KNLAN

2024
半年度报告

股票简称：金兰股份
股票代码：873513

山西金兰化工股份有限公司
SHANXI KNLAN CHEMICAL CO., LTD

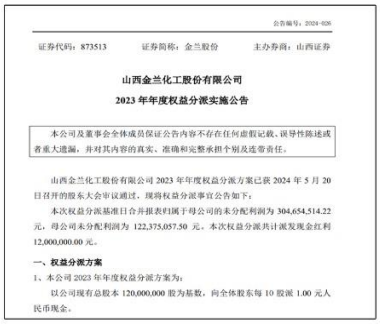
2024

公司半年度大事记

2024年3月，贵州金兰盛锦新材料有限公司开展场地平整与全面清表工作，拟建设年产110万吨硝基水溶肥项目，此项目的建设是完成母公司金兰股份全国生产基地战略布局的第一步，根据独有的生产工艺降低生产成本，地理位置优势降低了对西南市场供应的运输成本，综合成本将会显著降低，同时优化了公司在全国范围内的生产销售网络，在行业领域内大大提升了企业产品的核心竞争力。

发明专利证书

2024年4月，由金兰股份自主研发的《一种防止硝酸镁颗粒挂壁的装置》（专利号：ZL202210792718.3）技术顺利通过审查，获得国家发明专利，该发明有效解决了硝酸镁生产过程中颗粒挂壁这一长期困扰的难题，通过独特的结构设计与创新工艺，大幅提高了生产效率和产品质量，降低了维护成本，为行业技术进步树立了新标杆。



公告编号：2024-026

证券代码：873513　　证券简称：金兰股份　　主办券商：山西证券

山西金兰化工股份有限公司

2023 年年度权益分派实施公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

山西金兰化工股份有限公司 2023 年年度权益分派方案已获 2024 年 5 月 20 日召开的股东大会审议通过，现将权益分派事宜公告如下：

本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 304,654,514.22 元，母公司未分配利润为 122,375,057.50 元。本次权益分派共计派发现金红利 12,000,000.00 元。

一、权益分派方案

1、本公司 2023 年年度权益分派方案为：

以公司现有总股本 120,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.00 元人民币现金。

2024年5月，公司披露了《2023年年度权益分派实施公告》，以现有总股本120,000,000股为基数，向全体股东每10股派1.00元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利12,000,000.00元。

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人闫建东、主管会计工作负责人吕向晖及会计机构负责人（会计主管人员）吕向晖保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、本半年度报告未经会计师事务所审计。

五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本半年度报告已在“第二节会计数据和经营情况”之“七、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

报告期内，不存在未按要求披露的事项。

目录

第一节　公司概况 6

第二节　会计数据和经营情况 7

第三节　重大事件 15

第四节　股份变动及股东情况 20

第五节　董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 22

第六节　财务会计报告 24

附件Ⅰ　会计信息调整及差异情况 104

附件Ⅱ　融资情况 104

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	-
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
本公司、股份公司、金兰股份、金兰化工、公司	指	山西金兰化工股份有限公司
东锦肥业	指	山西东锦肥业有限公司
股东大会		山西金兰化工股份公司股东大会
董事会		山西金兰化工股份公司董事会
监事会		山西金兰化工股份公司监事会
董监高		董事、监事、高级管理人员
《公司法》		《中华人民共和国公司法》
公司章程		《山西金兰化工股份有限公司公司章程》
主办券商、山西证券		山西证券股份有限公司
报告期		2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元		人民币元、万元

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	山西金兰化工股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanxi Knlan Chemical Co.,Ltd		
	KNLAN		
法定代表人	闫建东	成立时间	2001 年 6 月 18 日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蔺向光、蔺向前、蔺向静、蔺向阳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-肥料制造（C262）-其他肥料制造（C2629）		
主要产品与服务项目	新型硝基水溶肥料、大、中、微量元素水溶肥料、新型储热熔盐（硝基型）及硝酸钾、硝酸钙、硝酸镁、硝酸钠、亚硝酸钠等硝酸盐的研发、生产和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金兰股份	证券代码	873513
挂牌时间	2020 年 10 月 19 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	120,000,000
主办券商（报告期内）	山西证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	景江	联系地址	山西省吕梁市交城县金兰商务酒店
电话	13935809423	电子邮箱	312180807@qq.com
传真	0358-3561636		
公司办公地址	山西省吕梁市交城县金兰商务酒店	邮政编码	030500
公司网址	http://www.knlanchem.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911411227281893606		
注册地址	山西省吕梁市交城县义望村		
注册资本（元）	120,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据和经营情况

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

公司产品销售同时采用直销和贸易商模式，向 INDUSTRIAS QUIMICAS DEL MAGESIO S.A.、山西金牛旺农业科技股份有限公司、四川邦力达农联农业技术服务有限公司、HANLINES TRADING CO..LIMITED、山西福邦斯生物科技有限公司等国内外客户销售产品，从而获得销售收入，商业模式具有可持续性。报告期内，公司销售毛利率基本与同行业上市公司平均水平持平，与同行业公司产品的综合毛利率变动趋势保持一致，符合行业实际情况。

（一）研发模式 公司设置了研发部门负责研发项目的立项和日常管理。公司研发团队始终坚持以市场需求为导向，推进企业技术进步、增加企业技术开发与创新能力为出发点，同时结合公司的整体战略规划自身情况和优势，形成了从新产品项目申请、立项论证、组织实施、检查评估、验收鉴定、成果申报，最终形成科技推广的一整套研发管理体系。

（二）采购模式 公司制定了《采购管理制度》，对采购实施统一管理。公司集采部主要根据生产部的生产计划按需采购。根据生产部的生产进度、原材料的市场价格波动情况、原材料的库存情况以及销售订单的数量情况，合理安排采购。关于供应商的选择，公司内部已经形成供应商管理制度，优先选择从长期合作供应商处进行采购，不足部分再从临时供应商处采购。对于新增的供应商，公司会根据新供应商的规模、信用等综合情况进行筛选，并定期对长期合作供应商进行评估，优胜劣汰。

（三）生产模式 公司的主要产品根据年度生产计划进行生产。公司根据现阶段实际生产能力和技术条件，结合当前市场状况，制定全年生产计划，生产部根据全年生产计划规定的数量平均分摊 12 个月完成。如果遇到临时订单或者合同，生产部门根据生产订单及时调整生产计划，以满足市场需求。

（四）销售模式 公司根据发展规划及战略方针，合理制定销售计划。除特殊情况外，销售计划一旦实施，不做修改。公司产品销售均为买断式销售，产品售出后，该产品对应的风险与报酬全部转移，公司不存在保留发出商品风险与报酬的代理商销售情形。

报告期内，公司产品销售模式因产品而异。主要分为原料销售模式和化肥销售模式。

（二）　行业情况

公司所处的硝基水溶肥行业整体呈稳步上升发展趋势，作为新型肥料的一种，客户接受度和满意度逐年提升。尤其在国家在农业领域“减肥增效”措施实施以来，新型绿色环保肥料收到种植户一致好评。在国家不断加大设施农业的投入和不断扩大高标准农田建设规模等利好政策的推动下，广大种植户逐步

认识到硝基水溶肥的吸收高效性和使用便捷性，并开始在玉米、小麦等大田作物上替代部分传统肥料，硝基钙镁肥在国内销售出现供不应求的销售局面，全行业国内销售量增幅超过 20%.

（三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、专精特新中小企业：2023 年 7 月，公司被山西省小企业发展促进局认定为“山西省专精特新中小企业”，有效期三年。 2、高新技术企业：2023 年 12 月 8 日，公司取得高新技术企业证书有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	619,089,184.43	591,320,016.27	4.70%
毛利率%	19.81%	26.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	74,609,246.79	85,400,743.69	-12.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,106,915.44	83,272,742.30	-14.61%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.77%	18.62%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.22%	18.16%	-
基本每股收益	0.62	0.75	-17.33%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,522,931,035.88	1,243,669,703.54	22.45%
负债总计	787,469,447.11	583,123,549.07	35.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	665,802,231.15	602,179,606.24	10.57%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.55	5.02	10.56%
资产负债率%（母公司）	14.81%	16.91%	-

资产负债率%（合并）	51.71%	46.89%	-
流动比率	1.03	1.06	-
利息保障倍数	26.43	24.44	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	191,545,312.35	105,707,142.66	81.20%
应收账款周转率	17.72	36.87	-
存货周转率	3.99	4.02	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	22.45%	11.48%	-
营业收入增长率%	4.70%	21.64%	-
净利润增长率%	-16.08%	104.70%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	491,735,515.48	32.29%	289,524,226.69	23.28%	69.84%
应收票据	55,270,178.46	3.63%	8,971,814.25	0.72%	516.04%
应收账款	34,454,488.89	2.26%	30,509,681.32	2.45%	12.93%
存货	99,720,310.77	6.55%	146,946,592.65	11.82%	-32.14%
投资性房地产	3,010,591.74	0.20%	3,155,649.84	0.25%	-4.60%
固定资产	333,176,552.83	21.88%	347,055,901.46	27.91%	-4.00%
在建工程	278,457,384.94	18.28%	239,086,090.50	19.22%	16.47%
无形资产	98,078,169.27	6.44%	51,942,800.71	4.18%	88.82%
短期借款	367,509,676.53	24.13%	259,550,633.88	20.87%	41.59%

项目重大变动原因

货币资金：本年期末余额为49,173.55万元，较上年期末上升69.84%，主要系报告期内公司开具银行承兑汇票保证金增加，其余为日常收回货款。

应收票据：本年期末余额为5,527.02万元，较上年期末上升516.04%，主要系报告期内公司回款银行承兑较多。

应收账款：本年期末余额为3,445.45万元，较上年期末上升12.93%，主要系报告期内公司出口业务增加，导致应收账款余额增加。

存货：本年期末余额为9,972.03万元，较上年期末下降32.14%，主要系报告期内市场形势大好，产品供

不应求，库存减少；厂区部分生产线技术改造停产所致。

在建工程：本年期末余额为27,845.74万元，较上年期末上升16.47%，主要系报告期内控股子公司东锦肥业二期建设投入。

无形资产：本年期末余额为9,807.82万元，较上年期末上升88.82%，主要系报告期内控股子公司东锦肥业购买土地指标所致。

短期借款：本年期末余额为36,750.97万元，较上年期末上升41.59%，主要系报告期末，订单猛增，为满足业务需求，提前备料预付原材料款，增加库存，增加流动资金贷款；本期银行承兑汇票贴现借款较上年同期明显增加等原因所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	619,089,184.43	-	591,320,016.27	-	4.70%
营业成本	496,460,249.67	80.19%	432,046,957.20	73.06%	14.91%
毛利率	19.81%	-	26.93%	-	-
销售费用	8,011,086.86	1.29%	4,391,311.76	0.74%	82.43%
管理费用	9,903,650.23	1.60%	7,596,710.96	1.28%	30.37%
研发费用	4,742,279.38	0.77%	27,427,531.60	4.64%	-82.71%
财务费用	285,833.43	0.05%	1,834,773.11	0.31%	-84.42%
其他收益	2,961,936.60	0.48%	2,966,679.39	0.50%	-0.16%
投资收益	62,078.11	0.01%	193,821.66	0.03%	-67.97%
营业利润	96,958,314.72	15.66%	119,059,542.32	20.13%	-18.56%
营业外收入	885,090.65	0.14%	102,887.74	0.02%	760.25%
营业外支出	92,608.06	0.01%	802,455.20	0.14%	-88.46%
净利润	85,898,013.26	13.87%	102,360,009.09	17.31%	-16.08%

项目重大变动原因

销售费用：本年金额为801.11万元，较去年同期上升82.43%，主要系报告期内为了在竞争中获得优势进行大量的销售推广和市场营销活动增加所致。

管理费用：本年金额为990.37万元，较去年同期上升30.37%，主要系报告期内管理人员薪酬、中介机构费用及商务接待增加所致。

研发费用：本年金额为474.23万元，较去年同期下降82.71%，主要系报告期内公司根据23年末财政部、科技局及税务局相关明确规定，将研发费用项下形成产品的材料等投入转出所致。

财务费用：本年金额为28.58万元，较去年同期下降84.42%，主要系报告期内公司账户存款利息收入、承兑保证金利息收入，汇兑收益增加所致。

投资收益：本年金额为6.21万元，较去年同期下降67.97%，主要系报告期内理财减少所致。

营业外收入：本年金额为88.51万元，较去年同期上升760.25%，主要系报告期内保险公司赔偿公司业务款所致。

营业外支出：本年金额为9.26万元，较去年同期下降88.46%，主要系报告期内公司内控制度逐步完善，税务支出的滞纳金减少所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	610,397,882.59	588,564,928.68	3.71%
其他业务收入	8,691,301.84	2,755,087.59	215.46%
主营业务成本	488,208,739.92	429,900,312.84	13.56%
其他业务成本	8,251,509.75	2,146,644.36	284.39%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
硝酸铵钙	199,833,094.76	158,829,404.37	20.52%	-1.79%	1.99%	-2.95%
氮钾复合肥	108,233,488.20	85,288,049.48	21.20%	9.50%	53.70%	-22.66%
硝酸钙	72,363,826.26	56,754,966.69	21.57%	-10.07%	-4.45%	-4.61%
硝酸镁	92,929,715.22	76,133,956.64	18.07%	64.24%	71.89%	-3.65%
其他	137,037,758.15	111,202,362.74	18.85%	-8.15%	-3.29%	-4.08%

按区域分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	427,984,847.13	317,301,595.87	25.86%	-3.37%	-7.60%	3.39%
国外	182,413,035.46	170,907,144.05	6.31%	25.25%	97.61%	-34.30%

收入构成变动的原因

报告期内公司加大对国内市场的开发，国内收入由于基数原因未增长，各产品收入构成和区域构成未发生重大变化。外销发货增幅较大，但由于国际形势影响销售单价下降，海运费上涨，造成毛利率下

降。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	191,545,312.35	105,707,142.66	81.20%
投资活动产生的现金流量净额	-76,664,090.43	-41,487,590.82	84.79%
筹资活动产生的现金流量净额	9,081,365.30	-17,101,678.48	-153.10%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：本年金额为 19,154.53 万元，较上年同期上升 81.20%，主要系报告期内公司上下游客户稳定，业绩增长，库存减少，货币存储增加所致。

投资活动产生的现金流量净额：本年金额为-7,666.41 万元，较上年同期上升 84.79%，主要系报告期内理财产品收益比去年同期投资流入减少 539.39 万元；其次控股子公司贵州金兰盛锦及东锦肥业二期投入比去年同期投资流出增加 2978.26 万元所致。

筹资活动产生的现金流量净额：本年金额为 908.14 万元，较上年同期下降 153.10%，主要系报告期内公司借款比去年同期增加资金流入 3800 万元，偿还借款、支付利息及分配股利比去年同期增加资金流出 1181.69 万元所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山西东锦肥业有限公司	控股子公司	化学原和化学制品制造	80,000,000	825,326,792.28	348,309,310.36	395,339,407.15	53,451,009.57
山西世纪金兰科技有限公司	控股子公司	化学原料和化学制品销售	60,000,000	485,653,437.69	94,334,382.29	554,266,682.65	12,161,743.42

山西金兰检测技术服务有限公司	控股子公司	产品的检测服务	3,000,000	3,000,142.34	2,999,942.34		
山西金兰盛世科技有限公司	控股子公司	新型建筑材料制造	3,000,000				
贵州金兰盛锦新材料有限公司	控股子公司	化学产品生产、肥料销售等	100,000,000	60,504,894.51	59,891,569.08		-77,166.21
内蒙古东锦新材料有限公司	控股子公司	化学产品生产、肥料销售等	100,000,000	153,738.88	-6,261.12		-4,251.05

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
山西金兰华泰纳米锌材料有限公司	注销	注销控股子山西金兰华泰纳米锌材料有限公司是为优化公司资源配置，降低成本，不会对公司整体务发展和盈利能力产生不利影响，不存在损害公司及股东利益的情形。

(二) **公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

五、 对关键审计事项的说明

□适用 √不适用

六、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，在追求经济效益保护股东效益的同时，充分尊重和维护客户、供应商以及员工的合法权益。公司依法纳税，为员工缴纳社保、公积金，做到企业对社会应有的责任。

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
安全生产风险	公司的产品中涉及危险化学品。公司已经制定了完备的安全管理制度和操作规程，十分注重安全事故的防范与管理，严格要求工作人员按照管理制度和正确的操作规程操作，在生产经营过程中严格遵守安全生产方面的法律法规，取得《安全生产许可证》及《危险化学品登记证》。但危险化学品的生产、储存和运输过程中如果操作不当容易造成意外安全事故，一旦发生安全方面的事故，公司的正常生产经营将会受到影响。
环境保护风险	公司生产过程中会产生废气、废水、粉尘等污染物，污染物皆会经过环保设备处理达标后排放。公司始终注重环境保护工作，各建设项目皆取得了环境评价及验收，各生产线皆配备合格的环保设施、设备，但公司生产过程中可能会存在因工艺、设备、操作等原因导致排污不达标进而被处罚的情形。
市场竞争加剧的风险	由于化肥出口量减小，国内市场竞争激烈。公司生产的硝基水溶性肥料作为国家鼓励的新型肥料，随着国家设施农业的不断推广，逐渐替代传统肥料已经形成趋势。随着市场规模的扩大，会有新的生产商进入这个行业，缺乏核心优势的水溶肥料生产企业将面临淘汰的风险。公司目前在硝基水溶肥行业处于领先地位，虽然积累了一定的品牌、技术、品质等竞争优势但如果公司不能持续的提高产品技术含量、增强公司品牌竞争力，将有可能在未来市场竞争中处于不利地位，公司存在由于市场竞争加剧带来的业绩下滑风险。
原材料价格波动风险	公司产品的主要原材料有液氨、氯化钾、氧化镁、石子等，报告期内，受供需关系影响，主要原材料的价格波动较大，存在因原材料涨跌幅度过大导致利润率降低的风险。预计未来一段时间，原材料价格将震荡运行，需要公司灵活调整经营策略，避免价格震荡带来的利润下滑风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险
□是 √否

第三节　重大事件

一、　重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三. 二.（一）
是否存在提供担保事项	√是 □否	三. 二.（二）
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三. 二.（三）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三. 二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三. 二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、　重大事件详情

（一）　诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）　公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								制的企业	
1	山西金兰化工股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023.11.07	2024.11.07	连带	否	已事前及时履行
2	山西东锦肥业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023.09.28	2025.09.27	连带	否	已事前及时履行
3	山西东锦肥业有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00	2023.12.22	2024.12.21	连带	否	已事前及时履行
4	山西东锦肥业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2024.01.01	2024.12.31	连带	否	已事前及时履行
5	山西东锦肥业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023.12.22	2024.12.21	连带	否	已事前及时履行
6	山西东锦肥业有限公司	9,900,000.00	9,900,000.00	9,900,000.00	2023.09.08	2025.09.30	连带	否	已事前及时履行

7	山西世纪金兰科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2023.09.26	2024.09.25	连带	否	已事前及时履行
8	山西世纪金兰科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	2024.05.28	2025.05.27	连带	否	已事前及时履行
总计	-	104,900,000.00	104,900,000.00	104,900,000.00	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

不适用

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	104,900,000.00	104,900,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	20,000,000.00	20,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

√适用 □不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额
交城县金兰商务有限公司	借款	509,050.14	0	509,050.14	0	509,050.14
交城县金兰商务有限公司	借款	0	464,026.58	464,026.58	0	464,026.58
青海物通巴河水电有限公司	借款	0	300,968.77	300,968.77	0	300,968.77

合计	-	509,050.14	764,995.35	1,274,045.49	0	1,274,045.49

发生原因、整改情况及对公司的影响

1、2023 年 8 月 11 日，金兰股份子公司山西东锦肥业有限公司向关联方交城县金兰商务有限公司出借资金 500,000.00 元。2024 年 3 月 22 日，山西东锦肥业有限公司与交城县金兰商务有限公司签订《抵账还款协议》，将交城县金兰商务有限公司所欠山西东锦肥业有限公司借款人民币 500,000.00 元，以抵销交城县金兰商务有限公司对山西东锦肥业有限公司债权后的净额予以偿还。

2、2024 年 1 月 11 日，金兰股份全资子公司山西世纪金兰科技有限公司向交城县金兰商务有限公司出借资金人民币 460,000.00 元，借款利率 4.50%。交城县金兰商务有限公司于 2024 年 3 月 21 日归还上述借款。

3、2024 年 1 月 26 日，山西金兰化工股份有限公司向关联方青海物通巴河水电有限公司出借资金人民币 300,000.00 元，借款利率 3.47%。青海物通巴河水电有限公司于 2024 年 2 月 29 日归还上述借款。

关联方资金占用违规行为给公司及各股东带来了不利影响，公司将加强公司治理，严格遵守全国中小企业股份转让系统的各项规则及公司各项制度，避免类似事件的再次发生。加强内部控制执行的培训，认真学习《关联交易管理制度》《防范资金占用管理制度》等规范文件，进一步提高公司规范治理水平，保障公司全体股东权益，保证公司资金运营符合相关法律法规的要求。

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	400,000,000.00	129,139,041.40
销售产品、商品，提供劳务	18,000,000.00	7,118,097.63
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,000,000.00	91,743.12
其他	354,000,000.00	106,076,354.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格系按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 10 日		挂牌	规范缴纳五险一金	规范缴纳五险一金	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 10 日		挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020 年 7 月 10 日		挂牌	关联交易的承诺	关于避免关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2020 年 7 月 10 日		挂牌	关联交易的承诺	关于避免关联交易的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司实际控制人与董监高自公司挂牌之日起，未出现违反上述承诺的情形。

第四节　股份变动及股东情况

一、　普通股股本情况

（一）　普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	57,178,025	47.65%	0	57,178,025	47.65%
	其中：控股股东、实际控制人	19,381,825	16.15%	0	19,381,825	16.15%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	62,821,975	52.35%	0	62,821,975	52.35%
	其中：控股股东、实际控制人	58,145,475	48.45%	0	58,145,475	48.45%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		120,000,000	-	0	120,000,000	-
普通股股东人数		25				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（二）　普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	蔺向前	28,342,300	0	28,342,300	23.6186%	21,256,725	7,085,575	0	0
2	蔺向光	25,342,500	0	25,342,500	21.1188%	19,006,875	6,335,625	0	0
3	蔺向静	23,842,500	0	23,842,500	19.8688%	17,881,875	5,960,625	0	0
4	蔺向阳	23,842,500	0	23,842,500	19.8688%	0	23,842,500	0	0
5	财惠（海南）私募基金管理有限公司－山西金惠碳清洁股权投资合伙企业（有限	3,220,000	0	3,220,000	2.6833%	0	3,220,000	0	0

	合伙）								
6	交城金盛达管理咨询中心（有限合伙）	2,632,500	0	2,632,500	2.1938%	2,632,500	0	0	0
7	交城金盛永管理咨询中心（有限合伙）	2,044,000	0	2,044,000	1.7033%	2,044,000	0	0	0
8	山证投资有限责任公司－山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000	0	2,000,000	1.6667%	0	2,000,000	0	0
9	石家庄孚恒化工有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.2500%	0	1,500,000	0	0
10	王凯	1,125,000	0	1,125,000	0.9375%	0	1,125,000	0	0
合计		113,891,300	-	113,891,300	94.91%	62,821,975	51,069,325	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

蔺向前、蔺向阳、蔺向静、蔺向光为兄弟姐妹关系。

交城金盛达管理咨询中心（有限合伙）员工持股计划的参与对象中，蔺向前为公司实际控制人之一、持股 5%以上的股东、持股 5%以上的股东；王财为现持有公司 0.0002%股权的股东；宋嘉琪为公司实际控制人蔺向静的儿子。

交城金盛永管理咨询中心（有限合伙）员工持股计划的参与对象中，蔺向光为公司实际控制人之一、持股 5%以上的股东；王财为现持有公司 0.0002%股权的股东。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

（一） 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蔺向前	董事长	男	1967 年 11 月	2022 年 2 月 23 日	2025 年 2 月 22 日	28,342,300	0	28,342,300	23.6186%
蔺向光	副董事长	男	1975 年 6 月	2022 年 2 月 23 日	2025 年 2 月 22 日	25,342,500	0	25,342,500	21.1188%
蔺向静	董事	女	1972 年 1 月	2022 年 2 月 23 日	2025 年 2 月 22 日	23,842,500	0	23,842,500	19.8688%
闫建东	董事、总经理	男	1980 年 7 月	2022 年 2 月 23 日	2025 年 2 月 22 日				
张泽敏	董事	男	1988 年 2 月	2022 年 2 月 23 日	2025 年 2 月 22 日				
景江	董事	男	1983 年 9 月	2023 年 1 月 18 日	2025 年 2 月 22 日				
景江	副总经理、董事会秘书	男	1983 年 9 月	2022 年 2 月 23 日	2025 年 2 月 22 日				
李永清	独立董事	男	1955 年 1 月	2023 年 1 月 18 日	2025 年 2 月 22 日				
薛建兰	独立董事	女	1962 年 5 月	2023 年 1 月 18 日	2025 年 2 月 22 日				
武晓锋	独立董事	男	1970 年 2 月	2023 年 1 月 18 日	2025 年 2 月 22 日				
武晓辉	监事会主席	男	1990 年 8 月	2023 年 7 月 14 日	2025 年 2 月 22 日				
张磊鑫	职工代表监事	男	1991 年 9 月	2022 年 2 月 8 日	2025 年 2 月 22 日				
王兴宇	职工代表监事	男	1992 年 12 月	2023 年 7 月 14 日	2025 年 2 月 22 日				
张礼东	副总经理	男	1970 年 6 月	2023 年 3 月 10 日	2025 年 2 月 22 日				
薄玉国	营销总监	男	1969 年 1 月	2023 年 7 月 14 日	2025 年 2 月 22 日				
吕向晖	财务总监	男	1977 年 2 月	2022 年 2 月 23 日	2025 年 2 月 22 日				

郭长春	技术总监	男	1965 年 2 月	2023 年 3 月 10 日	2025 年 2 月 22 日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事蔺向前、蔺向静、蔺向光与股东蔺向阳为兄弟姐妹。

交城金盛达管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人由公司董事、总经理闫建东担任，员工持股计划的参与对象中，蔺向前为公司实际控制人之一、持股 5%以上的股东、公司董事；王财为现持有公司 0.0002%股权的股东；宋嘉琪为公司实际控制人蔺向静的儿子；景江任公司董事、副总经理、董事会秘书；张泽敏任公司董事；张礼东任公司副总经理；吕向晖任公司财务总监；薄玉国任公司营销总监；郭长春任公司技术总监；武晓辉任公司监事会主席；张磊鑫任公司监事。

交城金盛永管理咨询中心（有限合伙）执行事务合伙人由公司董事、副总经理、董事会秘书景江担任，员工持股计划的参与对象中，蔺向光为公司实际控制人之一、持股 5%以上的股东、公司董事；王财为现持有公司 0.0002%股权的股东；闫建东任公司董事、总经理；张泽敏任公司董事；吕向晖任公司财务总监；郭长春任公司技术总监；武晓辉任公司监事会主席；张磊鑫、王兴宇均任公司监事

（二） 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	16	1	0	17
行政人员	91	2	8	85
销售人员	24	1	7	18
生产人员	610	41	42	609
员工总计	741	45	57	729

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及 变动情况

□适用 √不适用

第五节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	否

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	491,735,515.48	289,524,226.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2		4,007,712.15
衍生金融资产			
应收票据	五、3	55,270,178.46	8,971,814.25
应收账款	五、4	34,454,488.89	30,509,681.32
应收款项融资	五、5	14,355,185.48	2,680,541.31
预付款项	五、6	13,834,605.92	42,868,433.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、7	436,761.49	925,858.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、8	99,720,310.77	146,946,592.65
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、9	4,645,562.33	12,400,698.20
流动资产合计		714,452,608.82	538,835,558.75
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产	五、10	3,010,591.74	3,155,649.84
固定资产	五、11	333,176,552.83	347,055,901.46
在建工程	五、12	278,457,384.94	239,086,090.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、13	1,634,122.58	2,154,839.29
无形资产	五、14	98,078,169.27	51,942,800.71
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	4,403,507.17	4,944,970.59
其他非流动资产	五、16	89,718,098.53	56,493,892.40
非流动资产合计		808,478,427.06	704,834,144.79
资产总计		1,522,931,035.88	1,243,669,703.54
流动负债：			
短期借款	五、17	367,509,676.53	259,550,633.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、18	48,943,523.94	68,220,000.00
应付账款	五、19	89,557,094.25	81,712,903.31
预收款项			
合同负债	五、20	32,262,183.80	37,918,206.52
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	五、21	10,388,688.88	15,523,995.99
应交税费	五、22	11,399,749.72	27,576,671.54
其他应付款	五、23	3,222,282.51	1,589,431.04
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、24	70,335,174.38	2,586,849.00
其他流动负债	五、25	58,135,008.25	12,565,441.85
流动负债合计		691,753,382.26	507,244,133.13
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、26		55,580,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	588,664.11	1,090,197.41
长期应付款	五、28	77,405,172.19	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、29	12,163,078.78	13,571,962.68
递延所得税负债	五、15	5,559,149.77	5,637,255.85
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,716,064.85	75,879,415.94
负债合计		787,469,447.11	583,123,549.07
所有者权益：			
股本	五、30	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、31	154,432,189.32	154,444,695.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、32	9,665,268.73	8,639,384.73
盈余公积	五、33	14,441,012.09	14,441,012.09
一般风险准备			
未分配利润	五、34	367,263,761.01	304,654,514.22
归属于母公司所有者权益合计		665,802,231.15	602,179,606.24
少数股东权益		69,659,357.62	58,366,548.23
所有者权益合计		735,461,588.77	660,546,154.47
负债和所有者权益合计		1,522,931,035.88	1,243,669,703.54

法定代表人：闫建东　　主管会计工作负责人：吕向晖　　会计机构负责人：吕向晖

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,145,650.16	12,403,561.03
交易性金融资产			4,007,712.15
衍生金融资产			
应收票据		10,450,000.00	
应收账款	十六、1	440,562.80	624,181.81
应收款项融资		7,843,963.06	180,000.00
预付款项		6,008,573.38	16,383,786.89

其他应收款	十六、2	101,044,140.15	171,626,608.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		36,112,821.84	54,424,605.86
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		275,759.72	3,195,628.94
流动资产合计		187,321,471.11	262,846,084.68
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	十六、3	187,000,000.00	127,000,000.00
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		3,010,591.74	3,155,649.84
固定资产		67,350,262.58	69,605,465.24
在建工程		7,042,760.13	2,007,221.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		678,288.66	880,401.24
无形资产		15,146,115.37	15,599,201.77
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,298,782.43	2,413,739.26
其他非流动资产		28,452,498.53	20,570,942.38
非流动资产合计		310,979,299.44	241,232,620.95
资产总计		498,300,770.55	504,078,705.63
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	15,015,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,896,295.63	15,443,653.56
预收款项			
合同负债		17,166,687.36	36,583,463.11
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,209,284.64	4,729,690.31
应交税费		2,870,597.46	2,090,528.02
其他应付款		456,000.43	426,612.46
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		438,853.81	438,853.81
其他流动负债		12,423,050.88	3,103,455.08
流动负债合计		67,460,770.21	77,832,145.24
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		249,774.45	459,451.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,329,703.78	5,159,437.68
递延所得税负债		1,738,647.09	1,768,963.98
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,318,125.32	7,387,853.07
负债合计		73,778,895.53	85,219,998.31
所有者权益：			
股本		120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,506,628.18	153,506,628.18
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		9,594,518.76	8,536,009.55
盈余公积		14,441,012.09	14,441,012.09
一般风险准备			
未分配利润		126,979,715.99	122,375,057.50
所有者权益合计		424,521,875.02	418,858,707.32
负债和所有者权益合计		498,300,770.55	504,078,705.63

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		619,089,184.43	591,320,016.27
其中：营业收入	五、35	619,089,184.43	591,320,016.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		521,933,123.18	475,477,277.64
其中：营业成本	五、35	496,460,249.67	432,046,957.20
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	五、36	2,530,023.61	2,179,993.01
销售费用	五、37	8,011,086.86	4,391,311.76
管理费用	五、38	9,903,650.23	7,596,710.96
研发费用	五、39	4,742,279.38	27,427,531.60
财务费用	五、40	285,833.43	1,834,773.11
其中：利息费用		6,527,800.86	3,299,672.88
利息收入		3,261,383.73	754,248.57
加：其他收益	五、41	2,961,936.60	2,966,679.39
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	62,078.11	193,821.66
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）			
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）	五、43		166,050.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-2,627,770.06	-109,747.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、45	-563,997.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、46	-29,993.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,958,314.72	119,059,542.32
加：营业外收入	五、47	885,090.65	102,887.74
减：营业外支出	五、48	92,608.06	802,455.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,750,797.31	118,359,974.86
减：所得税费用	五、49	11,852,784.05	15,999,965.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		85,898,013.26	102,360,009.09
其中：被合并方在合并前实现的净利润			

（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		85,898,013.26	
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,288,766.47	16,959,265.40
2.归属于母公司所有者的净利润		74,609,246.79	85,400,743.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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			
（5）其他			
2.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			
（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		85,898,013.26	102,360,009.09
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		74,609,246.79	85,400,743.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		11,288,766.47	16,959,265.40
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.6217	0.7500
（二）稀释每股收益（元/股）		0.6217	0.7500

法定代表人：闫建东　　主管会计工作负责人：吕向晖　　会计机构负责人：吕向晖

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业收入	十六、4	162,957,744.75	165,314,643.52
减：营业成本	十六、4	134,910,529.25	138,777,074.17
税金及附加		633,086.53	747,751.41
销售费用		507,822.59	521,539.68

管理费用		5,748,141.35	5,293,963.80
研发费用		1,660,767.62	14,041,317.74
财务费用		299,293.68	-4,834,413.85
其中：利息费用		369,330.02	622,042.16
利息收入		73,679.47	5,481,438.73
加：其他收益		1,674,665.91	1,658,105.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	65,282.58	114,444.36
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-538,768.07	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-563,997.74	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,993.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,805,292.97	12,539,960.83
加：营业外收入		72,996.95	10,708.58
减：营业外支出		20,829.58	690,853.24
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,857,460.34	11,859,816.17
减：所得税费用		3,252,801.85	1,554,909.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,604,658.49	10,304,906.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,604,658.49	10,304,906.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		16,604,658.49	10,304,906.90

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		676,896,160.02	630,320,551.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			1,064.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、50	38,615,852.75	57,139,648.64
经营活动现金流入小计		715,512,012.77	687,461,263.96
购买商品、接受劳务支付的现金		359,277,313.35	347,753,089.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		46,052,592.58	31,842,918.84
支付的各项税费		33,657,700.76	23,415,272.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、50	84,979,093.73	178,742,841.33
经营活动现金流出小计		523,966,700.42	581,754,121.30
经营活动产生的现金流量净额		191,545,312.35	105,707,142.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,070,575.34	131,898,005.18
取得投资收益收到的现金			
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		31,070,575.34	131,898,005.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,734,665.77	50,952,055.14
投资支付的现金		27,000,000.00	122,433,540.86
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		107,734,665.77	173,385,596.00
投资活动产生的现金流量净额		-76,664,090.43	-41,487,590.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		58,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、50		
筹资活动现金流入小计		58,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		32,973,553.78	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,945,080.92	7,101,678.48
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	五、50		
筹资活动现金流出小计		48,918,634.70	37,101,678.48
筹资活动产生的现金流量净额		9,081,365.30	-17,101,678.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		123,962,587.22	47,117,873.36
加：期初现金及现金等价物余额		71,669,587.97	56,740,304.95
六、期末现金及现金等价物余额		195,632,175.19	103,858,178.31

法定代表人：闫建东　　主管会计工作负责人：吕向晖　　会计机构负责人：吕向晖

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		156,943,593.06	158,106,559.31
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,173,490.05	8,053,782.48
经营活动现金流入小计		202,117,083.11	166,160,341.79
购买商品、接受劳务支付的现金		101,812,869.68	66,340,009.61
支付给职工以及为职工支付的现金		17,295,599.14	8,347,278.93

支付的各项税费		3,127,258.29	4,151,298.64
支付其他与经营活动有关的现金		55,761,683.12	116,997,303.78
经营活动现金流出小计		177,997,410.23	195,835,890.96
经营活动产生的现金流量净额		24,119,672.88	-29,675,549.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,034,367.12	2,975,665.87
取得投资收益收到的现金			
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		76,820,893.57	54,102,657.54
投资活动现金流入小计		92,855,260.69	57,078,323.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		87,150,000.00	48,000,000.00
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		10,000,000.00	1,188,568.26
投资活动现金流出小计		97,150,000.00	49,188,568.26
投资活动产生的现金流量净额		-4,294,739.31	7,889,755.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,182,644.44	498,596.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,182,644.44	10,498,596.33
筹资活动产生的现金流量净额		-7,182,644.44	9,501,403.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		12,642,289.13	-12,284,390.35
加：期初现金及现金等价物余额		12,503,361.03	28,892,365.02
六、期末现金及现金等价物余额		25,145,650.16	16,607,974.67

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1．半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
2．半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3．是否存在前期差错更正	□是 √否	
4．企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5．存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6．合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注七
7．是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8．是否存在向所有者分配利润的情况	√是 □否	附注五、34
9．是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	□是 √否	
10．是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
11．是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12．是否存在企业结构变化情况	□是 √否	
13．重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14．重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15．是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16．是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
17．是否存在预计负债	□是 √否	

附注事项索引说明

不适用

（二） 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

1、公司概况

山西金兰化工股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是由前身“交城县金兰化工有限公司”整体变更的股份公司。本公司于 2001 年 6 月 8 日经交城县工商行政管理局核准成立，统一社会信用代码：911411227281893606。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 12,000.00 万股，注册资本为 12,000.00 万元。

本公司法定代表人为闫建东，注册地为吕梁市交城县义望村，总部办公地址为吕梁市交城县金兰商务酒店。本公司于 2020 年 10 月 19 日在全国中小股份系统挂牌。

本公司历史沿革：

1）交城县金兰化工有限公司的设立

2001 年 6 月 8 日根据第一次股东会决议，由蔺拴永、蔺向前、宋晓东、蔺向静四名股东发起设立交城县金兰化工有限公司，并于 2001 年 6 月 18 日经交城县工商行政管理局核准成立，股东出资情况如下：

股东名称	认缴资本（万元）	持股比例	实缴资本（万元）	出资方式
蔺拴永	30.00	25%	30.00	实物出资
蔺向前	30.00	25%	30.00	实物出资
宋晓东	30.00	25%	30.00	实物出资
蔺向静	30.00	25%	30.00	实物出资
合计	**120.00**	**100.00%**	**120.00**	

上述出资经山西交城信达审计事务所于 2001 年 6 月 7 日出具交审事验（2001）第 1014 号审验，实际出资 1,227,471.00 元，其中 1,200,000.00 计入注册资本，其中 27,471.00 元计入资本公积。

实物出资经山西交城信达审计事务所于 2001 年 6 月 7 日出具交审事评报字（2001）2022 号蔺栓勇等四股东投入资产评估报告书予以评估，评估价值为人民币 1,227,471.00 元。

2）第一次变更（变更注册资本）

根据 2011 年 1 月 10 日股东会决议，公司决定将注册资本由 120 万元增加至 600 万元，新增注册资本由原股东蔺向前、宋晓东分别增增资 150 万元，新增股东蔺向光出资 180 万元，并同时修改章程。变更后股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	持股比例	实缴资本（万元）	出资方式
蔺拴永	30.00	5%	30.00	实物出资
蔺向前	180.00	30%	180.00	实物、货币出资
宋晓东	180.00	30%	180.00	实物出资
蔺向静	30.00	5%	30.00	实物出资
蔺向光	180.00	30%	180.00	实物出资
合计	**600.00**	**100.00%**	**600.00**	

上述新增出资经山西晋文会计事务所于 2011 年 1 月 10 日出具山西晋文变验【2011】1001 号验资报告予以验证。

上述实物出资由山西愚公资产评估有限公司于 2011 年 1 月 10 日出具晋愚公评报字（2011）第 05002 号评估报告予以评估，评估价值为人民币 330 万元。

3）第二次变更（变更注册资本、经营期限）

根据 2016 年 10 月 24 日股东会决议，公司决定将注册资本由 600 万元变更至 1200 万元，新增注册资本由原股东蔺向前出资 420 万元，新增股东蔺向阳出资 180 万元，并于 2020 年 12 月 31 日缴足。股东会决议将公司期限延长至 2019 年 10 月 7 日；并同时修改了公司章程。变更后股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	持股比例	实缴资本（万元）	出资方式
蔺拴永	30.00	2.5%	30.00	实物出资

蔺向前	600.00	50%	600.00	实物、货币出资
宋晓东	180.00	15%	180.00	实物出资
蔺向静	30.00	2.5%	30.00	实物出资
蔺向光	180.00	15%	180.00	实物出资
蔺向阳	180.00	15%	180.00	货币出资
合计	**1,200.00**	**100.00%**	**1,200.00**	

上述新增出资，各股东于 2017 年 3 月-5 月分别缴足。

4）第三次变更（变更股东及注册资本）

根据 2018 年 9 月 26 日股东会决议，公司决定将注册资本由 1200 万元变更至 6000 万元，同时原股东宋晓东退出，所持股份由原股东蔺向静受让，新增注册资本由原股东蔺向前出资 600 万元，原股东蔺向光出资 1020 万元，原股东蔺拴永出资 1170 万元，原股东蔺向静出资 990 万元，原股东蔺向阳出资 1020 万元，并于 2020 年 12 月 31 日缴足。变更后股权结构如下：

股东名称	认缴资本（万元）	持股比例	实缴资本（万元）	出资方式
蔺拴永	1,200.00	20.00%	1,200.00	实物、货币出资
蔺向前	1,200.00	20.00%	1,200.00	实物、货币出资
蔺向静	1,200.00	20.00%	1,200.00	实物、货币出资
蔺向光	1,200.00	20.00%	1,200.00	实物、货币出资
蔺向阳	1,200.00	20.00%	1,200.00	货币出资
合计	**6,000.00**	**100.00%**	**6,000.00**	

上述新增出资，各股东于 2018 年 9 月分别缴足。

5）第四次变更（股改、变更注册资本）

2019 年 1 月 29 日召开山西金兰化工股份有限公司创立大会暨 2019 年第一次股东大会，会议决定由有限公司整体变更为股份公司，以信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 XYZH/2018TYA10165 号审计报告确认截至 2018 年 9 月 30 的净资产 88,039,663.14 元进行折股，其中：折合股本 6000 万股，净资产超出部分计入资本公积。公司于 2019 年 2 月 27 日办理工商变更。

公司于 2019 年 11 月 27 日召开第四次临时股东会，会议决定增资数量 4000 万股，增资价格为 1.5 元/股，增资金额 6,000 万元。本次增资后公司股本由 6,000 万元增至 10,000 万元，2,000 万元计入资本公积。变更后股权比例如下：

股东名称	认缴资本（万元）	持股比例	实缴资本（万元）	出资方式
蔺拴永	2,000.00	20.00%	2,000.00	净资产折股、货币出资
蔺向前	2,000.00	20.00%	2,000.00	净资产折股、货币出资
蔺向静	2,000.00	20.00%	2,000.00	净资产折股、货币出资

藺向光	2,000.00	20.00%	2,000.00	净资产折股、货币出资
藺向阳	2,000.00	20.00%	2,000.00	净资产折股、货币出资
合计	**10,000.00**	**100.00%**	**10,000.00**	

6）第五次变更（变更股东及注册资本）

2021 年 11 月 19 日公司召开第二次临时股东会，会议决定增资数量 8,201,250.00 股，实际增资数量 7,951,250.00 股，增资价格为 4.0 元/股，增资金额 31,805,000.00 元，本次增资后公司股本由 100,000,000.00 元增至 107,951,250.00 元，23,853,750.00 元计入资本公积。变更后股权比例如下：

序号	股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
1	藺拴永	20,000,000.00	18.53%
2	藺向前	19,999,800.00	18.53%
3	藺向静	20,000,000.00	18.53%
4	藺向光	20,000,000.00	18.53%
5	藺向阳	20,000,000.00	18.53%
6	交城金盛达管理咨询中心（有限合伙）	2,632,500.00	2.44%
7	石家庄孚恒化工有限公司	1,500,000.00	1.39%
8	王凯	1,125,000.00	1.04%
9	张俊东	568,750.00	0.53%
10	山西福路美科技有限公司	500,000.00	0.46%
11	杨文武	500,000.00	0.46%
12	褚蓬飞	500,000.00	0.46%
13	其他股东	625,200.00	0.57%
	合计	**107,951,250.00**	**100.00%**

上述定向发行新增股份本公司于 2021 年 12 月 2 日-12 月 6 日收到新增出资款项；于 2021 年 1 月 25 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对山西金兰化工股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2021〕3877 号）并于 2021 年 12 月 17 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

上述新增出资事项经信永中和会计师务所（特殊普通合伙）2021 年 12 月 8 日出具的 XYZH/2021TYAA10337 号验资报告予以验证。

7）第六次变更（变更股东及注册资本）

2022 年 12 月 5 日公司召开第七次临时股东会，会议决定增资数量 5,440,000.00 股，增资价格为 5.0 元/股，增资金额 27,220,000.00 元，本次增资后公司股本增至 113,395,250.00 元，21,776,000.00 元计入资本公积。变更后股权比例如下：

序号	股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
1	藺拴永	20,000,000.00	17.64%
2	藺向前	19,999,800.00	17.64%
3	藺向静	20,000,000.00	17.64%
4	藺向光	20,000,000.00	17.64%
5	藺向阳	20,000,000.00	17.64%
6	交城金盛达管理咨询中心（有限合伙）	2,632,500.00	2.32%
7	交城金盛永管理咨询中心（有限合伙）	2,044,000.00	1.80%
8	山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.76%
9	石家庄孚恒化工有限公司	1,500,000.00	1.32%
10	王凯	1,125,000.00	0.99%
11	其他股东	4,093,950.00	3.61%
	合计	**113,395,250.00**	**100.00%**

上述定向发行新增股份本公司于 2022 年 12 月 2 日收到新增出资款项；于 2022 年 12 月 20 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于对山西金兰化工股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2022〕3691 号）并于 2023 年 1 月 10 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

增资款项经信永中和会计师务所（特殊普通合伙）2022 年 12 月 26 日出具的 XYZH/2022TYAA1B0006 号验资报告予以验证。

8）第七次变更（变更股东及注册资本）

2023 年 7 月 14 日公司召开第二次临时股东会，会议决定增资数量 6,604,750.00 股，增资价格为 9.0 元/股，增资金额 59,442,750.00 元，本次增资后公司股本变更为 120,000,000.00 元，52,838,000.00 元计入资本公积。

上述定向发行新增股份本公司于 2023 年 8 月 1 日收到了全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意山西金兰化工股份有限公司股票定向发行的函》（股转系统函〔2023〕1538 号），公司于 2023 年 8 月 7 日-8 月 11 日收到新增出资款项；并于 2023 年 8 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

上述新增出资事项经信永中和会计师务所（特殊普通合伙）2023 年 8 月 14 日出具的 XYZH/2023TYAA1B0165 号验资报告予以验证。

2023 年 8 月 2 日本公司公告，本公司实际控制人之一藺拴永先生因病去世，根据中华人民共和国山西省太原市城南公证处出具的（2023）晋并南证民字第 18908 号《公证书》，被继承人藺拴永先生生前持有

的公司股份 20,000,000 股，由蔺向前先生继承 8,000,000 股；蔺向光先生继承 5,000,000 股；蔺向阳先生继承 3,500,000 股；蔺向静女士继承 3,500,000 股。

上述变更后股权比例如下：

序号	股东名称	持股金额（元）	持股比例(%)
1	蔺向前	28,342,300.00	23.62%
2	蔺向光	25,342,500.00	21.12%
3	蔺向静	23,842,500.00	19.87%
4	蔺向阳	23,842,500.00	19.87%
5	山西金惠碳清洁股权投资合伙企业（有限合伙）	3,220,000.00	2.68%
6	交城金盛达管理咨询中心（有限合伙）	2,632,500.00	2.19%
7	交城金盛永管理咨询中心（有限合伙）	2,044,000.00	1.70%
8	山西上市倍增私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	1.67%
9	石家庄孚恒化工有限公司	1,500,000.00	1.25%
10	王凯	1,125,000.00	0.94%
11	其他股东	6,108,700.00	5.09%
	合计	**120,000,000.00**	**100.00%**

2、公司所属行业和主要经营活动

本公司属制造业-化学原料和化学制品制造业，主要从事化肥和化工产品的生产和销售业务。主要产品为硝酸铵钙、硝酸钙、硝酸钾、硝酸镁等。

3、财务报表的批准报出

本集团财务报表于 2024 年 8 月 26 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表无需提交股东大会审议。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

持续经营

本集团对自 2024 年 6 月 30 日起 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和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注三、10.金融工具）、存货的计价方法（附注三、11.存货）、固定资产使用年限及折旧的计提（附注三、16.固定资产）、收入确认时点和方法（附注三、27.收入确认原则和计量方法）等。

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
单项计提坏账准备的应收款项中重要的款项	五、4.应收账款；五、7.其他应收款	公司将单项计提坏账准备的应收账款中金额超过 100 万元的应收款项认定为重要的应收款项。
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4.应收账款；五、7.其他应收款	公司将单项应收账款坏账准备收回或转回金额超过 100 万元的应收账款认定为重要的应收账款坏账准备收回或转回。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五、6.预付账款	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过 100 万元的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的在建工程项目	五、12.在建工程	公司将单项在建工程投资预算金额较大，当期发生额或余额大于等于 1000 万元认定为重要的在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五、19.应付账款	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过 100 万元的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五、23.其他应付款	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过 100 万元的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

重要的账龄超过 1 年的合同负债	五、20.合同负债	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过 100 万元的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	五、50.现金流量表项目	公司将单项投资活动现金流量金额超过 5000 万的投资活动流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的非全资子公司/联合营企业	八、在其他主体中的权益	公司将资产总额占总资产比例的 10%及以上，同时营业收入总额占总收入 20%及以上的公司认定为重要的非全资子公司/联合营企业。

同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍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，将其差额计入合并当期营业外收入。

控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

外币业务和外币财务报表折算

外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

金融工具

（1） 金融工具的确认和终止确认

本集团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。

满足下列条件的，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）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2） 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团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。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时（包含对货币时间价值的修正进行评估时），需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异；对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

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：

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款等。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①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。②该金融资产的合同

条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。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转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资等。

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产等。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3） 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于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以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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。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。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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；如果由本集团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，本集团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。

（4） 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或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。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1）应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将预计无法收回的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收款项（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收款项(与合同资产)的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收款项（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风

险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：a.承兑人为信用风险较小的银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；b.承兑人不属于信用风险较小的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

2）债权投资、其他债权投资、贷款承诺及财务担保合同的减值测试方法

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如债权投资、其他债权投资）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果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，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

（5） 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金

融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（6） 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7） 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其

公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

（8） 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

存货

本集团存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值熟低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团原材料、库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，按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；用于生产而持有的材料存货，按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。

合同资产与合同负债

合同资产

合同资产，是指本集团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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、10.金融资产减值相关内容。

合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

与合同成本有关的资产

与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规

范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：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；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取

得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，

在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17

固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认，本公司固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。

本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下。

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	20-40	5.00	4.75-2.38
2	机器设备	4-10	5.00	9.5-23.75
3	运输设备	4-10	5.00	9.5-23.75
4	其他设备	3-5	5.00	19.00-31.67

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	实际开始使用
机器设备	达到设计要求并完成试生产
其他设备	达到设计要求并完成试生产

借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量 在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时按公允价值确认计量。

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。本集团无形资产的分类预计使用寿命如下：

项目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	直线法分期平均摊销
财务软件	5 年	直线法分期平均摊销
专用技术	使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法分期平均摊销

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。

（1） 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2） 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。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，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

长期待摊费用

本集团的长期待摊费用为已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、基本医疗保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、职工失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

租赁负债

（1）初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1）租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2）折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

（3）重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②担保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

预计负债

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风

险、不确定性和货币时间价值等因素。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，因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。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。

收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团的营业收入主要包括销售商品收入。

本集团从事化肥及化工产品的制造，并通过线下渠道向终端客户销售该类产品。

对于境内销售商品收入：在某一时点转让商品控制权，于货物交付购货方后确认收入。

对于境外销售商品收入：出口销售在货物越过船舷后确认销售收入。

政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对期末有确凿证据表明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时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

2）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

3）属于其他情况的，直接计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

租赁

租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集

团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

本集团作为承租人

1） 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2） 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

3） 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

4） 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1） 融资租赁

在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为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。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

2） 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团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。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

3） 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

持有待售

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：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，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表的中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

重要会计政策和会计估计变更

重要会计政策变更

无

重要会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13.00、9.00、6.00
城市维护建设税	应纳增值税税额	7.00、5.00
教育费附加	应纳增值税税额	3.00
地方教育费用附加	应纳增值税税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	5.00、15.00、25.00

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	实际所得税税率（%）
本公司	15.00%
山西东锦肥业有限公司、山西世纪金兰科技有限公司、贵州金兰盛锦新材料有限公司、内蒙古东锦新材料有限公司	25.00%
山西金兰检测技术服务有限公司、山西金兰盛世科技有限公司	5.00%

税收优惠

本公司经山西省科学技术厅、山西省财政厅、国家税务总局山西省税务局共同组成的山西省高新技术企业认定管理机构批准，认定为高新技术企业，于 2023 年 12 月 8 日获得高新技术企业证书（证书编号：GR202314000724），有效期 3 年（自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日）。自 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日减按 15%税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条：符合条件的小型微利企业，减按 20%的税率征收企业所得税；根据财税部、税务总局发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 25%计入应纳税所得税，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年纳税所得税超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。子公司山西金兰检测技术服务有限公司、山西金兰盛世科技有限公司年利润不超过 100 万元，减按 25%计入应纳税所得税，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初余额”系指 2024 年 1 月 1 日，“期末余额”系指 2024 年 6 月 30 日，“本年发生额”系 2024 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上年发生额”系指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，除另有注明外，货币单位为人民币元。

1．货币资金

项目	期末余额	年初余额

库存现金	36,883.21	34,765.66
银行存款	195,595,291.98	71,634,616.90
其他货币资金	296,103,340.29	217,854,844.13
合计	**491,735,515.48**	**289,524,226.69**

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	296,103,340.29	216,844,638.72
周计划定期存款		1,010,000.00
合计	**296,103,340.29**	**217,854,638.72**

2．交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	4,007,712.15
其中：权益工具投资	-	-
理财产品	-	4,007,712.15
合计	-	**4,007,712.15**

3．应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	55,270,178.46	8,971,814.25
合计	**55,270,178.46**	**8,971,814.25**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	58,179,135.22	100.00	2,908,956.76	5.00	55,270,178.46
其中：账龄组合	58,179,135.22	100.00	2,908,956.76	5.00	55,270,178.46
合计	**58,179,135.22**	**100.00**	**2,908,956.76**	**5.00**	**55,270,178.46**

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	9,444,015.00	100.00	472,200.75	5.00	8,971,814.25
其中：账龄组合	9,444,015.00	100.00	472,200.75	5.00	8,971,814.25
合计	**9,444,015.00**	**100.00**	**472,200.75**	**5.00**	**8,971,814.25**

（3）应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	472,200.75	2,436,756.01	-	-	-	2,908,956.76
合计	**472,200.75**	**2,436,756.01**	**-**	**-**	**-**	**2,908,956.76**

（4）期末已质押的应收票据

无

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		55,069,113.70
合计		**55,069,113.70**

4．应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	287,562.50	1.33	287,562.50	100.00	
按组合计提坏账准备	36,266,885.48	98.67	1,812,396.59	5.00	34,454,488.89
合计	**36,554,447.98**	**100.00**	**2,099,959.09**	**5.74**	**34,454,488.89**

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,182,532.47	3.55	1,182,532.47	100.00	-

按组合计提坏账准备	32,120,317.19	96.45	1,610,635.87	5.01	30,509,681.32
合计	**33,302,849.66**	**100.00**	**2,793,168.34**	**8.39**	**30,509,681.32**

1）按单项计提应收账款减值准备

应收账款（按单位）	**期末余额**			
	应收账款	**坏账准备**	**计提比例(%)**	**计提理由**
宜城市星名商贸有限公司	287,562.50	287,562.50	100.00	预计无法收回
合计	**287,562.50**	**287,562.50**		

2）按组合计提应收账款坏账准备

账龄	**期末余额**		
	应收账款	**坏账准备**	**计提比例(%)**
1 年以内	36,266,885.48	1,812,396.59	5.00
合计	**36,266,885.48**	**1,812,396.59**	

（2）应收账款账龄列示

账龄	**期末余额**
1 年以内	36,266,885.48
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	287,562.50
小计	**36,554,447.98**
减：坏账准备	**2,099,959.09**
合计	**34,454,488.89**

（3）本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	**年初余额**	**本年变动金额**				**期末余额**
		计提	**收回或转回**	**转销或核销**	**其他变动**	
应收账款坏账准备	2,793,168.34		693,209.25			2,099,959.09
合计	**2,793,168.34**		**693,209.25**			**2,099,959.09**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	**应收账款期末余额**	**账龄**	**占应收账款合计数的比例(%)**	**坏账准备期末余额**
山西太钢不锈钢股份有限公司	8,422,249.31	一年以内	23.04	421,112.47
中化现代农业（内蒙古）有限公司	4,998,721.71	一年以内	13.67	249,936.09

南宁市行健农业投资有限公司	3,322,500.00	一年以内	9.09	166,125.00
山西焦煤集团有限责任公司油品分公司	2,632,122.00	一年以内	7.2	131,606.10
漳州市大丰茂农资有限公司	1,699,260.25	一年以内	4.65	84,963.01
合计	**21,074,853.27**		**57.65**	**1,053,742.66**

5. 应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	14,355,185.48	2,680,541.31
合计	**14,355,185.48**	**2,680,541.31**

（2）期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	77,381,375.47	-
合计	**77,381,375.47**	**-**

6. 预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	13,168,803.09	95.19	42,184,457.70	98.41
1 至 2 年	200,802.83	1.45	636,011.31	1.48
2 至 3 年	455,000.00	3.29	37,964.70	0.09
3 年以上	10,000.00	0.07	10,000.00	0.02
合计	**13,834,605.92**	**100.00**	**42,868,433.71**	**100.00**

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例%
绥芬河市龙生经贸有限责任公司	2,486,550.00	一年以内	17.97
交城县创伟科技开发有限公司	1,813,672.02	一年以内	13.11
山西润锦化工有限公司	1,645,583.75	一年以内	11.89
山西华鑫肥业股份有限公司	981,358.31	一年以内	7.09
中海油（山西）贵金属有限公司	633,960.00	一年以内	4.58
合计	**7,561,124.08**		**54.64**

7. 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,176,310.83	4,676,144.48
坏账准备	3,739,549.34	3,750,286.01
合计	**436,761.49**	**925,858.47**

7.1 其他应收款

其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金及抵押金	40,000.00	60,000.00
备用金		-
代垫款项	233,797.62	235,382.48
借款及利息	40,000.00	539,050.14
其他	74,733.57	17,043.82
往来款	3,787,779.64	3,824,668.04
合计	**4,176,310.83**	**4,676,144.48**

其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	430,407.83	930,441.48
1 至 2 年	6,598.96	6,598.96
2 至 3 年		30,000.00
3 至 4 年	30,200.00	48,211.64
4 至 5 年	30,000.00	-
5 年以上	3,679,104.04	3,660,892.40
合计	**4,176,310.83**	**4,676,144.48**

其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	3,512,069.04	84.10	3,512,069.04	100.00	

按组合计提坏账准备	664,241.79	15.90	227,480.30	34.25	436,761.49
其中：账龄组合	664,241.79	15.90	227,480.30	34.25	436,761.49
合计	**4,176,310.83**	**100.00**	**3,739,549.34**	**89.54**	**436,761.49**

续：

类别	**年初余额**				
	账面余额		**坏账准备**		**账面价值**
	金额	**比例（%）**	**金额**	**计提比例（%）**	
单项计提坏账准备	3,512,069.04	75.11	3,512,069.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,164,075.44	24.89	238,216.97	20.46	925,858.47
其中：账龄组合	1,164,075.44	24.89	238,216.97	20.46	925,858.47
合计	**4,676,144.48**	**100.00**	**3,750,286.01**	**80.20**	**925,858.47**

1） 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	**期末余额**			
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例（%）**	**计提理由**
山西鑫昌盛铸造有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	预计无法收回
其他非重要单位	812,069.04	812,069.04	100.00	预计无法收回
合计	**3,512,069.04**	**3,512,069.04**	**—**	—

2） 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	**期末余额**		
	账面余额	**坏账准备**	**计提比例（%）**
1 年以内	430,407.83	20,685.40	5.00
1 至 2 年	6,598.96	659.90	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	30,200.00	15,100.00	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	167,035.00	167,035.00	100.00
合计	**664,241.79**	**227,480.30**	

3） 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
年初余额	238,216.97		3,512,069.04	3,750,286.01
年初余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提				
本年转回	10,736.77			10,736.77
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	227,480.20		3,512,069.04	3,739,549.34

其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	3,750,286.01		10,736.67	-	-	3,739,549.34
合计	**3,750,286.01**		**10,736.67**	**-**	**-**	**3,739,549.34**

本年度实际核销的其他应收款

无

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山西鑫昌盛铸造有限公司	往来款	2,700,000.00	5 年以上	64.65	2,700,000.00
山西创格科贸有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	11.97	500,000.00
山西欧圣包装有限公司	往来款	167,035.00	5 年以上	4.00	167,035.00
交城县成村兴宇锅炉辅机厂	往来款	140,000.00	5 年以上	3.35	140,000.00
长治市犇盛化工有限公司	往来款	117,450.00	5 年以上	2.81	117,450.00

合计	**—**	**3,624,485.00**		**86.78**	**3,624,485.00**

8. 存货

（1）存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	37,416,831.35	322,940.91	37,093,890.44	69,278,803.99	425,057.25	68,853,746.74
库存商品	58,005,547.83	922,505.13	57,083,042.70	68,557,883.40	256,391.05	68,301,492.35
发出商品	5,543,377.63		5,543,377.63	9,791,353.56	-	9,791,353.56
合计	**100,965,756.81**	**1,245,446.04**	**99,720,310.77**	**147,628,040.95**	**681,448.30**	**146,946,592.65**

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料	425,057.25			102,116.34		322,940.91
库存商品	256,391.05	666,114.08				922,505.13
合计	**681,448.30**	**666,114.08**		**102,116.34**		**1,245,446.04**

9. 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	1,031,594.49	10,734,856.96
待摊支出	3,613,967.84	1,665,841.24
合计	**4,645,562.33**	**12,400,698.20**

10. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一．账面原值		
（1）年初余额	5,089,757.82	5,089,757.82
（2）本年增加金额		
（3）本年减少金额		
（4）期末余额	5,089,757.82	5,089,757.82
二．累计折旧和累计摊销		
（1）年初余额	1,934,107.98	1,934,107.98

（2）本年增加金额	145,058.10	145,058.10
—计提或摊销	145,058.10	145,058.10
（3）本年减少金额		
（4）期末余额	2,079,166.08	2,079,166.08
三．减值准备		
（1）年初余额		
（2）本年增加金额		
（3）本年减少金额		
（4）期末余额		
四．账面价值		
（1）期末账面价值	3,010,591.74	3,010,591.74
（2）年初账面价值	3,155,649.84	3,155,649.84

11. 固定资产

（1）固定资产及固定资产清理

项目	**期末余额**	**年初余额**
固定资产	333,176,552.83	347,055,901.46
固定资产清理		
合计	**333,176,552.83**	**347,055,901.46**

（2）固定资产情况

项目	**房屋及建筑物**	**生产设备**	**运输工具**	**其他设备**	**合计**
1．账面原值					
（1）年初余额	164,007,831.39	326,087,500.27	10,494,658.97	6,464,167.12	507,054,157.75
（2）本年增加金额	406,032.16	5,785,213.95	549,625.28	358,768.72	7,099,640.11
—购置		2,235,275.57	549,625.28	358,768.72	3,143,669.57
—在建工程转入	406,032.16	3,549,938.38			3,955,970.54
（3）本年减少金额		190,870.92			190,870.92
—处置或报废		190,870.92			190,870.92
（4）期末余额	164,413,863.55	331,681,843.30	11,044,284.25	6,822,935.84	513,962,926.94
2．累计折旧					
（1）年初余额	28,119,657.79	116,835,614.51	5,558,120.36	5,091,944.48	155,605,337.14
（2）本年增加金额	4,024,773.28	15,967,958.90	550,244.68	388,655.61	20,931,632.47

—计提	4,024,773.28	15,967,958.90	550,244.68	388,655.61	20,931,632.47
（3）本年减少金额	-	143,514.65	-	-	143,514.65
—处置或报废	-	143,514.65	-	-	143,514.65
（4）期末余额	32,144,431.07	132,660,058.76	6,108,365.04	5,480,600.09	176,393,454.96
3．减值准备					
（1）年初余额	-	4,392,919.15	-	-	4,392,919.15
（2）本年增加金额					
（3）本年减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额	0.00	4,392,919.15	0.00	0.00	4,392,919.15
4．账面价值					
（1）期末账面价值	132,269,432.48	194,628,865.39	4,935,919.21	1,342,335.75	333,176,552.83
（2）年初账面价值	135,888,173.60	204,858,966.61	4,936,538.61	1,372,222.64	347,055,901.46

（3）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
太原办公室房产	2,176,710.63	尚在办理中
其他生产厂房	49,766,941.65	尚在办理中
合计	**51,943,652.28**	

12. 在建工程

（1）在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	278,457,384.94	239,086,090.50
工程物资	-	-
合计	**278,457,384.94**	**239,086,090.50**

（2）在建工程情况

工程名称	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
86 万吨/年绿色新材料项目的二期工程	270,333,598.09		270,333,598.09	237,078,869.28	-	237,078,869.28
其他工程	8,123,786.85		8,123,786.85	2,007,221.22	-	2,007,221.22

合计	**278,457,384.94**		**278,457,384.94**	**239,086,090.50**	**-**	**239,086,090.50**

（3）重要的在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
86 万吨/年绿色新材料项目的二期工程	237,078,869.28	33,254,728.81			270,333,598.09
合计	**237,078,869.28**	**33,254,728.81**			**270,333,598.09**

（续表）

工程名称	预算数（万元）	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
86 万吨/年绿色新材料项目的二期工程	31,521.19	85.76%	截至期末硝酸钾生产线主体工程已完工；硝酸钠、亚硝酸钠生产线已完工。	-	-	-	自筹
合计	—	—	—	—	—		—

13. 使用权资产

项目	土地使用权	合计
1．账面原值		
（1）年初余额	4,926,305.08	4,926,305.08
（2）本年增加金额		
—购置		
（3）本年减少金额		
—处置		
（4）期末余额	4,926,305.08	4,926,305.08
2．累计摊销		
（1）年初余额	2,771,465.79	2,771,465.79
（2）本年增加金额	520,716.71	520,716.71
—计提		
（3）本年减少金额		
—处置		

（4）期末余额	3,292,182.50	3,292,182.50
3．减值准备		
（1）年初余额		
（2）本年增加金额		
（3）本年减少金额		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	1,634,122.58	1,634,122.58
（2）年初账面价值	2,154,839.29	2,154,839.29

14. 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一．账面原值			
（1）年初余额	48,391,664.67	9,111,961.97	57,503,626.64
（2）本年增加金额	47,046,194.00		47,046,194.00
—购置			
（3）本年减少金额			
（4）期末余额	95,437,858.67	9,111,961.97	104,549,820.64
二．累计摊销			
（1）年初余额	2,744,433.01	2,816,392.92	5,560,825.93
（2）本年增加金额	483,916.68	426,908.76	910,825.44
—计提	483,916.68	426,908.76	910,825.44
（3）本年减少金额			
（4）期末余额	3,228,349.69	3,243,301.68	6,471,651.37
三．减值准备			
（1）年初余额			
（2）本年增加金额			
（3）本年减少金额			
（4）期末余额			
四．账面价值			
（1）期末账面价值	92,209,508.98	5,868,660.29	98,078,169.27
（2）年初账面价值	45,647,231.66	6,295,569.05	51,942,800.71

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,385,830.38	2,329,750.83	12,090,022.55	2,025,428.13
递延收益	12,163,078.78	1,824,461.82	13,571,962.68	2,035,794.40
内部交易未实现利润			3,706,382.32	555,957.35
租赁负债	1,661,963.49	249,294.52	2,185,271.41	327,790.71
合计	**28,210,872.65**	**4,403,507.17**	**31,553,638.96**	**4,944,970.59**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
单项交易—使用权资产	1,634,122.58	245,119.82	2,154,839.29	323,225.90
税法一次性计提折旧的固定资产	35,426,866.31	5,314,029.95	35,426,866.31	5,314,029.95
合计	**37,060,988.89**	**5,559,149.77**	**37,581,705.60**	**5,637,255.85**

16. 其他非流动资产

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款、工程款	89,618,298.53	-	89,618,298.53	11,818,565.40	-	11,818,565.40
预付土地款		-		44,575,527.00	-	44,575,527.00
纪念币	99,800.00	-	99,800.00	99,800.00	-	99,800.00
合计	**89,718,098.53**	**-**	**89,718,098.53**	**56,493,892.40**	**-**	**56,493,892.40**

17. 短期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	64,900,000.00	49,900,000.00
保证借款	60,000,000.56	40,000,000.00
票据贴现借款	242,515,120.97	169,540,189.43
应付借款利息	94,555.56	110,444.45

合计	**367,509,676.53**	**259,550,633.88**

18. 应付票据

种类	**期末余额**	**年初余额**
银行承兑汇票	33,943,523.94	43,220,000.00
信用证	15,000,000.00	25,000,000.00
合计	**48,943,523.94**	**68,220,000.00**

19. 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	**期末余额**	**年初余额**
1 年以内	86,972,211.69	77,105,159.14
1-2 年	504,524.04	2,764,592.53
2-3 年	1,673,918.78	1,255,941.08
3 年以上	406,439.74	587,210.56
合计	**89,557,094.25**	**81,712,903.31**

（2）账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	**期末余额**	**其中：一年以上余额**	**未偿还或结转的原因**
长沙华海自控工程有限公司	1,038,080.98	1,038,080.98	未结算完毕

20. 合同负债

项目	**期末余额**	**年初余额**
1 年以内	30,108,139.50	34,528,379.49
1-2 年	1,994,652.30	574,276.09
2-3 年	124,433.40	2,775,202.14
3 年以上	34,958.60	40,348.80
合计	**32,262,183.80**	**37,918,206.52**

21. 应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	**年初余额**	**本年增加**	**本年减少**	**期末余额**
短期薪酬	15,523,995.99	30,871,583.47	36,006,890.58	10,388,688.88
离职后福利-设定提存计划	-	3,134,627.37	3,134,627.37	
合计	**15,523,995.99**	**34,006,210.84**	**39,141,517.95**	**10,388,688.88**

（2）短期薪酬列示

项目	**年初余额**	**本年增加**	**本年减少**	**期末余额**

（1）工资、奖金、津贴和补贴	11,247,373.39	26,865,007.10	32,652,679.80	5,459,700.69
（2）职工福利费	-	412,880.24	412,880.24	-
（3）社会保险费	-	1,637,552.32	1,637,552.32	-
（4）住房公积金	-	719,016.00	719,016.00	-
（5）工会经费和职工教育经费	4,276,622.60	1,237,127.81	584,762.22	4,928,988.19
合计	**15,523,995.99**	**30,871,583.47**	**36,006,890.58**	**10,388,688.88**

（3）设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险	-	3,003,039.14	3,003,039.14	-
失业保险费	-	131,588.23	131,588.23	-
合计	-	**3,134,627.37**	**3,134,627.37**	-

22. 应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	805,655.97	-
所得税	9,222,187.92	25,549,063.16
房产税	-	648,094.47
土地使用税	581,936.24	708,995.98
个人所得税	51,720.49	80,397.48
印花税	330,972.15	299,200.05
环境保护税	50,898.23	96,411.80
水资源税	259,700.00	193,950.00
车船税	-	558.60
城市维护建设税	56,395.92	
教育费附加	24,169.68	
地方教育费附加	16,113.12	
合计	**11,399,749.72**	**27,576,671.54**

23. 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	3,222,282.51	1,589,431.04
合计	**3,222,282.51**	**1,589,431.04**

（1）按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
借款及利息	1,004,360.96	1,074,360.96
往来款	264,404.84	324,964.00
押金及保证金	1,623,951.00	14,240.00
其他	329,565.71	175,866.08
合计	**3,222,282.51**	**1,589,431.04**

（2）账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	其中：一年以上金额	未偿还或结转的原因
交城县东坡底乡人民政府	1,000,000.00	1,000,000.00	尚未支付
合计	**1,000,000.00**	**1,000,000.00**	

24. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	69,261,775.00	1,491,775.00
一年内到期的租赁负债	1,073,399.38	1,095,074.00
合计	**70,335,174.38**	**2,586,849.00**

25. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
待转销项税	3,065,894.55	3,521,426.85
未终止确认的应收票据	55,069,113.70	9,044,015.00
合计	**58,135,008.25**	**12,565,441.85**

26. 长期借款

借款类别	期末余额	年初余额
抵押借款		55,580,000.00
合计		**55,580,000.00**

27. 租赁负债

借款类别	期末余额	年初余额
租赁付款额	1,799,759.40	2,331,929.76
减：未确认融资费用	137,795.91	146,658.35
减：一年内到期	1,073,399.38	1,095,074.00
合计	**588,664.11**	**1,090,197.41**

28. 长期应付款

借款类别	期末余额	年初余额
融资租赁	77,405,172.19	
合计	**77,405,172.19**	

29. 递延收益

（1）递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
政府补助	13,571,962.68		1,408,883.90	12,163,078.78
合计	**13,571,962.68**		**1,408,883.90**	**12,163,078.78**

（2）政府补助项目：

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关
硝酸钾镁复盐复合肥设备专项补助	599,999.78	-	100,000.02		499,999.76	与资产相关
年产 6 万吨储热用熔盐项目	497,548.90	-	59,705.88		437,843.02	与资产相关
交城县工业和信息局绿色新材料项目/2159904- 技 术 改 造支出	8,412,525.00	-	579,150.00		7,833,375.00	与资产相关
公司信息化改造提升项目	21,500.00	-	21,500.00		-	与资产相关
山西省科学技术厅中央引导地方科技发展资金	812,645.00	-	420,784.00		391,861.00	与资产相关
省级技术创新中心的奖励	3,000,000.00	-	-		3,000,000.00	与资产相关
2022 年校地合作产业科技引导专项经费	227,744.00		-12,256.00	240,000.00	-	与资产相关
合计	**13,571,962.68**		**1,168,883.90**	**240,000.00**	**12,163,078.78**	

30. 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（一）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	120,000,000.00						120,000,000.00

31. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	153,612,538.60			153,612,538.60
其他资本公积	832,156.60		12505.88	819,650.72
合计	**154,444,695.20**		**12505.88**	**154,432,189.32**

32. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
安全生产费	8,639,384.73	3,219,361.70	2,193,477.70	9,665,268.73
合计	**8,639,384.73**	**3,219,361.70**	**2,193,477.70**	**9,665,268.73**

33. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	14,441,012.09			14,441,012.09
合计	**14,441,012.09**			**14,441,012.09**

34. 未分配利润

项目	本年发生额
调整前上期末未分配利润	304,654,514.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	
调整后年初未分配利润	304,654,514.22
加：本年归属于母公司所有者的净利润	74,609,246.79
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	12,000,000.00
期末未分配利润	**367,263,761.01**

35. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	610,397,882.59	488,208,739.92	588,564,928.68	429,900,312.84
其他业务	8,691,301.84	8,251,509.75	2,755,087.59	2,146,644.36
合计	**619,089,184.43**	**496,460,249.67**	**591,320,016.27**	**432,046,957.20**

36. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	228,101.01	199,447.46
教育费附加	97,757.57	99,036.95
地方教育费附加	65,171.71	66,024.63
房产税	672,568.08	389,400.91
土地使用税	269,838.68	269,514.44
车船使用税	2,370.00	630.00
印花税	618,500.47	627,676.69
水资源税	469,650.00	407,236.00
环保税	106,066.09	121,025.93
合计	**2,530,023.61**	**2,179,993.01**

37. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,933,518.27	3,660,733.26
折旧与摊销	140,281.86	6,020.00
行政及办公费	1,354.70	51,064.24
标签费及商检费	23,235.76	123,781.85
包装物	387,486.61	200,490.39
广告及展会费	259,107.34	154,769.20
销售推广费	847,832.58	42,642.95
出口保险	1,648,163.23	
其他	770,106.51	151,809.87
合计	**8,011,086.86**	**4,391,311.76**

38. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	3,262,930.25	2,421,492.68
折旧及摊销	1,179,689.97	975,292.98
行政及办公费	492,670.46	387,958.10
业务招待费	1,124,462.61	1,192,397.98
差旅费	146,196.62	103,985.05
保险费	17,765.08	292,018.80
咨询及中介机构费	2,619,244.33	1,498,592.35

其他	1,060,690.91	724,973.02
合计	**9,903,650.23**	**7,596,710.96**

39. 研发费用

项目	**本年发生额**	**上年发生额**
直接投入		20,889,567.36
职工薪酬	3,987,562.40	3,454,098.53
折旧及摊销		2,721,287.75
设计费	754,716.98	
其他费用		362,577.96
合计	**4,742,279.38**	**27,427,531.60**

40. 财务费用

项目	**本年发生额**	**上年发生额**
利息费用	6,527,800.86	3,299,672.88
减：利息收入	3,261,383.73	754,248.57
汇兑损益	3,276,671.23	-847,269.02
加:手续费支出	296,087.53	136,617.82
合计	**285,833.43**	**1,834,773.11**

41. 其他收益

产生其他收益的来源	**本年发生额**	**上年发生额**
政府补助	2,961,936.60	2,966,679.39
合计	**2,961,936.60**	**2,966,679.39**

政府补助明细如下：

补助项目	**本年发生额**	**上年发生额**	**来源与依据**	**与资产相关/与收益相关**
递延收益转入	1,168,883.90	984,855.90		与资产相关
高企认定奖励	-	100,000.00		与收益相关
中国出口信用保险公司保费扶持资金	677,400.00			与收益相关
市挂牌奖励	-	1,000,000.00		与收益相关
2022“专精特新”企业奖励资金	-	200,000.00		与收益相关
小升规工业企业资金	-	378,900.00		与收益相关

2022 年度市级科技研发和高层次人才引进资金	-	150,000.00		与收益相关
交城县工业和信息化局外贸发展资金	-	102,400.00		与收益相关
山西转型综合改革示范区管理委员会财政补贴收入	-	50,000.00		与收益相关
个税手续费	9,520.69	523.49		与收益相关
增值税加计抵减	540,532.01			与收益相关
交城县工业和信息化局中央外经贸专项资金奖励资金	310,000.00			与收益相关
交城县工业和信息化局中小企业发展专项资金	214,400.00			与收益相关
2024 年省级中小企业专项发展资金（23 年创业大赛省级奖励资金）	20,000.00			与收益相关
资信调查费	21,200.00			与收益相关
合计	**2,961,936.60**	**2,966,679.39**		

42. 投资收益

项目	**本年发生额**	**上年发生额**
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,925.03	193,821.66
处置子公司	292.02	
票据贴现	-1,138.94	
合计	**62,078.11**	**193,821.66**

43. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	**本年发生额**	**上年发生额**
交易性金融资产		166,050.54
合计		**166,050.54**

44. 信用减值损失

项目	**本年金额**	**上年金额**
应收账款坏账损失	-201,750.72	192,164.77
其他应收款坏账损失	10,736.67	-82,416.87

应收票据坏账损失	-2,436,756.01	
合计	**-2,627,770.06**	**109,747.90**

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	-563,997.74	
合计	**-563,997.74**	

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-29,993.44		
合计	**-29,993.44**		

47. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	107,307.60	43,181.50	107,307.60
其他	777,783.05	59,706.24	777,783.05
合计	**885,090.65**	**102,887.74**	**885,090.65**

48. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
赞助费	32,000.00	105,000.00	32,000.00
罚款支出	100.00		100.00
赔偿款及违约金	52,899.67		52,899.67
其他	7,608.39	697,455.20	7,608.39
合计	**92,608.06**	**802,455.20**	**92,608.06**

49. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	11,389,426.71	15,999,965.77
递延所得税费用	463,357.34	
合计	**11,852,784.05**	**15,999,965.77**

50. 现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	5,201,995.74	5,936,366.75
收政府补助	655,600.00	1,981,300.00
存出保证金收回		30,000,000.00
收到账户验证款		0.32
其他	32,758,257.01	19,221,981.57
合计	**38,615,852.75**	**57,139,648.64**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
各项付现的销售、管理费用	18,888,704.35	56,740,325.81
存出保证金		4,506,068.91
手续费	182,783.93	954,114.36
罚款支出	500.00	
赔偿款及违约金		
滞纳金		560,634.09
利息支出	210,638.89	1,238,366.36
往来款	65,696,466.56	114,743,331.80
合计	**84,979,093.73**	**178,742,841.33**

51. 合并现金流量表补充资料

（1） **现金流量表补充资料**

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	85,898,013.26	102,360,009.09
加：信用减值损失	-2,627,770.06	372,174.74
资产减值准备	376,936.73	
投资性房地产折旧	145,058.10	
固定资产折旧	20,931,632.47	18,726,156.09
使用权资产折旧	520,716.71	
无形资产摊销	910,825.44	462,995.74
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）	29,993.44	
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-166,050.54
财务费用（收益以“－”号填列）	285,833.43	1,834,773.11
投资损失（收益以“－”号填列）	878,856.36	-193,821.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	541,463.42	-3,039,487.46
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-78,106.08	479,440.91
存货的减少（增加以“－”号填列）	47,226,281.88	41,051,639.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	32,394,891.18	142,490,737.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,110,686.07	28,306,485.60
其他		-226,126,293.89
经营活动产生的现金流量净额	191,545,312.35	105,707,142.66
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	195,632,175.19	187,576,445.42
减：现金的年初余额	71,669,587.97	140,458,572.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	123,962,587.22	47,117,873.36

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	195,632,175.19	84,476,645.42
其中：库存现金	36,883.21	41,784.59
可随时用于支付的银行存款	195,595,291.98	81,433,966.26
可随时用于支付的其他货币资金		3,000,894.57
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	195,632,175.19	84,476,645.42

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由

银行承兑汇票保证金	296,103,340.29	216,844,638.72	用于开具银行承兑汇票，使用受限
协议定期存款		1,010,000.00	用于开具银行承兑汇票，使用受限
合计	**296,103,340.29**	**217,854,638.72**	—

52. 外币货币性项目

项目	**期末外币余额**	**折算汇率**	**期末折算人民币余额**
货币资金	776,804.31	7.1267	5,536,021.69
其中：美元	776,804.31	7.1267	5,536,021.69
应收账款	962,016.11	7.1267	6,856,000.19
其中：美元	962,016.11	7.1267	6,856,000.19

六、研发支出

项目	**本年发生额**	**上年发生额**
直接投入		20,889,567.36
职工薪酬	3,987,562.40	3,454,098.53
折旧及摊销		2,721,287.75
设计费	754,716.98	
其他费用		362,577.96
合计	4,742,279.38	27,427,531.60
其中：费用化研发支出	4,742,279.38	27,427,531.60
资本化研发支出	-	-

七、合并范围的变更

本公司 2024 年度注销子公司：山西金兰华泰纳米锌材料有限公司

八、在其他主体中的权益

（1）在子公司中的权益

1）企业集团的构成

子公司名称	**主要经营地**	**注册地**	**业务性质**	**持股比例(%)**		**取得方式**
				直接	**间接**	
山西东锦肥业有限公司	山西吕梁	山西吕梁	化学原料和化学制品制造业	80.00		设立
山西世纪金兰科技有限公	山西太原	山西太原	化学原料和化学制品销	100.00		设立

司			售			
山西金兰检测技术服务有限公司	山西吕梁	山西吕梁	化肥质检技术服务	100.00		设立
山西金兰盛世科技有限公司	山西吕梁	山西吕梁	非金属矿物制品业	100.00		设立
贵州金兰盛锦新材料有限公司	贵州六盘水	贵州六盘水	化学原料和化学制品制造业	60.00		设立
内蒙古东锦新材料有限公司	内蒙古巴彦淖尔	内蒙古巴彦淖尔	化学原料和化学制品制造业	60.00		设立

2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
东锦肥业	20.00	11,288,766.47		69,659,357.62

3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
东锦肥业	166,989,668.70	658,337,123.58	825,326,792.28	387,619,542.39	89,397,939.53	477,017,481.92
子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
东锦肥业	158,668,846.84	594,439,340.04	753,108,186.88	389,717,541.71	68,491,562.87	458,209,104.58

续表:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东锦肥业	395,339,407.15	53,451,009.57	53,451,009.57	103,392,787.97
子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
东锦肥业	376,751,923.50	84,796,327.02	84,796,327.02	61,785,237.82

九、政府补助

期末按应收金额确认的政府补助

本集团期末无按应收金额确认的政府补助。

涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助	本年计入营	本年转入其他收	本年其他	期末余额	与资产/收益

		金额	业外收入金额	益金额	变动		相关
递延收益	13,571,962.68	240,000.00	-	1,168,883.90	240,000.00	12,163,078.78	与资产相关

计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	2,961,936.60	2,966,679.39
合计	**2,961,936.60**	**2,966,679.39**

十、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1．各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1）汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除本公司以美元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 6 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	年初余额
货币资金–美元	776,804.31	32,103.61
应收账款—美元	962,016.17	23,775,649.75
合计	**1,738,820.48**	**23,807,753.36**

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取任何措施规避汇率风险。

2）利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款带息债务。本集团无浮动利率的金融负债，故无使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于 2024 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 129,900,000.00 元；人民币几家的浮动利率合同，合计金额为 10,000,000.00 元。

3）价格风险

本集团以市场价格销售产品，因此受到此等价格波动的影响。

（2）信用风险

于 2024 年 6 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：21,074,583.27 元。

（3）流动性风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的申请情况进行监控审核，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

十一、公允价值的披露

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
◆应收款项融资		14,355,185.48		14,355,185.48
持续以公允价值计量的资产总额		14,355,185.48		14,355,185.48

1．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

本集团第一层次公允价值计量项目系本公司购买股票投资，本集团持续第一层次公允价值计量项目市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

本集团第二层次公允价值计量项目系应收款项融资及理财产品，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

3．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

不适用。

十二、关联方及关联方交易

1．控股股东及最终控制方

截至 2024 年 6 月 30 日，股东蔺向前持股 28,342,300.00 元，占全部股本 23.62%；蔺向光持股 25,342,500.00 元，占全部股本 21.12%；蔺向阳持股 23,842,500.00 元，占全部股本 19.87%；蔺向静持股 23,842,500.00 元，占全部股本 19.87%。

上述股东为兄弟姐妹关系，合计持股比例 84.48%，共同控制本公司，为本集团实际控制人。

2．子公司

子公司情况详见本附注“八、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

3．其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团的关系
山西金兰恒通农业科技有限公司	实际控制人控制的企业
青海欣瑞水电开发有限责任公司	实际控制人控制的企业
青海物通巴河水电有限公司	实际控制人控制的企业
JIAOCHENG KNLAN CHEMICAL CO.,LTD	实际控制人控制的企业
交城县金兰商务有限公司	子公司关键管理人员控制的企业
交城县民丰物流有限公司	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县鑫达化工有限公司	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
山西润锦化工有限公司	子公司少数股东控制的企业
山西东聚厚化工有限公司	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
江苏百世奇石化有限公司	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
海南百世奇能源有限公司	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县义望晓敏建材经销部	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县富凯建材经销部	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县敏敏建材经销部	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县夏家营誉龙建材经销部	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县义望宝金建材经销部	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县利昇建材经销部	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业

交城县浩悦建材经销部	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县达豪建材有限公司	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
交城县博森木业有限公司	与公司监事关系密切的亲属控制的企业
交城县汇益建材有限公司	与子公司关键管理人员关系密切的亲属控制的企业
闫建东	董事、高级管理人员
景江	董事、高级管理人员
吕向晖	高级管理人员
张磊鑫	监事
宋晓东	子公司关键管理人员
闫淑红	实际控制人之近亲属
胡士华	实际控制人之近亲属
宋嘉琪	实际控制人之近亲属
闫维	高管之近亲属
贺秀儿	高管之近亲属
曹淑英	子公司关键管理人员之近亲属
宋逸民	子公司关键管理人员之近亲属
其他董监高人员	-

4．关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
交城县金兰商务有限公司	服务款	563,377.00	482,596.49
交城县民丰物流有限公司	运费	3,383,728.17	3,196,642.95
交城县鑫达化工有限公司	采购材料		40,514.00
山西东聚厚化工有限公司	采购材料	1,228,253.68	2,187,089.46
山西金兰恒通农业科技有限公司	电费	41,000.34	66,063.70
江苏百世奇石化有限公司	采购材料	11,412,259.64	17,653,206.60
海南百世奇能源有限公司	采购材料	9,833,724.95	
山西润锦化工有限公司	采购材料	80,622,197.73	147,600,481.80
山西润锦化工有限公司	其他	15,502,203.52	14,652,922.63
交城县夏家营誉龙建材经销部	采购材料	0.00	2,109,949.71
交城县义望宝金建材经销部	采购材料	1,149,188.15	1,055,512.44

交城县利昇建材经销部	采购材料	507,164.34	0.00
交城县浩悦建材经销部	采购材料	3,945,459.95	1,315,892.15
交城县达豪建材有限公司	采购材料	3,825,819.31	4,621,401.80
交城县博森木业有限公司	采购材料	1,071,769.79	558,961.86
交城县夏家营誉龙建材经销部	运费	19,200.00	19,009.90

2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
交城县鑫达化工有限公司	销售商品		35,853.10
山西东聚厚化工有限公司	销售商品	7,118,097.63	8,124,135.95

（2）关联租赁情况

本集团作为出租方：

承租方名称	承租方名称	承租资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
山西金兰化工股份有限公司	交城县金兰商务有限公司	房租	91,743.12	91,743.12

（3）关联担保情况

本集团作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
藺向光 闫淑红 藺向前 胡士华	10,000,000.00	2023-9-28	2025-9-27	否
藺向前 胡士华	10,000,000.00	2023-11-7	2024-11-7	否
藺向光 闫淑红 藺向前 胡士华	10,000,000.00	2023-9-26	2024-9-25	否
胡士华 藺向前	10,000,000.00	2024-5-28	2025-5-27	否

蔺向光 闫淑红 蔺向前 胡士华	35,000,000.00	2023-12-22	2024-12-21	否
蔺向前 胡士华	10,000,000.00	2023-12-22	2024-12-21	否
蔺向光 蔺向前	9,900,000.00	2023-9-8	2025-9-30	否
蔺向光 闫淑红 蔺向前 胡士华	10,000,000.00	2024-1-1	2024-12-31	否
合计	**104,900,000.00**	—	—	—

（4）关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	1,176,354.00	1,829,067.00

5．关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西东聚厚化工有限公司	972,992.83	48,649.64	1,407,310.52	70,365.53
小计		**972,992.83**	**48,649.64**	**1,407,310.52**	**70,365.53**
预付款项	山西润锦化工有限公司	1,645,583.75	-	37,269,236.18	-
预付款项	交城县金兰商务有限公司		-	117,562.50	-
小计		**1,645,583.75**	**-**	**37,386,798.68**	**-**
其他应收款	宋晓东			26,669.08	1,663.40
其他应收款	交城县金兰商务有限公司	15,000.00		609,050.14	30,452.51
小计		**15,000.00**	**48,649.64**	**635,719.22**	**32,115.91**
合计		**2,633,576.58**	**48,649.64**	**39,429,828.42**	**102,481.44**

（2）应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	交城县民丰物流有限公司	2,243,728.57	968,656.65

应付账款	山西金兰恒通农业科技有限公司	30,390.91	35,015.68
应付账款	交城县金兰商务有限公司		160,550.52
应付账款	江苏百世奇石化有限公司		1,950,700.80
应付账款	山西东聚厚化工有限公司	6,083,564.36	4,683,018.59
应付账款	交城县博森木业有限公司	347,748.68	220,219.51
应付账款	交城县富凯建材经销部	16,060.00	16,060.00
应付账款	交城县夏家营誉龙建材经销部		11,382.62
应付账款	交城县义望宝金建材经销部	398,004.27	336,473.42
应付账款	交城县利昇建材经销部	507,478.00	246,776.72
应付账款	交城县浩悦建材经销部	94,142.35	1,291,315.12
应付账款	海南百世奇能源有限公司	3,587,372.75	
应付账款	交城县达豪建材有限公司	842,199.21	
小计		**9,721,117.14**	**9,920,169.63**
其他应付款	蔺向静	4,360.96	4,360.96
其他应付款	宋晓东	36,976.60	-
其他应付款	交城县金兰商务有限公司	2,700.00	86,964.00
小计		**44,037.56**	**91,324.96**
合计		**9,765,154.70**	**10,114,464.59**

十三、或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

十四、承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、母公司财务报表主要项目注释

1．应收账款

应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	440,562.80	560,236.14
1-2 年		78,000.00
2-3 年		2,880.00
3-4 年		-

4-5 年		-
5 年以上	287,562.50	287,562.50
合计	**728,125.30**	928,678.64

应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	**期末余额**				
	账面余额		**坏账准备**		**账面价值**
	金额	**比例(%)**	**金额**	**计提比例(%)**	
按单项计提坏账准备	287,562.50	39.49	287,562.50	100.00	
按组合计提坏账准备	440,562.80	60.51			440,562.80
其中：内部单位组合	440,562.80	60.51			440,562.80
合计	**728,125.30**	**100.00**	**287,562.50**	**39.49**	**440,562.80**

续：

类别	**年初余额**				
	账面余额		**坏账准备**		**账面价值**
	金额	**比例(%)**	**金额**	**计 提 比 例(%)**	
按单项计提坏账准备	287,562.50	30.96	287,562.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	641,116.14	69.04	16,934.33	2.64	624,181.81
其中：账龄组合	246,286.54	26.52	16,934.33	6.88	229,352.21
内部单位组合	394,829.60	42.52	-	-	394,829.60
合计	**928,678.64**	**100.00**	**304,496.83**	**32.79**	**624,181.81**

1）按单项计提应收账款坏账准备：

应收账款（按单位）	**期末余额**			
	应收账款	**坏账准备**	**计提比例(%)**	**计提理由**
宜城市星名商贸有限公司	287,562.50	287,562.50	100.00	预计无法收回
合计	**287,562.50**	**287,562.50**		

（3）本年计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	**年初余额**	**本年变动金额**			**期末余额**
		计提	**收回或转回**	**转销或核销**	
应收账款坏账准备	304,496.83		16,934.33		287,562.50
合计	**304,496.83**		**16,934.33**		**287,562.50**

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备期末余额
山西东锦肥业有限公司	440,562.80	-	440,562.80	60.51	-
宜城市星名商贸有限公司	287,562.50	-	287,562.50	39.49	287,562.50
合计	**728,125.30**	**-**	**728,125.30**	**100.00**	**287,562.50**

2．其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	104,761,830.46	175,338,595.91
小计	**104,761,830.46**	**175,338,595.91**
减：坏账准备	3,717,690.31	3,711,987.91
合计	**101,044,140.15**	**171,626,608.00**

2.1 其他应收款

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	年初余额
保证金及抵押金		30,000.00
备用金		-
代垫款项	202,882.59	158,470.53
借款及利息	30,000.00	30,000.00
其他	17,043.82	17,043.82
往来款	104,511,904.05	175,103,081.56
小计	**104,761,830.46**	**175,338,595.91**
减：坏账准备	3,717,690.31	3,711,987.91
合计	**101,044,140.15**	**171,626,608.00**

（2）其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	14,964,060.61	27,149,058.60
1-2 年	16,501,178.17	46,295,281.60
2-3 年	46,288,682.64	98,184,951.67

3-4 年	23,298,805.00	48,411.64
4-5 年	30,000.00	-
5 年以上	3,679,104.04	3,660,892.40
合计	**104,761,830.46**	**175,338,595.91**

（3）其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,512,069.04	3.35	3,512,069.04	100	0.00
按组合计提坏账准备	101,249,761.42	96.65	205,621.27	0.20	101,044,140.15
其中：账龄组合	497,061.41	0.47	205,621.27	41.37	291,440.14
内部单位组合	100,752,700.01	96.17			100,752,700.01
合计	**104,761,830.46**	**100**	**3,717,690.31**	**3.55**	**101,044,140.15**

续：

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	3,512,069.04	2.00	3,512,069.04	100.00	-
按组合计提坏账准备	171,826,526.87	98.00	199,918.87	0.12	171,626,608.00
其中：账龄组合	548,113.35	0.31	199,918.87	36.47	348,194.48
内部单位组合	171,278,413.52	97.68	-	-	171,278,413.52
合计	**175,338,595.91**	**100.00**	**3,711,987.91**	**2.12**	**171,626,608.00**

其他应收款按单项计提坏账准备

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山西鑫昌盛铸造有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	预计无法收回
其他非重要单位	812,069.04	812,069.04	100.00	预计无法收回
合计	**3,512,069.04**	**3,512,069.04**	—	—

其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	299,826.41	14,486.27	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	200.00	100.00	50.00
4 至 5 年	30,000.00	24,000.00	80.00
5 年以上	167,035.00	167,035.00	100.00
合计	**497,061.41**	**205,621.27**	

其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

项目	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)	
年初余额	199,918.87		3,512,069.04	3,711,987.91
年初其他应收款账面余额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	5,702.40			5,702.40
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	**205,621.27**		**3,512,069.04**	**3,717,690.31**

（4）本年计提、转回或收回的坏账准备准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备准备	3,711,987.91	5,702.40			3,717,690.31
合计	**3,711,987.91**	**5,702.40**			**3,717,690.31**

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备准备期末余额
山西东锦肥业有限公司	往来款	100,592,500.01	1 年以内 14,520,833.16; 1-2 年 16,484,579.21; 2 年-3 年 46,288,682.64 3-4 年 23,298,405.00	96.02	
山西鑫昌盛铸造有限公司	往来款	2,700,000.00	5 年以上	2.58	2,700,000.00
山西创格科贸有限公司	往来款	500,000.00	5 年以上	0.48	500,000.00
山西欧圣包装有限公司	往来款	167,035.00	5 年以上	0.16	167,035.00
内蒙古东锦新材料有限公司	往来款	160,000.00	1 年以内 150,000.00, 1-2 年 10,000.00	0.15	
合计		**104,119,535.01**		**99.39**	**3,367,035.00**

3．长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	187,000,000.00		187,000,000.00	127,943,000.00	943,000.00	127,000,000.00
合计	**187,000,000.00**		**187,000,000.00**	**127,943,000.00**	943,000.00	**127,000,000.00**

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额	本年计提减值准备	减值准备期末余额
山西东锦肥业有	64,000,000.00	-	-	64,000,000.00	-	-

限公司						
山西世纪金兰科技有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00	-	-
山西金兰检测技术服务有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
山西金兰华泰纳米锌材料有限公司	943,000.00		943,000.00	-	-	-
贵州金兰盛锦新材料有限公司		60,000,000.00		60,000,000.00	-	-
合计	**127,943,000.00**	**60,000,000.00**		**187,000,000.00**		

4．营业收入及成本

项目	**本期发生额**		**上期发生额**	
	收入	**成本**	**收入**	**成本**
主营业务	157,490,410.56	134,375,841.60	164,254,235.43	138,259,904.17
其他业务	5,467,334.19	534,687.65	1,060,408.09	517,170.00
合计	**162,957,744.75**	**134,910,529.25**	**165,314,643.52**	**138,777,074.17**

5.投资收益

项目	**本年发生额**	**上年发生额**
处置交易性金融资产取得的投资收益	62,925.03	114,444.36
处置子公司的投资收益	2,357.55	
合计	**65,282.58**	**114,444.36**

财务报表补充资料

1．本年非经常性损益明细表

项目	**本年金额**	**说明**
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-29,993.44	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,961,936.60	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融	62,078.11	

企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	792,482.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,786,503.86	
减：所得税影响额	464,496.82	
少数股东权益影响额（税后）	-180,324.31	
合计	**3,502,331.35**	**—**

2.净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	11.77	0.6217	0.6217
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	11.22	0.5925	0.5925

山西金兰化工股份有限公司

二〇二四年八月二十六日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-29,993.44
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,961,936.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	62,078.11
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	792,482.59
非经常性损益合计	3,786,503.86
减：所得税影响数	464,496.82
少数股东权益影响额（税后）	-180,324.31
非经常性损益净额	3,502,331.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用