

公司代码：600873

公司简称：梅花生物

# 梅花生物科技集团股份有限公司

## 2021 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人王爱军、主管会计工作负责人王丽红及会计机构负责人（会计主管人员）王爱玲声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性描述，该陈述不构成对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司面临的具体风险详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”可能面对的风险部分及“第十节 财务报告”中与金融工具相关的风险部分。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	23
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	债券相关情况.....	29
第九节	股份变动及股东情况.....	30
第十节	财务报告.....	33

备查文件目录	公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 报告期内在上海证券交易所网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
--------	---

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、上市公司、梅花生物、梅花集团、梅花公司	指	梅花生物科技集团股份有限公司，股票简称“梅花生物”，股票代码：600873
新疆梅花	指	新疆梅花氨基酸有限责任公司，系梅花生物全资子公司
新疆基地、新疆公司	指	新疆梅花所在的位于新疆维吾尔自治区五家渠工业园区内的生产基地
通辽梅花	指	通辽梅花生物科技有限公司，系公司全资子公司
通辽建龙	指	通辽建龙制酸有限公司，系通辽梅花全资子公司
通辽基地、通辽公司	指	通辽梅花、通辽建龙等所组成的位于内蒙古自治区通辽市的生产基地
吉林梅花	指	吉林梅花氨基酸有限责任公司
吉林基地、白城基地、吉林公司	指	吉林梅花氨基酸有限责任公司所处的位于吉林白城的生产基地
香港梅花	指	梅花集团国际贸易（香港）有限公司，公司全资子公司
拉萨梅花	指	拉萨梅花生物投资控股有限公司，公司全资子公司
大华、大华会计师事务所	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会或证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
中登公司上海分公司	指	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	梅花生物科技集团股份有限公司
公司的中文简称	梅花生物、梅花集团
公司的外文名称	MeiHua Holdings Group Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	MEIHUA BIO、MeiHua Group
公司的法定代表人	王爱军

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	刘现芳
联系地址	河北省廊坊经济技术开发区华祥路66号
电话	0316-2359652
传真	0316-2359670
电子信箱	mhzqb@meihuagr.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	西藏自治区拉萨市金珠西路158号阳光新城11幢5号
公司注册地址的历史变更情况	注册地址变更情况详见公司2017-064号、2018-002号公告
公司办公地址	河北省廊坊经济技术开发区华祥路66号
公司办公地址的邮政编码	065001
公司网址	http://www.meihuagr.com
电子信箱	mhzqb@meihuagr.com
报告期内变更情况查询索引	变更情况详见公司披露在上海证券交易所网站上的公告

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、上海证券交易所网站
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部、上海证券交易所
报告期内变更情况查询索引	变更情况详见公司披露在上海证券交易所网站上的公告

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	梅花生物	600873	梅花集团

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	11,026,506,609.39	8,137,117,767.97	35.51
归属于上市公司股东的净利润	1,004,203,754.77	635,744,288.10	57.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益 的净利润	973,474,946.88	560,365,034.04	73.72
经营活动产生的现金流量净额	1,128,667,495.98	1,005,739,917.04	12.22
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	9,183,728,951.22	9,085,945,728.58	1.08
总资产	19,880,931,060.98	18,993,308,032.70	4.67

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.32	0.20	60.00
稀释每股收益(元/股)	0.32	0.20	60.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.31	0.18	72.22
加权平均净资产收益率(%)	10.64	6.94	3.70
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	10.32	6.11	增加4.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### 八、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-9,431,307.81	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	48,505,188.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,456,482.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,998,871.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-469,566.54	
所得税影响额	-10,417,894.73	
合计	30,728,807.89	

### 九、境内外会计准则下会计数据差异

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

#### 1. 所属行业及主要产品

根据《上市公司行业分类指引》，公司属于“C03 食品制造业”。食品制造业是国民经济重要的支柱产业，产业链长、关联度高、就业面广、消费拉动大，在国民经济和社会发展中发挥着重

要作用。从生产工艺及产品角度来划分，公司具体属于食品制造业中的发酵制造业。生物发酵是指将发酵技术和现代生物技术相结合，以玉米淀粉等农副产品为主要原料，通过生物细胞对有机原料进行大规模的物质加工与转化，产出品包括氨基酸、核苷酸、有机酸、维生素和多糖等。

公司是一家专注于利用生物发酵技术进行研发、生产和销售多种氨基酸产品的生物科技公司。目前我国生产的氨基酸主要包括如谷氨酸、赖氨酸、蛋氨酸和苏氨酸等处于稳定增长期的大品种氨基酸，以及缬氨酸、丙氨酸、苯丙氨酸、脯氨酸、异亮氨酸等处于快速成长期的小品种氨基酸。

公司主要产品如下：

- 动物营养氨基酸类产品：赖氨酸、苏氨酸、色氨酸、饲料级缬氨酸、味精渣，淀粉副产品饲料纤维、玉米胚芽、菌体蛋白等

- 食品味觉性状优化产品：谷氨酸、谷氨酸钠、呈味核苷酸二钠、肌苷酸二钠、食品级黄原胶、海藻糖、纳他霉素等

- 人类医用氨基酸类：谷氨酰胺、脯氨酸、亮氨酸、异亮氨酸、医药级缬氨酸、肌苷、鸟苷、腺苷、普鲁兰多糖等

- 其他产品：石油级黄原胶、药用胶囊、生物有机肥等

## 2.主要经营模式

公司采取研发、采购、生产、销售一体化的经营模式。

研发上，研发中心以菌种研发、生产工艺提升、产品应用研究为核心，致力于对菌种的改良和自主产权菌的研发、发酵转化效率的提升。

采购上，公司本部设采购部，通辽、新疆、吉林各基地设有采购处，采购部对基地采购处进行业务指导，基地对基地采购处进行属地管理。采购部负责制定标准并指导各基地采购落实，采购处主要负责各基地原辅材料包括玉米、煤炭及其他化工原辅料的采购。

生产上，公司现有三个主要生产基地分别位于内蒙古通辽、新疆五家渠和吉林白城。各基地所建生产线均采用国内外先进的生产设备，生产工艺参数达到同行业国际领先水平，同时各基地均拥有资源综合利用一体化生产线，从玉米原料、生产环节中自供的电、蒸汽、产品、废水一直到生物有机肥，实现了能源的梯级循环利用，进一步节约生产成本。各生产基地通过标准化的持续执行和推进，稳定生产秩序、提升生产指标。

销售上，公司采用以产定销与以销定产相结合的方式，实现当期产品的尽产尽销。主产品如赖氨酸、苏氨酸、味精、核苷酸、大原料等销售工作统一由销售公司负责，其他产品如黄原胶、多糖、医药氨基酸、肥料等均成立单独事业部实施产供销一体化管理。

## 3.行业发展情况

### (1) 主要原材料市场情况

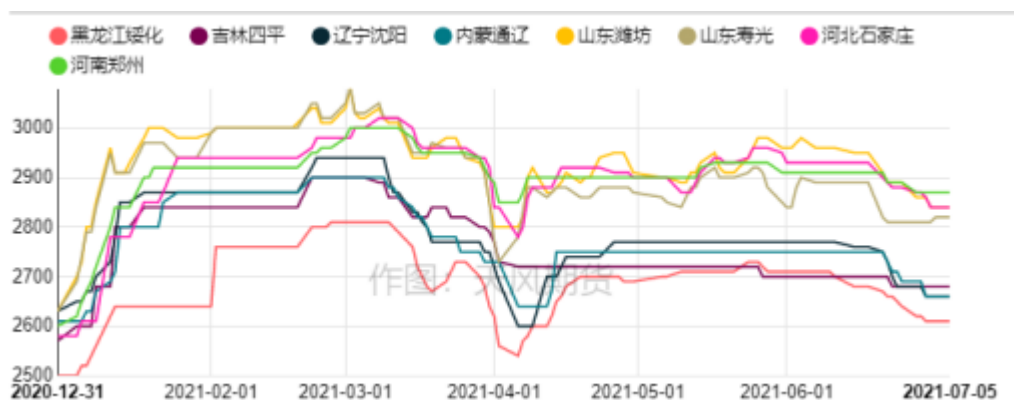
原料供应端，报告期内玉米价格持续上涨，在3月份创历史新高后小幅回调，整个二季度玉米的企业收购价格同样走出震荡行情，但整体处于高位，东北地区平均收购价集中于2700-2800元/吨，山东地区平均收购价集中于2800-2950元/吨。为保供稳价，遏制大宗商品过热，国家监管层重拳出击，多部门积极行动，开始实施调控，新季玉米种植面积增加且进口激增，玉米供应偏紧局面逐步缓解。

上半年玉米价格涨至历史高位，使得 20/21 年度的种植利润同样达到往年以来的最好水平，利润驱使下，新一年的玉米种植面积将必然增加。结合多方调研，预估面积增量将主要集中于黑龙江、吉林、辽宁三省及内蒙古自治区这四个主产区。

报告期内，进口玉米持续到港，据天风期货研究所统计，截至 5 月，我国 20/21 年度玉米累计进口量约为 1635 万吨，较去年同期增加 1358 万吨，增幅高达 490%。今年 5 月，进口玉米环比增加，增幅约 70.8%。

原料需求端，自年初以来，受生猪价格快速下跌的影响，生猪养殖利润也呈断崖式下跌，在此情形下由于养殖利润的低迷，成本相对较高的玉米作为饲料原料不是养殖户的最优选择。原料成本占比持续攀升，为了缓解养殖亏损的局面，养殖户更倾向于选择其他谷物替代玉米作为饲料原料。饲企大量使用替代后，玉米消费下滑，后续伴随新粮玉米上市，预计玉米价格将有所回落，替代现象可能有所缓解。

报告期内，三等玉米进厂价格变化如下：



## (2) 产品端市场情况

产品端，2021 年上半年赖氨酸、苏氨酸、味精价格呈现先涨后跌之势。

一季度玉米价格上涨，叠加市场需求提振，赖氨酸、苏氨酸、味精厂家报价上调，带动市场价格上行；二季度海外需求疲软，国内供应压力加大，产品价格开始调整。报告期内，从 3 月份开始，国家和地方相继出台了碳中和、能耗双控等相关政策指导文件，发酵企业平均开工率出现下降。根据博亚和讯统计，截止 6 月底，赖氨酸行业开工率下降至 57%，苏氨酸行业开工率下降至 78%。延续至报告期内，欧盟对产品准入的要求持续提高，截止 2021 年 6 月 10 日，通过欧洲食品安全局安全评估且由欧盟授权的饲料级发酵氨基酸菌种数量中，赖氨酸 14 个，苏氨酸 12 个，欧盟的菌种安全准入制度提高了竞争门槛。2021 年上半年较往年相比，行业内大宗产品新增产能有限，小品种氨基酸如 L-色氨酸、L-缬氨酸、三支链氨基酸等产品的新增规划产能大幅增加。

2021 年 1-2 月行业开工受到成本压力、运输压力及粮源偏紧等限制，味精行业开工出现不同程度下滑。3-4 月内蒙古地区能耗双控政策对该地区的三家头部企业开工产生影响，且中旬起部分工厂有锅炉进行为期 30 天常规检修，5 月行业平均开工率有所提升。据卓创统计数据显示，2021 年 1-6 月味精行业总产量为 122.2 万吨，同比增加 3.5%。据卓创资讯统计，截至 2021 年 6 月 30 日，上半年味精市场成交均价为 8445.1 元/吨，同比上涨 20.4%。

报告期内，公司生产的海藻糖不仅在食品行业有广泛的应用，在化妆品中添加能有效地保护表皮细胞膜结构，活化细胞，保持皮肤原有营养和水分，避免皮肤晒伤及黑色素沉淀，还具有将



外来的热量辐射出去的功能，有效抵抗皮肤老化现象；可温和滋润肌肤，使肌肤莹亮、光泽、柔嫩、健康自然有弹性。海藻糖作为新一代的超级保湿因子已成为化妆品市场消费的一个热点。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### 1.多元化产品布局，以及各产品已有规模，保证公司整体收入增速和毛利率相对稳定

经过多年发展和沉淀，公司形成了动物营养氨基酸、鲜味剂产品及人类医用氨基酸、胶体多糖等多个优势产品为核心的业务结构，拥有氨基酸生产领域最全的产品谱系，产品种类齐全，各产品系列下游应用领域不同，不同品类间关联性相对较小，多元化产品布局，保证了公司整体收入增速和毛利率相对稳定，提升了公司抗行业周期风险的能力。各产品尤其是赖氨酸、苏氨酸、味精等市场规模较大的产品，公司已有的行业规模以及在行业中所占的份额带来行业地位的持续提升。

### 2.依托规模及强大的产业链优势，领先国际的研发技术、工程技术、环保优势带来成本领先

各基地均拥有资源综合利用一体化生产线，从玉米原料、生产环节中自供的电热汽、产品、废水一直到生物有机肥，实现了能源的梯级循环利用，进一步节约生产成本。公司秉承“科研产业化”的理念，研发来源于生产并服务于生产，研发中心已实现公司化运营，以市场化的方式服务于生产基地，同时，公司工程部培养了一批拥有丰富的建造生物发酵产线经验的工程队伍，使公司在工程设计、工程建设、技术指标管控、环保及综合循环利用等方面具备了独特的技术优势和工艺。报告期内，公司各产品的技术指标持续稳步提升，多项自主研发成果成功落地，在公司整体生产水平提升、利润创造中发挥了重要作用。

### 3.稳定且经验丰富的管理团队以及优秀的人才培养激励体系确保公司长期战略目标的实现

为确保公司长期战略目标的实现，公司注重人才培养，为进一步稳定和激励核心团队，为公司长远稳健发展提供机制和人才保障，公司与麦肯锡、波士顿等知名咨询公司合作，不断完善组织机构建设，完善人才培养系统与培训体制，以实现人才的培养与优秀经验传承相结合。2017年至今已实施三期股权激励计划，2021年年初公司实施了新一期的员工持股计划，且对所有参与对象均设置了严格的公司层面以及个人层面的绩效考核指标，公司持续实施股权激励计划，为公司的战略发展、经营业绩目标的达成、核心经营管理团队的稳定提供了重要的支撑。

## 三、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司全体员工继续以“预则立、肯钻研、敢叫真”的工作态度，坚定不移地继续推行标准化，“安全、质量、环保”方面的工作继续深化落实，抓住市场机会，产供销多方面齐头并进，经营管理持续向好，财务结果超预期完成。报告期内，公司实现销售收入110.27亿元，同比增长35.51%，归属于上市公司股东的净利润10.04亿元，较2020年上半年增长57.96%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润9.73亿元，同比增长73.72%，2021年上半年业绩增长主要来源于经营性利润的增长。

报告期内，主要经营亮点如下：

### (一)多年持续积累，核心竞争力显著提升

### 1.多年多元化产品布局以及各产品市场地位导致公司在行业中的主导地位愈发明显

目前公司共有四大类近五十种产品，涉及农产品加工、基础化工、食品添加、饲料养殖、医用保健、日用消费等多个领域，产品组合种类齐全，关联性小，多元化产品布局提高了公司抗周期风险的能力。经多年持续积累，公司生产的赖氨酸、苏氨酸、味精、黄原胶产能规模均处于行业前列，多元化产品结构以及各产品已有的规模优势使得公司能够提前预判市场，并采取相应策略予以及时应对，报告期内，公司抓住原材料价格上涨契机，顺势提高赖氨酸、苏氨酸、味精等产品价格，价格上涨带来利润增加，公司在行业中的主导地位愈发明显。

### 2.继续加大研发投入，工艺设备持续更新，技术优势带来的成本优势持续提升

公司重视在研发上的投入，研发投入逐年增加，持续的研发投入带来了生产中关键技术指标的的提升，技术指标的提升为生产成本的持续下降提供了坚实的基础。

公司在固定资产上的投资高于行业内其他公司，公司各基地所建生产线均采用当时国内外先进的生产设备，达到同行业国际先进水平。先进的装备工艺参数控制稳定且节能效果良好，可以提升生产的稳定性，降低生产成本。在白城基地新项目的建设，不但引进了行业内领先的生产设备，而且充分响应国家环保政策号召，配套了先进的环保设备，环保优势使得公司从整体到分产品的产能利用率均高于同行。持续的研发投入、技术优势以及工程装备优势使得公司在成本上的管控优势持续提升。

### 3.组织管理持续优化，优秀的人才培养激励体系充分调动了公司业务骨干的积极性和创造性

近几年，管理上公司一直与麦肯锡、波士顿等国际知名咨询公司合作，通过对现有业务的识别、诊断、整改等，组织管理持续得以优化。延续至报告期内，公司重新疏通了内部现有人才的培养晋升通道，针对公司人才库中能力突出、有发展潜力、并有业绩支撑的在职员工，制定了能力提升计划及调薪方案；对需外招的积极打开外部人才流入的通道，引入市场化人才对公司的人力资源结构进行优化升级。内部控制上，审计部、财务部通过与德勤、毕马威、安永等机构进行合作，针对具体业务模块进行检查、梳理，以自查并外部专项检查相结合的方式，持续完善优化内部控制体系。

## （二）经营能力持续增强

### 1.收入规模扩大，盈利能力大幅提升，行业格局持续转优

报告期内，公司规模持续壮大，主产品生产线持续扩充。上半年公司销售收入 110.27 亿元，同比增长 35.51%，营业收入近五年实现持续增长；得益于多产品组合、对市场的前瞻性以及内部管理效率的提升，上半年实现归属于上市公司股东的净利润 10.04 亿元，较 2020 年同比增长 57.96%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 9.73 亿元，同比增长 73.72%，2021 年上半年业绩增长主要来源于经营性利润的增长，公司盈利能力大幅提升。报告期内，吉林梅花年产 25 万吨味精项目产能释放，量价齐增带来食品味觉性状优化业务版块收入大幅增加；动物营养氨基酸业务版块中主产品苏氨酸量价齐增、赖氨酸价格上涨以及其他大原料产品量价齐增带来利润增长。2021 年上半年动物营养氨基酸版块实现营业收入 57.10 亿，占总营业收入的比重为 51.78%，同比增长 38.31%；食品味觉性状优化产品收入 40.36 亿，同比增长 37.43%；人类医用氨基酸实现营业收入 2.67 亿，同比下降 7.72%；其他产品上半年收入 10.14 亿，同比增长 29.49%。

报告期内，公司在白城基地新建的三期赖氨酸项目进展顺利，项目团队提早制定了周密且有针对性的施工计划，克服了天气、疫情等影响因素，按照既定计划实施建设，该项目预计将于今年第四季度试车投产，项目投产后，公司赖氨酸产能规模将达百万吨级，公司在氨基酸领域的实力将进一步增强。

经过多年的行业整合及发展，氨基酸行业集中度持续提升，行业准入门槛和技术要求越来越高，龙头企业间竞争亦越来越偏于理性，较往年相比，行业格局持续好转。

近几年公司资产规模、收入及净利润变化情况如下：

单位：亿元



## 2.运营效率持续提升

经过多年的行业整合及发展，包括谷氨酸钠、赖氨酸、苏氨酸等各产品在内的各行业已是少数优秀企业竞争的格局，少数优秀企业间竞争的关键在于管理、运营等软实力的较量，运营效率决定了企业的盈利能力。通过在采购、生产、销售等各环节标准化的持续执行和推进，各基地不断推进物流运营、设备管理等方面的变革，减少损耗，提高整体运营效率。公司存货周转天数控制在 60 天左右，应收账款周转天数控制在 10 天以内，实现了高效运营及管理效益最大化，运营效率得以持续提升。

## 3.管理体系日益完善，管理标准持续优化

为了应对公司业务规模日益扩大及国际化战略发展的需要，公司连续几年聘请了麦肯锡、德勤、毕马威等世界知名咨询机构，对公司的战略、采购、人力、财务等业务模块进行了重新设计，并制定了改善升级方案，公司管理体系日益完善，管理标准持续得到了优化。

报告期内，为梳理供应商名录，建立供应商管理体系，采购部与波士顿合作，确立了供应商选择及后续持续管理跟踪的“九步法”；为稳定生产秩序、提升生产指标，降低生产成本，公司将生产上每一道工艺通过 SOP 的形式予以标准化，逐步建立以报表为抓手的生产管理标准化体系，通过生产一线的数据报表，发现问题、解决问题；为解决销售业务中可能出现的客户连续进货稳定性差的问题，公司销售系统按照麦肯锡梳理的管理大表对客户进行标准化管理；为加快推进公司人才梯队建设，吸引并留住优秀人才，公司人力资源系统建立了“小步快跑”“工人能力认证”等人才发展和选拔机制。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	11,026,506,609.39	8,137,117,767.97	35.51
营业成本	9,040,981,771.88	6,253,165,283.96	44.58
销售费用	167,613,904.39	582,441,105.36	-71.22
管理费用	281,679,931.24	252,288,425.54	11.65
财务费用	85,316,291.11	144,813,601.08	-41.09
研发费用	127,058,263.47	132,024,305.50	-3.76
经营活动产生的现金流量净额	1,128,667,495.98	1,005,739,917.04	12.22
投资活动产生的现金流量净额	-671,300,009.06	-343,667,493.38	-95.33
筹资活动产生的现金流量净额	104,111,648.95	-1,164,015,481.31	108.94

营业收入变动原因说明：报告期，公司实现营业收入 110.27 亿元，较上年同期增加 35.51%，主要原因为：1) 报告期，动物营养氨基酸产品营业收入较上年同期增加 38.31%，增长原因为苏氨酸量价齐增、赖氨酸价格上涨以及其他饲料产品量价齐增所致；2) 报告期，食品味觉性状优化产品营业收入较上年同期增加 37.43%，增长原因主要为公司子公司吉林梅花 25 万吨味精产能释放以及味精价格上涨所致。

营业成本变动原因说明：报告期，营业成本较上年同期增加 44.58%，主要原因为：1) 本期味精、苏氨酸等产品销量增加带动了营业成本增加；2) 报告期内，公司根据收入准则要求，将与履约合同相关的运费等相关支出由销售费用计入营业成本；3) 报告期内原材料玉米价格上涨导致了生产成本增加。

销售费用变动原因说明：报告期，销售费用较上年同期减少 71.22%，主要系公司根据新收入准则要求，将与履约合同相关的运费等相关支出由销售费用计入营业成本。

管理费用变动原因说明：报告期，管理费用较上年同期增加 11.65%，主要系报告期公司新增员工持股计划，本期分摊的股权激励费用较上年同期增加所致。

财务费用变动原因说明：报告期，财务费用较上年同期减少 41.09%，主要系报告期内利息支出较上年同期减少，以及汇率波动影响汇兑收益增加所致。

研发费用变动原因说明：报告期，研发费用较上年同期减少 3.76%，主要系本期与上期比较研发项目变化研发投入变化所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 12.22%，主要系本期销售收入增加带动销售回款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 95.33%，主要系本期公司子公司吉林梅花项目投资增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 108.94%，主要系上年同期公司支付了 2019 年年度利润分红款所致。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	2,107,373,754.02	10.60	1,571,825,251.63	8.28	34.07	主要系本期销售收入增加带动了销售回款增加,导致货币资金存量增加
交易性金融资产	134,720,281.50	0.68			不适用	本期新增短期投资所致
衍生金融资产	613,000.00	0.003	5,740,002.40	0.03	-89.32	公司远期业务期末未交割公允价值波动所致
应收票据	8,449,011.70	0.04	57,882,439.96	0.30	-85.40	本期收到中小银行承兑票据减少所致
应收款项	460,596,145.63	2.32	255,060,923.92	1.34	80.58	本期销售收入增加带动应收账款增加
应收款项融资	225,314,877.25	1.13	135,397,238.12	0.71	66.41	本期销售收入增加带动应收票据增加
预付款项	272,714,480.50	1.37	801,140,575.84	4.22	-65.96	主要系本期预付材料款减少所致
存货	2,871,447,161.63	14.44	2,222,502,469.41	11.70	29.20	主要系本期材料及产品库存增加所致
合同资产						
持有待售资产			2,780,206.00	0.01	不适用	上期待处置资产本期处置完毕
投资性房地产						
长期股权投资	27,656,653.75	0.14	24,467,688.89	0.13	13.03	权益法下确认联营企业投资收益所致
固定资产	10,518,093,606.61	52.91	11,239,769,760.65	59.18	-6.42	本期计提折旧导致固定资产净值减少
在建工程	514,712,066.60	2.59	58,130,937.63	0.31	785.44	公司子公司吉林梅花项目投资增加
使用权资产	4,054,471.88	0.02			不适用	按照新租赁准则进行重分类所致
其他非流动资产	242,623,321.48	1.22	52,611,848.90	0.28	361.16	主要系公司子公司吉林梅花处于在建期,预付工程、设备款增加所致
短期借款	1,344,812,127.60	6.76	1,239,894,032.36	6.53	8.46	本期银行短期融资增加所致
衍生金融负债	45,706,331.50	0.23	106,750,937.75	0.56	-57.18	公司远期业务期末未交割
合同负债	803,167,941.90	4.04	858,268,240.39	4.52	-6.42	本期与合同相关的预收货款减少所致
应交税费	132,299,336.31	0.67	92,513,916.70	0.49	43.00	本期利润增加带动应交企业所得税增加
其他应付款	1,456,816,149.31	7.33	326,221,581.10	1.72	346.57	主要系本期计提2020年年度分红未发放,以及本期公司实施员工持股计划,股票回购义务增加所致
长期借款	4,003,272,671.37	20.14	3,906,400,480.44	20.57	2.48	本期银行长期融资增加所致
租赁负债	384,079.29	0.002			不适用	按照新租赁准则进行重分类所致
长期应付款			15,486,224.79	0.08	不适用	本期偿还长期应付款以及按照新租赁准则进行重分类所致

## 2. 境外资产情况

□适用 √不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	账面价值（元）	受限原因
货币资金	58,160,000.00	详见第十节财务报告七、注释1
固定资产	637,692,444.42	借款抵押
无形资产	21,298,435.18	借款抵押
应收款项融资	53,100,000.00	质押
合计	770,250,879.60	

#### 4. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	账面余额			
		期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
西藏银行股份有限公司	4.2414	157,000,000.00			157,000,000.00
廊坊开发区融商村镇银行股份有限公司	8	4,000,000.00		4,000,000.00	
新疆慧尔农业科技股份有限公司	10.345	30,000,000.00			30,000,000.00
艾美疫苗股份有限公司	4.1667	349,000,000.00			349,000,000.00
SenseUp GmbH		5,472,600.59			5,472,600.59
通辽德胜生物科技有限公司	49	10,924,377.17	717,012.56		11,641,389.73
北屯市泽丰农业发展有限责任公司	33.33	5,273,673.13	1,681,975.41		6,955,648.54
塔城市绿和农业发展有限责任公司	25	3,970,573.49	107,231.03		4,077,804.52
额敏县九禾农业发展有限责任公司	36.36	4,299,065.10	682,745.86		4,981,810.96
合计		569,940,289.48	3,188,964.86	4,000,000.00	569,129,254.34

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	资金来源	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产		134,720,281.50	自有资金	134,720,281.50	6,827,306.29
衍生金融资产	5,740,002.40	613,000.00	自有资金	-5,127,002.40	-8,283,789.16
合计	5,740,002.40	135,333,281.50		129,593,279.10	-1,456,482.87

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司子公司通辽梅花主要产品为味精及氨基酸,属制造业,注册资本 18 亿元,法人代表龚华。截止 2021 年 6 月 30 日,通辽梅花总资产 62.62 亿元,净资产 38.49 亿元,实现营业收入 43.13 亿元,净利润 2.68 亿元。

公司子公司新疆梅花主要产品为氨基酸,属制造业,注册资本 25 亿元,法人代表王有。截止 2021 年 6 月 30 日,新疆梅花总资产 67.96 亿元,净资产 35.12 亿元,实现营业收入 35.15 亿元,净利润 5.33 亿元。

公司子公司吉林梅花主要产品为氨基酸,属制造业,注册资本 15 亿元,法人代表张金龙。截止 2021 年 6 月 30 日,吉林梅花总资产 57.19 亿元,净资产 14.54 亿元,实现营业收入 23.30 亿元,净利润 1.13 亿元。

## (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1.原材料价格波动后收益不及预期的风险

公司所用原料主要包括原材料、辅料等,其中主要原材料为玉米、煤炭等,且玉米、煤炭在成本中占比较大,玉米、煤炭价格受到国家政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响。报告期内玉米及煤炭的价格持续上涨,原材料价格上涨将直接影响公司生产成本。原材料价格大幅波动时,如果公司由于市场或者其他原因未能及时地调整产品的销售价格,或者签单时间差较长的情况下,则可能会对利润产生不利影响。为降低采购成本,玉米采用代收代储、市场收购、参与国有粮库拍卖以及直接从农户收购等多种方式采购,各模式在总规模中的占比可适时调整;其他原材料采购上通过招标的方式集采分购,降低采购成本。

#### 2.汇率波动风险

公司的主要经营位于中国境内,主要业务以人民币结算。但公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在汇率风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模,以最大程度降低面临的汇率风险;为此,公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

#### 3.环保、安全等需增加投入或合规经营的风险

安全和环保仍然是影响企业发展的重要因素。一旦在建筑施工、设备安装、生产制造过程中发生重大安全生产事故,不仅将导致财产损失或相关人员生命、健康的损害,也将对公司的生产经营和声誉造成不利影响。在安全管理上,公司通过一抓住培训源头预防,二建立安全生产体系,

三打造标杆安全班组、以点带面、建好班组打好基础等多种方式持续解决安全管理中可能出现的问题。

公司旗下子公司通辽梅花、新疆梅花、吉林梅花属环保部门重点排污单位，近年来环保督查力度加大，对原材料、供热、用电、排污等诸多方面提出了更高的要求，随着中央环保督察工作的继续深化，叠加各地“碳达峰、碳中和”的要求，后期企业在环保工艺研发及改进等方面的投入还会大大增加，但若成品价格下降，企业的利润空间会出现萎缩。

#### 4.产品出口贸易政策变化带来的风险

公司有部分产品出口至欧美地区，欧美地区贸易政策变化将影响公司收入。当前国际贸易环境多变，中美贸易摩擦前景尚未真正明朗。未来，如果相关产品的主要出口国家或地区提高对产品进口的贸易壁垒或设置其他不合理的限制，或将影响公司收入。对此，公司将密切关注国际局势变化，加快新客户的开发，确保公司业务稳定发展。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	2021/2/1	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021/2/2	会上审议通过了公司 2021 年员工持股计划（草案）及其摘要、员工持股计划管理办法等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告
2020 年年度股东大会	2021/5/26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021/5/27	会议审议通过了 2020 年度报告、2020 年度决算、2021 年度预算、2021 年投资计划、年度利润分配、董监高薪酬、2021 年对外担保、续聘财务报告审计机构等议案，具体内容详见公司刊登在上海证券交易所的相关公告

### 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

### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---



#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2018年6月20日,公司2017年年度股东大会审议并通过了2018年限制性股票激励计划,后续根据公司《2018年限制性股票激励计划》的相关规定,调整回购价格、回购注销部分已获授到尚未解除限售的限制性股票、限售股解禁上市等	详见公司2018年6月-2021年6月披露在上海证券交易所网站上的相关公告,网址为 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2021年5月12日,公司第九届董事会第十七次会议和公司第九届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》,2021年5月26日,公司召开的2020年年度股东大会审议通过了上述议案,具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站上的相关公告。根据公司《2018年限制性股票激励计划》及《上市公司股权激励管理办法》的规定,因激励对象景旭智等4人已离职,不再符合激励条件,公司需将激励对象景旭智等4人持有的已获授但尚未解除限售的26.212万股限制性股票进行回购注销;因激励对象刘国鹏等2020年个人层面绩效未完成,不符合当期解除限售条件,公司需将2020年个人层面绩效未完成的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的113.98万股限制性股票进行回购注销,上述合计回购注销限制性股票140.192万股。公司于2021年7月1日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了回购注销登记业务,注销后公司总股本由310,002.1848万股变更为309,861.9928万股,公司股本变动涉及的工商变更登记手续尚在办理之中。

员工持股计划情况

适用 不适用

##### 1.2017年员工持股计划进展情况

公司于2017年1月16日召开了2017年第一次临时股东大会,会上审议并通过了《梅花生物科技集团股份有限公司2017年第一期员工持股计划(草案)及其摘要》(具体内容详见2017年1月4日、2017年1月17日披露在《上海证券报》、《证券时报》及上海证券交易所网站的公告)。

2019年12月11日,公司第八届董事会第三十六次会议审议通过了《关于2017年第一期员工持股计划展期的议案》,鉴于员工持股计划存续期将于2020年1月15日届满,基于对公司未来持续稳定发展的信心及公司股票价值的判断,同时为了维护公司员工持股计划持有人的利益,经员工持股计划持有人会议审议,将2017年第一期员工持股计划存续期延长24个月至2022年1月15日止。截止报告期末,公司2017年第一期员工持股计划专户中,股份余额为1,845,828股。

##### 2.2021年员工持股计划进展情况

公司分别于2021年1月14日、2021年2月1日召开第九届董事会第十四次会议和2021年第一次临时股东大会,审议通过《关于公司2021年员工持股计划(草案)及其摘要的议案》、《关

于公司 2021 年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全权办理公司员工持股计划相关事项的议案》等相关议案，具体内容详见公司于 2021 年 1 月 15 日、2021 年 2 月 2 日在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）上披露的相关公告。公司回购专用证券账户所持有的 5,000 万股公司股票，已于 2021 年 2 月 9 日以非交易过户形式过户至公司 2021 年员工持股计划证券账户。截至本公告披露日，公司 2021 年员工持股计划证券账户持有公司股份 5,000 万股，占公司目前总股本的 1.61%。根据公司 2021 年员工持股计划的规定，公司本次员工持股计划的锁定期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 个月后开始分两期解锁，锁定期最长 24 个月。

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1. 排污信息

适用 不适用

通辽公司、新疆公司及吉林公司属于环境保护部门公布的重点排污单位，排污信息主要涉及废气和废水，其中废气主要监测指标为烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>，废水主要监测指标为 COD 和氨氮。

通辽公司现有废气排放检测口 4 个，废水排放检测口 2 个。废气中烟尘实际排放浓度基本控制在 10mg/m<sup>3</sup> 以下，SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 80mg/m<sup>3</sup> 左右，NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 80mg/m<sup>3</sup> 左右。

新疆公司现有废气排放检测口及废水排放检测口各 1 个。废气中烟尘实际排放浓度基本控制在 5mg/m<sup>3</sup> 以下，SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 20mg/m<sup>3</sup> 左右，NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 30mg/m<sup>3</sup> 左右。

吉林公司现有废气排放检测口 3 个，废水排放检测口 1 个。废气中 SO<sub>2</sub> 排放浓度控制在 50mg/m<sup>3</sup> 左右，NO<sub>x</sub> 排放浓度控制在 50mg/m<sup>3</sup> 左右。

废水中 COD 排放浓度各基地基本控制在 100mg/m<sup>3</sup> 左右，氨氮监测排放浓度控制在 10mg/m<sup>3</sup> 左右。所有废水经公司污水处理车间处理后排入当地污水管网由各地城市污水处理厂统一再处理。

报告期内，各基地根据核定的排放总量，全部达标排放，无超标超排的情形。

#### 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

##### ① 废水治理方面

通辽梅花从源头减排，通过工艺技术优化和先进装置的使用，从源头上减少浓稀污的数量和含量。将现有味精精制车间的碳柱脱色系统改造成连续树脂脱色系统，味精精制车间取排水单耗下降 60%，热力下降 3.9%。

为节约宝贵的地下水资源、减少污水排放，公司投资 1.5 亿元建成 2 座中水回用车间，每天可回用水量，大大降低了水资源的使用量，同时减少了外排污水总量。中水回用工艺的应用在

国内首次完全打破了传统的污水深度处理工艺，横跨给排水两个专业，促进了公司废水资源化及节约型企业的建立；对于低浓度废水，公司先后投资 5 亿多元建成 2 座污水处理车间，采用引自于荷兰帕克公司的世界最先进处理工艺对公司产生的废水全部进行集中处理，达标后排放，经处理后的废水全部达到了国家规定的排放标准，同时实现了污水处理系统的在线监测及自动化控制；公司从生产过程中产生的高浓度有机废水中提取饲料蛋白，生产有机肥料，符合国家资源综合利用政策，经济效益显著，并通过了国家鼓励的资源综合利用产品的认定。

新疆梅花是公司的全资子公司，位于新疆五家渠市北工业区，占地 4600 余亩，目前是资源综合利用率最高、环保设施最先进、技术装备最好，全球规模最大的氨基酸生产线之一。新疆公司在废水处理上以综合利用为主，在污水治理上，公司投资 4.5 亿元建成污水处理厂，率先引进荷兰帕克环保公司最先进的污水处理技术—IC 内循环厌氧反应器+ANAMMOX 生物脱氮+A/O 工艺，污水处理厂设计处理量为 30000 方/日。目前日处理量在 24000 方左右，排放远低于国家标准，达到《淀粉工业水污染物排放标准》间接排放标准后，通过专用管网排至园区梧桐污水处理厂深度处理。2018 年公司再投资 3500 万元建设的 15000 方/日中水回用项目，项目目前已投入试运行，达产后节水达 10000 方/日。

吉林公司污水处理在结合通辽公司和新疆公司运行经验的基础上采用更先进的治理技术，在废水处理上同样以综合利用为主，采用阶梯利用和循环使用相结合的方式减少用水量。高浓度废水中富含的有机质及蛋白，通过深度处理工艺，从中提取出有机肥及蛋白饲料，实现资源综合利用。吉林公司的低浓度废水采用荷兰帕克环保公司第三代处理技术 ZLX 反应器，并形成厌氧+好氧+ANAMMOX 脱氮+A/O+混凝沉淀五级生物处理工艺进行处理，公司生产和生活过程中产生的废水全部进入污水处理车间进行处理，达到《淀粉工业水污染物排放标准》后，排放到白城市污水处理厂进行再次处理。污水处理车间废水排放口安装有在线监测设备，并与环保管理部门联网，对公司污水排放情况进行实时监控。

## ②废气治理方面

在超低排放项目中，公司 2016 年投资近 1.5 亿元对供热站锅炉烟气处理系统进行了升级改造，现又投资 9300 万元，对锅炉烟气处理系统进行了超低排放改造，采用最新的氨法超声波脱硫除尘一体化技术，降低了污染排放，所产生的副产品硫酸铵全部用于氨基酸产品的生产，实现了资源的循环利用，企业的环保效益和经济效益实现了双丰收。

有组织排放治理上，因氨基酸发酵行业产品本身的特性，各种产品生产烘干的过程中，均会有不同程度的产品特征性气味产生，而氨基酸发酵行业起步时的环保治理上仅有旋风除尘、布袋除尘、水膜洗涤等几种简单常规的治理设施。随着治理工艺和环保要求的不断提升，公司在治理方面，针对异味特征性的不同，针对性的开展了各项异味治理的研究及应用。通过近几年的不断摸索并应用，现在公司应用的异味治理设施增加了光电催化氧化、臭氧催化氧化、低温等离子、电除雾、深度氧化等技术。截至目前公司多项异味治理工艺及其不同方法的工艺组合均为国内首创，始终引领着氨基酸行业异味治理的不断进步。公司根据各种产品烘干尾气异味特征性的不同，将各种常规环保设施和异味专项治理设施等进行了有效的组合，各生产基地产生的尾气异味均经过了串联 3-7 级的设施治理后达标排放。

有机肥料生产烟气治理上，有机肥料生产线是处理公司氨基酸生产过程中的高浓度废液的专门生产线，变废液为生态有机肥料。肥料生产采用喷浆造粒工艺，喷浆造粒烟气采用了 7 级环保

设施处理后高空排放，形成降低尘→三级洗涤→降温除水→静电除雾→低温等离子除味 7 级一对一的处理系统，大幅减少了气体中有机物含量。截止目前，公司各基地在尾气治理上已投资数亿元，其中 70% 以上固定资产投资都是烟气处理设施的投资。

异味治理方面，公司 2015 年投资 1.2 亿元在同行业率先引进了低温等离子除味技术。2017 至 2018 年在满足达标排放的前提下，为进一步减少异味排放，公司再投资 1.1 亿元建立冷却系统，减少了水汽排放，增加旋击除尘和低温等离子设施数量，并在行业内率先引进深度催化氧化技术来治理异味。无组织异味治理上，氨基酸发酵企业料液大多是储罐容器存放，管道输送，各种储罐多，且多为敞口容器。这些敞口容器内的料液温度在 50℃ 左右，料液温度较高，热蒸汽直接向空间逸散，导致车间内有异味，且热汽会对设备造成腐蚀。经过无组织异味治理，现在对这些敞口容器较多、料液温度较高的车间容器进行了全封闭改造，采用负压收集热气，经过环保设备集中处理后再排放，解决了无组织排放问题，异味影响大大降低。

发酵尾气和产品烘干尾气在原有治理设施基础上，均增加了深度氧化除味装置，气味去除效果增加 20%；新增环保投入近 2000 万元，运行成本新增 1000 万元/年。供热站建有全封闭式煤场，能够杜绝煤炭储存产生的组织扬尘。针对各生产装置储罐及设备产生的无组织工艺废气，均新增了密闭收集装置，并安装了负压在线报警装置，时刻保证收集系统的有效性。收集后的废气经深度氧化装置处理后排放，解决了无组织废气排放对环境空气质量的影响。

### 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

#### ① 通辽梅花

通辽公司已取得年产 8 万吨苏氨酸综合技改项目、颗粒苏氨酸、核苷酸渣、年产 1.2 万吨海藻糖四个项目的验收批复，新造粒机建设项目已取得环评批复，同时上述相关项目已通过节能验收。

#### ② 新疆梅花

新疆公司已取得 1 万吨/年缬氨酸项目竣工环保验收批复。

#### ③ 吉林梅花

吉林公司已取得氨基酸生产项目的环评批复，顺利通过了环境竣工验收。

通辽公司、新疆公司、吉林公司依据国家排污许可管理的要求均按规定取得了排污许可证。

### 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

根据《中华人民共和国突发事件应对法》、《国家突发环境事件应急预案》、《中华人民共和国环境保护法》、《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》等有关规定的要求，为防止和积极应对可能突发的环境事件，迅速有效、有序地组织开展事件应急处置工作，维护公司正常的工作秩序，本公司按照国家最新颁布的法律法规及相关要求，结合本公司实际，本着“预防、自救为主，统一指挥协调，责任到人，单位自救和社会救援相结合”的原则，以达到尽可能地避免和减轻突发事故对人员、设备财产、特别是环境的影响程度，提高环

境污染事故的预防、应急响应、事后处置的能力，通辽公司、新疆公司、吉林公司均制定了环境污染事故的应急救援预案，并在各地环保局备案，且按要求组织开展应急演练工作。

### 5.环境自行监测方案

适用 不适用

通辽公司、新疆公司、吉林公司环境监测部门根据环境保护部《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》、《排污许可管理办法》等国家规定制定了自行检测方案，对厂区内的废水、废气定时进行检测。其中，废水采用 COD<sub>Cr</sub> 在线分析仪和氨氮在线分析仪进行连续自动检测，监测项目为 pH 值、COD、氨氮、流量监测频次为 2 小时一次。废气监测采用在脱硫塔出口安装在线检测仪的方式进行自动检测，检测项目为烟尘、SO<sub>2</sub> 和 NO<sub>x</sub>。所采用的自动监测设备已通过环保部门验收，定期通过有效性审核，并加强运行维护管理，能够保证设备正常运行和数据正常传输。

### 6.报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

### 7.其他应当公开的环境信息

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

##### 1.因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2.参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司控股子公司山西广生及其全资子公司广生胶囊，根据《固定污染源排污许可分类管理名录（2019 版）》属于登记管理类别。山西广生编制了突发环境事件应急预案，按照应急预案的要求落实各项风险防控措施，该公司安装了自动监测设备，由第三方运营单位进行日常运维管理，保证设备稳定运行、监控数据有效传输。主要污染物为废水与废气，其中生产废水和生活污水经收集后进入污水处理站（处理工艺：预处理+生化+MBR 膜），污水处理站处理后通过城市管网排入榆社县污水处理厂；产生的废气浓度均低于国家标准，且已于 2020 年 8 月份完成了锅炉低氮改造。

##### 3.未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司除通辽公司、新疆公司、吉林公司之外，其他全资子公司如廊坊梅花调味食品有限公司、通辽市梅花调味食品有限公司主营调味品的包装和销售，拉萨梅花、新疆梅花投资公司主营为对外投资，香港梅花为贸易公司，主要负责公司产品销售出口，梅花（上海）生物科技有限公司为技术开发，均不涉及重要污染物的排放与监测。

**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

适用 不适用

**(五) 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

公司作为行业领军企业，始终重视在环境保护上的管理和投入，在能耗控制、节能减排、绿色制造等方面，以经济与环保同步发展、共同提升为宗旨，着力于打造一个环境友好型、资源节约型企业。

在“十四五”时期推进碳中和的大背景下，多地出台了控制能源消费总量和能耗强度的能耗双控政策。2021年3月10日，内蒙古自治区发展改革委、工信厅、能源局先于其他省市主管部门出台了《关于确保完成“十四五”能耗双控目标若干保障措施》。该文件指出，加快推进高耗能行业结构调整，控制高耗能行业产能规模，加快淘汰化解落后和过剩产能。

为响应国家号召，降低能源消耗，减少碳排放，公司成立了以总经理为组长、各基地负责人为副组长的能耗双控领导小组，小组成员由各产品、设备、工艺、环保总工程师组成，通过对能耗双控政策的研究，进一步改善公司内部各产线工艺路线图，抓住国家行业结构调整的战略机遇，向绿色制造、智能制造进一步迈进。

为降低能源消耗，减少碳排放，报告期内通辽梅花增加了节能减排方面的技改投入，将部分下脚料产品，由原来焚烧改为外卖，增加硫酸铵产量减少肥料产量，节省标煤的使用量，同时通过车间更换树脂的方式减少一次水和蒸汽的使用，降低能源消耗。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

适用 不适用

公司在做好生产经营的同时，积极担当起企业公民应尽职责，通过各种方式投身到公益事业中，公司通辽、新疆、白城三大生产基地以基地为主体开展脱贫攻坚工作，各地结合自身实际，深入挖掘自身优势，通过捐赠物资、工会定点帮扶、捐款等多种形式开展脱贫攻坚工作，践行“发展一方经济，造福一方百姓”的理念，勇于担当社会责任。

报告期内，通辽梅花深入通辽市科尔沁区庆和镇，向内蒙古欣欣农业科技有限公司庆和镇火犁村设施农业园区捐赠有机化肥 30 吨，用实际行动助力乡村振兴，此项助农善举，为园区送去了急需的农业生产物资。通辽梅花还于 2021 年 5 月份获得了内蒙古农牧业产业化龙头企业协会、内蒙古绿色与有机食品协会联合颁发的玉米产业集群“优势产业集群领军企业”称号，助力当地做好脱贫攻坚成果与乡村振兴的有效衔接。

2021 年 1 月，新疆梅花定点向贫困户发放扶贫资金 88,000 元，5 月向新疆第六师五家渠市慈善总会捐赠有机肥料 50 吨用于城市绿化建设。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	孟庆山及其一致行动人	在孟庆山先生及一致行动人作为上市公司控股股东或实际控制人之期限内,将采取有效措施,并促使孟庆山先生或孟庆山先生及一致行动人下属控股子公司采取有效措施,不会从事或参与任何可能对上市公司或其控股子公司目前主要从事的业务构成竞争的业务。	2010年7月19日	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	孟庆山及其一致行动人	在重组完成后,孟庆山先生及一致行动人将尽量避免与上市公司的关联交易,若有不可避免的关联交易,孟庆山先生及一致行动人与上市公司将依法签订协议,履行合法程序,并将按照有关法律、法规、《公司章程》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批事宜。保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。	2010年7月19日	否	是	不适用	不适用
	其他	孟庆山及其一致行动人	在本次交易完成后继续保持上市公司的独立性,在资产、人员、财务、机构、业务上遵循五分开原则,遵守中国证监会有关规定,规范运作上市公司。	2010年7月19日	否	是	不适用	不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

### 三、违规担保情况

□适用 √不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

##### (三) 其他说明

适用 不适用

由于全资子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司将大连汉信生物制药有限公司（曾用名，现用名艾美汉信疫苗(大连)有限公司）100%的股权转让给辽宁艾美生物疫苗技术集团有限公司（曾用名，现用名艾美疫苗股份有限公司）的《股权转让协议》中约定：拉萨梅花生物投资控股有限公司承诺除向收购方提供的审计报告、财务报表中明确记载的负债、大连汉信生物制药有限公司及其子公司审计基准日后在日常业务过程中非正常发生的并已向收购方披露的负债外，大连汉信生物制药有限公司及其子公司不存在其他任何债务或或有债务，并约定违反承诺，应就其违约行为使其他方遭受的全部直接或间接经济损失承担赔偿责任。与大连汉信生物制药有限公司有关的诉讼已于2020年了结，依据《股权转让协议》的上述约定，公司已先行履行了部分赔付义务，涉及到的相关账务已在往期财务报告中处理，具体内容详见公司往年披露的定期报告。

大连汉信生物制药有限公司曾是公司全资子公司拉萨梅花生物投资控股有限公司于2013年收购的企业，庄恩达先生系大连汉信生物制药有限公司原法定代表人、原实际控制人，上述案件均系大连汉信生物制药有限公司交割日前发生的、与大连汉信生物制药有限公司有关的诉讼事项，根据拉萨梅花生物投资控股有限公司与西藏谊远实业有限公司、庄恩达签署的关于大连汉信生物制药有限公司的《股权转让协议》第九条第八款规定“交割日前存在的或者交割日后发生的但发生的根据（事实情由）在交割日前已经存在的与大连汉信生物制药有限公司有关的任何争议、诉讼事项、或有责任，基于该等争议、诉讼事项、或有责任相关的所有责任、损失、风险及债务、开支及税费均由西藏谊远实业有限公司承担。若依照法律规定必须由大连汉信生物制药有限公司作为前述争议、诉讼事项、或有责任的当事人，拉萨梅花生物投资控股有限公司应在合理时间内及时通知西藏谊远实业有限公司或者大连汉信生物制药有限公司。如大连汉信生物制药有限公司因该等争议、诉讼事项、或有责任承担了任何责任或遭受了任何损失，西藏谊远实业有限公司须在知道该事实或者在接到拉萨梅花生物投资控股有限公司或大连汉信生物制药有限公司书面通知之日起10日内向拉萨梅花生物投资控股有限公司或者大连汉信生物制药有限公司作出全额补偿。”



针对上述案件对公司造成的损失，公司后续将依法追究相关方责任。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

2021年5月31日，上海证券交易所对公司下达了《关于对梅花生物科技集团股份有限公司及有关责任人予以纪律处分的决定》，因公司未及时披露涉及非公开发行的重大事项、未及时披露终止重大资产重组相关信息，对公司予以通报批评，对实际控制人予以公开谴责。

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 十、重大关联交易

##### (一) 与日常经营相关的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

截止2021年6月30日，公司与联营公司通辽德胜生物科技有限公司发生的关联交易如下：

##### 1) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额（元）
通辽德胜生物科技有限公司	原材料	33,965,057.60
通辽德胜生物科技有限公司	服务	2,369.94
合计		33,967,427.54

##### 2) 关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期租赁收入（元）
通辽德胜生物科技有限公司	房屋	689,383.99
合计		689,383.99

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

##### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
通辽德胜生物科技有限公司	联营公司	115,725.98	24,030.24	139,756.22	622,400.00	641,271.00	1,263,671.00
梁宇博	其他关联人	93,600.00	-93,600.00				
	合计	209,325.98	-69,569.76	139,756.22	622,400.00	641,271.00	1,263,671.00
关联债权债务形成原因							
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响							

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

**2报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	4,255,093,425.99
报告期末对子公司担保余额合计（B）	3,024,643,425.99
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	3,024,643,425.99
担保总额占公司净资产的比例(%)	32.93

### 3其他重大合同

适用 不适用

## 十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

### 1. 通辽绿农生化工程有限公司注销情况说明

根据公司内部业务管理需要，经公司第九届董事会第十一次会议审议通过，公司全资子公司通辽梅花吸收合并全资子公司通辽绿农生化工程有限公司及通辽梅花生物科技有限公司一分公司。吸收合并完成后，通辽绿农、通辽梅花一分公司注销，原通辽绿农和通辽梅花一分公司的相关业务由通辽梅花承继。通辽绿农生化工程有限公司已于2021年6月24日注销。

### 2. 成立全资孙公司廊坊市佰安科技有限公司

经公司第九届董事会第十八次会议审议通过，公司全资子公司廊坊梅花生物技术开发有限公司以土地、房产作价出资，在河北省廊坊市设立了新的全资子公司廊坊市佰安科技有限公司，法定代表人为郑克义，注册资本500万元人民币，经营范围为生物技术推广服务，装卸搬运，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目）。技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

### 3. 通辽梅花新增对外投资情况说明

为适应公司业务发展的需要，实现协同销售，经公司第九届董事会第十九次会议审议通过，通辽梅花生物科技有限公司与内蒙古海邻科技发展有限公司、通辽市邦腾科技发展中心、通辽市邦越科技发展中心签订了股权转让协议。通辽梅花以货币资金1050万元收购通辽市邦腾科技发展中心、通辽市邦越科技发展中心分别持有的通辽市海邻生物科技有限公司（以下简称海邻生物）5%、15%的股份。收购完成后，通辽梅花生物科技有限公司持有海邻生物20%的股份。

### 4. 回购股份进展情况

公司分别于2020年10月12日、2020年10月28日召开了第九届董事会第九次会议和2020年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，公司于2020年10月29日披露了《梅花生物科技集团股份有限公司关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书》，并于2020年11月3日实施了首次回购，具体内容详见公司于2020年10月13日、2020年10月29日、2020年11月4日披露在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的相关公告。

截至2021年6月底，公司已累计回购股份1596.32万股，占公司股本总数(309,861.9928股)的0.51%，购买的最高价格为6.12元/股、最低价格为4.77元/股，支付的总金额为人民币8527.45万元（不含佣金等税费），以上回购符合公司回购方案的要求。

### 5. 回购注销涉及到的工商登记变更情况说明

2021年5月26日，公司召开的2020年年度股东大会审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站上的相关公告。根据公司《2018年限制性股票激励计划》及《上市公司股权激励管理办法》的规定，公司需将2020年个人层面绩效未完成的激励对象及离职的激励对象合计持有的140.192万股限制性股票回购注销。

公司于 2021 年 7 月 1 日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了回购注销登记手续，注销后公司总股本由 310,002.1848 万股变更为 309,861.9928 万股，公司股本变动涉及的工商变更登记手续尚在办理之中。

#### 6. 艾美疫苗上市进程情况说明

据港交所 6 月 30 日披露，艾美疫苗股份有限公司（简称“艾美疫苗”）向港交所主板提交了上市申请。艾美疫苗是梅花生物的参股公司，公司在艾美疫苗的参股比例为 4.1667%，出资额 3.49 亿元人民币，后续如艾美疫苗上市进程有最新进展，公司将及时披露。

#### 7. 2020 年度利润分配实施情况

经 2020 年年度股东大会审议通过，2020 年度利润分配以实施权益分派股权登记日登记的总股本 3,098,619,928 股扣除股份回购专户内股票数量 12,332,803 股后的 3,086,287,125 股为基数，向全体股东每 10 股分派现金股利 3.0 元（含税），共计派发现金红利 925,886,137.5 元（含税）。具体内容详见与本报告同日披露在上海证券交易所网站上的《梅花生物科技集团股份有限公司 2020 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2021-041）

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第九节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

2021年5月12日，公司第九届董事会第十七次会议和公司第九届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》，2021年5月26日，公司召开的2020年年度股东大会审议通过了上述议案，具体内容详见公司披露在上海证券交易所网站上的相关公告。根据公司《2018年限制性股票激励计划》及《上市公司股权激励管理办法》的规定，因激励对象景旭智等4人已离职，不再符合激励条件，公司需将激励对象景旭智等4人持有的已获授但尚未解除限售的26.212万股限制性股票进行回购注销；因激励对象刘国鹏等2020年个人层面绩效未完成，不符合当期解除限售条件，公司需将2020年个人层面绩效未完成的激励对象持有的已获授但尚未解除限售的113.98万股限制性股票进行回购注销，上述合计回购注销限制性股票140.192万股。

公司于2021年7月1日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理了回购注销登记业务，注销后公司总股本由310,002.1848万股变更为309,861.9928万股，公司股本变动涉及的工商变更登记手续尚在办理之中。

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、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

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	112,268
------------------	---------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
孟庆山		854,103,033	27.55		质押	120,000,000	境内自然人
胡继军		139,792,151	4.51		质押	59,290,000	境内自然人
北京隆慧投资有限公司—隆慧汇晨战略投资私募证券投资基金		102,441,908	3.30		未知		境内非国有法人
王爱军		71,316,274	2.30		无		境内自然人
杨维永		66,784,726	2.15		无		境内自然人
招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金(LOF)		62,035,169	2.00		未知		其他
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金		61,630,204	1.99		未知		其他
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金		54,932,345	1.77		未知		其他
梁宇博		54,508,518	1.76	480,000	无		境内自然人
梅花生物科技集团股份有限公司—2021年员工持股计划		50,000,000	1.61		无		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
孟庆山	854,103,033	人民币普通股	854,103,033				
胡继军	139,792,151	人民币普通股	139,792,151				
北京隆慧投资有限公司—隆慧汇晨战略投资私募证券投资基金	102,441,908	人民币普通股	102,441,908				
王爱军	71,316,274	人民币普通股	71,316,274				
杨维永	66,784,726	人民币普通股	66,784,726				
招商银行股份有限公司—兴全合宜灵活配置混合型证券投资基金(LOF)	62,035,169	人民币普通股	62,035,169				
招商银行股份有限公司—上证红利交易型开放式指数证券投资基金	61,630,204	人民币普通股	61,630,204				
招商银行股份有限公司—兴全合润混合型证券投资基金	54,932,345	人民币普通股	54,932,345				
梁宇博	54,028,518	人民币普通股	54,028,518				
梅花生物科技集团股份有限公司—2021年员工持股计划	50,000,000	人民币普通股	50,000,000				
前十名股东中回购专户情况说明	0						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东未发现存在委托表决、受托表决、放弃表决的情形						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，孟庆山、王爱军为一致行动人						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	

1	张士峰	669,600	2021 年 7 月	669,600	详见说明
2	梁宇博	480,000	2021 年 7 月	480,000	同上
3	龚华	464,000	2021 年 7 月	464,000	同上
4	胡彦平	348,000	2021 年 7 月	348,000	同上
5	张培娥	319,600	2021 年 7 月	319,600	同上
6	蒋颖	310,400	2021 年 7 月	310,400	同上
7	曹金刚	297,600	2021 年 7 月	297,600	同上
8	呼守涛	288,400	2021 年 7 月	288,400	同上
9	王有	285,600	2021 年 7 月	285,600	同上
10	秦艳丽	268,000	2021 年 7 月	268,000	同上
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中，未知其一致行动关系			

说明：上述前十名有限售条件股东均为公司 2018 年限制性股票激励计划的激励对象，根据公司 2017 年年度股东大会审议通过的《限制性股票激励计划方案》，本次激励计划有效期自限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 48 个月。本次激励计划授予的限制性股票限售期为自授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月，相应解除限售条件的数量比例分别为 30%、30% 和 40%。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

## 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	2,107,373,754.02	1,571,825,251.63
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	134,720,281.50	
衍生金融资产	注释 3	613,000.00	5,740,002.40
应收票据	注释 4	8,449,011.70	57,882,439.96
应收账款	注释 5	460,596,145.63	255,060,923.92
应收款项融资	注释 6	225,314,877.25	135,397,238.12
预付款项	注释 7	272,714,480.50	801,140,575.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 8	67,593,787.16	75,346,059.83
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 9	2,871,447,161.63	2,222,502,469.41
合同资产			
持有待售资产	注释 11		2,780,206.00
一年内到期的非流动资产	注释 12	1,825,024.55	1,642,417.67
其他流动资产	注释 13	407,456,399.24	422,449,736.95
流动资产合计		6,558,103,923.18	5,551,767,321.73
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 17	27,656,653.75	24,467,688.89
其他权益工具投资	注释 18	541,472,600.59	545,472,600.59
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 21	10,518,093,606.61	11,239,769,760.65
在建工程	注释 22	514,712,066.60	58,130,937.63
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 25	4,054,471.88	
无形资产	注释 26	1,163,918,718.86	1,182,579,487.24
开发支出			
商誉	注释 28	117,213,727.07	117,213,727.07
长期待摊费用	注释 29	52,135,946.92	42,206,364.21

递延所得税资产	注释 30	140,946,024.04	179,088,295.79
其他非流动资产	注释 31	242,623,321.48	52,611,848.90
非流动资产合计		13,322,827,137.80	13,441,540,710.97
资产总计		19,880,931,060.98	18,993,308,032.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 32	1,344,812,127.60	1,239,894,032.36
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	注释 34	45,706,331.50	106,750,937.75
应付票据	注释 35	195,900,000.00	241,856,053.07
应付账款	注释 36	1,092,950,649.05	1,371,016,425.26
预收款项			
合同负债	注释 38	803,167,941.90	858,268,240.39
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	注释 39	92,044,754.27	110,477,415.87
应交税费	注释 40	132,299,336.31	92,513,916.70
其他应付款	注释 41	1,456,816,149.31	326,221,581.10
其中：应付利息		8,563,611.16	17,700,000.03
应付股利		936,876,519.90	16,850,883.24
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	注释 43	709,205,664.90	804,511,823.85
其他流动负债	注释 44	73,849,726.73	77,267,862.53
流动负债合计		5,946,752,681.57	5,228,778,288.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	注释 45	4,003,272,671.37	3,906,400,480.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	384,079.29	
长期应付款	注释 48		15,486,224.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 51	498,709,657.61	522,135,775.48
递延所得税负债	注释 30	3,030,245.47	3,957,242.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,505,396,653.74	4,447,979,723.09
负债合计		10,452,149,335.31	9,676,758,011.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	3,100,021,848.00	3,100,021,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	2,123,669,208.19	2,163,573,032.55
减：库存股	注释 56	203,450,372.64	263,724,463.85
其他综合收益	注释 74	2,727,038.00	3,475,099.48
专项储备			
盈余公积	注释 76	757,997,648.32	757,997,648.32
一般风险准备			

未分配利润	注释 77	3,402,763,581.35	3,324,602,564.08
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,183,728,951.22	9,085,945,728.58
少数股东权益		245,052,774.45	230,604,292.15
所有者权益（或股东权益）合计		9,428,781,725.67	9,316,550,020.73
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,880,931,060.98	18,993,308,032.70

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：梅花生物科技集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		505,840,873.25	351,499,867.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			11,599,500.00
应收账款	注释 1	334,398,201.39	69,512,135.10
应收款项融资		127,056,754.33	79,049,288.78
预付款项		29,371,843.53	127,272,429.03
其他应收款	注释 2	2,630,748,540.14	3,479,587,575.30
其中：应收利息			
应收股利			700,000,000.00
存货		161,774,455.23	57,964,690.57
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,825,024.55	1,642,417.67
其他流动资产		3,359,370.80	12,610,586.35
流动资产合计		3,794,375,063.22	4,190,738,490.01
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		2,514,301,634.07	2,479,388,001.07
长期股权投资	注释 3	7,060,801,507.43	7,536,373,061.45
其他权益工具投资		157,000,000.00	157,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		168,408,905.19	181,979,688.89
在建工程		896,226.40	896,226.40
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,054,471.88	
无形资产		61,431,582.82	66,629,528.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,952,573.21	12,530,477.24
递延所得税资产		18,093,729.62	19,596,181.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,995,940,630.62	10,454,393,164.36
资产总计		13,790,315,693.84	14,645,131,654.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		642,921,604.48	481,855,633.78

交易性金融负债			
衍生金融负债		8,563,781.50	78,877,937.75
应付票据		103,100,000.00	110,000,000.00
应付账款		2,284,545,240.76	2,825,329,558.84
预收款项			
合同负债		685,491,114.99	707,741,179.56
应付职工薪酬		8,090,302.58	12,075,748.44
应交税费		9,212,653.66	35,454,035.33
其他应付款		1,447,110,591.09	1,273,629,533.96
其中：应付利息		8,563,611.16	17,700,000.03
应付股利		936,876,519.90	10,833,782.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		177,277,789.90	548,190,123.85
其他流动负债		83,698,307.33	86,942,640.87
流动负债合计		5,450,011,386.29	6,160,096,392.38
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		2,197,505,112.95	1,731,633,561.62
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		384,079.29	
长期应付款			486,224.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,197,889,192.24	1,732,119,786.41
负债合计		7,647,900,578.53	7,892,216,178.79
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,100,021,848.00	3,100,021,848.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,089,919,340.60	2,129,823,164.96
减：库存股		203,450,372.64	263,724,463.85
其他综合收益		32,221.80	1,650,354.08
专项储备			
盈余公积		757,997,648.32	757,997,648.32
未分配利润		397,894,429.23	1,027,146,924.07
所有者权益（或股东权益）合计		6,142,415,115.31	6,752,915,475.58
负债和所有者权益（或股东权益）总计		13,790,315,693.84	14,645,131,654.37

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

## 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	注释 57	11,026,506,609.39	8,137,117,767.97
其中：营业收入	注释 57	11,026,506,609.39	8,137,117,767.97
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,817,429,091.41	7,460,593,365.43
其中：营业成本	注释 57	9,040,981,771.88	6,253,165,283.96
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 58	114,778,929.32	95,860,643.99
销售费用	注释 59	167,613,904.39	582,441,105.36
管理费用	注释 60	281,679,931.24	252,288,425.54
研发费用	注释 61	127,058,263.47	132,024,305.50
财务费用	注释 62	85,316,291.11	144,813,601.08
其中：利息费用		88,744,205.75	114,199,988.97
利息收入		2,006,428.82	3,175,365.59
加：其他收益	注释 63	48,505,188.24	74,806,033.96
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 64	14,911,585.70	201,230.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,188,964.86	2,718,825.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	注释 66	-13,179,103.71	27,106,992.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 67	-28,366,941.27	-4,085,970.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 68	-16,762,547.60	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 69	679,623.74	291,440.31
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,214,865,323.08	774,844,128.85
加：营业外收入	注释 70	4,781,932.25	4,017,748.21
减：营业外支出	注释 71	10,893,992.20	11,943,940.15
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,208,753,263.13	766,917,936.91
减：所得税费用	注释 72	190,101,026.06	120,407,263.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,018,652,237.07	646,510,673.70
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,018,652,237.07	646,510,673.70
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,004,203,754.77	635,744,288.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,448,482.30	10,766,385.60
六、其他综合收益的税后净额		-748,061.48	380,925.64
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-748,061.48	380,925.64
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-748,061.48	380,925.64
（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		-748,061.48	380,925.64
（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			

(二) 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		1,017,904,175.59	646,891,599.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,003,455,693.29	636,125,213.74
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,448,482.30	10,766,385.60
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.32	0.20
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.32	0.20

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：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

### 母公司利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业收入	注释 4	7,572,308,430.34	4,829,523,473.84
减：营业成本	注释 4	7,288,982,072.20	4,321,584,498.33
税金及附加		8,763,291.08	8,588,653.15
销售费用		70,859,027.26	310,626,949.85
管理费用		95,751,228.55	88,844,908.32
研发费用			
财务费用		-5,130,650.88	32,551,103.04
其中：利息费用		2,519,770.93	5,570,041.74
利息收入		997,608.51	1,167,332.14
加：其他收益		1,365,996.28	40,111,012.20
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	6,571,198.93	5,459,800.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-17,865,000.00	21,790,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-22,126,843.62	-2,873,769.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,028,813.72	131,814,904.18
加：营业外收入		350,782.05	152,358.31
减：营业外支出		58,072.70	2,148,823.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,321,523.07	129,818,438.56
减：所得税费用		12,198,228.46	21,747,089.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,123,294.61	108,071,348.59
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		69,123,294.61	108,071,348.59
(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			
(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		69,123,294.61	108,071,348.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

## 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,568,622,767.58	7,686,146,147.53
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		137,356,374.83	195,072,182.25
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	37,289,213.26	74,588,807.08
经营活动现金流入小计		10,743,268,355.67	7,955,807,136.86
购买商品、接受劳务支付的现金		8,397,004,216.96	5,431,948,245.80
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			
支付给职工及为职工支付的现金		589,526,074.82	472,421,376.26
支付的各项税费		316,685,775.11	282,506,292.73
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	311,384,792.80	763,191,305.03
经营活动现金流出小计		9,614,600,859.69	6,950,067,219.82
经营活动产生的现金流量净额		1,128,667,495.98	1,005,739,917.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		-73,987,487.90	-758,654.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,775,865.63	8,394,542.04
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		51,200,000.00	2,530,000.00
投资活动现金流入小计		-18,011,622.27	20,165,887.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		514,776,187.41	356,604,320.92
投资支付的现金		138,512,199.38	7,229,060.00
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		653,288,386.79	363,833,380.92
投资活动产生的现金流量净额		-671,300,009.06	-343,667,493.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,976,258,117.46	2,109,458,029.44
收到其他与筹资活动有关的现金	注释 78	166,031,210.66	61,892,902.23
筹资活动现金流入小计		2,142,289,328.12	2,171,350,931.67
偿还债务支付的现金		1,862,323,375.00	2,271,062,625.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,947,478.28	908,867,955.64
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	注释 78	65,906,825.89	155,435,832.34
筹资活动现金流出小计		2,038,177,679.17	3,335,366,412.98
筹资活动产生的现金流量净额		104,111,648.95	-1,164,015,481.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-6,919,422.82	11,341,292.31
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		554,559,713.05	-490,601,765.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,494,654,040.97	2,101,808,420.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,049,213,754.02	1,611,206,655.48

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,130,627,861.82	4,287,282,190.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,457,466.00	942,263,975.52
经营活动现金流入小计		7,161,085,327.82	5,229,546,165.84
购买商品、接受劳务支付的现金		7,288,967,342.08	3,284,700,745.99
支付给职工及为职工支付的现金		46,677,937.91	50,432,748.23
支付的各项税费		63,657,357.04	44,050,342.59
支付其他与经营活动有关的现金		707,440,579.54	1,074,282,749.63
经营活动现金流出小计		8,106,743,216.57	4,453,466,586.44
经营活动产生的现金流量净额		-945,657,888.75	776,079,579.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		611,417,247.79	805,459,800.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		611,417,247.79	805,459,800.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		266,859.00	739,818.00
投资支付的现金			500,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		266,859.00	500,739,818.00
投资活动产生的现金流量净额		611,150,388.79	304,719,982.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,060,000,000.00	540,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		2,283,222,443.54	107,000,000.00



筹资活动现金流入小计		3,343,222,443.54	647,000,000.00
偿还债务支付的现金		838,262,650.00	703,029,375.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,127,531.34	850,375,848.44
支付其他与筹资活动有关的现金		2,212,331,645.45	373,391,832.34
筹资活动现金流出小计		3,096,721,826.79	1,926,797,055.78
筹资活动产生的现金流量净额		246,500,616.75	-1,279,797,055.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,652,110.75	523,225.51
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-91,658,993.96	-198,474,268.64
加：期初现金及现金等价物余额		327,499,867.21	699,346,799.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		235,840,873.25	500,872,531.27

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

**合并所有者权益变动表**  
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本 (或股本)	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	3,100,021,848.00				2,163,573,032.55	263,724,463.85	3,475,099.48		757,997,648.32		3,324,602,564.08	9,085,945,728.58	230,604,292.15	9,316,550,020.73		
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	3,100,021,848.00				2,163,573,032.55	263,724,463.85	3,475,099.48		757,997,648.32		3,324,602,564.08	9,085,945,728.58	230,604,292.15	9,316,550,020.73		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-39,903,824.36	-60,274,091.21	-748,061.48			78,161,017.27	97,783,222.64	14,448,482.30	14,448,482.30	112,231,704.94		
（一）综合收益总额							-748,061.48			1,004,203,754.77	1,003,455,693.29	14,448,482.30	14,448,482.30	1,017,904,175.59		
（二）所有者投入和减少资本					60,655,387.93							60,655,387.93		60,655,387.93		
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,655,387.93							60,655,387.93		60,655,387.93		
4. 其他																
（三）利润分配										-926,042,737.50	-926,042,737.50			-926,042,737.50		
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										-926,042,737.50	-926,042,737.50			-926,042,737.50		
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他					-100,559,212.29	-60,274,091.21						-40,285,121.08		-40,285,121.08		
四、本期期末余额	3,100,021,848.00				2,123,669,208.19	203,450,372.64	2,727,038.00		757,997,648.32		3,402,763,581.35	9,183,728,951.22	245,052,774.45	9,428,781,725.67		

2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	3,104,289,638.00				2,161,995,303.51	184,173,807.28	2,501,084.65		649,775,246.87		3,244,846,672.21		8,979,234,137.96	237,300,900.76	9,216,535,038.72
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	3,104,289,638.00				2,161,995,303.51	184,173,807.28	2,501,084.65		649,775,246.87		3,244,846,672.21		8,979,234,137.96	237,300,900.76	9,216,535,038.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,267,790.00				-2,253,222.58	49,197,088.34	380,925.64				-158,341,015.60		-213,678,190.88	10,766,385.60	-202,911,805.28
（一）综合收益总额							380,925.64				635,744,288.10		636,125,213.74	10,766,385.60	646,891,599.34
（二）所有者投入和减少资本	-4,267,790.00				-2,253,222.58	-7,682,022.00							1,161,009.42		1,161,009.42
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,267,790.00				-2,253,222.58	-7,682,022.00							1,161,009.42		1,161,009.42
4. 其他															
（三）利润分配											-794,085,303.70		-794,085,303.70		-794,085,303.70
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											-794,085,303.70		-794,085,303.70		-794,085,303.70
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他						56,879,110.34							-56,879,110.34		-56,879,110.34
四、本期期末余额	3,100,021,848.00				2,159,742,080.93	233,370,895.62	2,882,010.29		649,775,246.87		3,086,505,656.61		8,765,555,947.08	248,067,286.36	9,013,623,233.44

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

母公司所有者权益变动表  
2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,100,021,848.00				2,129,823,164.96	263,724,463.85	1,650,354.08		757,997,648.32	1,027,146,924.07	6,752,915,475.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,100,021,848.00				2,129,823,164.96	263,724,463.85	1,650,354.08		757,997,648.32	1,027,146,924.07	6,752,915,475.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-39,903,824.36	-60,274,091.21	-1,618,132.28			-629,252,494.84	-610,500,360.27
（一）综合收益总额							-1,618,132.28			69,123,294.61	67,505,162.33
（二）所有者投入和减少资本					60,655,387.93						60,655,387.93
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					60,655,387.93						60,655,387.93
4. 其他											
（三）利润分配										-926,042,737.50	-926,042,737.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-926,042,737.50	-926,042,737.50
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											
2. 本期使用											
（六）其他					-100,559,212.29	-60,274,091.21				227,666,948.05	187,381,826.97
四、本期期末余额	3,100,021,848.00				2,089,919,340.60	203,450,372.64	32,221.80		757,997,648.32	397,894,429.23	6,142,415,115.31

## 2021 年半年度报告

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,104,289,638.00				2,128,245,435.92	184,173,807.28			649,775,246.87	847,230,614.68	6,545,367,128.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,104,289,638.00				2,128,245,435.92	184,173,807.28			649,775,246.87	847,230,614.68	6,545,367,128.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,267,790.00				-2,253,222.58	49,197,088.34				-686,013,955.11	-741,732,056.03
（一）综合收益总额										108,071,348.59	108,071,348.59
（二）所有者投入和减少资本	-4,267,790.00				-2,253,222.58	-7,682,022.00					1,161,009.42
1. 所有者投入的普通股											-
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-4,267,790.00				-2,253,222.58	-7,682,022.00					1,161,009.42
4. 其他											
（三）利润分配										-794,085,303.70	-794,085,303.70
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-794,085,303.70	-794,085,303.70
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											
2. 本期使用											
（六）其他						56,879,110.34					-56,879,110.34
四、本期期末余额	3,100,021,848.00				2,125,992,213.34	233,370,895.62			649,775,246.87	161,216,659.57	5,803,635,072.16

公司负责人：王爱军

主管会计工作负责人：王丽红

会计机构负责人：王爱玲

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

梅花生物科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为五洲明珠股份有限公司（以下简称“五洲明珠”），并于1995年2月17日在上海证券交易所上市，后吸收合并原梅花生物科技集团股份有限公司（以下简称“原梅花集团”）名称由“五洲明珠股份有限公司”更名为“梅花生物科技集团股份有限公司”，于2011年3月3日完成工商变更登记。现企业统一信用代码号为91540000219667563J。

原梅花集团原名河北梅花味精集团有限公司，是由自然人孟庆山、杨维永、胡继军出资组建，并于2002年4月23日取得河北省工商行政管理局核发的131081000002308号《企业法人营业执照》。

五洲明珠是以成都西藏饭店、西藏自治区信托投资公司、西藏兴藏实业开发公司为发起人，于1995年1月6日向社会公众公开发行人股票3,000万股，以募集方式设立的股份有限公司。1995年2月9日，五洲明珠在西藏自治区拉萨市注册登记，企业法人营业执照号为5400001000327，股本总额为7,300万股。同年2月17日经中国证监会批准本公司社会公众股在上海证券交易所上市流通，股票代码为600873。

1995年8月12日，本公司股东大会审议通过的《股利分配方案》，于1995年8月21日实施了向全体股东每10股送3股股票的1994年度分配方案。此次分配以7,300万股为基数，共分配2,190万股，分配后本公司股本总数达到9,490万股。

1996年12月19日，本公司召开1996年临时股东大会审议通过《配股方案》，于1997年8月12日实施了向全体股东每10股配3股股票的配股方案。此次配股以9,490万股为基数，共配售13,336,603股（其中包括转配股1,436,603股），配股完成后本公司股本总数达到108,236,603股。

2003年2月16日，山东五洲投资集团有限公司及潍坊渤海实业有限公司分别与西藏自治区国有资产经营公司（其所持股份由西藏自治区国有资产管理局无偿划转所得）签订国有股权转让协议，山东五洲投资集团有限公司受让西藏自治区国有资产经营公司所持有的本公司国有法人股27,102,445股，占本公司总股本的25.04%，成为本公司第一大股东；潍坊渤海实业有限公司受让21,535,555股，占本公司总股本的19.90%。以上股权转让于2003年5月29日经国务院国有资产监督管理委员会“国资产权函【2003】25号”文件正式批准。2003年8月11日，本公司与山东五洲投资集团有限公司、山东五洲电气股份有限公司签署《资产置换协议》，实施重大资产置换，该次置换完成后，股本总额未发生变化。

2006年5月22日，本公司召开“股权分置改革相关股东会议”，审议通过了公司股权分置改革方案，公司全体非流通股股东向全体流通股股东每10股送2.8股。公司于2006年6月2日完成了上述股权分置改革方案的实施。

2010年12月22日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1888号《关于核准五洲明珠股份有限公司重大资产出售及以新增股份吸收合并梅花生物科技集团股份有限公司的批复》文核准，本公司向原梅花集团发行900,000,000股人民币普通股用于购买其所有股东享有的全部股东权益。

2010年12月24日，立信大华会计师事务所有限公司为本次股本变更出具了立信大华验字[2010]200号《验资报告》。2010年12月31日，本公司取得了《中国证券登记结算有限责任公司上海分公司证券变更登记证明》，本公司证券登记股本为1,008,236,603股。

2011年3月28日，公司2010年年度股东大会审议通过实施资本公积转增股本方案，以1,008,236,603股为基础，每10股转增16.861股，转增完成后公司总股本为2,708,236,603股。2011年4月12日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份变动登记，本公司证券登记股本为2,708,236,603股。

根据本公司2011年4月22日第六届董事会第五次会议决议、2012年2月22日第六届董事会第十四次会议决议、2012年3月22日召开的2011年年度股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可字[2012]1262号文《关于核准梅花生物科技集团股份有限公司非公开发行股票批复》的核准，同意公司非公开发行不超过人民币普通股(A股)4亿股。本公司于2013年3月26日向特定对象非公开发行人民币普通股(A股)399,990,000股，本次发行完成后公司总股本为3,108,226,603股。2013年3月29日，本公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理登记托管手续。

根据本公司2018年5月30日第八届董事会第十五次会议决议、2018年6月20日第八届董事会第十七次会议决议、2018年6月20日2017年年度股东大会决议，本公司将34,534,865股库存股以2.46元/股价格作为股权激励计划，授予在梅花生物公司任职的董事、高级管理人员、核心管理人员、业务技术骨干，激励对象总人数为109人，注册资本不变。

根据本公司2018年12月7日第八届董事会第二十二次会议决议、2018年第一次临时股东大会决议，本公司对放弃认购51,565股股票作注销处理，注销完成后，公司总股本为3,108,175,038股。

根据本公司2019年6月第八届董事会第二十八次会议决议、2019年6月24日2018年年度股东大会决议，本公司因激励对象离职和未完成个人绩效考核而回购388.54万股限制性股票进行注销，注销完成后，公司总股本为3,104,289,638股。

根据本公司2020年4月22日第九届董事会第四次会议决议、2020年5月20日2019年年度股东大会决议，本公司因激励对象离职和未完成个人绩效考核而回购426.7790万股限制性股票进行注销，注销完成后，公司总股本为3,100,021,848.00股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年12月31日，本公司累计股本总数3,100,021,848.00股，股本总额为3,100,021,848.00元，注册地址：拉萨市金珠西路158号阳光新城11幢5号，实际控制人为：孟庆山。

## (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品制造行业，主要产品为氨基酸系列产品、味精、谷氨酸等产品。

## (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2021年7月19日批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入合并财务报表范围的子公司共16户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
通辽梅花生物科技有限公司 (以下简称“通辽梅花”)	全资子公司	1	100.00	100.00
新疆梅花氨基酸有限责任公司 (以下简称“新疆梅花”)	全资子公司	1	100.00	100.00
廊坊梅花生物技术开发有限公司 (以下简称“廊坊研发”)	全资子公司	1	100.00	100.00
廊坊梅花调味食品有限公司 (以下简称“廊坊调味”)	全资子公司	1	100.00	100.00
梅花集团国际贸易 (香港) 有限公司 (以下简称“香港梅花”)	全资子公司	1	100.00	100.00
拉萨梅花生物投资控股有限公司 (以下简称“拉萨梅花”)	全资子公司	1	100.00	100.00
通辽建龙制酸有限公司 (以下简称“通辽建龙”)	全资子公司	2	100.00	100.00
通辽市通德淀粉有限公司 (以下简称“通德淀粉”)	全资子公司	2	100.00	100.00
山西广生医药包装股份有限公司 (以下简称“山西广生”)	控股子公司	2	50.1342	50.1342
山西广生胶囊有限公司 (以下简称“广生胶囊”)	控股子公司	3	50.1342	50.1342
新疆梅花农业发展有限公司 (以下简称“新疆农业”)	全资子公司	1	100.00	100.00
通辽市梅花调味食品有限公司 (以下简称“通辽调味”)	全资子公司	2	100.00	100.00
梅花 (上海) 生物科技有限公司 (以下简称“上海研发”)	全资子公司	1	100.00	100.00
吉林梅花氨基酸有限责任公司 (以下简称“吉林梅花”)	全资子公司	1	100.00	100.00
新疆梅花投资有限公司 (以下简称“新疆投资”)	全资子公司	2	100.00	100.00
廊坊市佰安科技有限公司	全资子公司	2	100.00	100.00

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

##### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

#### 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：

□适用 √不适用

##### 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、股东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

适用 不适用

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

A. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### C. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ① 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ② 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③ 已办理了必要的财产权转移手续。
- ④ 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### D.为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

### A.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### B.合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一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净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项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. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### A. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## B. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用  不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

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，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益

## 10. 金融工具

适用  不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### A. 金融资产分类和计量

本公司根据所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，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### (2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

### （3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

### （4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

### （5）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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其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工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### B.金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

此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）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

##### 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### (2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

##### 4) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

5) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是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，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

#### C.金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### D.金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当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：

3) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

4) 终止确认部分收到的对价，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）之和。

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

#### E. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

#### F. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、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以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该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，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 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；
- 3) 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；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 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;

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5) 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;

6) 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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失, 在评估预期信用损失时, 考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据, 将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括: 金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产, 信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同, 信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额, 减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产, 信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括: 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额; 货币时间价值; 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

### (4) 减记金融资产

当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的, 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。

## G. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有相互抵销。但是, 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:

(1) 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;

(2) 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。

## 11. 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

适用  不适用

本公司对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本附注五、(十) 6) 金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失且有充分证据的应收票据单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备

## 12. 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

适用 不适用

本公司对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本附注五、（十）6）金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除关联方外的其他客户组合	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期计量坏账准备
组合 2	关联方组合	

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对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本附注五、（十）6）金融工具减值。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对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本附注五、（十）6）金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	账龄分析法组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经

组合 2	政府款项	济状况的预期计量坏账准备
组合 3	合并范围内关联方	

## 15. 存货

√适用 □不适用

### A. 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。主要包括原材料、库存商品、在产品、包装物等。

### B. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### C. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### D. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### E. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用永续盘存制。

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法；
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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本附注五、（十）6）金融工具减值。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

### A. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- （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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### B. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括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、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十）6）金融工具减值。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、（十）6）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	融租租赁	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

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### A. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

### （2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### B. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有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

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。



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

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

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### C.长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，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）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## D. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的

差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次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，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。

#### E.共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

#### 1) 固定资产确认条件

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

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

#### 2) 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3) 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

#### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	房屋建筑物 20-40 年 构筑物 10-20 年	5.00	2.375-9.50
机器设备	年限平均法	5-20 年	5.00	4.75-9.50
运输工具	年限平均法	5 年	5.00	19.00
办公及其他设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

### A. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

### A. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### B. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### C. 暂停资本化期间

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

#### D. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除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）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 26. 生物资产

适用  不适用

## 27. 油气资产

适用  不适用

## 28. 使用权资产

适用  不适用

具体会计政策详见本附注五、42. 租赁（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件、专利使用权。

#### A. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### B. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地使用证
软件	10年	合同约定、税法规定
专利使用权	4.75-8.25年	受益期限

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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) 使用寿命不确定的无形资产

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。

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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。

资产可收回金额的估计，根据其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。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用



**A. 摊销方法**

长期待摊费用，是指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 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**B. 摊销年限**

类别	摊销年限	备注
场地租赁费	6	租赁期
银团安排费	3	贷款期
住房补贴	9	服务期限
生产用物料	2	使用期间
股权补贴	5	服务期限

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

适用  不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用  不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

适用  不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用  不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

#### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

具体会计政策详见本附注五、42. 租赁（3）新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法。

#### 35. 预计负债

√适用 □不适用

##### A. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

##### B. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 36. 股份支付

√适用 □不适用

##### A. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### B. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期限；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

#### C.确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### D.会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在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，按照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。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，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，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 38. 收入

### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

1. 销售商品收入；
2. 让渡资产使用权收入。

#### 收入确认的一般原则

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或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

#### A. 收入确认的具体方法

本公司国内销售以发出商品经客户接收后，作为收入确认时点，出口销售以发出商品装船离岸时作为收入确认时点。

### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

**39. 合同成本**

√适用 □不适用

**A. 合同履约成本**

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

**B. 合同取得成本**

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

**C. 合同成本摊销**

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

**D. 合同成本减值**

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但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。

**40. 政府补助**

√适用 □不适用

**A. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

**B. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照

公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### C.会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息外相关的政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	政策性优惠贷款贴息相关的政府补助

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

### A.确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

### B.确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

C.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

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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。

#### 1. 租赁合同的分拆

当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。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

#### 2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

#### 3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

公司回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。



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股东权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（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）。

公司发行、回购、出售或注销自身权益工具，均不应当确认任何利得或损失。

①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。

②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。

③公司回购其普通股形成的库存股不得参与公司利润分配，应当将其作为在资产负债表中股东权益的备抵项目列示。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本公司自2021年1月1日起执行财政部发布修订了《企业会计准则第21号—租赁》（财会〔2018〕35号）（简称新租赁准则）	公司于2021年4月8日召开了第九届董事会第十五次会议及第九届监事会第九次会议，会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事对此发表了同意的独立意见。	

其他说明：

根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3). 2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,571,825,251.63	1,571,825,251.63	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产	5,740,002.40	5,740,002.40	
应收票据	57,882,439.96	57,882,439.96	
应收账款	255,060,923.92	255,060,923.92	

应收款项融资	135,397,238.12	135,397,238.12	
预付款项	801,140,575.84	801,140,575.84	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	75,346,059.83	75,346,059.83	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,222,502,469.41	2,222,502,469.41	
合同资产			
持有待售资产	2,780,206.00	2,780,206.00	
一年内到期的非流动资产	1,642,417.67	1,642,417.67	
其他流动资产	422,449,736.95	422,449,736.95	
流动资产合计	5,551,767,321.73	5,551,767,321.73	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	24,467,688.89	24,467,688.89	
其他权益工具投资	545,472,600.59	545,472,600.59	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	11,239,769,760.65	11,235,066,914.61	-4,702,846.04
在建工程	58,130,937.63	58,130,937.63	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,702,846.04	4,702,846.04
无形资产	1,182,579,487.24	1,182,579,487.24	
开发支出			
商誉	117,213,727.07	117,213,727.07	
长期待摊费用	42,206,364.21	42,206,364.21	
递延所得税资产	179,088,295.79	179,088,295.79	
其他非流动资产	52,611,848.90	52,611,848.90	
非流动资产合计	13,441,540,710.97	13,441,540,710.97	
资产总计	18,993,308,032.70	18,993,308,032.70	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,239,894,032.36	1,239,894,032.36	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	106,750,937.75	106,750,937.75	
应付票据	241,856,053.07	241,856,053.07	
应付账款	1,371,016,425.26	1,371,016,425.26	
预收款项			
合同负债	858,268,240.39	858,268,240.39	
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	110,477,415.87	110,477,415.87	
应交税费	92,513,916.70	92,513,916.70	
其他应付款	326,221,581.10	326,221,581.10	
其中：应付利息	17,700,000.03	17,700,000.03	
应付股利	16,850,883.24	16,850,883.24	

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	804,511,823.85	804,511,823.85	
其他流动负债	77,267,862.53	77,267,862.53	
流动负债合计	5,228,778,288.88	5,228,778,288.88	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	3,906,400,480.44	3,906,400,480.44	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		486,224.79	486,224.79
长期应付款	15,486,224.79	15,000,000.00	-486,224.79
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	522,135,775.48	522,135,775.48	
递延所得税负债	3,957,242.38	3,957,242.38	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,447,979,723.09	4,447,979,723.09	
负债合计	9,676,758,011.97	9,676,758,011.97	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,100,021,848.00	3,100,021,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,163,573,032.55	2,163,573,032.55	
减：库存股	263,724,463.85	263,724,463.85	
其他综合收益	3,475,099.48	3,475,099.48	
专项储备			
盈余公积	757,997,648.32	757,997,648.32	
一般风险准备			
未分配利润	3,324,602,564.08	3,324,602,564.08	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	9,085,945,728.58	9,085,945,728.58	
少数股东权益	230,604,292.15	230,604,292.15	
所有者权益（或股东权益）合计	9,316,550,020.73	9,316,550,020.73	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	18,993,308,032.70	18,993,308,032.70	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，2021 年度已按照新租赁准则要求，将与租赁相关的资产期初余额调整至使用权资产、租赁负债项。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	351,499,867.21	351,499,867.21	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11,599,500.00	11,599,500.00	
应收账款	69,512,135.10	69,512,135.10	
应收款项融资	79,049,288.78	79,049,288.78	

预付款项	127,272,429.03	127,272,429.03	
其他应收款	3,479,587,575.30	3,479,587,575.30	
其中：应收利息			
应收股利	700,000,000.00	700,000,000.00	
存货	57,964,690.57	57,964,690.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,642,417.67	1,642,417.67	
其他流动资产	12,610,586.35	12,610,586.35	
流动资产合计	4,190,738,490.01	4,190,738,490.01	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	2,479,388,001.07	2,479,388,001.07	
长期股权投资	7,536,373,061.45	7,536,373,061.45	
其他权益工具投资	157,000,000.00	157,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	181,979,688.89	177,276,842.85	-4,702,846.04
在建工程	896,226.40	896,226.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,702,846.04	4,702,846.04
无形资产	66,629,528.24	66,629,528.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	12,530,477.24	12,530,477.24	
递延所得税资产	19,596,181.07	19,596,181.07	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,454,393,164.36	10,454,393,164.36	
资产总计	14,645,131,654.37	14,645,131,654.37	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	481,855,633.78	481,855,633.78	
交易性金融负债			
衍生金融负债	78,877,937.75	78,877,937.75	
应付票据	110,000,000.00	110,000,000.00	
应付账款	2,825,329,558.84	2,825,329,558.84	
预收款项			
合同负债	707,741,179.56	707,741,179.56	
应付职工薪酬	12,075,748.44	12,075,748.44	
应交税费	35,454,035.33	35,454,035.33	
其他应付款	1,273,629,533.96	1,273,629,533.96	
其中：应付利息	17,700,000.03	17,700,000.03	
应付股利	10,833,782.40	10,833,782.40	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	548,190,123.85	548,190,123.85	
其他流动负债	86,942,640.87	86,942,640.87	
流动负债合计	6,160,096,392.38	6,160,096,392.38	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	1,731,633,561.62	1,731,633,561.62	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		486,224.79	486,224.79
长期应付款	486,224.79		-486,224.79
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,732,119,786.41	1,732,119,786.41	
负债合计	7,892,216,178.79	7,892,216,178.79	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,100,021,848.00	3,100,021,848.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,129,823,164.96	2,129,823,164.96	
减：库存股	263,724,463.85	263,724,463.85	
其他综合收益	1,650,354.08	1,650,354.08	
专项储备			
盈余公积	757,997,648.32	757,997,648.32	
未分配利润	1,027,146,924.07	1,027,146,924.07	
所有者权益（或股东权益）合计	6,752,915,475.58	6,752,915,475.58	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	14,645,131,654.37	14,645,131,654.37	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本公司母公司自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，2021 年度已按照新租赁准则要求，将与租赁相关的资产期初余额调整至使用权资产、租赁负债项。

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、9%、6%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、20%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
房产税	按照房产原值的 70%或 90%为纳税基准、租金收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
本公司	15
廊坊梅花调味食品有限公司	25
廊坊梅花生物技术开发有限公司	15
通辽梅花生物科技有限公司	15
通辽建龙制酸有限公司	25
通辽市通德淀粉有限公司	25
新疆梅花氨基酸有限责任公司	15
梅花集团国际贸易(香港)有限公司*	16.5
拉萨梅花生物投资控股有限公司	25
山西广生医药包装股份有限公司	25
山西广生胶囊有限公司	15
新疆梅花农业发展有限公司	25
通辽市梅花调味食品有限公司	25
梅花(上海)生物科技有限公司	25
吉林梅花氨基酸有限责任公司	25
新疆梅花投资有限公司	25
廊坊市佰安科技有限公司	25

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

### 1) 所得税优惠

(1) 本公司注册地在西藏自治区拉萨市,根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》《财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司下属子公司廊坊研发由河北省高新技术企业认定管理工作领导小组于 2020 年 3 月 4 日认定为高新技术企业,获得编号为 GR201913002024 高新技术企业证书,有效期自 2019 年 12 月 02 日起至 2022 年 12 月 02 日止,2021 年度按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 本公司下属子公司通辽梅花根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》、《财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(4) 本公司下属子公司新疆梅花根据《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012 年第 12 号)、及新疆维吾尔自治区国家税务局关于发布《企业所得税税收优惠管理办法》的公告(新国税发[2012]8 号)、《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》《财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号》,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(5) 本公司下属子公司广生胶囊于 2018 年 11 月 29 日认定为高新技术企业,证书编号为 GR201814000311,2021 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

### 2) 其他税费优惠

(1) 本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司根据《财政部国家税务总局关于有机肥免征增值税政策的通知》、《关于明确有机肥产品执行标准的公告》(税务总局 2015 年第 86 号公告)的规定,新疆梅花氨基酸有限责任公司可享受对应的优惠政策,销售有机肥、有机-无机混合肥的销售收入免征增值税。

(2) 本公司梅花生物科技集团股份有限公司据《财政部国家税务总局关于有机肥免征增值税政策的通知》、《关于明确有机肥产品执行标准的公告》(税务总局 2015 年第 86 号公告)的规定,梅花生物科技集团股份有限公司可享受对应的优惠政策,销售有机肥、有机-无机混合肥的销售收入免征增值税。

### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,386.10	22,208.82
银行存款	2,048,974,673.36	1,494,630,658.64
其他货币资金	58,377,694.56	77,172,384.17
合计	2,107,373,754.02	1,571,825,251.63
其中:存放在境外的款项总额	353,314,592.02	128,877,112.57

其他说明:

其他货币资金:

项目	期末余额(元)	期初余额(元)
银行承兑汇票保证金	38,160,000.00	52,851,210.66
远结账户保证金		4,320,000.00
用于担保的定期存款或通知存款	20,000,000.00	20,000,000.00
证券账户资金余额	217,694.56	1,173.51
合计	58,377,694.56	77,172,384.17

截至 2021 年 6 月 30 日,受限货币资金包括本公司向银行申请开具承兑汇票所存入的保证金 38,160,000.00 元、用于申请开具承兑汇票抵押定期存款 20,000,000.00 元。在编制现金流量表时,已将受限的货币资金从期末现金及现金等价物中扣除。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	134,720,281.50	
其中:		
其他	134,720,281.50	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

其中：		
	合计	134,720,281.50

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融资产	613,000.00	5,740,002.40
合计	613,000.00	5,740,002.40

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,449,011.70	57,882,439.96
商业承兑票据		
合计	8,449,011.70	57,882,439.96

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	483,244,746.66
1年以内小计	483,244,746.66
1至2年	872,534.79
2至3年	816,038.42
3年以上	
3至4年	273,680.54
4至5年	406,678.88
5年以上	25,357.53
合计	485,639,036.82

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	67,831.05	0.01	67,831.05	100.00		3,999,600.58	1.46	3,999,600.58	100.00	
其中：										
单项计提预期信用损失的应收账款	67,831.05	0.01	67,831.05	100.00		3,999,600.58	1.46	3,999,600.58	100.00	
按组合计提坏账准备	485,571,205.77	99.99	24,975,060.14	5.14	460,596,145.63	269,193,087.29	98.54	14,132,163.37	5.25	255,060,923.92
其中：										
其他客户组合	485,571,205.77	99.99	24,975,060.14	5.14	460,596,145.63	269,193,087.29	98.54	14,132,163.37	5.25	255,060,923.92
合计	485,639,036.82	/	25,042,891.19	/	460,596,145.63	273,192,687.87	/	18,131,763.95	/	255,060,923.92

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户 1	67,831.05	67,831.05	100	预计无法收回
合计	67,831.05	67,831.05	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：其他客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	483,244,746.66	24,162,237.34	5.00
1-2年	804,703.74	80,470.37	10.00
2-3年	816,038.42	244,811.53	30.00
3-4年	273,680.54	136,840.27	50.00
4-5年	406,678.88	325,343.10	80.00
5年以上	25,357.53	25,357.53	100.00
合计	485,571,205.77	24,975,060.14	5.14

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	3,999,600.58		680.40	3,931,089.13		67,831.05
按组合计提坏账准备	14,132,163.37	10,842,896.77				24,975,060.14
合计	18,131,763.95	10,842,896.77	680.40	3,931,089.13		25,042,891.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,931,089.13

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额（元）	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	44,636,610.73	9.19	2,231,830.54
第二名	43,953,730.42	9.05	2,197,686.52
第三名	25,437,586.80	5.24	1,271,879.34
第四名	24,930,006.67	5.13	1,246,500.33
第五名	22,493,616.78	4.63	1,124,680.84
期末余额前五名应收账款汇总	161,451,551.40	33.25	8,072,577.57

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	170,486,503.73	59,707,208.06
应收账款	54,828,373.52	75,690,030.06
合计	225,314,877.25	135,397,238.12

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	170,486,503.73	---	---	---	170,486,503.73	---
应收账款	54,828,373.52	---	---	---	54,828,373.52	2,741,418.68
合计	225,314,877.25	---	---	---	225,314,877.25	2,741,418.68

续：

项目	期初余额					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	59,707,208.06	---	---	---	59,707,208.06	---
应收账款	75,690,030.06	---	---	---	75,690,030.06	3,784,501.50
合计	135,397,238.12	---	---	---	135,397,238.12	3,784,501.50

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司视其日常资金管理的需要将一部分银行承兑汇票进行背书，且符合终止确认的条件，故将本公司和子公司预计将背书的银行承兑汇票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。

本公司视其日常资金管理的需要将一部分应收账款转让给金融机构，且符合终止确认的条件，故将该本公司和子公司预计将转让给金融机构的应收账款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。

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。期末应收款项融资中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

#### A. 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	53,100,000.00
合计	53,100,000.00

#### B. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	960,876,216.00	---
合计	960,876,216.00	---

#### C. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收票据					
应收保理款组合	3,784,501.50		1,043,082.82		2,741,418.68
合计	3,784,501.50		1,043,082.82		2,741,418.68

期末应收款项融资中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

## 7、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	272,714,480.50	100.00	797,572,516.44	99.55
1至2年				
2至3年			3,568,059.40	0.45
3年以上				
合计	272,714,480.50	100.00	801,140,575.84	100

### (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末金额	占预付款项总额的比例(%)
第一名	33,782,344.76	12.39
第二名	22,674,064.04	8.31
第三名	16,124,306.46	5.91

第四名	13,952,881.80	5.12
第五名	10,097,526.56	3.70
合计	96,631,123.62	35.43

其他说明

适用 不适用

期末预付款中无预付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

预付款项期末较期初减少 528,426,095.34 元，减少 65.96%，主要系本期预付材料款减少所致。

## 8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	67,593,787.16	75,346,059.83
合计	67,593,787.16	75,346,059.83

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	32,310,376.08
1年以内小计	32,310,376.08
1至2年	4,643,597.58
2至3年	2,563,498.00
3年以上	
3至4年	93,381,598.10
4至5年	394,437.29
5年以上	109,922,793.05
合计	243,216,300.10

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
外部单位往来款	114,860,236.15	114,850,236.15
保证金	8,116,392.00	2,382,827.25
应收土地及不动产款	85,672,687.00	85,672,687.00
其他	34,566,984.95	29,445,014.65
合计	243,216,300.10	232,350,765.05

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	4,936,813.46		152,067,891.76	157,004,705.22
2021年1月1日余额 在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	851,039.02		17,766,768.70	18,617,807.72
本期转回				-
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	5,787,852.48	-	169,834,660.46	175,622,512.94

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	152,067,891.76	17,766,768.70				169,834,660.46
按组合计提预期信用损失的其他应收款	4,936,813.46	851,039.02				5,787,852.48
合计	157,004,705.22	18,617,807.72				175,622,512.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
庄恩达	外部单位往来款	90,956,198.41	3-4年	37.40	90,956,198.41
		156,088.25	2-3年	0.06	156,088.25
霸州市金属玻璃家具产业园区	应收土地及不动产	85,672,687.00	5年以上	35.22	55,686,486.71
科左中旗巨仓粮贸有限公司	外部单位往来款	22,805,887.09	5年以上	9.38	22,805,887.09
汇丰银行(中国)有限公司北京分行	保证金	18,887,307.42	一年以内	7.77	944,365.37
法国巴黎银行(中国)有限公司北京分行	保证金	11,976,166.54	一年以内	4.92	598,808.33
合计	/	230,454,334.71	/	94.75	171,147,834.16

### (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

### (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

### (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末其他应收款中无应收持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

期末其他应收款中应收其他关联方款项详见附注十二、（五）。

## 9、存货

### (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
原材料	1,744,968,491.79	8,541,036.86	1,735,754,231.19	1,407,086,518.71	5,202,026.90	1,401,884,491.81
在产品	268,560,034.70		268,560,034.70	250,097,761.76		250,097,761.76
库存商品	875,211,503.08	8,751,831.08	867,132,895.74	579,272,046.92	8,751,831.08	570,520,215.84
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	2,888,740,029.57	17,292,867.94	2,871,447,161.63	2,236,456,327.39	13,953,857.98	2,222,502,469.41

### (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	5,202,026.90	3,339,009.96				8,541,036.86
在产品						
库存商品	8,751,831.08					8,751,831.08
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	13,953,857.98	3,339,009.96				17,292,867.94

### (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

### (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用



其他说明：

适用 不适用

### 11、持有待售资产

适用 不适用

### 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
融资租赁保证金	1,825,024.55	1,642,417.67
合计	1,825,024.55	1,642,417.67

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

### 13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
增值税留抵扣额	394,888,215.26	419,337,768.18
预缴税费	3,568,183.98	3,111,968.77
兴业银行“金雪球添利快线”净值型理财产品	9,000,000.00	
合计	407,456,399.24	422,449,736.95

### 14、债权投资

#### (1). 债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**17、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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											
小计											
二、联营企业											
通辽德胜生物科技有限公司	10,924,377.17			717,012.56						11,641,389.73	
北屯市泽丰农业发展有限责任公司	5,273,673.13			1,681,975.41						6,955,648.54	
塔城市绿和农业发展有限责任公司	3,970,573.49			107,231.03						4,077,804.52	
额敏县九禾农业发展有限责任公司	4,299,065.10			682,745.86						4,981,810.96	
小计	24,467,688.89			3,188,964.86						27,656,653.75	
合计	24,467,688.89			3,188,964.86						27,656,653.75	

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
西藏银行股份有限公司	157,000,000.00	157,000,000.00
廊坊开发区融商村镇银行股份有限公司		4,000,000.00
新疆慧尔农业集团股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
艾美疫苗股份有限公司	349,000,000.00	349,000,000.00
SenseUp GmbH	5,472,600.59	5,472,600.59
合计	541,472,600.59	545,472,600.59

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
西藏银行股份有限公司		10,378,076.00			计划长期持有	
新疆慧尔农业集团股份有限公司(原新疆慧尔农业科技股份有限公司)					计划长期持有	
艾美疫苗股份有限公司(曾用名:北京艾美生物疫苗技术集团有限公司)					计划长期持有	
SenseUp GmbH					计划长期持有	
合计		10,378,076.00				

其他说明:

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**投资性房地产计量模式  
不适用**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,518,093,606.61	11,235,066,914.61
固定资产清理		
合计	10,518,093,606.61	11,235,066,914.61

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	6,891,634,541.89	14,348,346,450.70	78,674,748.31	226,588,380.77	21,545,244,121.71
2.本期增加金额	30,659,123.74	26,758,785.22	2,182,733.33	3,900,444.00	63,501,086.29
(1) 购置	13,850,000.00	15,174,665.78	2,182,733.33	3,624,159.60	34,831,558.71
(2) 在建工程转入	16,809,123.74	11,584,119.44		276,284.40	28,669,527.58
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	17,478,537.09	176,019,378.49	1,846,116.00	7,107,383.99	202,451,415.57
(1) 处置或报废	7,465,267.00	164,017,853.19	1,179,330.00	6,815,305.49	179,477,755.68
(2) 转入在建工程	10,013,270.09	12,001,525.30	666,786.00	292,078.50	22,973,659.89
4.期末余额	6,904,815,128.54	14,199,085,857.43	79,011,365.64	223,381,440.78	21,406,293,792.43
二、累计折旧					
1.期初余额	2,259,346,904.24	7,838,279,500.68	55,252,072.65	151,430,826.28	10,304,309,303.89
2.本期增加金额	160,228,038.38	567,637,537.35	4,273,768.64	10,573,484.76	742,712,829.13
(1) 计提	160,228,038.38	567,637,537.35	4,273,768.64	10,573,484.76	742,712,829.13
3.本期减少金额	8,165,826.07	146,320,894.39	1,749,060.21	6,295,410.50	162,531,191.17
(1) 处置或报废	5,176,674.92	138,869,879.28	1,115,613.51	6,127,676.80	151,289,844.51
(2) 转入在建工程	2,989,151.15	7,451,015.11	633,446.70	167,733.70	11,241,346.66
4.期末余额	2,411,409,116.55	8,259,596,143.64	57,776,781.08	155,708,900.54	10,884,490,941.85
三、减值准备					
1.期初余额		5,843,957.20		23,946.01	5,867,903.21
2.本期增加金额	4,128,398.35	8,956,318.60		338,820.69	13,423,537.64
(1) 计提	4,128,398.35	8,956,318.60		338,820.69	13,423,537.64
3.本期减少金额	2,288,592.08	12,930,838.10		362,766.70	15,582,196.88
(1) 处置或报废	2,288,592.08	12,930,838.10		362,766.70	15,582,196.88
4.期末余额	1,839,806.27	1,869,437.70			3,709,243.97
四、账面价值					
1.期末账面价值	4,491,566,205.72	5,937,620,276.09	21,234,584.56	67,672,540.24	10,518,093,606.61
2.期初账面价值	4,632,287,637.65	6,504,222,992.82	23,422,675.66	75,133,608.48	11,235,066,914.61

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	341,954,779.42	正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

本公司期末用于抵押的固定资产账面价值为 637,692,444.42 元，详见附注十四、承诺及或有事项 1、重要承诺事项。

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

### 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	428,437,387.93	48,814,603.68
工程物资	86,274,678.67	9,316,333.95
合计	514,712,066.60	58,130,937.63

### 在建工程

#### (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
通辽西区技改项目	4,594,351.39		4,594,351.39	12,795,908.75		12,795,908.75
通辽东区技改项目	25,477,264.68		25,477,264.68	1,543.08		1,543.08
新疆梅花技改项目	2,060,401.44		2,060,401.44			
农业二期工程	15,990,943.78	15,990,943.78		15,990,943.78	15,990,943.78	
广生胶囊改造项目	869,279.23		869,279.23	869,279.23		869,279.23
吉林梅花-白城基地	367,372,032.02		367,372,032.02	9,141,022.92		9,141,022.92
集团改建	896,226.40		896,226.40	896,226.40		896,226.40
普鲁兰多糖胶囊项目	27,147,320.54		27,147,320.54	25,110,623.30		25,110,623.30
通辽绿农技改项目	20,512.23		20,512.23			
合计	444,428,331.71	15,990,943.78	428,437,387.93	64,805,547.46	15,990,943.78	48,814,603.68

#### (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
吉林梅花-白城基地	1,409,914,674.00	9,141,022.92	358,453,326.41	222,317.31		367,372,032.02	26.07	26.07	3,544,608.26	3,544,608.26	4.35	自筹
合计	1,409,914,674.00	9,141,022.92	358,453,326.41	222,317.31		367,372,032.02	26.07	26.07	3,544,608.26	3,544,608.26		

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
工程用材料	86,274,678.67		86,274,678.67	9,316,333.95		9,316,333.95
合计	86,274,678.67		86,274,678.67	9,316,333.95		9,316,333.95

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	运输设备	合计
一、账面原值		
1.期初余额	6,824,989.44	6,824,989.44
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,824,989.44	6,824,989.44
二、累计折旧		
1.期初余额	2,122,143.40	2,122,143.40
2.本期增加金额	648,374.16	648,374.16
(1)计提	648,374.16	648,374.16
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	2,770,517.56	2,770,517.56
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	4,054,471.88	4,054,471.88
1.期末账面价值	4,054,471.88	4,054,471.88
2.期初账面价值	4,702,846.04	4,702,846.04

## 26、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	专利使用权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,401,832,118.90			27,478,885.78	130,330,236.14	1,559,641,240.82
2.本期增加金额				45,283.02		45,283.02
(1)购置				45,283.02		45,283.02
(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	1,401,832,118.90			27,524,168.80	130,330,236.14	1,559,686,523.84
二、累计摊销						
1.期初余额	261,424,561.64			25,669,935.56	89,967,256.38	377,061,753.58
2.本期增加金额	13,625,512.23			540,095.09	4,540,444.08	18,706,051.40
(1)计提	13,625,512.23			540,095.09	4,540,444.08	18,706,051.40
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	275,050,073.87			26,210,030.65	94,507,700.46	395,767,804.98
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	1,126,782,045.03			1,314,138.15	35,822,535.68	1,163,918,718.86
2.期初账面价值	1,140,407,557.26			1,808,950.22	40,362,979.76	1,182,579,487.24

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%

### (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用  不适用

本公司期末用于抵押的无形资产账面价值 21,298,435.18 元，详见附注十四、承诺及或有事项  
1、重要承诺事项。

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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		
通辽建龙制酸有限公司	11,788,911.79					11,788,911.79
山西广生医药包装股份有限公司/山西广生胶囊有限公司	131,384,788.60					131,384,788.60
合计	143,173,700.39					143,173,700.39

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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		
通辽建龙制酸有限公司						
山西广生医药包装股份有限公司/山西广生胶囊有限公司	25,959,973.32					25,959,973.32
合计	25,959,973.32					25,959,973.32

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

### (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 29、长期待摊费用

适用  不适用



单位：元 币种：人民币

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
场地租赁费	4,715,549.31		1,230,143.28		3,485,406.03
银团安排费	7,375,583.42		3,971,176.72		3,404,406.70
住房补贴	26,056,470.43	13,390,000.00	3,625,700.96		35,820,769.47
股权补贴		1,400,000.00	55,833.36		1,344,166.64
生产用物料消耗	4,058,761.05	6,799,181.41	2,776,744.38		8,081,198.08
合计	42,206,364.21	21,589,181.41	11,659,598.70		52,135,946.92

**30、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
坏账准备	98,001,263.41	14,767,629.36	73,870,108.82	11,113,475.00
存货跌价准备	17,292,867.94	2,891,924.42	13,953,857.98	2,395,535.38
内部交易未实现利润	11,743,095.27	1,760,341.77	-2,889,352.30	-449,415.11
政府补助	423,701,811.31	105,925,452.83	444,397,677.42	111,099,419.36
未弥补亏损	9,130,688.52	2,085,783.29	156,763,025.42	39,190,756.35
股权激励	76,423,401.95	12,230,325.14	23,769,296.88	3,906,834.15
公允价值变动	8,563,781.50	1,284,567.23	78,877,937.75	11,831,690.66
合计	644,856,909.90	140,946,024.04	788,742,551.97	179,088,295.79

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
公允价值变动	421,200	63,180.00	3,642,202.40	651,730.36
折旧年限差异	16,506,130.91	2,967,065.47	18,109,863.29	3,305,512.02
合计	16,927,330.91	3,030,245.47	21,752,065.69	3,957,242.38

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	102,664,140.72	101,266,360.35
可抵扣亏损	46,807,965.81	38,331,394.92
固定资产减值准备	3,709,243.97	5,867,903.21
在建工程减值准备	15,990,943.78	15,990,943.78
合计	169,172,294.28	161,456,602.26

**(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**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付设备及工程款	217,469,726.48		217,469,726.48	36,848,092.07		36,848,092.07
留底进项税						
预付购房款	25,153,595.00		25,153,595.00	15,763,756.83		15,763,756.83
合计	242,623,321.48		242,623,321.48	52,611,848.90		52,611,848.90

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	1,039,786,424.13	1,115,747,000.00
信用借款	300,000,000.00	120,050,000.00
保证+抵押借款		
保证+质押借款		
未到期应付利息	5,025,703.47	4,097,032.36
合计	1,344,812,127.60	1,239,894,032.36

短期借款分类的说明：

(1) 其中外币借款明细

借款类别	原币币种	原币金额	折算汇率	折合人民币
保证借款	美元	30,000,000.00	6.4601	193,803,000.00
保证借款	美元	17,953,800.00	6.4601	115,983,343.38
合计		47,953,800.00	6.4601	309,786,343.38

## (2) 保证借款明细

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	100,000,000.00	通辽梅花	本公司	2020/7/29-2021/7/27
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	200,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2020/12/14-2021/12/13
中国建设银行廊坊开发区支行	40,000,000.00	通辽梅花	本公司	2021/1/1-2022/1/1
中国农业发展银行白城市分行营业部	100,000,000.00	本公司	吉林梅花	2020/11/16-2021/10/13
中国农业发展银行白城市分行营业部	100,000,000.00	本公司	吉林梅花	2021/6/30-2021/10/13
中国农业发展银行五家渠兵团分行营业部	80,000,000.00	本公司	新疆梅花	2020/12/2-2021/11/24
中国农业发展银行通辽市科尔沁区支行	100,000,000.00	本公司	通辽梅花	2020/9/24-2021/9/22
中国银行股份有限公司廊坊开发区支行	10,000,000.00	通辽梅花	廊坊调味	2021/3/25-2022/3/24
中国建设银行股份有限公司通辽分行	115,983,424.13	本公司	通辽梅花	2021/3/11-2021/12/10
三菱UFJ银行香港分行	193,803,000.00	本公司	香港梅花	2020/2/12-2021/10/21
合计	1,039,786,424.13			

## (3) 信用借款明细

贷款单位	期末余额
中国农业发展银行廊坊分行	100,000,000.00
三菱日联银行(中国)有限公司北京分行	200,000,000.00
合计	300,000,000.00

1、本公司与中国农业发展银行廊坊分行签订《流动资金借款合同》，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司尚欠中国农业发展银行廊坊分行 100,000,000.00 元。

2、本公司与三菱日联银行(中国)有限公司北京分行签订《联合授信协议》，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司尚欠三菱日联银行(中国)有限公司北京分行 200,000,000.00 元。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 33、交易性金融负债

适用 不适用

## 34、衍生金融负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
衍生金融负债	45,706,331.50	106,750,937.75
合计	45,706,331.50	106,750,937.75

### 35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	195,900,000.00	241,856,053.07
合计	195,900,000.00	241,856,053.07

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款项	445,539,590.46	569,959,734.05
暂估货款	256,179,287.73	473,728,792.86
应付货款	271,609,935.00	255,583,266.03
其他款项	119,621,835.86	71,744,632.32
合计	1,092,950,649.05	1,371,016,425.26

#### (2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽蓝德正华电子有限公司	1,491,330.96	未到结算期
北京华翔信恒信息技术有限公司	1,581,460.00	未到结算期
北京日东兴业热喷涂技术有限公司	1,374,110.00	未到结算期
德州贝诺风力机械设备有限公司	3,696,000.00	未到结算期
海申机电总厂(象山)	1,080,000.00	未到结算期
黑龙江省建筑安装集团有限公司	1,058,600.00	未到结算期
吉林东奥建设集团有限公司	2,399,000.00	未到结算期
吉林省森源建筑工程有限公司	1,897,416.00	未到结算期
吉林省通达电力机械制造有限公司	1,904,699.67	未到结算期
冀州中意复合材料股份有限公司	1,619,810.00	未到结算期
江苏庆峰工程集团有限公司	1,287,800.00	未到结算期
江苏扬安集团有限公司	1,150,259.87	未到结算期
江苏纵横浓缩干燥设备有限公司	2,029,000.00	未到结算期
江阴丰力生化工程装备有限公司	1,115,467.50	未到结算期
晋州市晶艺防腐蚀设备有限公司	1,429,906.20	未到结算期
精工阀门有限公司	2,458,220.96	未到结算期
辽宁恩德工程建设有限公司	1,500,000.00	未到结算期
临沂科信肥料技术服务有限公司	1,001,300.00	未到结算期
青岛捷能汽轮机集团股份有限公司冷却工程分公司	1,860,000.00	未到结算期
三达膜环境技术股份有限公司	1,542,000.00	未到结算期
三达膜科技(厦门)有限公司	1,528,030.00	未到结算期
厦门中创环保科技股份有限公司	1,279,200.00	未到结算期
山东派力迪环保工程有限公司	4,055,723.00	未到结算期
山东派力迪环境科技有限公司	2,477,000.00	未到结算期

山东省显通安装有限公司	1,139,869.39	未到结算期
山东天力能源股份有限公司	2,939,718.23	未到结算期
上海嘉园环保科技有限公司	1,795,221.24	未到结算期
天泓环境科技有限责任公司	1,350,490.00	未到结算期
通辽天鹰钢结构有限公司	1,613,664.80	未到结算期
浙江长城搅拌设备股份有限公司	1,039,080.00	未到结算期
合计	52,694,377.82	/

其他说明：

适用 不适用

期末余额中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	803,167,941.90	858,268,240.39
合计	803,167,941.90	858,268,240.39

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末合同负债中无应付持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	107,962,933.89	546,262,347.18	565,424,532.49	88,800,748.58
二、离职后福利-设定提存计划	2,514,481.98	37,336,714.35	36,607,190.64	3,244,005.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	110,477,415.87	583,599,061.53	602,031,723.13	92,044,754.27

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	107,043,319.65	492,237,931.90	512,182,046.25	87,099,205.30
二、职工福利费		6,311,202.55	6,308,902.55	2,300.00
三、社会保险费	50,370.97	25,555,935.07	25,556,331.97	49,974.07
其中：医疗保险费	38,051.70	24,202,534.25	24,202,931.15	37,654.80
工伤保险费	7,604.88	1,353,400.82	1,353,400.82	7,604.88
生育保险费	4,714.39			4,714.39
补充医疗保险				
四、住房公积金	90,492.00	3,109,360.40	2,692,276.84	507,575.56
五、工会经费和职工教育经费	778,751.27	5,657,917.26	5,294,974.88	1,141,693.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
其他短期薪酬		13,390,000.00	13,390,000.00	
合计	107,962,933.89	546,262,347.18	565,424,532.49	88,800,748.58

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,203,176.06	35,997,972.86	35,305,144.11	2,896,004.81
2、失业保险费	311,305.92	1,338,741.49	1,302,046.53	348,000.88
3、企业年金缴费				
合计	2,514,481.98	37,336,714.35	36,607,190.64	3,244,005.69

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	22,361,272.09	20,381,819.56
消费税		
营业税		
企业所得税	80,360,199.90	49,657,996.78
个人所得税	3,312,175.06	5,820,356.34
城市维护建设税	3,731,898.17	1,655,042.20
房产税	2,746,429.70	
土地使用税	4,985.45	
环保税	1,763,769.29	1,595,281.94
教育费附加	2,919,082.72	1,343,306.68
水资源税	10,875,215.00	8,101,750.00
其他	4,224,308.93	3,958,363.20
合计	132,299,336.31	92,513,916.70

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,563,611.16	17,700,000.03
应付股利	936,876,519.90	16,850,883.24
其他应付款	511,376,018.25	291,670,697.83
合计	1,456,816,149.31	326,221,581.10

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	8,563,611.16	17,700,000.03
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	8,563,611.16	17,700,000.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	936,876,519.90	16,850,883.24
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	936,876,519.90	16,850,883.24

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
香港鼎晖生物科技有限公司	10,833,782.40	10,833,782.40	境外股东
合计	10,833,782.40	10,833,782.40	

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预提费用	234,706,199.57	203,606,751.70
保证金	100,789,342.86	42,695,739.74

其他	175,880,475.82	45,368,206.39
合计	511,376,018.25	291,670,697.83

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	15,560,933.29	服务期限未满足
残疾人就业保障金	7,988,654.53	其他
押金-一卡通押金	3,101,475.51	保证金
招商局物流集团(天津)有限公司	1,000,000.00	保证金
四川长虹民生物流股份有限公司	1,300,000.00	保证金
泉州安通物流有限公司	1,000,000.00	保证金
信风(宁波)海运物流有限公司	1,000,000.00	保证金
抚州正广通供应链管理有限公司	1,000,000.00	保证金
合计	31,951,063.33	/

其他说明：

√适用 □不适用

期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	707,969,975.00	802,362,475.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	1,235,689.90	2,149,348.85
1 年内到期的租赁负债		
合计	709,205,664.90	804,511,823.85

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结转销项税	73,849,726.73	77,267,862.53
合计	73,849,726.73	77,267,862.53



短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	600,000,000.00	600,000,000.00
保证借款	2,906,019,126.86	2,683,912,376.86
信用借款	493,317,350.00	617,091,600.00
未到期应付利息	3,936,194.51	5,396,503.58
合计	4,003,272,671.37	3,906,400,480.44

长期借款分类的说明：

##### (1) 信用借款明细

贷款单位	期末余额
渣打银行(香港)有限公司、汇丰银行(中国)有限公司唐山分行、中国农业银行股份有限公司廊坊分行*③	610,479,450.00
上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行*④	19,500,000.00
减：一年内到期的长期借款	136,662,100.00
合计	493,317,350.00

①本公司于2019年8月签订以渣打银行(香港)有限公司为牵头安排行，汇丰银行(中国)有限公司唐山分行、中国农业银行股份有限公司廊坊分行分别作为外债专户行的总额为105,000,000.00美元的银团贷款协议，截止2021年6月30日本金余额94,500,000.00美元，其中本金21,000,000.00美元(人民币135,662,100.00元)一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债科目。

②本公司与上海浦东发展银行股份有限公司廊坊分行签订总额为20,000,000.00元的流动资金借款合同，截止2021年6月30日本金余额19,500,000.00元，本金1,000,000.00元一年内到期，已重分类至一年内到期的非流动负债科目。

##### (2) 抵押借款明细

贷款单位	期末余额	借款条件	借款期限
中国进出口银行河北省分行	300,000,000.00	新疆梅花土地房产作为抵押	2020/7/24-2023/7/21
中国进出口银行河北省分行	300,000,000.00	本公司房产作为抵押	2020/10/23-2023/10/18
合计	600,000,000.00		

##### (3) 保证借款明细

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行	48,500,000.00	通辽梅花	本公司	2019/9/29-2022/9/28

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国建设银行股份有限公司廊坊开发区支行	98,500,000.00	通辽梅花	本公司	2019/10/28-2022/10/27
中国工商银行股份有限公司霸州支行	98,000,000.00	通辽梅花	本公司	2019/12/25-2022/12/23
中国工商银行股份有限公司霸州支行	99,000,000.00	通辽梅花	本公司	2020/5/29 -2022/12/23
中国工商银行股份有限公司霸州支行	99,000,000.00	新疆梅花	本公司	2020/12/25-2023/12/14
中国工商银行股份有限公司霸州支行	99,000,000.00	新疆梅花	本公司	2021/1/1-2023/12/14
交通银行股份有限公司廊坊分行	48,000,000.00	通辽梅花	本公司	2020/4/24 -2023/4/21
交通银行股份有限公司廊坊分行	33,320,000.00	通辽梅花	本公司	2020/5/27-2023/5/19
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	49,750,000.00	通辽梅花	本公司	2021/1/6-2023/12/27
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	49,750,000.00	通辽梅花	本公司	2021/1/21-2023/12/27
中国农业银行股份有限公司霸州市胜芳支行	69,650,000.00	通辽梅花	本公司	2021/3/24-2023/12/27
中国银行股份有限公司西藏分行营业部	200,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2021/6/9-2024/6/8
中国银行股份有限公司廊坊开发区支行	100,000,000.00	通辽梅花、新疆梅花	本公司	2021/6/21-2024/6/2
华夏银行股份有限公司廊坊分行	50,000,000.00	通辽梅花	本公司	2021/6/28-2024/6/20
渣打银行(香港)有限公司	127,586,975.00	本公司	香港梅花	2018/11/7-2021/11/6
渣打银行(香港)有限公司	261,634,050.00	本公司	香港梅花	2019/8/29-2022/8/29
交通银行股份有限公司松原分行	20,000,000.00	本公司	吉林梅花	2019/12/13-2024/11/28
中国建设银行股份有限公司白城分行	95,000,000.00	本公司	吉林梅花	2020/5/20-2023/5/11
中国建设银行股份有限公司白城分行	50,000,000.00	本公司	吉林梅花	2020/12/11-2023/12/10
交通银行股份有限公司吉林省分行	24,000,000.00	本公司	吉林梅花	2020/3/25-2024/12/12
中国银行股份有限公司白城分行	37,135,976.86	本公司	吉林梅花	2020/6/8-2025/5/31
中国建设银行股份有限公司通辽分行	51,000,000.00	本公司	通辽梅花	2019/7/23-2022/6/23
中国建设银行股份有限公司通辽分行	98,000,000.00	本公司	通辽梅花	2019/9/29-2022/9/29
中国进出口银行内蒙古自治区分行	350,000,000.00	本公司	通辽梅花	2020/11/17- 2022/11/17
中国建设银行股份有限公司通辽分行	76,000,000.00	本公司	通辽梅花	2020/3/30-2023/3/30
中国建设银行股份有限公司通辽分行	39,000,000.00	本公司	通辽梅花	2020/5/22-2023/5/22
中国建设银行股份有限公司通辽分行	50,000,000.00	本公司	通辽梅花	2021/2/2-2024/2/1
中国建设银行股份有限公司通辽分行	29,500,000.00	本公司	通辽梅花	2021/2/3-2024/2/1
中国建设银行股份有限公司通辽分行	20,500,000.00	本公司	通辽梅花	2021/2/5-2024/2/1
中国建设银行股份有限公司通辽分行	28,000,000.00	本公司	通辽梅花	2021/2/18-2024/2/1
中国建设银行股份有限公司通辽分行	28,000,000.00	本公司	通辽梅花	2021/3/24-2024/3/23
中国建设银行股份有限公司通辽分行	120,000,000.00	本公司	通辽梅花	2021/4/1-2024/3/31
中国建设银行股份有限公司通辽分行	80,000,000.00	本公司	通辽梅花	2021/5/7-2024/5/5
中国建设银行股份有限公司通辽分行	64,000,000.00	本公司	通辽梅花	2021/5/10-2024/5/7
中国工商银行股份有限公司通辽分行	70,000,000.00	本公司	通辽梅花	2021/5/26-2024/5/7
中国工商银行股份有限公司通辽分行	20,000,000.00	本公司	通辽梅花	2020/11/27-2023/11/10
中国建设银行股份有限公司五家渠支行	48,500,000.00	本公司	新疆梅花	2020/4/29-2023/4/29
中国建设银行股份有限公司五家渠支行	48,500,000.00	本公司	新疆梅花	2020/5/13-2023/5/13

贷款单位	期末余额	担保人	被担保人	借款期限
中国建设银行股份有限公司五家渠支行	32,000,000.00	本公司	新疆梅花	2021/3/24-2024/3/23
中国建设银行股份有限公司五家渠支行	18,000,000.00	本公司	新疆梅花	2021/3/26-2024/3/23
中国工商银行股份有限公司五家渠支行	98,500,000.00	本公司	新疆梅花	2020/5/20-2023/4/24
中国进出口银行河北省分行	250,000,000.00	本公司	新疆梅花	2020/5/29-2022/5/28
中国银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	50,000,000.00	本公司	新疆梅花	2021/3/29-2024/3/21
中国银行股份有限公司昌吉回族自治州分行	50,000,000.00	本公司	新疆梅花	2021/3/21-2024/3/21
减：一年内到期长期借款	571,307,875.00			
合计	2,906,019,126.86			

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

##### (2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
购买长期资产款	384,079.29	486,224.79
合计	384,079.29	486,224.79

其他说明：

本公司于 2018 年 12 月与创富融资租赁（上海）有限公司济南分公司签订《汽车融资租赁合同》，合同约定本公司自起租日起分 3 年共计 36 期支付汽车租赁费，截至 2021 年 6 月 30 日，该项期末余额已重分类至一年以内到期的非流动负债项。

于 2020 年 12 月与廊坊市东方华明汽车修理有限公司签订《汽车租赁协议书》，合同约定本公司自 2020 年 12 月 15 日起至 2023 年 12 月 14 日止共计 36 期支付汽车租赁费。

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		15,000,000.00
专项应付款		
合计		15,000,000.00

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期非金融机构借款*1		15,000,000.00
购买长期资产款*2		
合计		15,000,000.00

其他说明：

1、本公司及全资子公司新疆梅花与国开发展基金有限公司协商投资事项，国开发展基金有限公司于 2015 年 11 月 27 日实际出资 20,000,000.00 元，持有新疆梅花 0.79% 股权，投资期限 30 年，国开发展基金有限公司在投资期限内收取新疆梅花最高不超过投资额 1.2% 的分红；投资协议以全资子公司新疆梅花以其位于五家渠工业区猛进干渠以东，横三路以北，规划永盛支路以南，五蔡路以西工业用地土地使用权作为抵押及本公司提供担保。新疆梅花本期支付 15,000,000.00 元。

2、本公司于 2018 年 12 月与创富融资租赁（上海）有限公司济南分公司签订《汽车融资租赁合同》，合同约定本公司自起租日起分 3 年共计 36 期支付汽车租赁费，截至 2021 年 6 月 30 日，该项期末余额已重分类至一年以内到期的其他非流动负债项。于 2020 年 12 月与廊坊市东方华明汽车修理有限公司签订《汽车租赁协议书》，合同约定本公司自 2020 年 12 月 15 日起至 2023 年 12 月 14 日止共计 36 期支付汽车租赁费。截至 2021 年 6 月 30 日，该项期末余额已按照新租赁准则要求，重分类至租赁负债项。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	522,135,775.48		23,426,117.87	498,709,657.61	在资产受益期限内摊销
合计	522,135,775.48		23,426,117.87	498,709,657.61	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基础设施配套补贴（1）	51,634,864.03		630,118.36			51,004,745.67	与资产相关
固定资产贷款贴息项目补助（2）	320,000.00		160,000.00			160,000.00	与资产相关
植物胶囊生产及职务胶囊技改项目补助（3）	1,141,666.51		250,000.02			891,666.49	与资产相关
污水处理改扩建及深度处理回用工程项目补助（4）	3,177,500.12		102,499.98			3,075,000.14	与资产相关
生产供水管线建设项目补助（5）	16,000,000.00		799,800.00			15,200,200.00	与资产相关
建设基础设施配套补贴（6）	516,595.40		516,595.40			0.00	与资产相关
锅炉脱硫技术改造工程补贴（7）	1,837,000.00		167,000.00			1,670,000.00	与资产相关
供热站电袋复合除尘改造项目补助（8）	813,300.00		79,800.00			733,500.00	与资产相关
基础设施补助资金（9）	2,297,172.00		24,438.00			2,272,734.00	与资产相关
年产40万吨赖氨酸绿色设计产业示范线建设（10）	2,560,370.39		209,156.10			2,351,214.29	与资产相关
产业发展引导资金（11）	357,420,516.72		16,853,473.26			340,567,043.46	与资产相关
产业发展引导资金（12）	38,850,440.88		1,415,559.12			37,434,881.76	与资产相关
技术改造项目（13）	41,115,062.66		1,998,955.26			39,116,107.40	与资产相关
创新能力建设-生物质部分（14）	4,451,286.77		218,722.37			4,232,564.40	与资产相关
合计	522,135,775.48		23,426,117.87			498,709,657.61	

其他说明：

√适用 □不适用

（1）根据新疆生产建设兵团农六师五家渠市“关于推进新疆梅花氨基酸有限责任公司项目建设专题会议纪要”第22号文，本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司自2011年至2013年陆续收到项目建设基础设施配套补贴共计6,281.00万元，用于公司项目区基础设施建设，按土地使用权剩余年限摊销。

（2）根据财政部财发[2008]62号《农业综合开发中央财政贴息资金管理办法》的规定，本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司2012年收到项目贷款利息资本化的财政补贴贴息320.00万元，摊销期限为10年。

(3) 根据榆财行字[2012]142 号文件, 本公司控股子公司山西广生胶囊有限公司建设 100 亿粒植物胶囊生产线项目于 2012 年 12 月投入生产, 该公司分别于 2012 年、2013 年陆续收到政府部门对该胶囊生产线项目补助 500.00 万元, 该项补助款按机器设备使用年限 10 年进行分摊。

(4) 根据晋城市财政局晋市财城字【2013】99 号和榆社县财政局榆财建字【2015】109 号文件, 本公司控股子公司山西广生胶囊有限公司 2015 年度共收到污水处理改扩建及深度处理回用工程项目补贴 350.00 万元, 2016 年度收到 60.00 万元, 共计收取 410.00 万元。污水处理改扩建及深度处理回用工程项目于 2016 年 6 月安装调试完成, 该项补助按污水处理资产使用年限 20 年进行分摊。

(5) 根据通辽市科尔沁区委常委会议纪要[2015]9 号文件, 本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司于 2015 年收到关于生产供水管线建设补助款 1,600.00 万元, 由于此项目尚在建设期间, 故未开始摊销。

(6) 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件六师财发(2012)659 号文件, 本公司下属子公司新疆梅花农业发展有限公司 2012 年收到建设基础设施配套补贴 1,618.00 万元, 用于公司五家渠工业园区基础设施建设, 按资产使用年限摊销; 根据新疆生产建设兵团农六师部局委办文件师市财综(2013)64 号文件, 本公司下属子公司新疆梅花农业发展有限公司 2013 年收到建设基础设施配套补贴 589.00 万元, 用于公司奇台农场基础设施建设, 按资产使用年限摊销。

(7) 根据通辽市科尔沁区环境保护局文件通科环字(2015)105 号关于申请拨付环境保护专项资金的请示文件, 本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司锅炉脱硫技术改造工程获得 2015 年环境保护专项资金补助 334.00 万元。该款项于 2016 年 5 月由通辽市科尔沁区财政局国库集中收付中心拨付, 摊销期为 10 年。

(8) 根据通辽市财政局文件通财建[2015]1200 号、关于下达 2015 年通辽市本级排污费安排环境保护专项资金的通知, 本公司下属子公司通辽梅花生物科技有限公司供热站电袋复合除尘改造项目获得 2015 年通辽市本级排污费安排环境保护专项资金 160.00 万元, 该款项已于 2016 年 6 月由通辽市科尔沁区财政局国库集中收付中心拨付, 摊销期为 10 年。

(9) 根据师市财综(2017)98 号, 本公司下属子公司新疆梅花氨基酸有限责任公司 2017 年 11 月收到项目建设基础设施配套补贴共计 244.38 万元, 用于公司项目区基础设施建设, 按土地使用权剩余年限摊销。

(10) 根据工信部“2018 年绿色制造系统集成项目”新疆梅花氨基酸有限责任公司负责项目设计和实施, 吉林梅花氨基酸有限责任公司负责年产 40 万吨赖氨酸绿色设计产业化示范线建设, 该项目资助总额为 1000 万, 根据费用分摊比例, 新疆梅花氨基酸有限责任公司收到 350 万元, 吉林梅花氨基酸有限责任公司收到 300 万元, 梅花(上海)生物科技有限公司收到 50 万元, 其中新疆梅花氨基酸有限责任公司和梅花(上海)生物科技有限公司提供生产数据和人工, 与收益相关; 吉林梅花氨基酸有限责任公司负责年产 40 万吨赖氨酸生产线实验, 与资产相关, 按照资产使用年限分摊。

(11) 根据吉林白城工业园区产业发展引导资金实施管理办法(试行)相关规定, 本公司下属子公司吉林梅花氨基酸有限责任公司分别于 2018 年 3 月和 6 月收到 39,750.11 万元, 用于白城项目建设, 按照资产使用年限摊销。

(12) 根据吉林白城工业园区产业发展引导资金实施管理办法(试行)相关规定, 本公司下

属子公司吉林梅花氨基酸有限责任公司分别于 2019 年 6 月和 7 月收到 4,026.60 万元,用于白城项目建设,按照资产使用年限摊销。

(13) 吉林梅花氨基酸有限责任公司分别于 2019 年 9 月、12 月和 2020 年 4 月收到《2019 年技术改造专项中央预算内投资计划》3,865.00 万元、500.00 万元,该资金用于白城项目建设,按资产使用年限摊销。

(14) 吉林梅花氨基酸有限责任公司于 2019 年 10 月收到创新能力建设生物物质部分补助 500.00 万元用于一期项目建设,按照资产使用年限摊销。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	3,100,021,848.00						3,100,021,848.00

## 54、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

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	2,136,685,393.83		102,531,096.46	2,034,154,297.37
其他资本公积	26,887,638.72	62,627,272.10		89,514,910.82
合计	2,163,573,032.55	62,627,272.10	102,531,096.46	2,123,669,208.19

其他说明,包括本期增减变动情况、变动原因说明:

根据本公司 2021 年 1 月 14 日第八届董事会第十四次会议、2021 年 2 月 1 日 2021 年第一次临时股东大会决议,本公司以 1.25 亿股库存股以 2.5 元/股价格实施员工持股计划,认购人员包括梅花生物公司任职的董事、监事、高级管理人员、独立业务部门负责人共计 176 人,注册资本不

变。

股本溢价本期减少系本公司以库存股实施员工持股计划，本期认购股份共计 1.25 亿股，减少股本溢价 102,531,096.46 元。

其他资本公积本期增加系本期确认以权益结算的股份支付费用 62,627,272.10 元。

## 56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
用于员工持股计划、股权激励和注销	246,004,573.75	40,285,121.08	100,559,212.29	185,730,482.54
限制性股份支付	17,719,890.10			17,719,890.10
合计	263,724,463.85	40,285,121.08	100,559,212.29	203,450,372.64

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司第八届董事会第二十四次会议通过《以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》决议，采用集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份作为库存股用于后续股权激励或者员工持股计划，回购资金总额不低于 20,000 万元人民币（含），不高于 40,000 万元人民币（含），回购股份数量不超过公司已发行股份总额的 10%，回购股份期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。

本公司第九届董事会第九次会议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》决议，采用集中竞价交易的方式从二级市场回购公司股份用于减少注册资本、后续实施股权激励计划或员工持股计划，回购资金总额不低于 20,000 万元人民币（含），不高于 40,000 万元人民币（含），回购股份数量不超过公司已发行股份总额的 10%，回购股份期限自公司股东大会审议通过回购股份方案之日起 12 个月内。

库存股本期减少原因见注释 55 资本公积变动原因。

## 57、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,841,081,288.47	8,877,500,249.06	8,054,816,586.25	6,186,910,156.81
其他业务	185,425,320.92	163,481,522.82	82,301,181.72	66,255,127.15
合计	11,026,506,609.39	9,040,981,771.88	8,137,117,767.97	6,253,165,283.96

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用



## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 58、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	19,953,923.58	15,355,488.47
教育费附加	15,560,968.33	12,569,307.00
资源税	19,780,252.50	13,344,128.00
房产税	23,561,909.18	21,730,632.36
土地使用税	17,450,566.51	17,520,887.88
车船使用税	29,633.90	49,275.63
印花税	10,584,728.41	7,478,980.14
环保税	3,312,216.04	3,046,538.31
其他	4,544,730.87	4,765,406.20
合计	114,778,929.32	95,860,643.99

## 59、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费用	51,442,775.84	496,635,471.54
公司费用	43,603,018.84	28,948,643.48
促销费用	19,091,912.76	10,611,819.16
员工费用	24,825,151.96	26,926,003.61
折旧摊销	6,714,334.80	5,974,113.61
仓储费用	19,072,640.02	13,366,057.94
股权激励费用	2,864,070.17	-21,003.98
合计	167,613,904.39	582,441,105.36

其他说明：

报告期公司执行新收入准则，与履约合同相关的运输费用等相关支出计入营业成本。

## 60、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
公司费用	46,768,075.43	69,432,914.20
员工费用	122,051,605.12	113,415,540.87
折旧摊销	60,336,032.11	68,059,893.73
股权激励费用	52,524,218.58	1,380,076.74
合计	281,679,931.24	252,288,425.54

**61、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工费用	11,340,621.75	16,716,544.94
折旧费用	11,365,976.32	39,589,574.91
物料消耗及其他	104,351,665.40	75,718,185.65
合计	127,058,263.47	132,024,305.50

**62、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	88,744,205.75	114,199,988.97
利息收入	-2,006,428.82	-3,175,365.59
汇兑损益	-10,985,873.67	20,732,268.79
其他	9,564,387.85	13,056,708.91
合计	85,316,291.11	144,813,601.08

**63、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	48,505,188.24	74,806,033.96
合计	48,505,188.24	74,806,033.96

其他说明：

计入其他收益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产贷款财政贴息项目补贴	160,000.00	160,000.00
基础设施配套补贴	1,171,151.76	654,556.36
植物胶囊生产及植物胶囊技改线项目补助	250,000.02	250,000.02
企业发展专项资金奖励	11,825,500.00	6,000,000.00
锅炉脱硫技术改造工程款	167,000.00	167,000.00
供热站电袋复合除尘改造项目资金	79,800.00	80,000.00
污水处理改扩建及深度处理回用工程项目补助	102,499.98	102,499.98
社会保险补贴	567,232.00	9,837,666.42
物流配套资金补贴		761,514.00
产业发展引导资金	22,486,710.01	51,916,651.50
年产40万吨赖氨酸绿色设计产业化示范线建设	209,156.10	125,492.46
税务局三代手续费	1,671,485.43	706,532.40
增值税加计抵减	22,629.19	57,230.05
地储粮补贴		68,185.97
收到第六师公共就业和人才服务局打款-用于缴纳社保与培训	655,754.70	219,544.80
外经贸发展专项资金	300,000.00	515,000.00

通辽市科尔沁区人力资源和社会保障局就业见习补助款		221,760.00
通辽市科尔沁区发改委粮食价格监测信息款		3,000.00
绿色工厂财政奖补资金（工信局）	799,800.00	1,000,000.00
2017 年出口能力建设基金		1,000,000.00
退役士兵税收减免	21,750.00	136,500.00
一次性就业补贴	177,570.00	160,000.00
五家渠市国库集中支付中心 2020 年兵团科技发展专项经费	490,000.00	490,000.00
榆社县财政局市场补助经费		100,000.00
榆社县财政局款		72,900.00
商务局出口运费补助款	1,070,000.00	
所得税手续费返还	1,895,149.05	
就业管理局以工代训补贴	4,182,000.00	
收科技局项目款	100,000.00	
高新企业认证	100,000.00	
合计	48,505,188.24	74,806,033.96

#### 64、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	3,188,964.86	2,718,825.80
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,408,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	11,722,620.84	-3,925,594.97
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	14,911,585.70	201,230.83

#### 65、净敞口套期收益

□适用 √不适用

#### 66、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-20,006,410.00	27,106,992.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-20,006,410.00	27,106,992.00
其他	6,827,306.29	

交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-13,179,103.71	27,106,992.00

**67、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-10,792,216.37	
其他应收款坏账损失	-18,617,807.72	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款融资坏账损失	1,043,082.82	
坏账损失		-4,085,970.79
合计	-28,366,941.27	-4,085,970.79

**68、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,313,652.04	
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-13,448,895.56	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-16,762,547.60	

**69、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	679,623.74	291,440.31
合计	679,623.74	291,440.31

其他说明：

□适用 √不适用

**70、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
赔偿收入	1,563,669.04	1,307,670.05	1,563,669.04
其他	3,218,263.21	2,710,078.16	3,218,263.21
合计	4,781,932.25	4,017,748.21	4,781,932.25

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**71、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	10,110,931.55	1,724,925.79	10,110,931.55
其中：固定资产处置损失	10,110,931.55	1,724,925.79	10,110,931.55
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	113,000.00	9,967,783.63	113,000.00
其他	670,060.65	251,230.73	670,060.65
合计	10,893,992.20	11,943,940.15	10,893,992.20

**72、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	155,728,291.43	98,850,626.70
递延所得税费用	34,372,734.63	21,556,636.51
合计	190,101,026.06	120,407,263.21

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	1,208,753,263.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	181,312,989.47
子公司适用不同税率的影响	17,165,995.55
调整以前期间所得税的影响	-8,722,912.21
非应税收入的影响	2,471,952.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	33,509.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-152,334.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-2,008,173.55
所得税费用	190,101,026.06

其他说明：

适用 不适用

### 73、其他综合收益

适用 不适用

详见附注

### 74、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	3,475,099.48	-1,043,082.82			-295,021.34	-748,061.48		2,727,038.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	3,475,099.48	-1,043,082.82			-295,021.34	-748,061.48		2,727,038.00
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折								

算差额								
其他综合收益合计	3,475,099.48	-1,043,082.82			-295,021.34	-748,061.48		2,727,038.00

**75、专项储备**

□适用 √不适用

**76、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	757,997,648.32			757,997,648.32
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	757,997,648.32			757,997,648.32

**77、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	3,324,602,564.08	3,244,846,672.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,324,602,564.08	3,244,846,672.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,004,203,754.77	982,063,597.02
减：提取法定盈余公积		108,222,401.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	926,042,737.50	794,085,303.70
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,402,763,581.35	3,324,602,564.08

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 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	171,800.00	60,000.00
押金收入	7,322,994.01	
利息收入	2,006,425.16	3,175,977.46
政府补助	23,240,888.12	65,595,354.60

其他收入	4,547,105.97	5,757,475.02
合计	37,289,213.26	74,588,807.08

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他单位往来款	5,000.00	
费用性支出	310,182,966.17	737,855,977.55
职工风险金	751,831.40	10,838,779.99
押金支出		5,700.00
暂借款		6,189,006.25
营业外支出	444,995.23	8,301,841.24
合计	311,384,792.80	763,191,305.03

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他投资保证金	50,000,000.00	
收到业绩补偿款	1,200,000.00	2,530,000.00
合计	51,200,000.00	2,530,000.00

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划	125,000,000.00	
受限货币资金	41,031,210.66	61,892,902.23
合计	166,031,210.66	61,892,902.23

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
股权激励回购注销	2,158,956.81	
股权回购	40,285,121.08	64,938,012.34
受限货币资金	22,020,000.00	89,244,000.00
融资租赁付款	1,442,748.00	1,253,820.00
合计	65,906,825.89	155,435,832.34



## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,018,652,237.07	646,510,673.70
加：资产减值准备	16,762,547.60	
信用减值损失	28,366,941.27	4,085,970.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	742,712,829.13	685,788,986.94
使用权资产摊销		
无形资产摊销	18,706,051.40	19,073,237.46
长期待摊费用摊销	11,659,598.70	6,059,444.85
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）	-679,623.74	-291,440.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,786,023.63	1,724,925.79
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	13,179,103.71	-27,106,992.00
财务费用（收益以“-”号填列）	95,663,628.57	102,858,696.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-14,911,585.70	-201,230.83
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	38,142,271.75	16,947,726.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-926,996.91	4,608,910.19
存货的减少（增加以“-”号填列）	-652,283,702.18	485,124,147.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,918,132.06	-322,858,108.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-251,870,968.36	-617,746,041.08
其他	62,627,272.10	1,161,009.42
经营活动产生的现金流量净额	1,128,667,495.98	1,005,739,917.04
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	2,049,213,754.02	1,611,206,655.48
减：现金的期初余额	1,494,654,040.97	2,101,808,420.82
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	554,559,713.05	-490,601,765.34

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	2,049,213,754.02	1,494,654,040.97
其中：库存现金	21,386.10	22,208.82
可随时用于支付的银行存款	2,048,974,673.36	1,494,630,658.64
可随时用于支付的其他货币资金	217,694.56	1,746.23
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,049,213,754.02	1,494,654,040.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	58,160,000.00	77,171,210.66

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,160,000.00	详见附注七注释 1
应收票据		
存货		
应收款项融资	53,100,000.00	质押
固定资产	637,692,444.42	借款抵押
无形资产	21,298,435.18	借款抵押
合计	770,250,879.60	/

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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	45,661,060.22	6.4601	294,975,015.11
欧元	60,274.60	7.6862	463,282.64
港币	13,085.69	0.83208	10,888.34
英镑	34.20	8.9410	305.78
应收账款			
其中：美元	26,134,501.25	6.4601	168,831,491.53
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元	154,773,393.37	6.4601	999,851,598.51
欧元			
港币			
短期借款			
其中：美元	48,033,192.91	6.4601	310,299,229.52
其他应收款			
其中：美元	5,697,553.59	6.4601	36,806,765.96
应付账款			
其中：美元	3,967,249.82	6.4601	25,628,830.58
其他应付款			
其中：美元	142,320.21	6.4601	919,402.79

(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

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助	498,709,657.61	递延收益	23,426,117.87
计入其他收益的政府补助	25,079,070.37	其他收益	25,079,070.37

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

- 1、 2021 年 6 月 17 日公司新设全资子公司廊坊市佰安科技有限公司；
- 2、 2021 年 2 月 23 日公司注销全资子公司廊坊梅花生物科技有限公司；
- 3、 2021 年 6 月 24 日公司注销全资子公司通辽绿农生化工程有限公司。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通辽梅花生物科技有限公司	通辽	通辽	制造	100		投资或设立
廊坊市佰安科技有限公司	廊坊	廊坊	技术推广服务等	100		投资或设立
新疆梅花氨基酸有限责任公司	五家渠	五家渠	制造	100		投资或设立
新疆梅花农业发展有限公司	五家渠	五家渠	制造	100		非同一控制下合并
廊坊梅花生物技术开发有限公司	通辽	通辽	技术开发	100		投资或设立
廊坊梅花调味食品有限公司	通辽	通辽	制造	100		投资或设立
梅花集团国际贸易(香港)有限公司	香港	香港	贸易	100		投资或设立
拉萨梅花生物投资控股有限公司	拉萨	拉萨	投资	100		投资或设立
通辽建龙制酸有限公司	通辽	通辽	制造	100		非同一控制下合并
通辽市通德淀粉有限公司	通辽	通辽	制造	100		非同一控制下合并
山西广生医药包装股份有限公司	榆社	榆社	制造	50.1342		非同一控制下合并
山西广生胶囊有限公司	榆社	榆社	制造	50.1342		非同一控制下合并
通辽市梅花调味食品有限公司	通辽	通辽	制造	100		投资或设立
梅花(上海)生物科技有限公司	上海	上海	技术开发	100		投资或设立
吉林梅花氨基酸有限责任公司	白城	白城	制造	100		投资或设立
新疆梅花投资有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	贸易	100		投资或设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西广生医药包装股份有限公司	49.8658	-5,624.11		87,975,381.53
山西广生胶囊有限公司	49.8658	14,454,106.41		157,077,392.92

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西广生医药包装股份有限公司	677,593.16	339,082,692.66	339,760,285.82				9,307,064.20	339,082,692.66	348,389,756.86	8,618,192.54		8,618,192.54
山西广生胶囊有限公司	320,680,229.12	233,505,889.15	554,186,118.27	59,472,512.46	3,966,666.63	63,439,179.09	289,573,654.17	248,859,414.81	538,433,068.98	72,352,974.45	4,319,166.63	76,672,141.08

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西广生医药包装股份有限公司		-11,278.50	-11,278.50	-11,278.50		136,679.68	136,679.68	137,499.57
山西广生胶囊有限公司	213,340,783.93	28,986,011.28	28,986,011.28	81,466,261.58	178,436,585.15	21,454,041.01	21,454,041.01	21,802,919.24

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
通辽德胜生物科技有限公司	通辽	通辽	制造业	49		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	通辽德胜生物科技 有限公司	XX 公司	通辽德胜生物科技 有限公司	XX 公司
流动资产	48,628,967.98		41,966,284.95	
非流动资产	11,717,759.49		12,486,439.13	
资产合计	60,346,727.47		54,452,724.08	
流动负债	36,611,590.42		32,158,076.82	
非流动负债				
负债合计	36,611,590.42		32,158,076.82	
少数股东权益	11,630,217.15		10,924,377.17	
归属于母公司股东权益	12,104,919.90		11,370,270.10	
按持股比例计算的净资产份额	11,630,217.15		10,924,377.17	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	11,630,217.15		10,924,377.17	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	41,395,455.55		47,527,913.66	
净利润	1,463,290.93		1,931,653.78	
终止经营的净利润				

其他综合收益			
综合收益总额	1,463,290.93		1,931,653.78
本年度收到的来自联营企业的股利			1,470,000.00

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	16,015,264.02	13,543,311.72
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	2,471,952.30	1,772,315.44
--其他综合收益		
--综合收益总额		

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

□适用 √不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用



## 十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，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、信用记录及其它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。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，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，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，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。除附注十二所载本公司作出的财务担保外，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。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2021 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额(元)	减值准备(元)
应收账款	485,639,036.82	25,042,891.19
其他应收款	243,216,300.10	175,622,512.94
应收款项融资	225,314,877.25	2,741,418.68
合计	954,170,214.17	203,406,822.81

于2021年6月30日，财务担保合同的具体情况参见附注十二。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来12个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

## (三) 市场风险

### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

(1) 截止2021年6月30日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	英镑项目	
外币金融资产：					
货币资金	294,975,015.11	463,282.64	10,888.34	305.78	295,449,491.87
应收账款	168,831,491.53				168,831,491.53
其他应收款	36,806,765.96				36,806,765.96
小计	500,613,272.60	463,282.64	10,888.34	305.78	501,087,749.36
外币金融负债：					
应付账款	25,628,830.58				25,628,830.58

其他应付款	919,402.79			919,402.79
短期借款	310,299,229.52			310,299,229.52
长期借款(含一年内到期)	999,851,598.51			999,851,598.51
小计	1,336,699,061.40			1,336,699,061.40

## (2) 敏感性分析:

截止 2021 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元、欧元、港币及英镑金融资产和美元、欧元、港币及英镑金融负债, 如果人民币对美元、欧元、港币及英镑升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润 83,561,131.21 元 (上年同期约 142,433,732.79 元)。

## 2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	613,000.00			613,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	613,000.00			613,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产	613,000.00			613,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			541,472,600.59	541,472,600.59
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	613,000.00		541,472,600.59	542,085,600.59
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	45,706,331.50			45,706,331.50
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	45,706,331.50			45,706,331.50
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	45,706,331.50			45,706,331.50
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次：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；

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

第二层次：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

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

适用 不适用

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

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(%)
孟庆山				27.55	27.55

本企业最终控制方是孟庆山

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注九 1、在子公司中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注九 3、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
通辽德胜生物科技有限公司	联营公司

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
胡继军	本公司之股东
王爱军	本公司之股东，与孟庆山为一致行动人
梁宇博	本公司之股东

何君

本公司之股东，与孟庆山为一致行动人

**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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
通辽德胜生物科技有限公司	原材料	33,965,057.60	42,877,703.06
通辽德胜生物科技有限公司	服务	2,369.94	1,496.50

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
通辽德胜生物科技有限公司	房屋	689,383.99	714,285.72

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
香港梅花	127,586,975.00	2018/11/7	2021/11/6	否
香港梅花	261,634,050.00	2019/8/29	2022/8/29	否
香港梅花	193,803,000.00	2020/2/12	2021/10/21	否
新疆梅花	50,000,000.00	2020/4/15	2021/3/25	是

新疆梅花	50,000,000.00	2020/3/27	2021/3/25	是
新疆梅花	30,000,000.00	2020/4/21	2021/3/25	是
新疆梅花	48,500,000.00	2020/4/29	2023/4/29	否
新疆梅花	48,500,000.00	2020/5/13	2023/5/13	否
新疆梅花	49,500,000.00	2020/5/20	2023/4/24	否
新疆梅花	150,000,000.00	2020/5/29	2022/5/28	否
新疆梅花	20,000,000.00	2020/12/2	2021/11/24	否
新疆梅花	60,000,000.00	2020/12/25	2021/11/24	否
新疆梅花	100,000,000.00	2020/7/10	2022/5/28	否
新疆梅花	49,000,000.00	2020/12/25	2023/4/24	否
新疆梅花	32,000,000.00	2021/3/24	2024/3/23	否
新疆梅花	18,000,000.00	2021/3/26	2024/3/23	否
新疆梅花	50,000,000.00	2021/3/29	2024/3/21	否
新疆梅花	50,000,000.00	2021/3/31	2024/3/21	否
通辽梅花	128,050,000.00	2019/6/24	2022/6/24	是
通辽梅花	51,000,000.00	2019/7/23	2022/7/23	否
通辽梅花	98,000,000.00	2019/9/29	2022/9/29	否
通辽梅花	200,000,000.00	2019/11/19	2021/11/18	是
通辽梅花	100,000,000.00	2019/12/5	2021/11/18	是
通辽梅花	50,000,000.00	2020/4/29	2021/4/28	是
通辽梅花	76,000,000.00	2020/3/30	2023/3/29	否
通辽梅花	50,000,000.00	2020/4/20	2021/11/18	是
通辽梅花	39,000,000.00	2020/5/22	2023/5/22	否
通辽梅花	350,000,000.00	2020/11/17	2022/10/17	否
通辽梅花	20,000,000.00	2020/11/27	2023/11/10	否
通辽梅花	130,000,000.00	2020/12/23	2023/12/22	是
通辽梅花	106,000,000.00	2020/12/25	2023/12/24	是
通辽梅花	50,000,000.00	2020/9/24	2021/9/22	否
通辽梅花	50,000,000.00	2020/9/29	2021/9/22	否
通辽梅花	115,983,424.13	2021/3/11	2021/12/10	否
通辽梅花	20,500,000.00	2021/2/5	2024/2/1	否
通辽梅花	29,500,000.00	2021/2/3	2024/2/1	否
通辽梅花	50,000,000.00	2021/2/2	2024/2/1	否
通辽梅花	28,000,000.00	2021/2/18	2024/2/1	否
通辽梅花	28,000,000.00	2021/3/24	2024/3/23	否
通辽梅花	120,000,000.00	2021/4/1	2024/3/31	否
通辽梅花	80,000,000.00	2021/5/7	2024/5/5	否
通辽梅花	64,000,000.00	2021/5/12	2024/5/7	否
通辽梅花	70,000,000.00	2021/5/26	2024/5/7	否
吉林梅花	220,000,000.00	2019/9/29	2023/9/28	是
吉林梅花	80,000,000.00	2019/9/29	2023/9/28	是
吉林梅花	24,000,000.00	2019/12/13	2024/11/28	是
吉林梅花	20,000,000.00	2019/12/13	2024/11/28	否
吉林梅花	2,400,000.00	2020/3/23	2024/11/28	是
吉林梅花	24,000,000.00	2020/3/23	2024/11/28	否
吉林梅花	47,500,000.00	2020/5/20	2023/5/21	否
吉林梅花	47,500,000.00	2020/6/2	2023/5/21	否
吉林梅花	10,000,000.00	2020/6/8	2025/5/31	是
吉林梅花	901,007.62	2020/6/8	2025/5/31	否
吉林梅花	6,941,500.00	2020/6/11	2025/5/31	否
吉林梅花	5,683,121.82	2020/6/16	2025/5/31	否
吉林梅花	8,135,400.00	2020/6/19	2025/5/31	否
吉林梅花	9,730,230.29	2020/7/7	2025/5/31	否
吉林梅花	5,744,717.13	2020/7/13	2025/5/31	否
吉林梅花	50,000,000.00	2020/12/11	2023/12/10	否
吉林梅花	50,000,000.00	2020/11/30	2021/10/13	否

吉林梅花	50,000,000.00	2020/11/16	2021/10/13	否
吉林梅花	100,000,000.00	2021/6/30	2021/10/13	否

本公司作为被担保方  
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
通辽梅花	98,000,000.00	2019/12/25	2022/12/23	否
通辽梅花	99,000,000.00	2020/5/29	2022/12/23	否
通辽梅花、新疆梅花	200,000,000.00	2020/12/14	2021/12/13	否
通辽梅花、新疆梅花	100,000,000.00	2020/6/30	2021/6/30	是
通辽梅花	100,000,000.00	2020/1/9	2021/1/7	是
通辽梅花	98,500,000.00	2019/10/28	2022/10/27	否
通辽梅花	48,500,000.00	2019/9/29	2022/9/28	否
通辽梅花	30,000,000.00	2020/3/25	2021/3/24	是
通辽梅花	60,000,000.00	2020/4/13	2021/4/12	是
通辽梅花	48,000,000.00	2020/4/24	2023/4/21	否
通辽梅花	33,320,000.00	2020/5/27	2023/5/19	否
通辽梅花	199,800,000.00	2018/7/13	2021/7/12	是
通辽梅花	100,000,000.00	2020/7/29	2021/7/27	否
新疆梅花	50,000,000.00	2020/8/28	2021/2/10	是
新疆梅花	50,000,000.00	2020/9/1	2021/2/10	是
新疆梅花	100,000,000.00	2020/9/1	2021/2/10	是
新疆梅花	49,500,000.00	2020/12/25	2023/12/14	否
新疆梅花	49,500,000.00	2020/12/25	2023/12/14	否
通辽梅花	20,000,000.00	2021/1/1	2022/1/1	是
通辽梅花	40,000,000.00	2021/1/1	2022/1/1	否
新疆梅花	49,500,000.00	2021/1/1	2023/12/14	否
新疆梅花	49,500,000.00	2021/1/1	2023/12/14	否
通辽梅花	49,750,000.00	2021/1/6	2023/12/27	否
通辽梅花	49,750,000.00	2021/1/21	2023/12/27	否
通辽梅花	69,650,000.00	2021/3/24	2023/12/27	否
通辽梅花、新疆梅花	200,000,000.00	2021/6/9	2024/6/8	否
通辽梅花、新疆梅花	100,000,000.00	2021/6/21	2024/6/2	否
通辽梅花	50,000,000.00	2021/6/28	2024/6/20	否

关联担保情况说明  
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	755.54	908.87

(8). 其他关联交易

适用 不适用



**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	通辽德胜生物科技有限公司	139,756.22	6,987.81	115,725.98	5,786.30
其他应收款	梁宇博			93,600	4,680

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	通辽德胜生物科技有限公司	1,263,671.00	622,400.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	50,000,000
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	员工持股计划：19月 限制性股票激励：0月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

**2、以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	按实际授予限制性股票/员工持股计划持有人数进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	本期新增员工持股计划
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	112,583,722.63
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	62,627,272.10

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

□适用 √不适用

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

抵押资产情况：

抵押物	抵押证号	原值(元)	净值(元)
土地使用权	廊开国用(2011)第 089 号	19,297,147.50	13,861,784.47
土地使用权	农六师国用(2011)字第 21101008 号	9,315,220.09	7,436,650.71
小计		28,612,367.59	21,298,435.18
营销中心	廊坊市房权证廊开字第 K5294 号	43,603,492.72	20,143,111.91
办公楼	廊坊市房权证廊开字第 K5293 号	54,191,735.40	25,012,805.74
综合楼	廊坊市房权证廊开字第 K5293 号	81,252,017.86	37,511,125.34
实验室	廊坊市房权证廊开字第 K5293 号	15,821,293.30	7,304,163.86
研发中心楼	廊坊市房权证廊开字第 K5294 号	20,670,467.70	9,791,245.62
原料库 9#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	14,990,404.00	9,472,061.34
原料库 8#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	14,201,059.00	8,973,294.01
原料库 7#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	13,514,204.00	8,539,287.84
原料库 6#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	13,583,081.00	8,582,809.44
原料库 4#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	13,742,814.00	8,683,740.56
原料库 1#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	20,163,386.00	12,206,147.69
原料库 5#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	13,503,165.00	8,532,312.33
原料库 3#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	17,435,333.00	11,016,951.06
原料库 2#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	18,996,456.00	11,499,732.57
烘干筛漏库房	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	307,552.00	194,334.57
烘干车间热室器 2#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	529,135.00	334,347.31
烘干车间热室器 1#	新(2019)第六师不动产权第 0009813 号	516,159.00	326,147.95
固体材料库一	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	13,079,741.00	7,917,978.19
固体材料库二	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	10,888,092.00	6,591,237.14
成品仓库 1#	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	10,717,243.00	6,771,957.94
成品仓库 2#	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	10,577,682.00	6,683,772.89
成品仓库 3#	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	10,701,563.00	6,762,050.29
副产成品库 3#库	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	10,866,449.00	6,866,237.37
副产成品库 2#库	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	11,247,592.00	7,107,072.12
副产成品库 1#库	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	10,997,633.00	6,657,549.20
黄原胶酒精蒸馏车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	5,291,336.00	3,279,459.06
黄原胶提取车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	15,756,703.00	9,765,673.98
黄原胶变电室	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	1,434,516.48	934,834.77
蛋白分离车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	13,523,822.00	8,059,057.59
纳他霉素车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	8,239,446.25	5,652,869.72
五效蒸发器车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	6,933,282.00	4,186,290.04
原料糖筛漏库房 2 号	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	634,154.00	399,878.22
原料浸泡车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	29,705,105.00	18,731,133.56
原料糖副产品包装楼	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	17,595,367.00	10,516,396.21
原料糖净化车间	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	13,643,220.00	8,602,998.53
原料糖配电及空压	新(2019)第六师不动产权第 0009810 号	2,117,267.00	1,335,084.06

原料糖葡萄糖车间	新（2019）第六师不动产权第 0009810 号	37,795,901.00	22,880,202.34
原料糖筛漏库房 1	新（2019）第六师不动产权第 0009810 号	412,800.00	260,299.24
原料糖循环水泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009810 号	3,186,753.00	2,009,469.27
原料主车间	新（2019）第六师不动产权第 0009810 号	59,753,424.00	36,078,896.90
赖氨酸 4#分气站	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	772,826.00	487,320.50
赖氨酸 35KV 变配电室	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	1,465,463.00	924,076.17
赖氨酸循环水泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	2,500,247.30	1,736,289.34
黄原胶动力车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	2,222,388.00	1,377,389.33
黄原胶发酵车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	13,000,176.70	10,890,356.38
核苷酸提取车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	30,728,376.78	19,868,159.19
复合肥 2#分气站	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	580,671.00	366,153.52
供热站汽动空压机房	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	16,631,588.00	10,509,084.63
供热站循环水泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	1,196,729.00	756,183.27
谷氨酸水泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	1,893,406.00	1,143,231.67
谷氨酸冷冻站	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	8,183,385.00	4,941,097.62
谷氨酸水解车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	5,154,300.00	3,074,152.02
谷氨酸提取车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	28,384,710.00	17,069,566.94
谷苏氨酸 35KV 变配电	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	799,965.56	505,079.45
谷氨酸发酵车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	17,644,563.00	10,653,722.12
黄原胶水泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	4,114,910.00	2,550,335.08
硫酸泵房（谷氨酸）	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	1,210,180.00	729,501.41
苏氨酸 3#分气站	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	609,865.00	384,562.39
苏氨酸泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	2,629,842.00	1,658,298.06
苏氨酸发酵车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	17,609,683.00	10,495,458.10
苏氨酸配料	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	13,029,695.00	7,887,682.29
苏氨酸提取车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	8,510,956.00	5,067,112.42
赖氨酸动力车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	4,385,976.00	2,765,662.89
赖氨酸发酵车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	40,252,014.00	25,381,692.71
赖氨酸提取车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	67,382,586.50	42,484,118.73
核苷酸合成三氯氧磷车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	3,155,624.61	2,040,343.79
核苷酸精制车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	13,374,564.02	8,647,640.74
核苷酸酒精罐区泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	224,782.09	146,049.65
核苷酸酒精回收车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	2,240,980.65	1,448,959.02
核苷酸水泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	4,419,390.13	2,857,461.19
核苷酸发酵车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	22,545,342.65	14,577,224.74
核苷酸合成车间	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	28,513,189.68	18,435,877.35
核苷酸公用工程楼	新（2019）第六师不动产权第 0009809 号	13,151,018.53	8,579,965.75
原料磅房	新（2019）第六师不动产权第 0009811 号	903,725.00	547,080.85
配电室	新（2019）第六师不动产权第 0009811 号	430,830.00	271,668.36
雨水泵房	新（2019）第六师不动产权第 0009811 号	1,506,087.00	949,692.52
新疆办公楼	五房权证城字第 20140043 号	15,672,096.12	11,365,331.72
新疆质检楼	五房权证城字第 20140046 号	10,940,065.00	7,944,844.74
小计		1,070,093,045.03	637,692,444.42

除存在上述承诺事项外，截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

**3、其他**

适用 不适用

**十五、资产负债表日后事项**

**1、重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、利润分配情况**

适用 不适用

**3、销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

适用 不适用

**十六、其他重要事项**

**1、前期会计差错更正**

**(1) 追溯重述法**

适用 不适用

**(2) 未来适用法**

适用 不适用

**2、债务重组**

适用 不适用

**3、资产置换**

**(1) 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2) 其他资产置换**

适用 不适用

**4、年金计划**

适用 不适用

**5、终止经营**

适用 不适用

**6、分部信息**

**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

根据企业会计准则第 35 号-分部报告规定，企业应当以对外提供的报表为基础披露分部信息，对外提供合并财务报表的企业，应当以合并报表为基础披露分部信息。分部信息披露对于主要报告形式，应当在附注中披露分部收入、分部费用、分部利润（亏损）、分部资产总额和分部负债总额等。

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- ① 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- ② 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

## (2). 报告分部的财务信息

适用  不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用  不适用

本公司未披露分部报告，主要原因为：本公司的销售收入及毛利是按照日常经营管理的分部口径进行披露的。以及管理费用、财务费用、税金等利润表科目及资产负债无法按照分部要求进行拆分披露：

① 本公司之子公司通辽梅花、新疆梅花均生产多种产品，跨多个分部，因此涉及的管理费用、财务费用、所得税等利润表科目，包括本公司的相应科目，均无法对应到具体的产品；

② 本公司是重资产的生产制造型企业，虽生产多种产品，但工艺流程近似，很多固定资产存在共用，部分产线也存在全年生产多种产品，因此本公司的生产用固定资产无法区分分部；

③ 本公司除了生产产线外，其他大量的公用工程，如供热站、污水处理、基础化工产线等，其提供的产品和服务由多个分部共用的，因此无法区分分部；

④ 本公司的债务融资无法具体区分至具体的业务分部。

因此，本财务报表不呈报分部信息。

## (4). 其他说明

适用  不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用  不适用

## 8、其他

适用  不适用

霸州市金属玻璃家具产业园区收回土地及不动产事项

2013年10月20日，本公司与霸州市金属玻璃家具产业园区（简称霸州产业园区）签订《临时代储梅花集团土地使用权及资产收购转让协议》，本公司将霸州市东段乡霸杨路所属的土地使用权241.38亩及附属不动产包括供热站经营性资产转让给霸州产业园区。协议生效后双方按照已确认的本公司霸州分公司资产明细表进行交割并办理完毕。本公司保证在转让前转让厂区范围拥有的厂房、土地等全部资产未设置抵押，并由本公司承担履行应缴交的税费，该协议下整体资产转让款为23,000万元。

2013年10月20日，本公司与霸州产业园区签订《临时代储梅花集团土地使用权协议》，根据协议本公司将霸州市东段乡廊所属的土地使用权311.82亩及附属不动产包括供热站经营性资产转让给霸州产业园区。协议生效后双方按照已确认的霸州分公司资产明细表进行交割并办理完毕。本公司保证在转让前转让厂区范围拥有的厂房、土地等全部资产未设置抵押，并由本公司承担履行应缴交的税费。该协议下整体资产转让款为10,290万元。

截至2021年6月30日止，本公司收到上述两项目资产转让款247,227,313.00元，尚有85,672,687.00元资产转让款列其他应收款中反映。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	344,065,500.34
1年以内小计	344,065,500.34
1至2年	
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	344,065,500.34

#### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	344,065,500.34	100	9,667,298.95	2.81	334,398,201.39	73,123,641.06	100	3,611,505.96	4.94	69,512,135.10
其中：										
关联方组合	150,719,521.43	43.81			150,719,521.43	893,521.84	1.22			893,521.84

其他客户组合	193,345,978.91	56.19	9,667,298.95	5.00	183,678,679.96	72,230,119.22	98.78	3,611,505.96	5.00	68,618,613.26
合计	344,065,500.34	/	9,667,298.95	/	334,398,201.39	73,123,641.06	/	3,611,505.96	/	69,512,135.10

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其他客户组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	193,345,978.91	9,667,298.95	5.00
合计	193,345,978.91	9,667,298.95	5.00

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	其他变动	
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,611,505.96	6,055,792.99				9,667,298.95
合计	3,611,505.96	6,055,792.99				9,667,298.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额 (元)	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备 (元)
客户 1	145,069,479.30	42.16	
客户 2	44,636,610.73	12.97	2,231,830.54

客户 3	25,437,586.80	7.39	1,271,879.34
客户 4	17,771,754.11	5.17	888,587.71
客户 5	16,410,526.00	4.77	820,526.30
合计	<b>249,325,956.94</b>	<b>72.46</b>	<b>5,212,823.89</b>

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		700,000,000.00
其他应收款	2,630,748,540.14	2,779,587,575.30
合计	2,630,748,540.14	3,479,587,575.30

其他说明:

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (4). 应收股利

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
通辽梅花生物科技有限公司		500,000,000.00
新疆梅花氨基酸有限责任公司		200,000,000.00
合计		700,000,000.00



## (5). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	2,599,322,990.82
1年以内小计	2,599,322,990.82
1至2年	1,725,551.11
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	85,992,687.00
合计	2,687,041,228.93

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部单位往来款	2,599,320,051.46	2,730,413,690.31
保证金	550,000.00	550,000.00
应收土地及不动产款	85,672,687.00	85,672,687.00
其他	1,498,490.47	1,269,151.11
合计	2,687,041,228.93	2,817,905,528.42

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2021年1月1日余额	398,235.11		37,919,718.01	38,317,953.12
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				

--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	207,966.97		17,766,768.70	17,974,735.67
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	606,202.08		55,686,486.71	56,292,688.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	37,919,718.01	17,766,768.70				55,686,486.71
按组合计提预期信用损失的其他应收款	398,235.11	207,966.97				606,202.08
合计	38,317,953.12	17,974,735.67				56,292,688.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
吉林梅花氨基酸有限责任公司	内部单位往来款	2,163,263,305.55	1年以内	80.51	
通辽梅花生物科技有限公司	内部单位往来款	202,093,039.40	1年以内	7.52	
新疆梅花氨基酸有限责任公司	内部单位往来款	200,983,706.51	1年以内	7.48	
霸州市金属玻璃家具产业园区	应收土地及不动产款	85,672,687.00	5年以上	3.19	55,686,486.71
梅花(上海)生物科技有限公司	内部单位往来款	28,080,000.00	1年以内	1.05	
合计	/	2,680,092,738.46	/	99.75	55,686,486.71

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	7,060,801,507.43		7,060,801,507.43	7,536,373,061.45		7,536,373,061.45
对联营、合营企业投资						
合计	7,060,801,507.43		7,060,801,507.43	7,536,373,061.45		7,536,373,061.45

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通辽梅花生物科技有限公司	1,927,591,151.20	10,356,136.66		1,937,947,287.86		
廊坊梅花生物科技有限公司	500,000,000.00		500,000,000.00			
新疆梅花氨基酸有限责任公司	2,505,432,415.33	5,524,368.10		2,510,956,783.43		
廊坊梅花调味食品有限公司	250,517,980.00	272,475.00		250,790,455.00		
廊坊梅花生物技术开发有限公司	38,618,253.33	916,919.90		39,535,173.23		
拉萨梅花生物投资控股有限公司	800,607,425.00			800,607,425.00		
梅花集团国际贸易（香港）有限公司	6,277,900.00			6,277,900.00		
梅花（上海）生物科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
吉林梅花氨基酸有限责任公司	1,503,548,355.92	8,138,126.99		1,511,686,482.91		
通辽绿农生化工程有限公司	779,580.67		779,580.67			
合计	7,536,373,061.45	25,208,026.65	500,779,580.67	7,060,801,507.43		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,490,328,003.02	7,212,775,435.42	4,801,517,357.36	4,303,909,114.29
其他业务	81,980,427.32	76,206,636.78	28,006,116.48	17,675,384.04
合计	7,572,308,430.34	7,288,982,072.20	4,829,523,473.84	4,321,584,498.33

## (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

## (3). 履约义务的说明

适用 不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

## 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		-5,069,873.62
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		1,408,000.00
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,571,198.93	9,121,673.85
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	6,571,198.93	5,459,800.23

## 6、其他

适用 不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,431,307.81	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	48,505,188.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,456,482.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,998,871.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-10,417,894.73	
少数股东权益影响额	-469,566.54	
合计	30,728,807.89	

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

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.64%	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.32%	0.31	0.31

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：王爱军

董事会批准报送日期：2021 年 7 月 19 日

**修订信息**

□适用 √不适用