金丹科技

NEEQ:832821

河南金丹乳酸科技股份有限公司

年度报告

2017

公司年度大事记

2017 年 1 月 11 日公司控股子公司金丹生物新材料有限公司成立。

2017 年 4 月 17 日公司召开年度股东大会，完成董事会、监事会换届选举。

公司于 2017 年 8 月份收到河南省科学技术厅《关于设立 2017 年第二批河南省院士工作站的通知》，同意公司设立河南省乳酸生物新材料院士工作站。

2017 年 12 月 19 日公司 IPO 首发申请未通过证监会发审委审核。

目录

第一节　声明与提示 5

第二节　公司概况 7

第三节　会计数据和财务指标摘要 9

第四节　管理层讨论与分析 12

第五节　重要事项 23

第六节　股本变动及股东情况 25

第七节　融资及利润分配情况 27

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况 29

第九节　行业信息 32

第十节　公司治理及内部控制 33

第十一节　财务报告 37

释义

释义项目		释义
公司	指	河南金丹乳酸科技股份有限公司
国金证券	指	国金证券股份有限公司
立信会计师事务所	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
广州诚信	指	广州诚信创业投资有限公司
首中投资	指	深圳首中教育产业发展股权投资企业(有限合伙)
农发行	指	中国农业发展银行
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
MCD	指	Global Management and Marketing Ltd,是俄罗斯知名化工产品及食品添加剂贸易商

第一节　声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张鹏、主管会计工作负责人陈飞及会计机构负责人（会计主管人员）梁桂芝保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
玉米价格波动风险	玉米是公司生产所用主要原材料，玉米成本占公司乳酸及乳酸盐类产品生产成本的比例较高，因此玉米的价格波动会对公司主要产品的生产成本有不同程度的影响。如果公司乳酸及乳酸盐等产品的销售价格不能随原材料价格上升而提高，亦或不能通过持续技术进步消化成本上涨压力，则公司主要产品的盈利能力将会有所降低。
宏观经济波动的风险	公司产品销售受下游食品、乳品、饮料等快消品行业经营景气情况的影响较大。随着经济发展和人们收入水平的提高，食品、乳品、饮料行业作为消费类行业，产业销售呈稳步增长趋势，但不排除因国际经济危机、宏观经济周期波动、特定行业的周期波动、突然性事件爆发等事项对食品、饮料、饲料等行业的短期冲击，可能会在一定时期内影响本公司产品的销售。
税收政策变化的风险	自 2016 年 9 月 1 日起，根据财政部、国税总局下发《关于恢复玉米深加工产品出口退税率的通知》（财税[2016]92 号），公司乳酸及其系列产品的出口退税率恢复至 13%；公司属于高新技术企业，产品中乳酸及其系列产品适用 15%的企业所得税税率；另根据企业所得税法及实施条例的规定，公司产品糖化渣属初级农产品，其所实现的利润免征企业所得税。未来若上述税收政策发生变化，或公司未能持续获得高新技术企业资格认定，势必会对公司经营业绩产生一定程度的影响。
市场竞争的风险	据中国生物发酵产业协会统计，公司目前乳酸及乳酸盐类的产能位居行业领先的地位。尽管在国内市场上，公司乳酸及其盐类产能及市场份额多年居行业领先位置；但在国际市场上，公司面临普拉克等其他竞争对手的竞争，尤其是在美国这一全球乳酸消费量最大的市场。由于美国玉米价格较低，加上普拉克自身的技术优势，导致公司产品运抵美国市场后，已没有明显的市场

	竞争力。因此，公司产品在美国市场上面临普拉克较为强烈的竞争，目前公司产品在美国的市场份额尚不足 3%。未来，公司若不能通过持续技术创新，优化生产工艺，降低生产成本，亦或行业其他竞争对手加大投入，公司将面临市场竞争加剧的风险。
开发新产品的风险	为了开发新产品，更好地满足及适应市场的变化，以及根据公司完善循环经济产业链的发展规划，公司将持续加大对乳酸上下游新产品、新工艺的技术及研发投入。由于新产品开发是一个复杂的系统工程，前期投入金额较大，如果信息收集分析、研发方向确立、技术开发、成果转化、市场投放等某一个环节出现失误，都可能导致新产品开发项目不能达到预期效益，对公司的利润产生一定的影响。
汇率波动风险	公司产品外销比重较高，出口业务大部分采用美元结算，因此受人民币汇率波动影响较为明显。未来若人民币兑美元汇率出现升值，而公司又未能采取有效措施规避上述风险，则一方面将导致公司产品出口价格的上升，从而降低公司产品在国际市场的竞争力；另一方面，公司对国外客户以美元计的应收账款亦将面临一定程度的汇率风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	河南金丹乳酸科技股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Jindan Lactic Acid Technology Co.，Ltd
证券简称	金丹科技
证券代码	832821
法定代表人	张鹏
办公地址	河南省郸城县金丹大道 08 号

二、　联系方式

董事会秘书	崔耀军
是否通过董秘资格考试	是
电话	0394-3196886
传真	0394-3195838
电子邮箱	zqb@jindanlactic.com
公司网址	www.hnjindan.com
联系地址及邮政编码	河南省郸城县金丹大道 08 号，邮编 477150
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券部

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 8 月 10 日
挂牌时间	2015 年 7 月 22 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C14 食品制造业
主要产品与服务项目	乳酸、乳酸盐及乳酸酯等系列产品的生产及销售
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	84,609,092
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张鹏
实际控制人	张鹏

四、　注册情况

项目	内容	报告期内是否变更

统一社会信用代码	91411600791930000L	否
注册地址	郸城县金丹大道 08 号	否
注册资本	84,609,092	否

五、 中介机构

主办券商	国金证券
主办券商办公地址	四川省成都市东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所
签字注册会计师姓名	惠增强，徐银行
会计师事务所办公地址	上海市南京东路 61 号 4 楼

六、 报告期后更新情况

√适用□不适用

2018 年 1 月 15 日公司普通股股票转让方式由协议转让变更为集合竞价转让。

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	652,394,153.03	585,798,459.58	11.37%
毛利率%	27.61%	29.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	47,661,839.99	53,733,702.14	-11.30%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,751,818.56	38,573,498.14	0.46%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.08%	14.17%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	9.11%	10.38%	-
基本每股收益	0.56	0.64	-12.50%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	803,078,125.77	747,142,383.00	7.49%
负债总计	342,915,671.55	340,314,645.38	0.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	453,939,179.17	406,180,271.18	11.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.37	4.80	11.76%
资产负债率%（母公司）	42.52%	45.39%	-
资产负债率%（合并）	42.70%	45.55%	-
流动比率	0.53	0.61	-
利息保障倍数	5.89	7.10	-

三、　营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	105,844,881.88	110,763,306.57	-4.44%
应收账款周转率	10.63	9.43	-
存货周转率	7.24	5.35	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.49%	7.44%	-
营业收入增长率%	11.37%	2.83%	-
净利润增长率%	-10.80%	48.63%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	84，609，092	84,609,092	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,661,134.00
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）	14,293,030.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,258.27
非经常性损益合计	9,708,155.18
所得税影响数	798,133.75
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	8,910,021.43

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用□不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
营业外支出—非流动资产处置损失			17,817,450.02	18,499,518.95
销售商品、提供劳务收到的现金			524,288,591.69	543,599,861.38
购买商品、接受劳务支付的现金			324,124,649.67	343,435,919.36
付给职工以及为职工支付的现金			38,132,714.08	39,442,018.52
支付的各项税费			21,930,228.36	21,540,488.92

支付的其他与经营活动有关的现金			59,068,854.57	58,149,289.57

更正原因：2016 年 12 月 8 日，公司第二届董事会第十四次会议审议通过了《关于审议修改后公司最近三年一期财务报告及专项报告并批准对外报出的议案》、《关于前期会计差错更正的议案》，对上年度、上上年度的相应科目进行了更正，原因如下：

1.对 2014 年“销售费用”进行调整重述；

2.对 2015 年“营业外支出——非流动资产处置损失”进行调整重述；

3.对 2014 年、2015 年现金流量表中“销售商品、提供劳务收到的现金”、“购买商品、接受劳务支付的现金”、“支付给职工以及为职工支付的现金”、“支付的各项税费”、“支付的其他与经营活动有关的现金”进行重分类及更正；

4.对上述重分类或更正引起的相关数据变动进行调整。

八、 业绩预告、业绩快报的差异说明

√适用□不适用

公司于 2018 年 02 月 26 日披露了《2017 年度业绩预告》（公告编号：2018-001），公司预计报告期内归属于挂牌公司股东的所有者权益为 45,383.61 万元，报告期内经审计的归属于挂牌公司股东的所有者权益为 45,393.92 万元，差异比例低于 10%；公司预计报告期内归属于挂牌公司股东的每股净资产 5.36 元，报告期内经审计的归属于挂牌公司股东的每股净资产 5.37 元，差异比例低于 10%。

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

本公司属于食品制造业中其他调味品、发酵品制造的生产商，公司产品乳酸、乳酸盐等系列产品广泛应用于食品、医药、医疗、饲料、制皮、化妆品、化工、电镀、纺织印染、采油、农药等领域，具有国内外领先的乳酸及乳酸盐生产核心技术，拥有 23 项发明专利、6 项实用新型专利，是行业领先的乳酸及其系列产品生产商。公司在国内大多数省、自治区、直辖市建立了销售网络，产品远销欧洲、日本、韩国、南亚、东南亚、美洲、澳洲等国家和地区，客户主要为双汇、金锣、伊利、蒙牛、娃哈哈等食品制造企业和正正、新希望等饲料企业，收入主要来自乳酸及乳酸盐类产品的销售。国内市场上，公司产品主要采用直销的方式。公司根据产品销售区域，将国内市场划分为多个片区，每个片区安排专职业务经理负责区域内客户开拓、关系维护及市场调研等工作，对于战略客户安排专人直管。客户提出产品需求意向后，公司安排其所在片区的区域经理对接，了解客户具体需求情况并寄送样品，客户经检验或试用满意后，双方就交易内容进行谈判并签订合同。公司根据签订的销售合同或客户订单组织发货及开具发票，货物到达客户并经其验收合格后收货。针对国际市场，公司设有国际贸易部及境外销售子公司，负责国际市场开拓与产品销售，采取以经销商销售与直接销售相结合的销售模式。公司在进行谈判时，一般根据客户所在国家和地区，确定不同的价格条款和结算币种，并根据当时的海运费、保险费、结算方式等情况进行综合报价。签订合同之后，公司按照合同条款或客户订单要求安排报关和运输。货物发运后，根据合同约定价格开具发票，采取电汇或信用证等方式结算。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

核心竞争力分析：

1.技术研发优势

公司多年来专注于乳酸及其系列产品的研发与生产，现设有国家博士后科研工作站、乳酸工程技术研究中心、国家级企业技术中心、河南省院士工作站，同时还拥有国家地方联合工程实验室、河南省工程实验室、国家 CNAS 认可的检验测试中心等技术平台，为公司技术创新研发提供了可靠的保障。公司先后承担并完成了国家 863 计划、国家火炬计划、国家优秀新产品计划、重大产业技术开发项目、农副产品深加工项目等一系列技术研发项目，使公司乳酸及系列产品整体生产技术达到行业先进水平，提升了我国乳酸行业的技术和装备水平，增强了我国乳酸及其系列产品的国际市场竞争力。公司在 2010 年及 2014 年连续被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”，公司现拥有 29 项专利，其中 23 项为发明专利，此外公司还拥有多项非专利技术。

2.品牌优势

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

公司是中国发酵工业协会常务理事单位，中国食品添加剂和配料协会理事单位，在行业内具有较高知名度。2009 年 4 月，“金丹及图形”商标被国家工商总局商标局认定为驰名商标；公司“金丹牌化工产品”被河南省商务厅、河南省发改委、河南省财政厅、河南省科学技术厅、郑州海关、河南省国税局、河南省出入境检验检疫局联合授予“2013-2015 年度河南省国际知名品牌”称号。2013 年 11 月，公司“金丹牌乳酸”被授予河南省名牌产品称号。

3.管理团队优势

公司高度重视管理人才、技术人才及营销人才的选拔、培养和任用，坚持人才的知识化、年轻化。公司经营管理层目前拥有多名行业内的专业人才，近年来公司自主培养出五名享受国务院特殊津贴的专家及四名省管优秀专家，公司总经理被命名为河南省学术技术带头人。在长期从事乳酸及系列产品的生产、研发过程中，公司管理层积累了丰富的行业经验和企业管理经验，同时也练就了良好的执行力和敏锐的市场反应力，使公司能够较好地应对市场变化，把握行业发展机遇，在复杂、激烈的市场竞争中保持较高的运营效率，取得了快速发展。

4.原材料优势

金丹科技地处豫东平原，位于我国黄淮海夏播玉米主产区内，乳酸生产所需主要原材料玉米资源丰富，有着不可复制的地域优势。玉米供应的原材料优势，可以使得公司生产就近取材，节省可观的物流成本。此外，公司制定了成熟、有效的采购模式，通过对原材料市场的调研、分析和总结作出科学、合理的采购决策，充分发挥了原材料采购的区位比较优势。

5.快速专业的服务优势

公司对客户的服务可分为售前服务及售后服务。售前服务主要体现在利用公司在乳酸领域积累的技术及经验，指导新老客户在下游领域中更好的使用公司产品，更大程度的发挥产品优势；售后服务主要表现在产品质量的跟踪以及解决实际应用公司乳酸产品时遇到的技术问题。公司这两方面的服务都体现了“贴近客户、专业服务”的原则。

（1）售前服务：公司拥有国内乳酸行业的专业人才与设备，对乳酸技术发展有较为深刻的认识。在开发新客户时，会结合客户从事的行业，给出关于乳酸产品应用直接专业的建议；对于老客户，公司在研发出新产品或取得乳酸新的应用领域知识，会第一时间告知客户，让乳酸最优化、最有效的发挥作用。

（2）售后服务：公司在大客户所在地设有直接售后服务中心，有区域经理和大客户专员向其提供专业化售后服务，如客户遇到任何问题，公司的专员可在第一时间到现场解决；对于普通客户，公司所设的销售专员24小时服务，如果客户需要帮助，公司售后服务人员会及时响应客户需求。

6.客户资源优势

公司在国内20个省、自治区、直辖市建立了自己的销售网络，并在行业内树立了良好的市场形象。在国际市场上，公司产品销往欧洲、日本、韩国、南亚、东南亚、美洲、大洋洲等70多个国家和地区。

凭借可靠的产品质量及良好的服务，公司在客户群中口碑良好并积累了丰富的客户资源，既有双汇、金锣、伊利、蒙牛、娃哈哈等国内知名食品制造企业，也有国际知名企业如AZELIS（阿泽雷斯）、UNIVAR（尤尼威尔）、KERRY（凯瑞）等和德国UDC、俄罗斯MCD、澳大利亚REDOX等相关行业知名企业，使公司在乳酸系列产品领域享有客户资源优势。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	□是 √否
主营业务是否发生变化	□是 √否
主要产品或服务是否发生变化	□是 √否
客户类型是否发生变化	□是 √否
关键资源是否发生变化	□是 √否
销售渠道是否发生变化	□是 √否
收入来源是否发生变化	□是 √否
商业模式是否发生变化	□是 √否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

1.公司与南京大学、南京工业大学合作， 2017 年 1 月发起设立了控股子公司金丹生物新材料有限公司，建设年产 1 万吨丙交酯项目，目前项目正在紧张施工中，项目投产后将改变中国目前丙交酯主要由国外进口的局面，同时也将推动公司主营业务向下游聚乳酸领域延伸，实现公司乳酸类产品在可降解生物新材料领域内的应用。

2.2017 年 8 月公司与中国工程院院士、南京大学教授张全兴创新团队联合组建了河南省乳酸生物新材料院士工作站，将开展乳酸生产丙交酯和聚乳酸产业化技术研究，加快聚乳酸的推广应用进程，进一步推动公司在乳酸、丙交酯和聚乳酸领域的战略发展。

3.公司控股子公司河南金丹环保新材料有限公司投资建设的乳酸副产石膏综合利用工程项目 2017 年底已基本建成，项目投产后将对公司生产过程中的副产物硫酸钙渣进行深加工，生产的高品质石膏粉主要用作建筑装饰材料，真正实现变废为宝。

4.公司对乳酸后提取技术进行了升级，产品物耗成本降低，质量提升，有效提升了产品市场竞争力。

5.公司关注市场和客户需求，建立市场、对手、竞品动态的收集和预判制度，针对性的调整竞争策略，快速占领和扩大市场份额；强化应用技术服务支撑，建立了“销售+应用技术”的联合营销团队，内部成立应用技术实验室，开展客户定制产品的研发和基础应用数据的研究，有效支撑了营销市场的开拓，2017 年公司乳酸及乳酸盐销量创历史新高。

6.公司继续深入推进信息化建设，加快了信息流转，提高了办公效率，也为规范公司管理流程，建立经营管理数据库奠定了基础。

（二） 行业情况

1.玉米产业链获政策扶持

玉米是近年种植面积增加最多，产量增加最快的粮食作物。受玉米临储政策推动，我国从 2014 年开始超过美国，成为全球玉米种植面积最多的国家。根据国家统计局数据，2004-2016 年，国内玉米种植面积增加 1.70 亿亩，增加产量占同期粮食总产量增量的 61%；与此同时，我国粮食产量近两年来获得

丰收，粮食库存多，玉米产量逐年攀升，2016 年度，我国玉米产量占粮食总产量的 36%。

2016 年初，国家发改委明确取消了玉米临储政策，实行“市场化收购”加“补贴”的新机制。玉米价格的逐渐回落，有利于下游玉米深加工企业降低原材料采购成本，促进玉米产业链的发展。2016 年 1 月，随着中央一号文件《关于落实发展新理念加快农业现代化实现全面小康目标的若干意见》的颁布，政府对农业供给侧改革力度加大，鼓励农业企业加强技术，并支持粮食主产区的农产品深精加工。2017 年 2 月，中央一号文件《关于深入推进农业供给侧结构性改革加快培育农业农村发展新动能的若干意见》提出：以规模化种养基地为基础，依托农业产业化龙头企业带动，聚集现代生产要素，建设“生产＋加工＋科技”的现代农业产业园；发展设施农业、精准农业、精深加工、现代营销，推动农业全环节升级、全链条增值。综上，国家产业政策的有利倾斜和对农产品加工行业的重点扶持，对国内乳酸行业的发展有促进作用。

2.行业需求受食品消费升级影响较大

近年来我国农产品综合生产能力提高，食物供需基本平衡，居民营养健康状况明显改善，食物营养状况日益受到重视。在乳酸运用广泛的乳制品行业，过去十年乳制品产值上涨了 3 倍。在其他食品领域，乳酸作为调味剂和重要的风味添加剂对食品的营养和美味做出了贡献。

在乳酸传统应用领域，产品销售主要受下游食品、饮料等快消品行业经营景气度的影响。随着经济发展和人们收入水平的提高，食品、饮料行业作为消费类行业，产品销售呈稳步增长趋势。

3.新兴应用领域的开拓有助于行业未来发展

聚乳酸作为生物基可降解材料，在塑料、包装、现代医药、纺织、农用地膜、3D 打印等领域应用前景广阔，预计国内聚乳酸需求将以每年 20%-30%的速度增长。随着近些年人们环保意识的提高，政府治理“白色污染”的决心也越来越大，出于环境保护和可持续发展的目的，我国各省市限塑的步伐也不断加快，《吉林省禁止生产销售和提供一次性不可降解塑料购物袋、塑料餐具规定》自 2015 年 1 月 1 日开始施行，成为我国首个全面禁塑的省份。2015 年 9 月，江苏省出台《江苏省循环经济促进条例》，规定自 2016 年 1 月 1 日起商品零售场所销售或无偿提供不可降解塑料购物袋的，由县级以上地方人民政府监管部门责令限期改正，并可处以罚款。禁塑令之下，以聚乳酸为主的生物可降解材料是替代传统石油基塑料购物袋、塑料餐具的最主要选择。因此，随着未来全国范围内禁塑令的逐步推广实施，将会为乳酸及聚乳酸行业未来发展带来较大的市场空间。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	25,109,927.40	3.13%	29,934,208.88	4.01%	-16.12%
应收账款	55,783,257.86	6.95%	63,427,354.11	8.49%	-12.05%
存货	60,110,744.04	7.49%	70,271,843.57	9.41%	-14.46%
长期股权投资					
固定资产	394,671,416.94	49.14%	372,596,006.51	49.87%	5.92%
在建工程	56,746,097.89	7.07%	34,404,789.83	4.6%	64.94%
短期借款	225,000,000.00	28.02%	233,070,587.00	31.19%	-3.46%
长期借款					
资产总计	803,078,125.77	-	747,142,383.00	-	7.49%

资产负债项目重大变动原因：

1.报告期内在建工程较上年上升 64.94%，主要是公司新上在建项目较多。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	652,394,153.03	-	585,798,459.58	-	11.37%
营业成本	472,238,521.40	72.39%	413,825,079.82	70.64%	14.12%
毛利率%	27.61%	-	29.36%	-	-
管理费用	68,542,162.14	10.51%	71,701,366.96	12.24%	-4.41%
销售费用	49,404,646.93	7.57%	43,399,185.01	7.41%	13.84%
财务费用	13,114,604.04	2.01%	8,260,668.42	1.41%	58.76%
营业利润	51,726,571.50	7.93%	36,834,692.93	6.29%	40.43%
营业外收入	104,636.03	0.02%	23,664,360.27	4.04%	-99.56%
营业外支出	28,377.76	0.004%	78,908.43	0.013%	-64.04%
净利润	47,796,048.03	7.33%	53,580,091.22	9.15%	-10.8%

项目重大变动原因：

1.报告期内财务费用较上年上升 58.76%，主要是汇兑损益的影响.
2.报告期内营业利润上升 40.43%，营业外收入下降 99.56%均属于会计政策变更引起的。
3.报告期内营业外支出下降 64.04%，主要是营业外支出的其他项减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	649,152,860.47	582,387,230.72	11.46%
其他业务收入	3,241,292.56	3,411,228.86	-4.98%
主营业务成本	471,690,619.35	413,118,613.65	14.18%
其他业务成本	547,902.05	706,466.17	-22.44%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
乳酸	458,259,807.43	70.24%	419,791,742.52	71.66%
乳酸盐	122,925,014.26	18.84%	112,182,739.19	19.15%
糖化渣	48,314,692.46	7.41%	44,648,553.79	7.62%
其他	19,653,346.32	3.01%	5,764,195.23	0.98%

按区域分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
国内	413,758,370.79	63.42%	377,485,134.56	64.44%
国外	238,635,782.24	36.58%	208,313,325.02	35.56%

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入构成变化不大，产品分类中其他同比变化较大，为公司所处工业园区内新增用汽客户，同时部分老客户蒸汽用量增长导致公司蒸汽销售增长较大。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	双汇集团	32,714,479.15	5.04%	否
2	金锣集团	24,288,812.65	3.74%	否
3	盐城华德（郸城）生物工程有限公司	19,695,655.04	3.03%	否
4	内蒙古伊利实业集团股份有限公司	16,515,584.13	2.54%	否
5	MCD	15,767,190.68	2.43%	否
合计		108,981,721.65	16.78%	-

注：双汇集团是河南双汇投资发展股份有限公司及其下属子公司；金锣集团是临沂新程金锣肉制品集团有限公司及其下属子公司。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	河南盈安煤业有限公司	35,326,223.52	9.12%	否
2	国网河南郸城县供电公司	22,537,263.62	5.82%	否
3	济宁经济开发区丽国石材厂	17,584,262.08	4.54%	否
4	郑州博之威商贸有限公司	14,692,294.61	3.79%	否
5	中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	14,335,117.36	3.7%	否
合计		104,475,161.19	26.97%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	105,844,881.88	110,763,306.57	-4.44%
投资活动产生的现金流量净额	-96,888,434.39	-78,766,371.93	23.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,253,780.16	-29,330,199.57	-54.81%

现金流量分析：

报告期内筹资活动产生的现金净额较上年下降 54.81%，主要是偿还债务支付的现金减少。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司于2016年3月18日参股中原银行股份有限公司（公司持有其0.06186%股份）；公司于2016年10月14日成立控股子公司河南金丹环保新材料有限公司（公司占其79%股权）；公司于2017年1月11日成立控股子公司金丹生物新材料有限公司（公司占其70%股权）。

上述控股子公司或参股公司对公司均无重大影响。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（五） 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	24,999,385.22	24,188,140.02
研发支出占营业收入的比例	3.83%	4.13%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	10	11
本科以下	92	90
研发人员总计	103	102
研发人员占员工总量的比例	16.09%	15.32%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	29	27
公司拥有的发明专利数量	23	21

研发项目情况：

公司报告期研发投入 2,499.94 万元，目前在研项目有秸秆制糖发酵生产乳酸新技术、一步劈裂乳酸钙生产乳酸新技术、氨盐提取乳酸新技术、增塑剂、新乳化剂等，将升级乳酸生产工艺，拓宽乳酸应用领域。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

（1）关键审计事项

公司于 2017 年度实现销售收入人民币 65,239.42 万元，销售收入金额较大且为关键业绩指标，因此，收入的确认作为关键审计事项。

（2）针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括：

①测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用；

②结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；

③从销售收入的会计记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录或提单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间；

④取得海关数据，检查公司出口收入是否与海关一致；

⑤对主要客户发函询证其收入金额，检查销售是否真实准确。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

公司执行上述三项规定的主要影响如下：

（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。列示持续经营净利润本年金额 47,796,048.03 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。

（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。其他收益：14,293,030.91 元。

（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。营业外收入减少 897,371.88 元，营业外支出减少 5,558,505.88 元，重分类至资产处置收益。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用□不适用

2017 年 1 月 11 日，本公司与南京大学科技园发展有限公司、南京高新工大生物技术研究院有限公司共同出资设立控股子公司金丹生物新材料有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元，其中本公司应出资人民币 7,000 万元，占注册资本的 70.00%，南京大学科技园发展有限公司应以经评估的专利技术认缴出资 2100 万元，占注册资本的 21%，南京高新工大生物技术研究院有限公司应以经评估的专利技术认缴出资 900 万元，占注册资本的 9%。公司注册地周口郸城，主要经营范围为丙交酯、聚乳酸、生物及新材料技术研发、应用、生产、销售及技术咨询。

（九） 企业社会责任

2017 年 8 月份公司举办“金秋助学”活动，为当地 24 名考上大学的高中毕业生发放助学金；发放救助资金，救助公司内部贫困家庭职工数十人。

作为农业产业化国家重点龙头企业，公司利用当地大规模种植的玉米作物为主要原材料，实现了农副产品的高附加值精深加工和原材料的综合利用，在取得经济效益的同时为当地农户种植的玉米提供了

长期稳定的销售渠道保障，为贫困地区农民的脱贫解困贡献一份力量。

三、 持续经营评价

公司经营情况良好，资产负债率正常，财务管理制度有效，拥有专业化的经营、研发团队，市场稳定，具有良好的持续经营能力。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1.下游需求将保持快速增长

在乳酸的传统应用领域，来自食品和饮料市场的需求将继续推动乳酸消费的增长。在美国，乳酸主要被用作酸味剂，而在即食肉类行业也将继续保持增长。西欧和日本食品饮料行业对乳酸需求的增长将相对温和。中国和其他亚洲国家食品和饮料市场对乳酸需求的增长会更加强劲，乳酸将被持续用于当地食品保鲜剂、食品强化剂和 PH 调节剂等。

药品和个人护理用品已成为乳酸及其盐类和酯类的重要市场。这个市场，美国和西欧将继续稳步增加，而中国则会出现更强的增长，乳酸在该领域的用途主要包括静脉解决方案、洗发水、肥皂、抗衰老的 α-羟基护肤霜和润肤品等。

在乳酸的新兴应用领域，来自 IHS Chemical 的数据显示，全球聚乳酸（PLA）市场未来将以超过 10%的年均复合增长率增长，预计到 2020 年，全球聚乳酸需求量将达到 30.07 万吨。可生物降解的聚合物是市场前景广阔的发展领域，聚乳酸在该领域的市场份额在迅速增加，聚乳酸塑料有望成为乳酸最有前途的终端应用领域之一。

2.新产品及技术进步有助于应用领域的开拓

针对乳酸生产企业来讲，在提高产品的纯度和质量的同时，加大对于食品饮料和医药护理等附加值较高行业的应用研究和推广，由单纯的乳酸产品生产商向为客户提供乳酸及应用技术服务的供应商转变是行业内企业未来保持竞争力的途径之一。

聚乳酸作为一种新型可降解的环保型材料，其特点为绿色环保、安全无毒，这种高分子的材料由于其环保的性质，在包装、医药、食品、纤维、3D 打印等行业应用前景广阔。随着近些年乳酸缩聚、催化技术的进步，聚乳酸的生产成本逐渐降低，其在下游各行业的推广应用在时机上已日益成熟，近几年聚乳酸产业的市场和生产规模都有很大增长。我国聚乳酸行业发展在经历前些年的导入期后，目前正进入成长期，未来几年有望迎来快速发展阶段。

目前，以玉米淀粉作为糖源通过发酵法生产乳酸仍然是行业内主要的乳酸生产工艺，在乳酸下游新兴应用领域需求快速增长的同时，乳酸上游探索利用秸秆、玉米芯、甘蔗渣等作为原材料生产乳酸的新技术就变得十分必要和意义重大。该方面的技术进步，一方面有利于解决“与人争粮，与粮争地”的问题；另一方面，则有利于降低乳酸生产成本及解决秸秆焚烧所导致的环境污染问题。

(二) 公司发展战略

公司未来把生物技术和新材料两大战略性新兴产业作为发展重点，抢占世界乳酸的制高点。将致力于成为全球领先的为客户提供乳酸产品及应用技术服务的生物科技企业，以“一个主导业务，两个发展平台，三个核心竞争优势，四大重要发展支撑”为发展思路：即坚持以乳酸主业为公司未来发展的核心和主导业务，通过实施相关多元化业务驱动主业发展；打造客户服务和资源整合两个核心平台，形成领先的产品与技术服务能力、全球化的资源整合能力和国际知名的品牌影响力；公司将在技术、人才、资本、管理四个方面实现全方面的提高，以支撑战略目标的实现。

（三） 经营计划或目标

1.完善技术研发机制，提高技术研发水平。围绕公司核心目标，打好一个基础，即员工素质提升基础；补齐两个短板，即研发人员知识结构、研发装备短板；提升三个能力，即技术服务能力、创新能力、履职能力；着力打造学习型组织，建立专业团队；通过内部架构优化和流程再造，完善工作标准和技术标准；提高部长和关键课题组长履职能力；紧密结合市场销售、生产技术、原料采购三主要环节，提高技术系统人员技术服务能力和创新能力，逐步实现并稳定提升现有乳酸产品品质、降低生产制造成本，布局研发 3-5 个短期、中期、长期梯队的新产品。关注行业发展动态、掌握市场和客户需求，统筹设计支撑公司未来发展的新技术和新产品规划，加快先进工艺和装备的引进，完善产品结构和产品升级，提升公司盈利能力。

2．根据实际业务需求，结合公司未来发展规划，有选择、有重点的开展高端和专业化人员的引进和培养，逐步补齐人才短板；加大教育培训的投入力度，搭建形式多样的内外部学习、交流平台，提升全员的专业技能和综合业务素质。同时营造信任、包容、协作、尊重的企业文化氛围，狠抓领导干部的思想、行为和作风建设，创建积极向上的干事创业文化氛围

3．突出效率和效益为中心，实行目标分级管理，健全考核体系和激励机制，鼓励开展形式多样的挖潜增效和开源节流活动，做到持续优化与改进；加强绩效结果应用，做好与薪酬、晋升、人才培养、培训等工作的有效结合，形成以绩效促管理的良好管理局面。

4.继续建设“年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目”和 “年产 1 万吨丙交酯项目”，加快调整优化产品结构，积极推动公司主营业务向下游聚乳酸领域延伸，同时继续推进工业装备自动化与信息化水平的提升，提高企业的现代化装备水平。

（四） 不确定性因素

丙交酯属于新增产品，其下游行业与公司目前乳酸产品下游行业存在较大差异，虽然公司从行业政策、市场需求等角度对丙交酯产品的市场前景进行了详尽分析和充分论证，但如果未来国家政策环境、市场需求或者公司销售工作推进都存在不确定性。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1.玉米价格波动风险

玉米是公司生产所用主要原材料，玉米成本占公司乳酸及乳酸盐类产品生产成本的比例较高，因此玉米的价格波动会对公司主要产品的生产成本有不同程度的影响。如果公司乳酸及乳酸盐等产品的销售价格不能随原材料价格上升而提高，亦或不能通过持续技术进步消化成本上涨压力，则公司主要产品的盈利能力将会有所降低。

公司将保持对周边主产区玉米种植及市场交易情况的密切关注，在细致调研、分析的基础上，作出科学、合理的采购决策，以便降低玉米价格波动对公司盈利能力造成的不利影响。

2.宏观经济波动的风险

公司产品销售受下游食品、乳品、饮料等快消品行业经营景气情况的影响较大。随着经济发展和人们收入水平的提高，食品、乳品、饮料行业作为消费类行业，产业销售呈稳步增长趋势，但不排除因国际经济危机、宏观经济周期波动、特定行业的周期波动、突然性事件爆发等事项对食品、饮料、饲料等行业的短期冲击，可能会在一定时期内影响本公司产品的销售。

公司将密切关注国内外宏观经济走势对公司产品销售的影响，调整产品结构，增加高档产品的比例，开发新产品和先进的工艺技术，开拓乳酸产品引用新领域，挖潜增效，增强公司抵御系统性风险的能力。

3.税收政策变化的风险

自 2016 年 9 月 1 日起，根据财政部、国税总局下发《关于恢复玉米深加工产品出口退税率的通知》（财税[2016]92 号），公司乳酸及其系列产品的出口退税率恢复至 13%；公司属于高新技术企业，产品中乳酸及其系列产品适用 15%的企业所得税税率；另根据企业所得税法及实施条例的规定，公司产品糖化渣属初级农产品，其所实现的利润免征企业所得税。未来若上述税收政策发生变化，或公司未能持续获得高新技术企业资格认定，会势必会对公司经营业绩产生一定程度的影响。

公司将在依法纳税，守法经营的前提下，密切关注国家税收政策的变化趋势，通过持续的技术进步及新产品开发，不断增强公司的盈利能力及市场竞争力，以便降低税收政策变化对公司经营业绩的不利影响。

4.市场竞争的风险

据中国生物发酵产业协会统计，公司目前乳酸及乳酸盐类的产能位居行业领先的地位。尽管在国内市场上，公司乳酸及其盐类产能及技术水平高于其他竞争对手，市场份额多年居行业领先位置；但在国际市场上，公司面临普拉克等其他竞争对手的竞争，尤其是在美国这一全球乳酸消费量最大的市场。由于美国玉米价格较低，加上普拉克自身的技术优势，导致公司产品运抵美国市场后，已没有明显的市场竞争力。因此，公司产品在美国市场上面临普拉克较为强烈的竞争，目前公司产品在美国的市场份额尚不足 3%。未来，公司若不能通过持续技术创新，优化生产工艺，降低生产成本，亦或行业其他竞争对手加大投入，公司将面临市场竞争加剧的风险。

未来公司将持续加大研发投入，通过不断优化生产工艺降低生产成本，推出新产品，制定相应的市场策略，以维护和巩固公司在行业内的竞争优势和市场地位。

5.开发新产品的风险

为了开发新产品，更好地满足及适应市场的变化，以及根据公司完善循环经济产业链的发展规划，公司将持续加大对乳酸上下游新产品、新工艺的技术及研发投入。由于新产品开发是一个复杂的系统工程，前期投入金额较大，如果信息收集分析、研发方向确立、技术开发、成果转化、市场投放等某一个环节出现失误，都可能导致新产品开发项目不能达到预期效益，对公司的利润产生一定的影响。

在研发立项及将新技术、新产品转化为规模化生产前，公司将依据决策程序进行科学分析及可行性论证，充分收集市场信息、制定市场投放政策，以便将新产品开发风险降为最低。

6.汇率波动风险

公司产品外销比重较高，出口业务大部分采用美元结算，因此受人民币汇率波动影响较为明显。未来若人民币兑美元汇率出现升值，而公司又未能采取有效措施规避上述风险，则一方面将导致公司产品出口价格的上升，从而降低公司产品在国际市场的竞争力；另一方面，公司对国外客户以美元计的应收账款亦将面临一定程度的汇率风险。

公司将密切关注、分析汇率变动信息，随行就市调整出口产品价格等，必要时采取相关工具规避汇率风险，将汇率锁定在一定范围内，锁定未来收入和成本。同时，不断提高产品的核心竞争力以及加强公司在国际市场上的定价权。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是√否	
是否对外提供借款	□是√否	
是否存在日常性关联交易事项	√是□否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是√否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是√否	
是否存在股权激励事项	□是√否	
是否存在已披露的承诺事项	√是□否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是□否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是√否	
是否存在失信情况	□是√否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是√否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	16,880	96,000	112,880	0.02%

注：

1.2017 年 2 月公司曾因合同纠纷起诉南京苏电联能源设备有限公司，后因达成庭外和解，公司撤诉，发生案件受理费 16880 元。

2.2017 年 7 月郑州盛德威展览展示有限公司因合同纠纷起诉公司，要求公司向其支付合同价款 36000 元及违约金 60000 元，其诉讼请求被法院驳回。公司未产生费用。

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用√不适用

(二)　报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1．购买原材料、燃料、动力		

2．销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000	58,882.89
3．投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4．财务资助（挂牌公司接受的）		
5．公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6．其他	350,000,000	208,960,000.00
总计	350,100,000	209,018,882.89

注：其他为 2017 年董事长张鹏及其配偶为公司银行贷款发生的个人担保。

（三） 承诺事项的履行情况

1.关于避免同业竞争的承诺

为了避免同业竞争，公司控股股东、实际控制人张鹏出具了《避免同业竞争的承诺函》。

公司控股股东、实际控制人张鹏履行了该承诺。

2.关于规范和减少关联交易的承诺

为了规范和减少关联交易，公司控股股东、实际控制人张鹏出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》。

公司控股股东、实际控制人张鹏履行了该承诺。

3.股份锁定承诺

公司董事长张鹏，董事、总经理于培星，董事、董事会秘书、副总经理崔耀军，董事王然明，监事史永祯，财务总监陈飞等公司董监高人员在担任公司董监高职务期间每年转让的金丹科技股份不超过本人所持金丹科技股份总数的25%；离职后半年内，不转让本人所持金丹科技股份。

公司持有股份的董监高均履行了该承诺。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机器设备	抵押	29,520,517.23	3.68%	为公司向中国农业发展银行郸城县支行1400 万元流动资金贷款提供抵押担保
一宗土地使用权（郸国用（2011）第 064 号）	抵押	8,684,965.16	1.08%	为公司向中国农业发展银行郸城县支行5100 万元流动资金贷款提供抵押担保
22 处房产（2011 字第3160035-56 号）	抵押	21,370,856.76	2.66%	为公司向中国农业发展银行郸城县支行5100 万元流动资金贷款提供抵押担保
总计	-	59,576,339.15	7.42%	-

第六节　股本变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	41,645,342	49.22%	1,507,500	43,152,842	51.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,946,250	10.57%	231,000	9,177,250	10.85%
	董事、监事、高管	12,311,250	14.55%	1,507,500	13,818,750	16.33%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	42,963,750	50.78%	-1,507,500	41,456,250	49.00%
	其中：控股股东、实际控制人	27,762,750	32.81%	-231,000	27,531,750	32.54%
	董事、监事、高管	42,963,750	50.78%	-1,507,500	41,456,250	49.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		84,609,092	-	0	84,609,092	-
普通股股东人数		231				

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张鹏	36,709,000	0	36,709,000	43.39%	27,531,750	9,177,250
2	广州诚信	7,450,000	0	7,450,000	8.81%	0	7,450,000
3	首中投资	6,534,000	0	6,534,000	7.72%	0	6,534,000
4	于培星	4,945,000	0	4,945,000	5.84%	3,708,750	1,236,250
5	史永祯	4,467,000	0	4,467,000	5.28%	3,350,250	1,116,750
6	崔耀军	3,606,000	0	3,606,000	4.26%	2,704,500	901,500
7	陈飞	2,927,000	0	2,927,000	3.46%	2,195,250	731,750
8	王然明	2,621,000	0	2,621,000	3.10%	1,965,750	655,250
9	于敏	2,193,000	0	2,193,000	2.59%	0	2,193,000
10	王金祥	2,188,000	0	2,188,000	2.59%	0	2,188,000
合计		73,640,000	0	73,640,000	87.04%	41,456,250	32,183,750
前十名股东间相互关系说明：							

公司前十名股东之间不存在关联关系。

二、　优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

张鹏先生，60 岁，无境外永久居留权，硕士，EMBA，高级工程师，中共党员，河南省人大代表。张鹏先生曾先后获得“河南省优秀共产党员”、“河南省优秀专家”、“河南省优秀民营企业家”、“河南省劳动模范”等荣誉称号，享受国务院特殊津贴。曾主持研发多项重大科技项目，获得国家科技进步奖一项，河南省科技进步奖多项。张鹏先生曾任郸城县科委副主任，河南金丹乳酸有限公司、河南金丹乳酸科技有限公司董事长兼总经理；现任金丹科技董事长、法定代表人。

（二） 实际控制人情况

内容同“控股股东情况”。

第七节　融资及利润分配情况

一、　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、　债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、　可转换债券情况

□适用 √不适用

五、　间接融资情况

√适用□不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	工商银行	20,000,000.00	4.35%	2017.03.06-2018.03.06	否
银行贷款	招商银行	30,000,000.00	4.35%	2017.03.08-2018.03.08	否
银行贷款	中国银行	40,000,000.00	4.35%	2017.05.26-2018.05.10	否
银行贷款	工商银行	30,000,000.00	4.35%	2017.06.28-2018.06.28	否
银行贷款	中国银行	40,000,000.00	4.35%	2017.08.15-2018.08.05	否
银行贷款	农发行	14,000,000.00	4.35%	2017.09.30-2018.09.29	否
银行贷款	农发行	51,000,000.00	4.35%	2017.10.13-2018.09.21	否
合计	-	225,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、　利润分配情况

(一)　报告期内的利润分配情况

□适用 √不适用

（二） 利润分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用□不适用

根据发展需要，公司 2017 年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增股本，公司未分配利润用于拟投资项目的建设、补充流动资金及偿还银行贷款。

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	年度薪酬
张鹏	董事长	男	60	硕士	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	277,185
于培星	董事、总经理	男	47	博士	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	267,272
王然明	董事	男	61	本科	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	208,964
崔耀军	董事、董事会秘书、副总经理	男	47	硕士	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	216,491
石从亮	董事、副总经理	男	49	本科	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	221,798
何宇飞	董事	男	51	硕士	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	0
郭红彩	独立董事	女	45	博士	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	30,000
赵华春	独立董事	男	47	硕士	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	20,000
赵亮	独立董事	男	57	本科	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	30,000
史永祯	监事会主席	男	57	大专	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	172,996
王小鑫	监事	女	55	本科	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	0
樊俊岭	监事	男	37	硕士	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	0
刘忠伟	职工监事	男	37	大专	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	56,150
李艳坤	职工监事	女	36	本科	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	63,777
陈飞	财务总监	男	45	大专	2017 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 16 日	193,580
董事会人数：						9
监事会人数：						5
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张鹏	董事长	36,709,000	0	36,709,000	43.39%	0
于培星	董事、总经理	4,945,000	0	4,945,000	5.84%	0
史永祯	监事会主席	4,467,000	0	4,467,000	5.28%	0
崔耀军	董事、董事会秘书、副总经理	3,606,000	0	3,606,000	4.26%	0
陈飞	财务总监	2,927,000	0	2,927,000	3.46%	0
王然明	董事	2,621,000	0	2,621,000	3.10%	0
合计	-	55,275,000	0	55,275,000	65.33%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	□是 √否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
孙学敏	独立董事	换届	无	因公司独立董事孙学敏连任时间已达六年,根据相关规定,需要选举新的独立董事
赵华春	无	新任	独立董事	股东大会选举

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

赵华春先生，47 岁，中国国籍，无境外永久居留权，硕士。赵华春先生曾任建业住宅集团（中国）有限公司运营中心总经理助理，摩迪英联国际认证有限公司河南公司高级审核员、食品经理，德国莱茵 TüV 集团大中华区高级审核员、北区食品业务经理，天祥集团公司（Intertek Testing Services）中国区食品部技术副经理，现为和君集团•河南合众辅君企业管理咨询有限公司总经理、中国连锁经营协会食品安全专家、黄淮学院创新创业学院创业导师、民建郑州市委企业工作委员会委员。2017 年 4 月至今任金丹科技独立董事。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	386	380
行政管理人员	81	116
技术人员	103	102
销售人员	57	57

财务人员	13	11
员工总计	640	666

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	14	17
本科	86	93
专科	130	133
专科以下	409	422
员工总计	640	666

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司新设立一家子公司，加上 2016 年四季度设立的子公司，共有两家子公司处于项目建设期，公司根据实际工作需求，通过社会招聘、校园招聘等方式补充了管理方面的人员。

公司以营造专业、学习、分享、尊重、关爱的金丹文化为目标，围绕企业文化建设和战略发展远景规划总体部署，通过搭建形式多样的学习、交流平台，提升全员专业技能和综合业务素质；引入赛马机制，盘活选人用人机制；鼓励员工成立社团组织、开展创新活动，提升管理活力。采用网络培训、定向专业知识培训、专业技能培训、参观学习、交流等多种培训形式，引导全体干部职工不断开拓思维，提高工作水平；起草、建立了《员工继续教育培训制度》和《员工继续教育培训方案》。

公司根据不同岗位的性质及特点，制定了相应的薪酬激励办法，同时按照相关法律法规为员工缴纳社会保险及住房公积金。

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工

□适用 √不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

□适用 √不适用

核心人员的变动情况：

报告期内公司未认定核心员工。

第九节　行业信息

□适用 √不适用

第十节　公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	□是 √否
董事会是否设置专门委员会	√是□否
董事会是否设置独立董事	√是□否
投资机构是否派驻董事	√是□否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是□否

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、　公司治理基本状况

本公司成立以来，依据相关法律、法规的要求，并结合业务经营具体情况，逐步建立、完善了由公司股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的相互协调和制衡机制，为公司高效、稳健经营提供了组织保证。

按照股转公司要求及上市公司治理要求，公司 2016 年以来制订或修改了以下制度：《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《内幕信息知情人登记与管理制度》、《内部控制制度》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《对外报送信息管理制度》、《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》。

2、　公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司已经建立了公司治理的相关规章制度，治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护及能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、　公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、　公司章程的修改情况

无。

(二)　三会运作情况

1、　三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	1.第二届董事会第十五次会议审议通过了

		2016 年年度报告及摘要、《对公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、预计 2017 年公司日常性关联交易事项、董事会换届、修改《董事会议事规则》、修改《股东大会议事规则》等事项。 2.第三届董事会第一次会议审议通过了选举董事长、管理层换届、董事会四大专业委员会换届选举等事项。 3.第三届董事会第二次会议审议通过了申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌等事项。 4. 第三届董事会第三次会议审议通过了 2017 年半年度报告等事项。
监事会	3	1.第二届监事会第十次会议审议通过了 2016 年度报告及摘要、2016 年度监事会工作报告、监事会换届等事项。 2.第三届监事会第一次会议审议通过了选举监事会主席的事项。 3.第三届监事会第二次会议审议并通过了 2017 年半年度报告等事项。
股东大会	2	1.2016 年年度股东大会审议通过了 2016 年年度报告及摘要、《对公司控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项审计说明》、预计 2017 年公司日常性关联交易事项、董事会换届、监事会换届、修改《董事会议事规则》、修改《监事会议事规则》、修改《股东大会议事规则》。 2.2017 年第一次临时股东大会审议通过申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌等事项。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司按照《公司法》等相关法律、法规和规范性文件以及公司章程的有关规定召集三会，并对三会审议的议案内容进行了充分披露，三会召开的时间、地点及会议内容与会议通知所载明的相关内容一致。公司三会的召集、召开程序符合相关法律、法规、规范性文件及公司章程的规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行个各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，三会依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

按照股转公司要求及上市公司治理要求，公司 2016 年以来制订或修改了以下制度：《年度报告重大差错责任追究制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》、《对外投资管理制度》、《内幕信息知情人登记与管理制度》、《内部控制制度》、《董事会审计委员会

工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会提名委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》、《对外报送信息管理制度》、《子公司管理制度》、《重大信息内部报告制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》。

（四） 投资者关系管理情况

公司设置了专职董事会秘书和证券事务代表，全面负责投资关系管理工作。公司严格按照信息披露的规定与要求，履行信息披露义务，及时编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司经营发展、财务状况、对外投资等重要信息。

（五） 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

无。

（六） 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
孙学敏	1	1	0	0
郭红彩	4	4	0	0
赵亮	4	4	0	0
赵华春	3	3	0	0

独立董事的意见：

无异议。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自设立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步建立健全法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面与控股股东相分开，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。

1.资产完整

公司拥有完整的生产经营所需的产供销系统及配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地使用权、房屋所有权、专利技术、生产设备以及生产配套设施等资产，具有独立生产经营的能力，不存在与股东共用经营资产的情况。公司资产产权清晰，资产界定明确，并独立于控股股东及其关联方，不存在控股股东及其他关联方占用发行人资金、资产及其他资源的情况，也不存在以公司资产或权益为控股股东及其他关联方提供担保的情形。

2.人员独立

公司在劳动、人事及工资管理方面已形成独立完整的体系，完全独立于各股东。公司拥有独立的员工队伍，公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，不存在现行法律、法规、规范性文件所禁止的双重任职的情况。公司财务人员均在本公司专职工作并领取薪酬，没有在其他企业兼职或领取薪酬的情况。董事、监事及高级管理人员按照《公司法》、《公司章程》等有关规定产生，不存在股东、其他任何部门、单位或个人违反《公司法》、《公司章程》的规定，干预公司人事任免的情形。

3.财务独立

公司拥有独立的财务部门，按照《会计法》、《企业会计准则》及其他财务会计法规、条例，结合自身实际情况，制订了财务管理制度等内部财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，配备了专业的财务人员，开设了独立的银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况，依法独立申报纳税和缴纳税款，独立作出财务决策，自主决定资金使用事项，公司与关联方在财务上严格分开，独立运行。

4.机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的管理层，建立了完整、独立的法人治理结构，并规范运作。公司建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，各机构按照《公司章程》及各项规章制度独立行使职权，职责明确、工作流程清晰、相互配合、相互制约。公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5.业务独立

发行人为国家高新技术企业，主营产品为乳酸、乳酸盐、乳酸酯等的研发、生产和销售，产品涵盖高纯度乳酸、精制级乳酸、优质级乳酸、食品级乳酸、饲料级乳酸，乳酸钙、乳酸钠、乳酸钾，乳酸甲酯、乳酸乙酯等主要产品类别。公司拥有必要的人员、资金、技术和设备，建立了完整、有效的组织系统，能够独立支配人、财、物等生产要素，生产经营独立进行。

（三） 对重大内部管理制度的评价

1. 关于会计核算体系

公司严格按照相关法律法规关于会计核算的规定，认真贯彻执行财务规范及财务流程，按照要求独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2. 关于财务管理体系

公司依据《中华人民共和国会计法》、《企业财务通则》、《企业会计准则》和《公司章程》等制定了公司《财务管理制度》，建立了较为完善的财务管理和内部会计控制体系。

3. 关于风险控制体系

公司根据自身条件和外部环境，针对所评估风险的不同属性，采取各种风险应对措施，合理配置风险管理所需人力和财力资源，以有效控制各类风险。并针对具体事项，建立了风险预警机制，制定了应急预案，对风险管理情况进行跟踪和监控，保证了公司安全、稳健运行。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	信会师报字[2018]第 ZB10920 号
审计机构名称	立信会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
审计报告日期	2018 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	惠增强，徐银行
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4
会计师事务所审计报酬	450,000
审计报告正文：	

河南金丹乳酸科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南金丹乳酸科技股份有限公司（以下简称金丹科技）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金丹科技 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于金丹科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）[收入确认]	
金丹科技于 2017 年度实现销售收入人民币 65,239.42 万元，销售收入金额较大且为关键业绩指标，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。	我们针对收入确认相关的上述关键审计事项执行的主要审计程序包括： 1）测试和评价与收入确认相关的关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯地运用； 2）结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 3）从销售收入的会计记录中选取样本，与该笔销售相关的合同、发货单及签收记录或提单做交叉核对，特别关注资产负债表日前后的样本是否计入正确的会计期间； 4）取得海关数据，检查公司出口收入是否与海关一致； 5）对主要客户发函询证其收入金额，检查销售是否真实准确。

四、其他信息

金丹科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金丹科技 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估金丹科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金丹科技的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对金丹科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致金丹科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就金丹科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所　　中国注册会计师：惠增强
（项目合伙人）
（特殊普通合伙）
中国注册会计师：徐银行

中国•上海　　二０一八年四月二十四日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	25,109,927.40	29,934,208.88
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			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	5,156,859.98	8,687,510.71
应收账款	五、（三）	55,783,257.86	63,427,354.11
预付款项	五、（四）	7,615,635.53	2,030,589.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、（五）	1,622,523.92	1,007,156.38
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	60,110,744.04	70,271,843.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	5,790,610.18	11,961,625.08
流动资产合计		161,189,558.91	187,320,287.82
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、（八）	17,743,105.44	17,743,105.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	394,671,416.94	372,596,006.51
在建工程	五、（十）	56,746,097.89	34,404,789.83
工程物资		1,134,376.86	390,015.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、（十一）	118,369,836.89	78,882,186.63
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十二）	1,296,139.06	373,255.08
其他非流动资产	五、（十三）	51,927,593.78	55,432,736.07
非流动资产合计		641,888,566.86	559,822,095.18
资产总计		803,078,125.77	747,142,383.00
流动负债：			
短期借款	五、（十四）	225,000,000.00	233,070,587.00
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	51,862,285.17	43,076,832.93
预收款项	五、（十六）	9,385,582.61	4,983,513.09
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、（十七）	6,517,709.48	8,570,261.77
应交税费	五、（十八）	3,984,201.55	5,895,974.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、（十九）	9,233,734.08	13,111,186.64
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		305,983,512.89	308,708,355.81
非流动负债：			
长期借款			
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	五、（二十）	36,932,158.66	31,606,289.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		36,932,158.66	31,606,289.57
负债合计		342,915,671.55	340,314,645.38
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	84,609,092.00	84,609,092.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	159,202,299.39	159,202,299.39
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十三）	-287,665.92	-384,733.92
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	21,406,964.61	16,435,229.49
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	189,008,489.09	146,318,384.22
归属于母公司所有者权益合计		453,939,179.17	406,180,271.18
少数股东权益		6,223,275.05	647,466.44
所有者权益合计		460,162,454.22	406,827,737.62
负债和所有者权益总计		803,078,125.77	747,142,383.00

法定代表人：张鹏　　主管会计工作负责人：陈飞　　会计机构负责人：梁桂芝

（二）　母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		21,683,742.84	27,393,084.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十三、（一）	5,156,859.98	8,687,510.71
应收账款		58,928,698.17	64,816,840.55
预付款项		7,547,395.76	1,976,589.09
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三、（二）	19,766,590.14	816,614.84
存货		56,950,959.40	68,578,063.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,916,804.96	11,961,625.08
流动资产合计		172,951,051.25	184,230,328.11
非流动资产：			

可供出售金融资产		17,743,105.44	17,743,105.44
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	56,827,064.04	12,827,064.04
投资性房地产			
固定资产		391,712,000.61	372,588,951.79
在建工程		18,850,324.05	34,404,789.83
工程物资		1,134,376.86	390,015.62
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		100,789,751.58	78,882,186.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		241,845.28	286,541.92
其他非流动资产		36,326,260.98	46,070,736.07
非流动资产合计		623,624,728.84	563,193,391.34
资产总计		796,575,780.09	747,423,719.45
流动负债：			
短期借款		225,000,000.00	233,070,587.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		48,388,546.60	42,683,061.22
预收款项		9,178,992.53	4,411,726.47
应付职工薪酬		6,331,633.77	8,532,510.60
应交税费		3,855,521.13	5,895,974.38
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,007,890.01	13,059,883.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		301,762,584.04	307,653,743.66
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债		36,932,158.66	31,606,289.57
非流动负债合计		36,932,158.66	31,606,289.57
负债合计		338,694,742.70	339,260,033.23
所有者权益：			
股本		84,609,092.00	84,609,092.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		159,202,299.39	159,202,299.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,406,964.61	16,435,229.49
一般风险准备			
未分配利润		192,662,681.39	147,917,065.34
所有者权益合计		457,881,037.39	408,163,686.22
负债和所有者权益合计		796,575,780.09	747,423,719.45

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		652,394,153.03	585,798,459.58
其中：营业收入	五、（二十六）	652,394,153.03	585,798,459.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		610,299,478.44	542,347,164.05
其中：营业成本	五、（二十六）	472,238,521.40	413,825,079.82
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	五、（二十七）	7,270,976.61	5,106,837.89
销售费用	五、（二十八）	49,404,646.93	43,399,185.01
管理费用	五、（二十九）	68,542,162.14	71,701,366.96
财务费用	五、（三十）	13,114,604.04	8,260,668.42
资产减值损失	五、（三十一）	-271,432.68	54,025.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	五、（三十二）		824,661.72
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-4,661,134.00	-7,441,264.32
其他收益	五、（三十四）	14,293,030.91	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		51,726,571.50	36,834,692.93
加：营业外收入	五、（三十五）	104,636.03	23,664,360.27
减：营业外支出	五、（三十六）	28,377.76	78,908.43
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		51,802,829.77	60,420,144.77
减：所得税费用	五、（三十七）	4,006,781.74	6,840,053.55
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		47,796,048.03	53,580,091.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		47,796,048.03	53,580,091.22
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		134,208.04	-153,610.92
2.归属于母公司所有者的净利润		47,661,839.99	53,733,702.14
六、其他综合收益的税后净额		138,668.57	69,910.74
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		97,068.00	47,788.66
（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		97,068.00	47,788.66
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		97,068.00	47,788.66
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		41,600.57	22,122.08
七、综合收益总额		47,934,716.60	53,650,001.96

归属于母公司所有者的综合收益总额		47,758,907.99	53,781,490.80
归属于少数股东的综合收益总额		175,808.61	-131,488.84
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.56	0.64
（二）稀释每股收益		0.56	0.64

法定代表人：张鹏　　主管会计工作负责人：陈飞　　会计机构负责人：梁桂芝

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、（四）	649,766,985.67	581,623,164.62
减：营业成本	十三、（四）	472,669,004.21	412,345,905.60
税金及附加		7,081,710.69	5,106,837.89
销售费用		49,113,795.45	43,169,265.95
管理费用		62,705,176.35	68,981,139.23
财务费用		13,544,316.47	8,200,020.06
资产减值损失		-320,619.04	43,755.13
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）		824,661.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-4,661,134.00	-7,441,264.32
其他收益		14,293,030.91	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		54,605,498.45	37,159,638.16
加：营业外收入		104,336.03	23,664,360.27
减：营业外支出		26,880.00	78,908.43
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		54,682,954.48	60,745,090.00
减：所得税费用		4,965,603.31	6,699,454.34
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		49,717,351.17	54,045,635.66
（一）持续经营净利润		49,717,351.17	54,045,635.66
（二）终止经营净利润			
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		49,717,351.17	54,045,635.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		617,871,995.05	557,039,819.35
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		14,696,638.14	3,927,410.51
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	22,126,550.85	38,868,769.78
经营活动现金流入小计		654,695,184.04	599,835,999.64
购买商品、接受劳务支付的现金		404,993,110.30	350,029,854.83
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		47,185,425.52	43,810,534.88
支付的各项税费		26,304,808.15	34,158,280.10
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	70,366,958.19	61,074,023.26
经营活动现金流出小计		548,850,302.16	489,072,693.07

经营活动产生的现金流量净额		105,844,881.88	110,763,306.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,600,000.00
取得投资收益收到的现金			524,661.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		832,209.92	657,240.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		832,209.92	9,781,902.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,720,644.31	88,548,274.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,720,644.31	88,548,274.00
投资活动产生的现金流量净额		-96,888,434.39	-78,766,371.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,400,000.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,400,000.00	100,000.00
取得借款收到的现金		260,960,000.00	269,070,587.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		266,360,000.00	269,170,587.00
偿还债务支付的现金		269,030,587.00	288,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,583,193.16	9,900,786.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		279,613,780.16	298,500,786.57
筹资活动产生的现金流量净额		-13,253,780.16	-29,330,199.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-526,948.81	468,345.73
五、现金及现金等价物净增加额		-4,824,281.48	3,135,080.80
加：期初现金及现金等价物余额		29,934,208.88	26,799,128.08
六、期末现金及现金等价物余额		25,109,927.40	29,934,208.88

法定代表人：张鹏　　主管会计工作负责人：陈飞　　会计机构负责人：梁桂芝

（六）　母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		612,295,331.57	555,975,401.26
收到的税费返还		14,551,926.80	3,571,587.68
收到其他与经营活动有关的现金		22,071,902.25	38,822,726.24
经营活动现金流入小计		648,919,160.62	598,369,715.18
购买商品、接受劳务支付的现金		404,075,214.68	349,470,245.53
支付给职工以及为职工支付的现金		45,486,980.55	43,181,381.29
支付的各项税费		25,546,311.67	34,158,280.10
支付其他与经营活动有关的现金		64,458,965.97	57,465,178.21
经营活动现金流出小计		539,567,472.87	484,275,085.13
经营活动产生的现金流量净额		109,351,687.75	114,094,630.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			8,600,000.00
取得投资收益收到的现金			524,661.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		832,209.92	657,240.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		832,209.92	9,781,902.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		52,647,252.71	79,186,274.00
投资支付的现金		44,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		96,647,252.71	89,186,274.00
投资活动产生的现金流量净额		-95,815,042.79	-79,404,371.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,960,000.00	269,070,587.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,960,000.00	269,070,587.00
偿还债务支付的现金		269,030,587.00	288,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,583,193.16	9,900,786.57
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		279,613,780.16	298,500,786.57
筹资活动产生的现金流量净额		-18,653,780.16	-29,430,199.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-592,206.67	304,552.69
五、现金及现金等价物净增加额		-5,709,341.87	5,564,611.24
加：期初现金及现金等价物余额		27,393,084.71	21,828,473.47
六、期末现金及现金等价物余额		21,683,742.84	27,393,084.71

（七） 合并股东权益变动表

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
	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	84,609,092.00				159,202,299.39		-384,733.92		16,435,229.49		146,318,384.22	647,466.44	406,827,737.62
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-384,733.92		16,435,229.49		146,318,384.22	647,466.44	406,827,737.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							97,068.00		4,971,735.12		42,690,104.87	5,575,808.61	53,334,716.60
（一）综合收益总额							97,068.00				47,661,839.99	175,808.61	47,934,716.60
（二）所有者投入和减少资本												5,400,000.00	5,400,000.00
1．股东投入的普通股												5,400,000.00	5,400,000.00
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													
4．其他													
（三）利润分配									4,971,735.12		-4,971,735.12		
1．提取盈余公积									4,971,735.12		-4,971,735.12		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-287,665.92		21,406,964.61		189,008,489.09	6,223,275.05	460,162,454.22

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东	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	权益	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-432,522.58		11,030,665.92		97,989,245.65	678,955.28	353,077,735.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-432,522.58		11,030,665.92		97,989,245.65	678,955.28	353,077,735.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							47,788.66		5,404,563.57		48,329,138.57	-31,488.84	53,750,001.96
（一）综合收益总额							47,788.66				53,733,702.14	-131,488.84	53,650,001.96
（二）所有者投入和减少资本												100,000.00	100,000.00
1．股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
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													
4．其他													
（三）利润分配									5,404,563.57		-5,404,563.57		
1．提取盈余公积									5,404,563.57		-5,404,563.57		

2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	84,609,092.00				159,202,299.39		-384,733.92		16,435,229.49		146,318,384.22	647,466.44	406,827,737.62

法定代表人：张鹏　　主管会计工作负责人：陈飞　　会计机构负责人：梁桂芝

（八） 母公司股东权益变动表

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	一般风险准备	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	84,609,092.00				159,202,299.39				16,435,229.49		147,917,065.34	408,163,686.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,609,092.00				159,202,299.39				16,435,229.49		147,917,065.34	408,163,686.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									4,971,735.12		44,745,616.05	49,717,351.17
（一）综合收益总额											49,717,351.17	49,717,351.17
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4．其他												
（三）利润分配									4,971,735.12		-4,971,735.12	
1．提取盈余公积									4,971,735.12		-4,971,735.12	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分												

配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	84,609,092.00				159,202,299.39				21,406,964.61		192,662,681.39	457,881,037.39

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	一般风险准备	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	84,609,092.00				159,202,299.39				11,030,665.92		99,275,993.25	354,118,050.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	84,609,092.00				159,202,299.39				11,030,665.92		99,275,993.25	354,118,050.56

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,404,563.57		48,641,072.09	54,045,635.66
（一）综合收益总额											54,045,635.66	54,045,635.66
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4．其他												
（三）利润分配									5,404,563.57		-5,404,563.57	
1．提取盈余公积									5,404,563.57		-5,404,563.57	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	84,609,092.00				159,202,299.39				16,435,229.49		147,917,065.34	408,163,686.22

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

河南金丹乳酸科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 5 月 5 日由河南金丹乳酸科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司股票于 2015 年 7 月 22 日在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 84,609,092.00 股，注册资本为 84,609,092.00 元。

公司统一社会信用代码为：91411600791930000L。

公司注册地：河南省周口市郸城县金丹大道 08 号。

公司的法定代表人为：张鹏。

公司主要经营活动为：乳酸、乳酸钙、乳酸钠、副产品糖化渣等产品的生产和销售。所属行业为制造业中的食品制造业。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
金丹欧洲有限公司
河南金丹环保新材料有限公司
金丹生物新材料有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月内具备持续经营能力，无对持续经营能力产生重大疑

虑的事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司

所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳

入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

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

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

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。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则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合同条款作出实质性修改的，则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时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的

相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备

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：

单项金额 200 万元以上的应收账款、单项金额 50 万元以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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）	2.00	2.00
1－2 年	10.00	10.00
2－3 年	20.00	20.00
3－4 年	50.00	50.00
4－5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司无单项金额虽不重大但单项计提减值准备的应收款项。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(十三) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	平均年限法	15-40	5	6.33-2.38
生产设备	平均年限法	5-20	5	19-4.75
运输设备	平均年限法	5-10	5	19-9.5
电子设备及其他	平均年限法	5-8	5	19-11.88

(十四) 在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、 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	土地使用证
外购软件	5 年	

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

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

公司无资本化研发支出。

(十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

详见本附注“五、(十七) 应付职工薪酬”。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十八) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常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；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

本公司报告期内业务收入来源主要是产品销售收入，具体地，国内销售业务在产品发出并验收合格后，公司确认销售收入实现；国外销售业务在货物报关出口并装船后，公司确认销售收入实现。

(十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，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（与本

公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十一) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本年金额 47,796,048.03 元；列示终止经营净利润本年金额 0 元。
（2）与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	其他收益：14,293,030.91 元。
（3）在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”的资产处置损益重分类	营业外收入减少 897,371.88 元，营业外支出减少 5,558,505.88

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
至“资产处置收益”项目。比较数据相应调整。	元，重分类至资产处置收益。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

以下主体存在不同企业所得税、增值税税率：

纳税主体名称	企业所得税税率	增值税税率
金丹欧洲有限公司	20%、25%	21%、6%
河南金丹环保新材料有限公司	25%	17%
金丹生物新材料有限公司	25%	17%

(二) 税收优惠

2014 年 10 月 23 日及 2017 年 8 月 29 日，本公司连续取得《高新技术企业证书》，报告期内，公司享受 15%的企业所得税优惠税率。

公司出口货物实行免、抵、退税管理办法。自 2016 年 9 月 1 日起，根据财政部、国税总局下发《关于恢复玉米深加工产品出口退税率的通知》（财税[2016] 92 号），本公司乳酸及其系列产品的出口适用 13%的出口退税率。

本公司企业研究开发费用享受企业所得税加计扣除税收优惠政策，初级产品糖化渣销售实现利润享受免征企业所得税优惠，该等优惠已向主管税务机关申请备案。

(三) 其他说明

1、 房产税

房产税按照房产原值的 70%为纳税基准，税率为 1.2%。

2、 土地使用税

土地使用税以土地面积为纳税基准，每平方米 8 元。

3、 个人所得税

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	45,678.04	50,160.15
银行存款	23,064,249.36	29,884,048.73
合计	25,109,927.40	29,934,208.88

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	5,156,859.98	8,687,510.71
商业承兑汇票		
合计	5,156,859.98	8,687,510.71

2、 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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	48,533,289.71	
商业承兑汇票		
合计	48,533,289.71	

(三) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	57,400,283.37	100.00	1,617,025.51	2.82	55,783,257.86	65,366,350.77	100.00	1,938,996.66	2.97	63,427,354.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	57,400,283.37	100.00	1,617,025.51		55,783,257.86	65,366,350.77	100.00	1,938,996.66		63,427,354.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,448,302.18	1,120,435.70	2.00
1 至 2 年	57,768.13	5,776.81	10.00
2 至 3 年	31,821.78	6,364.36	20.00
3 至 4 年	748,662.08	374,331.04	50.00
4 至 5 年	18,058.00	14,446.40	80.00
5 年以上	95,671.20	95,671.20	100.00
合计	57,400,283.37	1,617,025.51	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期收回或转回坏账准备金额 321,971.15 元。

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	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
临沂艾德森生物科技有限公司	3,659,541.20	6.38	73,190.82
漯河双汇生物工程技术有限公司	3,105,392.40	5.41	62,107.85
Ingredients Inc	2,283,240.64	3.98	45,664.81
武藏野化学（中国）有限公司	2,229,900.00	3.88	44,598.00
DANSK VILOMIX A/S	1,819,800.00	3.17	36,396.00
合计	13,097,874.24	22.82	261,957.48

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	7,615,635.53	100.00	2,030,589.09	100.00

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	7,615,635.53	100.00	2,030,589.09	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
西安蓝晓科技新材料股份有限公司	1,810,433.75	23.77
中国平煤神马集团开封东大化工有限公司	1,471,157.49	19.32
用友网络科技股份有限公司河南分公司	1,282,765.88	16.84
郑州兴巍超商贸有限公司	855,920.80	11.24
玉锋实业集团有限公司	710,187.44	9.33
合计	6,130,465.36	80.50

(五) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,751,093.19	100.00	128,569.27	7.34	1,622,523.92	1,056,367.10	100.00	49,210.72	4.66	1,007,156.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,751,093.19	100.00	128,569.27		1,622,523.92	1,056,367.10	100.00	49,210.72		1,007,156.38

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,447,955.49	28,958.02	2.00
1 至 2 年	54,894.00	5,489.40	10.00
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年	148,243.70	74,121.85	50.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	1,751,093.19	128,569.27	

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 79,358.55 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,438,243.70	246,099.47
往来款		6,100.00
备用金	268,138.10	736,053.17
其他	44,711.39	68,114.46
合计	1,751,093.19	1,056,367.10

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司	保证金	1,180,000.00	1 年以内	67.39	23,600.00
BIC Protein B.V. Amsterdam	保证金	148,243.70	3-4 年	8.47	74,121.85
杭州娃哈哈保健食品有限公司第二分公司	保证金	100,000.00	2-3 年	5.71	20,000.00

单位名称	款项性质	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
王浩	备用金	88,566.00	1 年以内	5.06	1,771.32
崔立杰	备用金	59,487.00	1 年以内	3.40	1,189.74
合计		1,576,296.70		90.03	120,682.91

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	24,726,733.11		24,726,733.11	30,076,981.80		30,076,981.80
周转材料	8,231,120.73		8,231,120.73	7,285,201.51		7,285,201.51
在产品	14,810,261.92		14,810,261.92	14,389,640.44		14,389,640.44
库存商品	12,342,628.28		12,342,628.28	18,520,019.82		18,520,019.82
合计	60,110,744.04		60,110,744.04	70,271,843.57		70,271,843.57

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,353,004.67	10,512,520.53
工伤保险	258,360.22	34,010.21
ipo 费用	1,179,245.29	1,415,094.34
合计	5,790,610.18	11,961,625.08

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	年初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	17,743,105.44		17,743,105.44	17,743,105.44		17,743,105.44
其中：按公允价值计量						
按成本计量	17,743,105.44		17,743,105.44	17,743,105.44		17,743,105.44
合计	17,743,105.44		17,743,105.44	17,743,105.44		17,743,105.44

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

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
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
中原银行股份有限公司	17,743,105.44			17,743,105.44					0.06	
合计	17,743,105.44			17,743,105.44						

(九) 固定资产

1、 固定资产情况

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
1．账面原值					
（1）年初余额	205,741,439.67	404,034,368.57	4,011,818.14	14,010,975.38	627,798,601.76
（2）本期增加金额	17,882,236.71	54,638,347.45	15,400.00	1,012,699.29	73,548,683.45
—购置	1,854,839.14	16,043,876.02	15,400.00	1,012,699.29	18,926,814.45
—在建工程转入	16,027,397.57	38,594,471.43			54,621,869.00
（3）本期减少金额	2,623,554.06	12,366,350.46		85,133.76	15,075,038.28
—处置或报废	2,623,554.06	12,366,350.46		85,133.76	15,075,038.28
（4）期末余额	221,000,122.32	446,306,365.56	4,027,218.14	14,938,540.91	686,272,246.93
2．累计折旧					
（1）年初余额	50,791,481.53	194,343,106.88	1,607,205.09	8,460,801.75	255,202,595.25
（2）本期增加金额	7,298,843.69	37,817,857.28	370,566.80	1,572,830.72	47,060,098.49
—计提	7,298,843.69	37,817,857.28	370,566.80	1,572,830.72	47,060,098.49
（3）本期减少金额	862,911.01	9,723,824.77		75,127.97	10,661,863.75
—处置或报废	862,911.01	9,723,824.77		75,127.97	10,661,863.75
（4）期末余额	57,227,414.21	222,437,139.39	1,977,771.89	9,958,504.50	291,600,829.99
3．减值准备					
（1）年初余额					

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
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4．账面价值					
（1）期末账面价值	163,772,708.11	223,869,226.17	2,049,446.25	4,980,036.41	394,671,416.94
（2）年初账面价值	154,949,958.14	209,691,261.69	2,404,613.05	5,550,173.63	372,596,006.51

报告期末固定资产抵押担保情况详见本报告附注五之短期借款及所有权或使用权受到限制的资产项目注释有关内容。

2、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,520,020.67	尚未办理完毕

(十) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
制糖车间制糖淀粉项目				794,198.64		794,198.64
外供热力管道项目				4,040,106.15		4,040,106.15
背压机改造项目				562,886.32		562,886.32
锅炉烟气超低排放改造项目				595,765.50		595,765.50
分子蒸馏乳酸技术改造项目				27,097,321.49		27,097,321.49
发酵板框渣综合利用项目				150,656.96		150,656.96
乳酸钠提纯项目				436,542.32		436,542.32
乳酸副产石膏综合利用工程项目	32,208,876.58		32,208,876.58	727,312.45		727,312.45
年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目	3,481,863.18		3,481,863.18			
制糖车间糖化罐 12 台	7,524,661.32		7,524,661.32			
连续酸解项目	2,386,852.22		2,386,852.22			
发酵种子罐项目	4,790,550.32		4,790,550.32			
生产系统酸气治理系统设置项目	5,736.03		5,736.03			
产业集聚区供热中心项目	460,660.98		460,660.98			
年产 1 万吨 L-丙交酯项目工程	5,886,897.26		5,886,897.26			
合计	56,746,097.89		56,746,097.89	34,404,789.83		34,404,789.83

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
制糖车间制糖淀粉项目	2,550,000.00	794,198.64	170,594.62	964,793.26			37.84%	100.00%				自有资金
外供热力管道项目	4,200,000.00	4,040,106.15		4,040,106.15			96.19%	100.00%				自有资金
背压机改造项目	1,450,000.00	562,886.32	753,163.81	1,316,050.13			90.76%	100.00%				自有资金
锅炉烟气超低排放改造项目	18,000,000.00	595,765.50	5,540,644.74	6,136,410.24			34.09%	100.00%				自有资金
分子蒸馏乳酸技术改造项目	34,075,000.00	27,097,321.49	2,010,105.77	29,107,427.26			85.42%	100.00%				自有资金
乳酸副产石膏综合利用工程项目	68,910,000.00	727,312.45	32,757,274.54	1,275,710.41		32,208,876.58	48.59%	48.59%				自有资金
发酵板框渣综合利用项目	4,533,800.00	150,656.96	2,243,964.41	2,394,621.37			52.82%	100.00%				自有资金
公司展厅	5,170,000.00		6,445,956.42	6,445,956.42			124.68%	100.00%				自有资金
年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目	152,532,500.00		3,481,863.18			3,481,863.18	2.28%	2.28%				自有资金

项目名称	预算数	年初余额	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
制糖糖化罐 12 台	13,750,000.00		7,524,661.32			7,524,661.32	54.72%	54.72%				自有资金
连续酸解项目	11,248,000.00		2,386,852.22			2,386,852.22	21.22%	21.22%				自有资金
发酵种子罐项目	30,327,000.00		4,790,550.32			4,790,550.32	15.80%	15.80%				自有资金
生产系统酸气治理系统设置项目	1,609,900.00		5,736.03			5,736.03	0.36%	0.36%				自有资金
产业集聚区供热中心	85,000,000.00		460,660.98			460,660.98	0.54%	0.54%				自有资金
年产 1 万吨 L-丙交酯项目工程	87,057,200.00		5,886,897.26			5,886,897.26	6.76%	6.76%				自有资金
合计		33,968,247.51	74,458,925.62	51,681,075.24		56,746,097.89						

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
1．账面原值			
（1）年初余额	90,825,901.20		90,825,901.20
（2）本期增加金额	60,418,243.61	183,823.96	60,602,067.57
—购置	60,418,243.61	183,823.96	60,602,067.57
（3）本期减少金额	19,325,694.25		19,325,694.25
—处置	19,325,694.25		19,325,694.25
（4）期末余额	131,918,450.56	183,823.96	132,102,274.52
2．累计摊销			
（1）年初余额	11,943,714.57		11,943,714.57
（2）本期增加金额	2,611,954.29	30,698.61	2,642,652.90
—计提	2,611,954.29	30,698.61	2,642,652.90
（3）本期减少金额	853,929.84		853,929.84
—处置	853,929.84		853,929.84
（4）期末余额	13,701,739.02	30,698.61	13,732,437.63
3．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	118,216,711.54	153,125.35	118,369,836.89
（2）年初账面价值	78,882,186.63		78,882,186.63

报告期末无形资产抵押担保情况详见本报告附注五之短期借款及所有权或使用权受到限制的资产项目注释有关内容。

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,745,594.78	268,592.39	1,988,207.38	302,127.47
可抵扣亏损	4,332,020.95	1,027,546.67	355,638.18	71,127.61
合计	6,077,615.73	1,296,139.06	2,343,845.56	373,255.08

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程款	11,322,991.77	2,787,080.07
预付设备款	35,604,602.01	15,595,656.00
预付土地款		37,050,000.00
预付专利技术费	5,000,000.00	
合计	51,927,593.78	55,432,736.07

(十四) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	65,000,000.00	90,000,000.00
保证借款	130,000,000.00	128,070,587.00
信用借款	30,000,000.00	15,000,000.00
合计	225,000,000.00	233,070,587.00

截止 2017 年 12 月 31 日，短期借款情况如下：

贷款银行	金额	借款日	到期日	利率	借款类别	抵押物/担保人
郸城县工商银行	20,000,000.00	2017/3/6	2018/3/6	4.35%	保证借款	张鹏、李中民
郸城县工商银行	30,000,000.00	2017/6/28	2018/6/28	4.35%	保证借款	张鹏、李中民
郸城县中国银行	40,000,000.00	2017/5/26	2018/5/10	4.35%	保证借款	张鹏、李中民
郸城县中国银行	40,000,000.00	2017/8/15	2018/8/5	4.35%	保证借款	张鹏、李中民
郸城县农发行	51,000,000.00	2017/10/13	2018/9/21	4.35%	抵押+保证借款	抵押物：房产:郸城房权证 2011 字第 3160035-56 号；土地:郸国用（2011）第 064 号。保证人：张鹏、李中民

贷款银行	金额	借款日	到期日	利率	借款类别	抵押物/担保人
郸城县农发行	14,000,000.00	2017/9/30	2018/9/29	4.35%	抵押+保证借款	抵押物：机器设备；保证人：张鹏、李中民
招商银行郑州农业路支行	30,000,000.00	2017/3/8	2018/3/8	4.35%	信用借款	
合计	225,000,000.00					

(十五) 应付账款

1、 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	47,523,581.65	39,521,322.44
1－2 年（含）	1,588,856.19	1,712,981.59
2－3 年（含）	925,447.09	631,163.43
3 年以上	1,824,400.24	1,211,365.47
合计	51,862,285.17	43,076,832.93

2、 本报告期无账龄超过一年的重要应付账款。

(十六) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	9,038,114.78	4,437,330.28
1－2 年（含）	69,662.44	459,169.07
2－3 年（含）	204,034.15	55,722.07
3 年以上	73,771.24	31,291.67
合计	9,385,582.61	4,983,513.09

2、 本报告期无账龄超过一年的重要预收款项。

(十七) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,838,721.07	40,545,638.64	41,784,041.42	4,600,318.29
离职后福利-设定提存计划	2,731,540.70	4,087,241.99	4,901,391.50	1,917,391.19
合计	8,570,261.77	44,632,880.63	46,685,432.92	6,517,709.48

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,836,296.17	34,901,445.01	35,684,696.47	3,053,044.71
（2）职工福利费		2,550,028.81	2,550,028.81	
（3）社会保险费	1,007,291.89	1,823,338.86	2,081,813.44	748,817.31
其中：医疗保险费	559,798.30	1,269,397.22	1,509,708.00	319,487.52
工伤保险费		429,545.04	425,123.04	4,422.00
生育保险费	447,493.59	124,396.60	146,982.40	424,907.79
（4）住房公积金	990,104.39	1,027,683.26	1,224,360.00	793,427.65
（5）工会经费和职工教育经费	5,028.62	243,142.70	243,142.70	5,028.62
合计	5,838,721.07	40,545,638.64	41,784,041.42	4,600,318.29

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,921,222.46	3,906,637.76	4,656,140.00	1,171,720.22
失业保险费	810,318.24	180,604.23	245,251.50	745,670.97
合计	2,731,540.70	4,087,241.99	4,901,391.50	1,917,391.19

(十八) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	1,202,863.76	3,656,027.30
个人所得税	37,835.00	24,992.00
房产税	859,228.13	883,142.68

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	1,787,100.90	1,314,468.80
其他	97,173.76	17,343.60
合计	3,984,201.55	5,895,974.38

(十九) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人欠款	354,838.33	383,225.49
代扣代缴职工社保及公积金	2,896,822.90	3,409,658.50
保证金、押金	5,852,964.00	9,267,000.00
其他	129,108.85	51,302.65
合计	9,233,734.08	13,111,186.64

2、 本报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	31,606,289.57	9,950,000.00	4,624,130.91	36,932,158.66	政府拨款
合计	31,606,289.57	9,950,000.00	4,624,130.91	36,932,158.66	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
同步糖化发酵超滤膜藕联制备 D-乳酸高科技术产业化示范工程	3,028,739.09		999,999.96		2,028,739.13	与资产相关
清洁生产示范工程	2,262,072.69		609,999.96		1,652,072.73	与资产相关
10 万吨 L-乳酸加工扩建项目	4,145,811.44		1,197,631.08		2,948,180.36	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
乳酸钾生产能量系统优化工程	4,714,666.72		543,999.96		4,170,666.76	与资产相关
年产 300 吨乳酸乙酯新技术推广	666,666.63		339,999.96		326,666.67	与资产相关
耦合吸附制备高品质 L-乳酸新技术研发与应用	3,088,333.00		80,000.04		3,008,332.96	与资产相关
乳酸钠生产系统能效综合提升工程	8,200,000.00		614,999.97		7,585,000.03	与资产相关
产业集聚区食品安全检验检测认证公共服务平台	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
耐热级 L-乳酸技改工程项目		4,750,000.00	237,499.98		4,512,500.02	与资产相关
产业集聚区供热中心		5,200,000.00			5,200,000.00	与资产相关
合计	31,606,289.57	9,950,000.00	4,624,130.91		36,932,158.66	

(二十一) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	84,609,092.00						84,609,092.00

(二十二) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	159,202,299.39			159,202,299.39
其他资本公积				
合计	159,202,299.39			159,202,299.39

(二十三) 其他综合收益

项目	年初余额	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	
1．以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
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							
2．以后将重分类进损益的其他综合收益	-384,733.92	138,668.57			97,068.00	41,600.57	-287,665.92
其中：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							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-384,733.92	138,668.57			97,068.00	41,600.57	-287,665.92
其他综合收益合计	-384,733.92	138,668.57			97,068.00	41,600.57	-287,665.92

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,435,229.49	4,971,735.12		21,406,964.61
任意盈余公积				
合计	16,435,229.49	4,971,735.12		21,406,964.61

盈余公积系按照净利润的 10%计提法定盈余公积形成。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	146,318,384.22	97,989,245.65
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	146,318,384.22	97,989,245.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	47,661,839.99	53,733,702.14
减：提取法定盈余公积	4,971,735.12	5,404,563.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	189,008,489.09	146,318,384.22

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	649,152,860.47	471,690,619.35	582,387,230.72	413,118,613.65
其他业务	3,241,292.56	547,902.05	3,411,228.86	706,466.17
合计	652,394,153.03	472,238,521.40	585,798,459.58	413,825,079.82

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	555,433.86	934,267.16
教育费附加	555,433.84	934,267.15
房产税	1,224,504.51	715,287.83
土地使用税	4,636,369.30	2,390,020.00
印花税	299,235.10	132,995.75
合计	7,270,976.61	5,106,837.89

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,964,281.12	4,513,225.52
运费	38,684,722.12	31,448,864.61
办公费	723,196.95	779,418.33
业务招待费	1,291,414.00	1,706,205.26
小车费	175,196.94	163,870.62
差旅费	1,592,483.27	1,898,465.92
宣传费	852,426.07	1,189,177.66
保险费	774,016.82	815,781.59
物料费	810,996.15	253,489.30
其它	535,913.49	630,686.20
合计	49,404,646.93	43,399,185.01

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,065,056.32	4,514,984.52
业务招待费	2,829,000.26	6,098,253.48
小车费	1,195,551.00	1,081,997.61
差旅费	1,270,776.44	1,578,667.49
会费	196,285.25	167,883.12
环境保护费	679,384.17	881,309.30

项目	本期发生额	上期发生额
消防安全费	58,514.42	55,367.00
中介服务费	2,046,593.43	1,470,571.48
研发费用	24,999,385.22	24,188,140.02
税金		1,813,848.95
折旧和摊销	6,219,889.20	5,390,442.48
职工薪酬	10,980,466.73	12,052,605.44
修理费	9,098,324.13	8,824,842.83
低值易耗品	1,387,769.93	2,792,871.97
其他	484,478.64	789,581.27
开办费	3,030,687.00	
合计	68,542,162.14	71,701,366.96

(三十) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,583,193.16	9,900,786.57
减：利息收入	70,989.70	56,050.45
汇兑损益	2,255,649.29	-1,925,594.78
其他	346,751.29	341,527.08
合计	13,114,604.04	8,260,668.42

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-271,432.68	54,025.95
合计	-271,432.68	54,025.95

(三十二) 投资收益

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		
处置长期股权投资产生的投资收益		300,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		524,661.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计		824,661.72

(三十三) 资产处置收益

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
非流动资产处置收益	-4,661,134.00	-7,441,264.32	-4,661,134.00
其中：固定资产处置收益	-4,661,134.00	-7,441,264.32	-4,661,134.00
无形资产处置收益			
合计	-4,661,134.00	-7,441,264.32	-4,661,134.00

(三十四) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
同步糖化发酵超滤膜藕联制备 D-乳酸高科技术产业化示范工程	999,999.96		与资产相关
清洁生产示范工程	609,999.96		与资产相关
10 万吨 L-乳酸加工扩建项目	1,197,631.08		与资产相关
乳酸钾生产能量系统优化工程	543,999.96		与资产相关
年产 300 吨乳酸乙酯新技术推广	80,000.04		与资产相关
耦合吸附制备高品质 L-乳酸新技术研发与应用	339,999.96		与资产相关
乳酸钠生产系统能效综合提升工程	614,999.97		与资产相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
耐热级 L-乳酸技改工程项目	237,499.98		与资产相关
2016 年市级科技计划项目专项资金	500,000.00		与收益相关
2016 年度河南省科学技术奖励资金	50,000.00		与收益相关
2017 年省企业技术创新引导转项目	1,000,000.00		与收益相关
2017 年河南省重大科技专项项目	7,000,000.00		与收益相关
2015 年下半年提升国际化经营能力项目补助资金	141,900.00		与收益相关
2015 年度省级出口基地补助资金	577,000.00		与收益相关
企业挂牌奖励补助资金	400,000.00		与收益相关
合计	14,293,030.91		

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		23,606,714.34	
其他	104,636.03	57,645.93	104,636.03
合计	104,636.03	23,664,360.27	104,636.03

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
国际合作，分子蒸馏纯化制备聚合级乳酸关键技术研发		141,249.99	与收益相关
同步糖化发酵超滤膜藕联制备 D-乳酸高科技术产业化示范工程		999,999.96	与资产相关
清洁生产示范工程		609,999.96	与资产相关
10 万吨 L-乳酸加工扩建项目		1,197,631.08	与资产相关
国家 863 项目（乳酸衍生转化生产丙酮酸关键技术研究）		976,666.72	与收益相关
年产 300 吨乳酸乙酯新技术推广		80,000.04	与资产相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
乳酸钾生产能量系统优化工程		543,999.96	与资产相关
耦合吸附制备高品质 L-乳酸新技术研发与应用		4,911,666.63	与资产相关
财政贴息		3,130,000.00	与收益相关
大学生见习生活补贴		1,274,000.00	与收益相关
社会保险补贴		2,928,400.00	与收益相关
中小企业开拓市场奖励		243,500.00	与收益相关
自主创新产品		1,420,000.00	与收益相关
出口补贴		499,600.00	与收益相关
出口信用保险		220,000.00	与收益相关
企业稳岗补贴		220,000.00	与收益相关
2016 年省产业集聚区科研服务平台考核奖补		500,000.00	与收益相关
新三板挂牌奖励		1,000,000.00	与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
组建技术创新战略联盟奖励		100,000.00	与收益相关
节能技术改造清算奖励		2,510,000.00	与收益相关
合计		23,606,714.34	

(三十六) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	18,377.76	68,908.43	18,377.76
合计	28,377.76	78,908.43	28,377.76

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,920,906.67	6,706,017.61
递延所得税费用	-914,124.93	134,035.94
合计	4,006,781.74	6,840,053.55

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	51,802,829.77
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	7,770,424.47
子公司适用不同税率的影响	-307,089.85
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,770,684.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	186,739.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费加计扣除	-1,872,607.94
所得税费用	4,006,781.74

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	19,618,900.00	32,395,500.00
保证金、押金	1,459,983.00	6,180,615.80
单位、个人往来	111,651.05	
其他	936,016.80	292,653.98
合计	22,126,550.85	38,868,769.78

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	4,000,270.89	5,460,000.00
单位和个人往来	4,946,043.85	4,969,948.00
运费	44,007,101.70	30,424,258.65
办公费	5,819,793.24	6,084,996.46
招待费	3,172,528.54	5,259,605.76
小车费	1,105,031.10	715,749.72
差旅费	2,153,494.90	3,036,334.04
其他	5,162,693.97	5,123,130.63
合计	70,366,958.19	61,074,023.26

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	47,796,048.03	53,580,091.22
加：资产减值准备	-271,432.68	54,025.95
固定资产折旧	47,060,098.49	44,714,884.97
无形资产摊销	2,642,652.90	1,816,518.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	4,661,134.00	7,141,264.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	11,110,141.97	9,432,440.84
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-922,883.98	126,804.12
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	10,161,099.53	6,438,690.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,602,593.86	19,165,764.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,789,382.52	-31,707,178.61
其他		

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	105,844,881.88	110,763,306.57
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	25,109,927.40	29,934,208.88
减：现金的期初余额	29,934,208.88	26,799,128.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,824,281.48	3,135,080.80

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	25,109,927.40	29,934,208.88
其中：库存现金	45,678.04	50,160.15
可随时用于支付的银行存款	23,064,249.36	29,884,048.73
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	25,109,927.40	29,934,208.88
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		

(四十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	50,891,373.99	借款抵押
无形资产	8,684,965.16	借款抵押
合计	59,576,339.15	

(四十一) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			227,814.00
其中：美元	34,753.84	6.53	227,088.54
欧元	92.98	7.80	725.46
应收账款			20,204,894.33
其中：美元	3,059,385.51	6.53	19,990,637.12
欧元	27,460.78	7.80	214,257.21
预收账款			3,045,853.21
其中：美元	466,140.19	6.53	3,045,853.21
欧元			

2、 境外经营实体说明

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

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

2017 年 1 月 11 日，本公司与南京大学科技园发展有限公司、南京高新工大生物技术研究院有限公司共同出资设立控股子公司金丹生物新材料有限公司，注册资本为人民币 10,000 万元，其中本公司应出资人民币 7,000 万元，占注册资本的 70.00%，南京大学科技园发展有限公司应以经评估的专利技术认缴出资 2100 万元，占注册资本的 21%，南京高新工大生物技术研究院有限公司应以经评估的专利技术认缴出资 900 万元，占注册资本的 9%。公司注册地周口郸城，主要经营范围为丙交酯、聚乳

酸、生物及新材料技术研发、应用、生产、销售及技术咨询。截至资产负债表日，该子公司已收到本公司出资额 1650 万元。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金丹欧洲有限公司	荷兰	荷兰	贸易	70.00		投资设立
河南金丹环保新材料有限公司	周口郸城	周口郸城	石膏制品的生产销售	79.00		投资设立
金丹生物新材料有限公司	周口郸城	周口郸城	生物及环保材料的研发生产销售	70.00		投资设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
金丹欧洲有限公司	30%	237,317.29		826,384.30
河南金丹环保新材料有限公司	21%	-103,109.25		5,396,890.75
金丹生物新材料有限公司	30%			

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
金丹欧洲有限公司	8,546,372.66	250,709.59	8,797,082.25	6,042,467.91		6,042,467.91	7,279,807.51	93,767.88	7,373,575.39	5,548,687.25		5,548,687.25
河南金丹环保新材料有限公司	3,345,662.67	46,757,274.97	50,102,937.64	7,901,556.52		7,901,556.52	732,529.22	9,362,000.00	10,094,529.22			
金丹生物新材料有限公司	1,763,721.67	28,082,917.50	29,846,639.17	14,966,485.42		14,966,485.42						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
金丹欧洲有限公司	30,503,939.97	791,057.63	929,726.20	-650,398.69	22,797,248.76	-508,206.86	-438,296.12	-3,271,852.70
河南金丹环保新材料有限公司		-793,148.10	-793,148.10	-989,148.47		-5,470.78	-5,470.78	-59,470.78
金丹生物新材料有限公司		-1,619,846.25	-1,619,846.25	-1,867,258.71				

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的控股股东和实际控制人情况

本公司控股股东和实际控制人为自然人张鹏。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙）	持有公司股份 5%以上的股东
广州诚信创业投资有限公司	持有公司股份 5%以上的股东
于培星	董事、总经理、持有公司股份 5%以上的股东
崔耀军	董事、董事会秘书、副总经理
石从亮	董事、副总经理
王然明	董事
何宇飞	董事
赵亮	董事
郭红彩	董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
赵华春	独立董事【注 1】
孙学敏	独立董事【注 2】
史永祯	监事、持有公司股份 5%以上的股东
樊俊岭	监事
刘忠伟	监事
王小鑫	监事
李艳坤	监事
陈飞	财务总监
河南龙翔石油助剂有限公司	公司控股股东关系密切的家庭成员参股的企业

注 1：赵华春于 2017 年 4 月起担任公司董事。

注 2：孙学敏于 2017 年 4 月起不再担任公司董事。

(四) 公司关联自然人（持有公司股份 5%以上的股东、公司董事、监事、高级管理人员）关系密切的家庭成员

序号	姓名	与公司主要投资者个人的关系	关联交易类别
1	李中民	公司大股东张鹏的配偶	关联担保

注：此处仅披露了为公司银行借款提供担保的关联自然人关系密切的家庭成员，报告期内未与公司发生关联交易的其他与公司关联自然人关系密切的家庭成员未披露。

关联担保详情参见本节“八、（五）关联交易之 2、关联担保”。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南龙翔石油助剂有限公司	销售蒸汽、水	58,882.89	40,203.54

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张鹏及其配偶李中民	90,000,000.00	2012/5/16	2017/5/15	是
张鹏及其配偶李中民	55,000,000.00	2016/4/6	2017/4/5	是
张鹏及其配偶李中民	55,000,000.00	2017/10/13	2018/9/21	否
张鹏及其配偶李中民	20,000,000.00	2017/3/6	2018/3/6	否
张鹏及其配偶李中民	9,960,000.00	2017/1/3	2018/1/2	是
张鹏及其配偶李中民	40,000,000.00	2017/5/26	2018/5/10	否
张鹏及其配偶李中民	40,000,000.00	2017/8/15	2018/8/5	否
张鹏及其配偶李中民	30,000,000.00	2017/6/28	2018/6/28	否
张鹏及其配偶李中民	14,000,000.00	2017/9/30	2018/9/29	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,768,213.00	2,063,041.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	河南龙翔石油助剂有限公司	29,790.00	595.80	14,560.00	291.20

九、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
同步糖化发酵超滤	10,000,000.00	递延收益	999,999.96	999,999.96	2017 年：其他收益；2016 年：

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
膜藕联制备 D-乳酸高科技术产业化示范工程					营业外收入
清洁生产示范工程	6,100,000.00	递延收益	609,999.96	609,999.96	2017 年：其他收益；2016 年：营业外收入
10 万吨 L-乳酸加工扩建项目	11,976,311.00	递延收益	1,197,631.08	1,197,631.08	2017 年：其他收益；2016 年：营业外收入
年产 300 吨乳酸乙酯新技术推广	800,000.00	递延收益	80,000.04	80,000.04	2017 年：其他收益；2016 年：营业外收入
乳酸钾生产能量系统优化工程	5,440,000.00	递延收益	543,999.96	543,999.96	2017 年：其他收益；2016 年：营业外收入
耦合吸附制备高品质 L-乳酸新技术研发与应用	4,000,000.00	递延收益	339,999.96	911,666.63	2017 年：其他收益；2016 年：营业外收入
乳酸钠生产系统能效综合提升工程	8,200,000.00	递延收益	614,999.97		其他收益
耐热级 L-乳酸技改工程项目	4,750,000.00	递延收益	237,499.98		其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
国际合作，分子蒸馏纯化制备聚合级乳酸关键技术研发	141,249.99		141,249.99	营业外收入
国家 863 项目（乳酸衍生转化生产丙酮酸关键技术研究）	976,666.72		976,666.72	营业外收入
财政贴息	3,130,000.00		3,130,000.00	营业外收入
大学生见习生活补贴	1,274,000.00		1,274,000.00	营业外收入
社会保险补贴	2,928,400.00		2,928,400.00	营业外收入
中小企业开拓市场奖励	243,500.00		243,500.00	营业外收入
自主创新产品	1,420,000.00		1,420,000.00	营业外收入
出口补贴	499,600.00		499,600.00	营业外收入
出口信用保险	220,000.00		220,000.00	营业外收入
企业稳岗补贴	220,000.00		220,000.00	营业外收入
2016 年省产业集聚区科	500,000.00		500,000.00	营业外收入

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
研服务平台考核奖补				
新三板挂牌奖励	1,000,000.00		1,000,000.00	营业外收入
高新技术企业奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
组建技术创新战略联盟奖励	100,000.00		100,000.00	营业外收入
节能技术改造清算奖励	2,510,000.00		2,510,000.00	营业外收入
耦合吸附制备高品质 L-乳酸新技术研发与应用	4,000,000.00		4,000,000.00	营业外收入
2016 年市级科技计划项目专项资金	500,000.00	500,000.00		其他收益
2016 年度河南省科学技术奖励资金	50,000.00	50,000.00		其他收益
2017 年省企业技术创新引导转项目	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
2017 年河南省重大科技专项项目	7,000,000.00	7,000,000.00		其他收益
2015 年下半年提升国际化经营能力项目补助资	141,900.00	141,900.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
金				
2015 年度省级出口基地补助资金	577,000.00	577,000.00		其他收益
企业挂牌奖励补助资金	400,000.00	400,000.00		其他收益

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 其他重要事项

截止 2017 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	60,489,218.18	100.00	1,560,520.01	2.58	58,928,698.17	66,693,724.37	100.00	1,876,883.82	2.81	64,816,840.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	60,489,218.18	100.00	1,560,520.01		58,928,698.17	66,693,724.37	100.00	1,876,883.82		64,816,840.55

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	59,537,236.99	1,063,930.20	1.79
1 至 2 年	57,768.13	5,776.81	10.00
2 至 3 年	31,821.78	6,364.36	20.00
3 至 4 年	748,662.08	374,331.04	50.00
4 至 5 年	18,058.00	14,446.40	80.00
5 年以上	95,671.20	95,671.20	100.00
合计	60,489,218.18	1,560,520.01	

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期收回或转回坏账准备金额 316,363.81 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
临沂艾德森生物科技有限公司	3,659,541.20	6.05	73,190.82
漯河双汇生物工程技术有限公司	3,105,392.40	5.13	62,107.85
Ingredients Inc	2,283,240.64	3.77	45,664.81
武藏野化学（中国）有限公司	2,229,900.00	3.69	44,598.00
DANSK VILOMIX A/S	1,819,800.00	3.01	36,396.00
合计	13,097,874.24	21.65	261,957.48

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,818,372.02	100.00	51,781.88	0.26	19,766,590.14	850,010.50	100.00	33,395.66	3.93	816,614.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	19,818,372.02	100.00	51,781.88		19,766,590.14	850,010.50	100.00	33,395.66		816,614.84

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	19,663,478.02	26,292.48	0.13
1 至 2 年	54,894.00	5,489.40	10.00
2 至 3 年	100,000.00	20,000.00	20.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	19,818,372.02	51,781.88	

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,386.22 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	1,290,000.00	100,000.00
往来款		6,100.00
备用金	179,518.10	736,053.17
土地出让款	18,348,853.92	
其他		7,857.33
合计	19,818,372.02	850,010.50

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
金丹生物新材料有限公司	土地出让款	14,037,553.92	1 年以内	70.83	
河南金丹环保新材料有限公司	土地出让款	4,311,300.00	1 年以内	21.75	
国网河南省电力公司	保证金	1,180,000.00	1 年以内	5.95	23,600.00
杭州娃哈哈保健食品有限公司第二分公司	保证金	100,000.00	2-3 年	0.50	20,000.00
崔立杰	备用金	59,487.00	1 年以内	0.30	1,189.74

合计		19,688,340.92		99.33	44,789.74

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	56,827,064.04		56,827,064.04	12,827,064.04		12,827,064.04
对联营、合营企业投资						
合计	56,827,064.04		56,827,064.04	12,827,064.04		12,827,064.04

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
金丹欧洲有限公司	2,827,064.04			2,827,064.04		
河南金丹环保新材料有限公司	10,000,000.00	27,500,000.00		37,500,000.00		
金丹生物新材料有限公司		16,500,000.00		16,500,000.00		
合计	12,827,064.04	44,000,000.00		56,827,064.04		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	646,293,553.61	471,636,314.68	578,211,935.76	411,639,439.43
其他业务	3,473,432.06	1,032,689.53	3,411,228.86	706,466.17
合计	649,766,985.67	472,669,004.21	581,623,164.62	412,345,905.60

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		300,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		524,661.72
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计		824,661.72

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,661,134.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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	14,293,030.91	

项目	金额	说明
标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	76,258.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	798,133.75	
少数股东权益影响额		
合计	8,910,021.43	

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.08	0.56	0.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.11	0.46	0.46

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券部。