因是本期销售增长，通过承兑汇票结算的货款增加，应收票据相应增加。

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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,419,332.24	1.36%	2,177,399.02	90.00%	241,933.22	2,419,332.24	1.54%	1,586,614.27	65.58%	832,717.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的	175,553,835.13	98.64%	11,118,104.30	6.33%	164,435,730.83	154,194,702.30	98.46%	10,482,145.92	6.80%	143,712,556.38

应收账款										
合计	177,973,167.37	100.00%	13,295,503.32	7.47%	164,677,664.05	156,614,034.54	100.00%	12,068,760.19	7.71%	144,545,274.35

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北省邢台市鹏飞镁盐厂	1,162,838.40	1,046,554.56	90.00%	预计部分收回
淄博益得医药化工厂	1,256,493.84	1,130,844.46	90.00%	预计部分收回
合计	2,419,332.24	2,177,399.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	171,149,339.28	8,558,902.49	5.00%
1 至 2 年	1,353,796.32	135,379.63	10.00%
2 至 3 年	570,543.26	171,162.98	30.00%
3 至 4 年	361,124.91	180,562.46	50.00%
4 至 5 年	234,673.12	187,738.50	80.00%
5 年以上	1,884,358.24	1,884,358.24	100.00%
合计	175,553,835.13	11,118,104.30	6.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,308,927.19 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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) 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	金额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
第一名	11,553,055.81	6.49	577,652.79
第二名	5,343,278.52	3.0	267,163.93
第三名	3,728,384.46	2.09	186,419.22
第四名	2,565,158.38	1.44	128,257.92
第五名	2,363,858.83	1.34	118,192.94
合计	25,553,736.00	14.36	1,277,686.80

(4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移应收账款且继续涉入的资产或负债。

其他说明：

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	109,398,804.89	94.52%	98,146,441.98	97.60%
1至2年	4,058,298.36	3.51%	1,769,646.98	1.76%
2至3年	1,684,233.18	1.46%	416,421.50	0.41%
3年以上	600,313.11	0.52%	233,891.61	0.23%
合计	115,741,649.54	--	100,566,402.07	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余 额合计数的比例
北京晋煤太阳石化工有限公司金晋城分公司	15,559,690.66	13.44
山西品佳商贸有限公司	11,948,892.51	10.32
菏泽市华澳化工有限公司	9,264,281.81	8.00

上海朗源化工有限公司	7,692,108.00	6.65
永煤集团股份有限公司	6,322,559.02	5.47
合 计	50,787,532.00	43.88

其他说明：

6、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	2,664,150.51	2,884,205.06
合计	2,664,150.51	2,884,205.06

7、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,463,063.05	100.00%	401,739.64	9.00%	4,061,323.41	5,661,955.29	100.00%	934,844.59	16.51%	4,727,110.70
合计	4,463,063.05	100.00%	401,739.64	9.00%	4,061,323.41	5,661,955.29	100.00%	934,844.59	16.51%	4,727,110.70

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	2,885,121.66	144,256.09	5.00%
1 至 2 年	1,271,447.16	127,144.72	10.00%

2至3年	248,619.03	74,585.71	30.00%
3至4年	306.60	153.30	50.00%
4至5年	9,843.90	7,875.12	80.00%
5年以上	47,724.70	47,724.70	100.00%
合计	4,463,063.05	401,739.64	9.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,246,048.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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
备用金	4,439,352.65	4,168,896.49
保证金	23,710.40	1,483,058.80
其他	0.00	10,000.00
合计	4,463,063.05	5,661,955.29

(4) 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
公司食堂	备用金	1,970,333.50	2年以内	44.15%	162,799.35
程多俊	备用金	294,689.69	1年以内	6.60%	14,734.48
沈陶	备用金	201,281.60	1年以内	4.51%	10,064.08
胡永峰	备用金	133,297.14	1年以内	2.99%	6,664.86
刘道军	备用金	120,348.95	1年以内	2.70%	6,017.45
合计	--	2,719,950.88	--	60.95%	200,280.22

(5) 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
合计	--	0.00	--	--

期末公司无涉及政府补助的应收款项。

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	124,081,858.02		124,081,858.02	178,568,487.44	2,710,662.35	175,857,825.09
在产品				80,798,597.49		80,798,597.49
库存商品	130,844,142.64	226,692.95	130,617,449.69	110,120,680.12	1,464,779.66	108,655,900.46
合计	254,926,000.66	226,692.95	254,699,307.71	369,487,765.05	4,175,442.01	365,312,323.04

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	2,710,662.35			2,710,662.35		

库存商品	1,464,779.66	226,692.95		1,464,779.66		226,692.95
合计	4,175,442.01	226,692.95		4,175,442.01		226,692.95

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

(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：

存货余额期末较期初下降31.01%，主要原因是本期公司处置子公司华尔泰全部股权，期末存货相应减少。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	460,000,000.00	563,420,000.00
预交所得税	2,448,691.91	2,448,691.91
待抵扣进项税	11,405,106.27	272,677.66
待摊费用		235,426.23
合计	473,853,798.18	566,376,795.80

其他说明：

期末银行理财产品包括：

邮政储蓄银行苏州市分行“财富月月升”非保本浮动收益型产品5,000万元，活期理财，可随时赎回；邮政储蓄银行苏州市分行“邮银财智-盛势2017年第11期”非保本浮动收益型产品 5,000万元，期限自2017年5月17日起至2017年11月15日；邮政储蓄银行苏州分行“邮银财智.盛利2017年52期”非保本浮动收益型产品 5,000万元，期限自2017年6月19日起至2017年9月17日；邮政储蓄银行来安县支行“邮银财智.盛利2017年53期”非保本浮动收益型产品5,000万元，期限自2017年6月20日起至2017年12月12日；中泰证券“易盈宝”5月期3号保本保收益型产品3,000万元，期限自2017年3月16日起至2017年9月13日；中泰证券“易盈宝”6月期31号保本保收益型产品3,000万元，期限自2017年5月22日起至2017年11月23日；中泰证券“易盈宝”4月期2号保本保收益型产品3,000万元，期限自2017年5月22日起至2017年9月19日；厦门国际银行上海徐汇区支行“步步为赢17645期理财”保本浮动收益型产品3,000万元，期限自2017年5月9日起至2017年12月6日；东亚银行合肥分行“结构性理财”保本浮动收益型产品3,000万元，期限自2017年2月24日起至2017年8月22日；东亚银行合肥分行“结构性理财”保本浮动收益型产品3,000万元，期限自2017年3月16日起至2017年9月13日；东亚银行合肥分行“结构性理财”保本浮动收益型产品2,000万元，期限自2017年5月16日起至2017年11月15日；交行南京分行“日增利S款”活期理财型产品1,000万元，活期当天赎回可到账；邮储银行来安支行非保本收益型理财产品5,000万元，期限自2016年7月12日起至2017年7月11日。

10、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售权益工具：	103,746,210.00		103,746,210.00	103,746,210.00		103,746,210.00
按成本计量的	103,746,210.00		103,746,210.00	103,746,210.00		103,746,210.00
合计	103,746,210.00		103,746,210.00	103,746,210.00		103,746,210.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海谱润三期股权投资合伙企业（有限合伙）	50,900,000.00			50,900,000.00					10.00%	
上海欣金禾汇投资合伙企业（有限合伙）	42,846,210.00			42,846,210.00					99.00%	
上海谱润四期股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00			10,000,000.00					14.71%	
合计	103,746,210.00			103,746,210.00					--	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利	计提减值准备	其他		

				资损益			或利润			
一、合营企业										
二、联营企业										
来安县金晨包装实业有限公司	1,407,951.84			668,037.38						2,075,989.22
小计	1,407,951.84			668,037.38						2,075,989.22
合计	1,407,951.84			668,037.38						2,075,989.22

其他说明

长期股权投资期末较期初增长47.45%，主要原因是联营企业来安县金晨包装实业有限公司本期实现的净利润较大，公司按权益法核算的长期股权投资收益金额增加较大。

12、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	547,911,117.20	2,057,114,611.81	26,925,974.12	101,050,369.33	2,733,002,072.46
2.本期增加金额	154,948,153.50	358,168,322.87	11,794.87	35,067,128.30	548,195,399.54
(1) 购置	882,730.63	12,447,214.43	11,794.87	1,235,317.22	14,577,057.15
(2) 在建工程转入	154,065,422.87	345,721,108.44		33,831,811.08	533,618,342.39
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	326,649,949.23	721,708,661.66	8,630,947.04	6,451,960.84	1,063,441,518.77
(1) 处置或报废	252,100.00	15,032,262.05	498,499.20	377,455.03	16,160,316.28
(2) 其他减少*	1,016,313.57	700,000.00	717,052.00	137,208.00	2,570,573.57
4.期末余额	376,209,321.47	1,693,574,273.02	18,306,821.95	129,665,536.79	2,217,755,953.23
二、累计折旧					

1.期初余额	145,360,177.13	1,147,929,611.43	18,621,980.81	62,008,244.20	1,373,920,013.57
2.本期增加金额	13,265,904.81	89,728,734.60	1,143,694.75	6,299,379.24	110,437,713.40
(1) 计提	13,265,904.81	89,728,734.60	1,143,694.75	6,299,379.24	110,437,713.40
3.本期减少金额	97,246,393.24	448,616,486.76	6,843,992.04	6,383,119.55	559,089,991.59
(1) 处置或报废	7,368,028.49	24,712,918.10	706,357.44	839,968.65	33,627,272.68
(2) 其他减少*			568,011.41	119,387.01	687,398.42
4.期末余额	61,379,688.70	789,041,859.27	12,921,683.52	61,924,503.89	925,267,735.38
三、减值准备					
1.期初余额	3,222,374.40	4,799,733.83	5,094.94	53,279.24	8,080,482.41
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额	2,373,766.57	3,417,976.76	82.84	34,173.29	5,825,999.46
(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	313,981,024.94	903,150,656.68	5,380,126.33	67,721,926.95	1,290,233,734.90
2.期初账面价值	399,328,565.67	904,385,266.55	8,298,898.37	38,988,845.89	1,351,001,576.48

(2) 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	462,508,314.76	正在办理

其他说明

(1) 其他减少系本期处置子公司华尔泰导致固定资产原值和累计折旧减少的金额。

(2) 公司期末以账面价值46.98万元的机器设备为抵押物取得长期借款242.55万元（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

(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
1000 吨/年甲 乙基麦芽酚安 全隐患整改项 目	26,356,422.02		26,356,422.02			
年产 1500 吨三 氯蔗糖后续配 套项目	12,903,828.78		12,903,828.78			
9000 吨危险品 废弃物处理及 综合利用工程 项目	10,310,412.84		10,310,412.84	1,929,954.20		1,929,954.20
新化工园区扩 建基础设施	6,163,073.48		6,163,073.48	867,938.72		867,938.72
合成氨节电节 能项目	1,930,752.12		1,930,752.12	734,048.74		734,048.74
年产 1500 吨三 氯蔗糖项目				86,370,357.30		86,370,357.30
20MW 光伏发 电站项目二期						
合成氨改造工 程				3,647,844.49		3,647,844.49
双氧水一期装 置优化技改项 目				3,337,266.29		3,337,266.29
七公司基础设 施建设项目				1,686,258.82		1,686,258.82
循环水微涡流 装置项目				629,660.93		629,660.93
合成氨低压甲 醇改造项目						
其他工程	4,793,893.14		4,793,893.14	1,723,894.81		1,723,894.81
合计	62,458,382.38		62,458,382.38	100,927,224.30		100,927,224.30

(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
1000 吨/年甲乙基麦芽酚安全隐患整改项目	35,000,000.00		26,356,422.02			26,356,422.02	75.30%	75.00%				其他
年产 1500 吨三氯蔗糖后续配套项目	40,000,000.00	—	12,903,828.78	—	—	12,903,828.78	32.26%	32.00%				其他
9000 吨危险品废弃物处理及综合利用工程项目	52,000,000.00	1,929,954.20	49,740,096.41	41,359,637.77		10,310,412.84	99.36%	99.00%				其他
新化工园区扩建基础设施		867,938.72	5,295,134.76			6,163,073.48		-				其他
合成氨节电节能项目		734,048.74	1,196,703.38			1,930,752.12		-				其他
年产 1500 吨三氯蔗糖项目	402,245,000.00	86,370,357.30	262,544,741.75	348,915,099.05			86.74%	完工				其他
20MW 光伏电站项	115,000,000.00		113,991,256.08	113,991,256.08			99.12%	完工				其他

目二期												
合成氨 改造工程		3,647,84 4.49			3,647,84 4.49			完工				其他
双氧水 一期装 置优化 技改项 目		3,337,26 6.29	1,389,37 9.19	4,726,64 5.48				完工				其他
七公司 基础设 施建设 项目		1,686,25 8.82	46,534.1 5	1,732,79 2.97				完工				其他
循环水 微涡流 装置项 目		629,660. 93	2,097,22 3.41	2,726,88 4.34				完工				其他
合成氨 低压甲 醇改造 项目	10,000,0 00.00		9,862,21 6.56	9,862,21 6.56			96.62%	完工				其他
其他工 程		1,723,89 4.81	13,597.0 42.87	10,303,8 10.14	223,234. 40	4,793,89 3.14		在建				其他
合计	654,245, 000.00	100,927, 224.30	499,020, 579.36	533,618, 342.39	3,871,07 8.89	62,458,3 82.38	--	--				--

(3) 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。

(4) 在建工程期末较期初下降 38.12%，主要原因是本期“年产 1500 吨三氯蔗糖项目”已完工转固。

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	其他	合计
一、账面原值			9,579,770.53	675,051.74	161,971,589.87
1.期初余额	151,716,767.60			7,280,453.91	8,601,888.91
2.本期增加金 额	1,321,435.00			7,280,453.91	8,601,888.91
(1) 购置	1,321,435.00				

(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	94,613,783.88				94,613,783.88
(1) 处置					
4.期末余额	58,424,418.72		9,579,770.53	7,955,505.65	75,959,694.90
二、累计摊销					
1.期初余额	17,439,350.47		9,574,115.87	401,479.33	27,414,945.67
2.本期增加金额	1,382,787.65			294,455.45	1,677,243.10
(1) 计提	1,382,787.65			294,455.45	1,677,243.10
3.本期减少金额	12,221,609.53				12,221,609.53
(1) 处置					
4.期末余额	6,600,528.59		9,574,115.87	695,934.78	16,870,579.24
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	51,823,890.13		5,654.66	7,259,570.87	59,089,115.66
2.期初账面价值	134,277,417.13		5,654.66	273,572.41	134,556,644.20

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	22,636,654.86	正在办理

其他说明：

(3) 无形资产期末较期初下降56.09%，主要原因是本期处置子公司华尔泰全部股权，期末无形资产相应减少。

(4) 期末无形资产没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

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	5,090,896.86	5,000,000.00	255,129.52		9,835,767.34
催化剂	31,221,398.44	886,130.76	2,648,425.50	2,805,203.33	26,653,900.37
装卸费	392,664.51	539,970.20	259,410.01		673,224.70
合计	36,704,959.81	6,426,100.96	3,162,965.03	2,805,203.33	37,162,892.41

其他说明

注：其他减少金额系本期处置子公司华尔泰导致的减少。

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	13,681,415.67	2,344,394.15	14,517,781.30	2,225,205.03
预提运费	24,862,122.07	3,729,318.31	40,515,599.29	6,077,339.89
股权激励	22,371,309.66	3,355,696.45	22,252,509.68	3,337,876.45
预提节能增效分成	9,149,832.58	1,372,474.89	9,307,264.38	1,396,089.66
专项储备	1,835,197.93	275,279.69	5,567,888.21	835,183.23
交易性金融负债			3,536,772.00	530,515.80
合计	71,899,877.91	11,077,163.49	95,697,814.86	14,402,210.06

(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	2,475,034.50	371,255.18	11,746,308.69	1,761,946.30
合计	2,475,034.50	371,255.18	11,746,308.69	1,761,946.30

(3) 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	20,790,495.31	67,330,729.45
递延收益		27,162,272.89
资产减值准备	242,520.24	10,741,747.90
固定资产折旧		1,067,972.99
股权激励		356,099.64
合计	21,033,015.55	106,658,822.87

(4) 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
2017 年			
2018 年			
2019 年		20,581,094.37	
2020 年	19,854,468.31	46,249,235.87	
2021 年	936,027.00	500,399.21	
合计	20,790,495.31	67,330,729.45	--

其他说明：

17、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备、土地款	57,918,888.44	138,706,339.37
预付信息系统、技术转让款	4,919,033.03	5,941,838.30

合计	62,837,921.47	144,648,177.67
----	---------------	----------------

其他说明：

(1) 其他非流动资产金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
来安县城建设土地征收办公室	非关联方	15,910,950.00	2年以内	预付购地款
来安城市基础设施开发有限公司	非关联方	11,307,675.20	6年以内	预付购地款
托普工业(江苏)有限公司	非关联方	3,800,000.00	2年以内	预付设备款
郑州锅炉股份有限公司	非关联方	2,604,000.00	1年以内	预付设备款
康宁陶瓷材料(上海)有限公司	非关联方	2,585,050.00	1年以内	预付设备款
合计		36,207,675.20		

(2) 其他非流动资产期末较期初减少56.56%，主要原因是上期预付的购地款及为“1500吨三氯蔗糖”项目预付的工程设备款较多。

18、资产减值准备

项目	期初余额	本期计提额	本期减少额		本期其他减少*	期末余额
			转回	转销		
坏账准备	13,003,604.78	4,554,975.63	—	—	3,861,337.45	13,697,242.96
存货跌价准备	4,175,442.01	226,692.95	—	4,175,442.01	—	226,692.95
固定资产减值准备	8,080,482.41	—	—	—	5,825,999.46	2,254,482.95
合计	25,259,529.20	4,781,668.58	—	4,175,442.01	9,687,336.91	16,178,418.86

注*：本期其他减少系处置子公司华尔泰导致的减少。

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		43,000,000.00
保证借款		130,000,000.00
信用借款	252,000,000.00	102,000,000.00
合计	252,000,000.00	275,000,000.00

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：

短期借款期末余额中无逾期未偿还的短期借款。

20、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		3,536,772.00
合计		3,536,772.00

其他说明：

21、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	340,028,705.78	377,226,971.26
合计	340,028,705.78	377,226,971.26

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	217,831,858.67	107,714,608.88
货款	174,901,457.71	168,046,268.22
运费	68,379,547.37	72,633,570.85
劳务及服务费	970,465.04	3,021,734.53
其他	288,435.10	-
合计	462,371,763.89	351,416,182.48

(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
湖南兴鹏化工科技有限公司	2,676,000.00	工程尾款及质保金
合计	2,676,000.00	--

其他说明：

应付账款期末较期初增长31.57%，主要原因是本期工程项目投入较多，应付工程设备款随之增加。

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	38,213,296.00	49,127,334.38
购房款		2,232,163.00
合计	38,213,296.00	51,359,497.38

(2) 期末余额中无账龄超过一年的大额预收款。

24、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	102,735,625.00	133,955,481.26	177,205,602.32	59,485,503.94
二、离职后福利-设定提存计划	2,460,442.60	10,431,150.56	12,802,083.39	89,509.77
合计	105,196,067.60	144,386,631.82	190,007,685.71	59,575,013.71

(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	80,176,761.05	118,463,587.35	158,293,794.82	40,346,553.58
2、职工福利费		5,850,525.05	5,819,194.87	31,330.18
3、社会保险费	146,781.02	5,051,758.00	5,192,130.67	6,408.35
其中：医疗保险费	585.57	3,950,143.74	3,945,654.42	5,074.89
工伤保险费	146,152.71	875,900.56	1,021,090.26	963.01
生育保险费	42.74	225,713.70	225,385.99	370.45
4、住房公积金	300.00	3,829,378.00	3,827,078.00	2,600.00
5、工会经费和职工教育经费	22,411,782.93	514,612.96	3,827,784.06	19,098,611.83

8、意外团体险		245,619.90	245,619.90	
合计	102,735,625.00	133,955,481.26	177,205,602.32	59,485,503.94

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,330,950.11	9,911,501.97	12,228,378.02	14,074.06
2、失业保险费	129,492.49	519,648.59	573,705.37	75,435.71
合计	2,460,442.60	10,431,150.56	12,802,083.39	89,509.77

其他说明：

(4) 应付职工薪酬其他减少系处置子公司华尔泰导致减少的金额。

(5) 应付职工薪酬期末比期初下降43.37%，主要原因是本期处置子公司华尔泰以及本期发放期初计提的工资及奖金金额较大所致。

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,746,180.04	40,175,946.14
企业所得税	71,568,859.58	13,793,833.45
个人所得税	8,630,050.40	1,137,380.76
城市维护建设税	438,652.66	1,244,569.45
土地使用税	452,837.77	1,017,438.17
教育费附加	438,652.76	1,189,048.97
房产税	112,945.66	159,023.56
印花税	75,104.88	169,607.99
营业税		4,009.12
其他		45,688.70
合计	84,463,283.75	58,936,546.31

其他说明：

应交税费期末比期初增长43.31%，主要原因是本期销售毛利及利润总额增加，应交企业所得税金额随之增加。

26、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		114,298.20

企业债券利息		7,312,753.52
短期借款应付利息	354,920.55	247,241.35
合计	354,920.55	7,674,293.07

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
合计	0.00	--

其他说明：

(1) 期末无已逾期未支付的利息。

(2) 应付利息期末比期初下降95.38%，主要原因是债券利息于2017年6月29日到期支付，期末计提的债券利息金额相应下降。

27、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励未解锁股份	3,680,819.00	1,652,019.00
合计	3,680,819.00	1,652,019.00

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：

应付股利期末比期初增长122.81%，主要原因是本期宣告发放的现金股利中归属于尚未解锁的限制性股票持有者的现金股利增加较大。

28、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
未解锁的限制性股票	11,027,981.00	11,027,981.00
代收代付款	2,661,953.54	2,533,219.00
保证金	780,000.00	1,430,650.00
往来款	69,844.55	24,132,599.00
购房定金		3,019,102.00
暂借款		2,630,000.00
押金		395,765.30
其他	481,887.02	581,032.59
合计	15,021,666.11	45,750,348.89

(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
安徽博远化工有限公司	500,000.00	待结算
合计	500,000.00	--

其他说明

其他应付款期末比期初下降67.17%，主要原因是本期处置子公司华尔泰，期末往来款随之减少。

29、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	47,106,364.00
一年内到期的应付债券		199,540,591.82
合计	606,364.00	246,646,955.82

其他说明：

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提运输装卸费	25,850,525.43	45,886,702.87
节能增效分成	9,149,832.58	9,307,264.38
递延收益	2,558,793.52	7,804,351.62
预提电费	2,056,950.16	6,251,978.92
合计	39,616,101.69	69,250,297.79

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：

(2) 递延收益项目明细情况

项目	期初余额	*本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	*其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
国债专项补助	800,000.00	—	400,000.00	—	400,000.00	与资产相关
国债专项补助	133,000.00	88,666.67	88,666.67	—	133,000.00	与资产相关
节能技改项目补助	314,000.00	221,333.33	354,666.67	—	180,666.66	与资产相关

资金						
清洁生产项目扩大内需补助资金	930,000.00	449,500.00	449,500.00	—	930,000.00	与资产相关
技术改造贴息	32,000.00	15,272.72	15,272.72	—	32,000.00	与资产相关
技术改造贴息	25,000.00	23,393.54	23,393.54	—	25,000.00	与资产相关
节能专项资金	25,000.00	47,831.46	47,831.46	—	25,000.00	与资产相关
企业发展专项资金	70,000.00	32,956.98	32,956.98	—	70,000.00	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	135,000.00	66,122.44	66,122.44	—	135,000.00	与资产相关
城乡建设部分专项资金补助	97,557.24	—	—	—	97,557.24	与资产相关
15?吨?氧???资产?资补?	—	106,595.60	35,531.86	—	71,063.74	与资产相关
三万吨三胺固定资产投资补助	—	689,258.82	229,752.94	—	459,505.88	与资产相关
工业发展专项政策资金	32,967.03	13,736.25	13,736.25	32,967.03	—	与资产相关
二氧化碳项目补助	450,000.00	187,500.00	187,500.00	450,000.00	—	与资产相关
三聚氰胺项目补助	3,330,245.04	1,387,602.10	1,387,602.10	3,330,245.04	—	与资产相关
锅炉更新改造项目财政专项资金	1,107,692.31	369,230.76	461,538.45	1,015,384.62	—	与资产相关
固定资产投资贴息	100,000.00	41,666.68	41,666.68	100,000.00	—	与资产相关
能源管理中心示范项目补助	40,000.00	16,666.69	16,666.69	40,000.00	—	与资产相关
规模以上工业技改设备投资补助	30,000.00	12,500.00	12,500.00	30,000.00	—	与资产相关
15万吨硝酸技术改造投资补助	30,000.00	12,500.00	12,500.00	30,000.00	—	与资产相关
酸性水回收项目	50,000.00	20,833.35	20,833.35	50,000.00	—	与资产相关
设备补贴款	35,890.00	14,954.16	14,954.16	35,890.00	—	与资产相关
锅炉供热集中改造投资补助	36,000.00	15,000.00	15,000.00	36,000.00	—	与资产相关
合计	7,804,351.62	3,833,121.55	3,928,192.96	5,150,486.69	2,558,793.52	

注*：本期新增补助金额系递延收益重分类将于一年内摊销的政府补助金额；其他减少系本期处置子公司华尔泰导致减少的金额。

(3) 其他流动负债期末较期初下降42.79%，主要原因是期末未结算的销售运费下降较大。

31、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	1,819,088.00	2,425,452.00
保证借款		20,125,000.00
合计	1,819,088.00	22,550,452.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

(2) 长期借款金额情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率(%)	期末余额	期初余额
来安县财政局	2006-04-15	2021-04-14	RMB	浮动利率	1,819,088.00	2,425,452.00

(3) 长期借款期末较期初下降91.93%，主要原因是本期处置子公司华尔泰，期末保证借款随之减少。

32、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	26,010,028.13	2,491,800.00	23,660,410.07	4,841,418.06	
合计	26,010,028.13	2,491,800.00	23,660,410.07	4,841,418.06	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
国债专项补助						与资产相关
国债专项补助	88,666.67			-88,666.67	0.00	与资产相关
节能技改项目补助资金	331,000.00			-221,333.33	109,666.67	与资产相关
清洁生产项目扩大内需补助资金	1,317,500.00			-449,500.00	868,000.00	与资产相关
技术改造贴息	24,000.00			-15,272.72	8,727.28	与资产相关
技术改造贴息	75,000.00			-23,393.54	51,606.46	与资产相关
节能专项资金	125,000.00			-47,831.46	77,168.54	与资产相关
企业发展专项资金	460,833.33			-32,956.98	427,876.35	与资产相关
双氧水及三聚氰	945,000.00			-66,122.44	878,877.56	与资产相关

胺前期征地及基础设施建设费用补助						
城乡建设部分专项资金补助	723,549.62				723,549.62	与资产相关
15万吨双氧水固定资产投资补助		538,900.00		-106,595.60	432,304.40	与资产相关
三万吨三胺固定资产投资补助		1,952,900.00		-689,258.82	1,263,641.18	与资产相关
工业发展专项政策资金	46,729.99			-46,729.99	0.00	与资产相关
二氧化碳项目补助	1,650,000.00			-1,650,000.00	0.00	与资产相关
三聚氰胺项目补助	17,483,786.13			-17,483,786.13	0.00	与资产相关
锅炉更新改造项目财政专项资金	369,230.76			-369,230.76	0.00	与资产相关
固定资产投资贴息	625,000.00			-625,000.00	0.00	与资产相关
能源管理中心示范项目补助	266,666.63			-266,666.63	0.00	与资产相关
规模以上工业技改设备投资补助	205,000.00			-205,000.00	0.00	与资产相关
15万吨硝酸技术改造投资补助	237,500.00			-237,500.00	0.00	与资产相关
酸性水回收项目	412,500.00			-412,500.00	0.00	与资产相关
设备补贴款	305,065.00			-305,065.00	0.00	与资产相关
锅炉供热集中改造投资补助款	318,000.00			-318,000.00	0.00	与资产相关
合计	26,010,028.13	2,491,800.00		-23,660,410.07	4,841,418.06	--

其他说明：

(1) 递延收益本年增加数中：根据安徽来安经济开发区管理委员会《关于对安徽金禾实业股份有限公司基础设施等固定资产投资扶持的通知》，公司收到15万吨双氧水固定资产投资补助538,900.00元及三万吨三胺固定资产投资补助1,952,900.00元。

(2) 其他变动中部分减少系预计一年内转入利润表的金额重分类至其他流动负债3,833,121.55元，部分减少系本期处置子公司华尔泰导致递延收益减少19,827,288.52元。

(3) 递延收益期末比期初下降81.39%，主要原因是本期处置子公司华尔泰，期末递延收益随之减少。

33、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	564,320,186.00						564,320,186.00

其他说明：

34、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）	474,196,234.95			474,196,234.95
其他资本公积	11,296,786.94	3,213,042.56		14,509,829.50
合计	485,493,021.89	3,213,042.56		488,706,064.45

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加3,213,042.56元，其中1,190,000.00元系确认的股权激励费用；其余2,023,042.56元系处置子公司导致的资本公积的变动。

35、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	11,027,981.00			11,027,981.00
合计	11,027,981.00			11,027,981.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,051,297.66	-821,307.30			-821,307.30		3,229,990.36
外币财务报表折算差额	4,051,297.66	-821,307.30			-821,307.30		3,229,990.36
其他综合收益合计	4,051,297.66	-821,307.30			-821,307.30		3,229,990.36

.36

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：

37、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	37,516,212.35	8,346,295.06	3,732,690.28	42,129,817.13
合计	37,516,212.35	8,346,295.06	3,732,690.28	42,129,817.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 本期增加8,346,295.06元，其中5,534,996.79元系根据财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取的专项储备，其余2,811,298.27元系处置子公司导致的专项储备的变动。

(2) 根据财企〔2012〕16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，中小微型企业和大型企业上年末安全费用结余分别达到本企业上年度营业收入的5%和1.5%时，经当地县级以上安全生产监督管理部门、煤矿安全监察机构商财政部门同意，企业本年度可以缓提或者少提安全费用。子公司金源化工本期未计提安全生产费用。

38、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	174,729,859.74			174,729,859.74
合计	174,729,859.74			174,729,859.74

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、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	1,208,673,562.38	805,146,643.22
调整后期初未分配利润	1,208,673,562.38	805,146,643.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	484,306,463.80	551,463,631.22
减：提取法定盈余公积		51,954,986.45
应付普通股股利	225,728,074.40	95,981,725.61
期末未分配利润	1,467,251,951.78	1,208,673,562.38

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。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,234,494,603.08	1,545,824,148.70	1,654,318,359.91	1,294,618,681.21
其他业务	22,695,140.25	16,096,171.96	12,755,426.01	9,208,182.40
合计	2,257,189,743.33	1,561,920,320.66	1,667,073,785.92	1,303,826,863.61

41、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	5,234,136.84	3,099,661.77
教育费附加	5,231,443.61	3,105,566.64
房产税	802,091.20	
土地使用税	2,926,344.60	
印花税	820,426.45	
营业税		3,769,927.54
土地增值税	26,336.61	1,162,446.87
其他	252,746.91	
合计	15,293,526.22	11,137,602.82

其他说明：

营业税金及附加本期比上期增长37.31%，主要原因是本期销售增长较大，相关税金随之增长且根据《增值税会计处理规定》（财会[2016]22号）的规定，自2016年5月1日起，将原在管理费用中列示的房产税、土地使用税、印花税等税费调整至税金及附加列示。

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输装卸费	79,144,320.25	79,875,621.20
职工薪酬	9,793,637.83	11,372,794.40
差旅费	1,093,451.46	892,136.92
业务招待费	1,017,355.81	392,995.00

广告及业务宣传费	403,233.35	1,219,021.62
办公费	291,073.19	214,035.15
其他	2,237,919.49	3,150,547.23
合计	93,980,991.38	97,117,151.52

其他说明：

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,146,012.51	23,785,509.04
技术研究开发费	9,741,357.94	—
折旧及摊销	5,766,467.49	5,000,017.93
业务招待费	2,200,828.30	3,324,782.50
车辆使用费	1,431,501.14	1,106,499.87
办公费	1,222,190.67	1,379,322.41
股权激励费用	1,190,000.00	1,870,000.00
咨询费	962,466.25	644,371.71
修理费	932,021.40	830,272.96
绿化排污费	789,861.64	400,678.25
差旅费	775,665.53	974,465.05
水电费	676,929.52	834,042.45
税金	—	6,093,229.41
其他	5,939,490.68	6,446,527.84
合计	55,774,793.07	52,689,719.42

其他说明：

44、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,972,705.23	20,434,853.44
减：利息收入	4,435,062.88	5,260,392.91
汇兑损失	10,265,536.61	2,458,183.47
减：汇兑收益	455,525.48	8,213,759.30
手续费	586,229.33	518,410.02

合计	24,933,882.81	9,937,294.72
----	---------------	--------------

其他说明：

财务费用本期较上期上升150.91%，主要原因是本期汇率下降，确认的汇兑损失金额较大。报告期内，公司为了避免汇兑损失扩大，采取了外汇套期保值业务，相关收益计入投资收益科目中。

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	4,554,975.63	5,255,705.32
二、存货跌价损失	226,692.95	9,341,337.06
合计	4,781,668.58	14,597,042.38

其他说明：

资产减值损失本期比上期大幅下降67.24%，主要原因是本期计提的存货跌价准备金额较小。

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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-9,271,274.19	-16,612,237.32
远期结售汇浮动盈亏	3,536,772.00	
合计	-5,734,502.19	-16,612,237.32

其他说明：

公允价值变动收益本期比上期增加较大，主要原因是本期远期结售汇浮动收益及兴业观云私银家族尊享23#投资基金公允价值变动收益增加较大。

47、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	668,037.38	-272,357.03
处置长期股权投资产生的投资收益	73,749,599.93	2,823,961.39
投资交易手续费		-300,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,444,142.27	12,083,085.79
理财产品投资收益	11,321,234.39	1,993,835.62
期权组合收益	598,305.56	
美元外币掉期收益	4,032,711.41	

合计	92,814,030.94	16,328,525.77
----	---------------	---------------

其他说明：

投资收益本期比上期大幅增长，主要原因是本期处置子公司华尔泰确认的投资收益金额较大。

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,799,875.96	

49、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
其中：固定资产处置利得		8,547.00	
政府补助		105,877,223.06	
赔款收入	390,169.60	155,862.97	390,169.60
罚款收入	121,394.40	98,153.76	121,394.40
个税返还	32,022.21		32,022.21
专项储备结转		18,601,197.73	
其他	326,726.65	797,350.45	326,726.65
合计	870,312.86	125,538,334.97	870,312.86

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
递延收益摊 销	政府	奖励	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		104,264,723. 06	与资产相关
其他财政补 助	政府	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		1,612,500.00	与资产相关
合计	--	--	--	--	--		105,877,223. 06	--

其他说明：

营业外收入本期较上期下降99.31%，主要原因是上期子公司金丰投资搬迁清算完毕，递延收益摊销转入营业外收入的金额较大且本期根据2017年5月财政部发布的《企业会计准则第16号——政府补助》（修订）的规定，自2017年1月1日起，将原列示在营业外收入中与企业日常活动相关的政府补助调整至其他收益列示。

50、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
非流动资产处置损失合计	1,307,610.36		
其中：固定资产处置损失	1,307,610.36	11,698,287.34	1,307,610.36
对外捐赠	393,000.00	694,713.00	393,000.00
税收滞纳金	1,030,226.35		1,030,226.35
赔款支出	685,692.00		685,692.00
其他	6,205.95	571,466.30	6,205.95
合计	3,422,734.66	12,964,466.64	3,422,734.66

其他说明：

营业外支出本期较上期下降73.60%，主要原因是本期发生的固定资产处置损失下降较大。

51、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	83,164,195.71	61,911,017.19
递延所得税费用	1,407,959.84	-7,128,366.58
合计	84,572,155.55	54,782,650.61

（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	590,831,543.52
所得税费用	84,572,155.55

其他说明

所得税费用本期比上期增长54.38%，主要原因是本期利润总额增加，当期所得税费用相应增加。

52、其他综合收益

详见附注七、36、其他综合收益。

53、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	4,363,483.00	2,112,500.00
保证金、押金	374,279.50	2,310,789.33
其他	1,088,986.71	1,630,864.91
合计	5,826,749.21	6,054,154.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
员工借款	8,950,000.00	
招待费	3,218,184.11	3,717,777.50
差旅费	1,869,116.99	1,866,601.97
绿化排污费	1,789,861.64	645,849.93
办公费	1,513,263.86	1,478,645.70
车辆费	1,431,501.14	1,219,369.83
备用金	845,279.22	2,329,350.67
税收滞纳金	1,030,226.35	
赞助及捐赠支出	393,000.00	694,713.00
咨询费	962,466.25	644,371.71
广告及业务宣传费	500,387.56	1,219,021.62
其他	12,199,026.93	5,965,090.25
合计	34,702,314.05	19,780,792.18

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,623,949.41	5,084,209.52
掉期保证金	1,900,000.00	
金丰投资股权转让款		62,380,000.00
合计	6,523,949.41	67,464,209.52

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产清理支出		11,453.00
合计		11,453.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存出投资款		519,540.99
借款		500,000.00
合计		1,019,540.99

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
少数股东借款		8,330,000.00
合计		8,330,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

54、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	506,259,387.97	235,275,617.62
加：资产减值准备	4,781,668.58	14,597,042.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	110,437,713.40	98,462,004.04
无形资产摊销	1,677,243.10	1,667,039.44
长期待摊费用摊销	3,162,965.03	5,319,603.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,307,610.36	11,689,740.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	5,734,502.19	16,612,237.32
财务费用（收益以“-”号填列）	20,398,519.95	10,182,003.61
投资损失（收益以“-”号填列）	-92,814,030.94	-16,328,525.77
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,798,650.96	-4,659,486.21
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,390,691.12	-2,468,880.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-38,907,239.83	68,807,115.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-350,655,917.39	13,359,606.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,658,921.56	-33,748,973.56
其他	103,961,709.40	8,063,402.31
经营活动产生的现金流量净额	318,411,013.22	426,829,546.75
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	608,955,090.19	524,679,754.02
减：现金的期初余额	445,019,828.63	465,340,272.09
现金及现金等价物净增加额	163,935,261.56	59,339,481.93

（2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	340,000,000.00
其中：	--
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	6,757,200.16
其中：	--

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	333,242,799.84

其他说明：

(3) 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	608,955,090.19	445,019,828.63
其中：库存现金	1,172,367.51	1,630,829.78
可随时用于支付的银行存款	607,782,722.68	523,048,924.24
三、期末现金及现金等价物余额	608,955,090.19	445,019,828.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	22,432,336.38	85,411,736.32

其他说明：

55、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	22,432,336.38	票据保证金、掉期保证金
应收票据	312,344,668.66	票据质押开具银行承兑汇票
合计	334,777,005.04	--

其他说明：

56、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	--	--	338,158,800.05
其中：美元	49,908,608.59	6.7744	338,100,878.03
欧元	7,468.02	7.7496	57,874.17
港币	6.75	7.0888	47.85
应收账款	--	--	63,907,042.30
其中：美元	9,433,609.22	6.7744	63,907,042.30

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”。

八、合并范围的变更

1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位: 元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
华尔泰	340,000,000.00	55.00%	股权转让	2017年05月31日	股权转让款全部支付完毕, 并办理了股权变更手续	59,124,675.52	0.00%	0.00	0.00	0.00	无	0.00

其他说明:

华尔泰于2017年5月处置, 本期仅合并其1-5月份利润表、现金流量表, 不合并其资产负债表。

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

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
南京金之穗化工 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
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
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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、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	来安县工业园区	来安县工业园区	编织袋等包装物 的生产销售	45.00%		权益核算法

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	19,029,259.70	24,053,142.16
非流动资产	12,422,137.25	12,800,033.54
资产合计	31,451,396.95	36,853,175.70
流动负债	26,838,087.57	33,724,393.83
负债合计	26,838,087.57	33,724,393.83
归属于母公司股东权益	4,613,309.38	3,128,781.87
按持股比例计算的净资产份额	2,075,989.22	1,407,951.84
对联营企业权益投资的账面价值	2,075,989.22	1,407,951.84
营业收入	17,847,321.09	13,406,735.09
净利润	1,484,527.51	-605,237.83
综合收益总额	1,484,527.51	-605,237.83

其他说明

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

十、与金融工具相关的风险

1、定性信息

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。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

2、信用风险信息

由于会计准则规定“金融工具的账面价值能代表最大信用风险敞口的，无需提供此项披露”，而本公司资产负债表中的金融资产是按照会计准则规定的抵消条件予以抵消，并在此基础上扣除了减值损失后的金额列示的，所以，本项内容此处不再单独披露。

3、流动性风险信息

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现

的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

4、市场风险信息

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险敏感性分析

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产。2017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贬值100个基点，那么本公司净利润将增加59.35万元。反之，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100个基点，那么本公司净利润将减少59.35万元。

(2) 利率风险敏感性分析

本公司面临的利率风险来源于以浮动利率计息的银行借款。截至2017年6月30日，公司银行借款余额为人民币25,200.00万元，借款利率为固定利率，因此不存在利率风险。

(3) 其他价格风险

无。

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）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	222,475,034.50			222,475,034.50
1.交易性金融资产	222,475,034.50			222,475,034.50
（1）债务工具投资	193,568,000.00			193,568,000.00
（2）权益工具投资	28,907,034.50			28,907,034.50
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：兴业观云私银家族尊享23#投资基金根据预期比较基准收益率计算的收益金额确定；红炎神州牧基金根据基金估值报告；南方现金增利货币B根据基金估值报告；公司与银行签订的掉期合同，对期末尚未交割的掉期合同，按合同汇率与交割日远期人民币对美元汇率的差额计算浮动盈亏，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。

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	来安县南大街银河综合楼 305-310 室	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	46.32%	46.32%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是杨迎春及杨乐父子。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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
来安县金晨包装实业有限公司	公司持有其 45% 股权

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
滁州中鹏设备模具制造有限公司	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
新浦化学（泰兴）有限公司	子公司少数股东之全资子公司
南京鸿烈影视文化传媒有限公司	同受实际控制人控制
杨少春	公司实际控制人兄弟
戴世林	公司总经理

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
来安县金晨包装实业有限公司	包装袋	8,526,699.42	30,000,000.00	否	10,658,532.00
滁州金瑞水泥有限公司	水泥、石粉	3,508,830.56	10,000,000.00	否	4,235,645.32
菏泽市华澳化工有限公司	糠醛	6,896,014.37	40,000,000.00	否	14,921,947.00
合计		18,931,544.35	80,000,000.00	否	29,816,124.32

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	578,966.78	309,497.84
安徽金春无纺布股份有限公司	双氧水	48,098.28	49,154.50
合计		627,065.06	358,652.34

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

①根据公司与来安县金晨包装实业有限公司（以下简称“金晨包装”）签定的采购合同，公司与金晨包装之间的货物采购价格按市场价格确定。

②根据公司与滁州金瑞水泥有限公司（以下简称“金瑞水泥”）签订的货物买卖合同，公司与金瑞水泥之间的货物采购价格按市场价格确定。

③根据公司与菏泽华澳签订的货物买卖合同，公司与菏泽华澳之间的货物采购价格按市场价格确定。

④根据公司与金瑞水泥签订的货物买卖合同，公司与金瑞水泥之间的货物销售价格按市场价格确定。

⑤根据公司与安徽金春无纺布股份有限公司（以下简称“金春股份”）签订的货物买卖合同，公司与金春股份之间的货物销售价格按市场价格确定。

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	安徽金春无纺布股份有限公司			9,529.92	
预付款项	菏泽市华澳化工有	9,537,151.35		6,899,903.52	

	限公司				
预付款项	来安县金晨包装实业有限公司	143,121.57			
预付款项	滁州金瑞水泥有限公司	152,621.22		330,965.71	
应收账款	南京鸿烈影视文化传媒有限公司			1,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	来安县金晨包装实业有限公司		948,391.18
应付账款	杨少春		3,584.90
其他应付款	滁州金瑞水泥有限公司		1,054,471.50
其他应付款	安徽金瑞投资集团有限公司		3,019,102.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	6,480,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	6,480,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	5元/股，分三期，合同剩余期限为1个月

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 定价模型
------------------	--------------------

可行权权益工具数量的确定依据	按实际行权数量确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	17,930,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,190,000.00

其他说明

3、股份支付的修改、终止情况

公司2014年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“激励计划”），决定授予激励对象限制性股票720万股，确定首次激励对象149人，授予限制性股票数量662万股，预留58万股，激励计划拟授予激励对象的标的股票来源为向激励对象定向发行人民币普通股股票。

2014年7月17日公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》和《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，调整后首次激励对象147人，授予限制性股票数量654万股，并确定首次授予日为2014年7月17日。2014年7月24日公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于再次调整限制性股票激励计划授予对象及数量的议案》，激励对象陈迎久和史树文因个人原因分别放弃和部分放弃认购限制性股票，调整后首次实际激励对象146人，授予限制性股票数量648万股，授予价格为每股5元。截至2014年7月24日止，公司已收到146名激励对象缴纳的出资款3,240万元，其中648万元计入股本，2,592万元计入资本公积。

公司以限制性股票的授予日，在年末对限制性股票进行了最佳估计的基础上，经测算公司相关年度的行权费用如下：

项目名称	2014年度	2015年度	2016年度	2017年度	合计
股权激励费用	5,230,000.00	7,780,000.00	3,730,000.00	1,190,000.00	17,930,000.00

4、限制性股票解锁情况

2015年7月，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于限制性股票激励计划第一期解锁条件成就议案》和《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解锁的部分限制性股票的议案》，符合限制性股票激励计划第一批解锁条件的激励对象共有146人，第一批达到解锁条件的限制性股票数量为386.40万股（根据2014年度权益分派调整后的股数，下同），本次限制性股票上市流通日为2015年8月19日，对因发生职务变更和2014年度个人绩效考核事宜之激励对象熊寿俊、谭金成、程贺氢以及范文俊已获授但尚未解锁的部分股限制性股票合计6.60万股进行回购注销。

2016年8月，公司第四届董事会第十一次会议审议通过《关于限制性股票激励计划第二期解锁条件成就的议案》和《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》，符合限制性股票激励计划第二批解锁条件的激励对象共有143人，第二批达到解锁条件的限制性股票数量为367.98万股，本次限制性股票上市流通日为2016年9月5日，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27.82万股进行回购注销。

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2017年6月30日止，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2017年6月30日止，本公司对外担保情况列示如下：

担保方	被担保方	担保合同情况			期末实际担保余额情况			是否履行完毕
		金额	起始日	到期日	金额	起始日	到期日	
		(万元)			(万元)			
本公司	华尔泰	9,800.00	2013.02.22	2018.02.27	1,837.50	2013.02.27	2018.02.24	否
本公司	华尔泰	5,000.00	2012.12.20	2020.12.17	200.00	2013.01.31	2020.01.31	否
					2,000.00	2013.01.31	2020.01.31	
本公司	华尔泰	3,000.00	2013.01.09	2018.01.09	136.91	2013.02.27	2018.02.24	否
本公司	华尔泰	2,000.00	2013.01.11	2018.01.11	1,250.00	2013.02.27	2018.02.24	否
本公司	华尔泰	7,000.00	2015.11.30	2018.11.30	1,000.00	2017.02.16	2017.08.16	否
					1,000.00	2017.03.17	2017.08.08	
					1,000.00	2017.03.21	2017.09.21	
合计		26,800.00	—	—	8,424.41	—	—	

截至2017年6月30日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、其他资产负债表日后事项说明

截至2017年8月30日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,419,332.24	1.21%	2,177,399.02	90.00%	241,933.22	2,419,332.24	1.41%	1,586,614.27	65.58%	832,717.97
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	197,828,742.83	98.79%	12,230,414.16	6.18%	185,598,328.67	169,216,723.38	98.59%	11,181,552.64	6.61%	158,035,170.74
合计	200,248,075.07	100.00%	14,407,813.18	7.19%	185,840,261.89	171,636,055.62	100.00%	12,768,166.91	7.44%	158,867,888.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
河北省邢台市鹏飞镁盐厂	1,162,838.40	1,046,554.56	90.00%	预计部分收回
淄博益得医药化工厂	1,256,493.84	1,130,844.46	90.00%	预计部分收回
合计	2,419,332.24	2,177,399.02	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	193,424,246.98	9,671,212.35	5.00%
1 至 2 年	1,353,796.32	135,379.63	10.00%
2 至 3 年	570,543.26	171,162.98	30.00%
3 至 4 年	361,124.91	180,562.46	50.00%
4 至 5 年	234,673.12	187,738.50	80.00%
5 年以上	1,884,358.24	1,884,358.24	100.00%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,639,646.27 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

本期无核销应收账款情况。

(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	金 额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	11,553,055.81	5.77	577652.79
第二名	5,343,278.52	2.67	267163.93
第三名	3,728,384.46	1.86	186419.22
第四名	2,565,158.38	1.28	128257.92
第五名	2,363,858.83	1.18	118192.94
合 计	25,553,736.00	12.76	1,277,686.80

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移应收账款且继续涉入的资产或负债。

其他说明：

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	218,957,084.12	100.00%	11,126,440.69	5.08%	207,830,643.43	108,593,407.61	100.00%	5,588,372.66	5.15%	103,005,034.95
合计	218,957,084.12	100.00%	11,126,440.69	5.08%	207,830,643.43	108,593,407.61	100.00%	5,588,372.66	5.15%	103,005,034.95

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	217,379,142.73	10,868,957.14	5.00%
1 至 2 年	1,271,447.16	127,144.72	10.00%
2 至 3 年	248,619.03	74,585.71	30.00%
3 至 4 年	306.60	153.30	50.00%
4 至 5 年	9,843.90	7,875.12	80.00%
5 年以上	47,724.70	47,724.70	100.00%
合计	218,957,084.12	11,126,440.69	5.08%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,538,068.03 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无核销其他应收款情况。

(4) 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
子公司往来款	214,738,249.27	105,007,868.43
备用金	4,218,834.85	3,585,539.18
合计	218,957,084.12	108,593,407.61

(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
来安县金弘新能源科技有限公司	往来款	159,411,032.59	1 年以内	72.81%	7,970,551.63
南京金之穗化工贸易有限公司	往来款	55,327,216.68	1 年以内	25.27%	2,766,360.83
公司食堂	备用金	1,970,333.50	2 年以内	0.90%	162,799.35
程多俊	备用金	294,689.69	1 年以内	0.13%	14,734.48
沈陶	备用金	201,281.60	1 年以内	0.09%	10,064.08
合计	--	217,204,554.06	--	99.20%	10,924,510.37

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

期末公司无涉及政府补助的应收款项。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

期末公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

期末公司无转移其他应收款且继续涉入的资产或负债。

其他说明：

其他应收款余额期末较期初增长101.63%，主要原因是与子公司金弘新能源往来款金额较大。

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	101,076,071.97		101,076,071.97	361,517,630.18		361,517,630.18
对联营、合营企业投资	2,075,989.22		2,075,989.22	1,407,951.84		1,407,951.84
合计	103,152,061.19		103,152,061.19	362,925,582.02		362,925,582.02

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
滁州金源化工有限责任公司	15,472,101.97			15,472,101.97		
安徽华尔泰化工股份有限公司	270,441,558.21		270,441,558.21			
Jinhe USA LLC	30,603,970.00			30,603,970.00		
南京金之穗化工贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

南京金禾益康生物科技有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
来安县金弘新能源科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00		20,000,000.00		
合计	361,517,630.18	10,000,000.00	270,441,558.21	101,076,071.97		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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	1,407,951 .84			668,037.3 8						2,075,989 .22	
小计	1,407,951 .84			668,037.3 8						2,075,989 .22	
合计	1,407,951 .84			668,037.3 8						2,075,989 .22	

(3) 其他说明

①对子公司华尔泰长期股权投资减少270,441,558.21元，系2017年5月根据2017年第二次临时股东大会决议以及公司与安徽尧诚投资集团有限公司（以下简称“尧诚投资”）、池州市东泰科技有限公司（以下简称“东泰科技”）签订的《安徽金禾实业股份有限公司、安徽尧诚投资集团有限公司、池州市东泰科技有限公司关于安徽华尔泰化工股份有限公司股权转让协议》，公司将持有华尔泰55%的股权转让给尧诚投资和东泰科技，股权转让价格合计34,000万元，其中尧诚投资受让42.60%股权，股权转让价格为26,332万元，东泰科技受让12.40%股权，股权转让价格为7,668万元。

②对子公司金弘新能源长期股权投资增加10,000,000.00元，系根据2016年7月第四届董事会第十次会议审议通过的《关于设立全资子公司的议案》，2016年7月公司在来安县设立全资子公司金弘新能源，注册资本2,000万元，期初实缴出资1,000万元，本期实缴出资1,000万元。

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	1,555,712,454.47	993,396,373.81	1,085,617,534.34	806,726,268.58
其他业务	16,814,311.53	11,697,654.79	13,926,399.73	9,654,857.73
合计	1,572,526,766.00	1,005,094,028.60	1,099,543,934.07	816,381,126.31

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	668,037.38	-272,357.03
处置长期股权投资产生的投资收益	69,558,441.79	1,788,036.25
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	18,003,744.14	13,052,209.08
委托贷款利息收入	317,488.77	1,543,257.53
子公司分红收益		68,638,369.85
投资交易手续费		-300,000.00
合计	88,547,712.08	84,449,515.68

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,307,610.36	
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）	5,799,875.96	
委托他人投资或管理资产的损益	15,559,601.87	按理财产品取得投资收益扣除营业税金及附加后的净额列示
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-3,290,359.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,244,811.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,749,599.93	系本期处置子公司华尔泰的长期股权投资取得的投资收益

减：所得税影响额	14,238,663.46	
少数股东权益影响额	546,808.16	
合计	74,480,824.42	--

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	18.40%	0.85	0.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.57%	0.72	0.72

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的财务报表及财务报告原件。
- 二、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。
- 三、其他相关资料。
- 四、以上文件置备地点：公司董事会办公室。