



金鹏香料

NEEQ: 874648

安徽金鹏香精香料股份有限公司

Anhui Jinpeng Flavours and Fragrances Co., Ltd



年度报告

2024

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、公司负责人李金鹏、主管会计工作负责人仲志祥及会计机构负责人（会计主管人员）仲志祥保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告已在“第二节 会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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。
- 六、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 18

第四节 股份变动、融资和利润分配 19

第五节 行业信息 24

第六节 公司治理 32

第七节 财务会计报告 37

附件 会计信息调整及差异情况.....119

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金鹏香料、股份公司	指	安徽金鹏香精香料股份有限公司
金鹏有限、有限公司	指	安徽金鹏香精香料有限公司，公司前身
南京瑞源	指	南京瑞源国际贸易有限公司，公司全资子公司
上海鑫瑞源	指	上海鑫瑞源国际贸易有限公司，公司全资子公司
南京展鸿	指	南京展鸿投资有限公司，公司控股股东
东至展鸿	指	东至展鸿股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
东至睿瞻	指	东至睿瞻股权投资合伙企业（有限合伙），公司股东
奇华顿	指	Givaudan Argentina S.A、Pt Givaudan Indonesia、Givaudan Suisse SA、Givaudan Do Brasil Ltda、Givaudan (India) Private Limtied、Givaudan Fragrances Corporation、Givaudan Singapore Pte LTD、Givaudan UK LTD、奇华顿香精香料（广州）有限公司、奇华顿香精香料（常州）有限公司、奇华顿日用香精香料（上海）有限公司
国际香精香料	指	International Flavors & Fragrances Argentina Fragrances、International Flavors & Fragrances Essencias E Fragrancias Ltda、International Flavors & Fragrances Netherlands Fragrances Division、International Flavors & Fragrances (Greater Asia) Pte LTD、International Flavors & Fragrances INC 、International Flavors & Fragrances India Private Limited、International Flavors & Fragrances (Mexico), S. de R.L. de C.V.、国际香料（中国）有限公司
Oqema	指	Oqema Limited 和 Oqema Rotterdam B.V
万朵思	指	ERNESTO VENTOS, S.A.
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
董事会	指	安徽金鹏香精香料股份有限公司董事会
监事会	指	安徽金鹏香精香料股份有限公司监事会
股东大会	指	安徽金鹏香精香料股份有限公司股东大会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期内	指	2024 年度
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽金鹏香精香料股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Jinpeng Flavours and Fragrances Co.,Ltd.		
法定代表人	李金鹏	成立时间	2012 年 8 月 24 日
控股股东	控股股东为（南京展鸿股权投资有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李金鹏、李俊杰），一致行动人为（蒋培磊、东至展鸿、东至睿瞻）
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）-日用化学产品制造（C268）-香料、香精制造（C2684）		
主要产品与服务项目	合成香料的研发、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	金鹏香料	证券代码	874648
挂牌时间	2024 年 10 月 25 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	68,000,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闸路 1508 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	王翔	联系地址	安徽省池州市东至香隅化工园
电话	0566-8178299	电子邮箱	xiang.wang@njruiyuan.com
传真	0566-8178288		
公司办公地址	安徽池州市东至县香隅化工园	邮政编码	247260
公司网址	www.jinpengcorp.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	913417210529112364		
注册地址	安徽省池州市东至香隅化工园		
注册资本（元）	68,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

本公司是处于香料、香精制造业的生产商，主要从事合成香料的研发、生产和销售，目前的主要产品包括香豆素、结晶玫瑰、水杨醛、麝香-T。公司是安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合认定的高新技术企业，是2019年、2022年东至县纳税贡献十强民营企业，是2023年安徽省“专精特新”中小企业。在长期生产和经营过程中，公司积累了丰富的香原料生产经验，工艺技术发达，是国内生产规模大、产销量多的合成香料生产厂商。先进的工艺技术，高品质的产品，以及配套齐全的规模化产品供应，使得公司与国际香精香料、奇华顿、芬美意、德之馨等香精香料行业国际龙头企业建立了长期稳定的合作关系。公司根据香料香精产品特点和行业惯例，采用直接销售和向贸易商销售相结合的销售模式开拓业务，收入来源主要是合成香料的产品销售。

2、经营计划实现情况

公司管理层紧密围绕年度经营计划开展工作，始终秉持以市场需求为导向、以客户为核心的理念，坚定不移地聚焦主营业务，推动其稳健发展。与此同时，公司持续加大在研发及技术创新方面的投入力度。公司整体发展态势良好。

(二) 行业情况

香精香料是具有增赋、调整、固定、改善产品气味等功能的物质，其中香料为调配香精的主要原料；香精按其主要用途可分为食用香精、日化香精、烟用香精及其他。具体来说，香料是一种能被嗅感嗅出气味或味感尝出香味的物质，香料按照制法或原料可分为“天然香料”和“合成香料”两大类。香精亦称调和香料，是由人工调配制成的香料混合物。单一的香料大多气味比较单调，不能单独地直接使用；采用专门的调香技术，将各种香料按一定的比例调配成香精后，可以赋予香精一定的香型以适应加工对象的特定要求。

香精香料并不是人们生活中的直接消费品，而是作为配套的原料添加在其他产品中，根据下游的应用领域，香精香料可以分为食品用香精香料、日用香精香料、烟草用香精香料等，其被广泛应用于食品、日化、医药、饲料、烟草、化妆品、纺织和皮革等各行各业，用量虽微，但其对产品品质至关重要。香精香料的使用对终端产品的品味、风格影响较大，因此成为很多产品不可或缺的原料香精香料市场规模

呈持续增长趋势。随着全球经济的发展，人民生活水平的提高及对物质生活要求的提高，香料香精的市场需求不断增加。

(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
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、省级专精特新认定 根据安徽省经济和信息化厅《关于 2023 年度安徽省“专精特新”中小企业名单的公示》，公司被认定为安徽省“专精特新中小企业”，有效期：2023 年 8 月 4 日至 2026 年 8 月 3 日。 2、高新技术企业认定 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局公布的《关于公布安徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知（皖科企秘〔2023〕414 号）》，公司于 2023 年被认定为高新技术企业，自 2023 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税等优惠政策。证书核发日期为 2023 年 10 月 16 日，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	226,212,575.84	206,589,187.61	9.50%
毛利率%	24.85%	29.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,946,927.13	31,399,379.92	1.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	26,469,112.62	30,263,875.25	-12.54%
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）	12.55%	13.51%	-
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）	10.40%	13.88%	-
基本每股收益	0.47	0.48	-2.12%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	293,427,401.62	256,136,439.05	14.56%
负债总计	23,001,435.45	17,356,501.51	32.52%

归属于挂牌公司股东的净资产	270,425,966.17	238,779,937.54	13.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.98	3.51	13.25%
资产负债率%（母公司）	6.72%	4.95%	-
资产负债率%（合并）	7.84%	6.78%	-
流动比率	7.30	8.69	-
利息保障倍数	10,358.27	3,347.82	-
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	38,279,084.62	45,594,583.06	-16.04%
应收账款周转率	4.74	4.49	-
存货周转率	5.20	3.78	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.56%	-0.09%	-
营业收入增长率%	9.50%	-19.24%	-
净利润增长率%	1.74%	-30.50%	-

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	32,615,646.51	11.12%	38,616,648.99	15.08%	-15.54%
应收票据					
应收账款	47,012,705.12	16.02%	43,442,599.22	16.96%	8.22%
应收款项融资	333,300.00	0.11%	2,103,626.21	0.82%	-84.16%
预付款项	3,009,294.08	1.03%	1,141,881.40	0.45%	163.54%
其他应收款	119,199.81	0.04%	61,408.19	0.02%	94.11%
存货	36,722,692.88	12.52%	28,677,102.50	11.20%	28.06%
债权投资	20,204,054.79	6.89%	10,173,972.60	3.97%	98.59%
固定资产	97,289,520.69	33.16%	82,514,619.25	32.22%	17.91%
使用权资产	95,169.59	0.03%	116,185.83	0.05%	-18.09%
无形资产	10,227,454.41	3.49%	10,361,508.99	4.05%	-1.29%
长期待摊费用	952,797.30	0.32%	1,539,569.54	0.60%	-38.11%
递延所得税资产	338,169.97	0.12%	765,627.31	0.30%	-55.83%
其他非流动资产	123,488.00	0.04%	1,629,490.00	0.64%	-92.42%
交易性金融负债			32,125.94	0.01%	-100.00%
应付账款	16,753,122.59	5.71%	9,662,682.70	3.77%	73.38%
合同负债	1,649,467.56	0.56%	893,075.39	0.35%	84.70%
应付职工薪酬	2,299,785.55	0.78%	3,537,808.18	1.38%	-34.99%
应交税费	1,429,143.10	0.49%	1,270,235.32	0.50%	12.51%

其他应付款	163,276.85	0.06%	1,568,817.41	0.61%	-89.59%
一年内到期的费 流动负债	80,375.53	0.03%	108,977.27	0.04%	-26.25%
其他流动负债	104,944.34	0.04%	50,594.09	0.02%	107.42%
递延所得税负债	521,319.93	0.18%	232,185.21	0.09%	124.53%
总资产	293,427,401.62	100.00%	256,136,439.05	100.00%	14.56%

项目重大变动原因

- 1、应收款项融资期末余额减少 84.16%主要系本期银行承兑汇票减少所致；
- 2、预付款项期末余额增加 163.54%主要系预付货款增加所致；
- 3、其他应收款期末余额增加 94.11%主要系应收暂付款增加所致；
- 4、债权投资期末余额增加 98.59%主要系定期存款增加所致；
- 5、长期待摊费用期末余额减少 38.11%主要系正常摊销影响；
- 6、递延所得税资产期末余额减少 55.83%主要系内部交易未实现利润变动影响；
- 7、其他非流动资产期末余额减少 92.42%主要系预付长期资产购置款账面余额减少所致；
- 8、交易性金融负债期末余额减少 100.00%主要系远期结售汇合约减少所致；
- 9、应付账款期末余额增加 73.38%主要系货款采购量增加所致；
- 10、合同负债期末余额增加 84.70%主要系预收客户货款增加所致；
- 11、应付职工薪酬期末余额减少 34.99%主要系本期支付员工年终奖，从而影响期末余额减少；
- 12、其他应付款期末余额减少 89.59%主要系应付暂收款减少所致；
- 13、其他流动负债期末余额增加 107.42%主要系待转销项税额变动所致；
- 14、递延所得税负债期末余额增加 124.53%主要系固定资产加速折旧影响所致。

(三) 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	226,212,575.84	-	206,589,187.61	-	9.50%
营业成本	169,991,994.51	75.15%	145,346,356.17	70.36%	16.96%
毛利率%	24.85%	-	29.64%	-	-
税金及附加	1,512,335.42	0.67%	1,855,817.70	0.90%	-18.51%
销售费用	4,021,481.83	1.78%	4,299,433.99	2.08%	-6.46%
管理费用	14,760,843.11	6.53%	13,476,675.32	6.52%	9.53%
研发费用	8,106,611.03	3.58%	8,431,105.74	4.08%	-3.85%
财务费用	-2,698,402.10	-1.19%	-1,498,168.51	-0.73%	-80.11%
其他收益	4,420,399.27	1.95%	124,026.41	0.06%	3,464.08%
投资收益	847,554.79	0.37%	1,055,138.33	0.51%	-19.67%
公允价值变动收益	32,125.94	0.01%	-282,256.85	-0.14%	111.38%
信用减值损失	-179,737.10	-0.08%	94,038.87	0.05%	-291.13%
营业利润	35,638,054.94	15.75%	35,668,913.96	17.27%	-0.09%
营业外收入	2,301,300.86	1.02%	11,444.14	0.01%	20,008.99%
营业外支出	69,137.11	0.03%	24,314.12	0.01%	184.35%
所得税费用	5,923,291.56	2.62%	4,256,664.06	2.06%	39.15%
净利润	31,946,927.13	14.12%	31,399,379.92	15.20%	1.74%

项目重大变动原因

- 1、财务费用减少 80.11%系本期定期存款增加，增加了利息收入；
- 2、其他收益增加 3,464.08%系其他收益本年度发生数增加导致；
- 3、公允价值变动收益增加 111.38%系远期结售汇合约产生的收益增加所致；
- 4、信用减值损失减少 291.13 系本期计提坏账准备增加所致；
- 5、营业外收入增加 20,008.99%系本期公司收到政府给予奖励资金增加所致；
- 6、营业外支出增加 184.35%系对外捐赠所致；
- 7、所得税费用增加 39.15%系本期营业利润增加所致。

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	216,667,295.65	196,135,358.67	10.47%
其他业务收入	9,545,280.19	10,453,828.94	-8.69%

主营业务成本	160,840,669.21	135,393,650.38	18.79%
其他业务成本	9,151,325.3	9,952,705.79	-8.05%

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百分比
结晶玫瑰	18,479,119.3	11,375,878.45	38.44%	0.55%	-18.09%	14.01%
麝香-T	64,286,748.67	62,592,483.74	2.64%	67.14%	75.12%	-4.43%
水杨醛	22,367,878.69	17,634,314.11	21.16%	-12.21%	2.14%	-11.08%
香豆素	111,533,548.99	69,237,992.91	37.92%	-2.01%	1.08%	-1.90%

按地区分类分析

√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百分比
内销	58,465,262.92	43,187,170.84	26.13%	-6.71%	-6.15%	-0.44%
外销	167,747,312.92	126,804,823.67	24.41%	16.55%	27.66%	-6.58%

收入构成变动的原因

麝香-T 营业收入和营业成本分别较上期增长 67.14%和 75.12%，系麝香 T 扩产，增加了产量和销量。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	奇华顿	39,231,950.66	17.34%	否
2	万朵思	17,228,529.24	7.62%	否
3	国际香精香料	14,432,274.17	6.38%	否
4	Oqema	11,570,264.33	5.11%	否
5	和记黄埔（中国）有限公司	7,203,626.19	3.18%	否
合计		89,666,644.59	39.64%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	凯赛（乌苏）生物技术有限公司	32,754,424.78	22.45%	否
2	南通江天化学股份有限公司	15,503,376.11	10.63%	否
3	兖矿鲁南化工有限公司	13,602,949.77	9.33%	否
4	郑州亿顺化工物流有限公司	9,382,426.55	6.43%	否

5	山西鸿福美冶商贸股份有限公司	6,484,681.68	4.45%	否
合计		77,727,858.89	53.29%	-

(四) 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	38,279,084.62	45,594,583.06	-16.04%
投资活动产生的现金流量净额	-45,415,952.68	-33,703,592.7	34.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-144,161.61	-14,153,471.14	98.98%

现金流量分析

- 1、投资活动产生的现金流量净额负数增加是因为本年度加大了固定资产的投入导致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额流出减少是因为筹资支出减少，导致本年度筹资现金净流量减少。

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
南京瑞源	控股子公司	产品销售	27,500,000	50,788,656.46	34,609,570.84	168,710,341.38	373,061.21
上海鑫瑞源	控股子公司	产品销售	5,000,000	8,334,673.51	6,287,127.32	17,730,819.45	83,589.99

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

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,106,611.03	8,431,105.74
研发支出占营业收入的比例%	3.58%	4.08%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	18	17
研发人员合计	18	17
研发人员占员工总量的比例%	13.43%	12.41%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	5
公司拥有的发明专利数量	2	1

(四) 研发项目情况

公司为了给客户提供创新型的高质量产品，持续投入研发费用研究开发新产品、新技术和新工艺，公司重视研发项目投入，2024 年度及未来公司持续按计划开展项目研发工作，公司相关研发项目是为适应客户需要和市场发展，通过相关项目研发，提升了产品质量，进一步优化了生产工艺，进一步提升了企业的竞争力，为公司未来发展带来了积极影响。

本年度研发支出 810.66 万元，占营业收入的比例为 3.58%，2024 年度，公司研发费用均费用化，未形成资本化项目投入。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

金鹏香料公司的营业收入主要来自于香精香料的销售。2024 年度，金鹏香料公司营业收入金额为 22,621.26 万元。

由于营业收入是金鹏香料公司关键业绩指标之一，可能存在金鹏香料公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及五(一)2。

截至 2024 年 12 月 31 日，金鹏香料公司应收账款账面余额为人民币 4,956.98 万元，坏账准备为人民币 255.71 万元，账面价值为人民币 4,701.27 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整

个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此来确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款的减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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
主要原材料价格波动风险	公司主营业务产品的原材料主要来源于基础化工产品，受国际 原油价格波动等因素影响，导致报告期内公司原材料采购价格 有所波动，若未来原材料价格上涨幅度过大或发生原材料短缺 等情况，将影响公司的生产成本、加大存货管理难度，从而对公司的生产经营产生不利影响。
技术与研发风险	合成香料产品品种众多，行业下游客户的个性化需求特征越来越明显，随着技术的进步，公司需要不断加大研发投入来开发新产品和新技术，以保持在行业内的竞争优势。新产品、新技术需要投入大量资金和人力物力，开发过程中不确定因素较多，如果未来公司的技术和产品研发不能充分满足下游产业市场需求，技术水准和产品质量无法及时提升，甚至因对行业技术发展方向误判而导致研发活动失败，将对公司的持续盈利能力产生不利影响。
安全生产风险	公司所属行业为“化学原料和化学制品制造业”之“香料、香精制造”，部分原材料为易燃、易爆和易制毒的危险化学品，在生产过程中存在固有风险。如果公司因安全防护工作不到位、员工操作不当等意外原因引起泄漏、爆炸、火灾等重大安全事故，可能会引起诉讼、赔偿、处罚甚至停业等情况，给公司生产经营带来不利影响。
公司治理风险	公司股份改制后，制定了“三会”议事规则、《公司章程》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《投资者关系管理制度》《环境保护管理制度》等，重新梳理并建立了完善的内部控制体系，完善了公司法人治理结构，增强了管理层的规范化意识。但公司管理层及员工对最新制定的相关制度的理解和执行尚需不断认识和提高，且公司股份在全国中小企业股份转让系统公开转让后，公司的规范治理有新的和更高的要求，因此公司治理存在规范风险。
市场竞争风险	国内香料市场竞争激烈，从事香料生产销售的企业较多，同时面临着国际香料生产型企业的竞争。公司主要客户为国际香精香料龙头企业，对香料供应的质量要求较高，对需求香原料的品质要求变化较快。香料的研发主要依靠公司自主研发，如果公司不能充分发挥自身技术、研发等方面的优势，不断提高产品质量，不能快速开拓新的业务渠道或深入挖掘现有的业务领域，公司将面临市场竞争能力降低、市场份额逐渐萎缩的风险。
汇率波动风险	公司境外销售收入占比较高。公司境外销售的主要结算货币为美元和欧元，近年来，受全球经济形势影响，人民币与美元、欧元之间的汇率波动性较大，由于汇率受到全球政治、国际经济环境等多种因素的影响，存在一定的不确定性，若未来人民币对外币汇率持续波动，且公司未对汇率风险采取有效措施进行管理，汇率波动可能会对公司的产品定价及市场竞争力产生负面影响，从而可能会对公司经营业务产生不利影响。
毛利率波动风险	近两年，公司综合毛利率分别为 29.64%和 24.85%，公司综合毛利率受收入结构、产品销售价格、原材料采购价格及产品技术水平等多重因素影响，且对产品销售价格的变动较为敏感。若未来行业竞争加剧，原材料和直接人工上涨，下游客户控制成本的需求上升，公司不能积极调整客户结构和产品结构来提升产品综合毛利率，则公司毛利率存在下滑的风险，进而对公司经营业绩产生不利影响。

控制权集中风险	公司实际控制人为李金鹏、李俊杰，报告期末合计控制公司 96.32%的股权，公司控制权较为集中。实际控制人可以利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的战略方针、重大经营、人事任免等方面的重大决策，可能会给公司正常经营带来风险、对公司及公司其他股东的利益产生不利影响。
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	
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.(二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四)
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	三.二.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二)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

报告期公司无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

(三)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	0	0
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	43,200	43,200
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	0	0
与关联方共同对外投资	0	0

提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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

上述关联交易的交易价格公允，是公司正常经营发展需要，符合公司战略发展布局，不存在损害公司及公司股东利益的情况，不会对公司财务状况、经营成果产生重大不利影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	押金	1,000.00	0.00%	ETC 押金
总计	-	-	1,000.00	0.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响

货币资金受限系 ETC 押金 1,000.00 元不可随时支取，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

第四节
 股份变动、融资和利润分配

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	21,158,333	31.12%	-225,000	20,933,333	30.78%
	其中：控股股东、实际控制人	19,333,333	28.43%		19,333,333	28.43%
	董事、监事、高管	225,000	0.33%	-225,000		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	46,841,667	68.88%	225,000	47,066,667	69.22%
	其中：控股股东、实际控制人	46,166,667	67.87%		46,166,667	67.89%
	董事、监事、高管	675,000	0.99%	225,000	900,000	1.33%
	核心员工					
总股本		68,000,000	-	0	68,000,000	-
普通股股东人数		19				

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	南京展鸿	30,000,000	0	30,000,000	44.12%	20,000,000	10,000,000	0	0
2	李金鹏	27,000,000	0	27,000,000	39.71%	20,250,000	6,750,000	0	0
3	东至展鸿	4,540,000	0	4,540,000	6.68%	3,026,667	1,513,333	0	0
4	李俊杰	3,000,000	0	3,000,000	4.41%	2,250,000	750,000	0	0
5	东至睿瞻	960,000	0	960,000	1.41%	640,000	320,000	0	0
6	崔森冰	500,000	0	500,000	0.74%	500,000	0	0	0
7	徐大鹏	400,000	0	400,000	0.59%	400,000	0	0	0
8	芮燕萍	370,000	0	370,000	0.54%	0	370,000	0	0
9	蒋爱萍	200,000	0	200,000	0.29%	0	200,000	0	0
10	李金龙	150,000	0	150,000	0.22%	0	150,000	0	0
合计		67,120,000	0	67,120,000	98.71%	47,066,667	20,053,333	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司的控股股东为南京展鸿，公司实际控制人为李金鹏、李俊杰，李俊杰系李金鹏之子；同时李金鹏持有南京展鸿 70%股份，李俊杰持有南京展鸿 30%股份；

李金鹏持有公司股东东至展鸿 39.87%的合伙份额，同时系股东东至展鸿的执行事务合伙人；持有股东东至睿瞻 1.04%的合伙份额，同时系东至睿瞻的执行事务合伙人；

股东李金龙系公司实际控制人李金鹏配偶之兄弟姐妹；

除此以外，公司前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况**是否合并披露**

□是 √否

（一）控股股东情况

截至报告期末，南京展鸿持有公司 3,000.00 万股，持股比例为 44.12%，为公司的控股股东。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李金鹏、李俊杰，蒋培磊、东至展鸿、东至睿瞻为一致行动人。

截至报告期末，李金鹏直接持有公司 39.71%股份，并通过南京展鸿、东至展鸿、东至睿瞻合计控制公司 91.91%股份，能够有效控制公司的股东大会，对公司董事会施加重大影响，其担任公司董事长、总经理职务，负责统筹公司发展方向、制定经营发展战略、全面主持公司的生产经营工作，能对公司的发展战略、重大经营决策、研发方向、重大人事任免等重大事项产生决定性影响；李俊杰系李金鹏之子，直接持有公司 4.41%股份，为公司董事，通过公司股东大会和董事会行使审议及表决权，能够对公司的经营决策产生一定影响，并负责南京瑞源的日常经营管理、决策，其在公司对外销售环节的经营决策中发挥了重要作用。因此，李金鹏、李俊杰为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

蒋培磊系李俊杰配偶，未持有公司股份，担任公司董事，南京瑞源执行董事，为公司实际控制人李

金鹏、李俊杰的一致行动人。

东至展鸿、东至睿瞻受李金鹏控制，根据《非上市公众公司收购管理办法》第四十三条、《上市公司收购管理办法》第八十三条的相关规定，应当认定为一致行动人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

☐是 ☒否

详细情况

不存在尚未履行完毕的特殊投资条款以及财务业绩对赌事项。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	6.20	0	0

第五节 行业信息

☐环境治理公司
☐医药制造公司
☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司
☐专业技术服务公司
☐互联网和相关服务公司
☐零售公司
☐农林牧渔公司
☐教育公司
☐影视公司
☒化工公司
☐卫生行业公司
☐广告公司
☐锂电池公司
☐建筑公司
☐不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

行业主要法规政策：

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国安全生产法（2021 年修正）》	第十三届全国人民代表大会常务委员会第二十九次会议《关于修改<中华人民共和国安全生产法>的决定》第三次修正	全国人民代表大会常委会	2021 年 6 月 10 日	生产经营单位必须遵守本法和其他有关安全生产的法律、法规，加强安全生产管理，建立、健全安全生产责任制和安全生产规章制度，改善安全生产条件，推进安全生产标准化建设，提高安全生产水平，确保安全生产。
2	《中华人民共和国环境保护法（2014 年修订）》	第十二届全国人民代表大会常务委员会第八次会议修订	全国人民代表大会常委会	2015 年 1 月 1 日	就监督管理、环境的保护和改善、污染和其他公害的防治等作出规定，旨在推进环境保护，防治污染和其他公害，保障公众健康，推进生态文明建设。
3	《日用香精》（GBT22731-2022）	-	原国家质量监督检验检疫总局，国家标准化管理委员会	2022 年 12 月 30 日	规定了日用香精的术语和定义、要求、试验方法、检验规则及标志、包装、运输、贮存及保质期等。
4	《香料香精术语》（GB/T21171—2018）	-	国家市场监督管理总局，国家标准化管理委员会	2018 年 5 月 14 日	本标准界定了天然原料、香料、香精和调香的术语。本标准适用于规范香料香精行业用语。
5	《危险化学品安全管理条例（2013 年修正）》	中华人民共和国国务院令 第 344 号	国务院	2013 年 12 月 7 日	为了加强危险化学品的安全管理，预防和减少危险化学品事故，保障人民群众生命财产安全，保护环境，制定本条例
6	《危险化学品登记管理办法》	国家安全生产监督管理总局令第 53 号	原国家安全生产监督管理总局	2012 年 8 月 1 日	为了加强对危险化学品的安全管理，规范危险化学品登记工作，为危险化学品事故预防和

					应急救援提供技术、信息支持。
7	《危险化学品安全使用许可证实施办法（2017年修正）》	国家安全生产监督管理总局令第89号	原国家安全生产监督管理总局	2013年5月1日	使用危险化学品从事生产并且使用量达到规定数量的化工企业
8	《石油和化工行业“十四五”发展指南》	-	中国石油和化学工业联合会	2021年1月15日	提出石化行业发展的总体思路是以推动行业高质量发展为主题，以绿色、低碳、数字化转型为重点，以加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局为方向，以提高行业企业核心竞争力为目标，通过实施创新驱动发展战略、绿色可持续发展战略、数字化智能化转型发展战略、人才强企战略，加快建设现代化石油和化学工业体系，推动我国由石化大国向石化强国迈进，让部分行业率先进入强国行列。
9	《香料香精行业“十四五”发展规划》	-	中国香料香精化妆品工业协会	2021年12月7日	规划提出到2025年，我国香料香精行业主营业务收入达到500亿元，年均增长2%以上的总体经济目标。同时，提出以下主要任务：以市场需求为导向，抓住产品趋势；以企业为主体，构建规模化天然香料的生产基地；拓宽应用范围，加强新用途和安全性的研究；传统大宗合成香料产品绿色工艺改造，开发新的香料品种；推进数字化、智能化工厂建设，打造香料香精行业制造优势等。
10	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》		工业和信息化部、国家发改委、科学技术部、生态环境部、应急管理部、国家能源局	2022年3月28日	提出到2025年，石化化工行业基本形成自主创新能力强、结构布局合理、绿色安全低碳的高质量发展格局，高端产品保障能力大幅提高，核心竞争能力明显增强，高水平自立自强迈出坚实步伐的主要目标。

（二） 行业发展情况及趋势

1、行业发展概况

①全球香料香精行业发展情况

国际香料香精市场由发达国家大型香料香精企业主导，经过多年发展，国际市场基本形成寡头竞争局面。全球香精香料市场垄断在前 10 家巨头企业手中，2017 年其市场占有率为 77.0%，国际香料香精企业凭借其品牌优势、工艺技术优势和资金实力优势，在国际香料香精市场上占据主要地位，且随着龙头专利布局加强，产品布局拓宽，行业护城河加深，市场集中度有进一步提升的趋势。

全球市场方面，近年来在发展中国家香精香料需求强劲增长势头的带动下，亚洲/太平洋地区正在成为全球主要的香料香精市场。

②我国香精香料行业发展情况

新中国成立后，中国香精香料行业经历了从统购包销到公私合营的改造，行业经历了一系列的改革。1956 年至 1977 年，中国香料工业科学研究所建立，全国各地陆续建立天然香料生产基地，中国的香精香料工业化发展加速。1978 年至 20 世纪 80 年代，轻工业部制定了香料领域生产、科研、基地、出口的五年发展计划，行业进入秩序发展阶段，之后学术交流、展览会等开始增加。20 世纪 80 至 20 世纪 90 年代，中国香精香料行业处于快速发展期，标准制定、基地建设、人才培养等多方面成果显著。21 世纪以来，中国食品、日化等行业腾飞带动了香精香料需求的飞速增长，行业规模、产品数量增长较快。

市场规模方面，我国作为全球最重要的香料供应国之一，在全球香料香精行业市场中占据较大的市场份额。

2、行业发展趋势

①市场规模持续增长

“十三五”期间，我国香料香精行业产量及销售额呈持续增长态势。未来，在我国经济持续增长、下游行业快速发展、内部需求不断扩大的环境下，香料香精行业将迎来新一轮的增长期。

②行业集中度逐渐提升

受制于技术、人才等方面的限制，我国香精香料行业集中度相对较低，“十三五”期间，我国香料香精生产企业超过 1,000 家。经过多年的长足发展，我国香精香料行业已涌现出一批专业化香精香料生产企业，部分骨干企业发展迅速，积极参与全球市场竞争。行业内有一定影响力的企业正通过合资、并购、重组或通过资本市场的助力而加快成长壮大，行业集中度的提升将成为国内市场未来的发展趋势。

③国内企业市场地位逐步提高

由于全球经济发展不同步，不同地区的香精香料市场情况也存在差异。西欧、北美等率先发展的地

区，食品、日化等行业已进入高度发达阶段，产品种类丰富、人均消费量较高，增长动力不足。而亚洲、非洲、东欧等地区虽然经济起步较晚，但发展速度较快，随着人口数量和人均收入增加，对于食品、日化产品的需求日益增长，带动了香精香料行业的发展。因此新兴市场已成为全球香精香料市场发展的主要驱动力。另外，不同地区的消费者由于环境、文化和历史原因，对于香精香料产品味道的偏好有所不同。新兴市场本土的香精香料生产企业可以依靠对于当地消费者味道偏好的了解推出更受市场欢迎的配方，从而可能抢占发展先机，使香精香料市场格局发生一定程度的改变。

我国作为新兴市场的重要成员之一，近年来国内香料香精行业不断加强新产品、新工艺研发投入，满足市场不同需求。我国香料香精企业大宗品种规模优势、特定品种类别优势明显，国内主要香料在细分产品的市场占有率逐步提高。

④香精香料产品安全性将成为用户关注的重点

香精香料主要用于食品饮料、日化等产品中，与消费者接触密切，与人民群众的日常生活息息相关。在日常监管当中，监管部门对于香精香料产品的安全性给予了极大关注。各国对于食用香精都有明确的种类和用量限制，近年来对于食品饮料、日化所使用的香精香料产品也通过列示禁用清单的方式加强了监管，并对清单保持更新。生产者对于新的香精香料品种研发也会更加谨慎，通过更长的研发周期和更全面的安全性测试以确保研发的新产品能够满足法规的要求与市场的需求。

（三） 公司行业地位分析

公司生产的合成香料产品市场知名度和认可度高，工艺技术较为先进，是目前全球主要的香豆素、结晶玫瑰、水杨醛及麝香-T 生产企业之一。经过多年的深耕与发展，公司已在香料领域积累了丰富的经验和技术实力，公司与国际十大香料香精公司基本都建立了稳定、互信、共赢的合作关系，这些公司占据了全球 70%以上的香精市场份额，与这些客户合作成为公司长期发展的坚实基础。凭借在合成香料生产工艺、技术研发和设备体系上的持续投入和探索，公司在产品配方、工程设计、反应控制、产品提纯等方面掌握了成熟的生产技术，能够高效生产出质量稳定的产品；同时，公司还拥有多项公司特有的核心技术，形成了行业内独特的技术优势，使得公司在合成香料领域国内外市场均占据了一定的市场份额，为公司的长期发展提供了强有力的支撑。

二、 产品与生产

（一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
结晶玫瑰	香精、香料制造	日化	汽车/纸桶	苯甲醛	日化	市场因素
麝香-T	香精、香料制造	日化	汽车/铁桶	二元酸	日化	市场因素
香豆素	香精、香料制造	日化	汽车/纸桶	醋酸酐	日化	市场因素
水杨醛	香精、香料制造	日化	汽车/塑料桶	苯酚	日化	市场因素

(二) 主要技术和工艺

公司主要技术与工艺如下：			
序号	技术名称	技术特色	技术来源
1	一种香豆素的工业合成方法	对中间产物不进行提纯，直接用于下步反应，减少了中间产物的损失量和工作量，废水量小，原料价廉易得，且制得的香豆素产品纯度高、品质好。	自主研发
2	一种香精香料生产用减压蒸馏釜	装置结构设计合理，有效的缩短了香精香料的蒸馏时间，操作方便，有效提高生产效率。	自主研发
3	一种香精香料精馏塔及连续精馏工艺	装置结构设计新颖，可配合精馏工艺周期性使用，保证精馏塔内部的清洁，提高产品质量。	自主研发
4	一种香料原料高效灭菌装置	装置结构设计新颖，有效保证了原料的灭菌效果，确保产品质量。	自主研发

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

☐适用 ☒不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

☐适用 ☒不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

☒适用 ☐不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
结晶玫瑰	1500 吨	53.24%	无	无	无
麝香-T	5000 吨	30.01%	无	无	无
香豆素	3000 吨	73.79%	无	无	无
水杨醛	4000 吨	78.48%	无	无	无

2. 非正常停产情况

☐适用 ☒不适用

3. 委托生产

☐适用 ☒不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

√适用 □不适用

公司长期注重核心技术与产品研发，保持公司核心竞争力，建立了《研发项目管理制度》《产品研发管理制度》等系列研发制度，通过科学完善的技术研发管理制度和灵活的奖励机制，全面激发公司的科技创新能力。经过长期的技术创新和研发积累，公司在水杨醛、香豆素、结晶玫瑰、麝香-T 等多项产品领域取得了丰富的技术成果。公司的研发能力和产品质量得到了主管部门、行业协会及主要客户的高度认可。公司已取得“高新技术企业”“2023 年度安徽省专精特新中小企业”等多项荣誉。截至报告期末，公司获得国内专利数量共 11 项，其中发明专利 2 项，实用新型专利 9 项。公司凭借较为强大的研发实力、稳定的产品质量、完善的服务体系，先后与芬美意、奇华顿、国际香精香料等众多国内外知名企业取得长期合作关系。

2. 重要在研项目

□适用 √不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

√适用 □不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比（%）
冰醋酸	成本导向型	化工	杭州宇泽化工有限公司、江阴尚然化工有限公司	62.11%
酚醛树脂	成本导向型	防火材料	河北友邦复合材料科技有限公司	78.48%
硫酸镁	成本导向型	防火材料	乐平市顺昌化工有限公司、厦门市顺诚益农资有限公司	64.01%

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

√适用 □不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
苯酚	正常	订单	稳定	平稳	平稳
醋酸酐	正常	订单	稳定	平稳	平稳
二元酸	正常	订单	稳定	平稳	平稳
苯甲醛	正常	订单	稳定	平稳	平稳

（二） 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

☐适用 ☒不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

☐适用 ☒不适用

四、 安全生产与环保

（一） 安全生产及消防基本情况

公司已取得安全生产许可；

报告期内，公司及其子公司严格遵守国家有关消防管理相关的法律、法规及规范性文件，公司不存在消防管理方面的法律、法规、政策的行为和记录，也不存在因违反消防管理方面的法律、法规、政策而受到处罚的情形。

（二） 环保投入基本情况

报告期内，公司生产经营中对外排放主要污染物为废水、废气、固体废弃物。公司废水、废气污染物均经环保设施处理后达标排放，固体废弃物交由具备相应资质的第三方处置，符合国家和地方相关环保要求。

（三） 危险化学品的情况

☒适用 ☐不适用

公司属于危险化学品生产企业，公司部分生产原料及产品系《危险化学品目录》所列危险化学品，需要进行危险化学品登记。公司依法取得安徽省危险化学品登记中心、应急管理部化学品登记中心颁发的《危险化学品登记证》。

（四） 报告期内重大安全生产事故

☐适用 ☒不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

☐适用 ☒不适用

五、 细分行业

（一） 化肥行业

☐适用 ☒不适用

（二） 农药行业

☐适用 ☒不适用

（三） 日用化学品行业

☒适用 ☐不适用

公司所从事的香料、香精研发、生产和销售业务，属于香料、香精制造行业的细分子行业。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》（GB/T4754—2017），公司行业归属于香料、香精制造（分类代码 C2684）；根据全国股转公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司行业归属于化学原料和化学制品制造业日用化学产品制造下的香料、香精制造（分类代码为 C2684）。

（四） 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

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				
李金鹏	董事长兼总经理	男	1962年8月	2023年4月10日	2026年4月9日	27,000,000	0	27,000,000	39.71%
李俊杰	董事	男	1988年4月	2023年4月10日	2026年4月9日	3,000,000	0	3,000,000	4.41%
蒋培磊	董事	女	1990年6月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
王翔	董事、董事会秘书	男	1985年2月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
李照泉	董事	男	1988年2月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
马学武	监事会主席	男	1966年9月	2024年11月28日	2026年4月9日	0	0	0	0%
吴炜	监事	男	1989年3月	2024年11月28日	2026年4月9日	0	0	0	0%
王慧	职工代表监事	女	1984年2月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
贺立林	副总经理	男	1965年9月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%
仲志祥	财务总监	男	1976年11月	2023年4月10日	2026年4月9日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理李金鹏系董事李俊杰父亲，李俊杰与董事蒋培磊为夫妻关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐大鹏	监事会主席	离任		离任
崔森冰	监事	离任		离任
马学武		新任	监事会主席	聘任
吴炜		新任	监事	聘任

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

马学武，男，1966 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。 1987 年 9 月至 1996 年 9 月，担任津市市香料厂车间主任；1996 年 9 月至 2011 年 8 月，担任澧县香料厂生产经理；2011 年 8 月至 2023 年 9 月，担任湖北仙盛科技股份有限公司生产经理；2023 年 9 月至今，担任安徽金鹏香精香料股份有限公司生产经理。

吴炜，男，1989 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2005 年 9 月至 2008 年 3 月，担任百硕电脑（苏州）有限公司主管；2008 年 3 月至 2012 年 12 月，担任华硕科技（苏州）有限公司主管；2012 年 12 月至 2018 年 2 月，担任安徽常泰化工有限公司班长；2018 年 2 月至 2023 年 4 月，担任安徽金鹏香精香料有限公司总控室主任；2023 年 4 月至今任安徽金鹏香精香料股份有限公司总控室主任。

(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）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
生产人员	85	37	35	87
销售人员	5	0	0	5
行政人员	26	2	0	28
研发人员	18	0	1	17
员工总计	134	39	36	137

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	7	10
专科	20	20
专科以下	106	106
员工总计	134	137

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司高度重视人力资源的发展，未来公司将继续坚持“以人为本”的企业人才战略，不断完善选人用人机制，加强基层员工队伍及中层管理团队建设，做好香料研发高端人才引进工作，建立科学的人力资源管理体系，在公司形成良好的人才发展环境；同时，公司将完善各类岗位人员的考评、考核机制，并重点培养关键骨干，建立长期激励计划，吸引和鼓励优秀人才为企业长期服务，使公司保持持续发展的活力，为公司业务的发展壮大奠定人才基础。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会会议均依据有关法律法规和公司章程 发布通知和按期召开了会议，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件已由公司董事会秘书负责归档保存，会议记录正常签署。公司“三会”会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，运作规范，会议决议、记录齐备。在历次“三会”中，公司能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。“三会”决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，“三会”决议均能够得到执行。公司监事会职工代表监事的选举依法履行了职工代表大会决议程序，公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

本年度监事会对公司应当披露的事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立情况

公司具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立运营的能力，采购、物流配送、销售等环节的运作均独立于控股股东、实际控制人及其一致行动人，及其控制的其他企业。

2、资产独立情况

公司是整体变更设立的股份公司，原金鹏有限拥有的所有资产在整体变更过程中已全部进入公司。公司资产完整、产权明晰，具备与生产经营有关的主要生产设备、辅助生产系统和配套设备，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利等的所有权或者使用权，不存在被控股股东、实际控制人及其一致行动人及相关关联方占用的情况。

3、人员独立情况

公司的总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其一致行动人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在控股股东、实际控制人及其一致行动人，及其控制的其他企业领薪的情况；公司的财务人员不在控股股东、实际控制人及其一致行动人，及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门、配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，单独进行财务决策，具有规范的财务会计制度；公司依法独立纳税并依法开设了独立的银行基本账户，不存在与控股股东、实际控制人及其一致行动人，及其控制的其他企业混合纳税或共用银行账户的情况。

5、机构独立情况

公司已建立股东大会、董事会、监事会等较为完备的法人治理结构；根据公司经营发展的需要，建立了符合公司实际情况的独立、完整的内部经营管理机构，明确了各机构的职能，并制定了相应的内部管理与控制制度，与控股股东、实际控制人及其一致行动人，及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》《证券法》等的规定制定了《公司章程》；公司建立了股东大会、董事会、监事会等制度，明晰了各机构职责和议事规则；公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定，会议记录完整的保存；公司强化内部管理，完善内控制度，按照相关规定建立了会计核算体系、财务管理风险控制、重

大事项决策、纠纷解决机制、关联股东和董事回避等制度，从而在制度基础上能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保护资产的安全和完整，保证公司财务资料的真实、合法、完整。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审〔2025〕5941 号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号			
审计报告日期	2025 年 4 月 20 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁志勇 3 年	周柯峰 3 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审 计 报 告
天健审〔2025〕5941 号

安徽金鹏香精香料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安徽金鹏香精香料股份有限公司（以下简称金鹏香料公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金鹏香料公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)及五(二)1。

金鹏香料公司的营业收入主要来自于香精香料的销售。2024 年度，金鹏香料公司营业收入金额为 22,621.26 万元。

由于营业收入是金鹏香料公司关键业绩指标之一，可能存在金鹏香料公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件；

(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证报告期销售金额；

(6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款的减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、三(十一)及五(一)2。

截至 2024 年 12 月 31 日，金鹏香料公司应收账款账面余额为人民币 4,956.98 万元，坏账准备为人民币 255.71 万元，账面价值为人民币 4,701.27 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账

龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此来确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款的减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史信用损失经验及前瞻性估计，评价管理层编制的应收账款账龄与违约损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

金鹏香料公司治理层（以下简称治理层）负责监督金鹏香料公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：梁志勇
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：周柯峰

二〇二五年四月二十日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	32,615,646.51	38,616,648.99
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	47,012,705.12	43,442,599.22
应收款项融资	3	333,300.00	2,103,626.21
预付款项	4	3,009,294.08	1,141,881.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	119,199.81	61,408.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	36,722,692.88	28,677,102.50
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	7	10,423,972.60	10,519,863.02
其他流动资产	8	33,959,935.87	24,190,664.76
流动资产合计		164,196,746.87	148,753,794.29
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	9	20,204,054.79	10,173,972.60
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			
固定资产	10	97,289,520.69	82,514,619.25
在建工程	11		281,671.24
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	12	95,169.59	116,185.83
无形资产	13	10,227,454.41	10,361,508.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	14	952,797.30	1,539,569.54
递延所得税资产	15	338,169.97	765,627.31
其他非流动资产	16	123,488.00	1,629,490.00
非流动资产合计		129,230,654.75	107,382,644.76
资产总计		293,427,401.62	256,136,439.05
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	18		32,125.94
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	19	16,753,122.59	9,662,682.70
预收款项			
合同负债	20	1,649,467.56	893,075.39
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	21	2,299,785.55	3,537,808.18
应交税费	22	1,429,143.10	1,270,235.32
其他应付款	23	163,276.85	1,568,817.41
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	24	80,375.53	108,977.27
其他流动负债	25	104,944.34	50,594.09
流动负债合计		22,480,115.52	17,124,316.30
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	15	521,319.93	232,185.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		521,319.93	232,185.21
负债合计		23,001,435.45	17,356,501.51
所有者权益（或股东权益）：			
股本	26	68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27	129,328,090.85	129,328,090.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	28	2,616,655.10	2,917,553.60
盈余公积	29	6,224,106.69	3,167,840.97
一般风险准备			
未分配利润	30	64,257,113.53	35,366,452.12
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		270,425,966.17	238,779,937.54
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		270,425,966.17	238,779,937.54
负债和所有者权益（或股东权益）总计		293,427,401.62	256,136,439.05

法定代表人：李金鹏

主管会计工作负责人：仲志祥

会计机构负责人：仲志祥

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		25,342,556.66	29,686,646.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	19,278,417.48	17,066,199.01
应收款项融资		333,300.00	2,103,626.21
预付款项		1,327,056.23	1,084,680.96
其他应收款	2	74,465.21	4,852.60
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		34,397,573.37	25,431,793.87
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		10,423,972.60	10,519,863.02
其他流动资产		30,223,294.18	21,324,404.12
流动资产合计		121,400,635.73	107,222,066.31
非流动资产：			
债权投资		20,204,054.79	10,173,972.60
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	42,625,671.18	42,625,671.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		95,753,607.71	80,071,025.90
在建工程			281,671.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,227,454.41	10,361,508.99
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		952,797.30	1,487,136.29
递延所得税资产			147,128.91
其他非流动资产		123,488.00	1,629,490.00
非流动资产合计		169,887,073.39	146,777,605.11
资产总计		291,287,709.12	253,999,671.42
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,060,894.51	8,647,071.09
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,001,114.61	2,274,999.22
应交税费		1,089,922.63	1,266,766.48
其他应付款		3,435.00	

其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		807,264.19	330,778.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		104,944.34	43,001.17
流动负债合计		19,067,575.28	12,562,616.18
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		521,319.93	
其他非流动负债			
非流动负债合计		521,319.93	
负债合计		19,588,895.21	12,562,616.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本		68,000,000.00	68,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		138,273,762.03	138,273,762.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		2,616,655.10	2,917,553.60
盈余公积		6,224,106.69	3,167,840.97
一般风险准备			
未分配利润		56,584,290.09	29,077,898.64
所有者权益（或股东权益）合计		271,698,813.91	241,437,055.24
负债和所有者权益（或股东权益）合计		291,287,709.12	253,999,671.42

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		226,212,575.84	206,589,187.61
其中：营业收入	1	226,212,575.84	206,589,187.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		195,694,863.80	171,911,220.41
其中：营业成本	1	169,991,994.51	145,346,356.17
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	2	1,512,335.42	1,855,817.70
销售费用	3	4,021,481.83	4,299,433.99
管理费用	4	14,760,843.11	13,476,675.32
研发费用	5	8,106,611.03	8,431,105.74
财务费用	6	-2,698,402.10	-1,498,168.51
其中：利息费用		3656.39	10,653.70
利息收入		264,632.81	191,280.92
加：其他收益	7	4,420,399.27	124,026.41
投资收益（损失以“-”号填列）	8	847,554.79	1,055,138.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	9	32,125.94	-282,256.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-179,737.10	94,038.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,638,054.94	35,668,913.96
加：营业外收入	11	2,301,300.86	11,444.14
减：营业外支出	12	69,137.11	24,314.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,870,218.69	35,656,043.98
减：所得税费用	13	5,923,291.56	4,256,664.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,946,927.13	31,399,379.92

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）		31,946,927.13	31,399,379.92
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		31,946,927.13	31,399,379.92
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		31,946,927.13	31,399,379.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		31,946,927.13	31,399,379.92
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.47	0.48
（二）稀释每股收益（元/股）		0.47	0.48

法定代表人：李金鹏

主管会计工作负责人：仲志祥

会计机构负责人：仲志祥

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	205,701,647.75	196,168,283.21
减：营业成本	1	158,008,661.09	141,503,925.18
税金及附加		1,396,346.49	1,816,820.35
销售费用		286,736.06	178,064.82
管理费用		9,674,864.35	8,306,955.25
研发费用	2	8,106,611.03	8,431,105.74
财务费用		-238,646.37	-175,789.75
其中：利息费用			
利息收入		239,887.00	178,730.01
加：其他收益	3	4,404,591.40	13,284.57
投资收益（损失以“-”号填列）		847,554.79	1,052,284.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-120,472.74	932,252.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,598,748.55	38,105,022.32
加：营业外收入		2,300,000.50	11,444.14
减：营业外支出		56,706.24	24,240.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,842,042.81	38,092,226.11
减：所得税费用		5,279,385.64	4,646,875.20
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,562,657.17	33,445,350.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		30,562,657.17	33,445,350.91
（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		30,562,657.17	33,445,350.91
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	2023 年
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		208,907,627.38	192,150,043.29
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	2(1)	19,046,153.88	19,038,531.72
收到其他与经营活动有关的现金		6,089,542.76	327,751.47
经营活动现金流入小计		234,043,324.02	211,516,326.48
购买商品、接受劳务支付的现金		153,709,278.75	113,685,923.57
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		21,521,836.33	16,213,883.23
支付的各项税费		10,010,236.23	27,440,269.07
支付其他与经营活动有关的现金	2(2)	10,522,888.09	8,581,667.55
经营活动现金流出小计		195,764,239.40	165,921,743.42

经营活动产生的现金流量净额		38,279,084.62	45,594,583.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	1(1)	31,227,500.00	10,210,000.00
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	2(3)	701,397.63	3,253,794.82
投资活动现金流入小计		31,928,897.63	13,463,794.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1(2)	27,344,850.31	16,465,989.89
投资支付的现金	1(3)	50,000,000.00	30,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	2(4)		701,397.63
投资活动现金流出小计		77,344,850.31	47,167,387.52
投资活动产生的现金流量净额		-45,415,952.68	-33,703,592.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,953,000.00
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			
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			9,953,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,000,000.00
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	2(5)	144,161.61	16,106,471.14
筹资活动现金流出小计		144,161.61	24,106,471.14
筹资活动产生的现金流量净额		-144,161.61	-14,153,471.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,981,424.82	585536.45
五、现金及现金等价物净增加额		-5,299,604.85	-1,676,944.33
加：期初现金及现金等价物余额		37,914,251.36	39,591,195.69
六、期末现金及现金等价物余额		32,614,646.51	37,914,251.36

法定代表人：李金鹏

主管会计工作负责人：仲志祥

会计机构负责人：仲志祥

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		211,491,966.58	209,548,228.82
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		6,050,123.72	203,458.72
经营活动现金流入小计		217,542,090.30	209,751,687.54
购买商品、接受劳务支付的现金		143,323,127.37	101,394,500.49
支付给职工以及为职工支付的现金		17,073,915.32	12,448,377.36
支付的各项税费		9,607,910.03	26,967,789.71
支付其他与经营活动有关的现金		5,845,869.34	5,004,191.31
经营活动现金流出小计		175,850,822.06	145,814,858.87
经营活动产生的现金流量净额		41,691,268.24	63,936,828.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,227,500.00	10,210,000.00
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			1,663,036.80
投资活动现金流入小计		31,227,500.00	11,873,036.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,262,858.10	15,719,106.89
投资支付的现金		50,000,000.00	67,345,403.97
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		77,262,858.10	83,064,510.86
投资活动产生的现金流量净额		-46,035,358.10	-71,191,474.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			9,953,000.00
取得借款收到的现金			
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			9,953,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			8,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			1,953,000.00
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		-4,344,089.86	-5,301,645.39
加：期初现金及现金等价物余额		29,686,646.52	34,988,291.91
六、期末现金及现金等价物余额		25,342,556.66	29,686,646.52

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	68,000,000.00				129,328,090.85			2,917,553.60	3,167,840.97		35,366,452.12		238,779,937.54
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	68,000,000.00				129,328,090.85			2,917,553.60	3,167,840.97		35,366,452.12		238,779,937.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-300,898.50	3,056,265.72		28,890,661.41		31,646,028.63
（一）综合收益总额											31,946,927.13		31,946,927.13
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								3,056,265.72	-3,056,265.72				
1. 提取盈余公积								3,056,265.72	-3,056,265.72				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备							-300,898.50						-300,898.50
1. 本期提取							3,003,925.56						3,003,925.56
2. 本期使用							3,304,824.06						3,304,824.06
（六）其他													
四、本年期末余额	68,000,000.00				129,328,090.85			2,616,655.10	6,224,106.69		64,257,113.53		270,425,966.17

项目	2023 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	65,310,000.00				25,555,000.00			2,658,444.43	4,125,524.13		115,464,883.86	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	65,310,000.00				25,555,000.00			2,658,444.43	4,125,524.13		115,464,883.86	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,690,000.00				103,773,090.85			259,109.17	-957,683.16		-80,098,431.74	
（一）综合收益总额											31,399,379.92	
（二）所有者投入和减少资本	2,690,000.00				-8,682,403.97							
1. 股东投入的普通股	2,690,000.00				7,263,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					-15,945,403.97							

（三）利润分配								3,167,840.97		-3,167,840.97		
1. 提取盈余公积								3,167,840.97		-3,167,840.97		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分 配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					112,455,494.82			-4,125,524.13		-108,329,970.69		
1.资本公积转增资本（或股 本）												
2.盈余公积转增资本（或股 本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转 留存收益												
5.其他综合收益结转留存收 益												
6.其他					112,455,494.82			-4,125,524.13		-108,329,970.69		
（五）专项储备							259,109.17					259,109.17
1. 本期提取							3,225,507.01					3,225,507.01
2. 本期使用							2,966,397.84					2,966,397.84
（六）其他												
四、本年期末余额	68,000,000.00				129,328,090.85		2,917,553.60	3,167,840.97		35,366,452.12		238,779,937.54

法定代表人：李金鹏

主管会计工作负责人：仲志祥

会计机构负责人：仲志祥

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	68,000,000.00				138,273,762.03			2,917,553.60	3,167,840.97		29,077,898.64	241,437,055.24
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	68,000,000.00				138,273,762.03			2,917,553.60	3,167,840.97		29,077,898.64	241,437,055.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-300,898.50	3,056,265.72		27,506,391.45	30,261,758.67
（一）综合收益总额											30,562,657.17	30,562,657.17
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									3,056,265.72		-3,056,265.72	
1．提取盈余公积									3,056,265.72		-3,056,265.72	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							-300,898.50					-300,898.50
1. 本期提取							3,003,925.56					3,003,925.56
2. 本期使用							3,304,824.06					3,304,824.06
（六）其他												
四、本年期末余额	68,000,000.00				138,273,762.03		2,616,655.10	6,224,106.69		56,584,290.09		271,698,813.91

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	65,310,000.00				13,275,000.00			2,658,444.43	4,125,524.13		107,130,359.39	192,499,327.95
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,310,000.00				13,275,000.00			2,658,444.43	4,125,524.13		107,130,359.39	192,499,327.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,690,000.00				124,998,762.03			259,109.17	-957,683.16		-78,052,460.75	48,937,727.29
（一）综合收益总额											33,445,350.91	33,445,350.91
（二）所有者投入和减少资本	2,690,000.00				12,543,267.21							15,233,267.21
1．股东投入的普通股	2,690,000.00				7,263,000.00							9,953,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					5,280,267.21							5,280,267.21
（三）利润分配									3,167,840.97		-3,167,840.97	
1．提取盈余公积									3,167,840.97		-3,167,840.97	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的												

分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转					112,455,494.82				-4,125,524.13		-108,329,970.69	
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他					112,455,494.82				-4,125,524.13		-108,329,970.69	
（五）专项储备								259,109.17				259,109.17
1. 本期提取								3,225,507.01				3,225,507.01
2. 本期使用								2,966,397.84				2,966,397.84
（六）其他												
四、本年期末余额	68,000,000.00				138,273,762.03			2,917,553.60	3,167,840.97		29,077,898.64	241,437,055.24

安徽金鹏香精香料股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

安徽金鹏香精香料股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原安徽金鹏香精香料有限公司（以下简称金鹏有限公司），金鹏有限公司系由李金鹏、李俊杰共同出资组建，于 2012 年 8 月 24 日在东至县市场监督管理局登记注册，注册资本 500 万元。金鹏有限公司以 2023 年 1 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2023 年 4 月 10 日在池州市市场监督管理局登记注册，总部位于安徽省池州市。公司现持有统一社会信用代码为 913417210529112364 的营业执照，注册资本 6,800 万元，股份总数 6,800 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2024 年 10 月 25 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业行业。主要经营活动为合成香料的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 20 日第一届董事会第五次会议批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司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	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的承诺事项	重组、并购等事项
重要的或有事项	极大可能产生或有义务的事项
重要的资产负债表日后事项	资产负债表日后利润分配情况

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的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,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,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。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日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已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值;对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	40.00	40.00
3-4 年	80.00	80.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成

本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类 别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权等按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，土地可供使用的时间	直线法
管理软件	5 年，使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商

品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司销售合成香料等化工产品，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十二) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的

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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十六) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十七) 分部报告

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

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

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

- 1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。
- 3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
- 4. “关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海鑫瑞源国际贸易有限公司（以下简称上海鑫瑞源公司）	20%
南京瑞源国际贸易有限公司（以下简称南京瑞源公司）	25%

(二) 税收优惠

- 1. 根据安徽省科技厅、安徽省财政厅和国家税务总局安徽税务局发布的《关于公布安

徽省 2023 年第一批高新技术企业认定名单的通知》，公司于 2023 年 11 月 28 日取得编号为 GR202334003519 的高新技术企业证书，有效期为三年，故 2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

2. 根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）。自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

上海鑫瑞源公司 2024 年度属于小型微利企业，享受上述小型微利企业优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,603.00	2,410.00
银行存款	32,611,043.51	37,912,841.36
其他货币资金		701,397.63
合 计	32,615,646.51	38,616,648.99

2. 应收账款

（1）账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	49,480,283.39	45,520,589.41
1-2 年	7,151.00	220,043.64
4-5 年		5,443.00
5 年以上	82,383.00	76,940.00
账面余额合计	49,569,817.39	45,823,016.05
减：坏账准备	2,557,112.27	2,380,416.83
账面价值合计	47,012,705.12	43,442,599.22

（2）坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	49,569,817.39	100.00	2,557,112.27	5.16	47,012,705.12
合 计	49,569,817.39	100.00	2,557,112.27	5.16	47,012,705.12

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	45,823,016.05	100.00	2,380,416.83	5.19	43,442,599.22
合 计	45,823,016.05	100.00	2,380,416.83	5.19	43,442,599.22

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	49,480,283.39	2,474,014.17	5.00
1-2 年	7,151.00	715.10	10.00
5 年以上	82,383.00	82,383.00	100.00
小 计	49,569,817.39	2,557,112.27	5.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,380,416.83	176,695.44				2,557,112.27
合 计	2,380,416.83	176,695.44				2,557,112.27

(4) 应收账款前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款为 22,582,455.39 元，占应收账款期末余额的比例为 45.56%，相应计提的应收账款坏账准备为 1,129,122.77 元。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	333,300.00	2,103,626.21
合 计	333,300.00	2,103,626.21

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	5,937,099.79
小 计	5,937,099.79

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	2,783,336.01	92.49		2,783,336.01	1,017,753.06	89.12		1,017,753.06
1-2 年	102,732.17	3.41		102,732.17	31,719.90	2.78		31,719.90
2-3 年	31,719.90	1.05		31,719.90	87,300.00	7.65		87,300.00
3 年以上	91,506.00	3.04		91,506.00	5,108.44	0.45		5,108.44
合 计	3,009,294.08	100.00		3,009,294.08	1,141,881.40	100.00		1,141,881.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,502,027.69 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 83.14%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	39,543.05	53,476.20
应收暂付款	85,930.43	11,164.00
账面余额合计	125,473.48	64,640.20
减：坏账准备	6,273.67	3,232.01

款项性质	期末数	期初数
账面价值合计	119,199.81	61,408.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	125,473.48	64,640.20
账面余额合计	125,473.48	64,640.20
减：坏账准备	6,273.67	3,232.01
账面价值合计	119,199.81	61,408.19

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	125,473.48	100.00	6,273.67	5.00	119,199.81
合 计	125,473.48	100.00	6,273.67	5.00	119,199.81

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	64,640.20	100.00	3,232.01	5.00	61,408.19
合 计	64,640.20	100.00	3,232.01	5.00	61,408.19

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	125,473.48	6,273.67	5.00
其中：1 年以内	125,473.48	6,273.67	5.00
小 计	125,473.48	6,273.67	5.00

(4) 坏账准备变动情况

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）	
期初数	3,232.01			3,232.01
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,041.66			3,041.66
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,273.67			6,273.67
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
代扣代缴个人所得税	应收暂付款	45,634.43	1 年以内	36.37	2,281.72
南京华赉通信息科技 服务有限公司	押金保证金	39,543.05	1 年以内	31.52	1,977.15
东至县锋味大酒店	应收暂付款	32,750.00	1 年以内	26.10	1,637.50
	应收暂付款	6,810.00	1 年以内	5.43	340.50
	应收暂付款	736.00	1 年以内	0.59	36.80
小 计		125,473.48		100.00	6,273.67

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	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	10,623,442.37		10,623,442.37	19,012,952.11		19,012,952.11
在产品	6,070,600.05		6,070,600.05	1,039,547.17		1,039,547.17
库存商品	19,059,783.65		19,059,783.65	7,197,922.33		7,197,922.33
发出商品	968,866.81		968,866.81	1,426,680.89		1,426,680.89

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	36,722,692.88		36,722,692.88	28,677,102.50		28,677,102.50

7. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的二年期定期存单	10,423,972.60		10,423,972.60	10,519,863.02		10,519,863.02
合 计	10,423,972.60		10,423,972.60	10,519,863.02		10,519,863.02

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年期定期存单	30,069,041.10		30,069,041.10	20,383,178.08		20,383,178.08
预缴企业所得税				946,618.34		946,618.34
留抵增值税	3,890,894.77		3,890,894.77	2,860,868.34		2,860,868.34
合 计	33,959,935.87		33,959,935.87	24,190,664.76		24,190,664.76

9. 债权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
二年期定期存单	20,204,054.79		20,204,054.79	10,173,972.60		10,173,972.60
合 计	20,204,054.79		20,204,054.79	10,173,972.60		10,173,972.60

10. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	46,018,231.03	19,186,783.26	59,310,565.72	7,439,033.14	131,954,613.15
本期增加金额	11,972,670.41	144,917.22	14,097,151.77		26,214,739.40
1) 购置	71,477.61	144,917.22	2,049,320.26		2,265,715.09
2) 在建工程转入	11,901,192.80		12,047,831.51		23,949,024.31
本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	57,990,901.44	19,331,700.48	73,407,717.49	7,439,033.14	158,169,352.55
累计折旧					
期初数	10,380,465.52	10,305,171.87	24,296,739.55	4,457,616.96	49,439,993.90
本期增加金额	2,358,299.73	1,878,884.66	5,953,890.59	1,248,762.98	11,439,837.96
1) 计提	2,358,299.73	1,878,884.66	5,953,890.59	1,248,762.98	11,439,837.96
本期减少金额					
期末数	12,738,765.25	12,184,056.53	30,250,630.14	5,706,379.94	60,879,831.86
账面价值					
期末账面价值	45,252,136.19	7,147,643.95	43,157,087.35	1,732,653.20	97,289,520.69
期初账面价值	35,637,765.51	8,881,611.39	35,013,826.17	2,981,416.18	82,514,619.25

11. 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星设备				281,671.24		281,671.24
合 计				281,671.24		281,671.24

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
麝香 T 扩建车间	1,300 万		12,929,119.65	12,929,119.65		
五金仓库	250 万	281,671.24	1,975,292.17	2,256,963.41		
中央控制室	250 万		2,515,704.64	2,515,704.64		
锅炉	150 万		1,484,720.72	1,484,720.72		
消防工程	500 万		4,762,515.89	4,762,515.89		
小 计		281,671.24	23,667,353.07	23,949,024.31		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
麝香 T 扩建车间	99.45	100.00	/	/	/	自有资金
五金仓库	90.28	100.00	/	/	/	自有资金

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
中央控制室	100.63	100.00	/	/	/	自有资金
锅炉	98.98	100.00	/	/	/	自有资金
消防工程	95.25	100.00	/	/	/	自有资金
小 计						

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	401,369.26	401,369.26
本期增加金额	100,000.25	100,000.25
1) 租入	100,000.25	100,000.25
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	501,369.51	501,369.51
累计折旧		
期初数	285,183.43	285,183.43
本期增加金额	121,016.49	121,016.49
1) 计提	121,016.49	121,016.49
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	406,199.92	406,199.92
账面价值		
期末账面价值	95,169.59	95,169.59
期初账面价值	116,185.83	116,185.83

13. 无形资产

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
账面原值			
期初数	12,036,479.50	73,592.23	12,110,071.73

项 目	土地使用权	管理软件	合 计
本期增加金额		112,289.46	112,289.46
1) 购置		112,289.46	112,289.46
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	12,036,479.50	185,881.69	12,222,361.19
累计摊销			
期初数	1,674,970.51	73,592.23	1,748,562.74
本期增加金额	240,729.57	5,614.47	246,344.04
1) 计提	240,729.57	5,614.47	246,344.04
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	1,915,700.08	79,206.70	1,994,906.78
账面价值			
期末账面价值	10,120,779.42	106,674.99	10,227,454.41
期初账面价值	10,361,508.99		10,361,508.99

14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
绿化费		132,038.84	3,667.75		128,371.09
防腐保温	485,148.51		161,716.20		323,432.31
厂区沥青路面	1,001,987.78		500,993.88		500,993.90
办公室装修费用	52,433.25		52,433.25		
合 计	1,539,569.54	132,038.84	718,811.08		952,797.30

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	2,343,509.88	549,814.71	2,383,648.84	536,818.54

项 目	期末数		期初数	
	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
租赁负债	80,375.53	20,093.88	108,977.26	27,244.32
公允价值变动损益			32,125.94	8,031.49
内部交易未实现利润	248,951.28	37,342.69	1,290,219.73	193,532.96
合 计	2,672,836.69	607,251.28	3,814,971.77	765,627.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	4,897,154.71	766,608.84	812,555.00	203,138.75
使用权资产	95,169.59	23,792.40	116,185.83	29,046.46
合 计	4,992,324.30	790,401.24	928,740.83	232,185.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	269,081.31	338,169.97		
递延所得税负债	269,081.31	521,319.93		

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	219,876.06	
合 计	219,876.06	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	123,488.00		123,488.00	1,629,490.00		1,629,490.00
合 计	123,488.00		123,488.00	1,629,490.00		1,629,490.00

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,000.00	1,000.00	冻结	ETC 保证金 1,000.00 元不可随时支取
合 计	1,000.00	1,000.00		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	702,397.63	702,397.63	冻结、质押	ETC 保证金 1,000.00 元、远期结售汇保证金 701,397.63 元不可随时支取
合 计	702,397.63	702,397.63		

18. 交易性金融负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
交易性金融负债	32,125.94		32,125.94	
其中：远期结售汇合约	32,125.94		32,125.94	
合 计	32,125.94		32,125.94	

19. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料采购款	13,226,580.94	4,677,435.55
资产购置款	2,182,641.00	3,855,435.51
成本费用款	1,343,900.65	1,129,811.64
合 计	16,753,122.59	9,662,682.70

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
供应商	1,749,000.00	设备状态不稳定，暂未付款
小 计	1,749,000.00	

20. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,649,467.56	893,075.39

项 目	期末数	期初数
合 计	1,649,467.56	893,075.39

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	3,537,808.18	19,466,863.57	20,704,886.20	2,299,785.55
离职后福利—设定提存计划		872,404.35	872,404.35	
合 计	3,537,808.18	20,339,267.92	21,577,290.55	2,299,785.55

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,461,883.82	16,594,543.61	17,756,641.88	2,299,785.55
职工福利费	75,924.36	2,249,349.81	2,325,274.17	
社会保险费		460,138.15	460,138.15	
其中：医疗保险费		393,570.16	393,570.16	
工伤保险费		61,031.99	61,031.99	
生育保险费		5,536.00	5,536.00	
住房公积金		114,232.00	114,232.00	
工会经费和职工教育经费		48,600.00	48,600.00	
小 计	3,537,808.18	19,466,863.57	20,704,886.20	2,299,785.55

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		845,962.70	845,962.70	
失业保险费		26,441.65	26,441.65	
小 计		872,404.35	872,404.35	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		1,015,072.11
企业所得税	1,148,868.24	

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	126.74	126.97
城市维护建设税	638.20	
房产税	84,237.40	64,234.87
土地使用税	144,373.82	144,407.37
教育费附加	283.63	
地方教育附加	189.09	
印花税	35,655.45	32,167.27
水利建设专项基金	12,869.74	10,549.25
环境保护税	1,900.79	3,677.48
合 计	1,429,143.10	1,270,235.32

23. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	163,276.85	1,568,817.41
合 计	163,276.85	1,568,817.41

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	80,375.53	108,977.27
合 计	80,375.53	108,977.27

25. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	104,944.34	50,594.09
合 计	104,944.34	50,594.09

26. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积 金转 股	其他	小计	
股份总数	68,000,000.00						68,000,000.00

27. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	128,148,090.85			128,148,090.85
其他资本公积	1,180,000.00			1,180,000.00
合 计	129,328,090.85			129,328,090.85

28. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,917,553.60	3,003,925.56	3,304,824.06	2,616,655.10
合 计	2,917,553.60	3,003,925.56	3,304,824.06	2,616,655.10

(2) 其他说明

本期增加为按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定比例计提的安全生产费，本期减少为实际发生的安全生产费。

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	3,167,840.97	3,056,265.72		6,224,106.69
合 计	3,167,840.97	3,056,265.72		6,224,106.69

(2) 其他说明

本期按照母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	35,366,452.12	115,464,883.86
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,946,927.13	31,399,379.92
减：提取法定盈余公积	3,056,265.72	3,167,840.97
净资产折股		108,329,970.69
期末未分配利润	64,257,113.53	35,366,452.12

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	216,667,295.65	160,840,669.21	196,135,358.67	135,393,650.38
其他业务收入	9,545,280.19	9,151,325.30	10,453,828.94	9,952,705.79
合 计	226,212,575.84	169,991,994.51	206,589,187.61	145,346,356.17
其中：与客户之间的合同产生的收入	226,212,575.84	169,991,994.51	206,589,187.61	145,346,356.17

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
结晶玫瑰	18,479,119.30	11,375,878.45	18,377,932.98	13,888,834.06
麝香-T	64,286,748.67	62,592,483.74	38,462,590.25	35,743,159.60
水杨醛	22,367,878.69	17,634,314.11	25,478,207.79	17,264,211.59
香豆素	111,533,548.99	69,237,992.91	113,816,627.65	68,497,445.13
其他业务收入	9,545,280.19	9,151,325.30	10,453,828.94	9,952,705.79
小 计	226,212,575.84	169,991,994.51	206,589,187.61	145,346,356.17

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	58,465,262.92	43,187,170.84	62,667,988.03	46,018,292.21
外销	167,747,312.92	126,804,823.67	143,921,199.58	99,328,063.96
小 计	226,212,575.84	169,991,994.51	206,589,187.61	145,346,356.17

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	226,212,575.84	206,589,187.61
小 计	226,212,575.84	206,589,187.61

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 861,137.62 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	577,555.48	577,601.88
城市维护建设税	137,038.56	376,994.54
教育费附加	82,082.80	226,141.39
地方教育附加	54,721.88	150,760.92
房产税	283,623.75	260,594.45
印花税	253,806.32	133,555.48
水利建设专项基金	110,647.72	106,092.58
环境保护税	6,102.91	17,356.46
车船税	6,756.00	6,720.00
合 计	1,512,335.42	1,855,817.70

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,719,677.36	1,837,948.44
业务招待费	1,583,574.16	1,678,638.67
差旅费	195,200.45	339,879.17
办公费	463,204.90	300,703.66
折旧与摊销	58,624.96	45,496.94
其他	1,200.00	96,767.11
合 计	4,021,481.83	4,299,433.99

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,313,642.17	6,628,893.01
办公费	1,056,199.29	1,588,357.21
差旅费	260,761.56	273,127.61
折旧与摊销	1,717,310.67	1,733,559.70
业务招待费	796,060.84	919,495.83
中介机构费	1,916,306.84	567,753.90

项 目	本期数	上年同期数
租赁费	217,537.86	260,638.70
水电费	1,105,157.53	967,436.92
其他	377,866.35	537,412.44
合 计	14,760,843.11	13,476,675.32

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,910,718.55	2,837,547.96
直接投入	4,318,944.70	4,651,971.68
折旧与摊销	783,244.29	659,828.16
其他	93,703.49	281,757.94
合 计	8,106,611.03	8,431,105.74

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损益	-2,502,353.68	-1,370,948.75
减：利息收入	264,632.81	191,280.92
利息支出	3,656.39	10,653.70
手续费	64,928.00	53,407.46
合 计	-2,698,402.10	-1,498,168.51

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	3,344,627.50	112,460.82	3,344,627.50
代扣个人所得税手续费返还	177,981.59	11,565.59	
增值税加计抵减	897,790.18		
合 计	4,420,399.27	124,026.41	3,344,627.50

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
定期存单利息收入	847,554.79	1,005,369.86
资金拆借利息收入		49,768.47
合 计	847,554.79	1,055,138.33

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇合约产生的公允价值变动损益	32,125.94	-282,256.85
合 计	32,125.94	-282,256.85

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-179,737.10	94,038.87
合 计	-179,737.10	94,038.87

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	2,300,000.00		2,300,000.00
其他	1,300.86	11,444.14	1,300.86
合 计	2,301,300.86	11,444.14	2,301,300.86

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	51,000.00	23,000.00	51,000.00
其他	18,137.11	1,314.12	18,137.11
合 计	69,137.11	24,314.12	69,137.11

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,206,699.50	4,352,512.42
递延所得税费用	716,592.06	-95,848.36
合 计	5,923,291.56	4,256,664.06

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	37,870,218.69	35,656,043.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,680,532.80	5,348,406.60
子公司适用不同税率的影响	73,220.21	69,169.32
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	239,325.00	484,846.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-171,129.94
前期未确认递延所得税负债的应纳税暂时性差异的影响	864,415.62	
因确认递延所得税费用适用税率发生变化或与计算当期所得税费用适用税率存在差异产生的影响		197,916.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	10,993.80	
加计扣除的影响	-945,195.87	-1,672,544.55
所得税费用	5,923,291.56	4,256,664.06

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存单本金及利息	31,227,500.00	10,210,000.00
合 计	31,227,500.00	10,210,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
长期资产购置款	27,344,850.31	16,465,989.89
合 计	27,344,850.31	16,465,989.89

(3) 投资支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存单	50,000,000.00	30,000,000.00
合 计	50,000,000.00	30,000,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	5,644,627.50	112,460.82
利息收入	264,632.81	191,280.92
其他	180,282.45	24,009.73
合 计	6,089,542.76	327,751.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
期间费用	10,410,341.89	8,197,412.64
其他	112,546.20	384,254.91
合 计	10,522,888.09	8,581,667.55

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇保证金	701,397.63	1,200,247.22
资金拆借款		2,053,547.60
合 计	701,397.63	3,253,794.82

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
远期结售汇保证金		701,397.63
合 计		701,397.63

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
同一控制下企业合并对价		15,945,403.97
租金	144,161.61	161,067.17
合 计	144,161.61	16,106,471.14

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	31,946,927.13	31,399,379.92
加：资产减值准备		
信用减值准备	179,737.10	-94,038.87
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,560,854.45	10,289,561.21
无形资产摊销	246,344.04	240,729.60
长期待摊费用摊销	718,811.08	2,239,498.68
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）		
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）	-32,125.94	282,256.85
财务费用（收益以“-”号填列）	-2,498,697.29	-1,360,295.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-847,554.79	-1,055,138.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	427,457.34	125,166.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	289,134.72	-221,014.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,045,590.38	19,462,986.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,437,200.32	732,368.82
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,071,885.98	-16,705,986.95
其他	-300,898.50	259,109.17
经营活动产生的现金流量净额	38,279,084.62	45,594,583.06
(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		
新增使用权资产		

补充资料	本期数	上年同期数
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	32,614,646.51	37,914,251.36
减：现金的期初余额	37,914,251.36	39,591,195.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-5,299,604.85	-1,676,944.33

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	32,614,646.51	37,914,251.36
其中：库存现金	4,603.00	2,410.00
可随时用于支付的银行存款	32,610,043.51	37,911,841.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	32,614,646.51	37,914,251.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
远期结售汇保证金		701,397.63	不可随时支取
ETC 保证金	1,000.00	1,000.00	不可随时支取
小 计	1,000.00	702,397.63	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	108,977.27		100,000.25	132,258.38	-3,656.39	80,375.53

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
小 计	108,977.27		100,000.25	132,258.38	-3,656.39	80,375.53

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	20,947,161.91	21,958,490.25
其中：支付货款	19,977,161.91	21,958,490.25
支付固定资产等长期资产购置款	970,000.00	

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,416,081.99
其中：美元	336,108.45	7.1884	2,416,081.99
应收账款			39,058,869.68
其中：美元	5,433,597.14	7.1884	39,058,869.68
应付账款			513,794.48
其中：美元	71,475.50	7.1884	513,794.48

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十五)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	96,521.40	133,890.50
合 计	96,521.40	133,890.50

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	3,656.39	10,653.70

与租赁相关的总现金流出	245,481.91	182,667.17
-------------	------------	------------

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,910,718.55	2,837,547.96
直接投入	4,318,944.70	4,651,971.68
折旧与摊销	783,244.29	659,828.16
其他	93,703.49	281,757.94
合 计	8,106,611.03	8,431,105.74
其中：费用化研发支出	8,106,611.03	8,431,105.74

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将南京瑞源公司、上海鑫瑞源公司两家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南京瑞源公司	2,750 万元	江苏南京	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并
上海鑫瑞源公司	500 万元	上海	批发和零售业	100.00		同一控制下企业合并

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	5,644,627.50
其中：计入其他收益	3,344,627.50
计入营业外收入	2,300,000.00
合 计	5,644,627.50

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	3,344,627.50	112,460.82

计入营业外收入的政府补助金额	2,300,000.00	
合 计	5,644,627.50	112,460.82

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 45.56%（2023 年 12 月 31 日：71.98%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债					
应付账款	16,753,122.59	16,753,122.59	16,753,122.59		
其他应付款	163,276.85	163,276.85	163,276.85		
一年内到期的非流动负债	80,375.53	81,809.30	81,809.30		
小 计	16,996,774.97	16,998,208.74	16,998,208.74		

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同 金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	32,125.94	32,125.94	32,125.94		
应付账款	9,662,682.70	9,662,682.70	9,662,682.70		
其他应付款	1,568,817.41	1,568,817.41	1,568,817.41		
一年内到期的 非流动负债	108,977.27	111,806.06	111,806.06		
小 计	11,372,603.32	11,375,432.11	11,375,432.11		

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	5,937,099.79	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		5,937,099.79		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	5,937,099.79	
小 计		5,937,099.79	

十、公允价值的披露**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况**

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
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			333,300.00	333,300.00
持续以公允价值计量的资产总额			333,300.00	333,300.00

(二) 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

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易**(一) 关联方情况****1. 本公司的母公司情况****(1) 本公司的母公司**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
南京展鸿投资有限公司	江苏南京	投资与资产管理	500 万元	44.12%	44.12%

本公司的母公司情况的说明

南京展鸿投资有限公司由自然人李金鹏、李俊杰出资组建，于 2022 年 11 月 3 日在南京市江宁区行政审批局登记注册。

(2) 本公司最终控制方是李金鹏、李俊杰。**2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。****3. 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李琼琼	李金鹏之女
王翔	董事、董事会秘书
李照泉	董事
蒋培磊	董事，李俊杰之配偶

(二) 关联交易情况**1. 关联租赁情况****(1) 公司承租情况**

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
李俊杰	房屋	43,200.00			
出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
李俊杰	房屋	68,200.00			

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,343,326.03	3,438,255.42

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	李琼琼	4,783.00	
	王翔	5,306.50	
	李照泉	30,022.98	68,190.70
	蒋培磊	66,299.95	
	李俊杰	52,654.10	1,489,394.27
小 计		159,066.53	1,557,584.97

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项**(一) 资产负债表日后利润分配情况**

拟分配的利润或股利	42,160,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

经公司第一届董事会第五次会议审议，2024 年度利润分配预案为：公司目前总股本为 68,000,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在库存股或未面向全体股东分派的，应减去库存股或不参与分派的股份数量），以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 6.2 元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利 42,160,000.00 元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限公司核算的结果为准。此方案尚待公司股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明**十四、其他重要事项**

本公司主要业务为生产和销售合成香料产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释**(一) 母公司资产负债表项目注释****1. 应收账款****(1) 账龄情况**

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	20,286,296.40	17,964,420.01
1-2 年	7,151.00	
4-5 年		5,443.00
5 年以上	82,383.00	76,940.00
账面余额合计	20,375,830.40	18,046,803.01
减：坏账准备	1,097,412.92	980,604.00
账面价值合计	19,278,417.48	17,066,199.01

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	20,375,830.40	100.00	1,097,412.92	5.39	19,278,417.48
合 计	20,375,830.40	100.00	1,097,412.92	5.39	19,278,417.48
种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	18,046,803.01	100.00	980,604.00	5.43	17,066,199.01
合 计	18,046,803.01	100.00	980,604.00	5.43	17,066,199.01

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,286,296.40	1,014,314.82	5.00
1-2 年	7,151.00	715.10	10.00
5 年以上	82,383.00	82,383.00	100.00
小 计	20,375,830.40	1,097,412.92	5.39

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏 账 准 备						
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	980,604.00	116,808.92				1,097,412.92
合 计	980,604.00	116,808.92				1,097,412.92

(4) 应收账款前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款为 18,585,861.80 元，占应收账款合计数的比例为 91.22%，相应计提的应收账款坏账准备为 929,293.09 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收暂付款	78,384.43	5,108.00
账面余额合计	78,384.43	5,108.00
减：坏账准备	3,919.22	255.40
账面价值合计	74,465.21	4,852.60

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	78,384.43	5,108.00
账面余额合计	78,384.43	5,108.00
减：坏账准备	3,919.22	255.40
账面价值合计	74,465.21	4,852.60

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	78,384.43	100.00	3,919.22	5.00	74,465.21
合 计	78,384.43	100.00	3,919.22	5.00	74,465.21

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	5,108.00	100.00	255.40	5.00	4,852.60
合 计	5,108.00	100.00	255.40	5.00	4,852.60

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	78,384.43	3,919.22	5.00
其中：1 年以内	78,384.43	3,919.22	5.00

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
小 计	78,384.43	3,919.22	5.00

(4) 坏账准备变动情况

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)	
期初数	255.40			255.40
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,663.82			3,663.82
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	3,919.22			3,919.22
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
代扣代缴个人所得税	应收暂付款	45,634.43	1 年以内	58.22	2,281.72
东至县锋味大酒店	应收暂付款	32,750.00	1 年以内	41.78	1,637.50
小 计		78,384.43		100.00	3,919.22

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	42,625,671.18		42,625,671.18	42,625,671.18		42,625,671.18
合 计	42,625,671.18		42,625,671.18	42,625,671.18		42,625,671.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
上海鑫瑞源公司	6,215,403.97						6,215,403.97	
南京瑞源公司	36,410,267.21						36,410,267.21	
小 计	42,625,671.18						42,625,671.18	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	198,470,038.76	150,777,214.45	189,008,244.43	134,343,886.40
其他业务收入	7,231,608.99	7,231,446.64	7,160,038.78	7,160,038.78
合 计	205,701,647.75	158,008,661.09	196,168,283.21	141,503,925.18
其中：与客户之间的合同产生的收入	205,701,647.75	158,008,661.09	196,168,283.21	141,503,925.18

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,910,718.55	2,837,547.96
直接投入	4,318,944.70	4,651,971.68
折旧与摊销	783,244.29	659,828.16
其他	93,703.49	281,757.94
合 计	8,106,611.03	8,431,105.74

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
定期存单利息收入	847,554.79	1,005,369.86
资金拆借利息收入		46,914.20
合 计	847,554.79	1,052,284.06

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	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		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,644,627.50	本期收到的政府补助
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	32,125.94	公允价值变动收益
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	847,554.79	定期存单利息收入
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	-67,836.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,456,471.98	

减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	978,657.47	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,477,814.51	

(2) 重大非经常性损益项目说明

1) 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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
大气污染防治资金	1,670,000.00	其他收益	池环函〔2023〕243 号
土石工程整改补助款	1,520,337.60	其他收益	无文号
专精特新企业奖励	150,000.00	其他收益	池政办〔2023〕33 号
稳岗补贴	4,289.90	其他收益	人社部发〔2024〕40 号
资本市场发展奖补资金	2,300,000.00	营业外收入	股转函〔2024〕2692 号
小 计	5,644,627.50		

2) 委托他人投资或管理资产的损益

项 目	金 额	列报项目
定期存单利息收入	847,554.79	投资收益
小 计	847,554.79	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.55	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.40	0.39	0.39

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,946,927.13
非经常性损益	B	5,477,814.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	26,469,112.62
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	238,779,937.54

项 目		序号	本期数
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	资本公积-资本溢价	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	
	专项储备	I2	-300,898.50
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告月份数		K	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	254,602,951.86
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	12.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	10.40%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	31,946,927.13
非经常性损益	B	5,477,814.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	26,469,112.62
期初股份总数	D	68,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	68,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.47
扣除非经常性损益基本每股收益	$N = C/L$	0.39

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽金鹏香精香料股份有限公司

二〇二五年四月二十日

附件 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

企业会计准则变化引起的会计政策变更：

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,644,627.50
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	32,125.94
委托他人投资或管理资产的损益	847,554.79
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-67,836.25
非经常性损益合计	6,456,471.98
减：所得税影响数	978,657.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,477,814.51

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用