



中草香料
China Herb

证券代码：920016

证券简称：中草香料

2024年 年度报告



安徽中草香料股份有限公司
Anhui Chinaherb Flavors & Fragrances Co.,Ltd.

公司年度大事记



荣获“蚌埠市经济高质量发展贡献奖先进集体”荣誉称号



荣获“怀远县‘新时代美好怀远’建设先进集体”荣誉称号

2024年11月，公司完成2024年第三季度权益分派，共计派发现金红利10,007,650.77元。



2024年10月，公司“年产2600吨凉味剂及香原料项目（一期）”进入试生产



2024年9月13日，公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市



2024年4月，公司“凉味剂中间体1,2-环氧-3-L-薄荷氧基丙烷的合成工艺”荣获安徽省科技成果登记证书



2024年4月，公司荣获“安徽省江淮英才培养计划创新团队”荣誉称号

2024年2月荣获“怀远县工业十强企业”荣誉称号

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标	8
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重大事件	31
第六节	股份变动及股东情况	37
第七节	融资与利润分配情况	40
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	45
第九节	行业信息	49
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	59
第十一节	财务会计报告	66
第十二节	备查文件目录	175

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人李莉、主管会计工作负责人赵慧及会计机构负责人（会计主管人员）赵慧保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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。

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

为保护公司重要客户和供应商的信息及商业秘密，公司在披露 2024 年年度报告时，申请豁免披露重要客户、供应商的具体名称。

【重大风险提示】

1、是否存在退市风险

是 否

2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素，敬请投资者注意阅读。

释义

释义项目	指	释义
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
天然香料	指	精油、油树脂、提取物、蛋白水解物、蒸馏生成物，或烘焙、加热及酶解产物，其含有的香料成分是来自香辛料、水果或果汁、蔬菜或蔬菜汁、可食用酵母、香草、植物的皮根茎叶花果及类似植物原料、肉、海鲜、家禽、蛋、奶制品及其发酵产品，其在食品中的主要作用是增香而不是提供营养。
合成香料	指	合成香料也称人工合成香料，是人类通过自己所掌握的科学技术，模仿天然香料。运用不同的原料，经过化学或生物合成的途径制备或创造出的某一“单一体”香料。
凉味剂	指	是所有能产生清凉效果且药性不强的化学物质的总称，能赋予人清凉、新鲜等感受，起到提神、醒脑的作用。
植物精油	指	植物精油是萃取植物特有的芳香物质，取自于草本植物的花、叶、根、树皮、果实、种子、树脂等以蒸馏、压榨等方式提炼出来的。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
北交所	指	北京证券交易所
《公司章程》	指	《安徽中草香料股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
监事会	指	公司监事会
董事会	指	公司董事会
股东大会	指	公司股东大会
公司、中草香料	指	安徽中草香料股份有限公司
百荷花	指	安徽百荷花香精有限公司
中草新材料	指	安徽中草新材料有限公司
亿达康	指	怀远亿达康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
中草新材料项目	指	安徽中草新材料有限公司“年产2600吨凉味剂及香原料项目”
募投项目	指	安徽中草新材料有限公司“年产2600吨凉味剂及香原料项目（一期）”

第二节 公司概况

一、 基本信息

证券简称	中草香料
证券代码	920016
公司中文全称	安徽中草香料股份有限公司
英文名称及缩写	Anhui Chinaherb Flavors & Fragrances Co.,Ltd. Chinaherb
法定代表人	李莉

二、 联系方式

董事会秘书姓名	赵娅
联系地址	安徽怀远经济开发区乳泉大道7号
电话	0552-8881327
传真	0552-8851717
董秘邮箱	zy@cnherb.com.cn
公司网址	http://www.cnherb.com.cn
办公地址	安徽怀远经济开发区乳泉大道7号
邮政编码	233400
公司邮箱	zc@cnherb.com.cn

三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2024 年年度报告
公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报（www.cnstock.com）
公司年度报告备置地	安徽中草香料股份有限公司董事会办公室

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2024 年 9 月 13 日
行业分类	制造业（C）-化学原料和化学制品制造（C26）-日用化学品制造（C268）-香料、香精制造（C2684）
主要产品与服务项目	凉味剂、天然香料、合成香料等研发、生产和销售
普通股总股本（股）	76,981,929
优先股总股本（股）	0
控股股东	李莉
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（李莉），无一致行动人

五、 注册变更情况

适用 不适用

项目	内容
统一社会信用代码	913403216849836251
注册地址	安徽省蚌埠市怀远县经济开发区乳泉大道7号
注册资本（元）	76,981,929

注：公司报告期初总股本为59,789,429股，2024年8月20日经中国证券监督管理委员会批复同意注册（证监许可〔2024〕1183号），公司于2024年9月13日在北京证券交易所上市。

公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股1,719.25万股（超额配售选择权行使后），发行后公司总股份增加至76,981,929股。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
	签字会计师姓名	韩坚、范宁华
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	民生证券股份有限公司
	办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号
	保荐代表人姓名	邵鸿波、王三标
	持续督导的期间	2024年9月13日-2027年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
营业收入	222,152,611.04	205,907,995.81	7.89%	189,394,772.91
毛利率%	30.50%	33.33%	-	33.88%
归属于上市公司股东的净利润	36,626,068.34	41,035,910.44	-10.75%	37,712,521.45
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,389,107.76	37,554,579.44	-37.72%	33,779,279.92
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	13.59%	20.28%	-	29.77%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.68%	18.56%	-	26.67%
基本每股收益	0.57	0.69	-17.39%	0.69

二、 营运情况

单位：元

	2024 年末	2023 年末	本年末比上年 年末增减%	2022 年末
资产总计	569,467,997.24	422,646,161.25	34.74%	292,706,030.81
负债总计	202,587,122.95	198,938,279.11	1.83%	111,697,414.33
归属于上市公司股东的净资产	366,880,874.29	223,707,882.14	64.00%	181,008,616.48
归属于上市公司股东的每股净资产	4.77	3.74	27.54%	3.03
资产负债率%（母公司）	21.90%	22.80%	-	35.46%
资产负债率%（合并）	35.57%	47.07%	-	38.16%
流动比率	1.23	1.75	-29.71%	1.86
	2024 年	2023 年	本年比上年 增减%	2022 年
利息保障倍数	5.14	10.87	-	10.89
经营活动产生的现金流量净额	31,003,710.84	58,059,753.08	-46.60%	31,937,440.18
应收账款周转率	5.88	7.31	-	9.05
存货周转率	2.75	2.14	-	1.87
总资产增长率%	34.74%	44.39%	-	59.14%
营业收入增长率%	7.89%	8.72%	-	26.16%
净利润增长率%	-10.75%	8.81%	-	63.43%

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

四、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	业绩快报	年度报告	变动比例%
营业收入	222,152,611.04	222,152,611.04	0.00%
利润总额	43,874,321.63	43,834,690.86	-0.09%
归属于上市公司股东的净利润	36,662,201.27	36,626,068.34	-0.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	23,425,240.69	23,389,107.76	-0.15%
基本每股收益	0.57	0.57	0.00%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	13.60%	13.59%	-0.07%
加权平均净资产收益率%（扣非后）	8.69%	8.68%	-0.12%
总资产	569,525,168.54	569,467,997.24	-0.01%
归属于上市公司股东的所有者权益	366,917,007.22	366,880,874.29	-0.01%
股本	76,981,929.00	76,981,929.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	4.77	4.77	0.00%

公司于2025年2月26日披露了《安徽中草香料股份有限公司2024年年度业绩快报公告》（公告编号：2025-019），公告所载2024年年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。本报告中披露的经审计的财务数据与业绩快报中披露的财务数据不存在重大差异。

五、 2024年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	42,818,736.92	52,989,618.96	60,470,355.13	65,873,900.03
归属于上市公司股东的净利润	13,466,468.02	12,215,812.25	7,190,080.81	3,753,707.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,833,541.33	8,130,145.72	4,429,721.56	2,995,699.15

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2024年金额	2023年金额	2022年金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,708.24	-22,259.23	-312,345.02	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			52,173.61	

计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,626,976.25	4,100,551.11	6,057,897.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,364.80	-19,906.52	-1,078,290.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,552.71	4,801.74	3,949.11	
非经常性损益合计	15,577,455.92	4,063,187.10	4,723,384.81	
所得税影响数	2,340,495.34	581,856.10	790,143.28	
少数股东权益影响额（税后）				
非经常性损益净额	13,236,960.58	3,481,331.00	3,933,241.53	

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1、重要会计政策变更

1.1 财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号，以下简称“解释 17 号”)，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号的相关规定。

(1)关于流动负债与非流动负债的划分，解释 17 号规定，企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿，仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债，在进行流动性划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：1)企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，影响该负债在资产负债表日的流动性划分；2)企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定，执行此项会计政策变更对可比期间财务数据无影响。

(2)关于供应商融资安排的披露，解释 17 号规定，企业在对现金流量表进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时，应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时，应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“供应商融资安排的披露”的规定，并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(3)关于售后租回交易的会计处理，解释 17 号规定，售后租回交易中的资产转让属于销售的，在

租赁期开始日后，承租人应当按照《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“租赁准则”)第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量，并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定，执行此项会计政策变更对可比期间财务数据无影响。

1.2 财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》(财会[2024]24 号，以下简称“解释 18 号”)，本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号的相关规定。

关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理，解释 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示；不再计入“销售费用”科目。

本公司自 2024 年 12 月 6 日起执行解释 18 号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定，执行此项会计政策变更对可比期间财务数据无影响。

2、会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式报告期内变化情况：

公司是一家专业研发、生产和销售香料、香精的国家高新技术企业，拥有稳定的技术团队、较强的技术研发能力和产品分析技术，能为下游客户提供优质、健康、安全的香料、香精产品。目前公司与德之馨、奇华顿等众多国内外知名公司建立了稳定合作关系，同时，公司坚持自主研发，严格控制质量，品牌形象进一步提升。公司的主营业务主要采用传统的产研销一体化的商业模式，行业上游主要为农产品粗加工和精细化工原料生产企业，下游客户主要为香精生产企业和日化、食品生产加工企业。公司的商业模式主要包括了盈利模式、采购模式、生产模式、销售模式和研发模式五个部分。

1.盈利模式

公司主要通过专注于香料香精的研发、生产和销售实现盈利，主要产品包括凉味剂、合成香料和天然香料，可应用于食品饮料、日化、烟草、医药等行业，具有广泛的下游应用领域和发展空间。

2.采购模式

公司的原材料主要包括来源于香料植物的天然原料和来源于基础化工产品的合成原料。公司设立采购部对采购工作实行统一管理，采购部结合生产计划、库存情况和市场行情等情况制定采购计划，对于生产需求量较大的原材料，公司根据市场情况进行适当备货。

公司制定了严格的采购制度，对供应商产品质量、供货能力、报价等因素综合评价，符合条件的供应商纳入合格供应商名录，并根据年度供货情况进行动态管理。公司通过对供应商开发与遴选、采购计划制定、采购实施与流程管理等进行明确安排，规范采购行为，保证产品品质和供应及时性，降低采购成本和采购风险。

公司原材料采购以直接采购为主，少量产品委外加工。委外加工是由公司提供外加工产品的主要原料并支付固定加工费。

3.生产模式

公司主要依据年度销售计划和在手订单情况，结合产品库存情况及设备产能，由生产部门制定年度生产计划，并根据市场需求变化及客户订单实际情况，及时调整生产计划。在生产过程中，质量管理科室负责全流程质量管控，保证产品品质，研发部门负责生产工艺的优化、生产流程的规范与改进。

4.销售模式

公司销售模式为直接销售，即公司（或子公司）直接与客户建立业务关系，直接将货物销售给客户并进行结算。公司通过参加行业展会、行业会议以及行业介绍等方式进行业务拓展，并在建立

一定联系后通过商业谈判获取订单；此外，公司紧紧围绕客户特定的产品使用环境和技术要求开展研发、生产工作，能够更加准确地把握客户需求，促进双方建立长期稳定的合作关系。

5.研发模式

公司的研发主要为新产品工艺研发与工艺优化试验，涉及到香料、香精、植物提取、医药中间体、食品配料、食品添加剂等多个领域。公司以市场需求为出发点，把握市场动态和行业发展方向，始终坚持以技术引领生产、指导生产，不断改进生产工艺和丰富产品结构。公司设立研发部负责研发项目的管理，同时项目小组负责具体项目的执行，研发过程中由各相关部门反馈实际应用效果，项目组针对反馈意见加以改进修正，最终实现项目的顺利运行。

报告期内公司商业模式未发生重大变化。

报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

专精特新等认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	是

二、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司围绕年度经营计划，加强市场开拓和客户服务，完善精益管理模式，提高管理效率，不断提升公司的市场份额和行业影响力，保持了主营业务的持续增长；公司荣获“安徽省江淮英才培养计划创新团队”、“蚌埠市经济高质量发展贡献奖先进集体”、“蚌埠市工人先锋号”、“怀远县工业十强企业”、“怀远县‘新时代美好怀远’建设先进集体”、“劳模工匠创新工作室”等证书、荣誉称号。

1.报告期内公司财务状况

截止报告期末，公司总资产 56,946.80 万元，较期初增加了 14,682.18 万元，变动比例为 34.74%，净资产为 36,688.09 万元，较期初增加了 14,317.30 万元，变动比例为 64.00%。

2.报告期内公司经营成果状况

报告期内，公司实现营业收入 22,215.26 万元，较上年同期增长 7.89%；净利润 3,662.61 万元，较上年同期下降 10.75%；扣非净利润 2,338.91 万元，较上年同期下降 37.72%。

3.产品质量及技术研发方面

报告期内，公司产品质量稳定，得到了客户的认可和肯定，销售规模逐渐扩大。公司立足自主研发为主，引进、消化、吸收为辅的方式，继续在新产品、新工艺方面加大研发投入，夯实公司的核心技术，实现以工艺保质量，取得了较好的效果。报告期内，公司研发项目“波洁红醛高效合成

工艺探究”、“绿色合成凉味剂(2S,5R)-N-[4-(2-氨基-2-氧代乙基)苯基]-5-甲基-2-(丙基-2-)环己烷甲酰胺工艺的探索”等完成实验室结项，提高了公司产品配套能力。

4. 项目建设情况

报告期内，中草药新材料项目稳步推进，其中一期项目进入试生产阶段。

报告期内，公司主营业务未发生变化。

(二) 行业情况

1、所属行业及确定依据

公司专注于香料香精的研发、生产和销售。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754—2017)，公司所属行业为制造业项下的“日用化学产品制造(C268)-香料、香精制造(C2684)”;根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》(JR/T 0020—2024)，公司属制造业项下的“化学原料和化学制品制造业(C26)”。

2、行业发展情况

香料是一种能被嗅感嗅出气味或味感尝出香味的物质；香精则是由多种香料、溶剂或载体及其辅料调配而成的芳香类混合物。香精香料下游应用领域广泛，是食品、饮料、医药、化妆品、烟草、饲料、洗涤护理等领域不可或缺的原料。按照香料来源及制备工艺的不同，香料可分为天然香料、合成香料等。其中，天然香料是以动植物的含香部位或分泌物等为原材料，经简单加工而制成的原态香材，如香木片、香木块等；或者利用蒸馏、浸提、压榨等物理方法从天然原料中分离或提取的芳香物质，如植物精油、浸膏等。目前，世界上香料品种约有 7,000 多种，其中合成香料约 6,000 多种，天然香料约 500 种，而以各类香料调配的香精种类则多达上万种。随着全球经济的发展，人民生活水平得提高及对物质生活要求的提高，香料香精的市场需求不断增加，香精香料市场规模呈持续增长趋势。

目前，我国香料香精行业处于产业结构转型升级、转变发展方式，由追求速度增长转为高质量增长的关键时期。国内香料香精公司紧跟世界科技和行业发展潮流，学习和引进国外先进香料品种和生产技术，逐渐缩小与发达国家同行业的差距，呈现良好的发展态势。

在天然香料方面，我国以天然香料资源为依托，采取中西部开发和大农业融合并举的发展模式，加强土地综合利用，大力建设香原料基地，继续保持特色天然香料产业优势。同时，国内部分企业不断加大新工艺、新产品的研发投入，提升天然香料精加工层次及产品附加价值，在旋光性/单离提纯、生物发酵、软化学加工等方面持续发展，满足市场不同的需求。

在合成香料方面，有机合成技术的进步和石油化学工业的发展，为合成香料的发展提供了广阔的前景。我国部分合成香料企业不断加大在工艺、技术、生产设备、分析检测、原材料选用等方面投入，在传统合成香料的生产销售中已具备明显的国际竞争力，具体体现在大宗品种规模优势、特定品种类别优势上。同时，部分企业不断提高生产环节的自动化、绿色化及智能化水平，持续推动

工艺技术的创新升级。

在香精方面，部分企业将现代生物技术、发酵技术、催化技术、高精分析技术等高新技术应用在食用香精的生产中，推动食用香精健康化、天然化、方便化发展；日用香精领域，随着洗护用品及化妆品等的功能分类更细化以及新产品的涌现，日用香精企业针对下游市场需求的快速变化，加大新产品开发力度；在烟用香精领域，部分生产企业加大在关键成分的分离纯化、安全性研究等的投入，有针对性地开发适用性强的香精产品。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2024 年末		2023 年末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	53,351,523.62	9.37%	61,382,550.16	14.52%	-13.08%
应收票据	475,000.00	0.08%	0	0%	-
应收账款	43,919,665.26	7.71%	27,871,975.25	6.59%	57.58%
应收款项融资	5,658,836.64	0.99%	0	0%	-
其他应收款	245,106.37	0.04%	703,538.47	0.17%	-65.16%
存货	57,489,595.20	10.10%	53,452,120.33	12.65%	7.55%
其他流动资产	23,866,756.21	4.19%	10,708,592.13	2.53%	122.87%
固定资产	225,196,447.00	39.55%	61,473,196.72	14.54%	266.33%
在建工程	110,701,752.94	19.44%	117,445,909.97	27.79%	-5.74%
使用权资产	411,582.43	0.07%	126,431.56	0.03%	225.54%
无形资产	31,094,814.42	5.46%	31,645,687.07	7.49%	-1.74%
长期待摊费用	1,633,212.76	0.29%	0	0%	-
递延所得税资产	831,862.68	0.15%	583,083.54	0.14%	42.67%
其他非流动资产	12,161,164.76	2.14%	54,634,453.96	12.93%	-77.74%
短期借款	83,125,496.09	14.60%	51,829,880.82	12.26%	60.38%
应付账款	52,624,845.51	9.24%	27,890,900.19	6.60%	88.68%
应付职工薪酬	3,443,723.50	0.60%	1,549,631.60	0.37%	122.23%
其他应付款	396,827.64	0.07%	700,854.55	0.17%	-43.38%
一年内到期的非流动负债	9,502,790.41	1.67%	4,882,450.13	1.16%	94.63%
其他流动负债	48,811.87	0.01%	28,371.06	0.01%	72.05%
长期借款	48,775,606.90	8.57%	107,972,965.07	25.55%	-54.83%
租赁负债	251,173.99	0.04%	6,400.21	0.00%	3,824.46%
递延所得税负债	69,267.88	0.01%	24,410.48	0.01%	183.76%
股本	76,981,929.00	13.52%	59,789,429.00	14.15%	28.76%
资本公积	171,394,312.59	30.10%	73,938,178.15	17.49%	131.81%
专项储备	4,501,842.87	0.79%	2,595,902.73	0.61%	73.42%
盈余公积	17,007,230.27	2.99%	12,360,850.04	2.92%	37.59%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，公司应收票据较上年期末增加 47.5 万元，主要系报告期内公司收到低信用评级银行承

兑汇票所致。

2、报告期末，公司应收账款较上年期末增长 57.58%，主要系期末应收账款尚未结算以及报告期内公司营业收入增加所致。

3、报告期末，公司应收款项融资较上年期末增加 565.88 万元，主要系报告期内收到高信用评级的银行承兑汇票所致。

4、报告期末，公司其他应收款较上年期末下降 65.16%，主要系保证金的收回及计提坏账准备所致。

5、报告期末，公司其他流动资产较上年期末增长 122.87%，主要系子公司中草新材料留抵增值税增加所致。

6、报告期末，公司固定资产较上年期末增长 266.33%，主要系报告期内中草新材料项目部分完工转入固定资产所致。

7、报告期末，公司使用权资产较上年期末增长 225.54%，主要系本期新增租赁，确认的使用权资产随之增加所致。

8、报告期末，公司递延所得税资产较上年期末增长 42.67%，主要系期末可抵扣暂时性差异增加，确认的递延所得税资产随之增加所致。

9、报告期末，公司其他非流动资产较上年期末减少 77.74%，主要系子公司中草新材料部分项目工程结束，预付长期资产购置款转出所致。

10、报告期末，公司短期借款较上年期末增长 60.38%，主要系公司根据经营需求，增加了部分银行短期借款所致。

11、报告期末，公司应付账款较上年期末增长 88.68%，主要系随着子公司中草新材料项目工程推进，应付未付款项增加所致。

12、报告期末，公司应付职工薪酬较上年期末增长 122.23%，主要系子公司中草新材料员工较上年期末增长及计提员工年终奖未支付所致。

13、报告期末，公司其他应付款较上年期末减少 43.38%，主要系报告期内代付前期政府补助款项所致。

14、报告期末，公司一年内到期的非流动负债较上年期末增长 94.63%，主要系一年内到期的长期借款增加所致。

15、报告期末，公司其他流动负债较上年期末增长 72.05%，主要系报告期末待转销项税增加。

16、报告期末，公司长期借款较上年期末减少 54.83%，主要系公司募集资金置换偿还了部分长期借款。

17、报告期末，公司租赁负债较上年期末增长 3,824.46%，主要系本期新增租赁，确认的租赁负债随之增加所致。

18、报告期末，公司递延所得税负债较上年期末增长 183.76%，主要系期末应纳税暂时性差异增加，确认的递延所得税负债随之增加所致。

19、报告期末，公司资本公积较上年期末增长 131.81%，主要系报告期内公司发行股票，股本溢价增加所致。

20、报告期末，公司专项储备较上年期末增长 73.42%，主要系公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定，提取安全生产费高于使用专项储备所致。

21、报告期末，公司盈余公积较上年期末增长 37.59%，主要系公司根据《公司法》、公司章程的规定，提取的法定盈余公积较多所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

3、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	2024 年		2023 年		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	222,152,611.04	-	205,907,995.81	-	7.89%

营业成本	154,389,319.01	69.50%	137,271,268.35	66.67%	12.47%
毛利率	30.50%	-	33.33%	-	-
销售费用	5,818,346.78	2.62%	4,324,657.52	2.10%	34.54%
管理费用	18,356,432.90	8.26%	9,190,732.79	4.46%	99.73%
研发费用	9,248,912.31	4.16%	8,664,704.93	4.21%	6.74%
财务费用	2,535,369.76	1.14%	1,323,937.55	0.64%	91.50%
信用减值损失	-1,153,621.68	-0.52%	-263,593.86	-0.13%	337.65%
资产减值损失	-512,194.73	-0.23%	-388,220.89	-0.19%	31.93%
其他收益	1,521,150.81	0.68%	1,249,192.97	0.61%	21.77%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-17,384.79	-0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	29,052,114.38	13.08%	43,382,421.90	21.07%	-33.03%
营业外收入	14,845,408.08	6.68%	3,417,995.19	1.66%	334.33%
营业外支出	62,831.60	0.03%	131,388.94	0.06%	-52.18%
净利润	36,626,068.34	16.49%	41,035,910.44	19.93%	-10.75%

项目重大变动原因:

1、报告期内，公司营业收入较上年同期增长 7.89%，主要系报告期内公司积极开拓市场，开发新的客户，促使公司业务的持续增长。
2、报告期内，公司销售费用较上年同期增加 149.37 万元，同比增长 34.54%，主要系报告期内公司积极开拓国内外市场，参加各类行业展会，增加销售力度所致。
3、报告期内，公司管理费用较上年同期增加 916.57 万元，同比增长 99.73%，主要系报告期内子公司中草新材料在建设及试生产期间人工等各项支出增多所致。
4、报告期内，公司财务费用较上年同期增加 121.14 万元，同比增长 91.50%，主要系报告期内公司银行借款较上期增加，另外子公司中草新材料部分项目贷款利息费用化所致。
5、报告期内，公司信用减值损失较上期同期增加 89.00 万元，同比增长 337.65%，主要系报告期末应收账款增加，计提应收账款减值准备增加所致。
6、报告期内，公司资产减值损失较上期同期增加 12.40 万元，同比增长 31.93%，主要系报告期内计提存货减值准备增加所致。
7、报告期内，公司其他收益较上年同期增加 27.20 万元，同比增长 21.77%，主要系报告期内公司收到政府补助增多所致。
8、报告期内，公司营业利润较上年同期减少 33.03%，主要系报告期内子公司中草新材料建设及试生产期间运营成本较高所致。
8、报告期内，公司营业外收入较上年同期增加 1,142.74 万元，同比增长 334.33%，主要系报告期内公司收到与日常活动无关的政府补助较上期增加所致。
9、报告期内，公司营业外支出较上年同期减少 52.18%，主要系本期公司支付捐款及滞纳金较上年同期有所减少所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	2024 年	2023 年	变动比例%
主营业务收入	217,018,657.08	201,448,695.90	7.73%
其他业务收入	5,133,953.96	4,459,299.91	15.13%

主营业务成本	150,009,028.25	133,126,351.68	12.68%
其他业务成本	4,380,290.76	4,144,916.67	5.68%

按产品分类分析：

单位：元

分产品	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
凉味剂	160,546,093.30	106,743,823.57	33.51%	2.42%	4.88%	减少 1.56 个百分点
合成香料	43,238,995.28	33,236,850.20	23.13%	57.20%	70.35%	减少 5.93 个百分点
天然香料	11,334,403.26	8,916,386.53	21.33%	26.33%	22.90%	增加 2.20 个百分点
代加工	1,899,165.24	1,111,967.95	41.45%	-76.87%	-75.75%	减少 2.71 个百分点
其他	5,133,953.96	4,380,290.76	14.68%	15.13%	5.68%	增加 7.63 个百分点
合计	222,152,611.04	154,389,319.01	-	-	-	-

按区域分类分析：

单位：元

分地区	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
境内地区	182,982,293.02	128,462,041.28	29.80%	5.81%	10.95%	减少 3.25 个百分点
境外地区	39,170,318.02	25,927,277.73	33.81%	18.80%	20.66%	减少 1.02 个百分点
合计	222,152,611.04	154,389,319.01	-	-	-	-

收入构成变动的原因：

报告期内，公司主要产品包括凉味剂、合成香料和天然香料，占公司营业收入的 96.83%，报告期内公司产品结构变化不大。

1、报告期内，公司合成香料、天然香料销售同比分别增长 57.20%、26.33%，主要系公司为实现销售产品的多元化，加大了合成及天然香料的销售力度。

2、报告期内，境外地区销售同比增长 18.80%，主要系公司积极扩大产品的销售路径，积极拓展海外市场的份额。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	21,327,159.31	9.60%	否
2	客户二	19,012,678.61	8.56%	否
3	客户三	11,521,606.11	5.19%	否

4	客户四	7,540,895.33	3.39%	否
5	客户五	5,304,943.04	2.39%	否
合计		64,707,282.40	29.13%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	18,475,327.12	13.09%	否
2	供应商二	17,694,415.93	12.53%	否
3	供应商三	14,505,015.04	10.27%	否
4	供应商四	7,783,893.79	5.51%	否
5	供应商五	7,642,477.87	5.41%	否
合计		66,101,129.75	46.82%	-

4、现金流量状况

单位：元

项目	2024年	2023年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,003,710.84	58,059,753.08	-46.60%
投资活动产生的现金流量净额	-113,553,558.17	-153,506,918.36	-26.03%
筹资活动产生的现金流量净额	73,161,703.91	69,119,730.48	5.85%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：本期较上期金额减少 46.60%，主要系报告期内公司支付材料采购款较多及应收账款增加影响。

2、投资活动产生的现金流量净额：本期较上期金额减少 26.03%，主要系子公司中草新材料项目逐步试生产及转固，长期资产建设投入较上年放缓所致。

5、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

单位：元

报告期投资额	上年同期投资额	变动比例%
155,284,836.34	117,391,550.54	32.28%

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	本期投入情况	累计实际投入情况	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	是否达到计划进度和预计收益的原因
年产2600吨凉味剂及香料项目	154,653,740.83	296,152,927.79	募投资金、自有资金、银行贷款	2024年10月项目一期进入试生产；截至报告期末项目二期已完成配套建设、设备安装等。	-	-	-
合计	154,653,740.83	296,152,927.79	-	-	-	-	-

4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

5、理财产品投资情况

适用 不适用

6、委托贷款情况

适用 不适用

7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

(1) 主要控股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	主营业务收入	主营业务利润	净利润
安徽百荷花香精有限公司	控股子公司	香精、植物精油、食品添	20,000,000	51,118,406.71	19,684,142.10	7,161,820.10	1,306,250.19	-685,108.80

		加剂研发、生产及销售；仓储、房屋租赁服务。						
安徽中草新材料有限公司	控股子公司	日用化学产品制造、销售；专用化学产品制造、销售；食品添加剂	235,000,000	339,035,811.65	225,738,140.00	8,220,503.08	188,130.16	- 8,924,642.79

		制造、销售。						
--	--	--------	--	--	--	--	--	--

(2) 主要控股参股公司情况说明

主要参股公司业务分析

适用 不适用

子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动

适用 不适用

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

6、税收优惠情况

适用 不适用

1、增值税

公司被认定符合先进制造业企业增值税加计抵减政策，根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告（2023）43号）和《工业和信息化部办公厅关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》（工信厅财函（2023）267号）的相关规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，本公司按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

2、所得税

根据2023年10月16日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》（编号：GR202334001306，有效期为三年），本公司2024年度按照15%税率缴纳企业所得税。

安徽百荷花香精有限公司符合小型微利企业认定标准，减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

7、研发情况

1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	9,248,912.31	8,664,704.93
研发支出占营业收入的比例	4.16%	4.21%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	9
本科	7	25
专科及以下	6	15
研发人员总计	18	49
研发人员占员工总量的比例（%）	9.52%	15.61%

3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	15	15
公司拥有的发明专利数量	10	10

4、研发项目情况：

适用 不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段/ 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
波洁红醛高效合成工艺探究	开发一种稳定的波洁红醛合成工艺，提高原料转化利用率及解决连续化生产问题。	实验室结项	开发出高收率低单耗波洁红醛稳定合成工艺，溶剂可以回收利用，产品质量稳定。	波洁红醛，是一种强烈而透发原料，具有清新的花香，铃兰香气，并伴有水淋淋的青香感觉，它所独有的铃兰醛香特征使它广泛用于织物、香水、化妆品等个人护理中。该项目顺利实施有助于增强公司在日用化妆品行业中的配套能力，提高公司在日化领域的竞争力。
绿色合成凉味剂(2S, 5R)-N-[4-(2-氨基-2-氧代乙基)苯基]-5-甲基-2-(丙基-2-)环己烷甲酰胺工艺的探索	以薄荷脑为原料开发一种新型凉味剂(2S, 5R)-N-[4-(2-氨基-2-氧代乙基)苯基]-5-甲基-2-(丙基-2-)环己烷	实验室结项	开发出具有选择性高，副产物少，一次收率高的凉味剂(2S, 5R)-N-[4-(2-氨基-2-氧代乙基)苯基]-5-甲基-2-(丙基-2-)	(2S, 5R)-N-[4-(2-氨基-2-氧代乙基)苯基]-5-甲基-2-(丙基-2-)环己烷甲酰胺作为2024年新获国家卫健委和市场监督管理总局实施食品添加剂国家标准的凉味剂，可以增加在食品领域中的应用，因其突出的凉感且无味的特性，有着较

	甲酰胺生产工艺，增加公司凉味剂品类。		环己烷甲酰胺制备工艺。	好的市场需求。
探究新凉味剂 ws-2 合成新工艺	开发一种新型凉味剂 ws-2 合成工艺，和其他凉味剂形成配伍，增加公司凉味剂品类。	实验室结项	获得一锅法制备该凉味剂工艺，减少了反应步骤，提高提纯制备收率，副产物提纯后，可以作为副产品，提高产成品附加值。	该产品具有独特的凉感，能够补缺其他凉味剂缺点，提高其他凉味剂配伍使用，丰富公司凉味剂产品种类，增强公司凉味剂配套能力。
新型含碳添加剂系列产品清洁工艺研究	通过研究碳的不同形态，开发一种新型含碳添加剂材料生产工艺。	该项目完成催化剂制备工艺，下一步进行碳添加剂制备工艺研发。	开发一种新型含碳添加剂。	丰富公司产品种类，提高公司竞争力。
研究加快凉味剂 ws-23 合成过程中传热传质速率工艺方法	通过优化合成过程中传热传质速率，提高物料转化率和化学反应率，实现单位时间内产量提升。	实验室结项	通过研发新的搅拌和加热方式，提高现有工艺传热传质速率，从而实现产量提升。	随着凉味剂 ws-23 在市场应用范围扩大，每年使用量增加，公司实现在单位时间内产量提升。
开发一种采用恒沸精馏技术制备凉味剂中间体工艺方法	通过恒沸精馏实现盐酸中氯化氢气体和水的分离，从而快速实现凉味剂中间体薄荷基氯制备。	该项目正在实施中，目前已经找到合适的恒沸剂，下一步进行恒沸精馏工艺参数调整。	通过恒沸精馏提高盐酸利用率，提高凉味剂中间体薄荷基氯产量。	薄荷基氯是凉味剂重要中间体，通过提高盐酸利用率，在单位时间内产出量提高，能够有效降低工艺成本。
开发一种新型合成凉味剂中间体二异丙基	通过改变丙腈和溴代异丙烷滴加速率和保	该项目正在小实验中，保温时间已经实现	通过新工艺合成二异丙基丙腈，能够降低工艺成	二异丙基丙腈是凉味剂 ws-23 重要中间体，该中间体实现工艺成本降低，产量提升，能够

丙腈工艺	温时间，固体物料加料方式，实现保温时间和滴加时间减少，固体物料快速溶解，实现二异丙基丙腈质量提升。	减少，固体物料实现快速溶解，溶剂减少用量，下一步实施滴加速率改变。	本，提高产量。	极大促进我司凉味剂在市场竞争能力。
快速提纯技术分离乳酸薄荷酯	通过研究新型分离技术，能够实现乳酸薄荷酯中薄荷脑在低温下分离，不会破坏乳酸薄荷酯，实现乳酸薄荷酯一次提纯率升高。	该项目正在小实验中，设备选型基本完成，下一步实施低温下的快速分离。	通过新工艺分离方式，能够实现薄荷脑和乳酸薄荷酯快速分离，提高薄荷脑的循环使用率。	乳酸薄荷酯快速分离，能够提高其单位时间内产量，减少重复提纯次数，实现工艺成本降低。
探索综合利用生产废水绿色制备溴化钠	通过分离水溶液中溴化钠，制备溴化钠固体，实现水溶液氨气分离制备氨水，蒸馏水循环使用到系统，溴化钠附加值增加。	该项目正在小实验中，设备选型基本完成，下一步实施氨气回收制备氨水，溴化钠固体制备。	通过工艺实施，实现无废水，无废气，无废盐排出，全部转化为价值。	分类收集制备，实现了副产品价值化，有利于提高凉味剂ws-23竞争力。
红橘精油研究与应用	通过分析研究柑橘属天然植物精油产地和、节气候对成分的影响以	实验室结项	通过分析研究柑橘属天然植物精油及工艺优化得出符合客户需求的植物精油。	优化公司在天然香料精油方面生产能力，提高天然香料精油竞争力。

	及成分对香气的影响，进而通过工艺优化得出需要产品。			
--	---------------------------	--	--	--

5、 与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
上海应用技术大学	特色天然香料香精的开发及应用研究	以具有中国特色以及安徽中草香料股份有限公司特有的香原料为起源，通过天然香料加工分离技术和香料香精复配制作技术，开发凸显中国特色的具有一定生物活性和独特香气特征的组合香料香精产品，并加以推广及应用，拓展其在食品、烟草、日用品、化妆品等多行业多领域的应用价值。
四川大学	资源化回收副产物中无机盐工艺研究及产业化	回收利用安徽中草香料股份有限公司副产含磷含氮废液，提供一条可行的特色技术路线，实现一体化生产高纯度磷酸一铵并分离提纯经济价值高的丁酰胺产品，进一步整合公司的工艺生产现状，实现公司副产物的升级，增加公司的经济效益。

8、 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>收入确认</p> <p>中草香料公司 2024 年度营业收入为 222,152,611.04 元，相关信息披露详见财务报表附注“主要会计政策和会计估计——收入”及附注“合并财务报表项目注释——营业收入”。</p> <p>由于收入是中草香料公司的关键业绩指标之一，从而存在中草香料公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>本期财务报表审计中，针对收入确认事项，我们执行了以下程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试中草香料公司收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选择检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）抽样检查与产品销售收入有关的销售合同、销售发票、出库单、签收单或出口报关单等文件，核查收入的真实性；</p> <p>（4）测试资产负债表日前后确认的产品销售收入，确定是否存在提前或延后确认收入的情况；</p> <p>（5）结合对应收账款的审计，向主要客户实施函证程序，确认本期销售金额及往来款项余</p>

额，核实收入和往来款项的真实性、完整性； (6) 结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变化趋势的合理性。
--

3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

公司严格遵守中国证券监督管理委员会、北京证券交易所及《公司章程》等有关规定，经审慎的评估认定：中汇会计师事务所具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司审计委员会充分发挥专门委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查并审议通过聘用会计师事务所的相关议案，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

9、合并报表范围的变化情况

适用 不适用

10、 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，坚持以人为本，加大科技创新，持续清洁生产，注重安全环保，认真切实做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对公司每一位员工及股东负责，对社会负责。公司今后将一如既往地诚信经营，支持国家和各级政府的扶贫工作，承担企业社会责任。

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

公司建立了环境管理体系，持续开展清洁生产、积极落实环境保护工作，定期组织突发性环境污染事件应急演练，检验公司环保应急机制的有效性和锻炼员工应急救援能力。公司在生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均按规定处置，达标排放，做绿色、合规、负责任的可持续发展企业。

11、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、市场规模持续增长

我国 2020 年香料产量约 21.8 万吨，销售额约 168 亿元；香精产量约 31.7 万吨，销售额约 240 亿元。“十三五”期间，我国香料香精行业产量及销售额呈持续增长态势。根据中国香料香精化妆品协会发布的《香料香精行业“十四五”发展规划》，提出到 2025 年我国香精产量达到 40 万吨，香料产量达到 25 万吨，行业主营业务收入达到 500 亿元。

2、行业集中度逐渐提升

由于技术、人才、资金等方面的限制，我国香精香料行业集中度较低，“十三五”期间，我国香料香精生产企业超过 1,000 家。受行业转型升级、结构调整和国家化工、环保等方面监管政策趋严的影响，部分中小企业加快出局或整合，规模以上企业凭借规模化生产技术创新等不断降低生产成本，竞争优势日益凸显，行业集中度逐渐提升。

3、国内企业市场地位逐步提高

我国香料香精行业不断加强新产品、新工艺研发投入，满足市场不同需求。我国香料香精企业大宗品种规模优势、特定品种类别优势明显，国内主要香料在细分产品的市场占有率较高。根据公开资料显示，国内企业正在逐渐在全球市场占据越来越重要的市场地位。

4、注重绿色、协调、可持续发展

随着我国经济转向高质量发展，全社会环保、可持续发展意识不断提升，同时伴随着劳动力成本、安全环保费用等成本的上涨，拥有技术实力进行工艺持续优化，实现绿色生产、安全生产、低成本生产的精细化工企业将优先把握行业集中度提升带来的机遇。

(二) 公司发展战略

公司的主营业务为香精香料的研发、生产和销售，主要产品包括凉味剂、合成香料和天然香料。公司未来将继续聚焦主业，通过人才培养和引进、持续研发创新投入，加大产品研发、技术创新力度，提升公司产品在香精香料领域的市场竞争力；同时提升经营规模，不断丰富产品种类，提升公司的盈利能力，积极回馈广大投资者。

(三) 经营计划或目标

公司将继续加强技术研发团队建设，推进与高等院校等的技术合作，提升公司的技术创新能力，增强公司核心技术与成果转化；加快人才培养、人才引进，加强人才梯队建设；强化生产经营管理，促进降本增效，推进新材料项目试生产进度与产能释放；积极拓展市场，积极组织参加国内外行业展会，提高销售水平，优化创新营销服务策略；强化产品质量控制，进一步提升客户满意度。

(四) 不确定性因素

宏观经济形势变化、贸易环境变化以及行业竞争加剧均有可能对公司未来发展带来不确定的影响,公司将积极应对各种不确定因素，及时了解外部环境变化趋势和要求，根据情况及时做出调整。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
主要原材料价格波动风险	<p>报告期内直接材料占主营业务成本比重较大。香料生产的原材料主要来源于香料植物或基础化工产品。香料植物容易受自然气候影响，年产出不平衡，造成原材料供应量和价格不稳定，基础化工产品受原油价格波动等因素影响，导致报告期内公司原材料采购价格有所波动。若未来原材料价格波动过大，将影响公司的生产成本、加大存货管理难度，进而影响公司的盈利能力。</p> <p>应对措施：当原材料价格处于上升周期时，提前储备原材料有助于公司控制生产成本。公司将在资金允许的情况下，根据外部市场、在手订单、自身库存及生产运输周期适量储备原材料。另一方面，在一些辅料的采购上，在保证产品质量的情况下，使用成本较低的辅料。</p>
环保风险	<p>公司生产过程伴有“三废”排放。随着社会对环保问题的日益重视，政府对环保监管的不断加强，未来可能出台更为严格的环保标准，提出更高的环保要求。若公司不能及时对生产设施进行升级改造以提高“三废”的处理能力，满足更为严格的环保标准与要求，或者公司环保设施未能有效运作，发生意外停产、减产、限产、生产设备拆除事件或遭受行政主管部门行政处罚，将对公司盈利能力造成不利影响。同时，随着相关环保标准的提高，公司的环保投入将随之增加，从而导致公司生产经营成本提高，影响收益水平。</p>

	<p>应对措施：公司持续增强意识、落实责任，认真进行项目环境影响论证和审批，高标准建设环保设施，保持良好运行，严格水、气、声等环保管理。</p>
安全生产风险	<p>公司部分原材料为危险化学品，在运输、储存、生产环节均存在一定的安全风险。如果公司在生产经营过程中安全防护工作不到位，则可能造成安全事故，从而对公司的生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司始终坚持安全第一的原则，把安全管控力度上升到生命安全的高度，提高管控和落实标准。坚持用先进、适用、持续的基本原则，完善管理体系，确保运作安全。</p>
业绩不能持续高增长乃至下滑风险	<p>报告期内，公司实现营业收入 22,215.26 万元，较上年同期增加 1,624.46 万元。公司产品主要应用于食品饮料、日化、烟草、医药等行业。尽管公司目前保持了较为稳定的销售收入，但随着宏观经济波动、行业政策变化、市场竞争、下游客户需求发生变化等因素影响，公司仍然存在业绩不能持续高增长乃至下滑的风险。</p> <p>应对措施：公司继续加大研发投入，提高和保持产品的核心竞争力，不断丰富产品种类，积极开拓市场，满足客户的个性化需求，提高产品和服务质量，巩固资源优势。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
新材料项目效益不及预期的风险	<p>新材料项目建立在对市场、技术等进行了谨慎、充分的可行性研究论证的基础之上，但产生经济效益尚需时间，届时一旦市场需求出现较大变化且公司未来不能有效拓展市场，可能导致产能过剩，从而导致项目经济效益的实现存在较大不确定性。</p> <p>应对措施：密切关注市场动态，适时调整生产策略，积极拓展业务领域、拓宽销售渠道，提高销售水平，优化创新营销服务策略。</p>
固定资产折旧等增加导致利润下滑的风险	<p>新材料项目部分车间于 2024 年 10 月进入试生产阶段，公司的固定资产规模大幅增加，固定资产折旧也将相应增加。若新材料项目不能按照计划产生效益以弥补新增固定资产投资产生的折旧，将在一定程度上影响公司净利润，因此公司面临固定资产折旧增加导致的利润下滑的风险。</p> <p>应对措施：做好生产经营管理工作，快速推进试生产到规模化生产进度，同时优化成本控制、降低运营成本，以最大程度减少固定资产折旧增加对利润的影响。</p>

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人		
作为被告/被申请人	2,344,503.29	0.64%
作为第三人		
合计	2,344,503.29	0.64%

注：上述案件为工程施工纠纷，截至本报告披露日案件尚未结束。

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
安徽中草新材料有限公司	否	是	250,000,000	53,075,606.90	0	2023年11月17日	2031年3月29日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	250,000,000	53,075,606.90	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	250,000,000.00	53,075,606.90
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保		
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额		
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	66,559,562.86	

清偿和违规担保情况：

截至报告期末，未发生清偿和违规担保的情况。

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	500,000	75,221.24
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,000,000	85,752.21
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

4. 其他	0	0
-------	---	---

2、重大日常性关联交易

适用 不适用

3、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	终止日期			
李莉	贷款	9,800,000.00	9,800,000.00	0	2023年11月21日	2027年11月20日	保证	连带	不适用
李莉	贷款	30,000,000.00	23,032,805.50	0	2024年2月28日	2027年2月27日	保证	连带	不适用
李莉	贷款	30,000,000.00	20,215,011.39	0	2024年10月12日	2027年10月11日	保证	连带	不适用
李莉	贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	0	2024年8月28日	2027年8月27日	保证	连带	不适用
李莉	贷款	60,000,000.00	20,000,000.00	0	2023年7月24日	2026年7月23日	保证	连带	不适用
李莉	贷款	5,000,000.00	4,950,000.00	0	2023年11月21日	2026年11月20日	保证	连带	不适用
李莉	贷款	8,000,000.00	0	0	2023	2026	保证	连带	不适用

					年 11 月 15 日	年 11 月 14 日			用
李莉	贷款	250,000,000.00	53,075,606.90	0	2023 年 3 月 30 日	2031 年 3 月 29 日	保证	连带	不 适 用

7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、其他重大关联交易

适用 不适用

注：公司存在其他非重大关联交易：公司与安徽仙奇生物工程技术有限公司签订房屋租赁合同，租赁其位于怀远经济开发区龙腾路厂房用于仓储使用，租赁面积 1500 平方米，租赁期三年，报告期内租赁费用为 171,428.65 元。

(五) 承诺事项的履行情况

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024年7月19日		发行	延长锁定承诺	(1) 发行人上市当年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，延长本人届时所持股份锁定期限 24 个月；(2) 发行人上市第二年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 12 个月；(3) 发行人上市第三年较上市前一年净利润下滑 50%以上的，在前两项基础上延长本人届时所持股份锁定期限 12 个月；(4) 上述承诺为本人真实意思表示，本人自愿接受监管机构、自律组织及社会公众的监督，若违反上述承诺本人将依法承担相应责任。其中，“净利润”以扣除非经常性损益后归母净利润为准，“届时所持股份”是指承诺人上市前取得，上市当年及之后第二年、第三年年报披露时仍持有的股份。	正在履行中
公司	2024年6月14日		发行	分红承诺	1、本公司承诺将遵守并执行届时有效的《公司章程》《安徽中草香料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市后三年内股东分红回报规划》中相关利润分配政策。2、本公司	正在履行中

					承诺在公开发行股票并在北京证券交易所上市在审期间不进行现金分红。3、如遇相关法律、行政法规及规范性文件修订的，且本公司的内部规定和利润分配政策不符合该等规定的要求的，本公司将及时调整内部规定和利润分配政策并严格执行。4、公司将严格按照《公司章程》及相关规定详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合《公司章程》的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。	
其他（公司控股股东、实际控制人、董事（独立董事及外部董事除外）、高级管理人员）	2024年6月13日		发行	稳定股价	1、自公司股票在北京证券交易所上市之日起6个月内，若公司股票出现连续10个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照北京证券交易所的有关规定作相应调整，下同）均低于本次发行价格，公司将启动股价稳定预案。2、自公司股票在北京证券交易所上市之日起第7个月至3年内，若公司股票出现连续20个交易日的收盘价均低于公司上一个会计年度经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，下同），公司将启动股价稳定预案。	正在履行中

承诺事项详细情况：

截至报告期末，相关承诺主体未发生违反承诺行为。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	162,998,864.51	28.62%	银行借款抵押
在建工程	在建工程	抵押	107,978,353.22	18.96%	银行借款抵押
无形资产	无形资产	抵押	23,684,108.24	4.16%	银行借款抵押
总计	-	-	294,661,325.97	51.74%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限是公司正常融资贷款的需求，不影响公司实际经营。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,028,621	16.77%	7,728,531	17,757,152	23.07%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	3,059	0.01%	213,741	216,800	0.28%
有限售条件股份	有限售股份总数	49,760,808	83.23%	9,463,969	59,224,777	76.93%
	其中：控股股东、实际控制人	31,438,274	52.58%	0	31,438,274	40.84%
	董事、监事、高管	14,468,405	24.20%	0	14,468,405	18.79%
	核心员工	1,662,500	2.78%	-1,662,500	0	0.00%
总股本		59,789,429	-	17,192,500	76,981,929	-
普通股股东人数						3,399

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内因向不特定合格投资者公开发行股票致使公司总股本增加至 76,981,929 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李莉	境内自然人	31,438,274	0	31,438,274	40.84%	31,438,274	0
2	李淑清	境内自然人	10,750,833	0	10,750,833	13.97%	10,750,833	0
3	蚌埠市天使投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	2,867,323	0	2,867,323	3.72%	2,867,323	0
4	蚌埠市成长型中小企业基金	境内非国有法人	2,867,323	0	2,867,323	3.72%	2,867,323	0

	有限公司							
5	铜陵高投毅达专精特新创业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,867,323	0	2,867,323	3.72%	2,867,323	0
6	范金材	境内自然人	2,121,572	0	2,121,572	2.76%	2,121,572	0
7	怀远亿达康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1,726,129	0	1,726,129	2.24%	1,726,129	0
8	民生证券—兴业银行—民生证券中草香料战略配售1号集合资产管理计划	其他	0	1,330,000	1,330,000	1.73%	1,330,000	0
9	中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）	其他	0	460,000	460,000	0.60%	460,000	0
10	葛树辉	境内自然人	432,250	0	432,250	0.56%	432,250	0
合计		-	55,071,027	1,790,000	56,861,027	73.86%	56,861,027	0
持股5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明： 李莉为亿达康（公司员工持股计划）执行事务合伙人。								

持股5%以上的股东或前十名股东是否存在质押、司法冻结股份

适用 不适用

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	民生证券—兴业银行—民生证券中草香料战略配售1号集合资产管理计划	由上市（2024年9月13日）发行取得，未约定持股期限
2	中保投资有限责任公司—中国保险投资基金（有限合伙）	由上市（2024年9月13日）发行取得，未约定持股期限

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

截至2024年12月31日，李莉直接持有公司股份31,438,274股，占公司股本总额的40.84%，通过亿达康间接持有公司0.40%的股份，且李莉担任公司董事长、总经理。因此，公司控股股东、实际控制人为李莉。

是否存在实际控制人：

是 否

实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的股数（股）	31,749,379
实际控制人及其一致行动人持有公司表决权的比例（%）	41.24%

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、报告期内普通股股票发行情况

(1) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	上市日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2024年9月3日	2024年9月13日	17,192,500	17,192,500	直接定价	7.5	114,648,634.44	年产2600吨凉味剂及香原料项目（一期）建设

注：公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股1,719.25万股（含超额配售选择权224.25万股），募集资金总额为人民币128,943,750.00元，扣除发行费用14,295,115.56元，本次募集资金净额为114,648,634.44元。

(2) 定向发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
向不特定合格投资者公开发行	114,648,634.44	114,648,634.44	否	不适用	-	已事前及时履行

募集资金使用详细情况:

报告期内,公司严格按照《北京证券交易所股票上市规则(试行)》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第9号——募集资金管理》等相关法律法规的规定使用募集资金,并及时、准确、真实、完整地披露了相关信息,公司募集资金的存放、使用及信息披露不存在违规情形。

募集资金使用详细情况详见公司于2025年4月18日在北京证券交易所指定信息披露平台(www.bse.cn)披露的《募集资金存放与使用情况的专项报告》(公告编号:2025-031)。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位:元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证借款	中国工商银行股份有限公司怀远支行	银行短期借款	9,800,000.00	2024年11月21日	2025年11月20日	2.80%
2	保证借款	广发银行股份有限公司蚌埠分行营业部	银行短期借款	7,996,160.00	2024年9月9日	2025年6月1日	3.05%
3	保证借款	广发银行股份有限公司蚌埠分行营业部	银行短期借款	5,039,445.50	2024年6月25日	2025年6月1日	3.05%
4	保证借款	广发银行股份有限公司	银行短期借款	7,727,200.00	2024年3月7日	2025年3月1日	3.20%

		司蚌埠分行营业部					
5	保证借款	广发银行股份有限公司蚌埠分行营业部	银行短期借款	2,270,000.00	2024年3月15日	2025年3月1日	3.20%
6	保证借款	招商银行股份有限公司合肥分行	银行短期借款	10,000,000.00	2024年10月17日	2025年10月17日	3.05%
7	保证借款	招商银行股份有限公司合肥分行	银行短期借款	2,777,429.11	2024年7月15日	2025年2月28日	3.20%
8	保证借款	招商银行股份有限公司合肥分行	银行短期借款	343,908.00	2024年2月29日	2025年2月28日	3.30%
9	保证借款	招商银行股份有限公司合肥分行	银行短期借款	2,979,204.28	2024年4月15日	2025年2月28日	3.20%
10	保证借款	招商银行股份有限公司合肥分行	银行短期借款	4,114,470.00	2024年6月6日	2025年2月28日	3.10%
11	保证借款	中国银行股份有限公司蚌埠分行	银行短期借款	10,000,000.00	2024年8月28日	2025年8月28日	3.15%
12	保证借款	中信银行股份有限公司蚌埠分行	银行短期借款	10,000,000.00	2024年9月20日	2025年9月19日	2.95%
13	保证借款	中信银行股份有限公司蚌埠分行	银行短期借款	10,000,000.00	2024年12月20日	2025年12月19日	2.95%
14	保证借	中国光	银行长期借	4,950,000.00	2024年1月30	2025年2月	3.40%

	款	大银行股份有限公司蚌埠分行	款		日	28日	
15	抵押/保证借款	兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部	银行长期项目贷款	16,574,500.00	2023年11月17日	2031年3月29日	4.65%
16	抵押/保证借款	兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部	银行长期项目贷款	15,595,106.90	2024年1月30日	2031年3月29日	5.25%
17	抵押/保证借款	兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部	银行长期项目贷款	8,739,500.00	2024年7月1日	2031年3月29日	5.00%
18	抵押/保证借款	兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部	银行长期项目贷款	6,093,890.00	2024年7月19日	2031年3月29日	5.00%
19	抵押/保证借款	兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部	银行长期项目贷款	6,072,610.00	2024年8月23日	2031年3月29日	4.90%
合计	-	-	-	141,073,423.79	-	-	-

六、 权益分派情况

(一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

报告期内，公司积极履行回报股东义务，严格按照《公司章程》《利润分配管理制度》关于利润分配的相关政策，结合公司经营情况进行利润分配。报告期内公司以第三季度未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1.3元（含税），权益分派共计派发现金红利10,007,650.77元，委托中国结

算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 11 月 27 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

报告期内利润分配情形符合利润分配政策及股东回报规划。

(二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东会决议的要求	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确清晰	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用

(三) 年度权益分派方案情况

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.7	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况

适用 不适用

(四) 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
李莉	董事长、 总经理	女	1968年5月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	55.04	否
李淑清	董事、副 总经理	女	1959年6月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	47.91	否
范金材	董事、副 总经理	男	1975年11 月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	45.19	否
葛树辉	董事	男	1971年6月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	40.10	否
赵娅	董事、董 事会秘书	女	1989年9月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	38.91	否
唐玮	独立董事	女	1981年12 月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	6.00	否
满云	独立董事	女	1976年1月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	6.00	否
何喜桥	独立董事	男	1982年1月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	6.00	否
陈志强	董事	男	1990年7月	2022年8月 4日	2025年5 月23日	0	否
党亚	副总经理	男	1986年12 月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	49.01	否
赵慧	财务总监	女	1970年8月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	38.41	否
赵宝	监事会主 席	男	1983年3月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	20.52	否
方润	监事	男	1990年11 月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	11.61	否
李康	监事	男	1989年10 月	2022年5月 23日	2025年5 月23日	9.63	否
董事会人数:							9
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							6

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与公司控股股东、实际控制人之间不存在关联关系情况。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
李莉	董事长、总经理	31,438,274	0	31,438,274	40.84%	0	0	0
李淑清	董事、副总经理	10,750,833	0	10,750,833	13.97%	0	0	0
范金材	董事、副总经理	2,121,572	0	2,121,572	2.76%	0	0	0
葛树辉	董事	432,250	0	432,250	0.56%	0	0	0
赵娅	董事、董事会秘书	399,000	0	399,000	0.52%	0	0	0
唐玮	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
满云	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
何喜桥	独立董事	0	0	0	0%	0	0	0
陈志强	董事	0	0	0	0%	0	0	0
党亚	副总经理	266,000	0	266,000	0.35%	0	0	0
赵慧	财务总监	166,250	0	166,250	0.26%	0	0	0
赵宝	监事会主席	199,500	0	199,500	0.22%	0	0	0
方润	监事	133,000	0	133,000	0.17%	0	0	0
李康	监事	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	45,906,679	-	45,906,679	59.63%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司董事（非独立董事）、监事、高级管理人员根据其在公司担任的具体工作职务，按照公司相关薪酬与绩效考核规定，领取相应薪酬，不额外领取薪酬（津贴）；公司根据《独立董事津贴制度》向独立董事发放津贴6万元/年（税前）。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	15	9	2	22
技术及研发人员	18	35	4	49
生产人员	94	102	47	149
销售人员	19	4	4	19
财务人员	8	3	1	10
其他	35	38	8	65
员工总计	189	191	66	314

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	9
本科	33	59
专科及以下	151	246
员工总计	189	314

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司积极引进和培养优秀人才，完善绩效考核、激励机制和薪酬体系，建立健全公司人才良性竞争机制、公正合理的人才使用激励机制，提升人力资源的使用效率。

公司重视人才的培养，针对不同岗位制定相应的培训计划，为员工提供可持续发展的机会，全面提升员工综合素质和能力，为公司发展提供有力的保障。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
葛树辉	无变动	董事、核心员工	432,250	0	432,250
叶兵	无变动	核心员工	133,000	-133,000	0
张坤	无变动	核心员工	399,000	-397,300	1,700
胡杰	无变动	核心员工	133,000	-50,000	83,000
周金妹	无变动	核心员工	266,000	-266,000	0
张亚楠	无变动	核心员工	402,059	-384,780	17,279
宋飞飞	无变动	核心员工	199,500	-180,679	18,821

李雷	无变动	核心员工	133,000	-37,000	96,000
----	-----	------	---------	---------	--------

核心员工的变动对公司的影响及应对措施:

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2025 年 3 月 31 日收到核心员工胡杰递交的辞职申请，截至 2025 年 3 月 31 日，胡杰持有公司股份 8,3000 股，占公司股份的 0.11%，其离职后不再担任公司的其他职务。

公司已完成与胡杰所负责工作的平稳对接，胡杰的离职不会对公司日常经营活动产生不利影响。

第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 零售公司 化工公司
锂电池公司 建筑公司 其他行业

化工公司

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

目前，公司所处行业涉及到的主要法律、法规及政策如下：

1、主要法律法规

序号	颁布机构	颁布时间	法律法规
1	全国人民代表大会常务委员会	2021年12月	《中华人民共和国食品安全法》 (2021年修订)
2	全国人民代表大会常务委员会	2021年7月	《中华人民共和国安全生产法》 (2021年修订)
3	全国人民代表大会常务委员会	2018年12月	《中华人民共和国产品质量法》 (2018年修订)
4	全国人民代表大会常务委员会	2018年12月	《中华人民共和国环境影响评价法》 (2018修正)
5	全国人民代表大会常务委员会	2014年4月	《中华人民共和国环境保护法》 (2014年修正)
6	国家市场监督管理总局	2020年1月	《食品生产许可管理办法》
7	国家市场监督管理总局	2022年11月	《食品生产许可审查通则》 (2022年修订)
8	卫生健康委员会	2024年3月	《食品安全国家标准食品添加剂使用标准》(GB2760-2024)

2、行业政策

(1) 关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见

2022年3月，工业和信息化部、国家发改委、科学技术部、生态环境部、应急管理部、国家能源局发布的《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》提出到2025年，石化化工

行业基本形成自主创新能力强、结构布局合理、绿色安全低碳的高质量发展格局，高端产品保障能力大幅提高，核心竞争能力明显增强，高水平自立自强迈出坚实步伐的主要目标。

(2) 香料香精行业“十四五”发展规划

2021年12月，中国香料香精化妆品工业协会发布《香料香精行业“十四五”发展规划》，规划提出到2025年，我国香料香精行业主营业务收入达到500亿元，年均增长2%以上的总体经济目标。

同时，提出以下主要任务：以市场需求为导向，抓住产品趋势；以企业为主体，构建规模化天然香料的生产基地；拓宽应用范围，加强新用途和安全性的研究；传统大综合香料产品绿色工艺改造，开发新的香料品种；推进数字化、智能化工厂建设，打造香料香精行业制造优势等。

(3) 石油和化学工业“十四五”发展指南

2021年1月，中国石油和化学工业联合会发布的《石油和化工行业“十四五”发展指南》，提出石化行业发展的总体思路是以推动行业高质量发展为主题，以绿色、低碳、数字化转型为重点，以加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局为方向，以提高行业企业核心竞争力为目标，通过实施创新驱动发展战略、绿色可持续发展战略、数字化智能化转型发展战略、人才强企战略，加快建设现代化石油和化学工业体系，推动我国由石化大国向石化强国迈进，让部分行业率先进入强国行列。

(4) 食品安全标准与监测评估“十四五”规划

2022年8月，国家卫生健康委制订并发布的《食品安全标准与监测评估“十四五”规划》提出要“完善最严谨的食品安全标准体系。立足食品安全治理需求，提高食品安全标准的科学性与严谨性。完善食品添加剂和食品相关产品等标准。”

(5) 产业结构调整指导目录

2019年10月，发改委发布的《产业结构调整指导目录（2019年本）》，将“天然食品添加剂、天然香料新科技开发与生产”列入轻工行业鼓励类项目。

(6) 高新技术企业认定管理办法

2016年1月，科技部、财政部、国家税务总局发布的《高新技术企业认定管理办法》，将“从天然动植物中提取有效成份制备高附加值精细化学品的分离提取技术；天然产物有效成分的全合成、化学改性及深加工新技术”列为国家重点支持的高新技术领域。

3、相关法律法规和政策对公司经营发展的影响

行业政策的陆续出台引导政府大力扶持相关产业，为公司提供了良好的市场环境和发展机遇。公司产品用途多样，在食品添加剂等领域占据重要角色，食品安全关乎人民群众身体健康，国家制定了一系列的法律法规以规范企业生产经营，保证食品安全。高标准行业法律法规的提出将提高行业准入门槛，优质企业将获得更多发展及整合资源的机会，相关法律法规将对公司的经营及资源整合带来有利因素。

此外，香精香料行业作为化学原料和化学制品制造业细分行业，近年来，国家对环境保护要求

日趋严格。一方面部分不合规的小企业因为不断趋严的环保执法要求不得不停产、关闭或转产，另一方面现存企业需不断增加环境保护投入和支出，提升污染处理能力。相关政策提高了行业经营资质获取及环境准入门槛、淘汰不合规产能，对有一定规模的、环保治理规范的企业提供了良好的发展机遇。

(二) 行业发展情况及趋势

1、行业简介

香料是一种能被嗅感嗅出气味或味感尝出香味的物质；香精则是由多种香料、溶剂或载体及其辅料调配而成的芳香类混合物。香精香料下游应用领域广泛，是食品、饮料、医药、化妆品、烟草、饲料、洗涤护理等领域不可或缺的原料。

按照香料来源及制备工艺的不同，香料可分为天然香料、合成香料等。其中，天然香料是以动植物的含香部位或分泌物等为原材料，经简单加工而制成的原态香材，如香木片、香木块等；或者利用蒸馏、浸提、压榨等物理方法从天然原料中分离或提取的芳香物质，如植物精油、浸膏等。目前，世界上香料品种约有 7,000 多种，其中合成香料约 6,000 多种，天然香料约 500 种，而以各类香料调配的香精种类则多达上万种。随着全球经济的发展，人民生活水平得提高及对物质生活要求的提高，香料香精的市场需求不断增加，香精香料市场规模呈持续增长趋势。

2、行业发展趋势

(1) 市场规模持续增长

我国 2020 年香料产量约 21.8 万吨，销售额约 168 亿元；香精产量约 31.7 万吨，销售额约 240 亿元。“十三五”期间，我国香料香精行业产量及销售额呈持续增长态势。根据中国香料香精化妆品协会发布的《香料香精行业“十四五”发展规划》，提出到 2025 年我国香精产量达到 40 万吨，香料产量达到 25 万吨，行业主营业务收入达到 500 亿元。

(2) 行业集中度逐渐提升

由于技术、人才、资金等方面的限制，我国香精香料行业集中度较低，“十三五”期间，我国香料香精生产企业超过 1,000 家。受行业转型升级、结构调整和国家化工、环保等方面监管政策趋严的影响，部分中小企业加快出局或整合，规模以上企业凭借规模化生产技术创新等不断降低生产成本，竞争优势日益凸显，行业集中度逐渐提升。

(3) 国内企业市场地位逐步提高

我国香料香精行业不断加强新产品、新工艺研发投入，满足市场不同需求。我国香料香精企业大宗品种规模优势、特定品种类别优势明显，国内主要香料在细分产品的市场占有率较高。根据公开资料显示，格林生物的甲基柏木酮产品在全球市场上占据了领先优势，是国内突厥酮系列产品的重要开拓者、合成檀香的主要供应商；青松股份公开资料显示其为我国最大的松节油深加工企业，也是全球最大的合成樟脑及系列产品的供应商；金禾实业公开资料显示其麦芽酚、安赛蜜、三氯蔗

糖等产能和市场占有率在全球范围内均处于领先地位；新化股份公开资料显示其为全球范围内排名前列的脂肪胺产品生产企业之一。

(4) 注重绿色、协调、可持续发展

随着我国经济转向高质量发展，全社会环保、可持续发展意识不断提升，同时伴随着劳动力成本、安全环保费用等成本的上涨，拥有技术实力进行工艺持续优化，实现绿色生产、安全生产、低成本生产的精细化工企业将优先把握行业集中度提升带来的机遇。

(三) 公司行业地位分析

自设立以来，公司专注于香料香精的研发、生产和销售，经过十余年的技术创新和市场开拓，在香料香精领域拥有深厚的技术积累与稳定的客户基础。公司系国家高新技术企业、安徽省专精特新中小企业，被认定为省认定技术中心、省企业研发中心，并获得安徽省农业产业化龙头企业、安徽十佳优秀品牌企业、安徽省专利优秀奖等荣誉称号。依托在技术研发、制造工艺、质量管理等方面的优势，公司与德之馨、奇华顿等众多国内外知名公司建立了稳定的合作关系。

公司已形成以 WS-23、WS-3 等凉味剂系列为核心的产品结构，其中，公司凉味剂产品 N, 2, 3-三甲基-2-异丙基丁酰胺(Ws-23)于 2021 年 12 月获得安徽省经济和信息化厅授予的“安徽工业精品”称号。

1、公司的优势

(1) 客户优势

依托在技术研发、制造工艺、质量管理等方面的优势，公司与德之馨、奇华顿等高端客户建立了稳定的合作关系。优质客户为公司在行业竞争中带来以下有利条件：（1）提高公司声誉，有助于公司开拓新的市场和客户；（2）与国内外知名品牌客户持续合作，推动公司销售稳步增长；（3）有助于公司了解行业前沿信息，保持管理、生产技术的领先水平；（4）把握市场最新动向，从而快速响应市场新需求。

(2) 技术优势

公司自设立以来，专注于香料香精的研发、生产和销售。公司系国家高新技术企业、安徽省专精特新中小企业，拥有省认定企业技术中心、安徽省企业研发中心、博士后科研工作站（博士后创新实践基地），曾荣获“省农业产业化龙头企业”、“安徽十佳优秀品牌企业”、安徽省专利优秀奖等荣誉称号。

公司始终坚持自主研发、技术创新的发展理念，围绕着提高生产效率、优化产品质量、丰富产品结构、降低生产成本等方面，不断加大在香精香料领域的研发投入。目前，公司已掌握 WS-3、WS-23 等多种核心产品的工艺技术并实现量产，其中公司 WS-23 产品于 2021 年 12 月获得安徽省经济和信息化厅授予的“安徽工业精品”称号。同时，公司已形成以新型凉味剂 WS-23 生产技术、WS 系列中间体生产技术、副产物中低含量凉味剂提取技术等为核心的工艺技术体系，为公司新工艺、新产

品的开发提供坚实基础。

(3) 质量优势

自设立以来，公司始终重视产品质量及品牌声誉，制定并实施了严格的产品质量和环境管理控制，已建立从原材料采购、产品生产、检验与仓储、销售与售后服务全过程的质量管理体系。公司已通过了 ISO9001:2015 质量管理体系认证、ISO14001:2015 环境管理体系认证、ISO22000:2018 认证、kosher 认证、FSSC22000 认证、HALAL 认证、欧盟 REACH 注册、美国 FDA 认证、食安安徽品牌认证等。

(4) 管理优势

公司自设立以来专注于香料香精行业，管理团队和核心人员在香精香料产品研发、工艺改进、生产管理、品质控制、市场开拓等方面具有深刻理解和丰富的行业经验。近年来，公司管理团队和核心人员队伍保持稳定，有利于公司把握市场动向和技术前沿，并根据市场趋势、国家政策变动及客户的最新需求迅速响应，从而保证公司的稳步增长。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

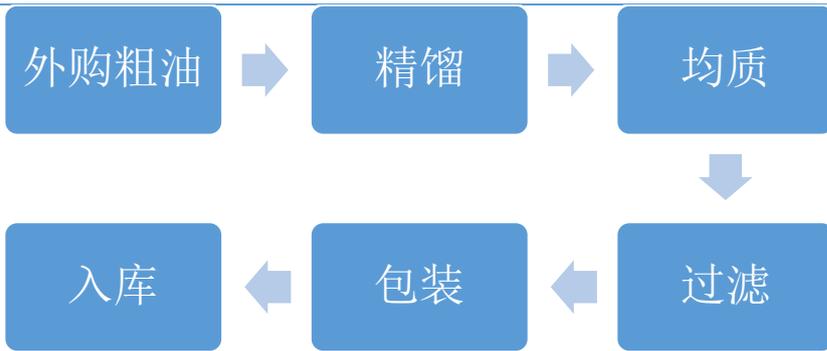
√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
凉味剂	香料、香精制造	食品、日化产品等添加剂	主要为公路运输，常温存储	农产品粗加工产品、精细化工原料	食品饮料、日化等行业	原材料价格波动、市场供求等因素影响
天然香料	香料、香精制造	食品、日化产品等添加剂	主要为公路运输，常温存储	农产品粗加工产品、精细化工原料	食品饮料、日化等行业	原材料价格波动、市场供求等因素影响
合成香料	香料、香精制造	食品、日化产品等添加剂	主要为公路运输，常温存储	农产品粗加工产品、精细化工原料	食品饮料、日化等行业	原材料价格波动、市场供求等因素影响

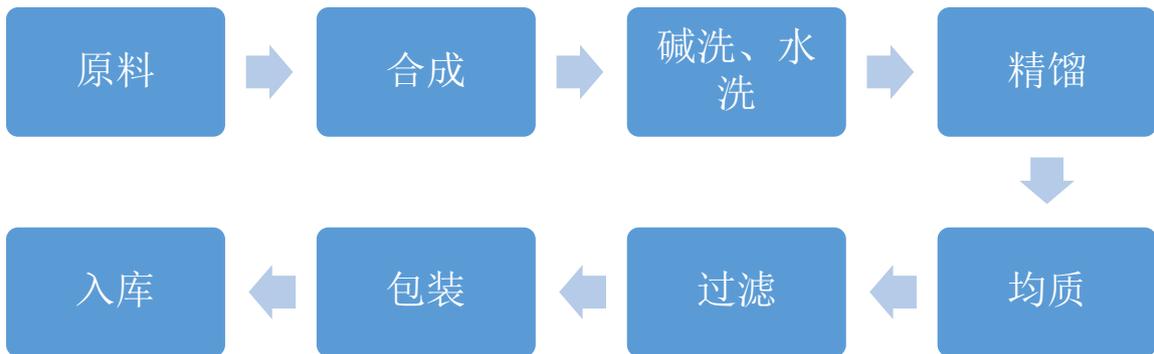
(二) 主要技术和工艺

公司主要产品按生产工艺划分主要分为植物精油、液体香料和粉末香料，具体生产工艺流程如下：

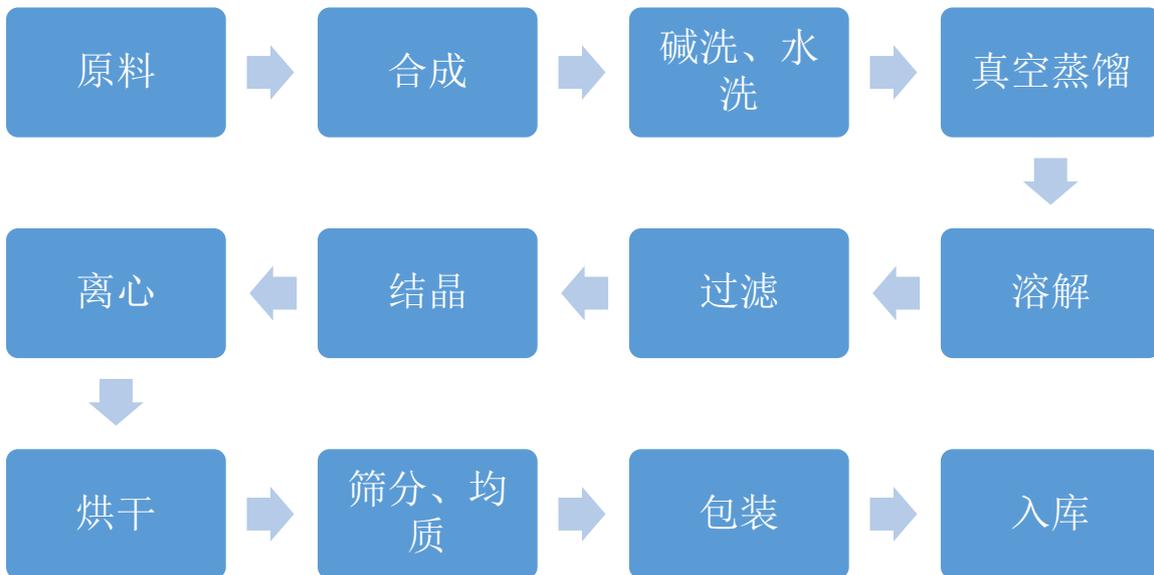
(1) 植物精油的工艺流程图



(2) 液体香料的工艺流程图



(3) 粉末香料的工艺流程图



1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
农产品粗加工产品	合理范围	公司统筹供应商资源，优化供应渠道，对大宗原材料进行集中采购	长期合作，供应稳定	受国内外需求等综合因素影响，价格会进行相应波动	价格波动会直接影响产品成本，公司不断加强行情预判，通过整体运营，规避风险
大宗化学原料	合理范围	公司统筹供应商资源，优化供应渠道，对大宗原材料进行	长期合作，供应稳定	受国内外需求等综合因素影响，价格会进行相应波动	价格波动会直接影响产品成本，公司不断加强行情预判，通过整体

		集中采购			运营，规避风险
电	合理范围	电力部门供应	供应稳定	价格基本稳定	由于价格基本稳定，对营业成本影响不大
蒸汽	合理范围	外购	供应稳定	价格基本稳定	由于价格基本稳定，对营业成本影响不大

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

公司根据资金状况、外部市场、在手订单、自身库存及生产运输周期等适量储备原材料。

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

公司成立了安全生产管理委员会、安全环保部并制定年度安全量化目标、细化的方针、措施等，为强化责任落实，相关人员签署安全目标责任书，让安全生产人人有责的目标得以体现，形成了安全目标众人挑，人人肩上有指标，将安全生产人人有责的安全原则落到实处，真正实现全员管理。

公司按要求配置了安全消防设备设施，并专人负责定期保养和维护，确保设备设施正常运行。公司按要求制定了安全应急预案、特种作业操作规定、岗位操作规程等规章制度，并定期开展培训学习，组织开展安全消防应急演练，提高员工安全消防应急处置能力。

公司通过班前会、专题培训会 and 宣传栏、标牌标语等形式，向员工宣传教育安全消防的重要性，严格要求员工遵守法律法规和公司各项规章制度。

公司使用《安全生产双重预防智慧信息系统》，安全督查员通过每日“线上”巡查和“线下”核查，充分利用智能信息化手段，做到风险可控，降低风险。

(二) 环保投入基本情况

公司不属于重污染化工行业，公司在生产过程中产生的废水、废气、固体废弃物等均按规定处置，达标排放。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

公司使用的原辅材料中存在危险化学品，为规范危险化学品的存储、使用，公司采取如下措施：

1、对危险化学品进行严格管理：做好危险化学品运输和装卸管理等预防措施。危险化学品存储区严禁烟火，配置了消防设施并定期检查维护，确保完好。

2、加强安全作业管理：制定操作规程并严格执行，作业现场设置危险警示标牌，告知风险因素和防范措施，定期对生产设备设施进行巡检，确保运行正常，加强安全教育和技术培训。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

公司专注于香料的研发、生产和销售。根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类与代码》(GB/T4754—2017)，公司所属行业为制造业项下的“日用化学产品制造(C268)-香料、香精制造(C2684)；根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》(JR/T 0020-2024)，公司属制造业项下的“化学原料和化学制品制造业(C26)”。

日用化学品主要包括合成洗涤用品类、化妆品类、口腔清洁用品类、香精香料用品类和其他日化用品类等。随着经济持续增长，我国居民收入水平及生活质量不断提高，对日用化学品的需求不断上升。我国是人口大国，人口基数庞大，再加上城镇化进程加快，日用化学品普及率快速提升，使得其销售规模持续扩大。

公司取得了食品生产许可证，安全生产许可证，经过了 kosher 认证、ISO9001 认证、ISO14001

认证、ISO22000 认证, FSSC22000 认证、美国 FDA 认证、HALAL 认证、欧盟 REACH 注册、食安安徽品牌认证等, 公司拥有的注册商标如下:

序号	商标	权利人	注册号	有效期至	国际分类	取得方式
1	Terlton	中草香料	21154415	2027-10-27	34	原始取得
2	Hosanna	中草香料	21154404	2027-10-27	34	原始取得
3	Cobeca 康贝卡	中草香料	17168532	2026-08-20	34	原始取得
4	亿中草	中草香料	11801483	2034-05-06	3	原始取得
5		中草香料	7703357	2030-11-27	30	继受取得
6		百荷花	45399437	2031-11-27	3	原始取得
7		百荷花	45384384	2030-12-06	30	原始取得

(四) 民爆行业

适用 不适用

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》以及北交所制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司建立了《舆情管理制度》《独立董事专门会议工作制度》等管理制度。

公司董事会、监事会、股东大会召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。公司董事、监事、高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等法律法规以及北京证券交易所制定的相关业务规则的要求规范运作，信息披露准确、真实、完整、及时，保证所有股东能够充分行使自己的权利，切实维护股东特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司对外投资、关联交易等重大决策均严格按照《公司章程》及有关的内部控制制度进行，事前切实履行审议程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于2024年9月13日完成向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市。根据《公司法》《证券法》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定，经公司第三届董事

会第二十二次会议、2024 年第二次临时股东大会审议通过《关于拟变更公司注册资本、类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。具体内容详见公司在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于拟变更公司注册资本、类型及修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2024-107）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	公司共召开 9 次董事会，对向银行申请综合授信、修订公司治理制度、向子公司增资、定期报告、募集资金存放与使用情况、高级管理人员及部分核心员工设立资产管理计划参与公司战略配售、利润分配方案、修订上市后三年内稳定股价预案、续聘会计师事务所、使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金、修订《公司章程》等重大事宜做出了有效决议。
监事会	10	公司共召开 10 次监事会，对向银行申请授信、向子公司增资、定期报告、募集资金的存放与使用情况、高级管理人员及部分核心员工设立资产管理计划参与公司战略配售、利润分配方案、认定核心员工、修订上市后三年内稳定股价预案、续聘会计师事务所、使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金等重大事宜做出了有效决议。
股东会	3	公司共召开 3 次股东大会，对向银行申请授信、修订公司治理制度、定期报告、募集资金存放与使用情况、利润分配方案、认定核心员工、续聘会计师事务所、修订《公司章程》等重大事宜做出了有效决议。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、议案审议程序等方面符合《公司法》等法律、行政法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的有关规定。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司不断完善治理结构，修订了《公司章程》《融资管理制度》《投资者关系管理制度》《股东大会制度》《内部审计制度》《董事会薪酬与考核委员会议事规则》《董事会提名委员会议事规则》《董事会审计委员会议事规则》《董事会秘书工作细则》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》《利润分配管理制度》《累积投票制度实施细则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《独立董事工作制度》《董事会议事规则》《承诺管理制度》等管理制度。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善、提升投资者关系管理，报告期内修订了《投资者关系管理制度》，构建多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者进行交流；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确、完整。公司希望与投资者之间形成长期、稳定、和谐的良性互动关系，增进投资者对公司的了解和认同，以提升上市公司治理水平和企业整体价值。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、战略委员会，并制定了四个委员会的工作细则。报告期内，董事会专门委员会根据《北京证券交易所股票上市规则(试行)》、《公司章程》和各专门委员会《议事规则》的规定，履行各自职责，开展相关工作。

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
审计委员会	7	1. 第一次会议于 2024 年 1 月 9 日召开，审议通过了《关于向银行申请授信额度的议案》《关于拟续聘会计师事务所的议案》《关于预计 2024 年日常性关联交易的议案》《关于预计 2024 年对子公司提供担保的议案》、《关于向子公司进行增资的议案》。 2. 第二次会议于 2024 年 1 月 26 日召开，审议通过了《关于 2023 年 1-9 月审阅报告的议案》。 3. 第三次会议于 2024 年 2 月 6 日召开，审议通过了《关于 2023 年年度审阅报告的议案》。 4. 第四次会议于 2024 年 3 月 15 日召开，审议通过了《2023 年年度财务决算报告》《2024 年年度财务预算报告》《2023 年年度权益分派预案》《2023 年年度报告及摘要》《2023 年年度审计报告》《2023 年年度募集资金的存放与使用情况专项报告》。 5. 第五次会议于 2024 年 5 月 7 日召开，审议通过了《关于 2024 年 1-3 月审阅报告的议案》。 6. 第六次会议于 2024 年 8 月 6 日召开，审议通过了《2024 年 1-6 月审阅报告》《2024 年半年度报告》《关于会计政策变更的议案》。 7. 第七次会议于 2024 年 10 月 30 日召开，审议通过了《关于公司 2024 年第三季度报告的议案》《关于拟续聘 2024 年度会计师事务所的议案》《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》《关于

		调整并使用募集资金对子公司增资的议案》 《2024年第三季度权益分派预案》。
提名委员会	1	会议于2024年3月15日召开，审议通过了《关于2023年年度对高管经营考核的议案》《关于认定核心员工的议案》。
薪酬与考核委员会	1	会议于2024年3月15日召开，审议通过了《关于2023年年度对高管经营考核的议案》《高级管理人员2023年度薪酬确认及2024年度薪酬方案》《监事2023年度薪酬确认及2024年度薪酬方案》；审议了《董事2023年度薪酬确认及2024年度薪酬方案》。
战略委员会	2	1. 第一次会议于2024年1月10日召开，审议通过了《关于向银行申请授信额度的议案》。 2. 第二次会议于2024年3月15日召开，审议通过了《2023年年度权益分派预案》《2023年年度报告及摘要》。

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

是 否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会 是 否

提名委员会 是 否

薪酬与考核委员会 是 否

战略委员会 是 否

内审部门 是 否

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间 (年)	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东会次数	出席股东会方式	现场工作时间 (天)
满云	1	3	9	现场或通讯	3	现场或通讯	15
唐玮	2	3	9	现场或通讯	3	通讯	15
何喜桥	1	3	9	现场或通讯	3	通讯	15

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

公司独立董事根据《公司法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》及《公司章程》《独立董事工作制度》等相关规定，本着独立、客观和公正的原则，忠实履行职责，及时了解公司的经营信息，全面关注公司的发展状况，积极出席公司会议，在公司治理、经营以及投融资活动等方面发表了客观公正的意见，为公司治理的

规范性和经营管理的合规性、效益效率提出了众多合理建议，公司充分论证了相关建议，并均能够在日常经营决策中予以采纳。

独立董事资格情况

公司在任独立董事均符合《公司法》《上市公司独立董事管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等相关法律法规、规范性文件的条件、独立性等要求。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，独立运作，认真履行监督职责。公司监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大的风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

中草香料自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立运营的能力。

1、资产独立

公司资产具备独立性。公司对其资产拥有完全的所有权，权属清晰。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

2、业务独立

公司现在的经营范围为：许可项目：危险化学品生产；食品添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品添加剂销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；日用化学产品制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；日用化学产品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；传统香料制品经营；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）公司拥有与经营有关的业务体系及相关资产。公司能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。控股股东以及其他关联方均承诺未来不会从事与公司构成同业相竞争的业务，保证公司的业务独立于控股股东和关联方。

3、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务主管和董事会秘书等高级管理人员，组成了完整的法人治理结构。公司制定了完备的内部管理制度。各机构和各职能部门依法律、行政法规及其他规范性文件和《公司章程》及其他内部管理制度独立运作，不存在控股股东和实际控制人利用其地位影响公司生产经营管理独立性的现象。

4、人员独立

公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，员工工资发放、福利支出与股东及其关联人严格分离。公司的董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

5、财务独立

公司设立独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业公用账号或混合纳税的情况。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等的内部控制相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自权利和义务。公司重大经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东的各项权利。公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司经营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

报告期内，公司高级管理人员根据其在公司担任的具体工作职务，按照公司相关薪酬与绩效考核管理制度领取薪酬。其薪酬包括基本薪酬和绩效薪酬两部分，其中基本薪酬按月发放，绩效薪酬根据公司与高管制定的指标完成情况以及公司年度经营计划工作目标整体完成情况，进行综合考核，按照考核结果确定高级管理人员的绩效薪酬。

三、 投资者保护

(一) 公司股东会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开股东大会所审议的议案不存在累计投票议案。公司于 2024 年 9 月在北交所上市，2024 年 11 月公司召开了 2024 年第二次临时股东大会并提供了网络投票。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司按照《公司法》《证券法》和《公司章程》的有关规定，结合公司实际情况，制定并实施了《投资者关系管理制度》，管理投资者关系，保护投资者合法权益。公司通过公告、接待投资机构现场调研、接听投资者日常咨询电话等多种形式，持续优化投资关系的沟通渠道，让投资者深入了解公司；公司保证及时、公平地披露信息，所披露的信息真实、准确、完整，切实维护了包括中小股东在内的广大投资者的利益。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中汇会审[2025]3707号
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室
审计报告日期	2025年4月17日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	韩坚 4年 范宁华 1年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4年
会计师事务所审计报酬	25万元

审计报告

中汇会审[2025]3707号

安徽中草香料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这

些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
<p>收入确认</p> <p>中草香料公司 2024 年度营业收入为 222,152,611.04 元，相关信息披露详见财务报表附注“主要会计政策和会计估计——收入”及附注“合并财务报表项目注释——营业收入”。</p> <p>由于收入是中草香料公司的关键业绩指标之一，从而存在中草香料公司管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，所以我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>本期财务报表审计中，针对收入确认事项，我们执行了以下程序：</p> <p>（1）了解、评价和测试中草香料公司收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>（2）选样检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）抽样检查与产品销售收入有关的销售合同、销售发票、出库单、签收单或出口报关单等文件，核查收入的真实性；</p> <p>（4）测试资产负债表日前后确认的产品销售收入，确定是否存在提前或延后确认收入的情况；</p> <p>（5）结合对应收账款的审计，向主要客户实施函证程序，确认本期销售金额及往来款项余额，核实收入和往来款项的真实性、完整性；</p> <p>（6）结合同行业公司毛利率，对收入和成本执行分析程序，分析毛利率变化趋势的合理性。</p>

四、其他信息

中草香料公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括2024年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

中草香料公司治理层(以下简称治理层)负责监督中草香料公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2025年4月17日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五(一)	53,351,523.62	61,382,550.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五(二)	475,000.00	
应收账款	五(三)	43,919,665.26	27,871,975.25
应收款项融资	五(四)	5,658,836.64	
预付款项	五(五)	2,430,676.95	2,618,622.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五(六)	245,106.37	703,538.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五(七)	57,489,595.20	53,452,120.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(八)	23,866,756.21	10,708,592.13
流动资产合计		187,437,160.25	156,737,398.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五(九)	225,196,447.00	61,473,196.72
在建工程	五(十)	110,701,752.94	117,445,909.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五(十一)	411,582.43	126,431.56
无形资产	五(十二)	31,094,814.42	31,645,687.07
其中：数据资源			
开发支出	五(十三)		
其中：数据资源			
商誉			

长期待摊费用	五(十四)	1,633,212.76	
递延所得税资产	五(十五)	831,862.68	583,083.54
其他非流动资产	五(十六)	12,161,164.76	54,634,453.96
非流动资产合计		382,030,836.99	265,908,762.82
资产总计		569,467,997.24	422,646,161.25
流动负债:			
短期借款	五(十七)	83,125,496.09	51,829,880.82
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			
应付账款	五(十八)	52,624,845.51	27,890,900.19
预收款项			
合同负债	五(十九)	719,775.67	726,632.54
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五(二十)	3,443,723.50	1,549,631.60
应交税费	五(二十一)	2,387,256.03	2,026,261.44
其他应付款	五(二十二)	396,827.64	700,854.55
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	9,502,790.41	4,882,450.13
其他流动负债	五(二十四)	48,811.87	28,371.06
流动负债合计		152,249,526.72	89,634,982.33
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五(二十五)	48,775,606.90	107,972,965.07
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五(二十六)	251,173.99	6,400.21
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五(二十七)	1,241,547.46	1,299,521.02
递延所得税负债	五(十五)	69,267.88	24,410.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		50,337,596.23	109,303,296.78
负债合计		202,587,122.95	198,938,279.11
所有者权益(或股东权益):			
股本	五(二十八)	76,981,929.00	59,789,429.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(二十九)	171,394,312.59	73,938,178.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五(三十)	4,501,842.87	2,595,902.73
盈余公积	五(三十一)	17,007,230.27	12,360,850.04
一般风险准备			
未分配利润	五(三十二)	96,995,559.56	75,023,522.22
归属于母公司所有者权益 (或股东权益)合计		366,880,874.29	223,707,882.14
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益) 合计		366,880,874.29	223,707,882.14
负债和所有者权益(或股东 权益)总计		569,467,997.24	422,646,161.25

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：赵慧

会计机构负责人：赵慧

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		46,578,960.31	53,188,832.15
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		475,000.00	
应收账款	十六(一)	44,965,961.17	27,871,975.25
应收款项融资		5,658,836.64	
预付款项		1,402,107.77	2,618,622.09
其他应收款	十六(二)	40,733,398.15	31,192,772.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,407,980.25	53,452,120.33
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,704,711.76	1,478,301.89
流动资产合计		190,926,956.05	169,802,623.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六(三)	255,000,000.00	88,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		28,313,662.88	26,559,850.90
在建工程		2,723,399.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		411,582.43	368,373.75
无形资产		2,516,914.69	2,575,086.82
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		1,633,212.76	
递延所得税资产		792,728.29	621,731.02
其他非流动资产			2,056,805.63
非流动资产合计		291,391,500.77	120,181,848.12
资产总计		482,318,456.82	289,984,471.98
流动负债：			
短期借款		83,125,496.09	51,829,880.82
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		10,463,662.83	2,665,205.31
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,353,630.62	1,207,394.01
应交税费		1,966,770.94	2,447,943.83
其他应付款		388,307.40	694,744.55
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		628,942.22	726,632.54
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		5,119,430.80	5,140,099.96
其他流动负债		37,003.52	28,371.06
流动负债合计		104,083,244.42	64,740,272.08
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		251,173.99	6,400.24
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,241,547.46	1,299,521.02
递延所得税负债		69,267.88	60,701.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,561,989.33	1,366,623.07
负债合计		105,645,233.75	66,106,895.15

所有者权益（或股东权益）：			
股本		76,981,929.00	59,789,429.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		171,394,312.59	73,938,178.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,067,342.58	2,376,482.34
盈余公积		17,007,230.27	12,360,850.04
一般风险准备			
未分配利润		107,222,408.63	75,412,637.30
所有者权益（或股东权益） 合计		376,673,223.07	223,877,576.83
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		482,318,456.82	289,984,471.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、营业总收入	五(三十三)	222,152,611.04	205,907,995.81
其中：营业收入		222,152,611.04	205,907,995.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		192,955,831.06	163,105,567.34
其中：营业成本	五(三十三)	154,389,319.01	137,271,268.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(三十四)	2,607,450.30	2,330,266.20
销售费用	五(三十五)	5,818,346.78	4,324,657.52
管理费用	五(三十六)	18,356,432.90	9,190,732.79
研发费用	五(三十	9,248,912.31	8,664,704.93

	七)		
财务费用	五(三十八)	2,535,369.76	1,323,937.55
其中：利息费用		3,842,874.30	2,414,318.02
利息收入		1,019,381.65	809,333.38
加：其他收益	五(三十九)	1,521,150.81	1,249,192.97
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十)	-1,153,621.68	-263,593.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	-512,194.73	-388,220.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)		-17,384.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		29,052,114.38	43,382,421.90
加：营业外收入	五(四十三)	14,845,408.08	3,417,995.19
减：营业外支出	五(四十四)	62,831.60	131,388.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,834,690.86	46,669,028.15
减：所得税费用	五(四十五)	7,208,622.52	5,633,117.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,626,068.34	41,035,910.44
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,626,068.34	41,035,910.44
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		36,626,068.34	41,035,910.44
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		36,626,068.34	41,035,910.44
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		36,626,068.34	41,035,910.44
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	十七(二)	0.57	0.69
(二) 稀释每股收益（元/股）	十七(二)	0.57	0.69

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：赵慧

会计机构负责人：赵慧

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六(四)	222,855,676.64	205,907,995.81
减：营业成本	十六(四)	157,320,151.27	140,389,174.23
税金及附加		1,544,231.54	1,748,352.21
销售费用		5,818,346.78	4,324,657.52
管理费用		9,690,583.22	8,102,169.73
研发费用		8,861,224.35	8,664,704.93
财务费用		556,905.60	1,714,621.36
其中：利息费用		2,807,002.32	2,369,423.22
利息收入		1,960,242.88	550,679.47
加：其他收益		1,506,275.33	1,244,847.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,147,192.00	-263,169.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-483,998.44	-388,220.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-17,384.79

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,939,318.77	41,540,388.37
加：营业外收入		14,837,359.85	3,407,300.54
减：营业外支出		62,763.24	62,342.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		53,713,915.38	44,885,346.11
减：所得税费用		7,250,113.05	5,563,985.12
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,463,802.33	39,321,360.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,463,802.33	39,321,360.99
（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		46,463,802.33	39,321,360.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,879,928.12	226,872,185.80
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			

收到的税费返还		657,720.67	1,004,969.43
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	18,670,372.93	5,085,841.58
经营活动现金流入小计		242,208,021.72	232,962,996.81
购买商品、接受劳务支付的现金		162,636,501.19	131,757,444.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,439,787.65	15,904,025.48
支付的各项税费		15,798,068.25	20,011,573.93
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	8,329,953.79	7,230,200.31
经营活动现金流出小计		211,204,310.88	174,903,243.73
经营活动产生的现金流量净额		31,003,710.84	58,059,753.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,000.00
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			23,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,553,558.17	153,529,918.36
投资支付的现金			
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	五(四十六)	1,000,000.00	
投资活动现金流出小计		113,553,558.17	153,529,918.36
投资活动产生的现金流量净额		-113,553,558.17	-153,506,918.36
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		120,957,125.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		144,548,923.79	170,078,577.71
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	80,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		265,586,048.79	170,278,577.71
偿还债务支付的现金		167,717,781.71	86,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,362,885.17	4,429,163.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十六)	5,343,678.00	9,909,684.00
筹资活动现金流出小计		192,424,344.88	101,158,847.23

筹资活动产生的现金流量净额		73,161,703.91	69,119,730.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		357,116.88	70,653.48
五、现金及现金等价物净增加额		-9,031,026.54	-26,256,781.32
加：期初现金及现金等价物余额		61,382,550.16	87,639,331.48
六、期末现金及现金等价物余额		52,351,523.62	61,382,550.16

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：赵慧

会计机构负责人：赵慧

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		222,531,992.51	226,872,185.80
收到的税费返还		657,720.67	1,004,969.43
收到其他与经营活动有关的现金		17,247,210.17	4,626,015.82
经营活动现金流入小计		240,436,923.35	232,503,171.05
购买商品、接受劳务支付的现金		160,779,188.34	138,144,465.13
支付给职工以及为职工支付的现金		16,476,401.42	14,509,529.83
支付的各项税费		14,339,073.59	18,807,877.52
支付其他与经营活动有关的现金		7,317,262.90	6,843,380.47
经营活动现金流出小计		198,911,926.25	178,305,252.95
经营活动产生的现金流量净额		41,524,997.10	54,197,918.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			23,000.00
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		3,068,453.00	25,200,000.00
投资活动现金流入小计		3,068,453.00	25,223,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,663,662.32	2,819,175.32
投资支付的现金		167,000,000.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		13,000,000.00	17,000,000.00
投资活动现金流出小计		186,663,662.32	79,819,175.32
投资活动产生的现金流量净额		-183,595,209.32	-54,596,175.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		120,957,125.00	
取得借款收到的现金		108,047,816.89	62,371,284.61
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		80,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		229,084,941.89	62,571,284.61
偿还债务支付的现金		76,584,988.61	86,820,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,763,755.78	2,393,262.66

支付其他与筹资活动有关的现金		5,632,974.00	2,198,980.00
筹资活动现金流出小计		94,981,718.39	91,412,242.66
筹资活动产生的现金流量净额		134,103,223.50	-28,840,958.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		357,116.88	70,653.48
五、现金及现金等价物净增加额		-7,609,871.84	-29,168,561.79
加：期初现金及现金等价物余额		53,188,832.15	82,357,393.94
六、期末现金及现金等价物余额		45,578,960.31	53,188,832.15

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	59,789,429.00				73,938,178.15			2,595,902.73	12,360,850.04		75,023,522.22		223,707,882.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	59,789,429.00				73,938,178.15			2,595,902.73	12,360,850.04		75,023,522.22		223,707,882.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,192,500.00				97,456,134.44			1,905,940.14	4,646,380.23		21,972,037.34		143,172,992.15
（一）综合收益总额											36,626,068.34		36,626,068.34
（二）所有者投入和减少资本	17,192,500.00				97,456,134.44								114,648,634.44
1. 股东投入的	17,192,500.00				97,456,134.44								114,648,634.44

普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,646,380.23		-		-10,007,650.77
1. 提取盈余公积								4,646,380.23		-4,646,380.23		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-		-10,007,650.77
4. 其他										10,007,650.77		
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收												

益											
6. 其他											
(五) 专项储备							1,905,940.14				1,905,940.14
1. 本期提取							3,452,378.10				3,452,378.10
2. 本期使用							1,546,437.96				1,546,437.96
(六) 其他											
四、本年期末余额	76,981,929.00				171,394,312.59		4,501,842.87	17,007,230.27		96,995,559.56	366,880,874.29

项目	2023年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	59,789,429.00				73,938,178.15			932,547.51	8,428,713.94		37,919,747.88	181,008,616.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	59,789,429.00				73,938,178.15			932,547.51	8,428,713.94		37,919,747.88	181,008,616.48
三、本期增减变动金额（减少以								1,663,355.22	3,932,136.10		37,103,774.34	42,699,265.66

“一”号填列)													
(一) 综合收益总额												41,035,910.44	41,035,910.44
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												3,932,136.10	-3,932,136.10
1. 提取盈余公积												3,932,136.10	-3,932,136.10
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他											
(五) 专项储备							1,663,355.22				1,663,355.22
1. 本期提取							3,119,709.36				3,119,709.36
2. 本期使用							1,456,354.14				1,456,354.14
(六) 其他											
四、本期末余额	59,789,429.00				73,938,178.15		2,595,902.73	12,360,850.04		75,023,522.22	223,707,882.14

法定代表人：李莉

主管会计工作负责人：赵慧

会计机构负责人：赵慧

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,789,429.00				73,938,178.15			2,376,482.34	12,360,850.04		75,412,637.30	223,877,576.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,789,429.00				73,938,178.15			2,376,482.34	12,360,850.04		75,412,637.30	223,877,576.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,192,500.00				97,456,134.44			1,690,860.24	4,646,380.23		31,809,771.33	152,795,646.24
（一）综合收益总额											46,463,802.33	46,463,802.33

(二) 所有者投入和减少资本	17,192,500.00			97,456,134.44						114,648,634.44
1. 股东投入的普通股	17,192,500.00			97,456,134.44						114,648,634.44
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							4,646,380.23	-	-10,007,650.77	
1. 提取盈余公积							4,646,380.23	-4,646,380.23		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-	-10,007,650.77	
4. 其他								10,007,650.77		
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备						1,690,860.24				1,690,860.24
1. 本期提取						2,871,887.04				2,871,887.04

2. 本期使用						1,181,026.80				1,181,026.80
(六) 其他										
四、本期末余额	76,981,929.00				171,394,312.59		4,067,342.58	17,007,230.27	107,222,408.63	376,673,223.07

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	59,789,429.00				73,938,178.15			783,719.66	8,428,713.94		40,023,412.41	182,963,453.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	59,789,429.00				73,938,178.15			783,719.66	8,428,713.94		40,023,412.41	182,963,453.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,592,762.68	3,932,136.10			35,389,224.89	40,914,123.67
（一）综合收益总额											39,321,360.99	39,321,360.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								3,932,136.10			-3,932,136.10	
1. 提取盈余公积								3,932,136.10			-3,932,136.10	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												

4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备							1,592,762.68					1,592,762.68
1. 本期提取							2,832,293.52					2,832,293.52
2. 本期使用							1,239,530.84					1,239,530.84
（六）其他												
四、本年期末余额	59,789,429.00				73,938,178.15		2,376,482.34	12,360,850.04		75,412,637.30		223,877,576.83

安徽中草香料股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

一、公司基本情况

安徽中草香料股份有限公司（以下简称“中草香料”、“公司”或“本公司”）前身系安徽中草香料有限公司（以下简称“中草有限”），中草有限以2016年3月31日为基准日，采用整体变更方式设立本公司。本公司于2016年6月3日在蚌埠市工商行政和质量技术监督管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为913403216849836251的营业执照。公司注册地：安徽怀远经济开发区乳泉大道7号。法定代表人：李莉。公司现有注册资本为人民币76,981,929.00元，总股本为76,981,929.00股（每股面值人民币1.00元）。其中：有限售条件的流通股份A股59,224,777.00股；无限售条件的流通股份A股17,757,152.00股。公司股票于2024年9月13日在北京证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，本公司设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构，并根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等基本治理制度。三会议事规则对三会成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等均作了具体规定。公司下设证券部、研发部、设备部、财务部、采购部、仓储部、人事行政部、生产部、市场部、安环部、内审部等主要职能部门。

本公司属于香料、香精制造业。主要经营活动为：香料的研发、生产和销售，主要产品为凉味剂、合成香料与天然香料。公司的经营范围为：许可项目：危险化学品生产；食品添加剂生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：食品添加剂销售；基础化学原料制造（不含危险化学品等许可类化学品的制造）；日用化学产品制造；专用化学产品制造（不含危险化学品）；日用化学产品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；传统香料制品经营；化工产品销售（不含许可类化工产品）；货物进出口；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

2022年10月31日，中草香料2022年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司申请公开发行股票并在北交所上市的议案》等。2024年8月20日，中国证券监督管理委员会下发《关于同意安徽中草香料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]1183号）。本次发行股票的发行价格为每股7.50元，公开发行股票数量为17,192,500.00股（含超额配售选择权2,242,500.00股）。2024年9月5日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2024]9818号验资报告，对本次发行超额配售选择权行使前的募集资金缴纳情况予以验证，本次发行股票数量为14,950,000.00股。2024年10月14日，中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具中汇会验[2024]10105号验资报告，对本次全额行使超额配售选择权的募集资金缴纳情况予以验证，本次新增发行股票数量为2,242,500.00股。

截至2024年12月31日，中草香料现有股本为76,981,929.00元。

本财务报表及财务报表附注已于2025年4月17日经公司董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定(2023年修订)》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、合同资产、固定资产、无形资产、收入等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——应收票据”、“主要会计政策和会计估计——应收账款”、“主要会计政策和会计估计——应收款项融资”、“主要会计政策和会计估计——其他应收款”、“主要会计政策和会计估计——合同资产”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目预算金额超过1000万

项 目	重要性标准
重要的投资活动	单项投资活动现金流量超过 1000 万
账龄超过 1 年的大额预付款项	单项预付款项期末余额超过 200 万
账龄超过 1 年的大额应付账款	单项应付账款期末余额超过 200 万
账龄超过 1 年的大额合同负债	单项合同负债期末余额超过 200 万
账龄超过 1 年的大额其他应付款	单项其他应付款期末余额超过 100 万

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经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、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分

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

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇

牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

(十) 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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①

对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确

认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指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。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具,本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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,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务工具投资,公司在其他综合收益中确认其损失准备,不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

(十三) 应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有类似的信用风险特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

(十四) 应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

(十五) 其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；

将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
合并范围内关联方组合	应收合并范围内关联方款项具有类似的信用风险特征

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

(十六) 存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1) 外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2) 债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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；

资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十七) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的组合资产

(3) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4) 按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

(十八) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或

者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有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公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

(十九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产的折旧方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	5.00-25.00	5.00	3.80-19.00
专用设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
运输设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00
通用设备	平均年限法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(二十) 在建工程

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

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(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。
专用设备	(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。

4. 公司将将在建工程达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售(以下简称试运行销售)的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存

货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。

(二十一) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十二) 无形资产

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以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为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的

无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。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	期限(年)
软件	预计受益期限	2.00-3.00
专有技术	预计受益期限	3.00
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50.00

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身

存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(2) 具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入材料与费用、折旧与摊销、委托外部研究开发费用、其他相关费用等，其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

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

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处

置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十四) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十五) 合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独

立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十七) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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。

(二十八) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；(2) 不存在活跃市场的，采用估值

技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 涉及本公司合并范围内各企业之间、本公司与本公司实际控制人或其他股东之间或者本公司与本公司所在集团内其他企业之间的股份支付交易，按照《企业会计准则解释第4号》第七条集团内股份支付相关规定处理。

(二十九) 收入

1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

2. 本公司收入的具体确认原则

根据公司的实际情况，同时满足下列条件时确认收入：

境内销售在公司按合同（或订单）约定将货物交付客户或客户指定第三方，即客户取得相关商品或服务控制权时确认相关收入；境外销售在公司货物办妥出口报关手续时确认收入。

(三十) 合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(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。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“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, 计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的, 在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时, 公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失; 然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产, 其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的, 超出部分计提减值准备, 并确认为资产减值损失。

计提减值准备后, 如果以前期间减值的因素发生变化, 使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的, 转回原已计提的资产减值准备, 并计入当期损益, 但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十一) 政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助, 是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助, 包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等; 与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为:

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产, 或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的, 划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的, 划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象, 则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助: 1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的, 根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分, 对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核, 必要时进行变更; 2) 政府文件中对用途仅作一般性表述, 没有指明特定项目的, 作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时, 按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金, 按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法, 且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请), 而不是专门针对特定企业制定的;

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认, 或者可根据正式发布的财政资金

管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(三十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很

可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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，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)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、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)、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(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等)，公司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，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。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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是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及负债转回的期间内，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、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十三) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本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。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1. 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，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(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；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。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照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：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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：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；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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2. 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价

值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(三十四) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值

时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

9. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息详见本附注“公允价值的披露”。

(三十五) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2023年10月25日发布《企业会计准则解释第17号》(财会[2023]21号,以下简称“解释17号”),本公司自2024年1月1日起执行解释17号的相关规定。	本次变更经公司第三届第二十次董事会审议通过。	[注1]
财政部于2024年12月6日发布《企业会计准则解释第18号》(财会[2024]24号,以下简称“解释18号”),本公司自2024年12月6日起执行解释18号的相关规定。	本次变更经公司第三届第二十四次董事会审议通过。	[注2]

[注1](1)关于流动负债与非流动负债的划分,解释17号规定,企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。对于符合非流动负债划分条件的负债,即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内提前清偿,或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿,仍应归类为非流动负债。对于附有契约条件的贷款安排产生的负债,在进行流动性划分时,应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利:1)企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,影响该负债在资产负债表日的流动性划分;2)企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件,与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“关于流动负债与非流动负债的划分”的规定,执行此项会计政策变更对可比期间财务数据无影响。

(2)关于供应商融资安排的披露,解释17号规定,企业在对现金流量表进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息。在披露流动性风险信息时,应当考虑其是否已获得或已有途径获得通过供应商融资安排向企业提供延期付款或向其供应商提供提前收款的授信。在识别流动性风险集中度时,应当考虑供应商融资安排导致企业将其原来应付供应商的部分金融负债集中于融资提供方这一因素。

本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“供应商融资安排的披露”的规定,并对此项会计政策变更采用未来适用法。

(3)关于售后租回交易的会计处理,解释17号规定,售后租回交易中的资产转让属于销售的,在租赁期开始日后,承租人应当按照《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“租赁准则”)第二十条的规定对售后租回所形成的使用权资产进行后续计量,并按照租赁准则第二十三条至第二十九条的规定对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量。承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失(因租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短而部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失除外)。

本公司自2024年1月1日起执行解释17号中“关于售后租回交易的会计处理”的规定,执行此项会计政策变更对可比期间财务数据无影响。

[注2]关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理,解释18号规定,在对不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时,企业应借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目,贷记“预计负债”科目,并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示;不再计入“销售费用”科目。

本公司自2024年12月6日起执行解释18号中“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定,执行此项会计政策变更对可比期间财务数据无影响。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按6%、9%、13%等税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为13%。
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
安徽百荷花香精有限公司	20%
安徽中草新材料有限公司	25%

(二) 税收优惠及批文

根据2023年10月16日安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的《高新技术企业证书》(编号:GR202334001306,有效期为三年),本公司2024年度按照15%税率缴纳企业所得税。

安徽百荷花香精有限公司符合小型微利企业认定标准,减按25%计算应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2024年1月1日,期末系指2024年12月31日;本期系指2024年度,上年系指2023年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	1,486.93	2,452.53
银行存款	53,350,036.69	61,380,097.63

项 目	期末数	期初数
其他货币资金	-	-
合 计	53,351,523.62	61,382,550.16
其中：存放在境外的款项总额	-	-

2. 期末公司无抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(二) 应收票据

1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	475,000.00	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
其中：银行承兑汇票组合	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00
合 计	500,000.00	100.00	25,000.00	5.00	475,000.00

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收票据。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组合计提项目：银行承兑汇票组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	500,000.00	25,000.00	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	25,000.00	-	-	-	25,000.00
小 计	-	25,000.00	-	-	-	25,000.00

4. 期末公司无已质押的应收票据。

5. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

6. 本期无实际核销的应收票据。

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	46,231,226.59	29,338,921.32

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	46,231,226.59	100.00	2,311,561.33	5.00	43,919,665.26
其中：账龄组合	46,231,226.59	100.00	2,311,561.33	5.00	43,919,665.26
合 计	46,231,226.59	100.00	2,311,561.33	5.00	43,919,665.26

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,338,921.32	100.00	1,466,946.07	5.00	27,871,975.25

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：账龄组合	29,338,921.32	100.00	1,466,946.07	5.00	27,871,975.25
合 计	29,338,921.32	100.00	1,466,946.07	5.00	27,871,975.25

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,231,226.59	2,311,561.33	5.00

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,466,946.07	844,615.26	-	-	-	2,311,561.33
小 计	1,466,946.07	844,615.26	-	-	-	2,311,561.33

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为 25,907,300.54 元，占应收账款期末合计数的比例为 56.04%，相应计提的应收账款坏账准备期末数汇总金额为 1,295,365.03 元。

6. 期末外币应收账款情况详见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”之说明。

(四) 应收款项融资

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	5,658,836.64	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,658,836.64	100.00	-	-	5,658,836.64
其中：银行承兑汇票组合	5,658,836.64	100.00	-	-	5,658,836.64
合 计	5,658,836.64	100.00	-	-	5,658,836.64

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收款项融资。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收款项融资

组合计提项目：银行承兑汇票组合

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	5,658,836.64	-	-

3. 期末公司无已质押的应收款项融资。

4. 期末公司无已背书或者贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资。

5. 本期无实际核销的应收款项融资。

6. 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	期初数	本期成本变动	本期公允价值变动	期末数
银行承兑汇票	-	5,658,836.64	-	5,658,836.64

续上表：

项 目	期初成本	期末成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	-	5,658,836.64	-	-

(五) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,428,143.35	99.90	2,616,088.49	99.90
1-2年	-	-	2,533.60	0.10
2-3年	2,533.60	0.10	-	-
合计	2,430,676.95	100.00	2,618,622.09	100.00

2. 按预付对象归集的期末数前五名的预付款情况

公司本期按预付对象归集的预付款项期末数前五名累计金额为 1,495,507.59 元，占预付款项期末合计数的比例为 61.53%。

3. 期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

4. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	936,299.02	691,192.65	245,106.37	1,110,724.70	407,186.23	703,538.47
合计	936,299.02	691,192.65	245,106.37	1,110,724.70	407,186.23	703,538.47

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	900,000.00	1,010,000.00
备用金	-	3,000.00
其他	36,299.02	97,724.70
小计	936,299.02	1,110,724.70

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	112,793.02	125,724.70
1-2年	8,000.00	203,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
2-3年	120,000.00	130,000.00
3-4年	93,506.00	600,000.00
4-5年	600,000.00	52,000.00
5年以上	2,000.00	-
小计	936,299.02	1,110,724.70

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	600,000.00	64.08	600,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	336,299.02	35.92	91,192.65	27.12	245,106.37
其中：账龄组合	336,299.02	35.92	91,192.65	27.12	245,106.37
合计	936,299.02	100.00	691,192.65	73.82	245,106.37

续上表：

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,110,724.70	100.00	407,186.23	36.66	703,538.47
其中：账龄组合	1,110,724.70	100.00	407,186.23	36.66	703,538.47
合计	1,110,724.70	100.00	407,186.23	36.66	703,538.47

1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽中海融资担保有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	债务人未来回款可能性较低

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	112,793.02	5,639.65	5.00
1-2年	8,000.00	800.00	10.00

项 目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	120,000.00	36,000.00	30.00
3-4 年	93,506.00	46,753.00	50.00
4-5 年	-	-	-
5 年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小 计	336,299.02	91,192.65	27.12

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	407,186.23	-	-	407,186.23
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
-- 转入第二阶段	-	-	-	-
-- 转入第三阶段	-300,000.00	-	300,000.00	-
-- 转回第二阶段	-	-	-	-
-- 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-15,993.58	-	300,000.00	284,006.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024 年 12 月 31 日余额	91,192.65	-	600,000.00	691,192.65

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 27.12%，第二阶段未计提坏账准备，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	600,000.00	-	-	-	600,000.00
按组合计提坏账准备	407,186.23	-315,993.58	-	-	-	91,192.65
小计	407,186.23	284,006.42	-	-	-	691,192.65

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
安徽中海融资担保有限公司	保证金及押金	600,000.00	4-5年	64.08	600,000.00
安徽中海投资(集团)有限公司	保证金及押金	120,000.00	2-3年	12.82	36,000.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内、3-4年	10.68	47,077.70
怀远县城市房屋运营管理服务中心	保证金及押金	40,000.00	1年以内	4.27	2,000.00
海南和成天下科技发展有限公司	保证金及押金	30,000.00	1年以内	3.20	1,500.00
小计		890,000.00		95.06	686,577.70

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	28,902,902.52	473,683.28	28,429,219.24	24,823,164.57	168,148.71	24,655,015.86
在产品	2,029,117.21	24,049.78	2,005,067.43	1,176,521.12	-	1,176,521.12
半成品	9,732,194.84	80,724.81	9,651,470.03	5,470,082.70	26,432.73	5,443,649.97
库存商品	14,333,438.97	56,984.20	14,276,454.77	20,494,629.04	385,879.01	20,108,750.03
发出商品	2,179,909.12	-	2,179,909.12	1,530,408.94	-	1,530,408.94
委托加工物资	947,474.61	-	947,474.61	537,774.41	-	537,774.41
合计	58,125,037.27	635,442.07	57,489,595.20	54,032,580.78	580,460.45	53,452,120.33

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

(1) 增减变动情况

类别	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	168,148.71	408,831.11	-	103,296.54	-	473,683.28
在产品	-	24,049.78	-	-	-	24,049.78
半成品	26,432.73	59,575.37	-	5,283.29	-	80,724.81
库存商品	385,879.01	19,738.47	-	348,633.28	-	56,984.20
小计	580,460.45	512,194.73	-	457,213.11	-	635,442.07

(2) 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备和合同履约成本减值准备的原因
原材料	所生产产品的估计售价减去至完工估计要发生的成本、估计销售费用和相关税费	生产领用
在产品	所生产产品的估计售价减去至完工估计要发生的成本、估计销售费用和相关税费	生产领用
半成品	所生产产品的估计售价减去至完工估计要发生的成本、估计销售费用和相关税费	生产领用
库存商品	估计售价减去估计销售费用和相关税费	实现销售

3. 存货期末数中无资本化利息金额。

(八) 其他流动资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
增值税留抵税额	23,866,756.21	9,230,290.24
上市费用	-	1,478,301.89
合计	23,866,756.21	10,708,592.13

(九) 固定资产

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
固定资产	225,196,447.00	61,473,196.72
固定资产清理	-	-
合计	225,196,447.00	61,473,196.72

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	通用设备	合 计
(1)账面原值					
1)期初数	49,551,540.99	33,701,598.09	1,064,777.21	2,093,667.78	86,411,584.07
2)本期增加	89,306,678.08	79,590,524.40	689,368.55	519,663.61	170,106,234.64
①购置	-	1,294,690.26	689,368.55	418,059.53	2,402,118.34
②在建工程转入	89,306,678.08	78,295,834.14	-	101,604.08	167,704,116.30
3)本期减少	-	50,384.62	-	3,780.00	54,164.62
①处置或报废	-	50,384.62	-	3,780.00	54,164.62
4)期末数	138,858,219.07	113,241,737.87	1,754,145.76	2,609,551.39	256,463,654.09
(2)累计折旧					
1)期初数	11,939,177.85	11,890,739.58	581,177.75	527,292.17	24,938,387.35
2)本期增加	2,944,662.57	2,959,526.55	130,563.94	345,523.06	6,380,276.12
①计提	2,944,662.57	2,959,526.55	130,563.94	345,523.06	6,380,276.12
3)本期减少	-	47,865.38	-	3,591.00	51,456.38
①处置或报废	-	47,865.38	-	3,591.00	51,456.38
4)期末数	14,883,840.42	14,802,400.75	711,741.69	869,224.23	31,267,207.09
(3)减值准备					
1)期初数	-	-	-	-	-
2)本期增加	-	-	-	-	-
①计提	-	-	-	-	-
3)本期减少	-	-	-	-	-
①处置或报废	-	-	-	-	-
4)期末数	-	-	-	-	-
(4)账面价值					
1)期末账面价值	123,974,378.65	98,439,337.12	1,042,404.07	1,740,327.16	225,196,447.00
2)期初账面价值	37,612,363.14	21,810,858.51	483,599.46	1,566,375.61	61,473,196.72

(2) 固定资产减值测试情况说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	66,686,978.85	尚在办理中

(5)抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的固定资产详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	110,701,752.94	-	110,701,752.94	117,445,909.97	-	117,445,909.97
工程物资	-	-	-	-	-	-
合 计	110,701,752.94	-	110,701,752.94	117,445,909.97	-	117,445,909.97

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产2600吨凉味剂及香原料项目	107,978,353.22	-	107,978,353.22	116,742,279.46	-	116,742,279.46
年产2000吨食品添加剂项目	-	-	-	-	-	-
其他零星工程	2,723,399.72	-	2,723,399.72	703,630.51	-	703,630.51
小 计	110,701,752.94	-	110,701,752.94	117,445,909.97	-	117,445,909.97

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
年产2600吨凉味剂及香原料项目	47,862.69万	116,742,279.46	154,653,740.83	163,417,667.07	-	107,978,353.22
年产2000吨食品添加剂项目	9,034.70万	-	455,546.16	455,546.16	-	-
小 计	-	116,742,279.46	155,109,286.99	163,873,213.23	-	107,978,353.22

续上表：

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产2600吨凉味剂及香原料项目	56.70	工程施工	7,535,903.42	5,433,664.18	4.95	自筹、募集资金及贷款
年产2000吨食品添加剂项目	43.11	基本完工	-	-	-	自筹
小 计			7,535,903.42	5,433,664.18	-	

(3) 在建工程减值测试情况说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的在建工程详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十一) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	房屋及建筑物
(1) 账面原值	
1) 期初数	597,288.52
2) 本期增加	486,512.12
① 租赁	486,512.12
3) 本期减少	582,514.95
① 租赁到期	582,514.95
4) 期末数	501,285.69
(2) 累计折旧	
1) 期初数	470,856.96
2) 本期增加	201,361.25
① 计提	201,361.25
3) 本期减少	582,514.95
① 租赁到期	582,514.95
4) 期末数	89,703.26
(3) 减值准备	
1) 期初数	-
2) 本期增加	-
3) 本期减少	-
4) 期末数	-
(4) 账面价值	
1) 期末账面价值	411,582.43
2) 期初账面价值	126,431.56

2. 使用权资产减值测试情况说明

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

(十二) 无形资产

1. 明细情况

项 目	土地使用权	软件使用权	专有技术	合 计
(1) 账面原值				
1) 期初数	33,414,407.50	196,169.14	310,000.00	33,920,576.64
2) 本期增加	-	175,549.35	-	175,549.35
① 购置	-	175,549.35	-	175,549.35
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	33,414,407.50	371,718.49	310,000.00	34,096,125.99
(2) 累计摊销				
1) 期初数	1,794,571.68	170,317.89	310,000.00	2,274,889.57
2) 本期增加	668,288.28	58,133.72	-	726,422.00
① 计提	668,288.28	58,133.72	-	726,422.00
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	2,462,859.96	228,451.61	310,000.00	3,001,311.57
(3) 减值准备				
1) 期初数	-	-	-	-
2) 本期增加	-	-	-	-
3) 本期减少	-	-	-	-
4) 期末数	-	-	-	-
(4) 账面价值				
1) 期末账面价值	30,951,547.54	143,266.88	-	31,094,814.42
2) 期初账面价值	31,619,835.82	25,851.25	-	31,645,687.07

[注] 本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

2. 无形资产减值测试情况说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末无未办妥权证的土地使用权。

4. 抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的无形资产详见本附注“合

并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十三) 开发支出

开发支出情况详见本附注“研发支出”之说明。

(十四) 长期待摊费用

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
REACH 注册费用	-	1,837,364.34	204,151.58	-	1,633,212.76

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,020,599.76	453,089.96	1,873,407.76	281,011.16
资产减值准备	607,245.78	91,086.87	580,460.45	87,069.07
政府补助	1,241,547.46	186,232.12	1,299,521.02	194,928.15
租赁负债	415,462.29	62,319.34	133,834.37	20,075.16
内部交易未实现利润	260,895.96	39,134.39	-	-
合 计	5,545,751.25	831,862.68	3,887,223.60	583,083.54

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	50,203.43	7,530.51	36,304.96	5,445.74
使用权资产	411,582.43	61,737.37	126,431.57	18,964.74
合 计	461,785.86	69,267.88	162,736.53	24,410.48

3. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
坏账准备	7,154.22	724.54
资产减值准备	28,196.29	-
可抵扣亏损	8,368,309.44	331,368.73
政府补助	1,305,646.72	-
小 计	9,709,306.67	332,093.27

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027	14,726.14	14,726.14	-
2028	316,642.59	316,642.59	-
2029	8,036,940.71	-	-
小 计	8,368,309.44	331,368.73	

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	12,161,164.76	-	12,161,164.76	54,634,453.96	-	54,634,453.96

(十七) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	83,125,496.09	51,829,880.82

2. 期末无已逾期未偿还的借款。

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	48,248,970.14	25,328,441.84
1-2 年	1,818,213.07	2,526,310.73
2-3 年	2,521,514.68	36,147.62

账龄	期末数	期初数
3年以上	36,147.62	-
合计	52,624,845.51	27,890,900.19

2. 账龄超过1年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
安徽兴永机电设备有限公司	2,521,514.68	未到结算期

(十九) 合同负债

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
预收销售款	719,775.67	726,632.54

2. 期末无账龄超过1年的重要合同负债。

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1,549,631.60	25,914,924.54	24,020,832.64	3,443,723.50
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	1,956,118.72	1,956,118.72	-
合计	1,549,631.60	27,871,043.26	25,976,951.36	3,443,723.50

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,547,880.95	23,437,667.58	21,548,074.89	3,437,473.64
(2) 职工福利费	-	860,386.62	860,386.62	-
(3) 社会保险费	-	1,179,565.01	1,179,565.01	-
其中：医疗保险费	-	1,084,189.87	1,084,189.87	-
工伤保险费	-	95,375.14	95,375.14	-
(4) 住房公积金	-	285,936.00	285,936.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	1,750.65	151,369.33	146,870.12	6,249.86
小计	1,549,631.60	25,914,924.54	24,020,832.64	3,443,723.50

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	-	1,896,828.68	1,896,828.68	-
(2) 失业保险费	-	59,290.04	59,290.04	-
小 计	-	1,956,118.72	1,956,118.72	-

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,738,563.61	1,523,908.37
城市维护建设税	27,042.80	52,763.51
教育费附加	16,225.68	31,658.11
地方教育附加	10,817.12	21,105.40
房产税	244,110.68	65,731.83
土地使用税	267,766.49	161,592.14
印花税	59,035.18	155,277.51
水利建设专项资金	23,559.87	13,723.57
代扣代缴个人所得税	134.60	-
环境保护税	-	501.00
合 计	2,387,256.03	2,026,261.44

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	396,827.64	700,854.55
合 计	396,827.64	700,854.55

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证金及押金	100,250.00	112,050.00

项 目	期末数	期初数
其他	296,577.64	588,804.55
小 计	396,827.64	700,854.55

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	9,338,502.11	4,755,013.89
一年内到期的租赁负债	164,288.30	127,436.24
合 计	9,502,790.41	4,882,450.13

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	4,383,359.61	-
保证借款	4,955,142.50	4,755,013.89
小 计	9,338,502.11	4,755,013.89

(二十四) 其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	48,811.87	28,371.06

(二十五) 长期借款

借款类别	期末数	期初数
抵押借款	48,775,606.90	107,972,965.07

公司期末长期借款利率区间为 4.65%-5.25%。

(二十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
1-2 年	166,362.07	5,109.11
2-3 年	84,811.92	1,291.10
合 计	251,173.99	6,400.21

(二十七) 递延收益

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,299,521.02	-	57,973.56	1,241,547.46	取得与资产相关的政府补助

2. 计入递延收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(二十八) 股本

1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	59,789,429.00	17,192,500.00	-	-	-	-	76,981,929.00

2. 本期股权变动情况说明

根据公司于2022年10月31日召开的2022年第六次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会于2024年8月20日下发的《关于同意安徽中草香料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2024]1183号)，公司于2024年9月、2024年10月公开发行股票数量合计为17,192,500.00股(含超额配售选择权2,242,500.00股)，每股面值人民币1元，增加股本人民币17,192,500.00元。

(二十九) 资本公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	73,938,178.15	97,456,134.44	-	171,394,312.59

2. 资本公积增减变动原因及依据说明

根据公司于2022年10月31日召开的2022年第六次临时股东大会会议决议和中国证券监督管理委员会于2024年8月20日下发的《关于同意安徽中草香料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2024]1183号)，公司于2024年9月、2024年10月公开发行股票数量合计为17,192,500.00股(含超额配售选择权2,242,500.00股)，发行价格人民币7.50元/股，募集资金合计人民币128,943,750.00元。上述募集资金扣除承销保荐费用以及公司累计发生的其他相关发行费用共计14,295,115.56元(不含增值税)后，募集资金净额为人民币114,648,634.44元，其中增加股本为人民币17,192,500.00元，增加资本公积为人民币97,456,134.44元。

(三十) 专项储备

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	2,595,902.73	3,452,378.10	1,546,437.96	4,501,842.87

2. 专项储备情况说明

公司根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》财资[2022]136号的规定，提取并使用安全生产费。

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,360,850.04	4,646,380.23	-	17,007,230.27

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

公司根据《公司法》、公司章程的规定，按净利润的10%提取的法定盈余公积。

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末数	75,023,522.22	37,919,747.88
加：年初未分配利润调整	-	-
调整后本年年初数	75,023,522.22	37,919,747.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,626,068.34	41,035,910.44
减：提取法定盈余公积	4,646,380.23	3,932,136.10
应付普通股股利	10,007,650.77	-
期末未分配利润	96,995,559.56	75,023,522.22

2. 利润分配情况说明

根据公司2024年11月15日2024年第二次临时股东大会通过的2024年第三季度权益分派方案，以总股本76,981,929.00股为基数，每10股派发现金股利1.30元（含税），合计派发现金股利10,007,650.77元。

本公司2024年度利润分配预案详见本附注“资产负债表日后事项——利润分配情况”。

3. 期末未分配利润说明

期末数中包含拟分配现金股利5,388,735.03元。

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	217,018,657.08	150,009,028.25	201,448,695.90	133,126,351.68
其他业务	5,133,953.96	4,380,290.76	4,459,299.91	4,144,916.67
合 计	222,152,611.04	154,389,319.01	205,907,995.81	137,271,268.35

[注]本期计入营业成本的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	香精香料分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
凉味剂	160,546,093.30	106,743,823.57	160,546,093.30	106,743,823.57
合成香料	43,238,995.28	33,236,850.20	43,238,995.28	33,236,850.20
天然香料	11,334,403.26	8,916,386.53	11,334,403.26	8,916,386.53
代加工	1,899,165.24	1,111,967.95	1,899,165.24	1,111,967.95
其他	5,133,953.96	4,380,290.76	5,133,953.96	4,380,290.76
合 计	222,152,611.04	154,389,319.01	222,152,611.04	154,389,319.01
按经营地区分类				
境内地区	182,982,293.02	128,462,041.28	182,982,293.02	128,462,041.28
境外地区	39,170,318.02	25,927,277.73	39,170,318.02	25,927,277.73
合 计	222,152,611.04	154,389,319.01	222,152,611.04	154,389,319.01
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	222,152,611.04	154,389,319.01	222,152,611.04	154,389,319.01
合 计	222,152,611.04	154,389,319.01	222,152,611.04	154,389,319.01
按销售渠道分类				
直接销售	222,152,611.04	154,389,319.01	222,152,611.04	154,389,319.01
合 计	222,152,611.04	154,389,319.01	222,152,611.04	154,389,319.01

3. 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
内销	产品发出并经客户签收	按合同约定信用期,合同不存在重大融资成分,合	货物	是	无	产品质量保证

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
		同对价无可变金额				
外销	办妥出口报关手续	按合同约定信用期，合同不存在重大融资成分，合同对价无可变金额	货物	是	无	产品质量保证

4. 分摊至剩余履约义务的交易价格

(1) 定量披露

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 719,775.67 元，其中，719,775.67 元预计将于 2025 年度确认收入。

(2) 未包括在交易价格的对价金额(包括可变对价)

本期无未包括在交易价格的对价金额（包括可变对价）。

5. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 726,623.69 元。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整情况

本期无重大合同变更或重大交易价格调整情况。

7. 试运行销售的相关收入和成本情况

产品名称	收 入	成 本
合成香料	19,341,634.08	16,438,476.34
代加工	1,167,332.68	732,992.19
小 计	20,508,966.76	17,171,468.53

[注]本期试运行销售系固定资产达到预定可使用状态前的产品对外销售。

(三十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	444,910.98	527,768.00
教育费附加	266,946.57	316,663.79
地方教育附加	177,964.40	211,102.16
房产税	486,948.95	259,558.71
土地使用税	846,678.84	646,368.56
印花税	228,598.77	239,993.29
环境保护税	1,002.00	2,004.00
水利建设专项资金	138,748.94	115,029.38
其他	15,650.85	11,778.31
合 计	2,607,450.30	2,330,266.20

[注] 计缴标准详见本附注“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	2,431,320.16	2,294,327.41
办公费用	118,426.42	130,358.74
业务招待费	94,563.00	188,736.75
折旧摊销费	204,151.58	-
差旅交通车辆费	735,228.37	572,377.95
包装费	176,215.70	195,826.57
业务宣传费	1,605,600.39	943,030.10
其他	452,841.16	-
合 计	5,818,346.78	4,324,657.52

(三十六) 管理费用

项 目	本期数	上年数
员工薪酬	11,950,837.50	4,432,518.80
办公费	1,862,529.25	1,180,360.84
折旧摊销费	2,724,194.72	1,471,188.26
差旅交通车辆费	375,209.67	355,097.83
业务招待费	505,699.22	601,062.16
咨询服务费	589,940.81	428,888.28
维护修理费	348,021.73	721,616.62
合 计	18,356,432.90	9,190,732.79

(三十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,412,662.93	2,201,126.10
直接材料	4,776,903.13	5,088,664.85
折旧与摊销	750,693.28	647,221.66
其他相关费用	308,652.97	67,498.14

项 目	本期数	上年数
委托研发费用	-	660,194.18
合 计	9,248,912.31	8,664,704.93

(三十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	9,276,538.48	4,516,557.26
其中：租赁负债利息费用	10,222.37	12,159.12
减：利息资本化	5,433,664.18	2,102,239.24
减：利息收入	1,019,381.65	809,333.38
减：财政贴息	-	249,072.78
汇兑净损益	-333,552.97	-61,736.48
手续费支出	45,430.08	29,762.17
合 计	2,535,369.76	1,323,937.55

(三十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数
本期收到的政府补助	708,999.89	343,228.50
递延收益摊销	57,973.56	196,862.62
收到的扣缴税款手续费	3,552.71	4,801.74
先进制造业增值税加计抵减	708,374.65	660,100.11
其他	42,250.00	44,200.00
合 计	1,521,150.81	1,249,192.97

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(四十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-25,000.00	-
应收账款坏账损失	-844,615.26	-115,572.40
其他应收款坏账损失	-284,006.42	-148,021.46
合 计	-1,153,621.68	-263,593.86

(四十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
存货跌价损失	-512,194.73	-388,220.89

(四十二) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-	-17,384.79
其中：固定资产	-	-17,384.79

(四十三) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	14,835,649.52	3,311,387.21	14,835,649.52
其他	9,758.56	106,607.98	9,758.56
合 计	14,845,408.08	3,417,995.19	14,845,408.08

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本附注“政府补助”之说明。

(四十四) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,055.00	31,118.00	5,055.00
资产报废、毁损损失	2,708.24	4,874.44	2,708.24
罚款支出	55,000.00	-	55,000.00
赔偿及违约金支出	-	69,033.72	-
税收滞纳金	-	26,362.78	-
其他	68.36	-	68.36
合 计	62,831.60	131,388.94	62,831.60

(四十五) 所得税费用**1. 明细情况**

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	7,412,544.26	5,653,669.51

项 目	本期数	上年数
递延所得税费用	-203,921.74	-20,551.80
合 计	7,208,622.52	5,633,117.71

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	43,834,690.86
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,575,203.63
子公司适用不同税率的影响	-926,719.72
调整以前期间所得税的影响	203,495.16
企业所得税优惠政策的影响	-1,306,503.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	342,345.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-181.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,320,983.04
所得税费用	7,208,622.52

(四十六) 合并现金流量表主要项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收到的政府补助收入	16,874,649.41	3,903,688.49
收到的利息收入	1,019,381.65	809,333.38
收到的押金保证金	80,000.00	26,100.00
收到往来款净额及其他款项	695,341.87	345,719.71
收到提供劳务、租赁等收入	1,000.00	1,000.00
合 计	18,670,372.93	5,085,841.58

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现的销售费用	3,115,451.27	2,069,609.02
付现的管理费用	3,490,709.52	3,742,147.51
付现的研发费用	486,909.61	890,494.49

项 目	本期数	上年数
付现的财务费用	45,430.08	29,762.17
支付的捐赠支出	5,055.00	31,118.00
支付往来款净额及其他款项	1,124,598.31	439,069.12
支付的押金及保证金	61,800.00	28,000.00
合 计	8,329,953.79	7,230,200.31

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付定期存款等投资	1,000,000.00	-

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	112,553,558.17	153,529,918.36

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
收回融资保证金	80,000.00	200,000.00

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付租赁相关款项	223,678.00	242,684.00
支付募集资金发行费用	-	100,000.00
归还非金融机构借款	-	8,000,000.00
支付上市费用	5,120,000.00	1,567,000.00
合 计	5,343,678.00	9,909,684.00

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	51,829,880.82	103,047,816.89	2,554,445.11	74,306,646.73	-	83,125,496.09
应付账款（上市费用）[注 1]	-	-	4,320,754.72	4,320,754.72	-	-
其他应付款（应付股利）	-	-	10,007,650.77	10,007,650.77	-	-
一年内到期的非流动负债（长期借款）	4,755,013.89	-	9,593,851.78	5,010,363.56	-	9,338,502.11
一年内到期的非流动负债（租赁负债） [注 2]	127,436.24	-	251,958.58	215,106.52	-	164,288.30
长期借款	107,972,965.07	41,501,106.90	6,357,540.75	97,756,005.82	9,300,000.00	48,775,606.90
租赁负债	6,400.21	-	514,285.71	-	269,511.93	251,173.99
合 计	164,691,696.23	144,548,923.79	33,600,487.42	191,616,528.12	9,569,511.93	141,655,067.39

[注 1]支付上市费用相关的增值税为 259,245.28 元。

[注 2]支付租赁费相关的增值税为 8,571.48 元。

4. 公司本期不存在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。

(四十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	36,626,068.34	41,035,910.44
加: 资产减值准备	512,194.73	388,220.89
信用减值损失	1,153,621.68	263,593.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,380,276.12	4,814,148.49
使用权资产折旧	201,361.25	217,593.72
无形资产摊销	396,329.92	251,469.70
长期待摊费用摊销	204,151.58	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-	17,384.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,708.24	4,874.44
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,485,757.42	2,343,664.54
投资损失(收益以“-”号填列)	-	-
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-248,779.14	-23,304.18
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	44,857.40	2,752.38
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,549,669.60	19,822,357.16
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,778,451.84	-3,682,542.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,337,344.60	-9,059,726.24
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其他	3,235,940.14	1,663,355.22
经营活动产生的现金流量净额	31,003,710.84	58,059,753.08
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		

项 目	本期数	上年数
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
租赁形成的使用权资产	486,512.12	14,773.57
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末数	52,351,523.62	61,382,550.16
减：现金的期初数	61,382,550.16	87,639,331.48
加：现金等价物的期末数	-	-
减：现金等价物的期初数	-	-
现金及现金等价物净增加额	-9,031,026.54	-26,256,781.32

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	52,351,523.62	61,382,550.16
其中：库存现金	1,486.93	2,452.53
可随时用于支付的银行存款	52,350,036.69	61,380,097.63
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物	52,351,523.62	61,382,550.16
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

3. 不属于现金及现金等价物的货币资金情况

项 目	期末数	期初数	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	1,000,000.00	-	定期存款

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	164,123,611.34	162,998,864.51	抵押	是
在建工程	107,978,353.22	107,978,353.22	抵押	是
无形资产	24,756,907.50	23,684,108.24	抵押	是

项 目	期末数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
合 计	296,858,872.06	294,661,325.97		

续上表:

项 目	期初数			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
在建工程	117,445,909.97	117,445,909.97	抵押	是
无形资产	24,756,907.50	24,179,246.36	抵押	是
合 计	142,202,817.47	141,625,156.33		

(四十九) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	804,643.80	7.1884	5,784,101.49
应收账款			
其中：美元	1,397,844.77	7.1884	10,048,267.34

(五十) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	10,222.37

(3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	223,678.00

(4) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	3,412,662.93	2,201,126.10
直接材料	4,776,903.13	5,088,664.85
折旧与摊销	750,693.28	647,221.66
其他相关费用	308,652.97	67,498.14
委托研发费用	-	660,194.18
合 计	9,248,912.31	8,664,704.93
其中：费用化研发支出	9,248,912.31	8,664,704.93
资本化研发支出	-	-

(二) 符合资本化条件的研发项目

本期公司不存在符合资本化条件的研发项目。

(三) 重要外购在研项目

本期公司不存在重要外购在研项目。

七、合并范围的变更

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。
本期未发生吸收合并的情况。

八、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	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	
安徽百荷花香精有限公司	一级	2,000.00	中国境内	安徽省蚌埠市怀远县经济开发区乳泉大道9号	制造业	100.00	-	同一控制下企业合并
安徽中草新材料有限公司	一级	23,500.00	中国境内	安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园金滨路7号	制造业	100.00	-	投资设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在持股比例不同于表决权比例的子公司情况。

(2) 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据

本期不存在纳入合并范围的重要的结构化主体。

(4) 其他说明

本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 本期无重要的非全资子公司。

九、政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

公司报告期末不存在按应收金额确认的政府补助。

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初数	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	期末数	与资产相关 / 与收益相关
递延收益	1,299,521.02	-	-	57,973.56	-	1,241,547.46	与资产相关

(三) 计入当期损益的政府补助

项目	本期数	上年数
营业成本	24,353.28	-
其他收益	766,973.45	540,091.12
营业外收入	14,835,649.52	3,311,387.21
财务费用	-	249,072.78
小计	15,626,976.25	4,100,551.11

(四) 本期退回的政府补助相关说明

本期公司无退回的政府补助。

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管

理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)依然存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见本附注“合并财务报表项目注释——外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或者贬值 5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升5%	67.29	61.64
下降5%	-67.29	-61.64

注：本期数=期末外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的净额*上升或下降 5%。

管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升50个基点	-57.30	-64.42
下降50个基点	57.30	64.42

注：本期数=期末以浮动利率计算的银行借款人民币余额*上升或下降 0.5%。

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3)其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

(1)信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2)已发生信用减值的依据

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：

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

(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损失准备。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：

- 1) 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。
- 2) 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。
- 3) 违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	8,459.85	-	-	-	8,459.85
应付账款	5,262.48	-	-	-	5,262.48
其他应付款	39.68	-	-	-	39.68
一年内到期的非流动负债	969.78	-	-	-	969.78
长期借款	241.58	1,101.58	1,101.58	3,961.48	6,406.22
租赁负债	-	17.27	8.57	-	25.84
金融负债和或有负债合计	14,973.37	1,118.85	1,110.15	3,961.48	21,163.85

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,301.21	-	-	-	5,301.21
应付账款	2,789.09	-	-	-	2,789.09
其他应付款	70.09	-	-	-	70.09
一年内到期的非流动负债	495.56	-	-	-	495.56
长期借款	-	1,442.08	2,619.00	10,915.82	14,976.90
租赁负债	-	0.52	0.13	-	0.65
金融负债和或有负债合计	8,655.95	1,442.60	2,619.13	10,915.82	23,633.50

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利

益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2024年12月31日，本公司的资产负债率为35.57%(2023年12月31日：47.07%)。

十一、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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
1. 持续的公允价值计量				
(1) 应收款项融资	-	-	5,658,836.64	5,658,836.64

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

公司第三层次公允价值计量项目账面价值与公允价值相近，采用账面价值作为公允价值。

(三) 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为李莉，李莉直接持有本公司40.84%的股份，并通过怀远亿达康企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司0.40%股份，合计持有公司41.24%股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“在其他主体中的权益——在子公司中的权益”。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李淑清	本公司持股5%以上之股东、董事、副总经理
安徽仙奇生物工程技术有限公司	本公司股东李淑清控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年数
安徽仙奇生物工程技术有限公司	其他	协议价	75,221.24	500,000.00	否	148,932.50

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易内容	定价政策	本期数	上年数
安徽仙奇生物工程技术有限公司	香精	协议价	85,752.21	17,035.41

2. 关联租赁情况

(1) 公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)	
		本期数	上年数	本期数	上年数
安徽仙奇生物工程技术有限公司	房屋及建筑物	-	-	-	-

续上表:

出租方名称	当期应支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
	本期数	上年数	本期数	上年数	本期数	上年数
安徽仙奇生物工程技术有限公司	171,428.65	171,428.52	9,627.99	9,526.61	486,512.12	-

3. 关联担保情况

(1) 本公司无作为担保方提供关联担保的情况。

(2) 本公司作为被担保方

序号	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
1	李莉	10,000,000.00	2023/9/25	2024/9/25	是
2	李莉	8,000,000.00	2023/3/31	2024/3/27	是
3	李莉	4,500,000.00	2023/2/23	2024/5/22	是
4	李莉	250,000.00	2023/2/23	2024/2/26	是
5	李莉	4,000,000.00	2023/3/30	2024/11/25	是
6	李莉	3,000,000.00	2023/4/7	2024/11/25	是
7	李莉	17,168,653.00	2023/5/8	2024/11/25	是
8	李莉	12,046,400.00	2023/5/30	2024/11/25	是
9	李莉	4,720,000.00	2023/7/21	2024/11/25	是

序号	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
10	李莉	7,310,356.40	2023/8/18	2024/11/25	是
11	李莉	7,827,479.70	2023/8/31	2024/11/25	是
12	李莉	7,404,500.00	2023/9/27	2024/11/25	是
13	李莉	18,702,350.00	2023/10/24	2024/11/25	是
14	李莉	16,574,500.00	2023/11/17	2031/3/29	否
15	李莉	8,953,054.00	2023/12/13	2024/11/25	是
16	李莉	10,000,000.00	2023/8/2	2024/8/1	是
17	李莉	1,397,509.00	2023/9/18	2024/9/18	是
18	李莉	1,649,288.00	2023/9/20	2024/9/18	是
19	李莉	2,752,162.61	2023/10/20	2024/9/18	是
20	李莉	1,089,545.00	2023/10/30	2024/9/14	是
21	李莉	1,128,960.00	2023/10/31	2024/9/18	是
22	李莉	1,767,524.00	2023/11/6	2024/9/14	是
23	李莉	6,000,000.00	2023/12/7	2024/12/3	是
24	李莉、李淑清	8,000,000.00	2023/11/16	2024/11/15	是
25	李莉	15,595,106.90	2024/1/30	2031/3/29	否
26	李莉	10,000,000.00	2024/1/1	2024/12/3	是
27	李莉	50,000.00	2024/1/30	2024/7/31	是
28	李莉	4,950,000.00	2024/1/30	2025/2/28	否
29	李莉	7,727,200.00	2024/3/7	2025/3/1	否
30	李莉	2,270,000.00	2024/3/15	2025/3/1	否
31	李莉	10,000,000.00	2024/3/28	2024/12/27	是
32	李莉	343,908.00	2024/2/29	2025/2/28	否
33	李莉	2,979,204.28	2024/4/15	2025/2/28	否
34	李莉	4,114,470.00	2024/6/6	2025/2/28	否
35	李莉	5,039,445.50	2024/6/25	2025/6/1	否
36	李莉	10,000,000.00	2024/9/20	2025/9/19	否
37	李莉	10,000,000.00	2024/12/20	2025/12/19	否

序号	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
38	李莉	10,000,000.00	2024/8/28	2025/8/28	否
39	李莉	2,777,429.11	2024/7/15	2025/2/28	否
40	李莉	10,000,000.00	2024/10/17	2025/10/17	否
41	李莉	9,800,000.00	2024/11/21	2025/11/19	否
42	李莉	7,996,160.00	2024/9/9	2025/6/1	否
43	李莉	8,739,500.00	2024/7/1	2031/3/29	否
44	李莉	6,093,890.00	2024/7/19	2031/3/29	否
45	李莉	6,072,610.00	2024/8/23	2031/3/29	否

1) 李莉作为本公司在中国银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 1,000 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

2) 李莉为本公司在中信银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 800 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

3) 李莉为本公司在广发银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 450 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

4) 李莉为本公司在广发银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 25 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

5) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 400 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

6) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 300 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

7) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 1,716.87 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

8) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 1,204.64 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

9) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 472 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

10) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 731.04 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

11) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 782.75 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

12) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 740.45 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

13) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 1,870.24 万元提供连带责任保证担保, 同时本公司以国有建设用地使用权 (皖 (2022) 蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日, 该项担保已经履行完毕。

14) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 1,657.45 万元提供连带责任保证担保,同时本公司以国有建设用地使用权(皖(2022)蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。

15) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 895.31 万元提供连带责任保证担保,同时本公司以国有建设用地使用权(皖(2022)蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

16) 李莉为本公司在中信银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 1,000 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

17) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 139.75 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

18) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 164.93 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

19) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 275.22 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

20) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 108.95 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

21) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 112.90 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

22) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 176.75 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

23) 李莉为本公司在中国工商银行股份有限公司怀远支行的人民币借款 600 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

24) 李莉、李淑清为本公司在合肥科技农村商业银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 800 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

25) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 1,559.51 万元提供连带责任保证担保,同时本公司以国有建设用地使用权(皖(2022)蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。

26) 李莉为本公司在中国工商银行股份有限公司怀远支行的人民币借款 1,000 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

27) 李莉为本公司在中国光大银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 5 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

28) 李莉为本公司在中国光大银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 495 万元提供连带责任保证担保。

29) 李莉为本公司在广发银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 772.72 万元提供连带责任保证担保。

30) 李莉为本公司在广发银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 227 万元提供连带责任保证担保。

31) 李莉为本公司在中信银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 1,000 万元提供连带责任保证担保。截至 2024 年 12 月 31 日,该项担保已经履行完毕。

32) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 34.39 万元提供连带责任保证担保。

33) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 297.92 万元提供连带责任保证担保。

34) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 411.45 万元提供连带责任保证担保。

35) 李莉为本公司在广发银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 503.94 万元提供连带责任保证担保。

36) 李莉为本公司在中信银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 1,000 万元提供连带责任保证担保。

37) 李莉为本公司在中信银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 1,000 万元提供连带责任保证担保。

38) 李莉为本公司在中国银行股份有限公司蚌埠分行的人民币借款 1,000 万元提供连带责任保证担保。

39) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 277.74 万元提供连带责任保证担保。

40) 李莉为本公司在招商银行股份有限公司合肥分行的人民币借款 1,000 万元提供连带责任保证担保。

41) 李莉为本公司在中国工商银行股份有限公司怀远支行的人民币借款 980 万元提供连带责任保证担保。

42) 李莉为本公司在广发银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 799.62 万元提供连带责任保证担保。

43) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 873.95 万元提供连带责任保证担保,同时本公司以国有建设用地使用权(皖(2022)蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。

44) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 609.39 万元提供连带责任保证担保,同时本公司以国有建设用地使用权(皖(2022)蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。

45) 李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款 607.26 万元提供连带责任保证担保,同时本公司以国有建设用地使用权(皖(2022)蚌埠市不动产权 0053432 号)、固定资产和在建工程提供抵押担保。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	14	14
在本公司领取报酬人数	13	13
报酬总额(万元)	374.32	190.99

(三) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

无应收关联方项目款项。

2. 应付项目

项目名称	关联方名称	期末数	期初数
(1) 一年内到期的非流动负债			
	安徽仙奇生物工程有限公司	159,181.27	-
(2) 租赁负债			
	安徽仙奇生物工程有限公司	249,882.90	-

十三、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 募集资金使用承诺情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽中草香料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2024]1183号）同意注册，由主承销民生证券股份有限公司通过北京交易所系统采用向参与战略配售的投资者定向配售和网上向开通北交所交易权限的合格投资者定价发行相结合的方式，于2024年9月3日、2024年10月12日向社会公开发行人民币普通股股票17,192,500.00股（含超额配售选择权2,242,500.00股），发行价格为人民币7.50元/股，募集资金总额为人民币128,943,750.00元，扣除发行费用人民币14,295,115.56元（不含增值税），募集资金净额为人民币114,648,634.44元。募集资金投向使用情况如下：

承诺投资项目	承诺投资金额	实际投资金额
年产2600吨凉味剂及香原料项目（一期）	149,500,000.00	114,648,634.44

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内公司之间的财产抵押、质押担保情况，详见本附注“承诺及或有事项——或有事项”中“本公司合并范围内公司之间的担保情况”之说明。

(2) 合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物 账面原值	抵押物 账面价值	担保借款 余额	借款到期日
安徽中草新材料 有限公司	兴业银行股份有限 公司蚌埠分行	土地使用权	2,475.69	2,368.41	5,307.56	2031/3/29
		固定资产	16,412.36	16,299.89		
		在建工程	10,797.84	10,797.84		

(二) 或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告蚌埠海杰装饰工程有限公司与本公司供应商安徽兴永机电设备有限公司发生工程纠纷于2024年11月11日向安徽省怀远县人民法院提起诉讼，诉讼请求：子公司安徽百荷花香精有限公司、安徽兴永机电设备有限公司支付工程款及延期支付利息合计2,344,503.29元并承担诉讼费，本公司为子公司安徽百荷花香精有限公司承担连带清偿责任。截至本报告披露日，案件尚未结束。

2. 本公司合并范围内公司之间的担保情况

截至2024年12月31日，本公司合并范围内公司之间的保证担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
安徽中草香料 股份有限公司	安徽中草新材料有 限公司	兴业银行股份有限公 司蚌埠分行	5,307.56	2031/3/29	[注]

[注]李莉为本公司在兴业银行股份有限公司蚌埠分行营业部的人民币借款5,307.56万元提供连带责任保证担保，同时安徽中草新材料有限公司以国有建设用地使用权（皖（2022）蚌埠市不动产权0053432号）、固定资产和在建工程提供抵押担保。

十四、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 利润分配情况

拟分配每10股派息数(元)	0.70
拟分配每10股分红股(股)	-

拟分配每 10 股转增数(股)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数(元)	0.70
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股(股)	-
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数(股)	-
利润分配方案	2025 年 4 月 17 日, 根据公司第三届董事会第二十四次会议审议, 公司拟以总股本 76,981,929.00 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金股利 0.70 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金股利 5,388,735.03 元。上述利润分配方案需经股东大会审议通过后实施。

十五、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明, 金额单位为人民币元。

(一) 分部信息

公司无报告分部。本期公司经营业务为香精香料的研发、生产和销售, 不涉及其他业务内容。

(二) 公开发行股票

经中国证券监督管理委员会《关于同意安徽中草香料股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2024]1183号)同意注册, 公司于2024年9月3日、2024年10月12日向社会公开发行人民币普通股股票17,192,500.00股(含超额配售选择权2,242,500.00股), 每股面值人民币1元, 发行价为每股人民币7.50元, 募集资金总额为人民币128,943,750.00元, 减除发行费用人民币14,295,115.56元(不含增值税), 实际募集资金净额为人民币114,648,634.44元, 其中17,192,500.00元计入股本, 剩余97,456,134.44元计入资本公积, 上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)审验, 并出具中汇会验[2024]9818号验资报告、中汇会验[2024]10105号验资报告。公司已于2024年11月19日在蚌埠市市场监督管理局办妥工商变更登记手续。

十六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明, 期初系指 2024 年 1 月 1 日, 期末系指 2024 年 12 月 31 日; 本期系指 2024 年度, 上年系指 2023 年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	47,270,984.50	29,338,921.32

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	47,270,984.50	100.00	2,305,023.33	4.88	44,965,961.17
其中：账龄组合	46,100,466.59	97.52	2,305,023.33	5.00	43,795,443.26
合并范围内关联方组合	1,170,517.91	2.48	-	-	1,170,517.91
合计	47,270,984.50	100.00	2,305,023.33	4.88	44,965,961.17

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	29,338,921.32	100.00	1,466,946.07	5.00	27,871,975.25
其中：账龄组合	29,338,921.32	100.00	1,466,946.07	5.00	27,871,975.25
合计	29,338,921.32	100.00	1,466,946.07	5.00	27,871,975.25

(1) 期末无按单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	46,100,466.59	2,305,023.33	5.00

组合计提项目：合并范围内关联方组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	1,170,517.91	-	-

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,466,946.07	838,077.26	-	-	-	2,305,023.33
小计	1,466,946.07	838,077.26	-	-	-	2,305,023.33

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末数前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末数前五名应收账款汇总金额为 25,907,300.54 元，占应收账款期末合计数的比例为 54.81%，相应计提的应收账款坏账准备期末数汇总金额为 1,295,365.03 元。

6. 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占应收账款期末数的比例 (%)
安徽中草新材料有限公司	子公司	1,170,517.91	2.48

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	41,423,974.58	690,576.43	40,733,398.15	31,599,233.84	406,461.69	31,192,772.15
合 计	41,423,974.58	690,576.43	40,733,398.15	31,599,233.84	406,461.69	31,192,772.15

2. 其他应收款

(1) 按性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项	40,500,000.00	30,500,000.00
保证金及押金	900,000.00	1,010,000.00
其他	23,974.58	89,233.84
小 计	41,423,974.58	31,599,233.84

(2) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	12,100,468.58	6,117,233.84
1-2 年	6,008,000.00	24,700,000.00
2-3 年	22,620,000.00	130,000.00
3-4 年	93,506.00	600,000.00
4-5 年	600,000.00	52,000.00
5 年以上	2,000.00	-
小 计	41,423,974.58	31,599,233.84

(3) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	600,000.00	1.45	600,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	40,823,974.58	98.55	90,576.43	0.22	40,733,398.15
其中：账龄组合	323,974.58	0.78	90,576.43	27.96	233,398.15
合并范围内关联方组合	40,500,000.00	97.77	-	-	40,500,000.00
合计	41,423,974.58	100.00	690,576.43	1.67	40,733,398.15

续上表：

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	31,599,233.84	100.00	406,461.69	1.29	31,192,772.15
其中：账龄组合	1,099,233.84	3.48	406,461.69	36.98	692,772.15
合并范围内关联方组合	30,500,000.00	96.52	-	-	30,500,000.00
合计	31,599,233.84	100.00	406,461.69	1.29	31,192,772.15

1) 期末按单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
安徽中海融资担保有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	债务人未来回款可能性较低

2) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款
组合计提项目：账龄组合

项目	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	100,468.58	5,023.43	5.00
1-2年	8,000.00	800.00	10.00
2-3年	120,000.00	36,000.00	30.00
3-4年	93,506.00	46,753.00	50.00
4-5年	-	-	-
5年以上	2,000.00	2,000.00	100.00
小计	323,974.58	90,576.43	27.96

组合计提项目：合并范围内关联方组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	40,500,000.00	-	-

3) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	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)	
2024年1月1日余额	406,461.69	-	-	406,461.69
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-300,000.00	-	300,000.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-15,885.26	-	300,000.00	284,114.74
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2024年12月31日余额	90,576.43	-	600,000.00	690,576.43

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为0.22%，第二阶段未计提坏账准备，第三阶段坏账准备计提比例为100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	600,000.00	-	-	-	600,000.00
按组合计提坏账准备	406,461.69	-315,885.26	-	-	-	90,576.43
小计	406,461.69	284,114.74	-	-	-	690,576.43

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末数前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末数	账龄	占其他应收款期末合计数的比例(%)	坏账准备期末数
安徽百荷花香精有限公司	往来款项	28,500,000.00	1-2年、2-3年	68.80	-
安徽中草新材料有限公司	往来款项	12,000,000.00	1年以内	28.97	-
安徽中海融资担保有限公司	保证金及押金	600,000.00	4-5年	1.45	600,000.00
安徽中海投资(集团)有限公司	保证金及押金	120,000.00	2-3年	0.29	36,000.00
湖南口味王集团有限责任公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内、3-4年	0.24	47,077.70
小计		41,320,000.00	-	99.75	683,077.70

(7) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末数	占其他应收款期末数的比例(%)
安徽百荷花香精有限公司	子公司	28,500,000.00	68.80
安徽中草新材料有限公司	子公司	12,000,000.00	28.97
小计		40,500,000.00	97.77

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	255,000,000.00	-	255,000,000.00	88,000,000.00	-	88,000,000.00

2. 对子公司投资

被投资单位名称	期初数	减值准备期初数	本期变动	
			追加投资	减少投资
安徽百荷花香精有限公司	8,000,000.00	-	12,000,000.00	-
安徽中草新材料有限公司	80,000,000.00	-	155,000,000.00	-
小计	88,000,000.00	-	167,000,000.00	-

续上表:

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
安徽百荷花香精有限公司	-	-	20,000,000.00	-

被投资单位名称	本期变动		期末数	减值准备期末数
	计提减值准备	其他		
安徽中草新材料有限公司	-	-	235,000,000.00	-
小 计	-	-	255,000,000.00	-

3. 长期股权投资减值测试情况说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	216,685,866.12	151,880,521.13	201,448,695.90	136,244,257.56
其他业务	6,169,810.52	5,439,630.14	4,459,299.91	4,144,916.67
合 计	222,855,676.64	157,320,151.27	205,907,995.81	140,389,174.23

2. 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	香精香料分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
商品类型				
凉味剂	160,546,093.30	108,590,521.10	160,546,093.30	108,590,521.10
合成香料	42,906,204.32	33,187,577.40	42,906,204.32	33,187,577.40
天然香料	11,334,403.26	8,927,928.11	11,334,403.26	8,927,928.11
代加工	1,899,165.24	1,174,494.52	1,899,165.24	1,174,494.52
其他	6,169,810.52	5,439,630.14	6,169,810.52	5,439,630.14
合 计	222,855,676.64	157,320,151.27	222,855,676.64	157,320,151.27
按经营地区分类				
境内地区	183,685,358.62	130,942,819.44	183,685,358.62	130,942,819.44
境外地区	39,170,318.02	26,377,331.83	39,170,318.02	26,377,331.83
合 计	222,855,676.64	157,320,151.27	222,855,676.64	157,320,151.27
按商品转让的时间分类				
在某一时点转让	222,855,676.64	157,320,151.27	222,855,676.64	157,320,151.27

合同分类	香精香料分部		合 计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	222,855,676.64	157,320,151.27	222,855,676.64	157,320,151.27
按销售渠道分类				
直接销售	222,855,676.64	157,320,151.27	222,855,676.64	157,320,151.27
合 计	222,855,676.64	157,320,151.27	222,855,676.64	157,320,151.27

3. 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
内销	产品发出并经客户签收	按合同约定信用期，合同不存在重大融资成分，合同对价无可变金额	货物	是	无	产品质量保证
外销	办妥出口报关手续	按合同约定信用期，合同不存在重大融资成分，合同对价无可变金额	货物	是	无	产品质量保证

4. 分摊至剩余履约义务的交易价格

(1) 定量披露

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 628,942.22 元，其中，628,942.22 元预计将于 2025 年度确认收入。

(3) 未包括在交易价格的对价金额(包括可变对价)

本期无未包括在交易价格的对价金额(包括可变对价)。

5. 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 726,623.69 元。

6. 重大合同变更或重大交易价格调整情况

本期无重大合同变更或重大交易价格调整情况。

7. 试运行销售的相关收入和成本情况

产品名称	收 入	成 本
合成香料	19,008,843.12	15,916,845.70
代加工	1,167,332.68	792,374.90
小 计	20,176,175.80	16,709,220.60

十七、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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

(2023年修订)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

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	-2,708.24	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,626,976.25	-
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	-	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	-	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
债务重组损益	-	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-50,364.80	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,552.71	-
小 计	15,577,455.92	-
减：所得税影响额(所得税费用减少以“-”表示)	2,340,495.34	-
少数股东损益影响额(税后)	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	13,236,960.58	-

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的规定, 本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.59	0.57	0.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.68	0.37	0.37

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	36,626,068.34
非经常性损益	2	13,236,960.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,389,107.76
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	223,707,882.14
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	5	27,344,689.86
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产加权数	6	833,970.90
其他交易或事项引起的净资产增减变动加权数	7	952,970.07
加权平均净资产	$8=4+1*0.5+5-6+7$	269,484,605.34
加权平均净资产收益率	$9=1/8$	13.59%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$10=3/8$	8.68%

[注] 报告期净资产增减变动加权数, 系按净资产变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	36,626,068.34
非经常性损益	2	13,236,960.58
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	23,389,107.76
期初股份总数	4	59,789,429.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-

项 目	序号	本期数
报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数	6	4,111,250.00
报告期因回购等减少股份数的加权数	7	-
报告期缩股数	8	-
发行在外的普通股加权平均数	$9=4+5+6-7-8$	63,900,679.00
基本每股收益	$10=1/9$	0.57
扣除非经常损益基本每股收益	$11=3/9$	0.37

[注]报告期发行新股或债转股等增加股份数的加权数及因回购等减少股份数的加权数，系按股份变动次月起至报告期期末的累计月数占报告期月数的比例作为权重进行加权计算。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽中草香料股份有限公司
2025年4月17日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

安徽中草香料股份有限公司董事会办公室。