

# 安徽金禾实业股份有限公司

## 2023 年年度报告

2024-018



2024 年 4 月

# 2023 年年度报告

## 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。

公司负责人杨乐、主管会计工作负责人刘洋及会计机构负责人（会计主管人员）郁晓敏声明：保证本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。

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

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析十一、公司未来发展的展望”中对公司可能面对的风险进行相应的陈述，敬请投资者认真阅读并注意投资风险。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 548,982,841 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	31
第五节 环境和社会责任	48
第六节 重要事项	55
第七节 股份变动及股东情况	66
第八节 优先股相关情况	74
第九节 债券相关情况	75
第十节 财务报告	78

## 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、 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、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、 载有董事长签名的 2023 年度报告原文件。
- 五、 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金禾实业	指	安徽金禾实业股份有限公司
金瑞投资、控股股东	指	安徽金瑞投资集团有限公司，系本公司控股股东
金沃科技	指	滁州金沃生物科技有限公司，系公司控股子公司
美国金禾	指	美国金禾有限责任公司（Jinhe USA LLC），系公司全资境外子公司
南京金之穗	指	金之穗（南京）国际贸易有限公司，系公司全资子公司
金禾国际	指	金禾实业国际（香港）有限公司，系公司全资子公司
金盛环保	指	滁州金盛环保科技有限公司，系公司全资子公司
金弘新能源	指	来安县金弘新能源科技有限公司，系公司全资子公司
金禾益康	指	南京金禾益康生物科技有限公司，系公司参股公司
北京金禾益康	指	金禾益康（北京）生物科技有限公司，系公司控股子公司
金轩科技	指	安徽金轩科技有限公司，系公司全资子公司
金轩新能源	指	定远县金轩新能源有限公司，系金轩科技全资子公司
金禾研究所	指	安徽金禾化学材料研究所有限公司，系公司全资子公司
金禾工业	指	安徽金禾工业技术有限公司，系公司子公司
金晨包装	指	来安县金晨包装实业有限公司，系公司参股公司
金禾绿碳	指	安徽金禾绿碳科技有限公司，系金禾研究所控股子公司
上海金昱达	指	上海金昱达管理咨询有限公司，系公司全资子公司
金禾转债	指	金禾实业可转换公司债券
员工持股计划	指	安徽金禾实业股份有限公司第二期核心员工持股计划
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理委员会	指	安徽金禾实业股份有限公司第二期核心员工持股计划管理委员会
公司章程	指	《安徽金禾实业股份有限公司章程》
不超过	指	小于或等于
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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	金禾实业		
公司的外文名称（如有）	AnhuiJinhe Industrial Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	杨乐		
注册地址	安徽省滁州市来安县城东大街 127 号		
注册地址的邮政编码	239200		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	安徽省滁州市来安县城东大街 127 号		
办公地址的邮政编码	239200		
公司网址	www.jinheshiye.com		
电子信箱	ajhchem@ajhchem.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所（ <a href="http://www.szse.cn">www.szse.cn</a> ）
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》《证券日报》《证券时报》《中国证券报》以及巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 四、注册变更情况

统一社会信用代码	91341100796433177T
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更

## 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	安徽省合肥市政务区龙图路与绿洲西路交口置地广场 A 座 27-30 层
签字会计师姓名	陈雪、仇笑康、侯冬生

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2023 年	2022 年		本年比上年 增减	2021 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入 (元)	5,311,115,856.62	7,250,498,388.15	7,250,498,388.15	-26.75%	5,845,322,601.18	5,845,322,601.18
归属于上市公司股东的 净利润 (元)	704,161,741.38	1,695,005,774.45	1,695,016,702.30	-58.46%	1,177,102,453.70	1,177,102,453.70
归属于上市公司股东的 扣除非经常性 损益的净利润 (元)	608,382,594.17	1,726,039,653.89	1,726,050,581.74	-64.75%	994,751,755.94	994,751,755.94
经营活动产生的现金流 量净额 (元)	1,233,790,803.57	2,155,227,413.75	2,155,227,413.75	-42.75%	884,916,187.25	884,916,187.25
基本每股收益 (元/股)	1.27	3.05	3.05	-58.36%	2.10	2.10
稀释每股收益 (元/股)	1.27	2.96	2.96	-57.09%	2.06	2.06
加权平均净 资产收益率	10.03%	27.03%	27.03%	-17.00%	22.09%	22.09%
	2023 年末	2022 年末		本年末比上 年末增减	2021 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
总资产	9,712,479,118.25	10,340,843,944.46	10,340,854,872.31	-6.08%	8,847,824,127.36	8,847,824,127.36

(元)						
归属于上市公司股东的净资产 (元)	7,139,523,979.43	7,033,619,909.20	7,033,630,837.05	1.51%	5,840,834,086.67	5,840,834,086.67

#### 会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

## 七、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。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	1,383,603,549.08	1,291,216,911.64	1,418,515,989.92	1,217,779,405.98
归属于上市公司股东的净利润	245,277,710.94	158,031,683.59	160,234,660.22	140,617,686.63
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	197,044,819.35	127,530,556.57	157,604,129.42	126,203,088.83
经营活动产生的现金流量净额	270,490,011.73	328,121,321.97	383,059,723.99	252,119,745.88

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用



单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,818,432.27	-22,509,823.44	-5,472,252.07	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	43,352,214.67	53,704,149.47	40,663,568.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	70,028,752.41	-62,657,108.21	174,763,867.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,112,119.10			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	840,652.82	-2,918,050.84	-5,696,274.32	
减：所得税影响额	18,736,159.52	-3,346,917.26	21,908,168.89	
少数股东权益影响额（税后）		-36.32	42.94	
合计	95,779,147.21	-31,033,879.44	182,350,697.76	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

公司主要从事食品添加剂、日化香料、大宗化学品、功能性化工品及中间体的研发、生产和销售，主要产品包括甜味剂、香料、大宗化学品、医药中间体、功能性化工品及中间体等。公司依托大宗化学品为主要原材料，打造了垂直一体化的循环经济产业布局，产业链不断向下游纵向延伸拓展，构建多元发展、多极支撑的战略和产业体系，形成了面向食品饮料、日用消费以及高端制造等领域的产业平台，致力于满足人类美好生活和先进制造需求。

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为食品制造业（代码 C14），报告期内，公司主营业务所处的行业未发生变化。

#### （一）行业发展及趋势

##### 1、甜味剂行业

在全球范围内，随着人们对健康问题的关注日益增加，食品饮料行业中的减糖趋势正在加速发展，甜味剂行业呈现出持续增长的趋势。越来越多的消费者开始寻求低糖或无糖的替代品，以减少糖分摄入，预防肥胖、糖尿病等与糖摄入相关的健康问题。

为了应对与糖摄入相关健康问题带来的公共卫生挑战，一些国家开始实施“糖税”政策，即对含糖饮料征收额外税费，以此来抑制高糖饮料的消费，并鼓励生产更健康的替代品。在中国，糖分控制是公共健康领域的一个重要议题，特别是在推广健康生活方式的背景下，国家卫生健康委员会建议成年人每日添加糖摄入量不高于 25 克，以降低肥胖、糖尿病等慢性病的风险。此外，中国食品安全风险评估中心的数据显示，中国城市居民平均每人每日摄入的糖量为 9.1 克，虽然低于世界卫生组织的推荐值，但糖消费量逐年增加，中国在糖分控制方面采取了一系列措施，包括政策推广、标准制订、公众教育以及食品行业的产品创新，以期降低糖分摄入，促进全民健康。

在食品饮料行业中，减糖的趋势也日益明显。随着消费者健康意识的提升，市场上无糖或低糖产品的需求不断增长。《健康中国饮料食品减糖行动白皮书（2021）》指出，我国无糖饮料市场规模将在 2027 年达到 276.6 亿元，预计未来数年无糖饮料行业能保持两位数的增长率。这一趋势反映了消费者对健康饮食的重视，也促使饮料企业在产品配方上进行调整，甜味剂产品因其不会引起血糖水平的显著升高，逐渐成为食品饮料行业的重要成分，使用甜味剂等替代品来满足市场需求。同时，为了改善口感和降低成本，不同甜味剂的复配使用变得越来越普遍。通过复配，可以减少单一甜味剂的用量，同时提升产品的整体风味和口感。

甜味剂是食品添加剂领域的重要组成部分，它为食品饮料提供甜味，同时减少糖分和热量的摄入。甜味剂的分类可以根据来源、营养价值和化学结构进行划分，主要包括天然甜味剂、人工合成甜味剂以及功能性糖醇和稀有糖。

天然甜味剂包括植物提取甜味剂和糖醇类甜味剂，如甜叶菊提取物、罗汉果提取物、甘草提取物等，这些植物提取甜味剂通常具有较高的安全性和健康属性，且甜度远高于蔗糖。如木糖醇、赤藓糖醇、甘露醇等，它们是从天然糖类物质中提取或通过生物发酵法制得的糖醇类甜味剂，具有一定的营养价值，可作为低热量甜味剂。

人工合成甜味剂包括高倍甜味剂和低倍甜味剂，如糖精、甜蜜素、阿斯巴甜、安赛蜜、三氯蔗糖等，这些甜味剂的甜度能够达到蔗糖甜度的几十倍到几千倍甚至更高，且几乎不提供热量，广泛应用于饮料、糖果、烘焙食品等。山梨糖醇、异麦芽糖醇等，它们的甜度接近或略低于蔗糖，但提供一定的热量。

功能性糖醇和稀有糖类甜味剂除了提供甜味外，还具有一定的健康功能，如益生元作用、低血糖反应等，譬如阿洛酮糖、L-阿拉伯糖、塔格糖等。

随着消费者对健康问题的关注增加，对甜味剂的安全性要求也越来越高，因此甜味剂的研发趋势是向着更安全、更健康的方向进行，尽量减少或消除可能的健康风险。随着全球对减糖和健康饮食的需求增加，以及甜味剂新产品的开发和现有产品的改进，甜味剂的市场预计将继续保持增长势头。

## 2、香精香料行业

香精香料是一类用于赋予产品特定香气的物质，它们在食品、饮料、化妆品、香水、家居清洁产品等多个行业中发挥着重要作用。这些香气物质可以是天然提取的，也可以是人工合成的，或者是两者的混合。

天然香精香料通常来源于植物、动物或微生物。植物来源的香精香料可能来自花、叶、果实、树皮、根或种子等部位，通过物理或化学方法提取得到。例如，玫瑰油是通过蒸馏玫瑰花瓣得到的，而柑橘类的精油则是通过压榨果皮提取。动物来源的香精香料，如麝香，通常来源于动物体内的腺体分泌物。微生物来源的香精香料则是通过发酵等生物技术工艺生产的。

合成香精香料是通过化学合成的方式制得的，它们可以模仿天然香气，或者创造全新的香味。合成香精香料的生产不受自然资源限制，成本相对较低，且能够大规模生产。此外，合成香精香料的质量和产量相对稳定，不受季节和气候变化的影响。

全球香精香料行业是一个高度专业化和技术密集型的行业，它为食品、饮料、个人护理、家居清洁和香水等多个领域提供关键原料。随着全球经济的发展和消费者对品质生活追求的提升，香精香料行业呈现出稳步增长的趋势。

随着消费者对个性化和天然产品的需求增加、新兴市场的快速增长、以及对创新和可持续解决方案的不断追求。在技术创新方面，行业正朝着更加精细化、定制化和环保方向发展。例如，通过生物工程技术生产的天然香精香料越来越受到市场的青睐，同时，对合成香精香料的安全性和环保性要求也越来越高。

中国是世界上最大的香料生产国之一，拥有较为完整的产业链和成本优势。随着中国香精香料企业技术能力的提升和国际化步伐的加快，它们在全球市场中的竞争力不断增强。中国企业通过技术创新、品牌建设和市场拓展，已经在某些细分市场和产品领域占据了重要地位。同时，中国企业也在积极参与国际合作和交流，通过并购、合资等方式获取国际先进技术和管理经验，进一步加强产品创新，提高产品附加值，提升品牌的国际认知度，提升自身的国际竞争力。

全球香精香料行业正处于一个充满活力的发展阶段，中国企业通过不断的技术创新和市场拓展，正在逐步提升其在全球行业中的地位和影响力。未来，随着消费者对高品质和环保产品需求的增加，以及中国企业国际化战略的深入实施，中国香精香料行业有望实现更加快速和可持续的发展。

## 3、基础化工行业

基础化工行业正处于快速发展和转型的关键时期，其发展趋势指向了更高的产业集中度、更优的产品质量、更高端的市场定位、更广泛的全球布局以及更绿色的可持续发展要求。这些变化不仅为企业带来了新的增长机遇，也对企业的创新能力和战略规划提出了更高的挑战。

为了提高效率和降低成本，化工企业正通过垂直整合，实现从原料生产到产品加工的全链条掌控。这种一体化趋势有助于企业优化生产流程、提高产品质量，并在市场中获得竞争优势。同时，一体化的产业链还能增强企业对市场波动的抵御能力，保持稳定的供应。

随着全球制造业向高端化发展，化工产品的品质要求也在不断提高。基础化工行业正在从生产普通工业级产品转向高品质、高性能的产品。这包括为新能源、半导体等高科技领域提供关键原材料，如特种化学品和高性能材料。企业通过技术创新和研发投入，不断提升产品的技术水平和附加值，以满足高端市场的需求。

化工行业的市场正从传统工业领域向新能源、半导体等高端制造领域转型。这一转型反映了全球对于可持续发展和科技创新的追求。化工企业通过服务于这些高端市场，不仅能够获得更高的利润空间，还能够推动整个行业的技术进步和产业升级。

面对国内市场的竞争和产能过剩问题，中国化工企业开始寻求海外市场的扩张。通过在海外建立生产基地或进行并购，企业能够更好地进入目标市场，规避贸易壁垒，并利用当地的资源优势。全球化布局有助于企业分散风险，提高对全球市场变化的适应能力。

绿色转型已成为化工行业发展的必然趋势，这一转型体现在通过采用清洁生产技术、提高资源利用效率、减少废弃物排放和环境污染，以及开发可降解和环保材料等方面。化工企业正积极投资于研发环保型产品和工艺，如生物基化学品、生物可降解塑料等，以满足市场对绿色、环保产品的需求。同时，企业也在探索循环经济模式，通过废物回收和再利用，降低对新原料的依赖，减少整体的环境足迹。

## 二、公司所处的行业地位

甜味剂及香精香料领域，公司主要产品包括三氯蔗糖、安赛蜜、甲基麦芽酚、佳乐麝香，产品的产能和市场占有率均处于全球领先地位。

基础化工领域，公司涉及的种类较多，从氨醇联产开始，逐步发展成 20+ 种大类产品产业的格局，部分基础化工产品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。

公司从基础化工业务起步，依托多年的技术积累和产业链优势，逐步拓展到精细化工领域，构筑了基础化工与精细化工之间的循环经济，同时凭借在化学领域的精耕细作，筑起了全球领先的技术门槛和成本优势，成长为细分行业中较具规模和竞争力的企业之一。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

主要原材料的采购模式

单位：元

主要原材料	采购模式	采购额占采购总额的比例	结算方式是否发生重大变化	上半年平均价格	下半年平均价格
块煤	市场化采购	5.45%	否	1,638.45	1,291.61
尿素	市场化采购	6.92%	否	2,375.51	2,299.97
精甲醇	市场化采购	2.97%	否	2,317.77	2,237.70
硫磺	市场化采购	2.25%	否	950.30	829.69

原材料价格较上一报告期发生重大变化的原因

无

能源采购价格占生产总成本 30%以上

适用 不适用

主要产品生产技术情况

主要产品	生产技术所处的阶段	核心技术人员情况	专利技术	产品研发优势
三氯蔗糖	处于成熟阶段	均为公司员工	拥有三氯蔗糖连续中和工艺、三氯蔗糖酯化反应连续萃取方法及装置、三氯蔗糖生产中 DMF 回收方法等与三氯蔗糖生产工艺相关的发明专利 47 件	详见本报告第三节“公司业务概述”之“三、核心竞争力分析”
安赛蜜	处于成熟阶段	均为公司员工	拥有安赛蜜中和直接结晶生产工艺、安赛蜜粗糖直接脱色工艺等与安赛蜜生产工艺相关的发明专利 25 件	详见本报告第三节“公司业务概述”之“三、核心竞争力分析”
甲基麦芽酚	处于成熟阶段	均为公司员工	拥有麦芽酚生产中格氏反应方法、麦芽酚的升华接收方法及装	详见本报告第三节“公司业务概述”之“三、

			置、麦芽酚生产中副产物回收工艺等与甲乙基麦芽酚生产工艺相关的发明专利 19 件	核心竞争力分析
双氧水	处于成熟阶段	均为公司员工	拥有蒽醌法生产双氧水的工艺及双氧水氧化尾气回收利用工艺的与双氧水生产工艺相关的专利 6 件	详见本报告第三节“公司业务概述”之“三、核心竞争力分析
硝酸	处于成熟阶段	均为公司员工	拥有硝酸气提脱色方法及装置、硝酸尾气的回收净化方法及装置等与硝酸生产工艺相关的发明专利 5 件	详见本报告第三节“公司业务概述”之“三、核心竞争力分析

## 主要产品的产能情况

主要产品	设计产能	产能利用率	在建产能	投资建设情况
食品添加剂	40,060 吨	112.26%	无	2023 年，公司三氯蔗糖技改项目建成投产，技改后产品收率进一步提升，能源消耗下降，产能进一步提升。

## 主要化工园区的产品种类情况

主要化工园区	产品种类
滁州来安化工园区	大宗化学品、食品添加剂等
滁州定远化工园区	大宗化学品、食品添加剂、日化香料、医药中间体、功能性中间体等

## 报告期内正在申请或者新增取得的环评批复情况

适用 不适用

1、2023 年 5 月 6 日，公司三氯蔗糖技改项目取得了滁环[2023]162 号环评批复。

2、2023 年 11 月 27 日，金轩科技取得了年产 15 万吨双氧水项目、6 万吨氯磺酸项目及 6 万吨离子膜烧碱 6 万吨离子膜钾碱项目等环评批复。

3、2023 年 2 月 6 日，金轩新能源取得了生物质热电联产技改项目环评批复。

## 报告期内上市公司出现非正常停产情形

适用 不适用

## 相关批复、许可、资质及有效期的情况

适用 不适用

公司名称	资质名称	资质编号	许可范围/适用产品	有效期
金禾实业	食品生产许可证	SC20134112200010	饮料浓浆、麦芽酚、乙基麦芽酚、乙酰磺胺酸钾、甲基环戊烯醇酮、三氯蔗糖、葡萄糖基甜菊糖、食品用香精及复配食品添加剂、低聚果糖	2023 年 12 月 11 日-2026 年 4 月 13 日
金禾实业	海关报关单位注册登记证书	3412960246	进出口货物收发货人	长期
金禾实业	高新技术企业证书	GR202134000414	-	2021 年 09 月 18 日-2024 年 9 月 18 日
金禾实业	取水许可证	NO. 201500142469	-	2022 年 10 月 9 日-2027 年 10 月 8 日
金禾实业	全国工业产品生产许可证	(皖) XK13-006-00006	硫酸、硝酸、过氧化氢、液体无水氨、甲醛、甲酸、甲醇、丙酮、工业氯甲烷副产盐酸	2021 年 11 月 23 日-2025 年 7 月 6 日
金禾实业	安全生产许可证	(皖 M) WH 安许证字 [2023]18 号	危险化学品生产	2023 年 8 月 6 日-2026 年 8 月 5 日

金禾实业	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(皖) 3S34112200693	硫酸、丙酮、盐酸	2022 年 2 月 9 日-2025 年 2 月 10 日
金禾实业	排污许可证	91341100796433177T001P	无机酸制造, 其他基础化学原料制造, 氮肥制造, 火力发电	2023 年 12 月 21 日-2028 年 12 月 20 日
金轩科技	安全生产许可证	(皖 M) WH 安许证字 (2023) 19 号	年产: 氯化亚砷 8 万 t/a; 糠醛 1 万 t/a 等	2023 年 9 月 8 日-2026 年 9 月 7 日
金轩科技	全国工业产品生产许可证	(皖) XK13-006-00052	危险化学品无机产品, 危险化学品有机产品	2020 年 10 月 12 日-2025 年 10 月 11 日
金轩科技	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(皖) 3S341100230300019	盐酸	2023 年 9 月 15 日-2026 年 9 月 14 日
金轩科技	监控化学品生产特别许可证	HW-34D0001	氯化亚砷、一氯化硫、二氯化硫	2023 年 4 月 23 日-2028 年 4 月 22 日
金轩科技	取水许可证	取水(皖滁州)字(2019)第 00001 号	工业取水	2019 年 8 月 20 日-2024 年 8 月 19 日
金轩科技	排污许可证	91341125MA2RANXJ8D001V	化学药品原料药制造, 香料、香精制造, 无机盐制造, 林产化学产品制造	2023 年 6 月 1 日-2028 年 5 月 31 日
金轩新能源	排污许可证	91341125MA2RQ3Y44B001V	生物质能发电	2020 年 8 月 4 日-2025 年 8 月 3 日
金轩新能源	电力业务许可证	1041819-00484	发电类	2019 年 10 月 9 日-2039 年 10 月 8 日
金沃生物	安全生产许可证	(皖 M) WH 安许证字 (2023) 09 号	副产品: 氯甲烷 7510t/a; 回收套用: 乙醇 4617t/a、甲苯 1490t/a、甲醇 7950t/a、四氢呋喃 778t/a、三氮甲烷 1134t/a	2023 年 4 月 4 日-2026 年 4 月 3 日

从事石油加工、石油贸易行业

是 否

从事化肥行业

是 否

从事农药行业

是 否

从事氯碱、纯碱行业

是 否

### 三、核心竞争力分析

#### 1、创新研发和工艺技术优势

公司拥有院士工作站、博士后工作站、省级认定企业技术中心等多个科技创新载体及全面覆盖战略产品线的高素质研发队伍。公司目前已建成金禾研究所(合肥)、金禾绿碳、金禾本部研发中心(滁州)以及上海健康食品应用研发中心, 形成前端研发、中试放大、项目落地、产品应用的一体化研发平台, 致力于为公司客户提供一体化的应用解决方案。

通过完善构筑从研究所创新到工程化的创新平台, 及不断改良自身工艺技术、流程及设备, 公司在食品添加剂生产技术领域积累了丰富的经验, 开发了一系列具有国际领先水平的核心技术, 三氯蔗糖、安赛蜜、甲、乙基麦芽酚及佳乐麝香生产成本和生产收率均处于行业领先水平。

报告期内, 公司持续加大研发投入, 依托金禾化学材料研究所的研发优势, 充分利用高校等科研院所的研发实力, 在推动核心技术攻坚、重要战略产品布局方面取得关键突破, 展现了公司强大和快速的产品线拓展能力, 为实现产品多元化和产业化夯实基础。

报告期内, 公司参与了“十四五”国家重点研发项目—“食品添加剂绿色制造关键技术研究与应用”成功立项并正式启动。公司针对现有产品成立降本增效专班, 优化工艺, 提升产品质量和得率, 经过持续的投入和技术改进, 公司成功完

成阶段性收率提升、质量提高、成本降低等重要目标。报告期内，公司高收率三氯蔗糖关键技术的开发与应用获得安徽省科学技术奖二等奖，入选“安徽省创新企业 100 强”，“一种 DMF 回收方法”荣获“第十届安徽省专利金奖”，公司主导起草的三氯乙烷、2-甲基咪喃两项行业标准正式发布。

报告期内，公司持续优化创新体系，合肥研究所调整组织架构，成立技术创新中心、产业升级中心、先进材料中心、合成生物研发中心等，围绕公司产业发展方向积极推进营养健康、香精香料、新材料等产品的技术研发，完成了部分产品工艺路线论证和小量试制工作。同时积极筹建中试基地，促进公司新业务的扩张做好基础研究和实验工作，创新动力持续增强。

2023 年度，公司获得国家知识产权局授权专利 31 件，其中发明专利 30 件，实用新型专利 1 件，截至 2023 年末，公司合计拥有授权专利 286 件，其中发明专利 201 件，实用新型专利 84 件，外观专利 1 件。此外，公司已受理在审查的国内专利共 219 件，PCT 专利申请 61 件，公司已连续第九年被评为“安徽省发明专利百强企业”。

## 2、完善的产业布局提升核心竞争力

围绕主营业务，公司通过产业纵向延伸和横向扩张的基础上构建循环经济产业提升竞争力。在以煤炭、硫磺、工业盐等石化原料以及非粮生物基材料作为生产的核心原材料为基础，深化以合成氨、硫酸、氯碱化工为起点产业链布局，按照产业协同、循环经济的思路，不断丰富、筑牢产业链中的食品饮料、日用消费、高端电子化学和新能源新材料产品的产业基础，提高效率和利润。并且通过产业链循环经济布局，减少环境污染，提升社会责任形象，符合可持续发展的要求。

同时，公司基于在精细化合成方面的经验优势，依托完善的产业链布局，以市场和价值为导向，搭建和打造完善的生物-化学合成新兴产业平台，持续围绕美好生活和先进制造两大产业方向，横向布局营养健康配料、香精香料以及高性能材料产品格局，拓展市场，增强公司抗风险能力。

## 3、产品品牌与质量优势

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

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

## 4、突出的规模优势

截至报告期末，公司甜味剂和香精香料等主要产品的产能规模均处于全球领先地位，部分大宗化学品的产能规模在华东区域也占有较大的份额，公司具有突出的规模优势。

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

## 5、优质高端客户优势

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

## 6、高素质团队及完善的激励体系优势

公司充分利用治理架构扁平、经营机制灵活、决策安排迅速、执行高质高效等特点，强化精细化管理能力和水平。公司管理团队具有丰富的生产管理、品质管控、产品研发以及项目建设等制造业所需的实践经验，对精细化工行业有深刻的理解，逐步形成了独特的管理模式，保证了生产经营的有序运转、生产效率的持续提高和公司的可持续快速发展。公司高度重视优秀管理团队的搭建和专业人才的培养和储备，不断完善、优化人才选拔机制，拓宽引才渠道，打造高效的管理运

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

## 四、主营业务分析

### 1、概述

2023 年是全面贯彻党的二十大精神的关键之年，是实施“十四五”规划承上启下的关键一年。外部环境的复杂性、严峻性、不确定性上升，国内有效需求不足，部分行业产能过剩，社会预期偏弱。

2023 年度，公司在董事会的坚强领导下，全体干部职工勠力同心，顽强拼搏，围绕年初制定的经营计划，稳中求进，充分发挥公司产业链一体化的优势，加快推进项目建设和创新研发，确保公司各类产品的市场份额持续保持在行业领先地位。但受到行业竞争和市场需求波动的影响，2023 年度公司各类产品价格均呈现不同程度的下降，产品毛利率水平也呈现较大幅度的下降。

报告期内，公司实现营业收入 531,111.59 万元，较 2022 年度下降 26.75%；实现归属于上市公司股东净利润 70,416.17 万元，较 2022 年度下降 58.46%。其中食品制造产品实现营业收入 288,952.17 万元，较 2022 年度下降 36.60%；基础化工实现营业收入 194,172.30 万元，较 2022 年度下降 14.43%。

2023 年也是公司董事会落实新的“五年计划”的开局之年，面对错综复杂的外部环境和日益激烈的市场竞争，公司锚定“美好生活”和“先进制造”两大业务板块战略目标，稳中有序地推进项目建设、研发落地以及市场调研等各项工作，围绕“生物-化学合成新兴产业平台”的搭建，进一步完善了主要构成要素的推进工作：

1、报告期内，公司依托以阿洛酮糖装置为基础的合成生物学中试线，开展了非粮生物基材料原料化利用、益生元、膳食纤维、其他淀粉糖（醇）、部分功能性营养健康产品以及功能性日化香料产品生产的研究工作。

公司已掌握合成生物学产业化放大的各项核心技术，涵盖菌种改造与优化、发酵过程控制、产物分离与纯化、工艺放大与优化、质量控制与优化、环境影响与评估、安全与合规等，围绕生物合成学产品从实验室到市场的完整流程，完成了充分的技术经验积累和相关产品储备，并完成了生物合成创新平台的论证和工业化设计工作，以满足公司未来多种生物合成产品的产业化落地，助力公司在合成生物学领域的快速发展。

2、报告期内，公司完成了“定远二期项目第一阶段”主要项目工程建设的工作，包括年产 60 万吨硫酸、年产 6 万吨离子膜烧碱、年产 6 万吨离子膜钾碱、15 万吨双氧水等主体项目，截止到报告期末投资总额已达到 7.82 亿元，预计在 2024 年 4 月份陆续达到试生产条件。

同时由公司子公司合肥研究所及金轩科技共同投资设立的安徽金禾绿碳科技有限公司，作为公司进一步巩固在精细化工合成方面经验优势的小规模工业化生产基地，以绿色化学合成工艺为基础，完成了食品添加剂、香精香料产品的工艺论证和项目建设的行政审批手续，并完成了主要工程主体的建设，预计在 2024 年 5 月份达到试生产条件。为公司在食品饮料、日用消费、先进制造等领域的高附加值产品的快速扩张打下坚实的理论和实践基础。

3、报告期内，公司持续巩固在精细化工产业链优势技术，利用多种原料自给自足的优势，完成了在进一步提升产品品质的基础上实现高端材料、高科技领域应用的技术论证和立项工作，完成了先进材料制造领域符合公司方向的产业地图的梳理。同时，报告期内合肥研究所完成了以氯化亚砷、氨基磺酸、氯磺酸等基础原料向下游进一步拓展的产品设计和小试工作，并已向部分先进材料制造领域客户完成了送样和初步验证工作。

4、报告期内，公司持续完善甜味剂应用技术与方案，积极开发新型甜味剂产品，进行了大量的试验和测试，积累了大量理论和实践数据，为公司在食品行业领域应用提供了技术支持。报告期内，公司完成了 D-阿洛酮糖-3-差向异构酶的申报工作，并于 2024 年 2 月 29 日成功获批作为食品工业用酶制剂新品种。



5、报告期内，公司加大安全环保投入，对公用工程环保设施进行提质升级改造，深入推进节能降碳，挖潜革新，提质增效，布局清洁能源，为公司的可持续发展注入绿色动能。报告期内，通过“国家级绿色工厂”荣誉称号复审。安全方面，公司在生产装置智能化管理以及数字化工厂建设方面取得持续进步，为公司安全生产规范化、信息化运行提供技术支持，不断加强作业环节、设备检修、工程建设等关键环节风险管控，大力推进安全生产标准化建设，攻防结合，常抓不懈，全面促进安全水平提升，努力夯实高质量发展根基。

6、报告期内，公司认真履行社会责任，让社会共享企业发展成果，通过积极参与社会公益事业、诚信经营、注重环保和可持续发展。报告期内，公司支持地方农业、农村发展、助力乡村振兴、捐资助学、敬老院等社会公益事业合计金额近600万元，同时主动披露了公司首份 ESG 报告，充分尊重和维护相关利益者的合法权益。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2023 年		2022 年		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	5,311,115,856.62	100%	7,250,498,388.15	100%	-26.75%
分行业					
食品制造	2,889,521,656.89	54.40%	4,557,769,245.38	62.86%	-36.60%
基础化工	1,941,723,041.71	36.56%	2,269,112,415.77	31.30%	-14.43%
贸易	4,648,791.73	0.09%	175,542.65	0.00%	2,548.24%
其他	475,222,366.29	8.95%	423,441,184.35	5.84%	12.23%
分产品					
食品添加剂	2,889,521,656.89	54.40%	4,557,769,245.38	62.86%	-36.60%
大宗化学品	1,771,473,788.34	33.35%	2,053,467,488.47	28.32%	-13.73%
功能性化学品及中间体	170,249,253.37	3.21%	215,644,927.30	2.97%	-21.05%
医药中间体	118,367,074.60	2.23%	82,821,878.81	1.14%	42.92%
电	140,400,799.98	2.64%	149,227,395.76	2.06%	-5.91%
贸易	4,648,791.73	0.09%	175,542.65	0.00%	2,548.24%
其他	216,454,491.71	4.08%	191,391,909.78	2.64%	13.09%
分地区					
内销	4,089,475,684.59	77.00%	4,684,956,767.44	64.62%	-12.71%
外销	1,221,640,172.03	23.00%	2,565,541,620.71	35.38%	-52.38%
分销售模式					
直销	2,124,104,994.45	39.99%	3,263,147,229.14	45.01%	-34.91%
经销	3,187,010,862.17	60.01%	3,987,351,159.01	54.99%	-20.07%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

食品制造	2,889,521,656.89	1,942,807,761.71	32.76%	-36.60%	-18.39%	-15.01%
基础化工	1,941,723,041.71	1,785,277,627.43	8.06%	-14.43%	-10.26%	-4.26%
分产品						
食品添加剂	2,889,521,656.89	1,942,807,761.71	32.76%	-36.60%	-18.39%	-15.01%
大宗化学品	1,771,473,788.34	1,590,616,089.48	10.21%	-13.73%	-9.34%	-4.35%
分地区						
内销	4,089,475,684.59	3,264,850,026.73	20.16%	-12.71%	-3.83%	-7.38%
外销	1,221,640,172.03	799,856,017.01	34.53%	-52.38%	-38.75%	-14.57%
分销售模式						
直销	2,124,104,994.45	1,594,794,044.75	24.92%	-34.91%	-27.95%	-7.25%
经销	3,187,010,862.17	2,469,911,998.99	22.50%	-20.07%	-0.69%	-15.13%

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 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

单位：元

产品名称	产量	销量	收入实现情况	报告期内的售价走势	变动原因
食品制造	44,970.13 吨	41,102.90 吨	2,889,521,656.89	下半年产品均价较上半年下降	市场因素
基础化工	143.09 万吨	143.80 万吨	1,941,723,041.71	报告期内价格低位运行	市场因素

境外业务产生的营业收入或净利润占公司最近一个会计年度经审计营业收入或净利润 10%以上

是 否

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

行业分类	项目	单位	2023 年	2022 年	同比增减
食品制造	销售量	吨	41,102.90	35,530.52	15.68%
	生产量	吨	44,970.13	35,728.13	25.87%
	库存量	吨	7,229.91	3,362.68	115.00%
基础化工	销售量	万吨	143.80	129.12	11.37%
	生产量	万吨	143.09	129.98	10.09%
	库存量	万吨	2.50	3.21	-22.07%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

食品制造库存较上年增加 115.00%，主要系报告期内食品添加剂产品订单增加，备货相应的增加。

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

### (5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2023 年		2022 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
食品制造	主要材料	1,136,232,634.53	27.95%	1,566,670,670.08	33.33%	-27.47%
食品制造	燃料及动力	417,314,433.62	10.27%	436,711,671.21	9.29%	-4.44%
食品制造	直接人工	249,632,146.26	6.14%	252,681,660.80	5.38%	-1.21%
食品制造	制造费用	139,628,547.32	3.44%	124,623,441.69	2.65%	12.04%
基础化工	主要材料	1,320,255,496.78	32.48%	1,490,325,926.05	31.71%	-11.41%
基础化工	燃料及动力	245,715,649.90	6.05%	268,170,780.59	5.71%	-8.37%
基础化工	直接人工	115,838,364.02	2.85%	131,679,499.31	2.80%	-12.03%
基础化工	制造费用	103,468,116.73	2.55%	99,294,348.11	2.11%	4.20%
其他	主要材料	260,301,497.08	6.40%	275,065,945.59	5.85%	-5.37%
其他	燃料及动力	8,121,967.02	0.20%	4,341,478.90	0.09%	87.08%
其他	直接人工	17,876,044.48	0.44%	11,814,291.76	0.25%	51.31%
其他	制造费用	50,321,146.00	1.24%	39,177,545.64	0.83%	28.44%

说明

无

**(6) 报告期内合并范围是否发生变动**

☑是 ☐否

## 1、新设子公司

安徽金禾绿碳科技有限公司由安徽金禾化学材料研究所有限公司和安徽金轩科技有限公司于 2023 年 3 月 2 日共同出资设立，注册资本 10,000.00 万元，其中安徽金禾化学材料研究所有限公司认缴出资额 5,100.00 万元，持股比例 51.00%，安徽金轩科技有限公司认缴出资额 4,900.00 万元，持股比例 49.00%。法定代表人：杨志健。

滁州金昭新能源科技有限公司由安徽金轩科技有限公司和安徽恒昭新能源科技有限公司于 2023 年 3 月 3 日共同出资设立，注册资本 100.00 万元，其中安徽金轩科技有限公司认缴出资额 60.00 万元，持股比例 60.00%，安徽恒昭新能源科技有限公司认缴出资额 40.00 万元，持股比例 40.00%。法定代表人：刘志飞。

## 2、其他原因的合并范围变动

本报告期内新增纳入合并范围的结构化主体 1 个，减少纳入合并范围的资产管理计划、证券投资基金等结构化主体 4 个。公司系该类结构化主体的单一投资者，委托管理人进行股票、债券、基金等金融产品投资。

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

☐适用 ☑不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	841,129,127.22
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	15.84%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
----	------	--------	-----------

1	第一名	218,852,303.48	4.12%
2	第二名	175,716,921.23	3.31%
3	第三名	154,671,017.64	2.91%
4	第四名	151,139,815.24	2.85%
5	第五名	140,749,069.63	2.65%
合计	--	841,129,127.22	15.84%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	1,237,662,040.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	20.36%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	1.08%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	509,737,441.16	8.39%
2	第二名	251,652,327.84	4.14%
3	第三名	180,526,500.31	2.97%
4	第四名	161,728,585.03	2.66%
5	第五名	134,017,185.91	2.20%
合计	--	1,237,662,040.25	20.36%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

### 3、费用

单位：元

	2023 年	2022 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	44,602,205.69	53,371,557.19	-16.43%	
管理费用	250,195,984.11	179,226,899.53	39.60%	主要原因是本期摊销的股份支付费用增加。
财务费用	-9,759,095.16	-15,003,772.02	34.96%	主要原因是本期汇率波动产生的汇兑净损失增加。
研发费用	235,336,147.83	242,362,270.82	-2.90%	

### 4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
乙基麦芽酚生产中格氏自动化反应新反应的研发与应用	本项目研发的格式工段自动化生产新工艺，提升安全系数，在实现自动化生产的同时减少原料和能源消耗，生产稳定性强。	已完成	生产稳定性强，减少原料浪费，提升了得率。	提高产品综合竞争力
安赛蜜结晶新工艺的研发与应用	本项目通过安赛蜜结晶新工艺，增加目标物产量，有效缓解物料	已完成	实现了安赛蜜产量提升，减少了物料消	提高产品综合竞争力

	结块现象，节约水电气使用，提高生产效率，降低生产成本。		耗，降低了生产成本	
三氯蔗糖氯化反应工艺的研发与应用	本项目通过新氯化工艺解决 N,N-二甲基甲酰胺回收难问题，同时提高三氯蔗糖收率，提升产品质量。	已完成	通过舍弃传统的连续升温工艺，减少三氯蔗糖-6-羧酸酯的损失，提高了产率，实现了良好的经济效益和环保效益。	提高产品综合竞争力
三氯蔗糖生产中 DMF 回收精馏节能新技术的研发与应用	本项目通过解决精馏方式回收 DMF 蒸汽使用量大，对现有 DMF 回收工段进行改进，使用了一种 DMF 塔自回热节能方法，以提高蒸汽利用率。	已完成	通过热能回收利用，补充蒸汽，节约了蒸汽使用。	提高产品综合竞争力

## 公司研发人员情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发人员数量（人）	642	585	9.74%
研发人员数量占比	13.70%	13.34%	0.36%
研发人员学历结构			
本科	188	191	-1.57%
硕士及以上	40	11	263.64%
本科以下	414	383	8.09%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	130	163	-20.25%
30-40 岁	225	199	13.07%
40 岁以上	287	223	28.70%

## 公司研发投入情况

	2023 年	2022 年	变动比例
研发投入金额（元）	235,336,147.83	242,362,270.82	-2.90%
研发投入占营业收入比例	4.43%	3.34%	1.09%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

## 公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

## 研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2023 年	2022 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,306,241,911.38	7,967,217,643.93	-20.85%

经营活动现金流出小计	5,072,451,107.81	5,811,990,230.18	-12.72%
经营活动产生的现金流量净额	1,233,790,803.57	2,155,227,413.75	-42.75%
投资活动现金流入小计	4,564,328,870.99	4,809,846,715.75	-5.10%
投资活动现金流出小计	4,309,584,098.86	5,328,880,309.95	-19.13%
投资活动产生的现金流量净额	254,744,772.13	-519,033,594.20	149.08%
筹资活动现金流入小计	630,000,000.00	755,153,200.00	-16.57%
筹资活动现金流出小计	2,051,629,361.89	1,100,809,704.78	86.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,421,629,361.89	-345,656,504.78	-311.28%
现金及现金等价物净增加额	64,765,447.10	1,319,226,129.03	-95.09%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年下降 42.75%，主要系本年度销售规模较上年下降所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年上涨 149.08%，主要系本期收回投资收到的现金较上年增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年下降 311.28%，主要系公司本年度分红、回购股份及偿还债务所支付的现金较上年增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

## 五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	49,146,868.95	6.18%	主要本期交易性金融资产持有期间取得的投资收益以及债权投资持有期间取得的利息收入	否
公允价值变动损益	16,362,393.22	2.06%	主要原因是本期持有的其他非流动金融资产公允价值上升较大。	否
资产减值	-21,698,811.58	-2.73%		否
营业外收入	4,054,735.72	0.51%		否
营业外支出	6,668,175.90	0.84%		否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2023 年末		2023 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		

货币资金	2,335,942,851.36	24.05%	2,360,474,432.61	22.83%	1.22%	
应收账款	532,712,277.28	5.48%	732,736,528.92	7.09%	-1.61%	
存货	783,554,676.16	8.07%	627,410,876.21	6.07%	2.00%	
长期股权投资	15,013,586.68	0.15%	18,650,657.13	0.18%	-0.03%	
固定资产	2,729,395,186.47	28.10%	2,751,087,372.91	26.60%	1.50%	
在建工程	944,278,532.81	9.72%	78,673,205.39	0.76%	8.96%	
使用权资产	27,663,700.01	0.28%	22,788,568.73	0.22%	0.06%	
短期借款	180,147,068.49	1.85%	204,181,665.75	1.97%	-0.12%	
合同负债	49,348,532.60	0.51%	66,700,271.29	0.65%	-0.14%	
长期借款	426,246,000.00	4.39%	616,249,000.00	5.96%	-1.57%	
租赁负债	4,738,177.49	0.05%	1,713,136.55	0.02%	0.03%	

境外资产占比较高

适用 不适用

## 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	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	1,712,565,711.11	11,584,752.21			2,496,818,900.00	3,500,975,710.69		719,993,652.63
5. 其他非流动金融资产	227,827,579.06	4,777,641.01			72,500,000.00	15,952,517.81		289,152,702.26
金融资产小计	1,940,393,290.17	16,362,393.22			2,569,318,900.00	3,516,928,228.50		1,009,146,354.89
应收款项融资	692,131,213.58				2,308,303,518.69	2,481,309,783.54		519,124,948.73
上述合计	2,632,524,503.75	16,362,393.22			4,877,622,418.69	5,998,238,012.04		1,528,271,303.62
金融负债	0.00							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	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	18,281,796.76	18,281,796.76	冻结	票据保证金

项 目	2023 年 12 月 31 日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
应收款项融资	464,224,050.15	464,224,050.15	质押	票据保证金
合计	482,505,846.91	482,505,846.91	—	—

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金轩科技循环经济产业园二期项目（第一阶段）	自建	是	基础化工	779,011,805.04	782,099,774.30	自有资金	50.00%			无	2022年10月11日	巨潮资讯网上披露的《关于拟签订项目投资协议书的公告》
合计	--	--	--	779,011,805.04	782,099,774.30	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、金融资产投资

### （1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

### （2）衍生品投资情况

适用 不适用



## 1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

☑适用 ☐不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	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	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
外币看涨期权	0	0	0	0	22,600	22,600	0	0.00%
合计	0	0	0	0	22,600	22,600	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应的核算和披露。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，上述衍生产品到期盈利 7000 元。							
套期保值效果的说明	本期已有效防止汇率损失							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。外汇套期保值交易可以有效降低汇率波动对公司经营的影响，但也可能存在如下风险：</p> <p>1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。</p> <p>2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。</p> <p>3、客户及供应商违约风险：由于客户的付款或支付给供应商等款项逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割而产生损失。</p> <p>4、收付款预测风险：公司根据销售订单和采购订单等进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。</p>							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	据约定汇率与报告期末远期汇率的差额确认期末公允价值变动损益							
涉诉情况（如适用）	无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 04 月 27 日							
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	公司独立董事认为，公司拟开展外汇套期保值业务的相关审批程序符合相关法律、法规、部门规章、《公司章程》及公司《外汇套期保值业务管理制度》有关规定，内部控制和 risk 管理制度完善。公司开展外汇套期保值业务以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的，不单纯以盈利为目的，有利于控制外汇风险。同意公司及下属子公司使用总额不超过等值 8,000 万美元自有资金开展外汇套期保值业务。							

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 九、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。

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

名称	持有比例	是否纳入合并	公司承担的权利义务	期限	资金投向	金额(亿)
财通证券资管财鑫78号定向资产管理计划	100%	是	权利：取得委托资产的收益；取得清算后剩余财产；监督委托资产的管理和托管情况；获取相关业务报告等。义务：按照约定及时足额缴纳委托资产；按时足额支付管理费、托管费用等。	本计划不设固定管理期限，但当符合所约定的终止清算条件时，将会进入终止清算程序，终止本计划。	主要投资于国内依法发行的债券和货币市场工具、资管计划等。	0.30
中泰资管8077号定向资产管理计划	100%	是	权利：取得收益和清算后的剩余财产等；监督委托资产的管理和托管情况；获取相关业务报告；提前终止合同等。义务：按照约定及时足额缴纳委托资产；按时足额支付管理费、托管费用等。	资产运作起始日起5年。	现金、银行存款、股票、债券、收益凭证、货币基金、信托计划、资管计划、保险资管产品、私募基金等。	0.77
财通证券资管财瑞FOF7号单一资产管理计划	100%	是	权利：取得委托资产的收益；取得清算后剩余财产；监督委托资产的管理和托管情况；获取相关业务报告等。义务：按照约定及时足额缴纳委托资产；按时足额支付管理费、托管费用等。	本计划不设固定管理期限，但当符合所约定的终止清算条件时，将会进入终止清	现金、银行存款、股票、债券、收益凭证、货币基金、信托计划、资管计划、私募基金等。	2.90

				算程序，终止本计划。		
南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	90.91%	是	权利：取得因项目投资获得的现金收入包括但不限于股息、红利、转让对被投资企业投资的转让所得、被投资企业清算所得或其他基于项目投资取得的收入；义务：按照约定及时足额缴纳认缴款项；足额支付管理费用等。	自合伙企业成立之日起算，期限为5年（含延长期不超过6年）	医药医疗行业成长期及中后期项目	0.20
东吴期货金选66号FOF单一资产管理计划	100%	是	权利：按照合同约定取得财产收益；监督管理人投资管理和托管义务等。义务：按照约定支付管理费、业绩报酬等；	本计划存续期限为自计划成立之日起10年	主要投资方向为固定收益类、公募基金、集合资金信托计划等	1.11

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）发展战略和目标

2024 年度，公司将一以贯之坚持“加强管理、夯实基础、提升素质、规范程序、堵塞漏洞、挖潜革新、提质增效、优化环境、确保安全，促进企业健康稳定发展”的工作总基调，在继续保持循环经济产业一体化的产业布局，保障总成本领先的竞争策略，保持市场份额领先的营销定位，持续加大对绿色化学+合成生物学技术的研发投入力度的市场基础上，持续聚焦“美好生活”和“先进制造”两大战略产业方向，研究和开发有利于人类和动物的营养健康配料、香精香料以及有利于提升制造业生产力的电子化学品及高性能材料，加速推进公司生物—化学合成产业平台搭建的进一步完善，推进公司向“成为基于化学和生物技术，为食品饮料、日用消费、医药健康、农业环保及高端制造领域的客户持续提供最优解决方案的，具有产研一体化和综合经营能力的企业”发展愿景的进一步深入。

2024 年度，公司将在 2023 年度完成的各项工作的基础上，进一步推进生物—化学合成新兴产业平台各项要素运行和完善。

#### 1、落实重点项目的建设和运营，打好一体化产业链的产业根基，加快产研循环格局，持续打造产业高地

“定远二期第一阶段项目”将于 2024 年度 4 月份陆续具备试生产条件，公司将围绕新项目的落地后续发展，着力推动产品品质提升项目建设，完成高端材料、高科技领域客户的产品验证和销售工作，并持续开展先进制造产业地图的进一步探索。

以绿色化学合成工艺为基础的“小规模工业化生产基地”将于 2024 年 5 月份完成建设并达到试生产条件，公司将在 2024 年度内完成已规划产品的规模化生产工艺的完善和提升，联合合肥研究所完成多个储备产品的小试和工艺论证工作，推动小规模生产方案的设计。公司将加快以多环麝香香料为代表的多个日化香料产品的大规模化产业落地、市场推广，进一步丰富公司香料业务，并努力推动麝香类香料的产品集群的建设。

2024 年度，公司将在落实项目建设、稳定生产和精细化运营的基础上，继续加大对绿色化学合成技术的创新研发投入，以石化原料和非粮生物基材料为核心原料基础，进一步探索、布局与公司产业链协同的产品，打造产业高地、推动新的产业增长点，并加快形成“储备研发一批、深化研发一批、落地建设一批、量产上市一批”的产研循环格局。

#### 2、完成生物合成创新平台的搭建，提升行业地位和市场竞争力

2024 年度，公司将完成综合性生物合成创新平台的搭建，通过建立一支具有专业技能和创新能力的生物技术团队，通过自研和与外部研究机构、高校的合作，打通 DNA 测序、合成、编辑等底层技术支持，到菌株改造、筛选等生物合成技术和工艺研发，以及产业化和商业化的全产业链流程，提升公司在生物合成领域的研发和产业化能力。

2024 年度，公司计划完成生物合成柔性生产平台的建设，使公司能够灵活调整生产线，以适应不同产品和订单的需求，提高生产效率，降低成本，并使公司能够快速适应市场变化和客户需求。同时公司计划完成一项新型高倍甜味剂产品的工

艺开发、产品落地和商业化推广工作。为公司在营养健康配料行业建立起生物合成生产领域的产业基础，为未来的产品升级和市场扩张奠定基础，有利于公司在竞争激烈的市场中保持领先地位，并实现可持续发展。

### 3、完成新能源及泛半导体级化学品研发制造平台的搭建，推动产业落地

2024 年度，公司将依托于新设立的安徽金轩微电子有限公司，基于公司基础化工产业平台以及工艺创新平台的优势，利用定远生产基地氯碱化工、硫化工产业基础平台，瞄准新能源和泛半导体等新兴行业，在全面促进现有产品的提质升级的基础上，加快推动基础化工产品向新能源及泛半导体行业所需要的高品质、电子级材料和产品的延伸拓展，搭建先进制造新材料的研发制造平台。

2024 年度，公司将通过合肥研究所持续研究和金禾绿碳小规模工业化生产装置，完成相关产品的工艺验证以及小批量生产，推进客户验证工作，促进先进制造板块业务和产业落地。

### 4、深化销售与市场改革，迎接全球竞争和挑战

面对全球市场的竞争与挑战，公司将深化市场调研，精准把握国际市场的脉搏，以数据驱动策略制定，确保公司决策的科学性与前瞻性。同时加强品牌建设，通过创新营销手段，提升公司在国际范围内的知名度和美誉度。此外，公司将优化销售渠道，确保新产品的顺利推广。2024 年度，公司将进一步完善销售和市场团队建设、人才培养，打造一支具备国际化视野、专业素养高的销售与市场团队，为公司的发展注入新的活力。

### 5、推动知识产权体系和产业发展深度融合，推动技术创新和产业升级

知识产权体系是推动公司创新发展的重要支撑，2024 年度，公司将持续健全知识产权管理，明确知识产权的申请、审查、保护、运用和维权等各个环节的规范流程，确保公司在全球范围内的知识产权得到有效保护、确保公司研发成果得到及时申请和保护，防止技术泄露和侵权行为的发生。

2024 年度，公司一方面将加强知识产权的维权工作，对于侵犯公司知识产权的行为，将坚决采取法律手段予以打击，一方面将加强知识产权风险预警和防范机制建设，及时发现并应对潜在的知识产权风险。同时，公司将进一步加大对知识产权的运用与转化的重视，通过知识产权的许可、转让等方式，实现知识产权的价值最大化，为公司的可持续发展提供有力保障。

## （二）公司面临的风险及应对措施

### 1、环保治理风险

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

### 2、安全生产风险

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

### 3、宏观经济波动风险

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

#### 4、原材料价格波动风险

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

#### 5、国际形势变化风险

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

#### 6、产品价格下跌风险

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

#### 7、下游市场食品安全风险

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023年05月16日	深圳证券交易所互动易平台	其他	其他	参加本次业绩说明会的投资者	公司生产经营相关情况	具体请见公司于2023年5月17日在深交所互动易上发布的《投资者关系活动记录表》
2023年09月12日	全景·路演天下	其他	其他	参与2023年安徽辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司生产经营相关情况	具体请见公司于2023年9月13日在深交所互动易上发布的《投资者关系活动记录表》

### 十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案。

是 否

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—主板上市公司规范运作》等法律法规和业务规则的最新要求，结合公司实际情况，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部控制体系，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作。

#### 1、关于股东和股东大会

报告期内，公司严格依照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《股东大会议事规则》等相关规定，规范股东大会召集、召开、议事、表决程序，聘请律师对股东大会的合法性出具法律意见，确保各股东特别是中小股东能够充分行使其权利。

#### 2、关于董事和董事会

公司目前有九名董事，其中独立董事三名，占全体董事比例的三分之一，董事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。董事会严格按照《公司章程》和《董事会议事规则》的规定召集董事会会议和股东大会会议，执行股东大会的决议和授权事项，不存在越权审批或先实施后审议的情形，不存在损害中小股东利益的情形。公司独立董事在工作中保持充分的独立性，认真审议各项议案，对有关事项发表事前认可意见及独立意见，切实维护公司和股东的利益。

#### 3、关于监事和监事会

公司目前有监事三名，其中职工监事一名，监事会人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。报告期内，公司监事会会议的召集、召开程序、通知时间均符合《公司章程》《监事会议事规则》的规定，各位监事能够认真勤勉履行职责，通过召开监事会、列席董事会、出席股东大会，发挥监事会职能，对公司财务、董事、高级管理人员的履职进行监督，确保合法合规，对定期报告、重大事项、财务状况进行审核并发表意见，切实维护股东利益。

#### 4、关于信息披露与投资者关系管理

公司严格按照有关法律法规、《深圳证券交易所股票上市规则》《信息披露管理制度》以及《投资者关系管理制度》等有关规定，严格做好信息披露前的保密工作，积极履行信息披露义务，认真完成各项定期报告和临时公告的披露工作，真实、准确、完整、及时地披露有关信息。通过接通投资者热线电话、回复邮件、回复互动易平台投资者提问、接待投资者调研等方式，与投资者保持日常沟通，及时有效回复投资者关切，实现公司与投资者之间及时便捷的双向沟通与联系，依法履行公司应尽的义务，确保所有投资者以平等的机会及时获取公司信息。

#### 5、关于利益相关者与社会责任

公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会各方利益的协调平衡，重视社会责任，与相关利益者积极合作，共同推动公司持续健康的发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司在业务、人员、资产、财务和机构方面独立于控股股东，公司董事会、监事会及其他内部机构独立运作。公司控股股东能够严格规范自己的行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及生产经营活动。

### 三、同业竞争情况

适用 不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	年度股东大会	46.77%	2023 年 05 月 19 日	2023 年 05 月 20 日	巨潮资讯网《2022 年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-041）
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	46.34%	2023 年 07 月 31 日	2023 年 08 月 01 日	巨潮资讯网《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-059）

#### 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

### 五、董事、监事和高级管理人员情况

#### 1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
杨乐	男	35	董事长	现任	2016 年 03 月 15 日	2025 年 04 月 15 日	478,699				478,699	
夏家信	男	55	副董事长、总经理	现任	2009 年 12 月 11 日	2025 年 04 月 15 日	326,851				326,851	
王从春	男	54	董事、副总经理	现任	2012 年 12 月 10 日	2025 年 04 月 15 日	310,082				310,082	
陶长文	男	56	董事、副总经理	现任	2009 年 12 月 11 日	2025 年 04 月 15 日	282,851				282,851	
刘瑞元	男	50	董事	现任	2019 年 04 月 09 日	2025 年 04 月 15 日	140,000				140,000	
孙庆元	男	53	董事、副总经理	现任	2019 年 04 月 09 日	2025 年 04 月 15 日	160,000				160,000	
邢献军	男	60	独立董事	离任	2022 年 04 月 09 日	2023 年 05 月 30 日	0				0	



胡晓明	男	61	独立董事	现任	2022年 04月09 日	2025年 04月15 日	0				0	
储敏	女	58	独立董事	现任	2022年 04月09 日	2025年 04月15 日	0				0	
程沛	男	35	独立董事	现任	2023年 07月31 日	2025年 04月15 日	0				0	
戴世林	男	59	监事会主席	现任	2019年 06月14 日	2025年 04月15 日	100				100	
杨成虎	男	60	监事	现任	2019年 04月09 日	2025年 04月15 日	0				0	
李广馨	女	49	职工监事	现任	2022年 03月20 日	2025年 03月20 日	41,000				41,000	
龚喜	男	41	副总经理	现任	2019年 04月09 日	2025年 04月15 日	155,000				155,000	
赵金刚	男	44	副总经理	现任	2019年 04月09 日	2025年 04月15 日	140,000				140,000	
周睿	男	52	副总经理	现任	2019年 04月09 日	2025年 04月15 日	140,000				140,000	
程光锦	男	52	副总经理	现任	2019年 04月09 日	2025年 04月15 日	140,000				140,000	
李恩平	男	54	副总经理	现任	2012年 12月10 日	2025年 04月15 日	285,688				285,688	
孙彩军	男	42	副总经理	现任	2016年 03月15 日	2025年 04月15 日	255,500				255,500	
刘洋	男	36	副总经理、 董事会秘书、 财务总监	现任	2019年 04月09 日	2025年 04月15 日	140,000				140,000	
合计	--	--	--	--	--	--	2,995,771	0	0	0	2,995,771.00	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2023年5月30日，因个人原因，独立董事邢献军先生辞去公司第六届董事会独立董事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
邢献军	独立董事	离任	2023年05月30日	个人原因辞职

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### （一）董事会成员

杨乐先生，男，汉族，1989年5月出生，研究生学历，无境外永久居留权。2013年10月至今在本公司工作，历任公司总经理助理、董事、副董事长，安徽金瑞投资集团有限公司总经理，现任本公司董事长，安徽金瑞投资集团有限公司董事，安徽立光电子材料股份有限公司董事长，安徽金春无纺布股份有限公司董事，安徽金禾工业技术有限公司执行董事兼总经理，南京金禾益康生物科技有限公司执行董事。

夏家信先生，男，汉族，1969年8月出生，本科学历，无境外永久居留权。曾任来安县化肥厂车间主任、生产科长、厂长助理等职。2006年12月至今在本公司工作。历任公司总经理助理，副总经理，董事，总经理等职，安徽华尔泰化工股份有限公司董事。现任本公司副董事长、总经理。

王从春先生，男，汉族，1970年8月出生，研究生学历，无境外永久居留权。曾任来安县化肥厂车间主任、副总工程师等职。2006年12月至今在本公司工作。历任公司董事、副总经理。现任本公司董事、滁州金沃生物科技有限公司执行董事兼总经理。

陶长文先生，男，汉族，1968年4月出生，大专学历，无境外永久居留权。曾任来安县化肥厂生产科副科长，合成车间主任，生产科科长等职。2006年12月至今在本公司工作。历任本公司副总经理，现任本公司董事。

刘瑞元先生，男，汉族，1974年1月出生，大专学历，无境外永久居留权。2005年2月至2006年12月在安徽金禾化工有限责任公司工作，2006年12月至今在本公司工作，历任安徽金禾化工有限责任公司综合办主任，本公司综合办副主任、主任、工会主席、监事会主席。现任本公司董事、行政总监、安徽来安农村商业银行股份有限公司董事、金之穗（南京）国际贸易有限公司监事、来安县金弘新能源科技有限公司监事、滁州金盛环保科技有限公司监事、滁州金瑞水泥有限公司监事。

孙庆元先生，男，汉族，1971年1月出生，大专学历，无境外永久居留权。曾任来安县化肥厂质检科科长、水泥分厂厂长等职。2006年12月至今在本公司工作。历任公司销售科长、总经理助理、经理、公司精细化工产品销售总经理。现任公司董事、副总经理。

胡晓明先生，男，汉族，1963年出生，研究生学历，无境外永久居留权。南京财经大学会计学院教授，学术委员会主任，审计学国家级一流专业负责人，历任南京财经大学财务管理系副主任、审计系副主任、资产评估系主任。中国注册会计师非执业会员，中国会计学会高级会员，中国资产评估准则委员会咨询专家；中国资产评估协会理事、特约研究员，江苏省资产评估协会常务理事。历任国电南瑞科技股份有限公司独立董事、南京新街口百货商店股份有限公司独立董事、中南红文化集团股份有限公司独立董事、江苏龙蟠科技股份有限公司独立董事、全信股份（300447）独立董事、德威新材（300325）独立董事。现任本公司独立董事、健康医疗科技股份有限公司独立董事。

储敏女士，女，汉族，1966年4月出生，研究生学历，无境外永久居留权。1989年9月至1993年6月，在扬州工学院担任教师，1993年6月至今，在南京财经大学工作，现任南京财经大学法学院教授、硕士研究生导师、民商法学科负责人、南京财经大学法学院学术委员会主任、校学术委员会委员，江苏省知识产权法学会常务理事，兼任江苏宝应农村商业银行股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事。

程沛先生，汉族，1989年1月出生，研究生学历，无境外永久居留权。入选国家“海外高层次人才引进计划”、四川省“高层次人才计划”、四川大学“双百人才工程”。2017年1月至2020年12月，在美国加州大学洛杉矶分校（UCLA）进行博士后研究。2021年5月至今，在四川大学工作，现任四川大学高分子科学与工程学院特聘研究员、博士生导师，公司独立董事。

### （二）监事会成员

戴世林先生，男，汉族，1965年10月出生，本科学历，工程师，无境外永久居留权。2002年8月至2006年12月任安徽金禾化工有限责任公司总经理。2006年12月至今，在本公司工作，历任公司董事、副总经理、总经理，现任本公司监事会主席、党委书记、安徽金瑞投资集团有限公司董事，滁州金盛环保科技有限公司执行董事兼总经理。

杨成虎先生，男，汉族，1964 年 10 月出生，大专学历，无境外永久居留权。2015 年 9 月至 2017 年 9 月在来安县金晨包装实业有限公司工作，2017 年 10 月至今在本公司工作。历年来安县金晨包装实业有限公司综合办主任，公司督查办主管。现任本公司监事、督查办经理、滁州金沃生物科技有限公司监事。

李广馨女士，女，汉族，1975 年 12 月出生，本科学历，无境外永久居留权。曾任来安县化肥厂设备员等职，2006 年 12 月至今，在本公司工作，历任公司生产统计员、设备科设备员，安环科副科长，现任本公司安全环保监察部副总工程师。

### （三）高级管理人员

夏家信先生，总经理，详见本章“董事会成员”。

孙庆元先生，副总经理，详见本章“董事会成员”。

周睿先生，男，汉族，1972 年 10 月出生，大专学历，无境外永久居留权。曾任来安县化肥厂生产调度员、车间主任等职。2006 年 12 月至今在本公司工作，历任公司生产科长、生产经理、总经理助理，现任本公司常务副总经理。

李恩平先生，男，汉族，1970 年 3 月出生，大专学历，无境外永久居留权。曾任滁州市化肥厂生产科副科长、厂长助理、副厂长，滁州金丰化工有限责任公司副总经理，2010 年 9 月至今在本公司工作，历任公司总经理助理。现任本公司副总经理。

孙彩军先生，男，汉族，1982 年 8 月出生，本科学历，无境外永久居留权。2010 年 9 月至 2011 年 8 月至今在滁州金丰化工有限责任公司工作，2011 年 8 月至今在本公司工作，历任滁州金丰化工有限责任公司总经理助理，公司总经理助理、副经理。现任本公司副总经理。

刘洋先生，男，汉族，1988 年 4 月出生，南京财经大学金融工程专业，本科学历，无境外永久居留权。曾任浙江稠州商业银行股份有限公司南京分行公司业务部客户经理、天津银行股份有限公司上海分行公司业务部客户经理。2014 年 12 月至今在公司工作，历任本公司证券投资部副主管、经理、证券事务代表、财务部经理、总经理助理。现任本公司财务总监、副总经理、董事会秘书。

龚喜先生，男，汉族，1983 年 6 月出生，本科学历，无境外永久居留权。2006 年 12 月至今在本公司工作，历任滁州金源化工有限责任公司技术员、车间主任、安环科长、生产科长；公司车间主任、生产科长、经理助理、生产部经理，现任本公司副总经理。

赵金刚先生，男，汉族，1980 年 10 月出生，本科学历，无境外永久居留权。曾任来安县化肥厂车间副主任、主任、生产科长等职。2006 年 12 月至今在本公司工作，历任生产部经理助理、生产部经理，现任本公司副总经理。

程光锦先生，男，汉族，1972 年 01 月出生，大专学历，无境外永久居留权。曾任来安县化肥厂技术员、车间副主任、主任、生产副科长等职。2006 年 12 月至今在本公司工作，历任公司生产科长、副总工程师、生产部副经理、安徽金轩科技有限公司副总经理，现任本公司副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨乐	安徽金瑞投资集团有限公司	董事	2013 年 09 月 18 日		否
戴世林	安徽金瑞投资集团有限公司	董事	2016 年 11 月 08 日		否

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
杨乐	安徽立光电子材料股份有限公司	董事长	2019 年 03 月 26 日	2025 年 11 月 15 日	是

杨乐	安徽金春无纺布股份有限公司	董事	2018年12月20日	2024年11月11日	否
胡晓明	南京财经大学	教授	2010年01月01日		是
胡晓明	健康医疗科技股份有限公司	独立董事	2021年01月05日		是
储敏	南京财经大学	教授	2008年07月01日		是
储敏	江苏省知识产权法学会	常务理事	2018年07月01日		否
程沛	四川大学	特聘研究员、博士生导师	2023年05月01日		是
刘瑞元	安徽来安农村商业银行股份有限公司	董事	2012年12月19日		否
刘瑞元	滁州金瑞水泥有限公司	监事	2008年06月03日		否
刘瑞元	滁州儒林外国语学校	董事	2015年01月14日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

#### 1、决策程序

公司董事、监事的薪酬方案由董事会薪酬与考核委员会提出，经董事会审议通过后，提交股东大会审议批准。

高级管理人员实行年薪制，其薪酬由基本年薪和绩效奖金两部分构成。基本年薪结合行业薪酬水平、岗位职责和履职情况确定。绩效奖金是以年度目标绩效结果为基础，与公司年度经营绩效相挂钩，绩效奖金根据当年考核结果统一结算后兑付。具体方案由董事会薪酬与考核委员会制定，并经董事会审议批准。

#### 2、确定依据

薪酬与考核委员会根据董事会审定的年度经营计划，组织、实施对高级管理人员的年度经营绩效的考核工作，并对薪酬制度执行情况进行监督。公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨乐	男	35	董事长	现任	87.66	是
夏家信	男	55	副董事长、总经理	现任	93.04	否
王从春	男	54	董事、副总经理	现任	94.39	否
陶长文	男	56	董事、副总经理	现任	72.46	否
刘瑞元	男	50	董事	现任	74.55	否
孙庆元	男	53	董事、副总经理	现任	111.04	否
邢献军	男	60	独立董事	离任	3.57	否
胡晓明	男	61	独立董事	现任	8.33	否
储敏	女	58	独立董事	现任	8.33	否
程沛	男	35	独立董事	现任	4.76	否
戴世林	男	59	监事会主席	现任	65.55	否
杨成虎	男	60	监事	现任	56.76	否
李广馨	女	49	职工监事	现任	45.59	否
龚喜	男	41	副总经理	现任	102.07	否
赵金刚	男	44	副总经理	现任	118.70	否

周睿	男	52	常务副总经理	现任	113.21	否
程光锦	男	52	副总经理	现任	106.93	否
李恩平	男	54	副总经理	现任	63.01	否
孙彩军	男	42	副总经理	现任	102.55	否
刘洋	男	36	副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	95.19	否
合计	--	--	--	--	1,427.69	--

其他情况说明

适用 不适用

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第六届董事会第八次会议	2023年01月05日	2023年01月06日	详见公司披露的第六届董事会第八次会议决议公告（公告编号：2023-002）
第六届董事会第九次会议	2023年04月25日	2023年04月27日	详见公司披露的第六届董事会第九次会议决议公告（公告编号：2023-013）
第六届董事会第十次会议	2023年05月05日	2023年05月06日	详见公司披露的第六届董事会第十次会议决议公告（公告编号：2023-036）
第六届董事会第十一次会议	2023年06月26日	2023年06月27日	详见公司披露的第六届董事会第十一次会议决议公告（公告编号：2023-050）
第六届董事会第十二次会议	2023年07月14日	2023年07月15日	详见公司披露的第六届董事会第十二次会议决议公告（公告编号：2023-055）
第六届董事会第十三次会议	2023年08月24日	2023年08月26日	详见公司披露的第六届董事会第十三次会议决议公告（公告编号：2023-065）
第六届董事会第十四次会议	2023年08月30日	2023年08月31日	第六届董事会第十四次会议决议
第六届董事会第十五次会议	2023年10月30日	2023年10月31日	详见公司披露的第六届董事会第十五次会议决议公告（公告编号：2023-081）
第六届董事会第十六次会议	2023年12月22日	2023年12月23日	详见公司披露的第六届董事会第十六次会议决议公告（公告编号：2023-090）

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杨乐	9	2	7	0	0	否	2
夏家信	9	2	7	0	0	否	2
王从春	9	2	7	0	0	否	2
陶长文	9	2	7	0	0	否	2
刘瑞元	9	2	7	0	0	否	2

孙庆元	9	2	7	0	0	否	2
邢献军	5	1	4	0	0	否	2
胡晓明	9	2	7	0	0	否	2
储敏	9	2	7	0	0	否	2
程沛	4	1	3	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

无

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
战略委员会	杨乐、王从春、邢献军	1	2023年04月15日	审议《关于2023年实施战略规划的议案》	根据公司经营情况，结合行业情况，制定公司发展愿景，2023年度的工作计划和重点工作。		
薪酬与考核委员会	储敏、刘瑞元、胡晓明	2	2023年04月15日	审议《董事和高级管理人员2023年度薪酬情况的议案》	依据《薪酬与考核委员会议事规则》《董事、监事薪酬管理制度》和《高级管理人员薪酬及绩效考核管理制度》等的有关规定，结合公司实际情况，对董事、高级管理人员的绩效完成情况进行了考核。		
			2023年12月12日	审议《关于2022年限制性股票激励计划第一个解			

				除限售期解除限售条件成就的议案》			
提名委员会	邢献军、夏家信、储敏	1	2023 年 07 月 07 日	审议《关于补选第六届董事会独立董事的议案》	提名委员会严格按照《公司法》《公司章程》《董事会议事规则》等相关法律法规开展工作，勤勉尽责，并根据公司的实际情况提出了相关意见，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案。		
审计委员会	胡晓明、夏家信、储敏	3	2023 年 04 月 15 日	审议《2022 年度审计报告》 《2022 年度内部控制自我评价报告》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度财务预算报告》 《关于 2022 年第四季度总结及 2023 年第一季度工作计划的议案》 审议《关于公司 2023 年第一季度财务报告的议案》《关于 2023 年一季度工作总结及二季度工作计划的议案》			
			2023 年 08 月 20 日	审议《2023 年半年度财务报告的议案》《关于 2023 年第二季度总结及第三季度工作计划的议案》			
			2023 年 10 月 20 日	审议《2023 年第三季度财务报告的议案》《关于 2023 年第三季度工作总结及第四季度工作计划的议案》			

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	3,546
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	1,141
报告期末在职员工的数量合计（人）	4,687
当期领取薪酬员工总人数（人）	4,687
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	3,373
销售人员	94
技术人员	642
财务人员	49
行政人员	529
合计	4,687
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	515
大专	1,042
中专	1,446
高中及以下	1,684
合计	4,687

### 2、薪酬政策

公司深化绩效管理和“业绩导向”的薪酬管理理念，同时为了培养和吸引优秀员工，公司结合市场环境，体现员工个人与团队的努力成果，将基本薪资保障和薪酬激励结合，兼顾公平，建立了一套规范并与市场接轨的薪酬体系。

### 3、培训计划

为了推进人才储备，满足业务发展，推动生产、营销、研发、管理等各关键工作岗位人员持续成长，公司制定了年度培训工作计划，按照不同层级和岗位的要求，进行有针对性培训和学习，提高专业技能和管理能力；并且根据平时工作实际操作需要，通过案例进行多类型的岗位实操培训，进一步提升一线员工解决实际业务的能力。

### 4、劳务外包情况

适用 不适用



## 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

经公司第六届董事会第十六次会议、2024 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更注册资本及修订公司章程的议案》，对利润分配方案进行了调整。公司严格按照《公司章程》的相关规定，审议和实施利润分配方案，分红标准和分红比例明确清晰，相关的决策程序和机制完备。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	2.00
分配预案的股本基数（股）	548,982,841
现金分红金额（元）（含税）	109,796,568.20
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	412,147,934.50
现金分红总额（含其他方式）（元）	521,944,502.70
可分配利润（元）	5,979,665,652.94
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>以公司现有总股本 569,975,078 股，扣除回购专户上已回购股份 20,992,237 股后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 2.00 元（含税），预计派发现金 109,796,568.20 元，剩余未分配利润结转以后年度，本年度不送红股，不以资本公积转增股本。</p> <p>根据《上市公司股份回购规则》的规定：“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同上市公司现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。”公司 2023 年度通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份数量 17,221,519 股，支付总金额为 412,147,934.50 元（不含交易费用），该部分金额视同 2023 年度现金分红金额，结合上述拟派发的现金红利 109,796,568.20 元，公司 2023 年度现金分红总额为 521,944,502.70 元，占 2023 年度归属于上市公司股东的净利润的比例为 74.12%。</p> <p>分配方案公布后至实施前，公司股本及回购专用证券账户股份发生变动的，则以未来实施利润分配方案股权登记日的总股本（扣除公司回购账户持有的公司股份）为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。</p> <p>根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》的相关规定，公司回购专用账户中的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和可转换公司债券等权利，不得质押和出借。</p>	

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

### 1、股权激励

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

经公司 2022 年 10 月 31 日召开的第六届董事会第七次会议与第六届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划授予日为 2023 年 10 月 31 日，以 18 元/股的价格向 25 名激励对象授予 273.20 万股限制性股票。

公司本次激励计划的限制性股票授予日为 2022 年 10 月 31 日，授予股份的上市日期为 2022 年 11 月 23 日。经公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划第一个限售期于 2023 年 11 月 23 日届满。本激励计划授予对象中，22 名激励对象第一个解除限售期个人层面考核结果为 A，解除限售比例为 100%；3 名激励对象第一个解除限售期个人层面考核结果为 B，解除限售比例为 80%，因此，公司董事会决定回购注销前述 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，合计回购注销限制性股票 10,240 股。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数价格（元/股）	期末持有股票期权数量	报告期末市价（元/股）	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格（元/股）	期末持有限制性股票数量
夏家信	副董事长、总经理								100,000	0	0	18	100,000
王从春	董事								100,000	0	0	18	100,000
孙庆元	董事、副总经理								140,000	0	0	18	140,000
陶长文	董事								56,000	0	0	18	56,000
刘瑞元	董事								140,000	0	0	18	140,000
刘洋	副总经理、财务总监、董								140,000	0	0	18	140,000

	事会秘书												
周睿	副总经理								140,000	0	0	18	140,000
李恩平	副总经理								100,000	0	0	18	100,000
孙彩军	副总经理								140,000	0	0	18	140,000
龚喜	副总经理								140,000	0	0	18	140,000
赵金刚	副总经理								140,000	0	0	18	140,000
程光锦	副总经理								140,000	0	0	18	140,000
合计	--	0	0	0	0	--	0	--	1,476,000	0	0	--	1,476,000

#### 高级管理人员的考评机制及激励情况

本计划授予的限制性股票，在解除限售期的五个会计年度中，分年度进行业绩考核并解除限售，以达到业绩考核目标作为激励对象的解除限售条件。

##### (1) 公司层面业绩条件

本激励计划授予的限制性股票解除限售业绩考核目标如下：

考核年度	业绩考核指标
2022 年度	2022 年净资产收益率不低于 18%。
2023 年度	2022-2023 年 2 年的平均净资产收益率不低于 18%。
2024 年度	2022-2024 年 3 年的平均净资产收益率不低于 18%。
2025 年度	2022-2025 年 4 年的平均净资产收益率不低于 18%。
2026 年度	2022-2026 年 5 年的平均净资产收益率不低于 18%。

注：上述“净资产收益率”为加权平均净资产收益率，净利润按归属于上市公司所有者的净利润并剔除股份支付费用计算。

只有公司满足各年度业绩考核目标，所有激励对象对应考核年度的限制性股票方可解除限售。公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可解除限售的限制性股票均不得解除限售，由公司回购注销，回购价格为授予价格。

##### (2) 个人层面考核

激励对象按照公司制定的考核管理办法分年进行考核，根据个人的绩效考评评价指标确定考评结果，具体考核要求如下：

个人绩效考核评级	个人绩效考核标准系数
A	100%
B	80%
C	60%
D	0%

每一个会计年度结束后，由董事会薪酬与考核委员会组织领导对激励对象依据工作业绩、工作态度和工作能力等方面进行个人绩效的考核，并对考核结果进行评审评估，实际可解除限售限制性股票数量与激励对象上一年度绩效评价结果挂

钩，激励对象上一年度考核合格后才具备限制性股票当年度解除限售资格，个人当年实际解除限售额度=个人绩效考核标准系数×个人当年计划解除限售额度。当年度激励对象未能解除限售的限制性股票由公司按授予价格回购注销，不可递延至下期解除限售。

报告期内，经公司第六届董事会第十六次会议审议通过《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，本次符合解除限售条件的激励对象共计 25 人，可解除限售的限制性股票的数量为 536,160 股，占公司目前总股本的比例为 0.09%。

本激励计划授予对象中，22 名激励对象第一个解除限售期个人层面考核结果为 A，解除限售比例为 100%；3 名激励对象第一个解除限售期个人层面考核结果为 B，解除限售比例为 80%，因此，公司董事会决定回购注销前述 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，合计回购注销限制性股票 10,240 股。具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）披露的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员；公司及子公司核心管理人员及骨干员工；经董事会认定的其他员工	1,056	6,665,400	无	1.19%	资金来源为公司员工的合法薪酬、自筹资金及法律、法规允许的其他方式取得的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
戴世林	监事会主席	44,800	44,800	0.00%
杨成虎	监事	18,400	18,400	0.00%
李广馨	监事	18,000	18,000	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定：完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工

具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。2023 年度股份支付计入管理费用 69,986,700.00 元。

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

公司第二期核心员工持股计划存续期为 48 个月，自本期员工持股计划经公司股东大会审议通过且公司公告最后一笔标的股票过户至本期员工持股计划名下之日起算，本员工持股计划第一批锁定期于 2023 年 11 月 23 日届满，可解锁分配的权益份额占本员工持股计划持有权益总额的 20%，对应的标的股票数量为 1,333,080 股，占公司目前总股本的 0.23%。根据《安徽金禾实业股份有限公司第二期核心员工持股计划》的相关规定，本员工持股计划第一批锁定期届满后，员工持股计划管理委员会结合员工持股计划的安排和市场情况，对标的股票进行处置，在公司层面业绩考核达标的基础上，根据个人绩效考核结果与具体解锁比例分配权益至符合权益解锁条件的持有人。

基于对公司未来发展的信心以及长期投资价值的认可，增强投资者对公司发展及股价的信心，公司第二期核心员工持股计划自愿承诺：公司第二期核心员工持股计划第一批解锁股份自 2024 年 1 月 5 日起 6 个月内不通过集中竞价、大宗交易或协议转让等方式减持其所持有的公司股份。在上述承诺期间内，因公司送红股、转增股本、配股等原因而增加的股份，承诺主体亦遵守上述不减持的承诺。公司董事会将对上述承诺事项的履行情况进行持续监督并及时履行信息披露义务。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求，结合公司实际，对内部控制体系进行了完善，形成了一套有效的体系，保证了经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现非财务报告内部控制重大缺陷。

自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生影响内部控制有效性评价结论的因素。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2024 年 04 月 16 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网《2023 年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	94.72%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	财务报告内部控制重大缺陷：①公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为；②外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；③企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效；④其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。财务报告内部控制重要缺陷：内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平、但仍应引起董事会和管理层重视的错报。财务报告内部控制一般缺陷：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	非财务报告缺陷认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定。非财务报告内部控制重大缺陷：缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标。非财务报告内部控制重要缺陷：缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标。非财务报告内部控制一般缺陷：缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标。
定量标准	重大缺陷：错报 $\geq$ 营业收入总额的 1%；错报 $\geq$ 资产总额的 1%；利润总额 10% $\leq$ 错报。重要缺陷：营业收入总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 营业收入总额的 1%；资产总额的 0.5% $\leq$ 错报金额 $<$ 资产总额的 1%；利润总额 5% $\leq$ 错报 $<$ 利润总额的 10%。一般缺陷：错报金额 $<$ 营业收入总额的 0.5%；错报金额 $<$ 资产总额的 0.5%；错报 $<$ 利润总额的 5%。	重大缺陷：错报金额 2000 万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露。重要缺陷：错报金额 1000 万元-2000 万元（含 2000 万元），受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响。一般缺陷：错报金额 1000 万元（含 1000 万元）以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

### 2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，金禾实业于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2024 年 04 月 16 日
内部控制审计报告全文披露索引	巨潮资讯网

内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

目前，公司治理情况符合中国证监会发布的关于上市公司治理的相关规定要求，未发现存在需要整改的重大问题。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

环境保护行政许可情况

1、报告期内，公司对年产 5000 吨三氯蔗糖项目进行了技术改造，履行了建设项目环境三同时手续。

2、2023 年 11 月 27 日，金轩科技取得了年产 15 万吨双氧水项目、6 万吨氯磺酸项目及 6 万吨离子膜烧碱 6 万吨离子膜钾碱项目环境影响报告书批复。

3、2023 年 2 月 6 日，金轩新能源取得了关于《定远县金轩新能源有限公司生物质热电联产技改项目环境影响报告表》的批复。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
金禾实业	废气	颗粒物	连续	1	1#三废炉锅炉和 75 吨锅炉	10mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案，环发[2015]164号	1440kg	15760kg/年	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	1#三废炉锅炉和 75 吨锅炉	35mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案，环发[2015]1	3770kg	55170kg/年	无



							64号			
金禾实业	废气	氮氧化物	连续	1	1#三废炉锅炉和75吨锅炉	50mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案,环发[2015]164号	9700kg	78820kg/年	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	硫酸工业尾气排放口	200mg/m <sup>3</sup>	《硫酸工业污染物排放标准》(GB26132-2010)	61900kg	121800kg/年	无
金禾实业	废水	化学需氧量	连续	1	废水排口	500mg/l	来安县污水接管标准	1427000kg	1710000kg/年	无
金禾实业	废水	氨氮	连续	1	废水排口	45mg/l	来安县污水接管标准	49300kg	153900kg/年	无
金禾实业	噪声	噪声	连续	/	/	/	《工业企业厂界环境噪声排放标准》(GB12348-2008)	55/65DB	/	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	焚烧炉排口	100mg/m <sup>3</sup>	(GB18484-2020)	1080kg	16848kg/年	无
金禾实业	废气	氮氧化物	连续	1	焚烧炉排口	300mg/m <sup>3</sup>	(GB18484-2020)	12300kg	19656kg/年	无
金禾实业	废气	烟尘	连续	1	焚烧炉排口	30mg/m <sup>3</sup>	(GB18484-2020)	981kg	2898kg/年	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	130吨锅炉	35mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案,环发[2015]164号	360kg	76970kg/年	无
金禾实业	废气	氮氧化物	连续	1	130吨锅炉	50mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方	3400kg	109960kg/年	无

							案, 环发[2015]164号			
金禾实业	废气	颗粒物	连续	1	130吨锅炉	50mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案, 环发[2015]164号	597.2kg	21990kg/年	无
金禾实业	废气	颗粒物	连续	1	2#三废锅炉	10mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案, 环发[2015]164号	2820kg	14020kg/年	无
金禾实业	废气	二氧化硫	连续	1	2#三废锅炉	35mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案, 环发[2015]164号	1180kg	49050kg/年	无
金禾实业	废气	氮氧化物	连续	1	2#三废锅炉	50mg/m <sup>3</sup>	全面实施燃煤电厂超低排放和节能改造方案, 环发[2015]164号	21300kg	70080kg/年	无
金沃生物	废水	化学需氧量	连续	1	污水总排口	500mg/L	石油化学工业污染物排放标准 GB 31571-2015, 污水排入城镇下水道水质标准 GB/T 31962-2015	22200kg	27430kg/年	无

金沃生物	废水	氨氮 (NH <sub>3</sub> -N)	连续	1	污水总排口	45mg/L	污水综合排放标准 GB8978-1996	138kg	144kg/年	无
金轩科技	废气	颗粒物	连续	1	焚烧炉排口	20mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2020》	0.184 吨	8.64 吨/年	无
金轩科技	废气	二氧化硫	连续	1	焚烧炉排口	80mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2020》	0.98 吨	60.62 吨/年	无
金轩科技	废气	氮氧化物	连续	1	焚烧炉排口	200mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》	3.36 吨	120.2 吨/年	无
金轩科技	废气	VOCs	连续	1	焚烧炉排口	60 mg/m <sup>3</sup>	《制药工业大气污染物排放标准》	0.0013 吨	31.814 吨/年	无
金轩科技	废气	一氧化碳	连续	1	焚烧炉排口	80mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2020》	0.0354 吨	/	无
金轩科技	废气	氯化氢	连续	1	焚烧炉排口	50mg/m <sup>3</sup>	《危险废物焚烧污染控制标准 GB 18484-2020》	0.208 吨	/	无
金轩科技	废气	二氧化硫	连续	1	氯化亚砷废气排口	100mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物标准》	0.0062 吨	60.62 吨/年	无
金轩科技	废气	二氧化硫	连续	1	氯化亚砷新车间废气排口	100mg/m <sup>3</sup>	《无机化学工业污染物标准》	0.0045 吨	60.62 吨/年	无
金轩科技	废水	化学需氧量	连续	1	废水排口	500mg/l	盐化园区污水处理厂接管标	28.3 吨	156.64 吨/年	无

							准			
金轩科技	废水	氨氮	连续	1	废水排口	45mg/l	盐化园区污水处理厂接管标准	1.72 吨	14.1 吨/年	无
金轩新能源	废气	颗粒物	连续	1	130 锅炉	20mg/m <sup>3</sup>	《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）	3.814 吨	11.35 吨/年	无
金轩新能源	废气	二氧化硫	连续	1	130 锅炉	50mg/m <sup>3</sup>	《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）	18.127 吨	53.9 吨/年	无
金轩新能源	废气	氮氧化物	连续	1	130 锅炉	100mg/m <sup>3</sup>	《火电厂大气污染物排放标准》（GB13223-2011）	57.523 吨	81.2 吨/年	无

#### 对污染物的处理

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

公司废水按照“雨污分流、分类收集、分质处理，达标排放”的原则进行处理。目前公司拥有四套废水处理设施，处理能力分别是三套 3000 吨/日，一套 2400 吨/日，位于公司 A、B、C 三个厂区。污水处理设施采用前工段物化处理，后工段厌氧+好氧技术，设计进水指标化学需氧量 1.5 万 mg/L，氨氮 500mg/L，能完全处理公司生产工艺中产生的废水，保证了公司废水处理的有效性，确保不对环境造成影响。废水排口安装有废水在线监测设备，对化学需氧量、氨氮、流量、PH、总氮进行监测，监测设备和安徽省生态环境厅监控平台联网。经过处理的废水常规污染物达到《来安县污水处理厂接管标准》，特征污染物达到《合成树脂工业污染物排放标准》（GB31572-2015）和《石油化学工业污染物排放标准》（GB31571-2015）后排入来安县第二城市污水处理厂进行处理。

金轩科技废水按照“雨污分流、高低分开，统一处理，达标排放”的原则进行处理。目前公司拥有一套废水处理设施，一套一体化地理式生活污水处理装置规模 200m<sup>3</sup>/d，生产废水依托金轩科技污水处理站处理，全部回用，不外排。废水总排口安装有废水在线监测设备，对化学需氧量、氨氮、流量、PH 进行监测，监测设备和安徽省环保厅监控平台联网。经过处理的废水污染物达到《盐化园区污水处理厂接管标准》后排入盐化园区东华污水处理厂进行处理。金轩新能源生活废水依托金轩科技一体化地理式处理装置规模 200m<sup>3</sup>/d 处理后接管于园区污水处理厂，生产废水新建脱硫废水处理系统，依托金轩科技污水处理站处理，全部回用，不外排。

金沃生物设计建设有一套废水处理设施（处理能力：200m<sup>3</sup>/d），厂区内生产及生活废水全部经公司自有废水处理设施处理，经过处理的废水常规污染物含量达到《来安县污水处理厂接管标准》后排放至来安县化工园区（西区）污水处理站

进行进一步净化处理。公司废水总排口安装有废水在线监测设备，对化学需氧量、氨氮、流量、PH 进行持续监测，监测信息实时上传至《滁州市污染源在线监控平台》。

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

#### 突发环境事件应急预案

2023 年，公司变更了排污许可证，重新编制了《突发环境事件应急预案》，并组织专家评审，在滁州市来安县生态环境分局进行了备案，在全国环境应急预案备案系统进行填报。

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

#### 环境自行监测方案

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

公司与第三方自动监控运维服务机构签订了运营维护合同，委托其对公司在线设施进行日常维护保养。

公司主要废气、废水污染物、烟气（尘）排放采取在线监测系统监测，能够全天连续监测；当自动监控设备处于检修或异常运行情况下，委托第三方监测机构对污染物进行手工监测并进行公示；根据相关环保法律法规要求，每月对水自动监控设施比对一次，每月对废气自动监控设施比对一次；厂界噪声、厂界无组织废气以及有组织排口等根据排污许可证要求每季度委托第三方检测监测一次；废水每月委托第三方按照规定每月监测一次。

公司子公司与第三方检测机构签订了运营维护合同，委托其对公司在线设施进行日常维护保养，金轩科技水、气在线监测于 2021 年 7 月联网在线。主要废气、废水污染物排放采取在线监测系统监测，能够全天连续监测；当自动监控设备处于检修或异常运行情况下，委托第三方监测机构对污染物进行手工监测并进行公示；厂界噪声、厂界无组织废气以及有组织排口等根据排污许可证要求每季度委托第三方检测监测一次；废水每月委托第三方按照规定每月监测一次。

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

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

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

公司及子公司 2023 年度在环境治理和保护方面投入 4,060.65 万元；环境税方面涉及氨气、氮氧化物、烟尘、二氧化硫、甲醇、甲醛等纳税因子，纳税总计 19.34 万元。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司按照国家“碳达峰、碳中和”的重大决策部署和工作要求，不断以技术进步和自主创新推动公司高质量发展。公司自 2016 年起，每年都对公司内部整体碳排放情况进行摸底自查，建立健全碳排放核查机制。公司于 2021 年 1 月聘请了专业机构为公司碳排放管理和碳排放配额交易提供咨询服务，不断健全低碳发展机制。大力发展循环经济，实现能源综合利用，有效降低综合成本。同时公司不断加快低碳技术研发和创新，充分利用合肥及本部研发优势，实现降本增效，加强先进环保设施的投入，有效在安全、环保方面的管控能力的提升，减少碳排放。公司积极探索和推动产业结构转型，以生物基原

料为起始物的产品生产，积极开发生物基新材料替代化石原料，从生产源头减少碳排放。目前公司所生产的麦芽酚、MCP、三氯蔗糖、呋喃铵盐等食品添加剂和医药中间体，均为由玉米芯和甘蔗制取的糠醛和白糖为原料的产物，源于自然农作物。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

上市公司发生环境事故的相关情况

无

## 二、社会责任情况

具体内容详见公司于 2024 年 4 月 16 日在巨潮资讯网披露的《2023 年度环境、社会及治理（ESG）报告》。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

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

开展生产帮扶，解决村民实际困难。公司积极响应国家号召，主动参与“百企帮百村”行动，向来安县红十字会捐赠 64 万元，乡村振兴“光彩行”活动捐赠 5 万元，采购农副产品 193.30 万元，向滁州市慈善协会捐赠 10 万元等，为全面实现乡村振兴贡献力量。

爱心助学助困，为贫困学生实现人生梦想。公司及公司子公司发挥公司爱心助学的优良传统资助 200 多名学生，发放助学金 81.20 万元，帮助贫困学子完成学业。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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尚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
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
首次公开发行或再融资时所作承诺	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
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、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
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、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	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

			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/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。”			
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、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
首次公开发行或再融资时所作承诺	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
首次公开发行或再融资时所作承诺	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	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



			<p>行情况相挂钩。5、若公司后续推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。”</p>			
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					

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

#### 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

#### 五、董事会、监事会、独立董事（如有）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、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

#### 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

本报告期新设子公司安徽金禾绿碳科技有限公司、滁州金昭新能源科技有限公司，本报告期内新增纳入合并范围的结构化主体 1 个，减少纳入合并范围的资产管理计划、证券投资基金等结构化主体 4 个。公司系该类结构化主体的单一投资者，委托管理人进行股票、债券、基金等金融产品投资。

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	118.72
境内会计师事务所审计服务的连续年限	17
境内会计师事务所注册会计师姓名	陈雪、仇笑康、侯冬生
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	4 年、1 年、4 年

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司聘请容诚会计师事务所（特殊普通合伙）开展内部控制审计，并支付内部控制审计会计师事务所费用 21.20 万元。

#### 九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

#### 十、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。

## 十一、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。

## 十二、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。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
来安县金晨包装实业有限公司	与控股股东联营企业	采购商品	包装袋	按市场价格确定	市场定价	1,215.59	17.12%	2,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞投资控制	采购商品	水泥、石粉	按市场价格确定	市场定价	1,818.21	100.00%	3,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
滁州金辰置业有限公司	同受金瑞投资控制	采购商品、服务	酒店服务	按市场价格确定	市场定价	575.21	54.46%	600	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易

													易预计的公告》
南京金禾康生物科技有限公司	实际控制人控制企业	出售商品、服务	销售三氯蔗糖、安赛蜜以及加工费	按市场价格确定	市场价	217.58	0.00%	800	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞投资控制	出售商品	炉渣灰	按市场价格确定	市场价	53.39	88.37%	200	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
滁州金祥物流有限公司	实际控制人亲属控制企业	提供劳务	运输服务	按市场价格确定	市场价	3,743.36	23.15%	3,000	是	现汇、银行承兑汇票	-	2023年04月27日	在巨潮资讯网披露的《关于2023年度日常关联交易预计的公告》
来安县祥瑞运输工贸有限责任公司	实际控制人亲属控制企业	提供劳务	运输服务	按市场价格确定	市场价	2,814.48	17.40%	3,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2023年10月31日	在巨潮资讯网披露的《关于新增关联方及日常关联交易预计的公告》
合计				--	--	10,437.82	--	12,600	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司分别于2023年4月25日、2023年5月19日召开了公司第六届董事会第九次会议及2022年度股东大会，审议通过了《关于2023年度日常关联交易预计的议案》，预计2023年度公司及公司子公司与金晨包装、金瑞水泥、金辰置业、金禾益康、金祥物流发生的日常关联交易总额为9600万元。2023年10月30日召开第六届董事会第十五次会议审议通过了《关于新增关联方及日常关联交易预计的议案》，增加2023年度与祥瑞运输的日常关联交易预计额度3,000万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

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

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于参与认购基金份额暨关联交易的公告	2023 年 06 月 27 日	巨潮资讯网

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**□适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**适用 □不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 不适用

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

**2、重大担保**适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽金轩科技有限公司	2022年03月22日	105,000	2022年03月29日	20,000	连带责任保证			96个月	否	否
安徽金轩科技有限公司	2022年03月22日	105,000	2023年03月11日	3,000	连带责任保证			57个月	否	否
安徽金轩科技有限公司	2023年04月27日	260,000	2023年12月16日	15,000	连带责任保证			48个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			270,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						18,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			375,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						38,000
子公司对子公司的担保情况										
担保对	担保额	担保额	实际发	实际担	担保类	担保物	反担保	担保期	是否履	是否为

象名称	度相关 公告披 露日期	度	生日期	保金额	型	(如 有)	情况 (如 有)	行完毕	关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）									
报告期内审批担保 额度合计 (A1+B1+C1)		270,000		报告期内担保实际 发生额合计 (A2+B2+C2)					18,000
报告期末已审批的 担保额度合计 (A3+B3+C3)		375,000		报告期末实际担保 余额合计 (A4+B4+C4)					38,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产 的比例				5.32%					
其中：									
为股东、实际控制人及其关联方提供担保 的余额（D）				0					
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担 保对象提供的债务担保余额（E）				0					
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0					
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0					
对未到期担保合同，报告期内发生担保责 任或有证据表明有可能承担连带清偿责任 的情况说明（如有）				无					
违反规定程序对外提供担保的说明（如 有）				无					

采用复合方式担保的具体情况说明

无

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金 来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金 额	逾期未收回理财 已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	51,000	3,000	0	0
券商理财产品	自有资金	60,500	13,721	0	0
其他类	自有资金	68,111.49	60,061.49	0	0
合计		179,611.49	76,782.49	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1、回购股份事项

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

公司于 2023 年 8 月 24 日召开第六届董事会第十三次会议审议通过了《关于回购公司股份方案变更的议案》，将公司第六届董事会第十次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》中，并且正在实施的回购股份方案的资金总额由“不低于人民币 10,000 万元（含）且不超过人民币 20,000 万元（含）”增加至“不低于人民币 25,000 万元（含）且不超过人民币 50,000 万元（含）”，回购股份方案中的回购方式、实施期限等其余条款维持不变。具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

截至 2023 年 12 月 31 日，在本次回购方案中，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价方式回购公司股份 9,826,200 股，占公司目前总股本的 1.72%，最高成交价为 25.10 元/股，最低成交价为 19.40 元/股，成交金额 212,376,427.23 元（不含交易费用）。

### 2、2022 年度利润分配事项

公司 2022 年年度权益分配的方案是以公司总股本 560,918,198 股，扣除回购专户上已回购股份 3,736,837 股后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派 8 元，共计派发现金分红总额为 440,825,060.00 元，不送红股，也不以公积金转增股本。具体内容详见公司在《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《2022 年年度权益分派实施公告》。

### 3、完成了独立董事补选相关事项

公司于 2023 年 7 月 14 日召开第六届董事会第十二次会议审议通过了《关于补选公司第六届董事会独立董事的议案》，经董事会提名委员会审核，公司董事会同意提名程沛先生为公司第六届董事会独立董事候选人，并经公司股东大会选举通过后接任公司第六届董事会提名委员会主任委员、战略委员会委员，任期自 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起至第六届董事会届满之日止，具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于补选第六届董事会独立董事的公告》。

### 4、限制性股票激励计划及员工持股计划事项

公司于 2022 年 9 月 23 日、2022 年 10 月 18 日召开了第六届董事会第四次会议和 2022 年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于〈第二期核心员工持股计划（草案）及其摘要的议案〉《关于〈第二期核心员工持股计划管理办法〉的



议案》《关于提请股东大会授权董事会办理第二期核心员工持股计划相关事宜的议案》等相关议案，公司第二期核心员工持股计划第一批锁定期于 2023 年 11 月 23 日届满，可解锁分配的权益份额占本员工持股计划持有权益总额的 20%，对应的标的股票数量为 1,333,080 股，占公司目前总股本的 0.23%。基于对公司未来发展的信心以及长期投资价值的认可，增强投资者对公司发展及股价的信心，公司第二期核心员工持股计划自愿承诺：公司第二期核心员工持股计划第一批解锁股份自 2024 年 1 月 5 日起 6 个月内不通过集中竞价、大宗交易或协议转让等方式减持其所持有的公司股份。

2022 年 9 月 23 日，公司召开第六届董事会第四次会议审议通过了《关于〈2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案。2023 年 12 月 22 日，公司召开第六届董事会第十六次会议及第六届监事会第十一次会议，会议审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于调整 2022 年限制性股票激励计划回购价格的议案》《关于回购注销部分限制性股票的议案》等议案，根据《激励计划》的相关规定，本激励计划授予对象中，22 名激励对象第一个解除限售期个人层面考核结果为 A，解除限售比例为 100%；3 名激励对象第一个解除限售期个人层面考核结果为 B，解除限售比例为 80%，因此，公司董事会决定回购注销前述 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，合计回购注销限制性股票 10,240 股，占本激励计划授予限制性股票总量的 0.37%。

## 十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

### 1、金禾实业生物—化学合成研发生产一体化综合循环利用项目

经公司第六届董事会第五次会议及 2022 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟签订项目投资协议书的议案》，在定远盐化工业园由公司全资子公司安徽金轩科技有限公司负责实施建设，金轩科技积极推动项目建设，截至目前，年产 60 万吨硫磺制酸等项目已陆续进入试生产状态，公司将进一步对各项指标进行优化，保证生产装置的稳定运行，尽快使该项目全面达产、达标。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,761,502	0.67%						3,761,502	0.66%
3、其他内资持股	3,761,502	0.67%						3,761,502	0.66%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	3,761,502	0.67%						3,761,502	0.66%
二、无限售条件股份	557,156,696	99.33%				9,067,120	9,067,120	566,223,816	99.34%
1、人民币普通股	557,156,696	99.33%				9,067,120	9,067,120	566,223,816	99.34%
三、股份总数	560,918,198	100.00%				9,067,120	9,067,120	569,985,318	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

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

2、经中国证券监督管理委员会“证监许可【2017】991号”文核准，公司于 2017 年 11 月 1 日公开发行了 600 万张可转换公司债券，每张面值 100 元，发行总额 60,000 万元。于 2017 年 11 月 27 日起在深圳证券交易所挂牌交易。“金禾转债”自 2018 年 8 月 7 日起进入转股期，可以转换为公司股份，并于 2023 年 11 月 1 日到期，2023 年 11 月 2 日金禾转债兑付完毕并摘牌，具体内容详见公司于《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的相关公告。

报告期内，金禾转债累计转股 9,067,120 股，截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本增至 569,985,318 股，具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 4 日、2023 年 7 月 4 日、2023 年 10 月 10 日、2023 年 11 月 3 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的《2023 年第一季度可转换公司债券转股情况

的公告》《2023 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》《2023 年第三季度可转换公司债券转股情况的公告》《关于金禾转债到期兑付结果及股本变动的公告》。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份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

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

“金禾转债”自 2018 年 8 月 7 日起进入转股期，可以转换为公司股份，并于 2023 年 11 月 1 日到期，2023 年 11 月 2 日金禾转债兑付完毕并摘牌，具体内容详见公司于《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的相关公告。

报告期内，金禾转债累计转股 9,067,120 股，截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本增至 569,985,318 股，具体内容详见公司分别于 2023 年 4 月 4 日、2023 年 7 月 4 日、2023 年 10 月 10 日、2023 年 11 月 3 日在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）刊登的《2023 年第一季度可转换公司债券转股情况的公告》《2023 年第二季度可转换公司债券转股情况的公告》《2023 年第三季度可转换公司债券转股情况的公告》《关于金禾转债到期兑付结果及股本变动的公告》。

### 3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总	44,296	年度报告披露日前	42,699	报告期末表决权恢复的	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先	0
------------	--------	----------	--------	------------	---	----------------------	---

数		上一月末 普通股股 东总数		优先股股 东总数（如 有）（参见 注 8）		股股东总数（如有）（参 见注 8）		
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性 质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期内增 减变动情况	持有 有限 售条 件的 股份 数量	持有无限售 条件的股份 数量	质押、标记或冻结情况	
							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	43.95%	250,487,223	0	0.00	250,487,223	质押	15,000,000
香港中央结 算有限公司	境外法 人	1.88%	10,688,930	-4,877,862	0.00	10,688,930	不适用	0
安徽金禾实 业股份有限 公司一第二 期核心员工 持股计划	其他	1.17%	6,665,400	0	0.00	6,665,400	不适用	0
中国银行股 份有限公司 一招商安华 债券型证券 投资基金	其他	0.82%	4,681,021	4,681,021	0.00	4,681,021	不适用	0
中国建设银 行股份有限 公司一交银 施罗德阿尔 法核心混合 型证券投资 基金	其他	0.72%	4,077,971	4,077,971	0.00	4,077,971	不适用	0
远信（珠 海）私募基 金管理有限 公司一中信 资本中国优 质企业逆向 策略私募证 券投资基金	其他	0.70%	3,999,939	611,129	0.00	3,999,939	不适用	0
中国工商银 行股份有限 公司一交银 施罗德优势 行业灵活配 置混合型证 券投资基金	其他	0.68%	3,880,571	3,880,571	0.00	3,880,571	不适用	0
杨迎春	境内自 然人	0.67%	3,816,050	0	0.00	3,816,050	不适用	0
周金	境内自 然人	0.51%	2,930,219	0	0.00	2,930,219	不适用	0
招商银行股 份有限公司 一交银施罗 德瑞和三年 持有期混合	其他	0.42%	2,377,600	2,377,600	0.00	2,377,600	不适用	0

型证券投资基金								
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨迎春先生是控股股东安徽金瑞投资集团有限公司董事长，是公司实际控制人之一。安徽金禾实业股份有限公司一第二期核心员工持股计划为公司实施的员工持股计划，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	公司第二期核心员工持股计划持有人自愿放弃其通过本计划所持标的股票的表决权。							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	根据规定，前十名股东存在回购专户的，应当予以说明，但不纳入前十名股东列示，安徽金禾实业股份有限公司回购专用证券账户在公司前十名股东中，持有股数为 19,298,937 股，持股比例为 3.39%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
安徽金瑞投资集团有限公司	250,487,223	人民币普通股	250,487,223					
香港中央结算有限公司	10,688,930	人民币普通股	10,688,930					
安徽金禾实业股份有限公司一第二期核心员工持股计划	6,665,400	人民币普通股	6,665,400					
中国银行股份有限公司一招商安华债券型证券投资基金	4,681,021	人民币普通股	4,681,021					
中国建设银行股份有限公司一交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	4,077,971	人民币普通股	4,077,971					
远信（珠海）私募基金管理有限公司一中信资本中国优质企业逆向策略私募证券投资基金	3,999,939	人民币普通股	3,999,939					
中国工商银行股份有限公司一交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	3,880,571	人民币普通股	3,880,571					
杨迎春	3,816,050	人民币普通股	3,816,050					
周金	2,930,219	人民币普通股	2,930,219					
招商银行股份有限公司一交银施罗德瑞和三年持有期混合型证券投资基金	2,377,600	人民币普通股	2,377,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	杨迎春先生是控股股东安徽金瑞投资集团有限公司董事长，是公司实际控制人之一。安徽金禾实业股份有限公司一第二期核心员工持股计划为公司实施的员工持股计划，公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
前 10 名普通股股东参与	远信（珠海）私募基金管理有限公司一中信资本中国优质企业逆向策略私募证券投资基金通过							

融资融券业务情况说明 (如有)(参见注 4)	普通账户持有公司 2,586,160 股股份,通过信用交易担保证券账户持有 1,413,779 股股份,合计持有公司 3,999,939 股股份。周金通过普通账户持有公司 0 股股份,通过信用交易担保证券账户持有公司 2,930,219 股股份,合计持有公司 2,930,219 股股份。
---------------------------	--

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位:股

前十名股东较上期未发生变化情况					
股东名称(全称)	本报告期 新增/退出	期末转融通出借股份且尚未归还 数量		期末股东普通账户、信用账户持股及 转融通出借股份且尚未归还的股份数量	
		数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
中国银行股份有限公司-招商安华债券型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国建设银行股份有限公司-交银施罗德阿尔法核心混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
中国工商银行股份有限公司-交银施罗德优势行业灵活配置混合型证券投资基金	新增	0	0.00%	0	0.00%
全国社保基金一零一组合	退出	0	0.00%	0	0.00%
中国人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品-005L-CT001 深	退出	0	0.00%	0	0.00%
招商银行股份有限公司-国投瑞银境煊灵活配置混合型证券投资基金	退出	0	0.00%	0	0.00%
全国社保基金一零五组合	退出	0	0.00%	0	0.00%

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。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质:自然人控股

控股股东类型:法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
安徽金瑞投资集团有限公司	杨迎春	2001 年 09 月 14 日	91341122731664302K	从事对化工、造纸、机械制造、房地产、商贸、运输等行业的投资业务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末,安徽金瑞投资集团有限公司持有安徽金春无纺布股份有限公司(300877)股份 58,112,835 股,占总股本的 48.43%;安徽金瑞投资集团有限公司持有安徽立光电子材料股份有限公司(874135)股份 8,180,000 股,占总股本的 17.22%。			

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。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

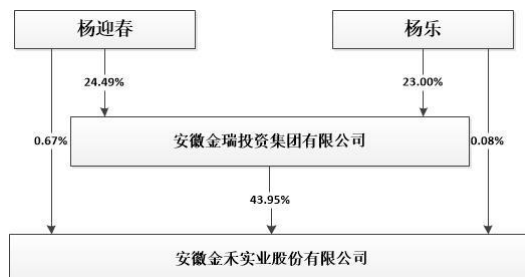
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨迎春、杨乐	本人	中国	否
主要职业及职务	<p>杨迎春先生，男，汉族，1964 年出生，硕士，无境外永久居留权。2009 年 3 月至 2019 年 4 月任安徽金禾实业股份有限公司董事长；2013 年 9 月至今任滁州金辰置业有限公司执行董事兼总经理；2009 年 3 月至今，任安徽金瑞投资集团有限公司董事长。2019 年 3 月 12 日至今任安徽金瑞投资集团有限公司总经理。</p> <p>杨乐先生，男，汉族，1989 年 5 月出生，硕士研究生，无境外永久居留权。2013 年 10 月至今在本公司工作，历任公司总经理助理，安徽金瑞投资集团有限公司总经理。现任本公司董事长，安徽金瑞投资集团有限公司董事，安徽立光电子材料股份有限公司董事长，安徽金春无纺布股份有限公司董事，安徽金禾工业技术有限公司执行董事兼总经理，南京金禾益康生物科技有限公司执行董事。</p>		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	<p>截至报告期末，杨迎春、杨乐通过安徽金瑞投资集团有限公司控制安徽金春无纺布股份有限公司（证券代码：300877）；杨乐直接持有安徽立光电子材料股份有限公司 1,957 万股股份，持股比例为 41.20%，金瑞集团持有安徽立光电子材料股份有限公司 818 万股股份，持股比例为 17.22%，其中杨迎春、杨乐父子合计持有金瑞集团 47.49% 股权，系金瑞集团实际控制人，因此杨迎春、杨乐父子合计控制立光电子 58.42% 的股权。</p>		

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。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

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

适用  不适用

### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

#### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2023年01月06日	在回购股份价格不超过人民币50.00元/股的前提下，按回购金额上限测算，预计回购股份数量约为4,000,000股，按回购金额下限测算，预计回购股份数量约为2,000,000股。	0.71%	本次拟以不低于人民币10,000万元（含）且不超过人民币20,000万元（含）的自有资金回购公司股份。	回购股份的实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内。	员工持股计划或股权激励	7,395,319	
2023年05月06日	在回购股份价格不超过人民币40.00元/股的前提下，按回购金额上限测算，预计回购股份数量约为5,000,000股，按回购金额下限测算，预计回购股份数量约为2,500,000股。 经公司第六届董事会第十次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》中，并且正在实施的回购股份方案的资金总额由“不低于人民币10,000万元（含）且不超过人民币20,000万元（含）”增加至“不低于人民币25,000万元（含）且不超过人民币50,000万元（含）”，在回购股份价格不超过人民币39.21元/股的前提下，按回购金额上限测算，预计回购股份数量约为12,751,849股，按回购金额下限测算，预计回购股份数量约为6,375,924股。	2.27%	本次拟以不低于人民币10,000万元（含）且不超过人民币20,000万元（含）的自有资金回购公司股份。 经公司第六届董事会第十次会议审议通过的《关于回购公司股份方案的议案》中，并且正在实施的回购股份方案的资金总额由“不低于人民币10,000万元（含）且不超过人民币20,000万元（含）”增加至“不低于人民币25,000万元（含）且不超过人民币50,000万元（含）”	回购股份的实施期限为自董事会审议通过回购股份方案之日起12个月内	员工持股计划或股权激励	9,826,200	



---

			(含)”				
--	--	--	------	--	--	--	--

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整情况

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

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

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

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

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

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

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

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
金禾转债	2018年08月07日	6,000,000	600,000,000.00	234,464,800.00	11,217,190	2.01%	0.00	0.00%

### 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量(张)	报告期末持有可转债金额(元)	报告期末持有可转债占比
1	无				

注：截止本报告期末，金禾转债已停止交易，完成摘牌。

### 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

### 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

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

### 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### 六、报告期末除债券外的有息债务逾期情况

适用 不适用

### 七、报告期内是否有违反规章制度的情况

是 否

### 八、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.5502	2.6583	-4.07%
资产负债率	26.47%	31.96%	-5.49%
速动比率	2.0630	2.1824	-5.47%

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	60,838.26	172,605.06	-64.75%
EBITDA 全部债务比	89.42%	117.33%	-27.91%
利息保障倍数	14.68	28.35	-48.22%
现金利息保障倍数	27.33	51.64	-47.08%
EBITDA 利息保障倍数	20.80	33.41	-37.74%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2024 年 04 月 14 日
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	容诚审字[2024]230Z1007 号
注册会计师姓名	陈雪、仇笑康、侯冬生

#### 审计报告正文

安徽金禾实业股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了安徽金禾实业股份有限公司（以下简称金禾实业）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了金禾实业 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 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，我们独立于金禾实业，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。

##### ● 收入确认

##### 1、事项描述

参见财务报表附注三、27 收入确认原则和计量方法和附注五、41 营业收入及营业成本的披露。2023 年度金禾实业合并财务报表中营业收入金额为 5,311,115,856.62 元，由于收入是上市公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对收入确认实施的相关程序主要包括：

- 了解、评价了公司营业收入相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性；
- 执行细节测试，选取样本，检查公司与营业收入相关的销售合同、销售发票、客户签收单、报关单等资料；
- 选取样本，对客户的交易额及往来余额进行函证；
- 查询主要客户的工商信息，了解并确认公司与客户的交易背景、是否存在关联关系等事项；
- 对公司营业收入和毛利率的构成及波动实施实质性分析程序；
- 实施营业收入截止测试，对公司资产负债表日前后确认的营业收入，核对销售合同、客户签收单、报关单等资料，以评估销售收入是否记录于恰当的会计期间。

通过实施以上程序，我们没有发现收入确认存在异常。

- 货币资金

- 1、事项描述

参见财务报表附注五、1 货币资金的披露，截至 2023 年 12 月 31 日，金禾实业合并财务报表中货币资金余额 2,335,942,851.36 元，占合并财务报表资产总额的 24.05%，对财务报表影响较为重大，为此我们将货币资金作为关键审计事项。

- 2、审计应对

我们对货币资金实施的相关程序主要包括：

(1) 询问管理层及相关人员，了解、评价了公司资金营运相关内部控制设计的合理性，并测试关键控制运行的有效性；

(2) 获取已开立银行账户清单，并与账面核算的账户进行比较核对，检查银行账户的完整性；

(3) 检查银行账户的对账单，确认各银行账户期末余额是否正确，同时执行函证程序；

(4) 选取样本执行流水核查程序，关注发生额是否存在异常，同时执行了截止测试程序；

(5) 选取样本检查现金日记账及银行日记账相关大额收支的原始凭证，并对金额较大的收支业务进行测试；

(6) 检查定期存款凭据原件。

通过实施以上程序，我们没有发现货币资金存在异常。

#### 四、其他信息

金禾实业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括金禾实业 2023 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，管理层负责评估金禾实业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算金禾实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金禾实业的财务报告过程。

#### 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。

(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，就可能导致对金禾实业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禾实业不能持续经营。

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

(6) 就金禾实业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。

从与治理层沟通的事项中，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。

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
陈雪（项目合伙人）

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
仇笑康

中国 北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_   
侯冬生

2024 年 4 月 14 日



## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司

2023 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2023 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,335,942,851.36	2,360,474,432.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	719,993,652.63	1,712,565,711.11
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	532,712,277.28	732,736,528.92
应收款项融资	519,124,948.73	692,131,213.58
预付款项	58,118,671.26	130,973,715.15
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,840,214.62	17,790,484.54
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	783,554,676.16	627,410,876.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	129,678,640.11	444,351,358.62
流动资产合计	5,083,965,932.15	6,718,434,320.74
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	229,732,547.95	31,027,068.49
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,013,586.68	18,650,657.13
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	289,152,702.26	227,827,579.06
投资性房地产		
固定资产	2,729,395,186.47	2,751,087,372.91

在建工程	944,278,532.81	78,673,205.39
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,663,700.01	22,788,568.73
无形资产	263,248,423.30	266,808,775.62
开发支出		
商誉	1,806,108.45	1,806,108.45
长期待摊费用	21,336,249.80	26,063,187.17
递延所得税资产	24,813,476.17	20,721,848.78
其他非流动资产	82,072,672.20	176,966,179.84
非流动资产合计	4,628,513,186.10	3,622,420,551.57
资产总计	9,712,479,118.25	10,340,854,872.31
流动负债：		
短期借款	180,147,068.49	204,181,665.75
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	450,357,747.03	426,898,688.09
应付账款	640,915,089.01	500,984,269.64
预收款项		
合同负债	49,348,532.60	66,700,271.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	137,591,746.76	174,490,885.03
应交税费	93,166,728.20	257,564,033.96
其他应付款	55,395,642.04	58,545,640.80
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	294,784,135.62	754,489,550.47
其他流动负债	91,827,083.10	83,531,059.85
流动负债合计	1,993,533,772.85	2,527,386,064.88
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	426,246,000.00	616,249,000.00
应付债券		

其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,738,177.49	1,713,136.55
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	145,341,725.38	158,822,531.12
递延所得税负债	1,152,223.93	1,175,809.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	577,478,126.80	777,960,476.97
负债合计	2,571,011,899.65	3,305,346,541.85
所有者权益：		
股本	569,985,318.00	560,918,198.00
其他权益工具		142,370,699.15
其中：优先股		
永续债		
资本公积	734,326,709.14	358,878,898.91
减：库存股	524,188,243.78	123,366,649.31
其他综合收益	4,988,154.63	4,678,069.18
专项储备	16,098,379.62	15,174,640.68
盈余公积	358,648,008.88	358,648,008.88
一般风险准备		
未分配利润	5,979,665,652.94	5,716,328,971.56
归属于母公司所有者权益合计	7,139,523,979.43	7,033,630,837.05
少数股东权益	1,943,239.17	1,877,493.41
所有者权益合计	7,141,467,218.60	7,035,508,330.46
负债和所有者权益总计	9,712,479,118.25	10,340,854,872.31

法定代表人：杨乐    主管会计工作负责人：刘洋    会计机构负责人：郁晓敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年12月31日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	2,173,458,730.37	2,159,594,822.17
交易性金融资产	243,682,278.46	1,197,106,215.07
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	271,758,317.79	504,989,735.59
应收款项融资	510,323,522.22	658,130,177.44
预付款项	45,852,291.39	121,239,571.21
其他应收款	542,728,353.10	145,283,331.93
其中：应收利息		
应收股利		
存货	648,731,640.50	519,325,510.13
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	67,900,296.37	423,047,049.25
流动资产合计	4,504,435,430.20	5,728,716,412.79
非流动资产：		
债权投资	229,732,547.95	31,027,068.49
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,428,343,023.58	1,370,006,157.08
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	277,475,024.51	205,827,579.06
投资性房地产		
固定资产	1,914,785,979.95	1,859,818,573.79
在建工程	40,348,634.54	66,020,831.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	12,371,560.11	11,375,791.32
无形资产	89,705,935.98	92,976,136.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	18,372,101.89	22,976,215.01
递延所得税资产	4,659,538.96	
其他非流动资产	14,706,191.96	165,282,331.23
非流动资产合计	4,030,500,539.43	3,825,310,683.76
资产总计	8,534,935,969.63	9,554,027,096.55
流动负债：		
短期借款	180,147,068.49	204,181,665.75
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	407,218,387.52	413,846,576.00
应付账款	318,380,929.06	391,580,440.96
预收款项		
合同负债	66,018,147.96	63,313,880.41
应付职工薪酬	102,891,706.32	146,753,892.97
应交税费	83,323,071.45	243,755,288.08
其他应付款	44,823,547.39	54,202,072.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	208,390,226.86	688,702,241.05
其他流动负债	89,485,540.84	79,831,236.07

流动负债合计	1,500,678,625.89	2,286,167,293.65
非流动负债：		
长期借款	191,246,000.00	391,249,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	771,734.34	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,568,521.72	51,507,805.72
递延所得税负债		1,374,423.06
其他非流动负债		
非流动负债合计	236,586,256.06	444,131,228.78
负债合计	1,737,264,881.95	2,730,298,522.43
所有者权益：		
股本	569,985,318.00	560,918,198.00
其他权益工具		142,370,699.15
其中：优先股		
永续债		
资本公积	744,201,792.97	366,245,588.79
减：库存股	524,188,243.78	123,366,649.31
其他综合收益		
专项储备	18,825,129.03	23,021,331.06
盈余公积	358,063,634.19	358,063,634.19
未分配利润	5,630,783,457.27	5,496,475,772.24
所有者权益合计	6,797,671,087.68	6,823,728,574.12
负债和所有者权益总计	8,534,935,969.63	9,554,027,096.55

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	5,311,115,856.62	7,250,498,388.15
其中：营业收入	5,311,115,856.62	7,250,498,388.15
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,634,416,184.61	5,223,596,294.28
其中：营业成本	4,064,706,043.74	4,700,557,259.73
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净		

额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	49,334,898.40	63,082,079.03
销售费用	44,602,205.69	53,371,557.19
管理费用	250,195,984.11	179,226,899.53
研发费用	235,336,147.83	242,362,270.82
财务费用	-9,759,095.16	-15,003,772.02
其中：利息费用	56,483,511.99	59,293,920.50
利息收入	69,910,687.10	20,058,946.00
加：其他收益	74,347,847.74	43,119,134.20
投资收益（损失以“-”号填列）	49,146,868.95	67,701,467.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,637,070.45	-4,339,973.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	16,362,393.22	-135,531,790.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	2,580,368.46	-16,697,847.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,698,811.58	-37,628,869.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	131,065.73	51,291.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	797,569,404.53	1,947,915,480.10
加：营业外收入	4,054,735.72	709,939.93
减：营业外支出	6,668,175.90	26,189,105.52
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	794,955,964.35	1,922,436,314.51
减：所得税费用	90,728,477.21	227,825,524.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	704,227,487.14	1,694,610,790.35
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	704,227,487.14	1,694,610,790.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	704,161,741.38	1,695,016,702.30
2. 少数股东损益	65,745.76	-405,911.95
六、其他综合收益的税后净额	310,085.45	3,588,405.08

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	310,085.45	3,588,405.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	310,085.45	3,588,405.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	310,085.45	3,588,405.08
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	704,537,572.59	1,698,199,195.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	704,471,826.83	1,698,605,107.38
归属于少数股东的综合收益总额	65,745.76	-405,911.95
八、每股收益		
（一）基本每股收益	1.27	3.05
（二）稀释每股收益	1.27	2.96

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：杨乐    主管会计工作负责人：刘洋    会计机构负责人：郁晓敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	4,959,245,328.75	7,026,181,590.42
减：营业成本	3,970,479,322.53	4,712,423,681.26
税金及附加	36,257,211.22	53,083,166.67
销售费用	38,931,735.68	48,212,802.08
管理费用	179,190,090.00	131,427,324.06
研发费用	199,058,190.67	225,551,126.85
财务费用	-15,827,787.85	-20,887,799.76
其中：利息费用	48,830,518.78	49,727,824.59
利息收入	68,852,747.22	18,819,847.78
加：其他收益	45,037,228.88	21,148,197.67
投资收益（损失以“-”号填	58,573,112.11	82,652,619.83

列)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,479,508.61	-4,339,973.38
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21,176,026.65	-111,119,267.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,577,827.15	31,615,365.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-21,698,811.58	-37,628,869.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）	131,065.73	51,291.30
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	643,797,361.14	1,863,090,626.74
加：营业外收入	3,106,348.43	366,042.16
减：营业外支出	5,938,496.36	26,889,383.44
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	640,965,213.21	1,836,567,285.46
减：所得税费用	65,832,468.18	225,233,042.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	575,132,745.03	1,611,334,242.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	575,132,745.03	1,611,334,242.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	575,132,745.03	1,611,334,242.90



七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,176,015,833.55	7,735,879,715.17
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,967,128.20	31,099,976.67
收到其他与经营活动有关的现金	120,258,949.63	200,237,952.09
经营活动现金流入小计	6,306,241,911.38	7,967,217,643.93
购买商品、接受劳务支付的现金	3,923,571,211.80	4,840,797,392.49
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	693,526,109.91	605,617,277.03
支付的各项税费	390,389,155.63	275,184,075.47
支付其他与经营活动有关的现金	64,964,630.47	90,391,485.19
经营活动现金流出小计	5,072,451,107.81	5,811,990,230.18
经营活动产生的现金流量净额	1,233,790,803.57	2,155,227,413.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,496,928,228.50	4,747,532,774.53
取得投资收益收到的现金	59,656,831.79	60,673,798.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,631,691.60	1,640,142.41
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,112,119.10	
投资活动现金流入小计	4,564,328,870.99	4,809,846,715.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	961,285,991.31	713,651,807.66
投资支付的现金	3,348,298,107.55	4,615,228,502.29
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	4,309,584,098.86	5,328,880,309.95
投资活动产生的现金流量净额	254,744,772.13	-519,033,594.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		171,153,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,000,000.00
取得借款收到的现金	630,000,000.00	584,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	630,000,000.00	755,153,200.00
偿还债务支付的现金	1,139,538,200.00	412,251,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	497,048,118.71	407,087,149.33
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	415,043,043.18	281,471,555.45
筹资活动现金流出小计	2,051,629,361.89	1,100,809,704.78
筹资活动产生的现金流量净额	-1,421,629,361.89	-345,656,504.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,140,766.71	28,688,814.26
五、现金及现金等价物净增加额	64,765,447.10	1,319,226,129.03
加：期初现金及现金等价物余额	2,252,895,607.50	933,669,478.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,317,661,054.60	2,252,895,607.50

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年度	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,839,595,559.61	7,547,881,028.45
收到的税费返还		8,949,812.58
收到其他与经营活动有关的现金	86,632,026.89	100,741,923.96
经营活动现金流入小计	5,926,227,586.50	7,657,572,764.99
购买商品、接受劳务支付的现金	3,997,178,802.84	4,949,404,648.70
支付给职工以及为职工支付的现金	553,544,342.10	493,622,588.70
支付的各项税费	313,565,384.44	213,123,661.94
支付其他与经营活动有关的现金	58,867,258.63	89,911,365.68
经营活动现金流出小计	4,923,155,788.01	5,746,062,265.02
经营活动产生的现金流量净额	1,003,071,798.49	1,911,510,499.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,631,952,517.81	4,787,532,774.53
取得投资收益收到的现金	66,925,513.11	75,624,950.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,496,694.60	1,740,198.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,112,119.10	
投资活动现金流入小计	4,706,486,844.62	4,864,897,923.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	180,221,748.66	505,106,045.18

投资支付的现金	3,552,370,684.93	4,886,000,000.00
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	431,004,999.18	
投资活动现金流出小计	4,163,597,432.77	5,391,106,045.18
投资活动产生的现金流量净额	542,889,411.85	-526,208,121.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		169,153,200.00
取得借款收到的现金	450,000,000.00	354,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		475,758,178.63
筹资活动现金流入小计	450,000,000.00	998,911,378.63
偿还债务支付的现金	989,538,200.00	377,251,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	489,561,827.06	397,899,191.01
支付其他与筹资活动有关的现金	412,745,510.86	281,324,655.45
筹资活动现金流出小计	1,891,845,537.92	1,056,474,846.46
筹资活动产生的现金流量净额	-1,441,845,537.92	-57,563,467.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,506,423.27	23,887,455.13
五、现金及现金等价物净增加额	101,609,249.15	1,351,626,365.99
加：期初现金及现金等价物余额	2,053,567,684.46	701,941,318.47
六、期末现金及现金等价物余额	2,155,176,933.61	2,053,567,684.46

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	560,918,198.00			142,370,699.15	358,878,898.91	123,366,649.31	4,678,069.18	15,174,640.68	358,648,008.88		5,716,318,043.71		7,033,619,920.20	1,877,493.41	7,035,497,402.61
加：会计政策变更											10,927.85		10,927.85		10,927.85
期差错更正															
他															
二、本年期初余额	560,918,198.00			142,370,699.15	358,878,898.91	123,366,649.31	4,678,069.18	15,174,640.68	358,648,008.88		5,716,328,971.56		7,033,630,837.05	1,877,493.41	7,035,508,330.46

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)	9,06 7,12 0.00			- 142, 370, 699. 15	375, 447, 810. 23	400, 821, 594. 47	310, 085. 45	923, 738. 94	0.00			263, 336, 681. 38	105, 893, 142. 38	65,7 45.7 6	105, 958, 888. 14
(一) 综 合 收 益 总 额							310, 085. 45					704, 161, 741. 38	704, 471, 826. 83	65,7 45.7 6	704, 537, 572. 59
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	9,06 7,12 0.00			- 142, 370, 699. 15	375, 447, 810. 23	400, 821, 594. 47							- 158, 677, 363. 39		- 158, 677, 363. 39
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股						412, 207, 188. 07							- 412, 207, 188. 07		- 412, 207, 188. 07
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	9,06 7,12 0.00			- 142, 370, 699. 15	300, 326, 327. 91								167, 022, 748. 76		167, 022, 748. 76
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					75,1 21,4 82.3 2	- 11,3 85,5 93.6 0							86,5 07,0 75.9 2		86,5 07,0 75.9 2
4. 其 他															
(三) 利 润 分 配												- 440, 825, 060. 00	- 440, 825, 060. 00		- 440, 825, 060. 00
1. 提 取 盈 余															

公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-		-
4. 其他											440,825,060.00		440,825,060.00		440,825,060.00
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															

综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								923,738.94					923,738.94		923,738.94
1. 本期提取								31,794.743.40					31,794.743.40		31,794.743.40
2. 本期使用								30,871.004.46					30,871.004.46		30,871.004.46
(六) 其他															
四、本期期末余额	569,985,318.00				734,326,709.14	524,188,243.78	4,988,154.63	16,098,379.62	358,648,008.88		5,979,665.65		7,139,523,979.43	1,943,239.17	7,141,467,218.60

上期金额

单位：元

项目	2022 年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	560,913,735.00			142,395,725.58	482,196,511.65	102,602,082.46	1,089,664.10	15,914,961.01	358,648,008.88		4,382,277,562.91		5,840,834,086.67	283,405.36	5,841,117,492.03
加：会计政策变更															
期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	560,913,735.00			142,395,725.58	482,196,511.65	102,602,082.46	1,089,664.10	15,914,961.01	358,648,008.88		4,382,277,562.91		5,840,834,086.67	283,405.36	5,841,117,492.03

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “— ”号 填 列)	4,46 3.00			- 25,0 26.4 3	- 123, 317, 612. 74	20,7 64,5 66.8 5	3,58 8,40 5.08	- 740, 320. 33			1,33 4,05 1,40 8.65	1,19 2,79 6,75 0.38	1,59 4,08 8.05	1,19 4,39 0,83 8.43
(一) 综 合 收 益 总 额							3,58 8,40 5.08				1,69 5,01 6,70 2.30	1,69 8,60 5,10 7.38	- 405, 911. 95	1,69 8,19 9,19 5.43
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	4,46 3.00			- 25,0 26.4 3	- 125, 545, 478. 32	20,7 64,5 66.8 5						- 146, 330, 608. 60	2,00 0,00 0.00	- 144, 330, 608. 60
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股					- 140, 582, 888. 60	20,7 64,5 66.8 5						- 161, 347, 455. 45	2,00 0,00 0.00	- 159, 347, 455. 45
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本	4,46 3.00			- 25,0 26.4 3	92,5 37.0 0							71,9 73.5 7		71,9 73.5 7
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额					14,9 44,8 73.2 8							14,9 44,8 73.2 8		14,9 44,8 73.2 8
4. 其 他														
(三) 利 润 分 配											- 360, 965, 293. 65	- 360, 965, 293. 65		- 360, 965, 293. 65
1. 提 取 盈 余											0.00			

公积															
2. 提取一般风险准备											- 360, 965, 293. 65		- 360, 965, 293. 65		- 360, 965, 293. 65
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他															



综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备								-					-		-
								740,320.33					740,320.33		740,320.33
1. 本期提取								19,905.522.25					19,905.522.25		19,905.522.25
2. 本期使用								20,645.842.58					20,645.842.58		20,645.842.58
(六) 其他					2,227.865.58								2,227.865.58		2,227.865.58
四、本期期末余额	560,918.198.00			142,370.699.15	358,878.898.91	123,366.649.31	4,678.069.18	15,174.640.68	358,648.008.88		5,716.328.971.56		7,033.630.837.05	1,877.493.41	7,035.508.330.46

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	560,918,198.00			142,370,699.15	366,245,588.79	123,366,649.31		23,021,331.06	358,063,634.19	5,496,475,772.24		6,823,728,574.12
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、	560,918,198.00			142,370,699.15	366,245,588.79	123,366,649.31		23,021,331.06	358,063,634.19	5,496,475,772.24		6,823,728,574.12

本年期初余额	18,198.00			70,699.15	45,588.79	66,649.31		1,331.06	63,634.19	,475,772.24		,728,574.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,067,120.00			-142,370,699.15	377,956,204.18	400,821,594.47		-4,196,202.03		134,307,685.03		-26,057,486.44
（一）综合收益总额										575,132,745.03		575,132,745.03
（二）所有者投入和减少资本	9,067,120.00			-142,370,699.15	377,956,204.18	400,821,594.47						-156,168,969.44
1. 所有者投入的普通股						412,207,188.07						-412,207,188.07
2. 其他权益工具持有者投入资本	9,067,120.00			-142,370,699.15	300,326,327.91							167,022,748.76
3. 股份支付计入所有者权益的金额					77,629,876.27	-11,385,593.60						89,015,469.87
4. 其他												
（三）利润分配										-440,825,060.00		-440,825,060.00
1. 提取盈												

余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 440,825,060.00		- 440,825,060.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备								- 4,196 ,202. 03				- 4,196 ,202. 03
1. 本期提取								19,47 7,363 .20				19,47 7,363 .20
2. 本期使用								23,67 3,565 .23				23,67 3,565 .23
(六) 其他												
四、本期期末余额	569,9 85,31 8.00				744,2 01,79 2.97	524,1 88,24 3.78		18,82 5,129 .03	358,0 63,63 4.19	5,630 ,783, 457.2 7		6,797 ,671, 087.6 8

上期金额

单位：元

项目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	560,9 13,73 5.00			142,3 95,72 5.58	489,5 63,20 1.53	102,6 02,08 2.46		23,94 6,213 .66	358,0 63,63 4.19	4,246 ,106, 822.9 9		5,718 ,387, 250.4 9
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	560,9 13,73 5.00			142,3 95,72 5.58	489,5 63,20 1.53	102,6 02,08 2.46		23,94 6,213 .66	358,0 63,63 4.19	4,246 ,106, 822.9 9		5,718 ,387, 250.4 9
三、本期增减变动金额（减少以	4,463 .00			- 25,02 6.43	- 123,3 17,61 2.74	20,76 4,566 .85		- 924,8 82.60		1,250 ,368, 949.2 5		1,105 ,341, 323.6 3

“一”号填列)												
(一) 综合收益总额										1,611,334,242.90		1,611,334,242.90
(二) 所有者投入和减少资本	4,463.00			-25,026.43	-125,545,478.32	20,764,566.85						-146,330,608.60
1. 所有者投入的普通股					-140,582,888.60	20,764,566.85						-161,347,455.45
2. 其他权益工具持有者投入资本	4,463.00			-25,026.43	92,537.00							71,973.57
3. 股份支付计入所有者权益的金额					14,944,873.28							14,944,873.28
4. 其他												
(三) 利润分配										-360,965,293.65		-360,965,293.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-360,965,293.65		-360,965,293.65

3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-				-
1. 本期提取								924,882.60				924,882.60
2. 本								15,661,089.66				15,661,089.66
								16,58				16,58

期使用								5,972 .26				5,972 .26
(六)其他					2,227 ,865. 58							2,227 ,865. 58
四、本期期末余额	560,9 18,19 8.00			142,3 70,69 9.15	366,2 45,58 8.79	123,3 66,64 9.31		23,02 1,331 .06	358,0 63,63 4.19	5,496 ,475, 772.2 4		6,823 ,728, 574.1 2

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2023 年度，本公司发行的可转换公司债券合计转股 9,067,120 股，公司注册资本变更为 56,998.5318 万元。

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

公司主要的经营活动为食品添加剂、大宗化学品、医药中间体、功能性化工品及中间体等产品的研发、生产和销售。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 14 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

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



## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

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

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占集团总资产的 1%及以上
重要的应收款项坏账准备收回或转回金额	单项金额占集团总资产的 1%及以上
重要的应收款项核销	单项金额占集团总资产的 1%及以上
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项金额占集团总资产的 1%及以上
重要的债权投资	单笔投资额占集团总资产的 5%及以上
重要的在建工程项目	单个项目投资预算金额占集团总资产的 5%及以上
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项金额占集团总资产的 1%及以上
账龄超过 1 年的重要合同负债	单项金额占集团总资产的 1%及以上
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项金额占集团总资产的 1%及以上
收到的重要的投资活动有关的现金	单笔金额占集团总资产的 5%及以上
支付的重要的投资活动有关的现金	单笔金额占集团总资产的 5%及以上
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额或营业收入占集团合并报表相应项目的 5%及以上
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产的 5%及以上

### 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政

策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注。

### （2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

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。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

#### (4) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

#### (5) 特殊交易的会计处理

##### ① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

##### ② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

###### A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

(c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

#### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

## 8、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。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

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

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

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

### （2）金融资产的分类与计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的

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

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

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

#### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定

本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

#### （5）金融工具减值

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

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

##### A. 应收款项/合同资产

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



应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款和其他应收款按照先进先出法计算账龄，不同账龄段预期信用损失计提比例如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	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

#### B. 债权投资、其他债权投资

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

##### ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③信用风险显著增加

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

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

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

#### ①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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

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

#### ③继续确认所转移的金融资产

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

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

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

#### 1. 公允价值计量

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

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

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

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

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

#### ①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。

## 13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。

## 14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。

## 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“金融工具”。

## 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注。

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

## 17、存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### (3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### (4) 存货跌价准备的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本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；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

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

### (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

## 19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注、金融工具。

## 20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注、金融工具。

## 21、长期股权投资

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

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

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

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

## （3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

### ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企

业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

## 22、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 23、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15%-45%	5.00%	6.33%-2.11%
机器设备	年限平均法	10%-15%	5.00%	9.50%-6.33%
运输设备	年限平均法	5%-10%	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备及其他设备	年限平均法	5%-10%	5.00%	19.00%-9.50%

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求



## 24、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### (1) 在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在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。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

类别	转固标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

## 25、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

#### 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

##### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

##### (2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

##### ③无形资产的摊销

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

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

### (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

#### (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

#### (5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 27、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 28、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 29、合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注。

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

### 30、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

##### ②职工福利费

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

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

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

##### ④短期带薪缺勤

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

##### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

##### ②设定受益计划

###### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

###### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

#### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

#### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

#### ①符合设定提存计划条件的

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

#### ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 31、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。

## 32、股份支付

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权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。

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

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

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

### (6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

### 33、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

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

#### (2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

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

### 34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

#### (1) 一般原则

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ①商品销售合同

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

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

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

### ②电力销售合同

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

## 35、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。



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

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

## 36、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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

#### ②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### 37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### (1) 递延所得税资产的确认

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

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

#### (2) 递延所得税负债的确认

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

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

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

#### (3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法

或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

### ④合并抵销形成的暂时性差异

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

### ⑤以权益结算的股份支付

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

### （4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

本公司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；

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对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 38、租赁

### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

#### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### （3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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

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

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

### （4）租赁变更的会计处理

#### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

## A. 本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

## B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

## 39、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 40、重要会计政策和会计估计变更

## (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）	递延所得税资产	10,927.85
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）	未分配利润	10,927.85
财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）	所得税费用	-10,927.85

执行《企业会计准则解释第 16 号》中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”

2022 年 11 月 30 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称解释 16 号），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。执行解释 16 号的该项规定对本公司财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）财务报表未产生重大影响。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度（合并）	
	调整前	调整后
资产负债表项目：		
递延所得税资产	20,710,920.93	20,721,848.78
未分配利润	5,716,318,043.71	5,716,328,971.56
利润表项目：		
所得税费用	227,836,452.01	227,825,524.16

因执行该项会计处理规定，对本公司 2022 年度母公司比较财务报表的相关项目未产生影响。

## （2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

## 41、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

## 42、回购公司股份

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

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

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

## 43、安全生产费用

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

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“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，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

### 2、税收优惠

（1）2021 年 9 月 18 日，本公司通过高新技术企业重新认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202134000414），自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税，2024 年高企复审工作已经开展。

（2）2021 年 9 月 18 日，子公司金轩科技通过高新技术企业认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202134000377），自 2021 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税，2024 年高企复审工作已经开展。

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

### 3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	127,824.85	130,846.64
银行存款	2,304,912,924.41	2,237,247,785.92
其他货币资金	30,902,102.10	123,095,800.05
合计	2,335,942,851.36	2,360,474,432.61
其中：存放在境外的款项总额	25,227,626.71	5,449,660.33

其他说明：

其他货币资金中使用受限的资金为银行承兑汇票保证金 18,281,796.76 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	719,993,652.63	1,712,565,711.11
其中：		
债务工具投资	719,993,652.63	722,952,992.21
权益工具投资		77,972,003.83
理财产品		911,640,715.07
其中：		
合计	719,993,652.63	1,712,565,711.11

其他说明：

交易性金融资产 2023 年末较期初下降 57.96%，主要原因是上年购买的理财产品在本期到期赎回。

### 3、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	390,849,552.55	698,676,808.76
1 至 2 年	167,300,277.27	75,520,472.37
2 至 3 年	14,695,613.05	1,114,082.72



3 年以上	2,313,571.47	1,224,890.40
3 至 4 年	1,093,983.37	10,470.54
4 至 5 年	5,159.97	1,200,211.34
5 年以上	1,214,428.13	14,208.52
合计	575,159,014.34	776,536,254.25

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	575,159,014.34	100.00%	42,446,737.06	7.38%	532,712,277.28	776,536,254.25	100.00%	43,799,725.33	5.64%	732,736,528.92
其中：										
应收客户货款	575,159,014.34	100.00%	42,446,737.06	7.38%	532,712,277.28	776,536,254.25	100.00%	43,799,725.33	5.64%	732,736,528.92
合计	575,159,014.34	100.00%	42,446,737.06	7.38%	532,712,277.28	776,536,254.25	100.00%	43,799,725.33	5.64%	732,736,528.92

按组合计提坏账准备：42,446,737.06 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	575,159,014.34	42,446,737.06	7.38%
合计	575,159,014.34	42,446,737.06	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏	43,799,725.3	-		29,378.40		42,446,737.0

账准备	3	1,323,609.87				6
合计	43,799,725.33	-		29,378.40		42,446,737.06

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	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	29,378.40

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	294,858,650.95	0.00	294,858,650.95	51.27%	24,916,371.57
第二名	60,273,932.64	0.00	60,273,932.64	10.48%	3,528,772.07
第三名	16,385,472.32	0.00	16,385,472.32	2.85%	819,273.62
第四名	14,151,471.36	0.00	14,151,471.36	2.46%	1,029,391.85
第五名	13,456,948.27	0.00	13,456,948.27	2.34%	672,847.41
合计	399,126,475.54	0.00	399,126,475.54	69.40%	30,966,656.52

## 4、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	519,124,948.73	692,131,213.58
合计	519,124,948.73	692,131,213.58

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
按组合计提坏账准备	519,124,948.73	100.00%	0.00	0.00%	519,124,948.73	692,131,213.58	100.00%	0.00	0.00%	692,131,213.58
其中：										
银行承兑汇票	519,124,948.73	100.00%	0.00	0.00%	519,124,948.73	692,131,213.58	100.00%	0.00	0.00%	692,131,213.58
合计	519,124,948.73	100.00%	0.00	0.00%	519,124,948.73	692,131,213.58	100.00%	0.00	0.00%	692,131,213.58

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	519,124,948.73		
合计	519,124,948.73		

确定该组合依据的说明：

于 2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

**(3) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	464,224,050.15
合计	464,224,050.15

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	624,454,837.00	
合计	624,454,837.00	

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,840,214.62	17,790,484.54
合计	4,840,214.62	17,790,484.54

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	8,207,367.03	13,386,346.90
备用金	3,034,296.06	4,189,619.02
保证金	673,022.07	4,686,426.00
其他	167,339.32	3,955,846.42
合计	12,082,024.48	26,218,238.34

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,643,678.10	7,049,807.73
1至2年	820,593.74	2,936,304.12
2至3年	1,287,873.85	6,506,609.78
3年以上	8,329,878.79	9,725,516.71
3至4年	1,801,107.90	6,828,959.34
4至5年	3,690,602.09	2,406,934.83
5年以上	2,838,168.80	489,622.54
合计	12,082,024.48	26,218,238.34

## 3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,082,024.48	100.00%	7,241,809.86	59.94%	4,840,214.62	26,218,238.34	100.00%	8,427,753.80	32.14%	17,790,484.54
其										

中：										
应收其他款项	12,082,024.48	100.00%	7,241,809.86	59.94%	4,840,214.62	26,218,238.34	100.00%	8,427,753.80	32.14%	17,790,484.54
合计	12,082,024.48	100.00%	7,241,809.86	59.94%	4,840,214.62	26,218,238.34	100.00%	8,427,753.80	32.14%	17,790,484.54

按组合计提坏账准备：7,241,809.86 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	12,082,024.48	7,241,809.86	59.94%
合计	12,082,024.48	7,241,809.86	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	8,427,753.80			8,427,753.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-1,185,943.94			-1,185,943.94
2023 年 12 月 31 日余额	7,241,809.86			7,241,809.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	8,427,753.80	-1,185,943.94				7,241,809.86
合计	8,427,753.80	-1,185,943.94				7,241,809.86

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

### 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
沁水县沁星煤炭运销有限公司	往来款	4,443,855.25	2-5年	36.78%	2,605,084.20
滁州市绿港商贸有限公司	往来款	2,600,000.00	2-5年	21.52%	2,060,000.00
来安县新起点装卸服务部	往来款	900,000.00	4-5年	7.45%	720,000.00
定远县自然资源和规划局	保证金	234,158.00	1年以内	1.94%	11,707.90
上海锦和商业经营管理股份有限公司	保证金	198,264.07	1年以内	1.64%	9,913.20
合计		8,376,277.32		69.33%	5,406,705.30

### 6、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	56,749,096.15	97.64%	128,380,570.20	98.02%
1至2年	336,244.93	0.58%	1,742,342.31	1.33%
2至3年	579,884.43	1.00%	189,636.17	0.15%
3年以上	453,445.75	0.78%	661,166.47	0.50%
合计	58,118,671.26		130,973,715.15	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2023年12月31日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽昊源化工集团有限公司	6,886,497.51	11.85
中国石化炼油销售有限公司	5,211,018.87	8.97

国网安徽省电力有限公司来安县供电公司	4,912,898.07	8.45
江苏兴普物贸有限公司	4,493,394.72	7.73
永煤集团股份有限公司	4,374,360.89	7.53
合计	25,878,170.06	44.53

其他说明：

预付款项 2023 年末较期初下降 55.63%，主要原因是本期末预付材料款减少。

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	254,048,324.43		254,048,324.43	244,310,183.30	7,117,941.13	237,192,242.17
库存商品	430,313,769.82	10,468,783.49	419,844,986.33	277,044,005.76	19,072,560.29	257,971,445.47
发出商品	29,108,151.59	331,052.89	28,777,098.70	41,242,423.84		41,242,423.84
自制半成品	80,884,266.70		80,884,266.70	91,004,764.73		91,004,764.73
合计	794,354,512.54	10,799,836.38	783,554,676.16	653,601,377.63	26,190,501.42	627,410,876.21

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	7,117,941.13	1,485,887.76		8,603,828.89		
库存商品	19,072,560.29	19,881,870.93		28,485,647.73		10,468,783.49
发出商品		331,052.89				331,052.89
合计	26,190,501.42	21,698,811.58		37,089,476.62		10,799,836.38

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提	期初余额	跌价准备	跌价准备计提

			比例			比例
--	--	--	----	--	--	----

## (3) 一年内到期的其他债权投资

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定收益理财产品	16,608,522.62	422,325,267.13
增值税留抵税额	113,068,077.73	15,932,268.67
预缴企业所得税	2,039.76	6,093,822.82
合计	129,678,640.11	444,351,358.62

其他说明：

其他流动资产 2023 年末较期初下降 70.82%，主要原因是上年购买固定收益理财产品在本年度到期收回。

## 9、债权投资

## (1) 债权投资的情况

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
债务工具投资	222,370,684.93		222,370,684.93	30,000,000.00		30,000,000.00
应收利息	7,361,863.02		7,361,863.02	1,027,068.49		1,027,068.49
合计	229,732,547.95		229,732,547.95	31,027,068.49		31,027,068.49

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
兴业银行单位大额存单	120,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年08月08日						
兴业银行单位大额存单	50,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年08月02日						
合计	170,000,000.00									



## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
上海弈金生物科技有限公司	736,774.00				-61,247.74						675,526.26	
小计	736,774.00				-61,247.74						675,526.26	
二、联营企业												
来安县金晨包装有限责任公司	3,823,981.64				943,578.38						4,767,560.02	
南京金禾益康生物科技有限公司	14,089,901.49				-4,519,401.09						9,570,500.40	
小计	17,913,883.13				3,575,822.71						14,338,060.42	
合计	18,650,657.13				3,637,070.45						15,013,586.68	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	289,152,702.26	227,827,579.06
合计	289,152,702.26	227,827,579.06

## 12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,729,395,186.47	2,751,087,372.91
固定资产清理		
合计	2,729,395,186.47	2,751,087,372.91

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,016,858,920.61	3,473,643,160.46	32,627,728.48	387,246,815.90	4,910,376,625.45
2. 本期增加金额	27,808,183.21	256,210,195.75	3,303,999.04	27,813,598.88	315,135,976.88
(1) 购置	433,124.00	32,706,483.45	3,303,999.04	4,494,734.21	40,938,340.70
(2) 在建工程转入	27,375,059.21	223,503,712.30		23,318,864.67	274,197,636.18
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	131,116.49	27,253,959.28	942,757.48	575,453.12	28,903,286.37
(1) 处置或报废	131,116.49	27,253,959.28	942,757.48	575,453.12	28,903,286.37
4. 期末余额	1,044,535,987.33	3,702,599,396.93	34,988,970.04	414,484,961.66	5,196,609,315.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	219,897,992.38	1,690,439,868.54	22,849,956.83	224,835,474.35	2,158,023,292.10
2. 本期增加金额	47,714,676.92	227,554,822.48	3,314,875.96	51,207,085.22	329,791,460.58
(1) 计提	47,714,676.92	227,554,822.48	3,314,875.96	51,207,085.22	329,791,460.58
3. 本期减少金额	7,266.03	20,505,701.79	895,619.61	457,996.20	21,866,583.63

(1) 处置或报废	7,266.03	20,505,701.79	895,619.61	457,996.20	21,866,583.63
4. 期末余额	267,605,403.27	1,897,488,989.23	25,269,213.18	275,584,563.37	2,465,948,169.05
三、减值准备					
1. 期初余额		1,265,960.44			1,265,960.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,265,960.44			1,265,960.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	776,930,584.06	1,803,844,447.26	9,719,756.86	138,900,398.29	2,729,395,186.47
2. 期初账面价值	796,960,928.23	1,781,937,331.48	9,777,771.65	162,411,341.55	2,751,087,372.91

## (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
金禾实业碱解厂房	19,442,656.76	正在办理中
金弘新能源房产	6,540,508.46	正在办理中
金轩科技办公楼及厂房	91,334,783.97	正在办理中

## (3) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	944,278,532.81	78,673,205.39
合计	944,278,532.81	78,673,205.39

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
金轩科技循环经济产业园二期项目（第一	782,099,774.30		782,099,774.30	3,087,969.26		3,087,969.26

阶段)						
金轩新能源二期锅炉项目	78,827,774.04		78,827,774.04			
金禾绿碳工业化试范性装置项目	18,040,465.73		18,040,465.73			
金禾工业食品新材料研发设备生产项目	15,097,734.32		15,097,734.32			
5000T 三氯蔗糖技改项目	14,268,547.53		14,268,547.53	42,012,659.27		42,012,659.27
3000T 三氯蔗糖技改项目				8,154,867.25		8,154,867.25
其他工程	35,944,236.89		35,944,236.89	25,417,709.61		25,417,709.61
合计	944,278,532.81		944,278,532.81	78,673,205.39		78,673,205.39

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
金轩科技循环经济产业园二期项目（第一阶段）	1,600,000.00	3,087,969.26	779,011,805.04			782,099,774.30	48.88%	50.00%				其他
金轩新能源二期锅炉项目	100,000.00		78,827,774.04			78,827,774.04	78.83%	80.00%				其他
金禾绿碳工业化试范性装置项目	100,000.00		18,040,465.73			18,040,465.73	18.04%	20.00%				其他
金禾工业食品新材	80,000.00		15,097,734.32			15,097,734.32	18.87%	20.00%				其他

料研发设备生产项目												
5000T三氯蔗糖技改项目	209,405.00	42,012,659.27	163,260,325.07	191,004,436.81		14,268,547.53	98.03%	95.00%				其他
												其他
合计	2,089,405,000.00	45,100,628.53	1,054,238,104.20	191,004,436.81		908,334,295.92						

### (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

本期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) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

## 14、使用权资产

### (1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,185,162.10	696,430.13		24,881,592.23
2. 本期增加金额	4,276,728.79	1,737,768.72	772,381.91	6,786,879.42
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	28,461,890.89	2,434,198.85	772,381.91	31,668,471.65
二、累计折旧				
1. 期初余额	2,026,696.80	66,326.70		2,093,023.50
2. 本期增加金额	1,283,505.69	567,095.55	61,146.90	1,911,748.14
(1) 计提	1,283,505.69	567,095.55	61,146.90	1,911,748.14
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,310,202.49	633,422.25	61,146.90	4,004,771.64
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	25,151,688.40	1,800,776.60	711,235.01	27,663,700.01
2. 期初账面价值	22,158,465.30	630,103.43		22,788,568.73

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 15、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	263,892,272.96		9,579,770.53	42,873,373.46	1,353,416.92	317,698,833.87
2. 本期增加金额	3,910,446.54			5,559,333.09		9,469,779.63
(1) 购置	3,910,446.54			5,559,333.09		9,469,779.63
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	267,802,719.50		9,579,770.53	48,432,706.55	1,353,416.92	327,168,613.50
二、累计摊销						
1. 期初余额	20,349,088.12		9,579,770.53	20,366,923.73	594,275.87	50,890,058.25
2. 本期增加金额	5,289,683.67			7,544,089.88	196,358.40	13,030,131.95
(1) 计提	5,289,683.67			7,544,089.88	196,358.40	13,030,131.95
3. 本期减少金额						
(1)						

处置						
4. 期末余额	25,638,771.79		9,579,770.53	27,911,013.61	790,634.27	63,920,190.20
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	242,163,947.71			20,521,692.94	562,782.65	263,248,423.30
2. 期初账面价值	243,543,184.84			22,506,449.73	759,141.05	266,808,775.62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

期末无未办妥产权证书的土地使用权

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
安徽金禾工业技术有限公司	1,806,108.45					1,806,108.45
合计	1,806,108.45					1,806,108.45

**(2) 商誉减值准备**

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
安徽金禾工业技术有限公司						
合计						

**(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
安徽金禾工业技术有限公司	安徽金禾工业技术有限公司资产组	不适用	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

公司对安徽金禾工业技术有限公司商誉进行减值测试，对包含商誉的资产组进行减值测试，根据上述方法及市场预测等数据确定其公允价值减去处置费用后的净额高于账面价值，商誉未出现减值。

**(4) 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
----	------	-------	------	----------------	------	-----------

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

**(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：



## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	13,304,013.81	1,342,558.80	4,988,975.04		9,657,597.57
变压吸附剂	854,641.30		854,641.30		
装修费	5,533,690.49	4,659,583.28	3,043,942.24		7,149,331.53
甜菊糖苷经营权	6,370,841.57		1,841,520.87		4,529,320.70
合计	26,063,187.17	6,002,142.08	10,729,079.45		21,336,249.80

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,799,836.38	1,619,975.46	26,190,501.42	3,928,575.21
内部交易未实现利润	19,208,606.44	2,881,290.97	11,580,546.09	2,075,936.35
预提运费	88,845,784.26	13,563,158.28	76,441,225.73	11,466,183.86
信用减值准备	26,094,245.79	4,276,212.56	36,901,602.26	5,718,193.24
股份支付	13,064,674.16	2,019,306.87	11,606,025.56	1,740,903.83
递延收益	145,341,725.38	22,818,435.19	107,314,725.40	17,189,731.58
租赁负债	6,412,899.63	1,414,378.29	556,055.80	83,408.36
合计	309,767,772.04	48,592,757.62	270,590,682.26	42,202,932.43

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,292,463.28	1,073,115.82	4,703,237.20	1,175,809.30
固定资产加速折旧	103,057,698.40	15,458,654.76	115,386,937.15	17,308,040.57
使用权资产	6,641,642.53	1,480,332.97	483,203.40	72,480.51
金融资产公允价值变动	46,129,345.56	6,919,401.83	27,337,083.82	4,100,562.57
合计	160,121,149.77	24,931,505.38	147,910,461.57	22,656,892.95

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	23,779,281.45	24,813,476.17	21,481,083.65	20,721,848.78
递延所得税负债	23,779,281.45	1,152,223.93	21,481,083.65	1,175,809.30

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	58,980,285.80	51,088,448.22
信用减值准备	23,594,301.13	15,325,876.87
资产减值准备	1,265,960.44	1,265,960.44
股份支付	269,138.33	
合计	84,109,685.70	67,680,285.53

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年		78,770.11	
2024 年	1,814,095.11	3,995,924.45	
2025 年	18,447,872.46	20,582,762.02	
2026 年	17,048,335.54	16,960,867.69	
2027 年	9,436,179.60	9,470,123.95	
2028 年	12,233,803.09		
合计	58,980,285.80	51,088,448.22	

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	82,072,672.20		82,072,672.20	176,966,179.84		176,966,179.84
合计	82,072,672.20		82,072,672.20	176,966,179.84		176,966,179.84

其他说明：

其他非流动资产 2023 年末较期初下降 53.62%，主要原因是上年末预付的工程设备款在本期到货结算。

## 20、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	18,281,796.76	18,281,796.76	冻结	票据保证金	47,013,838.81	47,013,838.81	冻结	票据保证金
固定资产					237,478,088.97	175,810,515.03	抵押	抵押借款
应收款项融资	464,224,050.15	464,224,050.15	质押	票据保证金	455,461,664.22	455,461,664.22	质押	票据保证金
货币资金					60,564,986.30	60,564,986.30	质押	票据保证金

合计	482,505,846.91	482,505,846.91			800,518,578.30	738,851,004.36		
----	----------------	----------------	--	--	----------------	----------------	--	--

## 21、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	180,000,000.00	204,000,000.00
应计利息	147,068.49	181,665.75
合计	180,147,068.49	204,181,665.75

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	450,357,747.03	426,898,688.09
合计	450,357,747.03	426,898,688.09

## 23、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	356,535,499.23	216,501,772.17
货款	190,477,118.16	179,674,233.01
运费	75,819,954.28	88,320,682.51
服务费	18,082,517.34	16,487,581.95
合计	640,915,089.01	500,984,269.64

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	55,395,642.04	58,545,640.80
合计	55,395,642.04	58,545,640.80

## (1) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款	37,790,406.40	49,176,000.00
代收代付款	5,926,798.02	4,355,607.99
押金	6,840,000.00	2,200,000.00
其他	4,838,437.62	2,814,032.81
合计	55,395,642.04	58,545,640.80

## 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

## 3) 按交易对手方归集的期末余额前五名的其他应付款情况

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	49,348,532.60	66,700,271.29
合计	49,348,532.60	66,700,271.29

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 26、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	174,490,885.03	629,368,124.01	666,267,262.28	137,591,746.76
二、离职后福利-设定提存计划		38,791,317.98	38,791,317.98	
合计	174,490,885.03	668,159,441.99	705,058,580.26	137,591,746.76

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

1、工资、奖金、津贴和补贴	164,933,737.41	566,546,308.57	602,925,971.08	128,554,074.90
2、职工福利费		34,832,450.36	34,832,450.36	
3、社会保险费		19,832,183.63	19,832,183.63	
其中：医疗保险费		16,932,109.76	16,932,109.76	
工伤保险费		2,856,459.40	2,856,459.40	
生育保险费		43,614.47	43,614.47	
4、住房公积金		5,426,258.00	5,426,258.00	
5、工会经费和职工教育经费	9,557,147.62	2,730,923.45	3,250,399.21	9,037,671.86
合计	174,490,885.03	629,368,124.01	666,267,262.28	137,591,746.76

### (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		37,608,662.22	37,608,662.22	
2、失业保险费		1,182,655.76	1,182,655.76	
合计		38,791,317.98	38,791,317.98	

## 27、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,175,339.75	12,860,277.59
企业所得税	78,380,254.60	224,366,438.32
个人所得税	5,788,972.26	10,099,990.86
城市维护建设税	496,901.71	1,729,721.43
土地使用税	2,969,929.20	2,969,664.57
印花税	976,357.28	1,981,342.45
教育费附加	496,771.01	1,729,721.44
房产税	1,485,370.12	1,445,578.44
其他	396,832.27	381,298.86
合计	93,166,728.20	257,564,033.96

其他说明：

应交税费 2023 年末较期初下降 63.82%，主要原因是公司本期收入规模及营业利润下降，应交企业所得税、增值税等税费相应减少。

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	293,109,413.48	223,384,444.33
一年内到期的应付债券		530,622,632.51
一年内到期的租赁负债	1,674,722.14	482,473.63
合计	294,784,135.62	754,489,550.47

其他说明：

一年内到期的非流动负债 2023 年末较期初下降 60.93%，主要原因是公司发行的可转债本期到期转股及赎回。

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提运输费	88,845,784.26	79,965,570.73
待转销项税	2,981,298.84	3,565,489.12
合计	91,827,083.10	83,531,059.85

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计												

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		80,000,000.00
保证借款	320,000,000.00	180,000,000.00
信用借款	398,746,000.00	578,749,000.00
应付利息	609,413.48	884,444.33
一年内到期的长期借款	-293,109,413.48	-223,384,444.33
合计	426,246,000.00	616,249,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

年利率区间为：2.70%-2.95%

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	7,330,264.15	2,507,347.24

减：未确认融资费用	-917,364.52	-311,737.06
减：一年内到期的租赁负债	-1,674,722.14	-482,473.63
合计	4,738,177.49	1,713,136.55

其他说明：

租赁负债 2023 年末较期初大幅增长，主要原因是公司本期新增租赁业务，租赁负债金额相应增加。

### 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	158,822,531.12		13,480,805.74	145,341,725.38	政府补助
合计	158,822,531.12		13,480,805.74	145,341,725.38	--

### 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	560,918,198.00				9,067,120.00	9,067,120.00	569,985,318.00

其他说明：

2023 年度金禾转债因转股增加 9,067,120 股，股本总额增加 9,067,120.00 元。

### 34、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券（金禾转债）	5,517,917.00	142,370,699.15			5,517,917.00	142,370,699.15		
合计	5,517,917.00	142,370,699.15			5,517,917.00	142,370,699.15		

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

2023 年度，公司发行在外的可转换公司债券中有 1,862,565 张可转换公司债券的持有人行使了转股权，剩余 3,655,352 张可转换公司债券到期赎回，使得其他权益工具金额减少 142,370,699.15 元。

## 35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	317,516,468.00	300,326,327.91		617,842,795.91
其他资本公积	41,362,430.91	87,184,548.93	12,063,066.61	116,483,913.23
合计	358,878,898.91	387,510,876.84	12,063,066.61	734,326,709.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

（1）资本溢价（股本溢价）本期增加系公司可转债在本期转股及到期赎回，转股溢价和其他权益工具结转合计增加资本公积 300,326,327.91 元。

（2）其他资本公积本期增加系员工持股计划和限制性股票激励计划当期分摊的股份支付费用 87,184,548.93 元；其他资本公积本期减少系股份支付可抵扣暂时性差异低于当期确认的股份支付费用的差额所对应的所得税费用 12,063,066.61 元。

## 36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	123,366,649.31	412,207,188.07	11,385,593.60	524,188,243.78
合计	123,366,649.31	412,207,188.07	11,385,593.60	524,188,243.78

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加系公司从二级市场回购 1,722.1519 万股股份所支付的金额；库存股减少系限制性股票激励计划第一批锁定期结束，公司回购义务解除而减少的库存股金额。

## 37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,678,069.18	310,085.45				310,085.45		4,988,154.63
外币财务报表折算差额	4,678,069.18	310,085.45				310,085.45		4,988,154.63
其他综合收益合计	4,678,069.18	310,085.45				310,085.45		4,988,154.63

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：



### 38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	15,174,640.68	31,794,743.40	30,871,004.46	16,098,379.62
合计	15,174,640.68	31,794,743.40	30,871,004.46	16,098,379.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

专项储备本期增加系根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定计提的安全生产费用；本期减少系公司本期实际使用的安全生产费用。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

### 39、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	358,648,008.88			358,648,008.88
合计	358,648,008.88			358,648,008.88

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,716,318,043.71	4,382,277,562.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	10,927.85	
调整后期初未分配利润	5,716,328,971.56	4,382,277,562.91
加：本期归属于母公司所有者的净利润	704,161,741.38	1,695,016,702.30
应付普通股股利	440,825,060.00	360,965,293.65
期末未分配利润	5,979,665,652.94	5,716,328,971.56

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 10,927.85 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 41、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	5,257,041,318.84	4,039,334,864.48	7,208,950,147.33	4,697,321,258.34
其他业务	54,074,537.78	25,371,179.26	41,548,240.82	3,236,001.39
合计	5,311,115,856.62	4,064,706,043.74	7,250,498,388.15	4,700,557,259.73

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

## 42、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	12,049,848.13	19,227,122.16
教育费附加	12,047,216.25	19,224,554.85
房产税	5,939,625.89	5,666,552.85
土地使用税	11,882,011.40	10,592,909.85
印花税	3,404,346.04	4,125,762.10
水利基金	3,736,508.63	3,821,928.70
环保税	241,147.09	397,472.78
其他	34,194.97	25,775.74
合计	49,334,898.40	63,082,079.03

## 43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	87,092,537.62	81,761,194.45
咨询服务费	19,955,210.09	34,976,609.73
折旧与摊销	20,882,812.47	17,734,021.66
股份支付	87,184,548.93	15,534,081.71
业务招待费	6,872,407.59	5,854,372.67
水电费	4,090,722.22	2,799,409.43

车辆使用费	3,328,236.94	2,682,903.84
办公费	3,047,181.96	1,975,706.86
修理费	2,090,253.88	1,747,623.64
差旅费	3,359,677.94	1,413,245.49
其他	12,292,394.47	12,747,730.05
合计	250,195,984.11	179,226,899.53

其他说明：

管理费用 2023 年度较期初增长 39.60%，主要原因是本期摊销的股份支付费用增加。

#### 44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,362,132.73	28,721,677.73
外销港杂费	3,758,298.85	12,132,455.24
差旅费	5,079,445.99	2,803,688.66
业务招待费	3,238,991.03	1,576,654.04
办公费	959,912.60	780,590.83
广告及业务宣传费	1,869,252.68	640,926.93
其他	5,334,171.81	6,715,563.76
合计	44,602,205.69	53,371,557.19

#### 45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	166,646,395.56	183,976,527.79
职工薪酬	47,529,525.55	40,763,465.59
折旧	19,551,073.53	14,996,975.91
其他	1,609,153.19	2,625,301.53
合计	235,336,147.83	242,362,270.82

#### 46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	56,483,511.99	59,293,920.50
减：利息收入	-69,910,687.10	-20,058,946.00
汇兑损失	45,607,713.55	32,054,710.37
减：汇兑收益	-43,077,522.43	-87,336,701.62
银行手续费	1,137,888.83	1,043,244.73
合计	-9,759,095.16	-15,003,772.02

其他说明：

财务费用 2023 年度较期初增长 34.96%，主要原因是本期汇率波动产生的汇兑净损失增加。

#### 47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	54,332,495.41	42,703,849.47
其中：与递延收益相关的政府补助	13,480,805.74	10,355,737.67
直接计入当期损益的政府补助	40,851,689.67	32,348,111.80
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	20,015,352.33	415,284.73
其中：个税扣缴税款手续费	359,232.98	415,284.73
先进制造业进项税加计扣除	19,656,119.35	
合计	74,347,847.74	43,119,134.20

#### 48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	11,584,752.21	-33,735,641.19
其他非流动金融资产	4,777,641.01	-101,796,149.40
合计	16,362,393.22	-135,531,790.59

其他说明：

公允价值变动收益 2023 年度较期初大幅增加，主要原因是本期持有的其他非流动金融资产公允价值上升较大。

#### 49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,637,070.45	-4,339,973.38
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,093,791.16	48,826,624.20
债权投资在持有期间取得的利息收入	18,162,680.66	13,394,924.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,409,887.37	10,653,133.52
应收款项融资贴现利息支出	-882,419.79	-833,241.04
合计	49,146,868.95	67,701,467.96

#### 50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,394,424.52	-13,201,757.48
其他应收款坏账损失	1,185,943.94	-3,496,089.91
合计	2,580,368.46	-16,697,847.39

其他说明：

信用减值损失 2023 年度较期初大幅增加，主要原因是本期应收账款和其他应收款下降导致计提的坏账准备减少。

#### 51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-21,698,811.58	-37,628,869.26
合计	-21,698,811.58	-37,628,869.26

其他说明：

资产减值损失 2023 年度较期初下降 42.33%，主要原因是本期计提的存货跌价准备减少。

## 52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得或损失	131,065.73	51,291.31

## 53、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
无需支付的供应商往来款项核销	1,090,180.67		1,090,180.67
与企业日常活动无关的政府补助	495,405.00		495,405.00
其他	2,469,150.05	709,939.93	2,469,150.05
合计	4,054,735.72	709,939.93	4,054,735.72

其他说明：

营业外收入 2023 年度较期初大幅增长，主要原因是本期核销的长期挂账的供应商往来款及收到与日常活动无关的政府补助增加。

## 54、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
非货币性资产交换损失	3,949,498.00	22,561,114.75	3,949,498.00
对外捐赠	2,489,451.44	2,046,493.80	2,489,451.44
罚款及滞纳金	75,310.70	1,405,486.32	75,310.70
其他	153,915.76	176,010.65	153,915.76
合计	6,668,175.90	26,189,105.52	6,668,175.90

其他说明：

营业外支出 2023 年度较期初下降 74.54%，主要原因是本期处置非流动资产损失减少。

## 55、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	102,309,974.44	260,323,484.83
递延所得税费用	-11,581,497.23	-32,497,960.67
合计	90,728,477.21	227,825,524.16

## (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	794,955,964.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	119,243,394.65
子公司适用不同税率的影响	9,859,882.62
调整以前期间所得税的影响	14,480.09
非应税收入的影响	-5,398,521.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,961,955.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,468,638.24
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	6,640,037.93
研发费用加计扣除	-35,961,758.67
节能节水、环保、安全生产专用设备投资额抵免应纳税额的影响	-5,162,355.45
所得税费用	90,728,477.21

其他说明：

所得税费用 2023 年度较期初下降 60.18%，主要原因是本期利润总额下降导致的当期所得税费用下降。

## 56、其他综合收益

详见附注其他综合收益。

## 57、现金流量表项目

## (1) 与经营活动有关的现金

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	42,978,594.67	148,994,091.80
利息收入	65,798,568.00	50,118,635.63
押金保证金	8,653,403.93	
其他	2,828,383.03	1,125,224.66
合计	120,258,949.63	200,237,952.09

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	19,955,210.09	34,976,609.73
外销港杂费	3,758,298.85	12,132,455.24
业务招待费	10,111,398.62	7,431,026.71
差旅费	8,439,123.93	4,216,934.15
办公费	4,007,094.56	2,756,297.69
车辆使用费	3,328,236.94	2,682,903.84
捐赠支出	2,489,451.44	2,046,493.80
罚款及滞纳金	75,310.70	1,405,486.32
广告及业务宣传费	1,869,252.68	640,926.93
其他	10,931,252.66	22,102,350.78
合计	64,964,630.47	90,391,485.19

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,112,119.10	
合计	4,112,119.10	

收到的重要的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
结构性存款到期收回	3,516,928,228.50	647,732,774.53
固定收益理财产品到期赎回	980,000,000.00	4,099,800,000.00
合计	4,496,928,228.50	4,747,532,774.53

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

支付的重要的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
购买结构性存款	2,569,318,900.00	1,039,428,502.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	961,285,991.31	713,651,807.66
购买固定收益理财产品	586,608,522.62	3,544,800,000.00
债权投资-大额存单	192,370,684.93	30,000,000.00
合计	4,309,584,098.86	5,327,880,309.95

## (3) 与筹资活动有关的现金

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

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	412,207,188.07	281,324,655.45
支付租赁负债	2,835,855.11	146,900.00
合计	415,043,043.18	281,471,555.45

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	204,000,000.00	450,000,000.00		474,000,000.00		180,000,000.00
长期借款	838,749,000.00	180,000,000.00		300,003,000.00		718,746,000.00
应付利息	1,066,110.08		32,332,964.74	32,642,592.85		756,481.97
应付股利			440,825,060.00	440,825,060.00		
应付债券	530,622,632.51			389,115,665.86	141,506,966.65	
租赁负债	2,195,610.18		7,053,144.56	2,835,855.11		6,412,899.63
合计	1,576,633,352.77	630,000,000.00	480,211,169.30	1,639,422,173.82	141,506,966.65	905,915,381.60

## 58、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	704,227,487.14	1,694,610,790.35
加：资产减值准备	19,118,443.12	54,326,716.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	329,791,460.58	322,495,148.25
使用权资产折旧	1,911,748.14	1,066,656.30
无形资产摊销	13,030,131.95	11,630,371.81
长期待摊费用摊销	10,729,079.45	20,772,476.32
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）	-131,065.73	-51,291.31
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,949,498.00	22,561,114.75
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-16,362,393.22	135,531,790.59
财务费用（收益以“－”号填	56,453,745.05	45,193,811.32



列)		
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,146,868.95	-67,701,467.96
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,557,911.86	-8,278,198.93
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-23,585.37	-24,219,761.74
存货的减少（增加以“-”号填列）	-177,842,611.53	-159,293,557.77
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	369,489,752.97	-30,057,076.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-192,654,640.25	103,048,192.99
其他	172,808,534.08	33,591,698.40
经营活动产生的现金流量净额	1,233,790,803.57	2,155,227,413.75
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,317,661,054.60	2,252,895,607.50
减：现金的期初余额	2,252,895,607.50	933,669,478.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	64,765,447.10	1,319,226,129.03

## （2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,317,661,054.60	2,252,895,607.50
其中：库存现金	127,824.85	130,846.64
可随时用于支付的银行存款	2,304,912,924.41	2,237,247,785.92
可随时用于支付的其他货币资金	12,620,305.34	15,516,974.94
三、期末现金及现金等价物余额	2,317,661,054.60	2,252,895,607.50

## （3） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	18,281,796.76	107,578,825.11	票据保证金，使用受限
合计	18,281,796.76	107,578,825.11	

## 59、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	44,305,279.01	7.0827	313,800,999.65
欧元	46,859.35	7.8592	368,277.00
港币			
新加坡元	11,259.05	5.3772	60,542.16
应收账款			
其中：美元	17,256,826.11	7.0827	122,224,922.29
欧元	8,310.00	7.8592	65,309.95
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他流动资产			
其中：美元	2,344,942.27	7.0827	16,608,522.62
应付账款			
其中：美元	375,288.03	7.0827	2,658,052.53
欧元	55,429.82	7.8592	435,634.04

(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。

## 60、租赁

## (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

## 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年度金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	382,558.91
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	266,265.14
与租赁相关的总现金流出	3,218,414.02

**(2) 本公司作为出租方**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用**八、研发支出**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	166,646,395.56	183,976,527.79
职工薪酬	47,529,525.55	40,763,465.59
折旧	19,551,073.53	14,996,975.91
其他	1,609,153.19	2,625,301.53
合计	235,336,147.83	242,362,270.82
其中：费用化研发支出	235,336,147.83	242,362,270.82

**九、合并范围的变更****1、其他原因的合并范围变动**

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

**(1) 新设子公司**

安徽金禾绿碳科技有限公司由安徽金禾化学材料研究所有限公司和安徽金轩科技有限公司于 2023 年 3 月 2 日共同出资设立，注册资本 10,000.00 万元，其中安徽金禾化学材料研究所有限公司认缴出资额 5,100.00 万元，持股比例 51.00%，安徽金轩科技有限公司认缴出资额 4,900.00 万元，持股比例 49.00%。法定代表人：杨志健。

滁州金昭新能源科技有限公司由安徽金轩科技有限公司和安徽恒昭新能源科技有限公司于 2023 年 3 月 3 日共同出资设立，注册资本 100.00 万元，其中安徽金轩科技有限公司认缴出资额 60.00 万元，持股比例 60.00%，安徽恒昭新能源科技有限公司认缴出资额 40.00 万元，持股比例 40.00%。法定代表人：刘志飞。

## (2) 其他原因的合并范围变动

本报告期内新增纳入合并范围的结构化主体 1 个，减少纳入合并范围的资产管理计划、证券投资基金等结构化主体 4 个。公司系该类结构化主体的单一投资者，委托管理人进行股票、债券、基金等金融产品投资。

## 十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Jinhe USA LLC	30,603,970.00	美国	美国	食品添加剂销售	100.00%		设立
金之穗（南京）国际贸易有限公司	30,000,000.00	南京市	南京市	化工产品销售	100.00%		设立
金禾实业国际（香港）有限公司	6,700,000.00	香港	香港	食品添加剂销售	100.00%		设立
来安县金弘新能源科技有限公司	95,000,000.00	来安县	来安县	光伏发电	100.00%		设立
安徽金轩科技有限公司	500,000,000.00	定远县	定远县	化工制造	100.00%		设立
定远县金轩新能源有限公司	20,000,000.00	定远县	定远县	生物质发电		100.00%	设立
滁州金盛环保科技有限公司	10,000,000.00	来安县	来安县	固体化工废弃物处理、综合利用及环保技术研发	100.00%		设立
安徽金禾化学材料研究所有限公司	35,000,000.00	合肥市	合肥市	化学材料技术研发	100.00%		设立
金禾益康（北京）生物科技有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	生物科技研发	55.00%		设立
滁州金沃生物科技有限公司	140,000,000.00	来安县	来安县	食品添加剂研发、生产和销售	85.71%	14.29%	设立
安徽金禾工业技术有限公司	30,000,000.00	合肥市	合肥市	食品类新材料生产和销售	100.00%		非同一控制下企业合并
上海金昱达管理咨询有	3,000,000.00	上海市	上海市	管理咨询服务	100.00%		设立

限公司							
安徽金禾绿碳科技有限公司	100,000,000.00	定远县	定远县	食品添加剂生产、销售；化工产品生产、销售（不含许可类化工产品）；生物化工产品技术研发		100.00%	设立
滁州金昭新能源科技有限公司	1,000,000.00	定远县	定远县	科学研究和技术服务业		60.00%	设立
南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	22,000,000.00	南京市	南京市	私募基金	90.91%		投资
财通证券资管财鑫 78 号定向资产管理计划				资管计划	100.00%		投资
中泰资管 8077 号定向资产管理计划				资管计划	100.00%		投资
财通证券资管财瑞 FOF7 号单一资产管理计划				资管计划	100.00%		投资
东吴期货金选 66 号 FOF 单一资产管理计划				资管计划	100.00%		投资

单位：元

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

生物科技有限 公司						
--------------	--	--	--	--	--	--

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) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	639,503.59	736,774.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-97,270.41	-263,226.00
--综合收益总额	-97,270.41	-263,226.00
联营企业：		
投资账面价值合计	14,338,060.42	17,913,883.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,575,822.71	-4,076,747.38
--综合收益总额	-3,575,822.71	-4,076,747.38

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	158,822,531.12			13,480,805.74		145,341,725.38	与资产相关

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	40,851,689.67	32,348,111.80
营业外收入	495,405.00	
财务费用	-1,631,500.00	-11,000,300.00

其他说明：

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

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

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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

#### 1. 信用风险

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

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

对于应收账款、应收款项融资及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

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

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

##### (2) 已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3) 预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注五、3 和 6。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	180,147,068.49	—	—	—
应付票据	450,357,747.03	—	—	—
应付账款	640,915,089.01	—	—	—
其他应付款	55,395,642.04	—	—	—
一年内到期的非流动负债	294,784,135.62	—	—	—
其他流动负债	91,827,083.10	—	—	—
长期借款	—	243,500,000.00	117,746,000.00	65,000,000.00
租赁负债	—	1,156,594.15	740,695.78	2,840,887.56
合计	1,713,426,765.2	244,656,594.1	118,486,695.7	67,840,887.5



项目名称	2023 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
	9	5	8	6

(续上表)

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

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元和新加坡币计价的货币资金、应收账款和其他流动资产有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元或欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项 目	2023 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		新加坡币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	41,975,927.34	297,302,900.58	46,859.35	368,277.00	11,259.05	60,542.16
应收账款	16,069,451.11	113,815,101.38	8,310.00	65,309.95	—	—
应付账款	85,370.75	604,655.41	55,429.82	435,634.04	—	—

(续上表)

项目名称	2022 年 12 月 31 日			
	美元	新加坡元	欧元	瑞士法郎

	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外 币	人 民 币
货币资金	27,286,007 .71	190,036,129 .30	11,34 9.05	58,82 3.26	39,324 .41	291,901 .16	6. 75	50 .92
应收账款	52,476,996 .50	365,481,289 .82	—	—	5,550. 00	41,197. 10	—	—
应付账款	153,982.86	1,072,429.0 3	—	—	55,429 .82	411,450 .01	—	—

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

## ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 3,489.36 万元。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

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

截至 2023 年 12 月 31 日为止期间，在其他风险变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，本公司当年的净利润就会下降或增加 682.24 万元。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

### 3、金融资产

#### (1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资中已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票	624,454,837.00	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认
合计		624,454,837.00		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	624,454,837.00	-882,419.79
合计		624,454,837.00	-882,419.79

#### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

期末无转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债。

## 十三、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			合计
	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	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		719,993,652.63		719,993,652.63
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		719,993,652.63		719,993,652.63

(1) 债务工具投资		719,993,652.63		719,993,652.63
(二) 应收款项融资		519,124,948.73		519,124,948.73
(三) 其他非流动金融资产		289,152,702.26		289,152,702.26
持续以公允价值计量的负债总额		1,528,271,303.62		1,528,271,303.62
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

债务工具投资根据公司的投资份额和金融机构出具的资产净值证明计算确定公允价值。应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

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

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽金瑞投资集团有限公司	来安县	化工、造纸、机械制造、房地产、商贸、运输等行业的投资	60,550,600.00	43.95%	43.95%

#### 本企业的母公司情况的说明

本公司的母公司情况的说明：截至 2023 年 12 月 31 日，安徽金瑞投资集团有限公司（以下简称“金瑞投资”）持有公司 250,487,223 股，占公司股本的 43.95%。金瑞投资所持有的公司股份中有 15,000,000 股处于质押状态，占其持有公司股份总数的 5.99%，占公司股本的 2.63%。

本企业最终控制方是杨迎春和杨乐父子。

其他说明：

本公司最终控制方：截至 2023 年 12 月 31 日，杨迎春和杨乐父子合计持有金瑞投资 47.49% 股权，同时杨迎春和杨乐父子合计直接持有公司 0.75% 股权。杨迎春和杨乐父子直接以及通过金瑞投资间接控制公司 44.70% 的股权，为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
来安县金晨包装实业有限公司	本公司联营企业
南京金禾益康生物科技有限公司	本公司联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞投资控制
滁州金腾化工材料有限公司	同受金瑞投资控制
滁州金辰置业有限公司	同受金瑞投资控制
安徽立光电子材料股份有限公司	同受杨乐控制
滁州金祥物流有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
来安县祥瑞运输工贸有限责任公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
安徽金春无纺布股份有限公司	同受金瑞投资控制

### 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
来安县祥瑞运输工贸有限责任公司	运输费	28,144,790.85	30,000,000.00	否	
来安县金晨包装实业有限公司	包装袋	12,155,839.35	20,000,000.00	否	12,664,545.11
滁州金瑞水泥有限公司	水泥、石粉	18,182,092.62	30,000,000.00	否	19,821,279.26
滁州金祥物流有限公司	运输费	37,433,603.42	30,000,000.00	是	7,312,586.79
滁州金辰置业有限公司	酒店服务	5,752,056.45	8,000,000.00	否	3,996,219.90
安徽金春无纺布股份有限公司	备品备件	858,823.00		否	

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	533,939.97	886,452.28
南京金禾益康生物科技有限公司	安赛蜜、三氯蔗糖	2,175,802.42	5,397,817.71
安徽立光电子材料股份有限公司	硫酸、丙酮	13,630.97	4,147.97

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

上述关联方之间交易价格均按照市场价格确定。

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
南京金禾益康生物科技有限公司	房屋建筑物	21,000.00				21,000.00					

## (3) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京金禾益康生物科技有限公司	购买汽车	212,400.00	

## (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	14,276,980.10	14,213,600.00

## (5) 关键管理人员报酬

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

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	滁州金瑞水泥有	3,699,802.96	971,017.92	3,096,450.82	471,813.82

	限公司				
应收账款	南京金禾益康生物科技有限公司	2,426,567.36	121,678.37	3,247,675.70	162,383.79
应收账款	安徽立光电子材料股份有限公司			420.00	21.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	滁州金瑞水泥有限公司	17,260,462.16	14,805,872.97
应付账款	滁州金祥物流有限公司	26,321,955.06	7,312,586.79
应付账款	来安县金晨包装实业有限公司	1,554,252.46	1,328,343.38
应付账款	滁州金腾化工材料有限公司	1,803,608.40	379,702.15
应付账款	南京金禾益康生物科技有限公司	212,400.00	
应付账款	来安县祥瑞运输工贸有限责任公司	128,609,401.56	

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员和其他员工（员工持股计划）					1,333,080	27,994,680.00		
董事（不含独立董事）、高级管理人员和其他核心员工（限制性股票激励计划）					536,160	7,972,699.20	10,240	152,268.80
合计					1,869,240	35,967,379.20	10,240	152,268.80

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

#### （1）第二期核心员工持股计划

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

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

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

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

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

## (2) 限制性股票激励计划

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

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

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

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	按照参与员工持股计划和限制性股票激励计划的员工实际购买的份额计算



本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	90,066,355.60
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员、核心管理人员和骨干员工（员工持股计划）	69,986,700.00	
董事（不含独立董事）、高级管理人员、核心业务人员及管理骨干（限制性股票激励计划）	17,197,848.93	
合计	87,184,548.93	

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	2.00
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	2.00

经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	<p>以公司现有总股本 569,975,078 股，扣除回购专户上已回购股份 20,992,237 股后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金人民币 2.00 元（含税），预计派发现金 109,796,568.20 元，剩余未分配利润结转以后年度，本年度不送红股，不以资本公积转增股本。</p> <p>根据《上市公司股份回购规则》的规定：“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，视同上市公司现金分红，纳入现金分红的相关比例计算。”公司 2023 年度通过集中竞价交易方式已累计回购公司股份数量 17,221,519 股，支付总金额为 412,147,934.50 元（不含交易费用），该部分金额视同 2023 年度现金分红金额，结合上述拟派发的现金红利 109,796,568.20 元，公司 2023 年度现金分红总额为 521,944,502.70 元，占 2023 年度归属于上市公司股东的净利润的比例为 74.12%。</p> <p>分配方案公布后至实施前，公司股本及回购专用证券账户股份发生变动的，则以未来实施利润分配方案股权登记日的总股本（扣除公司回购账户持有的公司股份）为基数，按照分配比例不变的原则对分配总额进行调整。</p> <p>根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》的相关规定，公司回购专用账户中的股份不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、认购新股和可转换公司债券等权利，不得质押和出借。</p> <p>该利润分配预案尚待股东大会审议通过。</p>

## 十八、其他重要事项

### 1、其他

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	271,212,993.03	527,806,194.94
1 至 2 年	14,165,603.05	2,847,424.06
2 至 3 年	1,156,434.61	1,114,082.72
3 年以上	2,245,682.96	1,157,010.16
3 至 4 年	1,093,983.37	7,489.37
4 至 5 年	2,178.80	1,137,830.79
5 年以上	1,149,520.79	11,690.00
合计	288,780,713.65	532,924,711.88

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	288,780,713.65	100.00%	17,022,395.86	5.89%	271,758,317.79	532,924,711.88	100.00%	27,934,976.29	5.24%	504,989,735.59
其中：										
1. 应收客户货款	288,780,713.65	100.00%	17,022,395.86	5.89%	271,758,317.79	532,924,711.88	100.00%	27,934,976.29	5.24%	504,989,735.59
合计	288,780,713.65	100.00%	17,022,395.86	5.89%	271,758,317.79	532,924,711.88	100.00%	27,934,976.29	5.24%	504,989,735.59

按组合计提坏账准备：17,022,395.86 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	288,780,713.65	17,022,395.86	5.89%
合计	288,780,713.65	17,022,395.86	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

## (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	27,934,976.29	-10,883,202.03		29,378.40		17,022,395.86
合计	27,934,976.29	-10,883,202.03		29,378.40		17,022,395.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	61,656,616.99	0.00	61,656,616.99	21.35%	3,082,830.85
第二名	60,273,932.64	0.00	60,273,932.64	20.87%	3,528,772.07
第三名	16,385,472.32	0.00	16,385,472.32	5.67%	819,273.62
第四名	9,872,341.09	0.00	9,872,341.09	3.42%	493,617.05
第五名	8,953,683.74	0.00	8,953,683.74	3.10%	447,684.19
合计	157,142,046.78	0.00	157,142,046.78	54.41%	8,372,177.78

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	542,728,353.10	145,283,331.93
合计	542,728,353.10	145,283,331.93

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	576,296,662.40	150,536,060.35
备用金	2,634,373.22	5,117,362.99
保证金	298,264.07	4,669,826.00
合计	579,229,299.69	160,323,249.34

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	547,835,073.90	141,460,677.09
1 至 2 年	22,056,693.74	2,826,304.12
2 至 3 年	1,182,870.00	6,485,863.20
3 年以上	8,154,662.05	9,550,404.93
3 至 4 年	1,801,002.94	6,665,847.56
4 至 5 年	3,527,490.31	2,394,934.83
5 年以上	2,826,168.80	489,622.54
合计	579,229,299.69	160,323,249.34

## 3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	579,229,299.69	100.00%	36,500,946.59	6.30%	542,728,353.10	160,323,249.34	100.00%	15,039,917.41	9.38%	145,283,331.93
其中：										
应收其他款项	579,229,299.69	100.00%	36,500,946.59	6.30%	542,728,353.10	160,323,249.34	100.00%	15,039,917.41	9.38%	145,283,331.93
合计	579,229,299.69	100.00%	36,500,946.59	6.30%	542,728,353.10	160,323,249.34	100.00%	15,039,917.41	9.38%	145,283,331.93

按组合计提坏账准备：36,500,946.59 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	579,229,299.69	36,500,946.59	6.30%
合计	579,229,299.69	36,500,946.59	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023 年 1 月 1 日余额	15,039,917.41			15,039,917.41
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	21,461,029.18			21,461,029.18
2023 年 12 月 31 日余额	36,500,946.59			36,500,946.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安徽金轩科技有限公司	往来款	507,493,112.63	1年以内	87.62%	25,374,655.63
金禾实业国际(香港)有限公司	往来款	35,413,500.00	1年以内	6.11%	1,770,675.00
Jinhe USA LLC	往来款	21,248,100.00	1-2年	3.67%	2,124,810.00
沁水县沁星煤炭运销有限公司	往来款	4,443,855.25	2-5年	0.77%	2,605,084.20
来安县金弘新能源科技有限公司	往来款	4,198,094.52	1年以内	0.72%	209,904.73
合计		572,796,662.40		98.89%	32,085,129.56

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,422,899,937.30		1,422,899,937.30	1,363,083,562.19		1,363,083,562.19
对联营、合营企业投资	5,443,086.28		5,443,086.28	6,922,594.89		6,922,594.89
合计	1,428,343,023.58		1,428,343,023.58	1,370,006,157.08		1,370,006,157.08

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
JINHE USA LLC	30,603,970.00						30,603,970.00	
金之穗(南京)国际贸易有限公司	30,095,200.00						30,095,200.00	
来安县金弘新能源科技有限公司	95,183,260.00		500,850.00				95,684,110.00	

安徽金轩 科技有限 公司	501,106,7 00.00		11,989,30 1.22				513,096,0 01.22	
安徽金禾 化学材料 研究所有 限公司	30,050,00 0.00		23,125,36 6.67	19,050,00 0.00			34,125,36 6.67	
滁州金沃 生物科技 有限公司	120,000,0 00.00		4,137,323 .89				124,137,3 23.89	
定远县金 轩新能源 科技有限 公司	187,000.0 0		1,063,533 .33				1,250,533 .33	
金禾实业 国际（香 港）有限 公司			6,700,000 .00				6,700,000 .00	
金禾益康 （北京） 生物科技 有限公司	746,167.5 1						746,167.5 1	
上海金昱 达管理咨 询有限公 司	2,700,000 .00		300,000.0 0				3,000,000 .00	
安徽金禾 工业技术 有限公司			56,050,00 0.00				56,050,00 0.00	
南京天汇 英才医药 产业投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	20,000,00 0.00						20,000,00 0.00	
财通证券 资管财鑫 78号定向 资产管理 计划	48,000,00 0.00			18,000,00 0.00			30,000,00 0.00	
中泰资管 8077号定 向资产管 理计划	95,411,26 4.68			18,000,00 0.00			77,411,26 4.68	
财通证券 资管财瑞 FOF7号单 一资产管 理计划	389,000,0 00.00		55,000,00 0.00	154,500,0 00.00			289,500,0 00.00	
东吴期货 金选66号 FOF单一资 产管理计 划			110,500,0 00.00				110,500,0 00.00	
合计	1,363,083 ,562.19		269,366,3 75.11	209,550,0 00.00			1,422,899 ,937.30	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
上海弈金生物科技有限公司	736,774.00				-61,247.74						675,526.26	
小计	736,774.00				-61,247.74						675,526.26	
二、联营企业												
来安县金晨包装实业有限公司	3,823,981.64				943,578.38						4,767,560.02	
南京金禾益康生物科技有限公司	2,361,839.25				-2,361,839.25							
小计	6,185,820.89				1,418,260.87						4,767,560.02	
合计	6,922,594.89				1,479,508.61						5,443,086.28	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因



## 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	4,878,609,771.78	3,918,378,684.71	6,850,537,438.08	4,574,916,190.29
其他业务	80,635,556.97	52,100,637.82	175,644,152.34	137,507,490.97
合计	4,959,245,328.75	3,970,479,322.53	7,026,181,590.42	4,712,423,681.26

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,890,849.32	2,061,081.73
权益法核算的长期股权投资收益	-1,479,508.61	-4,339,973.38
处置长期股权投资产生的投资收益		2,383,889.13
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,093,791.16	48,826,624.20
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,839,746.86	21,159,314.53
债权投资在持有期间取得的利息收入	18,110,653.17	13,394,924.66
应收款项融资贴现利息支出	-882,419.79	-833,241.04
合计	58,573,112.11	82,652,619.83

## 二十、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
非流动性资产处置损益	-3,818,432.27	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除	43,352,214.67	

外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	70,028,752.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	4,112,119.10	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	840,652.82	
减：所得税影响额	18,736,159.52	
合计	95,779,147.21	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	10.03%	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.67%	1.10	1.10

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称