

安徽金禾实业股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-049



2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨乐、主管会计工作负责人刘洋及会计机构负责人(会计主管人员)郁晓敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析十、公司面临的风险和应对措施”中对公司可能面对的风险进行相应的陈述，敬请投资者认真阅读并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	9
第四节	公司治理、环境和社会	22
第五节	重要事项	26
第六节	股份变动及股东情况	33
第七节	债券相关情况	40
第八节	财务报告	41
第九节	其他报送数据	152

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在《证券时报》《上海证券报》《证券日报》《中国证券报》和巨潮资讯网上公开披露过的所有文件文本。
- 三、载有董事长签名的 2025 年半年度报告原文件。
- 四、以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金禾实业	指	安徽金禾实业股份有限公司
金瑞投资、控股股东	指	安徽金瑞投资集团有限公司，系本公司控股股东
金沃生物	指	滁州金沃生物科技有限公司，系公司控股子公司
美国金禾	指	美国金禾有限责任公司（Jinhe USA LLC），系公司全资境外子公司
南京金之穗	指	金之穗（南京）国际贸易有限公司，系公司全资子公司
金禾国际	指	金禾实业国际（香港）有限公司，系公司全资子公司
金盛环保	指	滁州金盛环保科技有限公司，系公司全资子公司
金弘新能源	指	来安县金弘新能源科技有限公司，系公司全资子公司
金禾益康	指	南京金禾益康生物科技有限公司，系公司参股公司
北京金禾益康	指	金禾益康（北京）生物科技有限公司，系公司控股子公司
金轩科技	指	安徽金轩科技有限公司，系公司全资子公司
金轩新能源	指	定远县金轩新能源有限公司，系金轩科技全资子公司
金禾研究院	指	安徽金禾合成材料研究院有限公司，系公司全资子公司
金禾工业	指	安徽金禾工业技术有限公司，系公司子公司
金晨包装	指	来安县金晨包装实业有限公司，系公司参股公司
金禾绿碳	指	安徽金禾绿碳科技有限公司，系金禾研究院控股子公司
上海金昱达	指	上海金昱达管理咨询有限公司，系公司全资子公司
金轩微电子	指	安徽金轩微电子有限公司，系金轩科技全资子公司
金禾亚洲	指	金禾亚洲（新加坡）有限公司（JINHE ASIA (SG) PTE. LTD.），系公司全资子公司
金源生物	指	滁州金源生物科技有限公司，系公司全资子公司
员工持股计划	指	安徽金禾实业股份有限公司第二期核心员工持股计划
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
管理委员会	指	安徽金禾实业股份有限公司第二期核心员工持股计划管理委员会
公司章程	指	《安徽金禾实业股份有限公司章程》
不超过	指	小于或等于
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金禾实业	股票代码	002597
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽金禾实业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金禾实业		
公司的外文名称（如有）	AnhuiJinhe Industrial Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	杨乐		

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	2,443,677,428.87	2,538,283,778.19	-3.73%
归属于上市公司股东的净利润（元）	334,243,611.88	247,059,226.46	35.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	338,263,890.52	249,698,842.79	35.47%
经营活动产生的现金流量净额（元）	137,290,246.35	145,782,448.78	-5.83%
基本每股收益（元/股）	0.61	0.45	35.56%
稀释每股收益（元/股）	0.61	0.45	35.56%
加权平均净资产收益率	4.34%	3.41%	0.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	10,143,583,954.37	9,885,801,308.18	2.61%
归属于上市公司股东的净资产（元）	7,511,222,800.30	7,599,107,043.90	-1.16%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	342,967,092.71

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 □不适用

单位：元

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）	-1,421,856.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,669,674.39	
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	30,525,020.05	

损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-7,718,719.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,119,775.51	
减：所得税影响额	-1,045,378.35	
合计	-4,020,278.64	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所属行业概况

公司主要从事食品添加剂、日化香料、大宗化学品及中间体的研发、生产和销售，核心产品包括甜味剂、香精香料、大宗化学品、医药中间体、功能性化工品及中间体等。公司以大宗化学品为基础原料，构建了垂直一体化的循环经济产业链，持续向下游高附加值领域延伸，形成了覆盖食品饮料、日用消费、高端制造等多个应用领域的产业平台，致力于满足消费者对健康生活及先进材料日益增长的需求。

根据中国证监会《上市公司行业统计分类与代码》（JR/T0020—2024），公司主营业务属于食品制造业（行业代码 C14），并深度融合基础化工行业（行业代码 C26），实现跨行业协同发展。报告期内，公司主营业务所属行业未发生变更。

（二）行业发展状况

1、甜味剂行业

甜味剂作为食品添加剂的重要类别，在提供甜味的同时有效降低食品饮料的糖分与热量。按其来源、营养属性及化学结构，可分为天然甜味剂、人工合成甜味剂以及糖醇和稀少糖类。

天然甜味剂主要包括植物提取类（如甜菊糖苷、罗汉果甜苷、甘草甜素）、糖醇类（如木糖醇、赤藓糖醇）及稀少糖类（如阿洛酮糖、塔格糖）。该产品因其天然来源、高甜度、低热量和良好安全性受到市场青睐。人工合成甜味剂则涵盖高倍甜味剂（如安赛蜜、三氯蔗糖、阿斯巴甜）和低倍甜味剂（如山梨糖醇、异麦芽酮糖醇），甜度可达蔗糖数十至数千倍，广泛应用于饮料、糖果、烘焙等工业。

全球健康消费趋势推动甜味剂需求结构性增长，天然与合成甜味剂互补发展，拓宽行业成长路径。根据《全球甜味剂市场趋势与展望报告（2024-2029）》，天然甜味剂市场年复合增长率预计超过 15%。中国作为全球重要消费市场，甜味剂规模已超百亿元（《中国甜味剂市场深度分析报告（2024 年版）》）。伴随政策引导（如“健康中国行动”推动“三减三健”）与行业整合深化，市场格局持续优化，竞争趋于理性，推动行业向高品质、可持续发展转型。

2、香精香料行业

香精香料广泛应用于食品、日化、香水及家居等领域，可分为天然提取、化学合成及生物合成三类。天然类主要源自植物（如玫瑰油、柑橘油）、动物（如麝香）及微生物发酵产物；合成类则通过化学工艺模拟或创制香型，具备成本可控、量产稳定等优势。

行业呈现技术密集、创新驱动特征，消费者对天然、个性化及可持续产品需求推动产业结构升级。天然香精依托生物技术强化天然属性，合成香精持续提升安全与环保标准。根据国际香料协会（IFRA）《全球香精香料行业年度报告（2024）》，全球市场规模已逾千亿美元，年均增速约 5%。中国企业通过技术研发与资源整合，逐步突破高端香型技术，绿色生产与国际标准接轨能力不断增强，国际竞争力显著提升。

3、基础化工行业

基础化工是国民经济支柱产业，产品种类繁多、产业链长、覆盖范围广，与经济发展紧密相关。大宗化学品（如乙烯、甲醇、硫酸、纯碱）作为行业基础，需求刚性突出，广泛用于塑料、纺织、农业、建筑等领域，其发展受汽车、基建、包装等下游产业拉动。行业通过数字化与清洁工艺革新，持续提升能效与环保水平。

化学新材料作为高附加值板块，聚焦电子化学品、新能源电池材料、生物基材料等新兴领域，服务半导体、生物医药、高端装备等战略产业。在“双碳”目标及国产化替代推动下，该领域成为行业增长新引擎。当前基础化工呈现“传统支撑+新兴突破”双轨发展：大宗化学品保障规模优势与供应链稳定；新材料领域着力突破技术瓶颈，打造高端化、绿色化的现代化工产业生态。

（三）公司所处的行业地位

公司凭借深厚技术积累与产业链整合能力，在食品添加剂及化工多个细分领域确立领先优势。食品添加剂方面，主导产品如三氯蔗糖、安赛蜜、甲乙基麦芽酚的产能与全球市场份额位居行业前列；化工领域依托氨醇联产基础，形成 20 余类产品集群，在华东地区具备显著产销优势。

公司坚持“产业+资本”双轮驱动：产业端持续投入研发，推进甜味剂与香料工艺升级、成本优化及新品拓展，巩固市场地位；资本端通过战略投资整合上下游资源，获取关键技术、拓宽市场、优化布局，提升公司价值与股东回报。未来公司将继续深化循环经济与高端制造布局，强化跨领域协同，推动可持续增长。

二、核心竞争力分析

（一）技术创新与研发优势

金禾实业在技术研发与创新方面具备显著核心竞争力。公司建有多个省级及以上科技创新平台（如省级企业技术中心、工程研究中心等），并拥有一支专业结构合理、经验丰富的高素质研发团队。公司构建了从前瞻研究、工艺开发到应用拓展的一体化研发体系，依托持续较高的研发投入，在食品添加剂、香精香料等领域掌握了多项国际领先的核心技术。公司核心产品甲、乙基麦芽酚、安赛蜜、三氯蔗糖、佳乐麝香等产品产能与工艺水平全球领先，生产过程在收率、纯度、能耗等关键指标上优势明显。

公司积极承担或参与国家及省级重点研发计划，与中国科学技术大学、中国科学院天津工业生物技术研究所等多家科研机构建立长期合作关系，共同推进技术攻关与成果转化。近年来，公司累计获得授权专利 342 项，其中发明专利 256 项，此外，公司正积极推进数字化转型，探索人工智能与机器学习技术在工艺优化、过程控制、新产品开发等方面的应用，进一步提升研发效率和精准度。

（二）产业链协同与成本领先优势

公司依托“基础化工+精细化工”产业协同，已形成以煤炭、硫磺、生物质等为核心的循环经济产业链。通过纵向延伸与横向整合，实现了关键原料自给、能源梯级利用与废弃物资源化，大幅降低综合生产成本。

以定远循环经济产业园为代表的新型产业基地进一步强化了产业链协同效应，实现氯碱、双氧水、硫酸等基础化工产品与食品添加剂、医药中间体等精细化学品的无缝衔接。公司通过系统化的能源管理与循环工艺设计，有效减少能耗使用和碳排放量，在实现绿色生产的同时显著提升盈利能力和抗风险能力。

（三）品质管控与品牌优势

公司始终将产品质量放在首位，采用高标准的质量管控体系，确保产品质量的稳定性和可靠性。公司主要产品通过了多项国际认证，如 ISO14001、ISO9001、ISO45001 等，食品添加剂系列产品还通过了 ISO22000、Kosher、Halal、FSSC-22000 等认证，满足了国内外市场的高标准要求。

同时，公司注重品牌建设，通过提升研发技术、产品质量、销售服务及需求响应能力，全方位打造良好的品牌形象。“京达”商标被认定为中国驰名商标，产品客户覆盖率持续提升，具有较高的市场知名度和品牌信誉度，为公司赢得了广泛的市场认可和客户信赖。公司凭借自身的核心技术优势、先进的管理理念、过硬的产品质量及产业链垂直一体化和循环经济发展模式得到了社会各界的充分肯定，已快速成长为细分行业中较具规模、较具竞争力的企业之一。

（四）规模与市场领先优势

金禾实业是全球领先的甜味剂供应商，大规模、连续化的生产装置有效摊薄固定成本，形成显著的规模效应。

公司依托稳定的供货能力和有竞争力的定价策略，在全球市场中展现出较强的议价能力和订单获取能力。近年来，公司主要产品产销率均保持在较高水平，规模优势进一步转化为竞争优势，助力公司在行业整合中持续提升份额。

（五）客户与人才优势

公司已建立以国际一线食品、饮料企业为核心的高质量客户网络，依托专业高效的技术服务团队，为客户提供及时精准的产品应用支持与定制化解决方案，深度融入客户供应链体系，形成长期稳定的战略合作关系。

在人才建设方面，公司构建了多层次人才引进与培养机制，与高校联合开展“金禾班”定向培养项目，打造理论与实践结合的人才培育平台。通过股权激励、项目分红、职称晋升等多元化激励体系，持续激发团队创新活力，核心技术人员流失率低于行业平均水平。目前，公司已汇聚一批覆盖工艺开发、工程管理、市场拓展等多领域的行业精英，为企业持续创新与战略目标落地提供强劲的人才支撑。

三、主营业务分析

概述

2025 年上半年，金禾实业积极应对复杂的市场挑战，实现了经营业绩的同比增长，展现出一定的经营韧性。尽管整体营收和业绩增长承压，公司持续推进精细化管理和降本增效，通过优化生产流程、加强成本控制等措施有效提升运营质效。

此外，公司部分成熟产品线仍保持稳定出货，大宗化学品板块韧性较强，新产品、新产能的逐步释放和客户认证进度的推进也为后续发展奠定基础。未来，公司将依托技术积累和产业链协同，积极把握市场复苏与结构性机会。

（一）营业收入与利润情况

报告期内，公司实现营业收入 244,367.74 万元，较上年同期下降 3.73%，实现归属于上市公司股东净利润 33,424.36 万元，较上年同期上升 35.29%。

其中食品制造产品实现营业收入 117,535.14 万元，较上年同期下降 12.12%；基础化工实现营业收入 105,512.02 万元，较上年同期上升 11.31%。

（二）报告期内重点工作情况

2025 年上半年，公司紧密围绕发展战略，以科技创新为引擎，以重点项目为抓手，在核心业务巩固、新兴领域拓展及可持续发展等方面取得了显著成效。

1、重点项目取得突破性进展

上半年，公司重点项目建设取得突破性进展，为未来发展奠定了坚实基础。定远二期作为公司战略布局的重要载体，多个重点项目相继取得实质性成果。年产 8 万吨电子级双氧水项目已顺利完成试车并正式投入试生产；此外，年产 7.1 万吨湿电子化学品项目已完成备案手续，正在积极推进相关审批工作，预计将为公司打开新的增长空间。公司正在以电子级双氧水为切入点，横向延伸布局电子级氢氧化钠/钾、硫酸、氨水及配方功能型产品等多种湿电子化学品，形成完整的高纯化学品矩阵，目标覆盖泛半导体领域的基础清洗与蚀刻需求。

公司依托产业链协同优势，完成了年产 1 万吨新一代锂盐双氟磺酰亚胺锂的关键前驱体生产装置的建设，标志着公司在新能源电池材料领域迈出关键一步。多款自主研发的新型电解液添加剂已完成吨级放大工艺验证，目前正配合下游头部客户进行中试测试与优化，为后续产业化做好充分准备。

基于金禾合成材料研究院“产学研用”的科研创新平台，公司科研团队着力攻关面板、芯片领域的关键材料，已经成功研发出显示领域的某款核心材料，性能参数全面优于日本对标产品，目前正在进行中试产线搭建及客户端验证导入等工作。

2、合成氨项目稳步推进

公司年产 20 万吨合成氨粉煤气化替代落后工艺项目正在稳步推进中。该项目采用国际先进的航天炉粉煤气化技术，通过持续优化供应链管理，并受益于主要建筑材料和设备建造材料价格下降，项目土建工程、工艺生产装置及配套系统装置的建设成本预计将实现显著节约。该项目不仅通过技术升级实现了碳转化率高、能耗低、环保性能优异等优势，更通过成本优化为后续产能释放和效益提升奠定坚实基础。项目建成后，将形成年产液氨 10.18 万吨、氢气 6.64 万 kNm^3 、一氧化

碳 1.6 万 kNm³ 及碳酸氢铵 20 万吨的生产能力，进一步强化“资源-产品-高附加值应用”的产业链协同效应，为 DMF 装置、硝酸装置、双氧水装置等提供核心原料支撑，显著增强公司成本优势与市场竞争力。

3、合成生物学与生物质能源协同发展

在合成生物学领域，公司持续加大研发投入，深化产学研协同创新，重点聚焦甜味剂、香料等核心业务的菌株改造、工艺优化及规模化生产稳定性技术。通过构建覆盖全链条的专业研发团队和柔性生产平台，显著提升了研发效率和成果转化速度。报告期内，高效甜菊糖苷合成菌株研发取得突破，酶改制甜菊糖苷项目实现 1200 吨/年产能落地，成本较传统工艺显著降低。在萜类香料项目中，圆柚酮、瓦伦西亚橘烯，已实现产业化并成功推向市场，形成了稳定的规模化供应能力，依托合成生物学生产基地，高纯度风味获得多家国际香精香料公司认可，并成功获取订单。

在生物质能源领域，公司取得重要技术突破。纤维素乙醇千吨级中试项目顺利完成第一阶段目标，实现工艺流程贯通并稳定产出合格产品，掌握了完整的工艺参数。目前公司正通过持续工艺优化降低能耗与成本，确保达到既定的成本控制目标。与此同时，万吨级产业化生产线的设计工作已同步启动，为未来规模化发展做好充分准备。该项目吸引了国内外知名企业积极前来洽谈绿色能源材料合作，展现了公司在生物质利用领域的巨大潜力和广阔前景。

4、科技创新获得行业认可

公司高度重视科技创新，上半年荣获“安徽省优秀创新型企业”称号，并连续十年蝉联“安徽发明专利百强”。公司自主研发的“一种 DMF 回收方法”斩获第二十五届中国专利银奖，不仅填补了来安县及滁州市在中国专利奖领域的空白，更以工艺创新推动资源循环利用效率提升，为化工行业绿色转型提供示范。公司还主导制定了《工业用 1,1,2-三氯乙烷》《工业用 2-甲基咪唑》等行业标准，并同步推进《工业用邻甲基环己基醋酸酯》等两项新标准立项，进一步强化行业话语权。

5、安全生产与绿色发展并重

在安全环保方面，公司始终将安全环保视为生存与发展的核心要素，以健全制度、强化防控、科技赋能为抓手，扎实推进各项工作。上半年修订完善了《应急预案演练考评方案》《物联网管理奖惩制度》等多个制度和要求，开展了全方位、多层次的环境隐患排查行动，积极推进安全标准化申报工作。同时，公司积极探索智能化、数字化手段，推进智能化巡检，实现巡检工作的规范性和时效性。在工业互联网项目建设上取得阶段性进展：应急预案模块搭建有序推进，特殊作业电子作业票与实时监控布控球正式对接园区平台，实现了特殊作业的实时监控与精准管理。

未来，公司将继续深化合成生物学等前沿技术研发，加速新项目产业化与市场开拓，通过重点项目的持续推进和落地，进一步巩固在食品添加剂领域的领先地位，拓展新能源材料和泛半导体材料等新兴领域，优化运营效率，严守安全环保底线，以优异的经营业绩回报广大投资者的信任与支持。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,443,677,428.87	2,538,283,778.19	-3.73%	
营业成本	1,826,817,392.54	2,015,851,898.92	-9.38%	
销售费用	18,871,603.09	22,296,564.14	-15.36%	
管理费用	88,208,071.63	110,878,262.33	-20.45%	
财务费用	-29,225,165.13	-18,017,039.54	-62.21%	主要系本期存款利息收入增加影响所致。
所得税费用	50,710,272.48	34,097,063.48	48.72%	主要系本期利润总额增加，所得税费用随之变动。
研发投入	118,804,981.88	109,533,363.26	8.46%	
经营活动产生的现金流量净额	137,290,246.35	145,782,448.78	-5.83%	
投资活动产生的现金	-28,572,829.73	-797,467,532.81	96.42%	主要系本期收回投资收

流量净额				到现金增加影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-126,478,742.43	629,844,214.70	-120.08%	主要系本报告期银行贷款减少，同时利润分配增加等影响所致。
现金及现金等价物净增加额	-19,090,056.74	-17,247,056.41	-10.69%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	2,443,677,428.87	100%	2,538,283,778.19	100%	-3.73%
分行业					
食品制造	1,175,351,430.19	48.10%	1,337,400,345.20	52.69%	-12.12%
基础化工	1,055,120,184.74	43.18%	947,942,290.00	37.35%	11.31%
贸易	1,945,009.30	0.08%	9,185,268.40	0.36%	-78.82%
其他	211,260,804.64	8.64%	243,755,874.59	9.60%	-13.33%
分产品					
食品添加剂	1,175,351,430.19	48.10%	1,337,400,345.20	52.69%	-12.12%
大宗化学品	924,701,091.84	37.84%	839,152,000.93	33.06%	10.19%
功能性化工品及中间体	130,419,092.90	5.34%	108,790,289.07	4.29%	19.88%
医药中间体	31,717,724.97	1.30%	59,206,840.73	2.33%	-46.43%
电	79,849,704.91	3.27%	78,308,998.29	3.09%	1.97%
贸易	1,945,009.30	0.07%	9,185,268.40	0.36%	-78.82%
其他	99,693,374.76	4.08%	106,240,035.57	4.18%	-6.16%
分地区					
内销	2,043,397,153.90	83.62%	2,104,523,154.78	82.91%	-2.90%
外销	400,280,274.97	16.38%	433,760,623.41	17.09%	-7.72%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
食品制造	1,175,351,430.19	644,068,161.10	45.20%	-12.12%	-33.94%	18.10%
基础化工	1,055,120,184.74	1,017,558,545.25	3.56%	11.31%	19.78%	-6.82%
分产品						
食品添加剂	1,175,351,430.19	644,068,161.10	45.20%	-12.12%	-33.94%	18.10%
大宗化学品	924,701,091.84	916,975,134.68	0.84%	10.19%	24.15%	-11.14%
分地区						
内销	2,043,397,153.90	1,601,629,899.05	21.62%	-2.90%	-6.02%	2.60%
外销	400,280,274.97	225,187,493.49	43.74%	-7.72%	-27.75%	15.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	46,341,725.94	12.04%	交易性金融资产分红及处置交易性金融资产产生的投资收益增加。	否
公允价值变动损益	-20,138,208.46	-5.23%		否
资产减值	-6,358,023.96	-1.65%		否
营业外收入	864,000.08	0.22%		否
营业外支出	33,381,556.85	8.67%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,574,554,270.47	15.52%	1,995,119,806.84	20.18%	-4.66%	
应收账款	678,610,215.14	6.69%	541,529,545.56	5.48%	1.21%	
存货	891,629,652.74	8.79%	608,680,057.14	6.16%	2.63%	
长期股权投资	35,172,184.32	0.35%	33,225,502.93	0.34%	0.01%	
固定资产	3,789,782,512.58	37.36%	3,924,942,394.76	39.70%	-2.34%	
在建工程	401,793,296.40	3.96%	179,319,317.81	1.81%	2.15%	
使用权资产	24,335,143.91	0.24%	25,990,431.98	0.26%	-0.02%	
短期借款	459,841,023.04	4.53%	139,826,128.28	1.41%	3.12%	
合同负债	37,536,724.03	0.37%	37,045,209.93	0.37%	0.00%	
长期借款	877,988,857.27	8.66%	887,500,000.00	8.98%	-0.32%	
租赁负债	3,537,246.62	0.03%	4,131,239.69	0.04%	-0.01%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允	计入权益	本期计提	本期购买	本期出售	其他变动	期末数
----	-----	------	------	------	------	------	------	-----

		价值变动 损益	的累计公 允价值变 动	的减值	金额	金额		
金融资产								
1. 交易性 金融资产 (不含衍 生金融资 产)	771,435,9 96.85	- 2,491,831 .95			2,641,514 ,362.76	2,606,613 ,857.96		803,844,6 69.70
5. 其他非 流动金融 资产	261,532,2 18.97	- 19,593,05 1.65			78,000,00 0.00	3,133,057 .62		316,806,1 09.70
金融资产 小计	1,032,968 ,215.82	- 22,084,88 3.60			2,719,514 ,362.76	2,609,746 ,915.58		1,120,650 ,779.40
应收款项 融资	345,322,8 25.62				1,571,981 ,612.56	1,448,700 ,818.67		468,603,6 19.51
上述合计	1,378,291 ,041.44	- 22,084,88 3.60			4,291,495 ,975.32	4,058,447 ,734.25		1,589,254 ,398.91
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	2025 年 6 月 30 日			
	账面余额（元）	账面价值（元）	受限类型	受限情况
应收款项融资	214,275,190.09	214,275,190.09	质押	票据质押
合计	214,275,190.09	214,275,190.09	—	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
金轩科技循环经济产业园二期项目（第一阶段）	自建	是	基础化工	75,836,151.02	1,460,749,949.46	自有资金	95.00%	-	17,141,309.67	无	2022年10月11日	巨潮资讯网上披露的《关于拟签订项目投资协议书的公告》
年产20万吨合成氨粉煤气化替代落后工艺项目	自建	是	基础化工	162,933,109.37	207,743,205.35	自有资金	30.00%	-	-	无	2024年10月31日	巨潮资讯网上披露的《关于投资建设年产20万吨合成氨粉煤气化替代落后工艺项目的公告》
合计	--	--	--	238,769,260.39	1,668,493,154.81	--	--	-	17,141,309.67	--	--	--

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期结售汇	0	171.93	0	0	0	171.93	0	0.00%
合计	0	171.93	0	0	0	171.93	0	0.00%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》《企业会计准则第 24 号-套期会计》《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等相关规定及其指南，对外汇套期保值业务进行相应的核算和披露。							
报告期实际损益情况的说明	报告期内，上述衍生产品到期亏损 29,286.47 元。							
套期保值效果的说明	本期已有效防止汇率损失。							
衍生品投资资金来源	自有资金							
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司不进行单纯以盈利为目的的外汇交易，所有外汇交易行为均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。外汇套期保值交易可以有效降低汇率波动对公司经营的影响，但也可能存在如下风险：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、汇率波动风险：在汇率行情变动较大的情况下，银行远期结售汇汇率报价可能偏离公司实际收付时的汇率，造成汇兑损失。 2、内部控制风险：外汇套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险。 3、客户及供应商违约风险：由于客户的付款或支付给供应商等款项逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割而产生损失。 4、收付款预测风险：公司根据销售订单和采购订单等进行收付款预测，实际执行过程中，客户或供应商可能会调整订单，造成公司收付款预测不准，导致交割风险。 							
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定							
涉诉情况（如适用）	无							
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2025 年 04 月 18 日							

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

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	营业利润	净利润
滁州金沃生物科技有限公司	子公司	主要从事生物领域内的技术研发、技术转让及技术咨询；食品添加剂、香精、香料的研发、生产和销售	140,000,000	438,447,170.30	358,487,470.04	180,491,365.54	58,310,380.92	42,501,998.30

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

名称	持有比例	是否纳入合并	公司承担的权利义务	期限	资金投向	金额（万元）
中泰资管 8077 号定向资产管理计划	100%	是	权利：取得收益和清算后的剩余财产等；监督委托资产的管理和托管情况；获取相关业务报告；提前终止合同等。义务：按照约定及时足额缴纳委托资产；按时足额支付管理费、托管费用等。	资产运作起始日起 5 年。	现金、银行存款、股票、债券、收益凭证、货币基金、信托计划、资管计划、保险资管产品、私募基金等。	2,341.13

财通证券资管财瑞 FOF7 号单一资产管理计划	100%	是	权利：取得委托资产的收益；取得清算后剩余财产；监督委托资产的管理和托管情况；获取相关业务报告等。义务：按照约定及时足额缴纳委托资产；按时足额支付管理费、托管费用等。	本计划不设固定管理期限，但当符合所约定的终止清算条件时，将会进入终止清算程序，终止本计划。	现金、银行存款、股票、债券、收益凭证、货币基金、信托计划、资管计划、私募基金等。	23,800.00
南京天汇英才医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	90.91%	是	权利：取得因项目投资获得的现金收入包括但不限于股息、红利、转让对被投资企业投资的转让所得、被投资企业清算所得或其他基于项目投资取得的收入；义务：按照约定及时足额缴纳认缴款项；足额支付管理费用等。	自合伙企业成立之日起算，期限为 5 年（含延长期不超过 6 年）	医药医疗行业成长期及中后期项目	1,050.00
东吴期货金选 66 号 FOF 单一资产管理计划	100%	是	权利：按照合同约定取得财产收益；监督管理人投资管理和托管义务等。义务：按照约定支付管理费、业绩报酬等。	本计划存续期限为自计划成立之日起 10 年	主要投资方向为固定收益类、公募基金、集合资金信托计划等	7,370.00
稻达盛禾 8 号私募证券投资基金	100%	是	权利：按照合同约定独立管理和运用基金资产；监督管理人投资管理和托管义务等。义务：按照约定支付管理费、业绩报酬等。	本基金存续期限为 20 年	主要投资方向公募基金、资产管理计划、股票等	3,000.00
第一创业金睿优享 FOF1 号资产管理计划	100%	是	权利：按照本合同的约定取得本计划财产收益；取得清算后的剩余本计划财产等。义务：保证投资资金的来源及用途合法等；	本基金存续期限为 10 年	主要投资方向资产管理产品、现金类资产等。	8,600.00

十、公司面临的风险和应对措施

（一）环保与安全风险

1、环保治理风险

公司所属的化工行业是国家环保监管的重点领域。随着“双碳”战略的深入推进以及人民群众对生态环境要求的不断提高，国家和地方的环保法规和标准日趋严格，污染物排放指标、总量控制及治理技术要求将持续提升。这将直接导致公司在环保设施升级改造、运行、监测和合规方面的投入不断增加。若公司未能及时适应新的环保要求，可能面临罚款、限产、停产甚至法律诉讼等风险。此外，化工企业普遍面临的“邻避效应”可能导致社区关系紧张，任何环保相关的突发事件都可能对公司的声誉和正常生产经营造成重大负面影响。

公司将环境保护置于发展战略的高度，不满足于达标排放，而是主动对标国际国内最严格的环保标准，持续加大环保投入，用于前瞻性技术的研发和应用（如三废资源化、高级氧化技术、VOCs 综合治理等），致力于打造“零排放”或近“零排放”的绿色工厂。

公司持续完善并严格执行 ISO14001 环境管理体系，实现环保管理的系统化、流程化和精细化。通过大力发展循环经济，实现副产物的资源化利用，变废为宝，既降低环保压力，又创造经济效益。

公司已建立常态化、制度化的社区沟通机制，定期举办“公众开放日”活动，主动、透明地披露环境绩效信息，争取社区公众的理解和支持，构建和谐共赢的厂群关系。

公司制定并定期演练全面的突发环境事件应急预案。同时，设立环保合规专员岗位，紧密跟踪政策法规变化，确保公司运营始终处于合规区间。

2、安全生产风险

公司生产过程中涉及多种危险化学品，其具有易燃、易爆、有毒或有腐蚀性等特性，使生产过程伴随着潜在的安全风险。尽管公司拥有完备的资质和设施，但仍无法绝对排除因设备老化、工艺缺陷、人为操作失误、自然灾害或极端外部事

件而导致安全事故的可能性。一旦发生安全事故，不仅会造成人员伤亡和财产损失，导致生产中断，还会引发严重的法律后果和无法估量的声誉损失。

公司在新项目设计和老厂技改中，优先采用本质安全型工艺技术和设备，从源头上消除或减少危险源。持续对现有生产工艺进行危险与可操作性分析（HAZOP），识别并消除隐患。

公司深入推进企业安全文化建设，将“安全第一，预防为主”的理念内化于心、外化于行。实行全员安全生产责任制，通过持续的教育、培训和考核，提升每一位员工的安全意识和技能。

公司持续加大安全投入，利用物联网、大数据和人工智能等技术升级安全监控系统，实现风险点的实时感知、精准预测和智能预警。加强对 DCS、SIS 等关键控制系统的网络安全防护。

公司将承包商人员纳入公司统一安全管理体系，实行严格的准入、培训、现场监督和考核制度，确保作业标准不降低、管理不留死角。

（二）市场与经营风险

1、经济波动风险

公司产品结构中的大宗化学品（如双氧水、三聚氰胺、硝酸等）与经济景气度高度相关。当全球经济或国内经济和下游行业（如房地产、建材、汽车、纺织等）需求出现波动时，可能导致产品价格下跌和订单减少，从而对公司整体收入和盈利水平产生周期性冲击。

公司持续优化产品结构，平滑周期波动，坚定执行“持续减少大宗化学品营收占比，不断提高精细化工及食品添加剂占比”的核心战略。通过向高附加值、弱周期的细分领域延伸，增强公司整体抗风险能力。

公司坚持深化产业链一体化优势，充分利用现有基础化工平台打造的循环经济优势，不断强化各产品线之间的协同效应，降低成本，提升在行业低谷期的成本竞争力。

公司积极拓展食品饮料、医药等需求相对刚性、受经济周期影响较小的下游应用领域，为客户提供更多价值，稳定业务基本盘。

2、原材料价格波动风险

公司生产经营所需的主要原材料如煤炭、硫磺等均属于大宗商品，其价格受到多种因素的综合影响，原材料成本在公司产品成本中占比较高，其价格不确定性给公司的成本控制和盈利能力带来了持续挑战。

公司已与核心供应商建立长期、稳定的战略合作关系，通过签订长协价、投资参股等方式保障供应稳定性和成本可控性。建立多元化的供应渠道，避免对单一供应商或地区的过度依赖。

在风险可控的前提下，公司积极研究利用期货、期权等金融衍生工具对主要原材料进行套期保值，平滑采购成本曲线。

公司通过持续的技术革新和工艺优化，提高原料转化率和能源利用率，开发替代性原料或生物基原料路线，从根本上降低对特定大宗原材料的依赖度和单耗。

3、市场竞争与产品价格下跌风险

部分产品市场准入条件相对较低，可能吸引新的竞争者进入或现有竞争对手进行产能扩张，从而导致市场竞争加剧，压缩公司产品的利润空间。此外，技术的迭代也可能导致现有产品被替代的风险。

公司坚持成本领先战略，通过规模化、一体化、自动化和精细化管理，持续降低生产成本，构筑行业内领先的成本护城河，确保在激烈的价格竞争中仍能保持盈利能力。

公司持续推进差异化与创新驱动，聚焦于高门槛、高附加值的产品，凭借卓越且稳定的产品质量、强大的研发能力、快速的技术服务响应和深厚的客户合作经验，打造品牌溢价，避免陷入同质化竞争。

公司与行业头部客户形成战略联盟，签订长期供货协议，共同开发新产品和新应用，从“供应商”升级为“不可或缺的合作伙伴”，增强客户粘性。

（三）国际与合规风险

1、国际形势变化风险

当前全球经贸环境日趋复杂，为公司海外业务的发展带来了高度的不确定性。公司产品出口可能面临多种挑战。汇率的波动也会影响出口业务的财务表现。

公司坚持市场多元化布局，在巩固现有市场的同时，积极开拓东南亚、中东、南美等“一带一路”沿线及新兴市场，分散地缘政治风险，减少对单一市场的依赖。

公司持续开展合规体系建设与本地化经营方案论证，建立专业的国际贸易合规团队，确保全球业务严格遵守相关法律法规。评估在海外关键市场建立区域分装中心或生产基地的可行性，期待实现“本地化生产、本地化销售”。

公司积极主动应对与汇率管理，采用远期结售汇等工具管理汇率风险，并尝试推动人民币结算，降低汇兑损失。

2、下游市场食品安全与合规风险

作为食品添加剂的核心供应商，公司的声誉与下游食品饮料行业的健康发展深度绑定。若下游客户因违规使用添加剂或其他原因发生食品安全事件，可能引发消费者对同类添加剂的恐慌和质疑，公司可能面临品牌声誉受损和产品销量下滑的连带风险。

公司推进客户赋能与价值共创，实现超越简单的买卖关系，为客户提供全面的技术支持和应用解决方案，引导客户合规、科学地使用产品，共同守护终端产品的安全，从源头降低风险。

公司持续强化产品追溯与透明沟通，建立完善的产品全生命周期追溯体系。主动与消费者、媒体和监管机构进行透明沟通，普及产品科学知识，塑造负责任的企业形象，赢得信任。

（四）技术与发展风险

化工行业技术更新速度较快，尤其是在绿色合成、生物制造等新兴领域。如果公司的研发投入不足、方向判断失误、或未能及时跟上技术迭代步伐，可能导致核心技术落后，产品竞争力下降，从而错失市场发展机遇。

公司通过保持高强度的研发投入，确保研发费用占销售收入的比重处于行业领先水平，并投入到关键核心技术和前瞻性领域（如生物发酵、减碳技术、新产品开发）。

公司坚持构建开放式创新生态，实现自主创新为主，同时积极与顶尖高校、科研院所开展产学研合作，关注并投资于具有颠覆性技术的创新公司，整合全球创新资源。

公司推动完善人才激励与保留机制，为核心研发和技术人才提供有竞争力的薪酬和股权激励，营造鼓励创新、宽容失败的文化氛围，打造一支稳定、高水平的研发团队。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
夏家信	副董事长、总经理	离任	2025 年 02 月 12 日	个人原因
孙彩军	副总经理	离任	2025 年 02 月 12 日	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

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

经公司 2022 年 10 月 31 日召开的第六届董事会第七次会议与第六届监事会第七次会议审议通过了《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，确定本次激励计划授予日为 2022 年 10 月 31 日，以 18 元/股的价格向 25 名激励对象授予 273.20 万股限制性股票。公司本次激励计划的限制性股票授予日为 2022 年 10 月 31 日，授予股份的上市日期为 2022 年 11 月 23 日。经公司第六届董事会第十六次会议审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》，公司 2022 年限制性股票激励计划第一个限售期于 2023 年 11 月 23 日届满，本次符合解除限售条件的激励对象共计 25 人，可解除限售的限制性股票的数量为 536,160 股，占公司目前总股本的比例为 0.09%，并于 2024 年 1 月 8 日上市流通。本激励计划授予对象中，22 名激励对象第一个解除限售期个人层面考核结果为 A，解除限售比例为 100%；3 名激励对象第一个解除限售期个人层面考核结果为 B，解除限售比例为 80%，因此，公司董事会决定回购注销前述 3 名激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，合计回购注销限制性股票 10,240 股，并于 2024 年 4 月 12 日完成回购注销。

2024 年 11 月 29 日，公司召开了第六届董事会第二十一次会议及第六届监事会第十六次会议，会议审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。公司 2022 年限制性股票激励计划第二个限售期于 2024 年 11 月 23 日届满，本次符合解除限售条件的激励对象共计 25 人，可解除限售的限制性股票的数量为 530,400 股，占公司目前总股本的比例为 0.09%，并于 2024 年 12 月 12 日上市流通。本次激励计划中 21 名激励对象 2023 年度考核结果为 A，当期解除限售比例为 100%，4 名激励对象 2023 年度考核结果为 B，当期解除限售比例为 80%，当期不可解除限售 16,000 股限制性股票由公司回购并注销。

2025 年 2 月 8 日，公司召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于第二期核心员工持股计划提前终止的议案》，与之配套的《第二期核心员工持股计划管理办法》等文件一并终止。2025 年 2 月 27 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，会议经表决权股东所持股份总数的三分之二以上审议通过了《关于终止实施

2022 年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，同时一并终止与之相关的《2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法》等配套文件。

2025 年 2 月 27 日，公司召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》及《关于终止实施 2022 年限制性股票激励计划的议案》，同日披露了《关于回购注销部分限制性股票减少注册资本暨通知债权人的公告》，具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

2025 年 5 月 10 日，公司披露了《关于 2022 年限制性股票激励计划限制性股票回购注销完成的公告》，本次回购注销限制性股票涉及 25 名激励对象，回购注销股票数量合计 1,655,200 股，占总股本的 0.29%，其中因终止 2022 年限制性股票激励计划回购注销 1,639,200 股，上述 25 名激励对象中 4 名激励对象因 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期个人层面绩效考核未完全达标回购注销股份 16,000 股。本次回购注销限制性股票的回购价格为 17.01 元/股，回购金额为 28,154,952 元。截至本公告披露日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员；公司及子公司核心管理人员及骨干员工；经董事会认定的其他员工	1,048	6,665,400	已终止	1.17%	资金来源为公司员工的合法薪酬、自筹资金及法律、法规允许的其他方式取得的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
戴世林	监事会主席	44,800	0	0.01%
杨成虎	监事	18,400	0	0.00%
李广馨	监事	18,000	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内股东权利行使的情况

无

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

2025年2月8日，公司召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于第二期核心员工持股计划提前终止的议案》，本员工持股计划第一个锁定期、第二个锁定期分别于2023年11月23日、2024年11月23日届满，两个考核期的考核指标均完成，相应股份已解锁。本员工持股计划第三个锁定期将于2025年11月23日届满，根据公司2024年第三季度报告以及市场环境的变化，本员工持股计划难以实现预期激励目的和效果，综合本次员工持股计划对象的意愿、近期市场环境因素以及公司未来发展战略规划，同时考虑参与员工的资金占用成本，为更好地维护公司、股东和员工的利益，公司董事会依据《公司法》《证券法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》及公司《第二期核心员工持股计划》等有关规定，经慎重考虑，拟提前终止第二期核心员工持股计划，与之配套的《第二期核心员工持股计划管理办法》等文件一并终止。

截至2025年3月12日，公司第二期核心员工持股计划所持有的6,665,400股已全部出售完毕，第二期核心员工持股计划已实施完毕并终止。

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家）		4
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	安徽金禾实业股份有限公司	企业环境信息依法披露系统（安徽） https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home
2	安徽金轩科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（安徽） https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home
3	定远县金轩新能源有限公司	企业环境信息依法披露系统（安徽） https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home
4	滁州金沃生物科技有限公司	企业环境信息依法披露系统（安徽） https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/home

五、社会责任情况

（一）股东和债权人权益保护

公司持续夯实治理基础，严格依据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》等法律法规，动态优化公司章程与内部制度，确保董事会、股东会运作规范透明。通过常态化投资者沟通机制，主动回应市场关切，保障中小股东平等参与权。

公司利润分配政策保持稳定，切实维护股东长期回报。公司高度重视风险管理，建立了完善的覆盖财务管理、生产管理、采购、销售、人力资源、行政等全业务流程的内部控制体系，明确决策、执行、监督职责与权限，形成了行之有效的内控机制，持续增强风险识别与应对能力，为债权人资金安全提供坚实的制度保障，为公司规范运作和长期健康发展奠定基础。

（二）职工权益保护

公司坚持“以人为本”的人才理念，积极创造适合员工成长、发展的环境，使员工与公司共同成长。公司按照《公司法》《劳动合同法》《工会法》等国家法律法规的相关规定，建立和完善劳动用工制度，深化绩效管理和“业绩导向”的薪酬管理理念，培养和吸引优秀员工。加强员工技能培训和素质培训，丰富职工生活，创建和谐企业文化。

(三) 供应商与客户权益保护

公司一直秉承平等协商、坚持“共赢”原则，与供应商共同成长。公司实行供应商评定制度、招投标制度，建立了公平、公正的评估体系，使公司采购业务流程透明化，定期对供应商进行考核评估并根据考核评估结果确定合格供应商，公平对待供应商。

公司致力于与客户端建立长期稳定合作关系，深化服务体系建设，通过数字化工具精准识别需求，持续优化合作体验。采购环节坚持公开透明原则，使业务流程透明化，建立了完善的顾客投诉处理机制和售后服务流程，并对客户信息及相关技术、商务信息实行严格的保密制度安排。

(四) 环境与可持续发展

公司贯彻绿色发展理念，坚持安全发展和可持续发展策略。通过深化安全文化建设、加强基础管理、持续安全教育培训和提升安全设施投入确保安全生产。同时，公司积极响应国家环保法规，通过完善环保制度、加大环保投入、推进节能减排和技术创新，优化产业结构，实现资源的循环利用和污染物的有效控制，以促进可持续发展和履行社会责任。

(五) 公共关系与社会公益事业

积极履行社会责任，通过加强与政府、监管机构的联系、参与社会公益活动、支持乡村振兴战略，以及开展爱心助学和敬老活动，促进了社会和谐与经济发展，实现了企业价值与社会价值的双重增长。

报告期内，公司发挥公司爱心助学的优良传统，发放助学金 21 万元，帮助学子完成学业，慰问敬老院 2.50 万元，支持乡村振兴 364.32 万元。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
来安县金晨包装实业有限公司	与控股股东联营企业	采购商品	包装袋	按市场价格确定	市场定价	340.69	10.26%	2,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2025年04月18日	在巨潮资讯网披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞控制投资	采购商品	水泥、石粉	按市场价格确定	市场定价	868.3	29.80%	3,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2025年04月18日	在巨潮资讯网披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》
滁州金辰置业有限公司	同受金瑞控制投资	采购商品、服务	酒店服务	按市场价格确定	市场定价	118.07	10.89%	800	否	现汇、银行承兑汇票	-	2025年04月18日	在巨潮资讯网披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》
南京金禾益康生物科技	实际控制人控制企业	出售商品、服务	销售三氯蔗糖、安赛	按市场价格确定	市场定价	16.11	0.02%	400	否	现汇、银行承兑汇票	-	2025年04月18日	在巨潮资讯网披露的《关于2025

有限公司			蜜以及代加工费										年度日常关联交易预计的公告》
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞控制投资	出售商品	炉渣灰	按市场价格确定	市场定价	14.33	100.00%	200	否	现汇、银行承兑汇票	-	2025年04月18日	在巨潮资讯网披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》
滁州祥物流有限公司	实际控制人亲属控制企业	提供劳务	运输服务	按市场价格确定	市场定价	2,487.13	21.92%	8,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2025年04月18日	在巨潮资讯网披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》
来安县祥瑞运输工贸有限责任公司	实际控制人亲属控制企业	提供劳务	运输服务	按市场价格确定	市场定价	4,190.08	36.92%	12,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2025年04月18日	在巨潮资讯网披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》
安徽祥腾运输有限公司	实际控制人亲属控制企业	提供劳务	运输服务	按市场价格确定	市场定价	2,628.93	23.17%	8,000	否	现汇、银行承兑汇票	-	2025年04月18日	在巨潮资讯网披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》
合计				---	---	10,663.64	---	34,400	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				公司分别于2025年4月18日、2025年5月9日召开了公司第六届董事会第二十四次会议及2024年度股东大会，审议通过了《关于2025年度日常关联交易预计的议案》，预计2025年度公司及公司子公司与金晨包装、金瑞水泥、金辰置业、金禾益康、金祥物流、祥瑞运输、祥腾运输发生的日常关联交易总额为34,400万元。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

适用 不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☑适用 □不适用

租赁情况说明

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

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

□适用 ☑不适用

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

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽金轩科技有限公司	2022年03月22日	105,000	2023年03月11日	3,000	连带责任担保			57个月	否	否
安徽金轩科技有限公司	2023年04月27日	260,000	2023年12月16日	15,000	连带责任担保			48个月	否	否
安徽金轩科技有限公司	2023年04月27日	260,000	2024年01月02日	37,000	连带责任担保			60个月	否	否
安徽金轩科技有限公司	2023年04月27日	260,000	2024年03月22日	19,000	连带责任担保			60个月	否	否
安徽金轩科技有限公司	2024年04月16日	331,900	2024年06月01日	40,000	连带责任担保			60个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			268,500	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			268,500	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						114,000

子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物(如有)	反担保情况(如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额(即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计(A1+B1+C1)		268,500		报告期内担保实际发生额合计(A2+B2+C2)		0				
报告期末已审批的担保额度合计(A3+B3+C3)		268,500		报告期末实际担保余额合计(A4+B4+C4)		114,000				
实际担保总额(即A4+B4+C4)占公司净资产的比例				15.18%						
其中:										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额(D)				0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保余额(E)				0						
担保总额超过净资产50%部分的金额(F)				0						
上述三项担保金额合计(D+E+F)				0						
对未到期担保合同,报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明(如有)				无						
违反规定程序对外提供担保的说明(如有)				无						

3、委托理财

适用 不适用

单位:万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	115,163.33	31,990.05	0	0
券商理财产品	自有资金	18,306.46	18,306.46	0	0
其他类	自有资金	61,648.37	61,348.37	0	0
合计		195,118.16	111,644.88	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2024 年度利润分配事项

公司 2024 年年度权益分配的方案是以公司现有总股本 568,319,878 股剔除已回购股份 21,242,637 股后的 547,077,241 股为基数，向全体股东每 10 股派 8.30 元，共计派发现金分红总额为 454,074,110.03 元，不送红股，也不以公积金转增股本。具体内容详见公司在《证券时报》《证券日报》《上海证券报》《中国证券报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2024 年年度权益分派实施公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,010,672	0.53%				-1,509,612	-1,509,612	1,501,060	0.26%
3、其他内资持股	3,010,672	0.53%				-1,509,612	-1,509,612	1,501,060	0.26%
境内自然人持股	3,010,672	0.53%				-1,509,612	-1,509,612	1,501,060	0.26%
二、无限售条件股份	566,964,406	99.47%				-145,588	-145,588	566,818,818	99.74%
1、人民币普通股	566,964,406	99.47%				-145,588	-145,588	566,818,818	99.74%
三、股份总数	569,975,078	100.00%				-1,655,200	-1,655,200	568,319,878	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作（2025年修订）》等相关规定，董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%；董事、监事和高级管理人员新增的无限售条件股份，按75%自动锁定。离职董事、监事和高级管理人员所持股份按有关规定予以锁定和解锁。

2、公司分别于2024年11月29日、2025年2月8日召开了第六届董事会第二十一次会议、第六届董事会第二十三次会议，并于2025年2月27日召开2025年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于终止实施2022年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，本次回购注销限制性股票涉及25名激励对象，回购注销股票数量合计1,655,200股，占总股本的0.29%，其中因终止2022年限制性股票激励计划回购注销1,639,200股，上述25名激励对象中4名激励对象因2022年限制性股票激励计划第二个解除限售期个人层面绩效考核未完全达标回购注销股份16,000股。截至2025年5月10日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司分别于2024年11月29日、2025年2月8日召开了第六届董事会第二十一次会议、第六届董事会第二十三次会议，并于2025年2月27日召开2025年第一次临时股东大会审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》《关于终止实施2022年限制性股票激励计划暨回购注销限制性股票的议案》，本次回购注销限制性股票涉及25名激励对象，回购

注销股票数量合计 1,655,200 股，占总股本的 0.29%，其中因终止 2022 年限制性股票激励计划回购注销 1,639,200 股，上述 25 名激励对象中 4 名激励对象因 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期个人层面绩效考核未完全达标回购注销股份 16,000 股。截至 2025 年 5 月 10 日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周睿	105,000	84,000		21,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025年5月8日，限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股84,000股及按高管股份管理相关规定
夏家信	245,138	60,000	81,713	266,851	股权激励限售股及离任高管锁定股	2025年5月8日，限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股60,000股及按高管股份管理相关规定
王从春	232,561	60,000		172,561	股权激励限售股及高管锁定股	2025年5月8日，限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股60,000股及按高管股份管理相关规定
陶长文	210,458	33,600		176,858	股权激励限售股及高管锁定股	2025年5月8日，限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股

						33,600 股及按高管股份管理相关规定
刘瑞元	105,000	84,000		21,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 5 月 8 日, 限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股 84,000 股及按高管股份管理相关规定
孙庆元	120,000	84,000		36,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 5 月 8 日, 限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股 84,000 股及按高管股份管理相关规定
李恩平	214,266	64,000		150,266	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 5 月 8 日, 限制性股票激励计划终止实施以及 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期个人层面绩效考核未完全达标回购注销减少限售股 64,000 股及按高管股份管理相关规定
赵金刚	105,000	84,000		21,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 5 月 8 日, 限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股 84,000 股及按高管股份管理相关规定
龚喜	116,250	84,000		32,250	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 5 月 8 日, 限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股 84,000 股及按高管股份管理相关规定
程光锦	105,000	84,000		21,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025 年 5 月 8 日, 限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股 84,000 股及按高管股份管理相关规定

刘洋	105,000	84,000		21,000	股权激励限售股及高管锁定股	2025年5月8日,限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股84,000股及按高管股份管理相关规定
孙彩军	191,625	84,000	63,875	171,500	股权激励限售股及离任高管锁定股	2025年5月8日,限制性股票激励计划终止实施回购注销减少限售股84,000股及按高管股份管理相关规定
2022年限制性股票激励计划其他激励对象	765,600	765,600		0	股权激励限售股	2025年5月8日,限制性股票激励计划终止实施以及2022年限制性股票激励计划第二个解除限售期个人层面绩效考核未完全达标回购注销减少限售股765,600股
合计	2,620,898	1,655,200	145,588	1,111,286	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	34,063		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
安徽金瑞投资集团有限公司	境内非国有法人	44.08%	250,487,223	0	0.00	250,487,223	质押	15,000,000
香港中央结算有限公司	境外法人	2.40%	13,653,537	1,963,043	0.00	13,653,537	不适用	0
全国社保基金一八八组合	其他	0.93%	5,257,149	-1,236,800	0.00	5,257,149	不适用	0

全国社保基金一五组合	其他	0.70%	4,000,000	4,000,000	0.00	4,000,000	不适用	0
招商银行股份有限公司一泓德睿泽混合型证券投资基金	其他	0.66%	3,775,200	-332,700	0.00	3,775,200	不适用	0
招商银行股份有限公司一泓德睿源三年持有期灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.65%	3,681,015	-319,000	0.00	3,681,015	不适用	0
金莺	境内自然人	0.60%	3,435,300	2,502,600	0.00	3,435,300	不适用	0
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.55%	3,144,177	317,259	0.00	3,144,177	不适用	0
周金	境内自然人	0.52%	2,969,519	39,200	0.00	2,969,519	不适用	0
全国社保基金六零一组合	其他	0.44%	2,511,000	2,511,000	0.00	2,511,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司控股股东安徽金瑞投资集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	根据规定，前十名股东存在回购专户的，应当予以说明，但不纳入前十名股东列示，安徽金禾实业股份有限公司回购专用证券账户在公司前十名股东中，持有股数为 21,242,637 股，持股比例 3.74%。							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量						股份种类	
							股份种类	数量
安徽金瑞投资集团有限公司	250,487,223						人民币普通股	250,487,223
香港中央结算有限公司	13,653,537						人民币普通股	13,653,537
全国社保基金一一八组合	5,257,149						人民币普通股	5,257,149

全国社保基金一一五组合	4,000,000	人民币普通股	4,000,000
招商银行股份有限公司—泓德睿泽混合型证券投资基金	3,775,200	人民币普通股	3,775,200
招商银行股份有限公司—泓德睿源三年持有期灵活配置混合型证券投资基金	3,681,015	人民币普通股	3,681,015
金莺	3,435,300	人民币普通股	3,435,300
招商银行股份有限公司—南方中证1000交易型开放式指数证券投资基金	3,144,177	人民币普通股	3,144,177
周金	2,969,519	人民币普通股	2,969,519
全国社保基金六零一组合	2,511,000	人民币普通股	2,511,000
前10名无限售条件股东之间，以及前10名无限售条件股东和前10名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司控股股东安徽金瑞投资集团有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前10名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注4）	金莺通过普通账户持有公司77,700股股份，通过信用交易担保证券账户持有3,357,600股股份，合计持有公司3,435,300股股份；周金通过普通账户持有公司100股股份，通过信用交易担保证券账户持有2,969,419股股份，合计持有公司2,969,519股股份。		

持股5%以上股东、前10名股东及前10名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前10名股东及前10名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前10名普通股股东、前10名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持股 数(股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量(股)
孙庆元	董事、副	现任	160,000	0	84,000	76,000	140,000	0	0

	总经理								
周睿	副总经理	现任	140,000	0	84,000	56,000	140,000	0	0
夏家信	副董事长、总经理	离任	326,851	0	60,000	266,851	100,000	0	0
王从春	董事	现任	310,082	0	60,000	250,082	100,000	0	0
陶长文	董事	现任	280,611	0	33,600	247,011	53,760	0	0
刘瑞元	董事	现任	140,000	0	84,000	56,000	140,000	0	0
李恩平	副总经理	现任	285,688	0	64,000	221,688	100,000	0	0
刘洋	副总经理、董事会秘书、财务总监	现任	140,000	0	84,000	56,000	140,000	0	0
赵金刚	副总经理	现任	140,000	0	84,000	56,000	140,000	0	0
孙彩军	副总经理	离任	255,500	0	84,000	171,500	140,000	0	0
龚喜	副总经理	现任	155,000	0	84,000	71,000	140,000	0	0
程光锦	副总经理	现任	140,000	0	84,000	56,000	140,000	0	0
合计	--	--	2,473,732	0	889,600	1,584,132	1,473,760	0	0

注：本期减持股份数量为终止 2022 年限制性股票激励计划回购注销以及 4 名激励对象因 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期个人层面绩效考核未完全达标回购注销股份。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽金禾实业股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,574,554,270.47	1,995,119,806.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	803,844,669.70	771,435,996.85
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	678,610,215.14	541,529,545.56
应收款项融资	468,603,619.51	345,322,825.62
预付款项	94,839,034.95	67,905,531.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,278,268.82	6,488,724.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	891,629,652.74	608,680,057.14
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	195,984,082.20	248,321,671.24
其他流动资产	139,331,100.10	125,143,668.53
流动资产合计	4,854,674,913.63	4,709,947,827.19

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	141,832,780.81	150,409,728.76
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	35,172,184.32	33,225,502.93
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	316,806,109.70	261,532,218.97
投资性房地产		
固定资产	3,789,782,512.58	3,924,942,394.76
在建工程	401,793,296.40	179,319,317.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	24,335,143.91	25,990,431.98
无形资产	274,231,308.69	275,638,258.25
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,806,108.45	1,806,108.45
长期待摊费用	11,778,309.67	14,166,971.72
递延所得税资产	29,807,805.74	29,921,063.85
其他非流动资产	261,563,480.47	278,901,483.51
非流动资产合计	5,288,909,040.74	5,175,853,480.99
资产总计	10,143,583,954.37	9,885,801,308.18
流动负债：		
短期借款	459,841,023.04	139,826,128.28
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	203,912,969.62	45,316,248.00
应付账款	446,962,469.34	539,831,674.56
预收款项		
合同负债	37,536,724.03	37,045,209.93
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	86,592,390.97	119,369,719.95
应交税费	38,933,954.50	51,156,920.49
其他应付款	17,519,252.34	44,610,403.73
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	247,429,748.74	210,030,129.05
其他流动负债	70,586,679.27	65,581,662.49
流动负债合计	1,609,315,211.85	1,252,768,096.48
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	877,988,857.27	887,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,537,246.62	4,131,239.69
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	138,664,548.65	139,231,924.59
递延所得税负债	919,075.60	1,120,977.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,021,109,728.14	1,031,984,141.32
负债合计	2,630,424,939.99	2,284,752,237.80
所有者权益：		
股本	568,319,878.00	569,975,078.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	773,015,623.16	769,945,752.23
减：库存股	524,092,861.07	552,247,813.07
其他综合收益	5,048,613.53	5,759,545.03
专项储备	23,464,505.84	20,376,942.72
盈余公积	358,648,008.88	358,648,008.88
一般风险准备		
未分配利润	6,306,819,031.96	6,426,649,530.11
归属于母公司所有者权益合计	7,511,222,800.30	7,599,107,043.90
少数股东权益	1,936,214.08	1,942,026.48
所有者权益合计	7,513,159,014.38	7,601,049,070.38
负债和所有者权益总计	10,143,583,954.37	9,885,801,308.18

法定代表人：杨乐

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：郁晓敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,339,182,921.74	1,715,358,213.17

交易性金融资产	299,647,129.24	197,051,473.05
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	354,020,334.14	295,631,138.08
应收款项融资	373,712,206.63	339,219,639.27
预付款项	65,544,910.78	90,895,913.47
其他应收款	376,387,928.64	93,205,351.74
其中：应收利息		
应收股利		
存货	622,867,210.87	410,455,070.70
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	195,984,082.20	248,321,671.24
其他流动资产	65,631,436.20	46,528,308.92
流动资产合计	3,692,978,160.44	3,436,666,779.64
非流动资产：		
债权投资	141,832,780.81	150,409,728.76
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,698,814,379.27	1,768,326,423.88
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	309,594,968.26	254,321,077.53
投资性房地产		
固定资产	1,677,700,003.91	1,741,451,396.80
在建工程	252,226,970.71	89,878,634.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	11,425,605.44	11,885,912.64
无形资产	109,693,657.81	109,045,199.18
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	9,015,691.35	10,664,020.62
递延所得税资产	12,365,116.99	13,207,496.50
其他非流动资产	242,760,987.34	255,852,755.34
非流动资产合计	4,465,430,161.89	4,405,042,645.85
资产总计	8,158,408,322.33	7,841,709,425.49
流动负债：		
短期借款	349,841,023.04	139,826,128.28
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	203,912,969.62	45,316,248.00
应付账款	195,294,008.10	188,754,268.80
预收款项		
合同负债	30,140,352.98	31,554,593.30
应付职工薪酬	57,964,781.56	86,764,893.03
应交税费	28,525,498.31	36,491,646.97
其他应付款	142,932,610.80	148,832,052.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,408,574.00	536,745.12
其他流动负债	67,907,584.38	62,812,558.41
流动负债合计	1,084,927,402.79	740,889,134.51
非流动负债：		
长期借款	99,238,857.27	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	327,607.90	649,976.18
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	42,243,868.49	45,000,242.72
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	141,810,333.66	45,650,218.90
负债合计	1,226,737,736.45	786,539,353.41
所有者权益：		
股本	568,319,878.00	569,975,078.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	780,382,313.04	777,312,442.11
减：库存股	524,092,861.07	552,247,813.07
其他综合收益		
专项储备	19,769,922.21	19,574,975.54
盈余公积	358,063,634.19	358,063,634.19
未分配利润	5,729,227,699.51	5,882,491,755.31
所有者权益合计	6,931,670,585.88	7,055,170,072.08
负债和所有者权益总计	8,158,408,322.33	7,841,709,425.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	2,443,677,428.87	2,538,283,778.19
其中：营业收入	2,443,677,428.87	2,538,283,778.19
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,047,893,451.13	2,260,112,183.97
其中：营业成本	1,826,817,392.54	2,015,851,898.92
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	24,416,567.12	19,569,134.86
销售费用	18,871,603.09	22,296,564.14
管理费用	88,208,071.63	110,878,262.33
研发费用	118,804,981.88	109,533,363.26
财务费用	-29,225,165.13	-18,017,039.54
其中：利息费用	14,691,712.34	14,302,158.52
利息收入	46,041,851.68	23,362,842.94
加：其他收益	14,902,106.36	32,779,754.37
投资收益（损失以“—”号填列）	46,341,725.94	38,125,972.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,446,681.39	171,038.31
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-20,138,208.46	-47,194,999.96
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-13,041,873.83	-2,706,307.00
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,358,023.96	-8,551,424.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-24,075.06	23,097.35
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	417,465,628.73	290,647,686.90
加：营业外收入	864,000.08	828,333.41
减：营业外支出	33,381,556.85	10,320,398.57
四、利润总额（亏损总额以“—”号	384,948,071.96	281,155,621.74

填列)		
减：所得税费用	50,710,272.48	34,097,063.48
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	334,237,799.48	247,058,558.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	334,237,799.48	247,058,558.26
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	334,243,611.88	247,059,226.46
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-5,812.40	-668.20
六、其他综合收益的税后净额	-710,931.50	-2,695,010.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-710,931.50	-2,695,010.69
（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	-710,931.50	-2,695,010.69
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	-710,931.50	-2,695,010.69
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	333,526,867.98	244,363,547.57
归属于母公司所有者的综合收益总额	333,532,680.38	244,364,215.77
归属于少数股东的综合收益总额	-5,812.40	-668.20
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.61	0.45
（二）稀释每股收益	0.61	0.45

法定代表人：杨乐

主管会计工作负责人：刘洋

会计机构负责人：郁晓敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业收入	1,943,069,397.38	2,272,164,714.55
减：营业成本	1,486,017,938.36	1,900,861,847.47
税金及附加	16,422,894.02	13,761,899.82
销售费用	14,699,565.58	16,419,258.97
管理费用	52,669,619.63	78,122,626.98
研发费用	89,302,328.58	95,999,122.05
财务费用	-36,682,988.44	-21,691,547.82
其中：利息费用	6,274,646.96	48,830,518.78
利息收入	43,913,460.57	68,852,747.22
加：其他收益	8,628,868.99	24,388,883.47
投资收益（损失以“—”号填列）	43,976,450.54	31,108,933.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,446,681.39	-1,986,523.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	-15,997,395.46	-49,559,907.65
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-16,349,873.95	15,129,466.21
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-6,358,023.96	-8,551,424.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	21,751.76	23,097.35
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	334,561,817.57	201,230,555.95
加：营业外收入	512,136.65	100,869.08
减：营业外支出	2,726,796.26	7,556,141.34
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	332,347,157.96	193,775,283.69
减：所得税费用	31,537,103.73	19,332,094.30
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	300,810,054.23	174,443,189.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	300,810,054.23	174,443,189.39
（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	300,810,054.23	174,443,189.39
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,424,567,872.33	2,782,597,147.36
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,088,317.59	10,928,684.65
收到其他与经营活动有关的现金	57,944,902.99	43,966,025.43
经营活动现金流入小计	2,486,601,092.91	2,837,491,857.44
购买商品、接受劳务支付的现金	1,768,781,118.40	2,133,163,462.23
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	399,899,657.92	385,702,243.75
支付的各项税费	116,669,697.41	129,718,032.42
支付其他与经营活动有关的现金	63,960,372.83	43,125,670.26
经营活动现金流出小计	2,349,310,846.56	2,691,709,408.66
经营活动产生的现金流量净额	137,290,246.35	145,782,448.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,071,451,230.65	879,739,226.27

取得投资收益收到的现金	44,105,266.47	34,134,153.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	68,500.00	66,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,115,624,997.12	913,939,379.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	424,683,464.09	706,515,892.71
投资支付的现金	2,719,514,362.76	1,004,891,020.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,144,197,826.85	1,711,406,912.71
投资活动产生的现金流量净额	-28,572,829.73	-797,467,532.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	567,025,621.27	1,419,807,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	567,025,621.27	1,419,807,000.00
偿还债务支付的现金	218,571,760.00	621,246,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	467,346,836.82	130,530,782.17
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	7,585,766.88	38,186,003.13
筹资活动现金流出小计	693,504,363.70	789,962,785.30
筹资活动产生的现金流量净额	-126,478,742.43	629,844,214.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,328,730.93	4,593,812.92
五、现金及现金等价物净增加额	-19,090,056.74	-17,247,056.41
加：期初现金及现金等价物余额	1,593,644,327.21	2,317,661,054.60
六、期末现金及现金等价物余额	1,574,554,270.47	2,300,413,998.19

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,041,611,148.81	2,493,769,233.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,002,412.79	42,969,408.13
经营活动现金流入小计	2,088,613,561.60	2,536,738,641.18
购买商品、接受劳务支付的现金	1,392,387,211.11	2,078,226,298.25
支付给职工以及为职工支付的现金	290,989,561.54	287,477,567.48
支付的各项税费	74,174,634.91	103,512,638.36
支付其他与经营活动有关的现金	309,000,711.78	40,513,416.23
经营活动现金流出小计	2,066,552,119.34	2,509,729,920.32
经营活动产生的现金流量净额	22,061,442.26	27,008,720.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,000,837,372.69	953,725,690.66
取得投资收益收到的现金	41,739,991.07	29,274,677.04

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	50,500.00	66,000.00
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		519,692,761.87
投资活动现金流入小计	3,042,627,863.76	1,502,759,129.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	249,103,578.98	104,270,673.34
投资支付的现金	2,642,041,274.00	1,161,107,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,891,144,852.98	1,265,378,653.34
投资活动产生的现金流量净额	151,483,010.78	237,380,476.23
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	457,025,621.27	409,807,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	457,025,621.27	409,807,000.00
偿还债务支付的现金	139,821,760.00	578,746,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	460,913,510.37	119,479,868.99
支付其他与筹资活动有关的现金	5,903,937.96	38,186,003.13
筹资活动现金流出小计	606,639,208.33	736,411,872.12
筹资活动产生的现金流量净额	-149,613,587.06	-326,604,872.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-106,157.41	8,025,388.56
五、现金及现金等价物净增加额	23,824,708.57	-54,190,286.47
加：期初现金及现金等价物余额	1,315,358,213.17	2,155,176,933.61
六、期末现金及现金等价物余额	1,339,182,921.74	2,100,986,647.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	569,975,078.00				769,945,752.23	552,247,813.07	5,759,545.03	20,376,942.72	358,648,088.88		6,426,649.53		7,599,107.04	7,619,420.48	7,601,049.07
加：会计政策变更															
前期差错更正															

其他															
二、本年期初余额	569,975,078.00				769,945,752.23	552,247,813.07	5,759,545.03	20,376,942.72	358,648,088		6,426,649,530.11		7,599,107,043.90	1,942,026.48	7,601,049,070.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,655,200.00				3,069,870.93	-28,154,952.00	-710,931.50	3,087,563.12			-119,830,498.15		-87,884,243.60	-5,812.40	-87,890,056.00
（一）综合收益总额							-710,931.50				334,243,611.88		333,532,680.38	-5,812.40	333,526,867.98
（二）所有者投入和减少资本	-1,655,200.00				18,171,659.80	28,154,952.00							8,328,092.20		8,328,092.20
1. 所有者投入的普通股	-1,655,200.00				26,499,752.00	28,154,952.00									
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					8,328,092.20								8,328,092.20		8,328,092.20
4. 其他															
（三）利润分配											-454,074,110.03		-454,074,110.03		-454,074,110.03
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-454,074,110.03		-454,074,110.03		-454,074,110.03

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								3,087,563.12					3,087,563.12		3,087,563.12
1. 本期提取								14,107,037.28					14,107,037.28		14,107,037.28
2. 本期使用								11,019,474.16					11,019,474.16		11,019,474.16
(六) 其他					21,241,530.73								21,241,530.73		21,241,530.73
四、本期期末余额	568,319,878.00				773,015,623.16	524,092,861.07	5,048,613.53	23,464,505.84	358,648,008.88		6,306,819.03		7,511,222.80	1,936,214.08	7,513,159.01

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权	所有者权益
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		其他		
	优先	永续	其他												

		股	债		积	存	合	备	积	险	利			益	合
						股	收			准	润				计
							益			备					
一、上年期末余额	569,985,318.00				734,326,709.14	524,188,243.78	4,988,154.63	16,098,379.62	358,648,008.88		5,979,665,2.94			7,139,523,979.43	7,141,467,218.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	569,985,318.00				734,326,709.14	524,188,243.78	4,988,154.63	16,098,379.62	358,648,008.88		5,979,665,2.94			7,139,523,979.43	7,141,467,218.60
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	-10,240.00				46,073,333.35	37,103,529.29	-2,695.69	2,879,809.09			137,312,738.26			146,457,100.72	146,456,432.52
（一）综合收益总额							-2,695.69				247,059,226.46			244,364,215.77	244,363,547.57
（二）所有者投入和减少资本	-10,240.00				28,376,430.74	37,103,529.29								-8,737,338.55	-8,737,338.55
1. 所有者投入的普通股	-10,240.00				-165,990.40	37,103,529.29								37,279,759.69	37,279,759.69
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					28,542,421.14									28,542,421.14	28,542,421.14
4. 其他															
（三）利润分配											-109,746.4			-109,746.4	-109,746.4

											88. 20		88. 20		88. 20
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 109 ,74 6,4 88. 20		- 109 ,74 6,4 88. 20		- 109 ,74 6,4 88. 20
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							2,8 79, 809 .09						2,8 79, 809 .09		2,8 79, 809 .09
1. 本期提 取							13, 485 ,32 7.3 6						13, 485 ,32 7.3 6		13, 485 ,32 7.3 6
2. 本期使 用							10, 605 ,51 8.2 7						10, 605 ,51 8.2 7		10, 605 ,51 8.2 7
（六）其他					17, 696 ,90 2.6 1								17, 696 ,90 2.6 1		17, 696 ,90 2.6 1
四、本期期 末余额	569 ,97 5,0				780 ,40 0,0	561 ,29 1,7	2,2 93, 143	18, 978 ,18	358 ,64 8,0		6,1 16, 978		7,2 85, 981	1,9 42, 570	7,2 87, 923

	78.00				42.49	73.07	.94	8.71	08.88		,391.20		,080.15	.97	,651.12
--	-------	--	--	--	-------	-------	-----	------	-------	--	---------	--	---------	-----	---------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	569,975,078.00				777,312,442.11	552,247,813.07		19,574,975.54	358,063,634.19	5,882,491,755.31		7,055,170,072.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	569,975,078.00				777,312,442.11	552,247,813.07		19,574,975.54	358,063,634.19	5,882,491,755.31		7,055,170,072.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,655,200.00				3,069,870.93	-28,154,952.00		194,946.67		-153,264,055.80		-123,499,486.20
（一）综合收益总额										300,810,054.23		300,810,054.23
（二）所有者投入和减少资本	1,655,200.00				18,171,659.80	28,154,952.00						8,328,092.20
1. 所有者投入的普通股	1,655,200.00				26,499,752.00	28,154,952.00						
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					8,328,092.20							8,328,092.20
4. 其他												
（三）利润										-454,000.00		-454,000.00

分配										74,110.03		74,110.03
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-454,074.110.03		-454,074.110.03
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								194,946.67				194,946.67
1. 本期提取								6,771,284.16				6,771,284.16
2. 本期使用								6,576,337.49				6,576,337.49
（六）其他					21,241,530.73							21,241,530.73
四、本期期末余额	568,319,878.00				780,382,313.04	524,092,861.07		19,769,922.21	358,063,634.19	5,729,227,699.51		6,931,670,585.88

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末	569,985,31				744,201,79	524,188,24		18,825,129	358,063,63	5,630,783,		6,797,671,

末余额	8.00				2.97	3.78		.03	4.19	457.27		087.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	569,985,318.00				744,201,792.97	524,188,243.78		18,825,129.03	358,063,634.19	5,630,783,457.27		6,797,671,087.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-10,240.00				46,073,333.35	37,103,529.29		647,488.28		64,696,701.19		74,303,753.53
（一）综合收益总额										174,443,189.39		174,443,189.39
（二）所有者投入和减少资本	-10,240.00				28,376,430.74	37,103,529.29						-8,737,338.55
1. 所有者投入的普通股	-10,240.00				-165,990.40	37,103,529.29						37,279,759.69
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					28,542,421.14							28,542,421.14
4. 其他												
（三）利润分配										-109,746,488.20		-109,746,488.20
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-109,746,488.20		-109,746,488.20
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								647,488.28				647,488.28
1. 本期提取								7,707,899.28				7,707,899.28
2. 本期使用								7,060,411.00				7,060,411.00
(六) 其他					17,696,902.61							17,696,902.61
四、本期末余额	569,975,078.00				790,275,126.32	561,291,773.07		19,472,617.31	358,063,634.19	5,695,480,158.46		6,871,974,841.21

三、公司基本情况

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

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

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

智”）向公司增资 50 万元、尹锋向公司增资 30 万元、南京优龙投资中心（有限合伙）（以下简称“南京优龙”）向公司增资 20 万元。至此，公司股本增至 10,000 万元。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2024 年度，本公司 2022 年限制性股票激励计划中，3 名激励对象因第一个解除限售期个人层面绩效考核未完全达标，其对应的已获授但无法解除限售的限制性股票合计 10,240 股进行回购注销，公司注册资本变更为 56,997.5078 万元。

2025 年 1-6 月，因终止 2022 年限制性股票激励计划回购注销 1,639,200 股，以及 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期 4 名激励对象个人层面绩效考核未完全达标回购注销股份 16,000 股，回购注销股票数量合计 1,655,200 股，公司注册资本变更为 56,831.9878 万元。

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

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

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 28 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的

相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(5) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

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

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

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

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

- ①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。
- ②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。
- ③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。
- ④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

(4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工

具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(5) 金融工具减值

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

① 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户货款

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收其他款项

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

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

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

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

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注。

12、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“金融工具”。

13、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“金融工具”。

14、应收款项融资

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“金融工具”。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“金融工具”。

16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注。

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

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类：

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

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

持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

(3) 列报

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

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注“金融工具”。

20、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法和会计处理方法详见附注“金融工具”。

21、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

（3）后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注。

22、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

23、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

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

电子设备及其他设备	年限平均法	5-10	5.00%	19.00%-9.50%
-----------	-------	------	-------	--------------

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

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

24、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点

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

25、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

26、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

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

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

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

③无形资产的摊销

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

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

1、研发支出归集范围

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

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

3、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

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

27、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

29、合同负债

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注。

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

30、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法**①符合设定提存计划条件的**

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

32、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值

总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

33、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司根据发行的优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

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

34、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

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

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

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

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

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

②电力销售合同

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

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

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

35、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

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

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

36、政府补助

1. 政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量

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

(3) 政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

37、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

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

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

但同时满足上述两个条件，且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，本公司在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

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

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

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

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

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

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

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

38、租赁**（1）作为承租方租赁的会计处理方法****1. 租赁****（1）租赁的识别**

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

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

① 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

② 租赁负债

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

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

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

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

(4) 租赁变更的会计处理**①租赁变更作为一项单独租赁**

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

②租赁变更未作为一项单独租赁**A. 本公司作为承租人**

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法**39、其他重要的会计政策和会计估计****40、重要会计政策和会计估计变更****(1) 重要会计政策变更**

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

41、回购公司股份

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

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

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

42、安全生产费用

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

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

43、限制性股票

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

44、债务重组

（1）本公司作为债权人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注所述会计政策确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照附注的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（2）本公司作为债务人

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照附注所述会计政策确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13.00%、9.00%、6.00%
城市维护建设税	应缴流转税	5.00%、7.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、16.50%、17.00%、25.00%、30.50%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽金禾实业股份有限公司	15.00%
Jinhe USA LLC	30.50%
金之穗（南京）国际贸易有限公司	25.00%
金禾实业国际（香港）有限公司	16.50%
来安县金弘新能源科技有限公司	25.00%
安徽金轩科技有限公司	15.00%
滁州金盛环保科技有限公司	25.00%
定远县金轩新能源有限公司	25.00%
安徽金禾合成材料研究院有限公司	15.00%
金禾益康（北京）生物科技有限公司	25.00%
滁州金沃生物科技有限公司	25.00%
安徽金禾工业技术有限公司	25.00%
上海金昱达管理咨询有限公司	25.00%
安徽金禾绿碳科技有限公司	25.00%
安徽金轩微电子有限公司	25.00%
滁州金源生物有限公司	25.00%
JINHE ASIA (SG) PTE. LTD.	17.00%

2、税收优惠

（1）2024 年 10 月 29 日，本公司通过高新技术企业重新认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202434001176），自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）2024 年 10 月 29 日，子公司金轩科技通过高新技术企业认定，并取得高新技术企业证书（证书编号：GR202434001349），自 2024 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

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

据《国家税务总局关于高新技术企业资格复审期间企业所得税预缴问题的公告》(国家税务总局公告 2011 年第 4 号)规定,通过复审之前,公司本报告期企业所得税暂按 15%的税率预缴。

3、其他

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,537.99	56,234.63
银行存款	1,574,377,913.42	1,575,029,344.70
其他货币资金	143,819.06	420,034,227.51
合计	1,574,554,270.47	1,995,119,806.84
其中：存放在境外的款项总额	93,067,342.34	29,356,612.21

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	803,844,669.70	771,435,996.85
其中：		
债务工具投资	803,844,669.70	754,592,968.03
权益工具投资		16,843,028.82
其中：		
合计	803,844,669.70	771,435,996.85

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	516,235,150.14	409,679,358.11
1 至 2 年	161,837,517.60	142,095,030.77
2 至 3 年	59,705,211.27	34,747,210.37
3 年以上	2,681,154.15	1,473,699.53
3 至 4 年	1,423,761.77	239,952.83
4 至 5 年	38,133.00	28,020.00
5 年以上	1,219,259.38	1,205,726.70
合计	740,459,033.16	587,995,298.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	740,459,033.16	100.00%	61,848,818.02	8.35%	678,610,215.14	587,995,298.78	100.00%	46,465,753.22	7.90%	541,529,545.56
其中：										
应收客户货款	740,459,033.16	100.00%	61,848,818.02	8.35%	678,610,215.14	587,995,298.78	100.00%	46,465,753.22	7.90%	541,529,545.56
合计	740,459,033.16	100.00%	61,848,818.02	8.35%	678,610,215.14	587,995,298.78	100.00%	46,465,753.22	7.90%	541,529,545.56

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户货款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	740,459,033.16	61,848,818.02	8.35%
合计	740,459,033.16	61,848,818.02	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	46,465,753.22	15,389,496.46		6,431.66		61,848,818.02
合计	46,465,753.22	15,389,496.46		6,431.66		61,848,818.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,431.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	374,930,850.89		374,930,850.89	50.63%	40,986,175.73
第二名	40,980,548.37		40,980,548.37	5.53%	2,361,537.29
第三名	16,800,000.00		16,800,000.00	2.27%	840,000.00
第四名	18,049,336.10		18,049,336.10	2.44%	902,466.81
第五名	14,121,215.59		14,121,215.59	1.91%	706,060.78
合计	464,881,950.95		464,881,950.95	62.78%	45,796,240.61

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	468,603,619.51	345,322,825.62
合计	468,603,619.51	345,322,825.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	468,603,619.51	100.00%			468,603,619.51	345,322,825.62	100.00%			345,322,825.62
其中：										
银行承兑汇票	468,603,619.51	100.00%			468,603,619.51	345,322,825.62	100.00%			345,322,825.62

合计	468,603,619.51	100.00%			468,603,619.51	345,322,825.62	100.00%			345,322,825.62
----	----------------	---------	--	--	----------------	----------------	---------	--	--	----------------

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	468,603,619.51		
合计	468,603,619.51		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	214,275,190.09
合计	214,275,190.09

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	422,181,560.42	
合计	422,181,560.42	

(5) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

本期无实际核销的应收款项融资

(6) 其他说明

2025 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,278,268.82	6,488,724.32
合计	7,278,268.82	6,488,724.32

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,578,864.00	7,207,367.03
备用金	2,718,795.52	2,126,475.18
保险赔偿款	2,080,000.00	2,080,000.00
保证金	500,264.07	1,203,014.88
员工借款	1,253,720.00	1,162,280.00
其他	402,897.17	313,481.80
合计	12,534,540.76	14,092,618.89

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	5,861,818.84	3,946,614.42
1 至 2 年	793,481.06	1,048,068.33
2 至 3 年	109,839.61	1,222,333.72
3 年以上	5,769,401.25	7,875,602.42
3 至 4 年	1,184,682.26	1,171,188.19
4 至 5 年	1,630,895.61	1,774,757.24
5 年以上	2,953,823.38	4,929,656.99
合计	12,534,540.76	14,092,618.89

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12,534,540.76	100.00%	5,256,271.94	41.93%	7,278,268.82	14,092,618.89	100.00%	7,603,894.57	53.96%	6,488,724.32
其中：										
应收其他款项	12,534,540.76	100.00%	5,256,271.94	41.93%	7,278,268.82	14,092,618.89	100.00%	7,603,894.57	53.96%	6,488,724.32
合计	12,534,540.76	100.00%	5,256,271.94	41.93%	7,278,268.82	14,092,618.89	100.00%	7,603,894.57	53.96%	6,488,724.32

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	12,534,540.76	5,256,271.94	41.93%
合计	12,534,540.76	5,256,271.94	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	7,603,894.57			7,603,894.57
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,347,622.63			2,347,622.63
2025 年 6 月 30 日余额	5,256,271.94			5,256,271.94

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	7,603,894.57		2,347,622.63			5,256,271.94
合计	7,603,894.57		2,347,622.63			5,256,271.94

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	4,443,855.25	3-5年	35.45%	3,643,855.25
第二名	保险赔偿款	1,680,000.00	1年以内	13.40%	84,000.00
第三名	备用金	500,000.00	1年以内	3.99%	25,000.00
第四名	保证金	435,000.00	1年以内	3.47%	21,750.00
第五名	保险赔偿款	400,000.00	1年以内	3.19%	20,000.00
合计		7,458,855.25		59.50%	3,794,605.25

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	90,244,817.80	95.15%	65,575,226.64	96.57%
1至2年	3,512,183.28	3.70%	1,436,791.76	2.12%
2至3年	611,775.53	0.65%	97,236.18	0.14%
3年以上	470,258.34	0.50%	796,276.51	1.17%
合计	94,839,034.95		67,905,531.09	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年06月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	14,539,806.60	15.33%
第二名	9,489,422.26	10.01%
第三名	8,587,415.80	9.05%
第四名	7,377,900.00	7.78%
第五名	5,552,553.32	5.85%
合计	45,547,097.98	48.02%

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	213,167,995.47	2,077,117.63	211,090,877.84	241,228,112.18	4,729,836.91	236,498,275.27
库存商品	491,149,869.27	11,291,710.51	479,858,158.76	283,529,111.07	13,119,762.19	270,409,348.88
发出商品	88,668,525.68		88,668,525.68	12,091,504.10	34,998.18	12,056,505.92
自制半成品	112,012,090.46		112,012,090.46	89,715,927.07		89,715,927.07
合计	904,998,480.88	13,368,828.14	891,629,652.74	626,564,654.42	17,884,597.28	608,680,057.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	4,729,836.91	2,077,117.63		4,729,836.91		2,077,117.63
库存商品	13,119,762.19	4,280,906.33		6,108,958.01		11,291,710.51
发出商品	34,998.18			34,998.18		
合计	17,884,597.28	6,358,023.96		10,873,793.10		13,368,828.14

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	195,984,082.20	248,321,671.24
合计	195,984,082.20	248,321,671.24

(1) 一年内到期的债权投资

☑适用 ☐不适用

1) 一年内到期的债权投资情况

单位：元

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年内到期的债权投资	181,861,740.27		181,861,740.27	233,131,575.34		233,131,575.34
应收利息	14,122,341.93		14,122,341.93	15,190,095.90		15,190,095.90
合计	195,984,082.20		195,984,082.20	248,321,671.24		248,321,671.24

一年内到期的债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

2) 期末重要的一年内到期的债权投资

单位：元

项目	面值	票面利率	到期日	实际利率		逾期本金	
				期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
兴业银行大额存单	120,000,000.00	3.45%	2025年08月08日	3.45%	3.45%	0.00	0.00
兴业银行大额存单	50,000,000.00	3.45%	2025年08月02日	3.45%	3.45%	0.00	0.00
合计	170,000,000.00					0.00	0.00

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☑不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	139,331,100.10	119,335,538.54
预缴企业所得税		5,808,129.99
合计	139,331,100.10	125,143,668.53

其他说明：

10、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债务工具投资	319,900,498.60		319,900,498.60	381,604,813.67		381,604,813.67
应收利息	17,916,364.41		17,916,364.41	17,126,586.33		17,126,586.33
减：一年内到期的债权投资	-195,984,082.20		-195,984,082.20	-248,321,671.24		-248,321,671.24
合计	141,832,780.81		141,832,780.81	150,409,728.76		150,409,728.76

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
兴业银行单位大额存单						120,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年08月08日	
兴业银行单位大额存单						50,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年08月02日	
浙商银行单位大额存单	50,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年07月20日		50,000,000.00	3.10%	3.10%	2026年07月20日	
合计	50,000,000.00					220,000,000.00				

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
上海奔金生物科技有限公司	521,650.20		500,000.00		-129,221.93						892,428.27	
小计	521,650.20		500,000.00		-129,221.93						892,428.27	

					21.93							
二、联营企业												
来安县金晨包装有限责任公司	4,610,858.89				-17,569.85						4,593,289.04	
南京金禾益康生物科技有限公司	28,092,993.84				1,593,473.17						29,686,467.01	
小计	32,703,852.73				1,575,903.32						34,279,756.05	
合计	33,225,502.93		500,000.00		1,446,681.39						35,172,184.32	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资	257,701,491.26	202,187,600.53
权益工具投资	59,104,618.44	59,344,618.44
合计	316,806,109.70	261,532,218.97

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,789,782,512.58	3,924,942,394.76
合计	3,789,782,512.58	3,924,942,394.76

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					

1. 期初余额	1,394,702,197.12	4,689,939,268.16	37,312,781.84	640,681,688.69	6,762,635,935.81
2. 本期增加金额	5,769,727.10	70,450,312.39	1,464,743.38	22,057,398.68	99,742,181.55
(1) 购置	5,769,727.10	8,946,604.78	1,464,743.38	2,658,072.62	18,839,147.88
(2) 在建工程转入		61,503,707.61		19,399,326.06	80,903,033.67
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		6,663,526.45	819,713.31	15,000.00	7,498,239.76
(1) 处置或报废		6,663,526.45	819,713.31	15,000.00	7,498,239.76
4. 期末余额	1,400,471,924.22	4,753,726,054.10	37,957,811.91	662,724,087.37	6,854,879,877.60
二、累计折旧					
1. 期初余额	322,108,962.34	2,150,599,535.70	26,798,211.77	336,920,870.80	2,836,427,580.61
2. 本期增加金额	33,316,689.58	158,186,096.79	1,659,928.66	39,223,351.87	232,386,066.90
(1) 计提	33,316,689.58	158,186,096.79	1,659,928.66	39,223,351.87	232,386,066.90
3. 本期减少金额		4,189,265.28	778,727.65	14,250.00	4,982,242.93
(1) 处置或报废		4,189,265.28	778,727.65	14,250.00	4,982,242.93
4. 期末余额	355,425,651.92	2,304,596,367.21	27,679,412.78	376,129,972.67	3,063,831,404.58
三、减值准备					
1. 期初余额		1,265,960.44			1,265,960.44
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,265,960.44			1,265,960.44
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,045,046,272.30	2,447,863,726.45	10,278,399.13	286,594,114.70	3,789,782,512.58
2. 期初账面价值	1,072,593,234.78	2,538,073,772.02	10,514,570.07	303,760,817.89	3,924,942,394.76

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
DMF 生产装置	136,574,387.76	33,737,755.29		102,836,632.47	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
金弘新能源房产	6,012,146.00	正在办理
金轩科技办公楼及厂房	271,393,376.29	正在办理
金禾绿碳办公楼、厂房及配套	15,888,295.44	正在办理
金轩新能源二号厂房及仓库	4,071,087.74	正在办理

其他说明

(4) 固定资产的减值测试情况

□适用 □不适用

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	401,793,296.40	179,319,317.81
合计	401,793,296.40	179,319,317.81

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 20 万吨合成氨粉煤气化替代落后工艺项目	207,743,205.35		207,743,205.35	44,810,095.98		44,810,095.98
金轩科技循环经济产业园二期项目（第一阶段）	115,402,884.66		115,402,884.66	81,158,667.56		81,158,667.56
金禾绿碳工业化示范性装置项目	4,669,876.40		4,669,876.40			
金禾工业食品新材料研发设备生产项目	1,556,735.06		1,556,735.06			
其他工程	72,420,594.93		72,420,594.93	53,350,554.27		53,350,554.27
合计	401,793,296.40		401,793,296.40	179,319,317.81		179,319,317.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金	其中：本期利息资本	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	----------	----------	------	------------	------	----------	-----------	----------	------

				金额			例		额	化金 额			
年产 20 万 吨合 成氨 粉煤 气化 替代 落后 工艺 项目	1,905 ,630, 700.0 0	44,81 0,095 .98	162,9 33,10 9.37				207,7 43,20 5.35	10.90 %	30.00 %	544,6 27.99	544,6 27.99	2.59%	其他
金轩 科技 循环 经济 产业 园二 期项 目	1,600 ,000, 000.0 0	81,15 8,667 .56	75,83 6,151 .02	41,59 1,933 .92			115,4 02,88 4.66	91.30 %	95.00 %	7,052 ,875. 02			其他
金禾 绿碳 工业 化示 范性 装置 项目	100,0 00,00 0.00		4,669 ,876. 40				4,669 ,876. 40	69.64 %	70.00 %				其他
金禾 工业 食品 新材 料研 发设 备生 产项 目	80,00 0,000 .00		1,556 ,735. 06				1,556 ,735. 06	42.93 %	55.00 %				其他
合计	3,685 ,630, 700.0 0	125,9 68,76 3.54	244,9 95,87 1.85	41,59 1,933 .92			329,3 72,70 1.47			7,597 ,503. 01	544,6 27.99	2.59%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

在建工程 2025 年半年度较 2024 年末上升 124.07%，主要原因是新增合成氨项目投资所致。

(4) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

15、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	房屋建筑物	机器设备	合计
一、账面原值	28,478,660.89	2,004,371.46	772,381.91	31,255,414.26
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额			772,381.91	772,381.91
4. 期末余额	28,478,660.89	2,004,371.46		30,483,032.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	4,663,521.31	466,937.79	134,523.18	5,264,982.28
2. 本期增加金额	680,494.06	336,935.28		1,017,429.34
(1) 计提				
3. 本期减少金额			134,523.18	134,523.18
(1) 处置				
4. 期末余额	5,344,015.37	803,873.07		6,147,888.44
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	23,134,645.52	1,200,498.39		24,335,143.91
2. 期初账面价值	23,815,139.58	1,537,433.67	637,858.73	25,990,431.98

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	其他	合计
一、账面原值						

1. 期初余额	288,975,875.00		9,579,770.53	52,684,400.32	1,790,310.12	353,030,355.97
2. 本期增加金额	2,616,200.00			1,061,860.91	2,691,262.14	6,369,323.05
(1) 购置	2,616,200.00			1,061,860.91	2,691,262.14	6,369,323.05
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	291,592,075.00		9,579,770.53	53,746,261.23	4,481,572.26	359,399,679.02
二、累计摊销						
1. 期初余额	30,857,363.36		9,579,770.53	35,898,068.26	1,056,895.57	77,392,097.72
2. 本期增加金额	3,260,283.29			4,053,538.26	462,451.06	7,776,272.61
(1) 计提	3,260,283.29			4,053,538.26	462,451.06	7,776,272.61
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	34,117,646.65		9,579,770.53	39,951,606.52	1,519,346.63	85,168,370.33
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	257,474,428.35			13,794,654.71	2,962,225.63	274,231,308.69
2. 期初账面价值	258,118,511.64			16,786,332.06	733,414.55	275,638,258.25

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

- ①期末公司无内部研发形成的无形资产。
②期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 无形资产的减值测试情况

□适用 □不适用

17、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

资产组或资产组组合发生变化

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

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☑适用 □不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
安徽金禾工业技术有限公司	1,806,108.45	18,782,115.42	0.00	在对资产组或资产组组合的公允价值估计时，主要运用交易假设和公开市场假设，即假设资产组或资产组组合已经处于交易过程中，交易双方地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产组或资产组组合的功能、用途及交易价格等作出理智的判断。公司以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。公司应合理分析并确定相关处置费用，从而确定可收回金额。		
合计	1,806,108.45	18,782,115.42	0.00			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

因收购安徽金禾工业技术有限公司形成的商誉所在的资产组按照安徽金禾工业技术有限公司母公司报表口径账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债后账面价值列示。上述资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，保持了一致性。

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

公司采用公允价值减去处置费用后的净额作为资产组或资产组组合的可收回金额。在对资产组或资产组组合的公允价值估计时，主要运用交易假设和公开市场假设，即假设资产组或资产组组合已经处于交易过程中，交易双方地位平等，彼此都有获取足够市场信息的机会和时间，以便对资产组或资产组组合的功能、用途及交易价格等作出理智的判断。公司以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。公司应合理分析并确定相关处置费用，从而确定可收回金额。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
催化剂	5,012,985.46	2,338,893.90	2,081,053.22		5,270,826.14
装修费	6,384,169.56		1,607,821.54		4,776,348.02
甜菊糖苷经营权	2,769,816.70		1,038,681.19		1,731,135.51

合计	14,166,971.72	2,338,893.90	4,727,555.95		11,778,309.67
----	---------------	--------------	--------------	--	---------------

19、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,831,033.36	1,924,655.00	17,346,802.50	2,602,020.37
内部交易未实现利润	27,434,122.50	4,173,277.19	21,598,270.14	3,239,740.51
预提运费	67,871,695.38	10,379,719.16	103,190,013.16	15,703,400.87
信用减值准备	31,804,901.17	5,640,540.86	25,760,747.11	4,438,396.22
股份支付			2,573,134.20	395,388.63
递延收益	138,664,548.65	21,703,839.08	139,231,924.59	21,826,618.68
租赁负债	4,946,970.95	1,088,560.42	5,508,502.37	1,198,503.57
合计	283,553,272.01	44,910,591.71	315,209,394.07	49,404,068.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	3,676,302.40	919,075.60	3,881,689.36	970,422.34
金融资产公允价值变动	9,073,862.39	1,361,079.37	31,369,141.82	4,705,371.28
固定资产加速折旧	84,635,632.58	12,695,344.89	90,776,321.01	13,616,448.15
使用权资产	4,665,646.17	1,046,361.71	5,861,934.56	1,311,740.27
合计	102,051,443.54	16,021,861.57	131,889,086.75	20,603,982.04

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	14,201,773.85	29,807,805.74	19,483,005.00	29,921,063.85
递延所得税负债	14,201,773.85	919,075.60	19,483,005.00	1,120,977.04

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	62,165,811.28	51,035,546.45
信用减值准备	35,300,188.79	28,308,900.68
资产减值准备	1,803,755.22	1,803,755.22
合计	99,269,755.29	81,148,202.35

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	3,821,819.01	1,599,974.41	
2026 年	6,335,917.02	12,886,078.38	
2027 年	8,957,598.09	8,626,747.03	
2028 年	12,195,498.21	5,894,771.78	
2029 年	20,130,810.66	22,027,974.85	
2030 年	10,724,168.29		
合计	62,165,811.28	51,035,546.45	

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	261,563,480.47		261,563,480.47	278,901,483.51		278,901,483.51
合计	261,563,480.47		261,563,480.47	278,901,483.51		278,901,483.51

21、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					401,475,479.63	401,475,479.63	冻结	申购大额存单/账户冻结
应收款项融资	214,275,190.09	214,275,190.09	质押	票据质押	53,767,026.65	53,767,026.65	质押	票据保证金
合计	214,275,190.09	214,275,190.09			455,242,506.28	455,242,506.28		

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	459,624,173.72	139,445,933.72
应计利息	216,849.32	380,194.56
合计	459,841,023.04	139,826,128.28

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

2025 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	203,912,969.62	45,316,248.00
合计	203,912,969.62	45,316,248.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	200,761,377.38	273,469,887.32
货款	168,376,894.30	200,951,542.62
运费	55,051,672.00	48,811,113.48
劳务及服务费用	22,772,525.66	16,599,131.14
合计	446,962,469.34	539,831,674.56

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	17,519,252.34	44,610,403.73
合计	17,519,252.34	44,610,403.73

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
限制性股票回购款		28,154,952.00
代收代付款	8,096,215.64	6,838,546.46

押金	8,039,500.00	7,610,340.00
其他	1,383,536.70	2,006,565.27
合计	17,519,252.34	44,610,403.73

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	37,536,724.03	37,045,209.93
合计	37,536,724.03	37,045,209.93

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	119,369,719.95	347,862,279.33	380,639,608.31	86,592,390.97
二、离职后福利-设定提存计划		21,658,365.40	21,658,365.40	
合计	119,369,719.95	369,520,644.73	402,297,973.71	86,592,390.97

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	110,394,756.79	318,316,433.93	351,093,762.91	77,617,427.81
2、职工福利费		13,357,464.12	13,357,464.12	
3、社会保险费		11,463,361.20	11,463,361.20	
其中：医疗保险		9,911,402.23	9,911,402.23	

费				
工伤保险费		1,547,022.41	1,547,022.41	
生育保险费		4,936.56	4,936.56	
4、住房公积金		3,281,797.50	3,281,797.50	
5、工会经费和职工教育经费	8,974,963.16	1,443,222.58	1,443,222.58	8,974,963.16
合计	119,369,719.95	347,862,279.33	380,639,608.31	86,592,390.97

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		21,021,153.68	21,021,153.68	
2、失业保险费		637,211.72	637,211.72	
合计		21,658,365.40	21,658,365.40	

其他说明

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,422,138.40	22,064,637.31
企业所得税	21,329,062.29	9,545,379.68
个人所得税	8,162,089.97	9,867,616.54
城市维护建设税	585,117.12	1,568,161.28
土地使用税	3,384,630.84	3,228,085.63
房产税	2,125,509.29	1,914,279.73
印花税	788,284.58	784,798.59
教育费附加	585,117.12	1,566,774.82
其他	552,004.89	617,186.91
合计	38,933,954.50	51,156,920.49

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	246,020,024.41	208,652,866.37
一年内到期的租赁负债	1,409,724.33	1,377,262.68
合计	247,429,748.74	210,030,129.05

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预提运输费	67,871,695.38	63,190,013.16
待转销项税	2,714,983.89	2,391,649.33

合计	70,586,679.27	65,581,662.49
----	---------------	---------------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,016,250,000.00	1,095,000,000.00
信用借款	107,025,621.27	
应付利息	733,260.41	1,152,866.37
减：一年内到期的长期借款	-246,020,024.41	-208,652,866.37
合计	877,988,857.27	887,500,000.00

长期借款分类的说明：

①保证借款系公司为全资子公司金轩科技提供担保向中国农业银行定远县支行取得的借款 4.36 亿元，向中国光大银行滁州分行取得的借款 1.90 亿元，向中国工商银行来安支行取得的借款 3.90 亿元；

②长期借款期末较期初下降 1.07%，主要原因是部分长期借款到期并已偿还本金。

其他说明，包括利率区间：

长期借款利率区间为 2.35%-2.60%

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,541,400.21	6,213,745.82
减：未确认融资费用	-594,429.26	-705,243.45
减：一年内到期的租赁负债	-1,409,724.33	-1,377,262.68
合计	3,537,246.62	4,131,239.69

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	139,231,924.59	7,700,000.00	8,267,375.94	138,664,548.65	政府补助
合计	139,231,924.59	7,700,000.00	8,267,375.94	138,664,548.65	

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	569,975,078.00				-1,655,200.00	-1,655,200.00	568,319,878.00

其他说明：

因终止 2022 年限制性股票激励计划回购注销 1,639,200 股，以及 2022 年限制性股票激励计划第二个解除限售期 4 名激励对象个人层面绩效考核未完全达标回购注销股份 16,000 股，回购注销股票数量合计 1,655,200 股，股本总额减少 1,655,200 元。

35、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	735,330,077.09	21,241,530.73	26,499,752.00	730,071,855.82
其他资本公积	34,615,675.14	8,328,092.20		42,943,767.34
合计	769,945,752.23	29,569,622.93	26,499,752.00	773,015,623.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 资本溢价（股本溢价）本期增加系第二期核心员工持股计划第三批出售归属于公司部分的利得，减少系回购并注销限制性股票而产生的股本溢价。

(2) 其他资本公积本期增加系根据限制性股票激励计划确认相关股份支付费用 8,328,092.20 元。

36、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	552,247,813.07		28,154,952.00	524,092,861.07
合计	552,247,813.07		28,154,952.00	524,092,861.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期减少系终止限制性股票激励计划，相应冲减因回购义务而确认的库存股。

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重	5,759,545	-				-		5,048,613

分类进损益的其他综合收益	.03	710,931.50				710,931.50		.53
外币财务报表折算差额	5,759,545.03	-710,931.50				-710,931.50		5,048,613.53
其他综合收益合计	5,759,545.03	-710,931.50				-710,931.50		5,048,613.53

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	20,376,942.72	14,107,037.28	11,019,474.16	23,464,505.84
合计	20,376,942.72	14,107,037.28	11,019,474.16	23,464,505.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

39、盈余公积

单位：元

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

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	6,426,649,530.11	5,979,665,652.94
调整后期初未分配利润	6,426,649,530.11	5,979,665,652.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	334,243,611.88	556,730,365.37
应付普通股股利	454,074,110.03	109,746,488.20
期末未分配利润	6,306,819,031.96	6,426,649,530.11

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,435,069,181.72	1,819,542,895.90	2,514,733,267.02	2,005,791,890.59
其他业务	8,608,247.15	7,274,496.64	23,550,511.17	10,060,008.33
合计	2,443,677,428.87	1,826,817,392.54	2,538,283,778.19	2,015,851,898.92

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
食品制造	1,175,351,430.19	644,068,161.10
基础化工	1,055,120,184.74	1,017,558,545.25
贸易	1,945,009.30	1,802,358.53
其他	211,260,804.64	163,388,327.66
按经营地区分类		
其中：		
内销	2,043,397,153.90	1,601,629,899.05
外销	400,280,274.97	225,187,493.49
合计	2,443,677,428.87	1,826,817,392.54

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,631,643.51	3,426,351.98
教育费附加	4,630,148.94	3,426,153.97

房产税	4,464,524.91	3,054,945.78
土地使用税	6,764,275.56	5,966,375.28
印花税	1,722,863.96	1,914,983.38
环保税	253,414.43	196,672.97
其他	1,949,695.81	1,583,651.50
合计	24,416,567.12	19,569,134.86

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	43,783,325.63	42,565,047.43
折旧与摊销	12,059,375.23	18,567,714.10
咨询服务费	9,614,254.84	6,657,744.82
业务招待费	5,600,192.61	4,002,870.75
股份支付	8,328,092.20	28,542,421.14
办公费	930,196.28	2,654,553.09
车辆使用费	1,626,948.61	1,490,376.19
差旅费	1,107,985.11	1,077,200.18
水电费	1,508,529.18	992,390.76
其他	3,649,171.94	4,327,943.87
合计	88,208,071.63	110,878,262.33

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,109,341.69	10,621,131.53
业务招待费	3,175,865.77	3,234,437.04
差旅费	1,182,346.55	1,523,438.76
办公费	262,982.66	546,206.99
其他	3,141,066.42	6,371,349.82
合计	18,871,603.09	22,296,564.14

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	76,911,116.87	80,894,872.92
职工薪酬	27,609,727.92	18,801,791.93
折旧	9,510,576.41	7,665,508.54
委外研发服务费	1,479,619.65	2,067,961.17
其他	3,293,941.03	103,228.70
合计	118,804,981.88	109,533,363.26

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,691,712.34	14,302,158.52

其中：租赁负债利息支出	111,030.19	122,862.42
减：利息收入	46,041,851.68	23,362,842.94
利息净支出	-31,350,139.34	-9,060,684.42
汇兑损失	31,501,610.39	24,279,331.33
减：汇兑收益	31,043,639.65	33,677,547.61
汇兑净损失	457,970.74	-9,398,216.28
银行手续费	1,667,003.47	441,861.16
合计	-29,225,165.13	-18,017,039.54

其他说明

财务费用 2025 年半年度较 2024 年半年度下降 62.21%，主要原因是本期定期存款利息收入增加。

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	11,498,132.78	24,424,144.64
其中：与递延收益相关的政府补助 (与资产相关)	6,869,108.56	7,294,061.15
直接计入当期损益的政府补助	4,629,024.22	17,130,083.49
二、其他与日常活动相关且计入其他 收益的项目	3,403,973.58	8,355,609.73
其中：个税扣缴税款手续费	108,294.39	635,190.59
先进制造业进项税加计扣除	3,295,679.19	7,720,419.14
合计	14,902,106.36	32,779,754.37

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-2,086,081.59	2,369,099.35
其他非流动金融资产	-18,052,126.87	-49,564,099.31
合计	-20,138,208.46	-47,194,999.96

其他说明：

公允价值变动收益 2025 年半年度较 2024 年半年度上升 57.33%，主要原因是公司持有的金融资产期末公允价值上升所致。

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,446,681.39	171,038.31
交易性金融资产在持有期间的投资收 益	19,500,416.98	7,759,333.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	21,097,367.29	11,249,643.45
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,297,260.28	18,945,956.77
合计	46,341,725.94	38,125,972.22

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-15,389,496.46	-2,280,571.79
其他应收款坏账损失	2,347,622.63	-425,735.21
合计	-13,041,873.83	-2,706,307.00

其他说明

信用减值损失 2025 年半年度较 2024 年半年度上升 381.91%，主要原因是本期应收账款计提的坏账准备增加。

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,358,023.96	-8,551,424.30
合计	-6,358,023.96	-8,551,424.30

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-24,075.06	23,097.35

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的供应商往来款项核销	734,120.12	648,375.40	734,120.12
与企业日常活动无关的政府补助		49,957.00	
其他	129,879.96	130,001.01	129,879.96
合计	864,000.08	828,333.41	864,000.08

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	325,020.00	3,446,689.00	325,020.00
非流动资产报废损失	1,397,781.26	6,386,080.29	1,397,781.26
其他	31,658,755.59	487,629.28	31,658,755.59
合计	33,381,556.85	10,320,398.57	33,381,556.85

其他说明：

营业外支出 2025 年半年度较 2024 年半年度增长 223.45%，主要是本年度支付技术补偿款以及资产报废损失。

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	50,798,915.81	42,132,080.40
递延所得税费用	-88,643.33	-8,035,016.92
合计	50,710,272.48	34,097,063.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	384,948,071.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	57,742,210.79
子公司适用不同税率的影响	6,850,768.18
非应税收入的影响	-1,948,406.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	795,676.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	4,612,920.32
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	731,192.63
研发费用加计扣除	-17,377,634.95
节能节水、环保、安全生产专用设备投资额抵免应纳税额的影响	-696,454.80
所得税费用	50,710,272.48

56、其他综合收益

详见附注其他综合收益

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,384,115.79	19,189,615.49
利息收入	46,041,851.68	23,362,842.94
其他	1,518,935.52	1,413,567.00
合计	57,944,902.99	43,966,025.43

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
咨询服务费	9,614,254.84	10,415,636.38
业务招待费	8,776,058.38	7,237,307.79
差旅费	2,290,331.66	2,600,638.94
办公费	1,193,178.94	3,200,760.08
车辆使用费	1,626,948.61	2,922,819.85
广告及业务宣传费	532,395.94	1,218,283.60
捐赠支出	325,020.00	3,446,689.00
其他	39,602,184.46	12,083,534.62
合计	63,960,372.83	43,125,670.26

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产收到的现金	3,000,837,372.69	863,130,703.65
债权投资到期赎回收到的现金	70,613,857.96	16,608,522.62
合计	3,071,451,230.65	879,739,226.27

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买结构性存款	2,719,514,362.76	994,456,540.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	424,683,464.09	706,515,892.71
债权投资-大额存单		10,434,480.00
购买固定收益理财产品		
合计	3,144,197,826.85	1,711,406,912.71

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	6,913,421.27	37,871,254.09
支付租赁负债	672,345.61	314,749.04
合计	7,585,766.88	38,186,003.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	139,445,933.72	460,000,000.00	216,849.32	139,821,760.00		459,841,023.04
长期借款	1,095,000,000.00	107,025,621.27		78,750,000.00		1,123,275,621.27
应付利息	1,533,060.93		12,689,775.59	13,272,726.79		950,109.73
应付股利			454,074,110.03	454,074,110.03		
租赁负债	5,508,502.37		110,814.19	672,345.61		4,946,970.95
合计	1,241,487,497.02	567,025,621.27	467,091,549.13	686,590,942.43		1,589,013,724.99

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	334,237,799.48	247,058,558.26
加：资产减值准备	6,358,023.96	8,551,424.30
信用减值准备	13,041,873.83	2,706,307.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	232,386,066.90	167,353,523.68
使用权资产折旧	1,017,429.34	1,054,294.64
无形资产摊销	7,065,490.71	6,578,063.95
长期待摊费用摊销	4,727,555.95	5,189,924.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号	24,075.06	-23,097.35

填列)		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,397,781.26	6,386,080.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	20,138,208.46	47,194,999.96
财务费用（收益以“－”号填列）	14,945,431.77	6,374,561.80
投资损失（收益以“－”号填列）	-46,341,725.94	-38,125,972.22
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	113,258.11	-7,904,562.07
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-201,901.44	-130,454.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-289,307,619.56	-24,045,240.07
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-315,300,953.91	-70,966,782.72
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	140,098,317.42	-223,029,946.46
其他	12,891,134.95	11,560,765.82
经营活动产生的现金流量净额	137,290,246.35	145,782,448.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,574,554,270.47	2,300,413,998.19
减：现金的期初余额	1,593,644,327.21	2,317,661,054.60
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	-19,090,056.74	-17,247,056.41

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,574,554,270.47	1,593,644,327.21
其中：库存现金	32,537.99	56,234.63
可随时用于支付的银行存款	1,574,377,913.42	1,573,553,865.07
可随时用于支付的其他货币资金	143,819.06	20,034,227.51
三、期末现金及现金等价物余额	1,574,554,270.47	1,593,644,327.21

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			485,379,600.60
其中：美元	67,542,906.19	7.1586	483,512,648.25
欧元	208,869.60	8.4024	1,755,005.93
港币	54,997.44	0.9120	50,157.67
新加坡币	10,998.55	5.6179	61,788.75
应收账款			132,257,470.29
其中：美元	18,471,969.30	7.1586	132,233,439.43
欧元	2,860.00	8.4024	24,030.86
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收账款			55,476.21
其中：美元	7,749.59	7.1586	55,476.21

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

根据公司第三届董事会第七次会议决议，以及商务部颁发的《企业境外投资证书》（商境外投资证第 3400201400018 号）批准，公司在美国特拉华州惠灵顿独资设立“美国金禾有限责任公司”（英文名称：Jinhe USA LLC），美国金禾注册资本为 1000 万美元，经营范围为销售食品添加剂各类化工原料，记账本位币为美元。

根据商务部颁发的《企业境外投资证书》（境外投资证第 N3400202400064 号）批准，公司在新加坡独资设立金禾亚洲（新加坡）有限公司（英文名称：JINHE ASIA (SG) PTE. LTD.），注册资本为 7.45 万美元，记账本位币为美元。经营范围为精细化工产品、基础化工产品、食品添加剂、香精香料、复配食品添加剂销售，投资，技术研发，技术服务。

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项 目	2025 年 1-6 月
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	234,897.94
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	—
租赁负债的利息费用	111,030.19
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	—
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	907,243.55

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、 研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	76,911,116.87	80,894,872.92
职工薪酬	27,609,727.92	18,801,791.93
折旧	9,510,576.41	7,665,508.54
委外研发服务费	1,479,619.65	2,067,961.17
其他	3,293,941.03	103,228.70
合计	118,804,981.88	109,533,363.26
其中：费用化研发支出	118,804,981.88	109,533,363.26

九、 合并范围的变更

1、 其他原因的合并范围变动

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

报告期内增加纳入合并范围的证券投资基金 1 个，减少纳入合并范围的资产管理计划 1 个。公司系证券投资基金、资产管理计划等结构化主体的单一投资者，委托管理人进行股票、债券、基金等金融产品投资。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
Jinhe USA LLC	66,017,470.00	美国	美国	食品添加剂销售	100.00%		设立
金之穗（南京）国际贸易有限公司	30,000,000.00	南京市	南京市	化工产品销售	100.00%		设立
金禾实业国际（香港）有限公司	6,700,000.00	香港	香港	食品添加剂销售	100.00%		设立
来安县金弘新能源科技有限公司	95,000,000.00	来安县	来安县	光伏发电	100.00%		设立
安徽金轩科技有限公司	1,000,000,000.00	定远县	定远县	化工制造	100.00%		设立
定远县金轩新能源有限公司	200,000,000.00	定远县	定远县	生物质发电		100.00%	设立
滁州金盛环保科技有限公司	10,000,000.00	来安县	来安县	固体化工废弃物处理、综合利用及环保技术研发	100.00%		设立
安徽金禾合成材料研究院有限公司	35,000,000.00	合肥市	合肥市	化学材料技术研发	100.00%		设立
金禾益康（北京）生物科技有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	生物科技研发	55.00%		设立
滁州金沃生物科技有限公司	140,000,000.00	来安县	来安县	食品添加剂研发、生产和销售	85.71%	14.29%	设立
安徽金禾工业技术有限公司	30,000,000.00	合肥市	合肥市	食品类新材料生产和销售	100.00%		非同一控制下企业合并
上海金昱达管理咨询有限公司	3,000,000.00	上海市	上海市	管理咨询服务	100.00%		设立
安徽金禾绿碳科技有限公司	100,000,000.00	定远县	定远县	食品添加剂生产、销售；化工产品生产、销售；生物化工产品技术研发		100.00%	设立
安徽金轩微电子有限公	50,000,000.00	定远县	定远县	计算机、通信和其他电		100.00%	设立

司				子设备制造 业			
滁州金源生 物科技有限 公司	35,635,000 .00	来安县	来安县	化学原料和 化学制品制 造业	100.00%		设立
JINHE ASIA (SG) PTE. LTD.	522,975.00	新加坡	新加坡	食品添加剂 销售、投 资、技术研 发、技术服 务	100.00%		设立
南京天汇英 才医药产业 投资基金合 伙企业（有 限合伙）	22,000,000 .00	南京市	南京市	私募基金	90.91%		投资
中泰资管 8077 号定向 资产管理计 划				资管计划	100.00%		投资
财通证券资 管财瑞 FOF7 号单一资产 管理计划				资管计划	100.00%		投资
东吴期货金 选 66 号 FOF 单一资产管 理计划				资管计划	100.00%		投资
稻达盛禾 8 号私募证券 投资基金				私募基金	100.00%		投资
第一创业金 睿优享 FOF1 号资产管理 计划				私募基金	100.00%		投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	
上海弈金生 物科技有限 公司	上海市	上海市	食品生产和销 售	50.00%		权益法核算
来安县金晨包 装实业有限 公司	来安县	来安县	编织袋等包装 物的生产销售	45.00%		权益法核算
南京金禾益康	南京市	南京市	生物科技研发	17.16%		权益法核算

生物科技有限公司						
滁州金酉生物科技有限公司	滁州市	滁州市	生物化工产品技术研发	49.00%	8.16%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	892,428.27	521,650.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-129,221.93	-61,134.02
--综合收益总额	-129,221.93	-61,134.02
联营企业：		
投资账面价值合计	34,279,756.05	32,703,852.73
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	1,575,903.32	232,172.33
--其他综合收益		17,696,902.61
--综合收益总额	1,575,903.32	232,172.33

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	137,660,021.21	6,800,000.00		6,869,108.56		137,590,912.65	与资产相关
递延收益	1,571,903.38	900,000.00		1,398,267.38		1,073,636.00	与收益相关
合计	139,231,924.59	7,700,000.00		8,267,375.94		138,664,548.65	

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,629,024.22	19,139,658.49
营业外收入		49,957.00

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司应收账款、其他应收款风险敞口信息见附注。

1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2025 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	459,841,023.04	-	-	-
应付票据	203,912,969.62	-	-	-
应付账款	446,962,469.34	-	-	-
其他应付款	17,519,252.34	-	-	-
一年内到期的非流动负债	247,429,748.74	-	-	-
其他流动负债	70,586,679.27	-	-	-
长期借款	-	305,125,327.01	290,766,764.00	282,096,766.26
租赁负债	-	633,649.34	525,741.13	2,377,856.15
合计	1,446,252,142.35	305,758,976.35	291,292,505.13	284,474,622.41

(续上表)

项目名称	2024 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	139,826,128.28	—	—	—
应付票据	45,316,248.00	—	—	—
应付账款	539,831,674.56	—	—	—
其他应付款	44,610,403.73	—	—	—
一年内到期的非流动负债	210,030,129.05	—	—	—
其他流动负债	65,581,662.49	—	—	—
长期借款	—	282,500,000.00	287,500,000.00	317,500,000.00
租赁负债	—	1,128,938.21	525,741.13	2,476,560.35
合计	1,045,196,246.11	283,628,938.21	288,025,741.13	319,976,560.35

2. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以美元、欧元和新加坡币计价的货币资金、应收账款和其他流动资产有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用美元或欧元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2024 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

（续上表）

项目	2025 年 6 月 30 日							
	美元		欧元		新加坡币		港币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	67,542,906.19	483,512,648.26	208,869.60	1,755,005.92	10,998.55	61,788.75	54,997.44	50,157.67
应收账款	18,471,969.30	132,233,439.43	2,860.00	24,030.86	—	—	—	—
其他应收款	7,749.59	55,476.21	—	—	—	—	—	—
短期借款	—	—	—	—	—	—	—	—
应付账款	—	—	—	—	—	—	—	—

项目	2024 年 12 月 31 日					
	美元		欧元		新加坡币	
	外币	人民币	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	37,829,776.96	271,935,568.70	126,974.52	955,572.15	16,088.55	85,613.61

应收账款	14,393,983.12	103,469,708.26	82,400.00	620,117.68	—	—
其他应收款	7,749.59	55,707.15	—	—	—	—
短期借款	4,100,000.00	29,472,440.00	—	—	—	—
应付账款	1,924,418.52	13,833,490.09	—	—	—	—

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

②敏感性分析

于 2025 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 5,234.31 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截至 2025 年 6 月 30 日为止期间，公司无外币借款。

3. 金融资产转移

(1) 按金融资产转移方式分类列示

金融资产转移的方式	已转移金融资产的性质	已转移金融资产的金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书或贴现	应收款项融资中已背书或贴现尚未到期的银行承兑汇票	422,181,560.42	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

(2) 转移而终止确认的金融资产情况

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书或贴现	422,181,560.42	—

(3) 期末无转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		803,844,669.70		803,844,669.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		803,844,669.70		803,844,669.70
（1）债务工具投资		803,844,669.70		803,844,669.70
（二）应收款项融资		468,603,619.51		468,603,619.51
（三）其他非流动金融资产		316,806,109.70		316,806,109.70
持续以公允价值计量的资产总额		1,589,254,398.91		1,589,254,398.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

纳入合并范围的资管计划和私募基金从事二级市场股票交易，按照股票收盘价确定其公允价值。

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

债务工具投资根据公司的投资份额和金融机构出具的资产净值证明计算确定公允价值。应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

其他非流动金融资产是对合伙企业和非上市公司股权投资，其中合伙企业投资是按照各合伙企业对外投资的底层资产情况分别进行估值确定公允价值，公司根据各合伙企业对外投资的底层资产情况以可比公司市盈率和市净率等指标为基础进行估值，然后按照本公司在合伙企业中所享有的份额计算本公司应享有的底层资产市值份额，确认金融资产公允价值；其中非上市公司股权投资是根据其可比公司市盈率和市净率等指标为基础进行估值，然后按照本公司的持股比例计算确认股权投资的公允价值。

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
安徽金瑞投资集	来安县	化工、造纸、机	60,550,600.00	44.08%	44.08%

团有限公司		械制造、房地产、商贸、运输等行业的投资			
-------	--	---------------------	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

①本公司的母公司情况的说明：截至 2025 年 6 月 30 日，安徽金瑞投资集团有限公司（以下简称“金瑞投资”）持有公司 250,487,223 股，占公司股本的 44.08%。金瑞投资所持有的公司股份中有 15,000,000 股处于质押状态，占其持有公司股份总数的 5.99%，占公司股本的 2.64%。

②本公司最终控制方：截至 2025 年 6 月 30 日，杨迎春和杨乐父子合计持有金瑞投资 47.49% 股权，同时杨迎春和杨乐父子合计直接持有公司 0.38% 股权。杨迎春和杨乐父子直接以及通过金瑞投资间接控制公司 44.46% 的股权，为公司实际控制人。

本企业最终控制方是杨迎春和杨乐父子。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
来安县金晨包装实业有限公司	本公司联营企业
南京金禾益康生物科技有限公司	本公司联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
滁州金瑞水泥有限公司	同受金瑞投资控制
滁州金腾化工材料有限公司	同受金瑞投资控制
滁州金辰置业有限公司	同受金瑞投资控制
安徽立光电子材料股份有限公司	同受杨乐控制
滁州金祥物流有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
来安县祥瑞运输工贸有限责任公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
安徽祥腾运输有限公司	本公司实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
安徽金春无纺布股份有限公司	同受金瑞投资控制
安徽金圣源材料科技有限公司	同受金瑞投资控制

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
来安县祥瑞运输	运输费	41,900,806.51	120,000,000.00	否	49,878,821.54

工贸有限责任公司					
来安县金晨包装实业有限公司	包装袋	3,406,853.92	20,000,000.00	否	5,387,206.03
滁州金瑞水泥有限公司	水泥、石粉	8,682,993.15	30,000,000.00	否	9,863,746.24
滁州金祥物流有限公司	运输费	24,871,310.72	80,000,000.00	否	27,406,299.66
安徽祥腾运输有限公司	运输费	26,289,311.20	80,000,000.00	否	3,756,655.33
滁州金辰置业有限公司	酒店服务	1,180,734.00	8,000,000.00	否	2,685,128.00
安徽金春无纺布股份有限公司	备品备件			否	41,853.99
安徽金圣源材料科技有限公司	低值易耗品	39,667.26		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
滁州金瑞水泥有限公司	炉渣灰	143,325.39	163,301.72
南京金禾益康生物科技有限公司	安赛蜜、三氯蔗糖	161,061.95	319,274.35
安徽立光电子材料股份有限公司	硫酸、丙酮	9,311.50	5,385.14

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方	租赁资	简化处理的短期	未纳入租赁负债	支付的租金	承担的租赁负债	增加的使用权资
-----	-----	---------	---------	-------	---------	---------

名称	产种类	租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		计量的可变租赁付款额（如适用）				利息支出		产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,708,476.23	5,970,629.12

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京金禾益康生物科技有限公司	525,610.50	26,280.53	343,610.50	17,180.53

应收账款	滁州金瑞水泥有限公司	226,802.24	11,340.11	64,844.42	3,242.22
应收账款	安徽立光电子材料股份有限公司	374.00	18.70		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	滁州金瑞水泥有限公司	13,273,984.17	14,343,500.11
应付账款	滁州金祥物流有限公司	37,159,363.04	49,161,036.07
应付账款	来安县金晨包装实业有限公司	25,200.00	130,846.73
应付账款	滁州金腾化工材料有限公司	1,803,608.40	1,803,608.40
应付账款	来安县祥瑞运输工贸有限责任公司	35,673,638.48	43,575,674.91
应付账款	安徽祥腾运输有限公司	6,762,936.11	7,000,032.35
应付账款	滁州金辰置业有限公司	1,127,190.00	1,025,216.00
应付账款	安徽金春无纺布股份有限公司		47,295.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员和其他员工（员工持股计划）								
董事（不含独立董事）、高级管理人员和其他核心员工（限制性股票激励计划）							1,092,800.00	16,249,936.00
合计							1,092,800.00	16,249,936.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票收盘价格
------------------	-------------

授予日权益工具公允价值的重要参数	无
可行权权益工具数量的确定依据	按照参与员工持股计划和限制性股票激励计划的员工实际购买的份额计算
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	116,483,912.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	8,328,092.20

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员和其他员工（员工持股计划）		
董事（不含独立董事）、高级管理人员和其他核心员工（限制性股票激励计划）	8,328,092.20	
合计	8,328,092.20	

5、股份支付的修改、终止情况

2025年2月8日，公司召开第六届董事会第二十三次会议和第六届监事会第十八次会议，审议通过了《关于第二期核心员工持股计划提前终止的议案》，本员工持股计划第一个锁定期、第二个锁定期分别于2023年11月23日、2024年11月23日届满，两个考核期的考核指标均完成，相应股份已解锁。本员工持股计划第三个锁定期将于2025年11月23日届满，根据公司2024年第三季度报告以及市场环境的变化，本员工持股计划难以实现预期激励目的和效果，综合本次员工持股计划对象的意愿、近期市场环境因素以及公司未来发展战略规划，同时考虑参与员工的资金占用成本，为更好地维护公司、股东和员工的利益，公司董事会依据《公司法》《证券法》《关于上市公司实施员工持股计划试点的指导意见》及公司《第二期核心员工持股计划》等有关规定，经慎重考虑，拟提前终止第二期核心员工持股计划，与之配套的《第二期核心员工持股计划管理办法》等文件一并终止。

截至2025年3月12日，公司第二期核心员工持股计划所持有的6,665,400股已全部出售完毕，第二期核心员工持股计划已实施完毕并终止。

2025年5月10日，公司披露了《关于2022年限制性股票激励计划限制性股票回购注销完成的公告》，本次回购注销限制性股票涉及25名激励对象，回购注销股票数量合计1,655,200股，占总股本的0.29%，其中因终止2022年限制性股票激励计划回购注销1,639,200股，上述25名激励对象中4名激励对象因2022年限制性股票激励计划第二个解除限售期个人层面绩效考核未完全达标回购注销股份16,000股。本次回购注销限制性股票的回购价格为17.01元/股，回购金额为28,154,952元。截至本公告披露日，公司已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成上述限制性股票的回购注销手续。

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2023年3月11日，本公司与中国农业银行股份有限公司定远县支行签订保证合同（编号：农银滁定担【2023】001号），为全资子公司金轩科技长期借款1.8亿元提供担保，期限自合同生效日起至最后一期债务履行期届满之日后三年，截至2025年6月30日该笔借款余额为1.125亿元。

2023年12月28日，本公司与中国农业银行股份有限公司定远县支行签订保证合同（编号：农银滁定担【2023】002号），为全资子公司金轩科技长期借款3.7亿元提供担保，期限自合同生效日起至最后一期债务履行期届满之日后三年，截至2025年6月30日该笔借款余额为3.2375亿元。

2024年3月22日，本公司与中国光大银行股份有限公司滁州分行签订保证合同（编号：CZGSB0BZHT20240007），为全资子公司金轩科技长期借款1.9亿元提供担保，期限自合同生效日起至双方合同变更或解除的书面协议达成之日，截至2025年6月30日该笔借款余额为1.90亿元。

2024年5月30日，本公司与中国工商银行股份有限公司来安支行签订保证合同（编号：0131300600-2024年来安（保）字0020号），为全资子公司金轩科技长期借款4亿元提供担保，期限自合同生效日起至最后一期债务履行期届满之日后三年，截至2025年6月30日该笔借款余额为3.90亿元。

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、其他资产负债表日后事项说明

截至2025年8月29日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十八、其他重要事项

1、其他

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	364,683,145.05	309,161,859.76
1 至 2 年	6,922,856.17	963,053.86
2 至 3 年	1,030,180.45	1,478,444.76
3 年以上	2,414,045.43	1,206,065.82
3 至 4 年	1,224,045.77	40,215.03
4 至 5 年	38,133.00	28,020.00
5 年以上	1,151,866.66	1,137,830.79
合计	375,050,227.10	312,809,424.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	375,050,227.10	100.00%	21,029,892.96	5.61%	354,020,334.14	312,809,424.20	100.00%	17,178,286.12	5.49%	295,631,138.08
其中：										
应收客户货款	375,050,227.10	100.00%	21,029,892.96	5.61%	354,020,334.14	312,809,424.20	100.00%	17,178,286.12	5.49%	295,631,138.08
合计	375,050,227.10	100.00%	21,029,892.96	5.61%	354,020,334.14	312,809,424.20	100.00%	17,178,286.12	5.49%	295,631,138.08

按组合计提坏账准备类别名称：应收客户货款

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
应收客户货款	375,050,227.10	21,029,892.96	5.61%
合计	375,050,227.10	21,029,892.96	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,178,286.12	3,858,038.50		6,431.66		21,029,892.96
合计	17,178,286.12	3,858,038.50		6,431.66		21,029,892.96

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	6,431.66

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	92,816,045.26		92,816,045.26	24.75%	4,640,802.26
第二名	40,980,548.37		40,980,548.37	10.93%	2,361,537.29
第三名	37,266,418.85		37,266,418.85	9.94%	1,863,320.94
第四名	14,121,215.59		14,121,215.59	3.77%	706,060.78
第五名	11,158,786.45		11,158,786.45	2.98%	557,939.32
合计	196,343,014.52		196,343,014.52	52.37%	10,129,660.59

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	376,387,928.64	93,205,351.74
合计	376,387,928.64	93,205,351.74

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	400,464,089.01	104,949,549.64
保险赔偿款	2,080,000.00	2,080,000.00
备用金	2,216,258.49	1,849,825.51
员工借款	1,253,720.00	1,162,280.00
保证金	500,264.07	798,264.07
合计	406,514,331.57	110,839,919.22

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	379,076,081.09	79,856,513.63
1 至 2 年	276,328.31	510,385.08
2 至 3 年	21,573,097.61	22,777,533.72
3 年以上	5,588,824.56	7,695,486.79
3 至 4 年	1,179,217.35	1,166,184.34
4 至 5 年	1,630,895.61	1,774,757.24
5 年以上	2,778,711.60	4,754,545.21
合计	406,514,331.57	110,839,919.22

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	406,514,331.57	100.00%	30,126,402.93	7.41%	376,387,928.64	110,839,919.22	100.00%	17,634,567.48	15.91%	93,205,351.74
其中：										

应收其他款项	406,514,331.57	100.00%	30,126,402.93	7.41%	376,387,928.64	110,839,919.22	100.00%	17,634,567.48	15.91%	93,205,351.74
合计	406,514,331.57	100.00%	30,126,402.93	7.41%	376,387,928.64	110,839,919.22	100.00%	17,634,567.48	15.91%	93,205,351.74

按组合计提坏账准备类别名称：应收其他款项

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收其他款项	406,514,331.57	30,126,402.93	7.41%
合计	406,514,331.57	30,126,402.93	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	17,634,567.48			17,634,567.48
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	12,491,835.45			12,491,835.45
2025 年 6 月 30 日余额	30,126,402.93			30,126,402.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	17,634,567.48	12,491,835.45				30,126,402.93
合计	17,634,567.48	12,491,835.45				30,126,402.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

本期无实际核销的其他应收款。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	365,444,433.76	1年以内	89.90%	18,272,221.69
第二名	往来款	21,475,800.00	2-3年	5.28%	6,442,740.00
第三名	往来款	9,100,000.00	1年以内	2.24%	455,000.00
第四名	往来款	4,443,855.25	3年以上	1.09%	3,643,855.25
第五名	保险赔偿款	1,680,000.00	1年以内	0.41%	84,000.00
合计		402,144,089.01		98.92%	28,897,816.94

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,675,370,257.19		1,675,370,257.19	1,746,828,983.19		1,746,828,983.19
对联营、合营企业投资	23,444,122.08		23,444,122.08	21,497,440.69		21,497,440.69
合计	1,698,814,379.27		1,698,814,379.27	1,768,326,423.88		1,768,326,423.88

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
JINHE USA LLC	66,017,470.00						66,017,470.00	
金之穗（南京）国际贸易有限公司	30,095,200.00						30,095,200.00	
来安县金弘新能源科技有限	95,693,560.00						95,693,560.00	

公司								
安徽金轩 科技有限 公司	753,757,681. 00					1,036,439 .00	754,794,1 20.00	
安徽金禾 合成材料 研究院有 限公司	34,146,600.0 0						34,146,60 0.00	
滁州金沃 生物科技 有限公司	124,343,465. 00					304,835.0 0	124,648,3 00.00	
定远县金 轩新能源 科技有限 公司	1,270,600.00						1,270,600 .00	
金禾实业 国际（香 港）有限 公司	76,774,000.0 0						76,774,00 0.00	
金禾益康 （北京） 生物科技 有限公司	746,167.51						746,167.5 1	
上海金昱 达管理咨 询有限公 司	3,000,000.00						3,000,000 .00	
安徽金禾 工业技术 有限公司	56,050,000.0 0						56,050,00 0.00	
金禾亚洲 （新加 坡）有限 公司	522,975.00						522,975.0 0	
南京天汇 英才医药 产业投资 基金合伙 企业（有 限合伙）	16,000,000.0 0			5,500,000 .00			10,500,00 0.00	
中泰资管 8077 号定 向资产管 理计划	38,411,264.6 8			15,000,00 0.00			23,411,26 4.68	
财通证券 资管财瑞 FOF7 号单 一资产管 理计划	244,500,000. 00		18,500,00 0.00	25,000,00 0.00			238,000,0 00.00	
东吴期货 金选 66 号 FOF 单一资 产管理计 划	175,500,000. 00			101,800,0 00.00			73,700,00 0.00	
稻达盛禾 8 号资管计 划	30,000,000.0 0			30,000,00 0.00			0.00	

第一创业金睿优享 FOF1 号资产管理计划			110,000,000.00	24,000,000.00			86,000,000.00	
合计	1,746,828,983.19		128,500,000.00	201,300,000.00		1,341,274.00	1,675,370,257.19	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
上海弈金生物科技有限公司	521,650.20		500,000.00		-129,221.93						892,428.27	
小计	521,650.20		500,000.00		-129,221.93						892,428.27	
二、联营企业												
来安县金晨包装实业有限公司	4,610,858.89				-17,569.85						4,593,289.04	
南京金禾益康生物科技有限公司	16,364,931.60				1,593,473.17						17,958,404.77	
小计	20,975,790.49				1,575,903.32						22,551,693.81	
合计	21,497,440.69		500,000.00		1,446,681.39						23,444,122.08	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,873,104,654.31	1,415,937,573.16	2,223,554,798.17	1,863,249,302.76
其他业务	69,964,743.07	70,080,365.20	48,609,916.38	37,612,544.71
合计	1,943,069,397.38	1,486,017,938.36	2,272,164,714.55	1,900,861,847.47

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
其中：		
食品制造	1,171,108,748.34	740,757,869.93
基础化工	646,743,876.67	621,211,771.93
其他	125,216,772.37	124,048,296.50
按经营地区分类		
其中：		
内销	1,553,840,635.99	1,252,105,895.43
外销	389,228,761.39	233,912,042.93
合计	1,943,069,397.38	1,486,017,938.36

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	13,386,765.75	2,168,494.33

权益法核算的长期股权投资收益	1,446,681.39	-1,986,523.53
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,524,675.29	5,626,902.40
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,321,067.83	6,354,103.82
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,297,260.28	18,945,956.77
合计	43,976,450.54	31,108,933.79

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-1,421,856.32	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,669,674.39	
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	30,525,020.05	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-7,718,719.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-31,119,775.51	
减：所得税影响额	-1,045,378.35	
合计	-4,020,278.64	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.34%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.39%	0.62	0.62

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题

是 否 不适用

报告期内是否被行政处罚

是 否 不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025年04月30日	深圳证券交易所互动易平台	网络平台线上交流	其他	线上参与公司2024年度网上业绩说明会的全体投资者	公司经营与发展情况等	详见公司于2025年4月30日在深交所互动易上发布的《投资者关系活动记录表》

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

适用 不适用

往来方名称	往来性质	期初余额	报告期发生额	报告期偿还额	期末余额	利息收入	利息支出
滁州金瑞水泥有限公司	经营性往来	6.48	16.20		22.68		
安徽立光电子材料股份有限公司	经营性往来		1.05	1.01	0.04		
南京金禾益康生物科技有限公司	经营性往来	34.36	18.2		52.56		
来安县金弘新能源科技有限公司	非经营性往来		9.66	9.66			
安徽金轩科技有限公司	非经营性往来	6,680.92	72,591.35	42,727.83	36,544.44		
安徽金禾合成材料研究院有限公司	非经营性往来	910.00			910.00		
滁州金沃生物科技有限公司	非经营性往来		54,007.98	54,007.98			
金之穗（南京）国际贸易有限公司	非经营性往来		1.75	1.75			
Jinhe	非经营性往来		1,000.00	1,000.00			

International(HK)Limited							
Jinhe USA LLC	非经营性往来	2,199.65		52.07	2,147.58		
合计	--	9,831.41	127,646.19	97,800.30	39,677.30		
相关的决策程序	公司与控股股东及其他关联方资金往来属于正常业务往来款，已按照相关规定要求履行关联交易审批程序。						
资金安全保障措施	公司资金收支严格执行《资金管理制度》，相关业务均严格按照审批流程审批，保障资金安全使用。						