广西河池化工股份有限公司

2024 年年度报告

2025 年 4 月

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人施伟光、主管会计工作负责人卢勇帐及会计机构负责人（会计主管人员）雷吉声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告中涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请广大投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分描述了公司未来发展可能存在的风险及应对措施，敬请投资者注意查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 管理层讨论与分析 10
第四节 公司治理 24
第五节 环境和社会责任 39
第六节 重要事项 42
第七节 股份变动及股东情况 50
第八节 优先股相关情况 55
第九节 债券相关情况 55
第十节 财务报告 56

备查文件目录

（一）载有董事长亲笔签名的年度报告文本。

（二）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

（三）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。

（四）报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

（五）在其他证券市场公布的年度报告文本。 文件存放地：广西河池化工股份有限公司董事会秘书处。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司	指	广西河池化工股份有限公司
银亿控股	指	宁波银亿控股有限公司
河化集团	指	广西河池化学工业集团有限公司
南松医药	指	重庆南松医药科技有限公司
南松凯博	指	重庆南松凯博生物制药有限公司
河化有限	指	河池化工有限责任公司
河化生物	指	广西河化生物科技有限责任公司
银亿集团	指	银亿集团有限公司
鑫远投资	指	河池鑫远投资有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、深交所	指	深圳证券交易所
报告期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
上年同期、去年同期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
报告期末、本报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	河化股份	股票代码	000953
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广西河池化工股份有限公司		
公司的中文简称	河化股份		
公司的外文名称（如有）	GUANGXI HECHI CHEMICAL Co.,Ltd		
公司的法定代表人	施伟光		
注册地址	广西河池市		
注册地址的邮政编码	547007		
公司注册地址历史变更情况	未变更		
办公地址	广西河池市		
办公地址的邮政编码	547007		
公司网址	http://www.hechihuagong.com.cn		
电子信箱	hchg953@126.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭宏高	
联系地址	广西河池市	
电话	0778-2266867	
传真	0778-2266882	
电子信箱	hhgfthg@126.com	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
公司年度报告备置地点	广西河池化工股份有限公司董事会秘书处

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914512002008875580
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1.公司上市时主营业务为：尿素、复合肥、合成氨、工业甲醇等化学原料及化肥产品的生产和销售。 2.2020 年公司完成重大资产重组，主营业务变更为：化学原料药及其制剂、生物药品、医药中间体的研发、生产、销售及技术推广。
历次控股股东的变更情况（如有）	1.1993 年 7 月 3 日，广西河池化学工业集团公司作为独家发起人发起设立了本公司，本公司控股股东为广西河池化学工业集团公司，实际控制人为河池市国有资产监督管理委员会。

	2.2005 年 11 月 30 日，河池市国有资产监督管理委员会将其持有的广西河池化学工业集团公司全部国有产权无偿划转给中国化工集团公司旗下的中国化工农化总公司，本公司控股股东仍为广西河池化学工业集团公司，本公司实际控制人变更为中国化工集团公司。 3.2016 年 7 月 12 日，广西河池化学工业集团公司通过公开征集受让方的方式，将其持有的本公司 8700 万股股份协议转让给宁波银亿控股有限公司，本公司控股股东变更为宁波银亿控股有限公司，本公司实际控制人变更为熊续强先生。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊合伙）
会计师事务所办公地址	北京市
签字会计师姓名	谢中梁、周春利

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

□适用 ☑不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□适用 ☑不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	211,517,959.76	187,495,292.44	12.81%	160,612,375.12
归属于上市公司股东的净利润（元）	79,252,735.53	-11,559,209.01	785.62%	-100,436,899.14
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,890,421.44	-12,026,918.75	132.35%	-106,008,333.41
经营活动产生的现金流量净额（元）	-28,040,184.46	20,925,407.23	-234.00%	799,521.87
基本每股收益（元/股）	0.22	-0.03	833.33%	-0.27
稀释每股收益（元/股）	0.22	-0.03	833.33%	-0.27
加权平均净资产收益率	74.13%	-16.01%	90.14%	-78.69%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	332,938,240.48	281,233,757.18	18.38%	286,706,539.83
归属于上市公司股东的净资产（元）	145,039,259.79	66,599,087.68	117.78%	77,839,963.09

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

□是 ☑否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

□是 ☑否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	61,917,759.50	66,420,747.03	38,356,605.32	44,822,847.91
归属于上市公司股东的净利润	-1,159,982.77	3,796,761.24	76,651,939.32	-35,982.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,215,623.44	3,756,527.82	-1,426,520.20	2,776,037.26
经营活动产生的现金流量净额	-5,555,649.62	2,434,803.31	-6,174,277.85	-18,745,060.30

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□是 ☑否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

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）	84,949,141.79	-348,040.94	-182,839.67	转让尿素产能指标产生的收益及固定资产报废产生的损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	581,192.42	301,165.67	663,869.74	
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			-1,064,882.54	
委托他人投资或管理资产的损益	3,952.42		1,893,061.85	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,149,917.85		4,230,927.27	收回前期已单独计提的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333.09	771,843.56	2,096,924.23	

减：所得税影响额	11,470,018.84	290,000.35	1,702,792.66	
少数股东权益影响额（税后）	-147,795.36	-32,741.80	362,833.95	
合计	75,362,314.09	467,709.74	5,571,434.27	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

1、医药中间体业务

随着疫后经济的复苏，新兴治疗领域如基因治疗、细胞治疗的快速发展，医药中间体市场逐渐恢复活力，需求量开始明显增加。加上仿制药品市场份额，也为医药中间体行业提供稳定市场基础。作为全球主要生产地区之一，中国的医药中间体市场规模随着下游药品制剂需求增长、创新药发展及产业升级等因素推动下，呈现持续稳定增长态势。

而国家集采政策的落地实施，“以量换价”使得药品中标价格降幅较大，进而压缩上游原料药和中间体企业利润空间，行业竞争进一步加剧，工艺技术、成本控制成为原料药和中间体企业越来越重要的核心竞争力。

南松医药在氯喹侧链、羟基氯喹侧链等主力医药中间体产品上，具有二十余年研发和工艺优化沉淀的优势，已是全球市场同类产品主要供应商之一。作为国内主要供应商，与国内外多家知名药企合作稳定，产品获多项荣誉。同时，公司强化 CDMO 业务，不断寻求和推进与客户的广泛开展 CDMO 合作，秉承“拥抱变革”价值观不断升级自我。

2、尿素业务

2024 年国内尿素市场在供需、政策和能源等多重因素影响下，价格呈震荡下行的行情：上半年 1-3 月受春节前后供需宽松影响，价格处低位震荡，4-6 月受出口政策松动和处农业需求旺季的推动，价格得以反弹；下半年需求转弱，库存累积，价格持续下跌。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司报告期主要从事医药中间体的研发、生产与销售业务以及尿素委托加工销售业务。

（一）医药中间体业务概要

公司子公司南松医药是一家专业从事医药中间体系列产品研发、生产和销售的高新技术企业，主要产品为抗疟疾类、孕激素类、营养剂类等品类的药物中间体，除供应境内客户外，公司产品还销往中国台湾地区以及印度、芬兰等国家。公司具备主营业务产品研发、生产和销售的研发机构、生产场地、设备设施、质检中心和销售部门。根据市场需求或客户定制合同，由研发中心进行产品研发，根据客户订单安排原材料采购，组织产品生产、测试及质量检测，最后向客户交付合格的产品，同时按照合同约定，公司实现收入，获得利润和现金流。

1、研发模式

南松医药对新产品的研发与产业化予以高度重视，建立有专门的研发项目立项管理制度。凭借科学且创新的手段，持续致力于改进工艺与设备，由此成功提升了生产效率，降低了成本，同时减少了排放。公司设立了研发项目部、质量检验部以及多功能中试车间等研发部门。研发项目部主要承担起新产品的技术信息收集整理工作，开展小试工艺研发，并推动生产工艺的改进等事宜。质量检验部负责制定产品质量标准，建立检测方法，对中间过程进行检控，以及监督质量体系的运行。多功能中试车间的主要负责包括产品放大生产的工艺验证与改进，对生产设备的可行性进行验证，同时还承担着 CDMO 产品的生产等任务。

研发部门下设研发项目组、研发分析组、研发办公室和研发管理组。研发项目组分为研发开发组和研发优化组，研发开发组主要负责新项目或者已有项目新路线的探索以及寻找最优的新合成方法，优化组结合生产，进行工程优化，整体成本优化和跟进生产再优化。研发分析组主要完成研发项目的分析方法开发和优化。研发办公室主要管理研发物资，组织安排相关的行政事务。研发管理组主要负责项目前景调研、项目日常统计、专利撰写和评估以及项目申报。

2、采购模式

南松医药原材料主要是根据生产计划进行采购，通过采购部门向国内外厂商及经销商采购。为提高资金使用效率，降低采购成本，南松医药采取集中采购的方式，由采购部门统一实施。具体流程包括：根据生产任务分解采购需求，制订采购计划，在合格供方目录中综合考评厂商供货能力、产品质量、售后服务等综合因素确定供应商，合同签订及订单

跟踪，到货物资通过检验部门检验合格后方入库。南松医药与主要原材料供应商建立有长期合作，根据原材料季节性波动的规律，合理确定采购时点与付款方式以减少原材料供应波动带来的影响。

3、生产模式

（1）一般生产模式

南松医药产品生产由生产部门负责，产品以销定产。对于需求量较大且市场相对稳定的产品，如羟基氯喹侧链、氯喹侧链、二噁烷，南松医药在销售淡季会适当做一定数量的安全库存。销售部门每月根据市场情况编制下月销售计划，生产部门则根据销售计划编制下月生产计划，最后由生产车间进行生产。当销售部门接到客户临时订单时，即向生产部下达临时追加计划，明确交货期限，生产部及生产车间则根据临时计划组织进行生产，确保产品的及时交付。

（2）定制生产模式

定制生产模式是医药中间体行业普遍使用的经营模式。在定制生产模式下，南松医药根据客户需求，按照客户标准进行产品的研发和生产，并将产品出售给客户。

南松医药建立了可以根据工艺路线、生产规模进行灵活调整的多功能中试车间，并依托在医药中间体领域多年的研发生产经验和专业的技术团队可满足客户多样化的定制需求。报告期内，该模式下主要产品为帕拉米韦中间体、2-溴-5-羟基-4-甲氧基苯甲酸、对溴苯丙醇等产品。

4、销售模式

南松医药的主要产品具有市场占有率高、质量领先、供货稳定的特点。公司拥有自营进出口权，公司通过网站宣传、参加世界制药原料欧洲展和中国展等方式来推广公司产品，拓展业务。通过电话、邮件或会面等方式取得客户需求意向，最终同客户签订销售合同、客户采购订单或客户订制的产品合同。公司的销售部门负责了解客户需求、处理销售订单并保持与客户的日常联络。

（二）尿素业务概要

公司子公司河化生物凭借“群山”牌尿素积累的良好口碑、依托成熟的销售渠道与销售网络，通过委托第三方加工的形式开展尿素业务。尿素委托加工销售业务可以根据市场的需求及市场价格及时调整经营策略，市场行情可观时，公司可加大业务规模，扩大营业收入，市场行情清淡时，公司可及时收缩业务，避免亏损。

三、核心竞争力分析

公司子公司南松医药的全资子公司南松凯博是国家高新技术企业、重庆市中小企业信息化建设示范企业、重庆市中小企业技术研发中心以及重庆市“专精特新”企业。南松医药紧跟医药产业发展和科技创新战略，不断积累、巩固自身的核心竞争力。

1、市场优势

经多年发展，在羟基氯喹侧链、氯喹侧链的细分生产领域，南松医药具有显著的竞争优势，占有绝对的市场份额，市场中其他医药中间体企业要进入该领域，将面临着客户认证、技术等更大的成本考验。南松医药在原材料采购、生产、工艺流程等方面形成了较为经济的模式，原材料采购与供应商建立了长期稳定且成本较低的合作关系，生产拥有优秀的生产团队，较低的设备维护成本和较高的设备使用率。

2、客户优势

子公司南松医药拥有一批长期合作且为固定的高端客户群体。这些客户对南松医药的产品和服务有较高的认可度和依赖度，结合医药行业特点，客户不会轻易更换供应商，从而为南松医药的业务发展提供了坚实的基础。同时，与大客户建立稳定且良好的合作关系，不仅为南松医药带来稳定的收入来源，还提升南松医药在市场中的地位和声誉。

3、技术、研发优势

子公司南松医药持续的技术研发能力和可靠的生产制造流程，在医药中间体行业内保持优势地位。南松医药的氯喹侧链、羟基氯喹侧链和二噁烷经过了长期的持续研发，合成路线先进，反应技术成熟，积累了丰富的工艺控制经验，在细分领域内形成了较强的技术壁垒。同时，公司在研发平台上持续加大投入，引进各类型人才，提升实验室装备水平并建有高标准多功能中试车间，全面提高公司从研发技术到生产的系统性能力。另外，公司进一步开展和国内外公司的项

目合作，项目领域包括医药中间体和高端辅料等，以客户需求为导向，利用近三十年积累的项目经验和知识储备，通过高效的技术研发、工程管理实现产品快速交付。

4、EHS 管理和产品质量及品牌优势

环保、职业健康和安全是企业可持续发展的根本。公司 EHS 已经贯穿研发、生产等各个业务关键环节，通过不断的人员培训和设备设施改造，优化和提升生产工艺，从源头控制或降低“三废”的排放，推行绿色生产。公司具备丰富的质量控制经验，产品质量优秀。其中氯喹侧链曾被评为重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品，羟基氯喹侧链曾被评为国家火炬计划项目、国家重点新产品、重庆市重点新产品和重庆市高新技术产品。到目前为止，公司还未发生客户对产品质量投诉，在业界建立了良好的口碑和信任。此外，公司还通过加强项目合作，发挥南松医药在细分技术领域（氢化、精馏等）的优势，不断提升市场认知度，持续获得新客户的认可。

5、装备优势

子公司南松医药目前拥有五个生产车间。其中，一、二、三车间主要为南松医药的传统产品羟基氯喹侧链、氯喹侧链和二噁烷产品提供生产支持；中试车间作为柔性生产车间，有多套 300-3000 升的反应釜，设备切换灵活，主要承担项目转化和 CDMO 业务。而七车间作为新建的生产车间，设一般反应区和洁净生产区，能满足原料药、药用辅料、电子化学品、功能化学品、高端医药中间体的商业化生产，具备同行业中独特的装备齐全优势。

6、核心工艺优势

南松医药具有三大核心工艺优势：一是催化加氢工艺，该技术通过贵金属催化剂介导氢气还原反应，能精准实现碳碳双键氢化、羰基还原等复杂转化，因其涉及高危氢气操作及特殊反应装置，需通过严格复杂的审批，为稀缺资质；二是氨化反应工艺，公司掌握液相氨解、气相氨化等多元技术路径，可高效构建含氮杂环与胺基结构，实现定向氨化，大幅提升反应收率；三是高温高真空精馏技术，依托定制化多级精馏塔设备，在极低压环境下实现热敏性医药中间体的高纯度分离，能精准控制杂质含量，其工艺参数的精密调控能力为复杂分子纯化提供核心支撑。

7、管理优势

公司的管理和技术团队拥有平均超过 20 年的医药化工企业管理经验，对行业发展具有科学认识和前瞻性思考，能深刻理解国内化工产品及客户的需求。在 2024 年外部环境复杂多变背景下，面对全球供应链波动与出口政策调整，团队敏捷启动 "双循环" 战略：一方面优化海外市场结构，聚焦高附加值产品出口；另一方面依托前期积累的客户关系与技术储备，快速切入国内 CDMO 业务赛道，通过产能灵活调配与工艺本地化适配，促使南松医药实现国内营业收入同比增长 49.12%，有效对冲出口额 28.81%的下滑压力，展现出南松公司卓越的风险应对与战略转型能力。这种将行业经验转化为竞争优势的管理智慧，持续驱动公司在政策更迭与市场波动中保持稳健发展。

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，面对复杂的经济新形态，公司董事会及管理层积极应对各种挑战。年初根据新“国九条”等政策的出台，及时调整公司战略部署，修订年度经营目标，调整经营策略，制定工作措施，积极开展各项经营活动，灵活应对各项市场挑战。

1、南松医药公司业务

2024 年，凭借生物医药行业疫后复苏浪潮，公司敏捷启动"双循环"战略部署，通过精准市场开拓与营销模式创新，实现国内营业收入同比激增 49.12%，有效对冲出口额 28.81%的下行压力，成功构建市场韧性增长格局。

南松公司管理层以精细化管控为抓手，搭建覆盖全周期的预算管理体系与高频经营分析机制。通过“固本拓新”双线突破实现经营质变：

传统业务提质增效——深挖传统产品产能潜力，强化市场渠道精耕，稳固基础业务增长底盘，虽传统产品销售收入同比微降 10%至 7230 万元（减少 870 万元），但凭借成本优化与工艺升级，毛利额逆势上扬 19.8%（增加 523 万元），稳固业务基本盘；

CDMO 业务战略突围——聚焦长效核心产品工艺优势构建，通过生产资源集约化配置与设备改造降本超 20%，带动 CDMO 板块收入同比暴增 127%至 2120 万元（增加 1186 万元），毛利扭亏为盈；

化工业务拓展新极——成功开拓新客户并孵化增量业务，实现收入 1039 万元、毛利 263 万元，为增长曲线注入新动能。

依托全链条技术迭代与生产效能跃升，南松医药（单体报表）全年交出亮眼答卷：营业收入达 10,534.03 万元，同比增长 16.30%（增量 1,476.01 万元）；净利润攀升至 861.64 万元，同比激增 562.90%（增量 1,047.78 万元）；扣非后净利润更实现从亏损到盈利 1,022.89 万元的突破性转正，充分验证战略转型与精细化管理的叠加价值。

2、河化生物公司业务

报告期内，河化生物公司在继续加强稳定老客户关系，实现老市场份额不萎缩且有一定增长，同时拓展营销手段，加大分销与基层市场开发力度，聚力增加尿素销量，2024 年，实现尿素销售 5.08 万吨，较上年同期增长 27.40%，实现营业收入 10,608.60 万元，较上年同比增长 9.26%。

3、内部控制建设方面

报告期内，公司不断完善内部控制体系，优化运营管理机制，确保企业稳健经营。内控治理方面，公司根据中国证监会和深交所的最新规则并结合实际情况，对《公司章程》《独立董事制度》等相关制度进行了修订。

报告期内，公司实现营业收入 21,151.80 万元，同比增长 12.81%；归属于上市公司股东的净利润 7,925.27 万元，同比增长 785.62%。报告期内利润大幅增加，一是得益于年度内公司进一步优化管理，在主营业务方面加强市场开拓及降本增效，其次是完成了 35 万吨/年尿素产能置换指标（含中间产品“合成氨”21 万吨/年）的转让，实现 9,410 万元的含税收入。

2、收入与成本

（1） 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	211,517,959.76	100%	187,495,292.44	100%	12.81%
分行业					
医药中间体行业	93,506,953.70	44.21%	89,491,523.91	47.73%	4.49%
化工行业	117,913,785.29	55.75%	97,095,557.36	51.79%	21.44%
新能源			854,447.15	0.46%	-100.00%
其他业务	97,220.77	0.05%	53,764.02	0.03%	80.83%
分产品					
医药中间体产品	93,506,953.70	44.21%	89,491,523.91	47.73%	4.49%
化工产品	11,827,876.09	5.59%			100.00%
尿素	106,085,909.20	50.15%	97,095,557.36	51.79%	9.26%
电池级纤维素			854,447.15	0.46%	-100.00%
其他	97,220.77	0.05%	53,764.02	0.03%	80.83%
分地区					
境内	184,355,421.98	87.16%	149,340,003.56	79.65%	23.45%
境外	27,162,537.78	12.84%	38,155,288.88	20.35%	-28.81%
分销售模式					
直销	211,517,959.76	100.00%	187,495,292.44	100.00%	12.81%

（2） 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

医药中间体行业	93,506,953.70	64,829,160.52	30.67%	4.49%	0.15%	3.00%
化工行业	117,913,785.29	114,170,896.41	3.17%	21.44%	19.36%	1.69%
分产品						
医药中间体产品	93,506,953.70	64,829,160.52	30.67%	4.49%	0.15%	3.00%
化工产品	11,827,876.09	9,682,554.51	18.14%	100.00%	100.00%	18.14%
尿素	106,085,909.20	104,488,341.90	1.51%	9.26%	9.23%	0.03%
分地区						
境内	184,355,421.98	160,679,107.64	12.84%	23.49%	16.01%	5.62%
境外	27,162,537.78	18,351,380.09	32.44%	-28.81%	-30.43%	1.57%
分销售模式						
直销	211,517,959.76	179,030,487.73	15.36%	12.81%	8.56%	3.32%

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

□适用 ☑不适用

（3） 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 □否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
医药中间体产品	销售量	吨	343.46	363.63	-5.55%
	生产量	吨	381.13	265.79	43.40%
	库存量	吨	98.11	60.44	62.33%
化工产品	销售量	吨	322.70		100.00%
	生产量	吨	350.88		100.00%
	库存量	吨	28.18		100.00%
尿素	销售量	吨	50,834.00	39,901.65	27.40%
	生产量	吨	50,834.00	39,901.65	27.40%
	库存量	吨			

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

报告期内，为充分利用好南松医药多功能中试车间，公司加强市场调研，加强与潜在客户进行沟通，努力深挖多功能中试车间生产线潜能，拓展定制加工能力，根据客户需求增加了医药中间体和化工产品定制加工量。同时，鉴于羟基氯喹侧链以及氯喹侧链等产品在年末都有市场合同订单的需求，故而期末的库存量呈现出了增加的态势。

（4） 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

□适用 ☑不适用

（5） 营业成本构成

产品分类

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2024 年	2023 年	同比增减

		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医药中间体产品	直接材料	39,142,516.99	21.86%	32,348,304.49	19.61%	21.00%
医药中间体产品	直接人工	6,481,480.70	3.62%	7,833,999.01	4.75%	-17.26%
医药中间体产品	间接费用	19,205,162.82	10.73%	24,547,309.13	14.88%	-21.76%
化工产品	直接材料	6,984,719.08	3.90%			100.00%
化工产品	直接人工	618,402.89	0.35%			100.00%
化工产品	间接费用	2,079,432.55	1.16%			100.00%
尿素	直接材料	102,962,082.61	57.51%	94,406,863.04	57.24%	9.06%
尿素	间接费用	1,526,259.29	0.85%	1,248,461.88	0.76%	22.25%
其他	其他	30,430.80	0.02%	36,352.94	0.02%	-16.29%

说明

无

（6） 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 □否

报告期内合并范围变动情况具体详见“第十节财务报告”中的“九、合并范围的变更”。

（7） 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 ☑不适用

（8） 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	156,161,649.23
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	73.83%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	60,194,323.88	28.46%
2	客户二	37,402,787.16	17.68%
3	客户三	23,423,893.79	11.07%
4	客户四	19,057,630.18	9.01%
5	客户五	16,083,014.22	7.60%
合计	--	156,161,649.23	73.83%

主要客户其他情况说明

□适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	130,807,962.25
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	79.46%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例

1	供应商一	96,853,853.26	58.83%
2	供应商二	13,339,380.52	8.10%
3	供应商三	7,262,251.34	4.41%
4	供应商四	7,244,247.78	4.40%
5	供应商五	6,108,229.35	3.71%
合计	--	130,807,962.25	79.46%

主要供应商其他情况说明

□适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	960,019.76	801,817.88	19.73%	
管理费用	15,394,651.55	23,228,493.29	-33.73%	主要是本期将停工损失转至主营业务成本核算，通过降本增效措施，降低了管理费用职工薪酬支出。
财务费用	1,476,613.08	2,765,776.64	-46.61%	主要是利息费用减少。
研发费用	5,554,208.38	6,095,720.76	-8.88%	主要是本期优化研发业务。

4、研发投入

☑适用 □不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
加兰他敏及关键中间体的合成工艺开发	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	实现工业化生产	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
硫唑嘌呤及关键中间体的合成工艺开发	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	实现工业化生产	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
恩他卡朋及关键中间体的合成工艺开发	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	实现工业化生产	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
盐酸西替利嗪的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	实现工业化生产	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
环丙贝特中间体的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	实现工业化生产	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
硫酸羟氯喹的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	实现工业化生产	增加新的产品种类，产生新的经济增长点
胡椒基丁醚的合成工艺研究	开发新工艺及优化放大	完成工艺开发及优化	实现工业化生产	增加新的产品种类，产生新的经济增长点

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	24	30	-20.00%
研发人员数量占比	13.41%	16.57%	-3.16%
研发人员学历结构			
本科	9	9	0.00%
硕士	2	2	0.00%

研发人员年龄构成			
30 岁以下	6	6	0.00%
30~40 岁	9	10	-10.00%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	5,554,208.38	6,095,720.76	-8.88%
研发投入占营业收入比例	2.63%	3.25%	-0.62%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

□适用 ☑不适用

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

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□适用 ☑不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	204,917,171.05	206,909,137.49	-0.96%
经营活动现金流出小计	232,957,355.51	185,983,730.26	25.26%
经营活动产生的现金流量净额	-28,040,184.46	20,925,407.23	-234.00%
投资活动现金流入小计	96,103,952.42	2,200.00	4,368,261.47%
投资活动现金流出小计	18,357,187.01	12,357,437.10	48.55%
投资活动产生的现金流量净额	77,746,765.41	-12,355,237.10	729.26%
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	25,509,575.79	5,171,450.01	393.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,509,575.79	-171,450.01	-14,778.73%
现金及现金等价物净增加额	24,607,387.34	8,380,396.98	193.63%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☑适用 □不适用

1、本期经营活动产生的现金流量净额比上期减少，主要原因是南松医药本年采购原辅材料支付货款增加所致。

2、本期投资活动产生的现金流量净额比上期增加，主要原因是公司出售尿素产能指标收回现金所致。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少，主要原因是公司回购股票及归还银行贷款和关联方债务，导致筹资活动现金流出增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☑适用 □不适用

本期经营活动产生的现金净流量与本年度净利润差异为 10,770.98 万元，产生差异的主要原因为：

1、本期处置尿素产能指标及部分固定资产，导致资产处置收益增加 8,877.36 万元。

2、报告期末根据业务需求采购原辅材料用于生产产品，导致期末存货增加 1,562.49 万元。

五、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,119.58	0.00%	银行理财投资收益	否
公允价值变动损益	2,832.84	0.00%	银行理财投资收益	否
资产减值	-2,118,676.97	-2.33%	存货计提跌价准备	否
营业外收入	1,000.00	0.00%	罚款收入	否
营业外支出	3,378,551.43	3.71%	固定资产报废	否
资产处置收益(损失以"-"号填列）	88,773,584.91	97.47%	转让尿素产能指标收益	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	89,237,060.46	26.80%	64,629,673.12	22.98%	3.82%	主要是转让尿素产能 指标收到的现金。
应收账款	30,744,399.71	9.23%	12,329,830.35	4.38%	4.85%	主要是销售货款未收回所致。
存货	34,745,004.23	10.44%	20,363,482.19	7.24%	3.20%	主要是南松医药存货增加所致。
固定资产	145,826,911.92	43.80%	147,563,702.08	52.47%	-8.67%	主要是本期计提固定资产折旧和报废固定资产所致。
短期借款			5,005,270.83	1.78%	-1.78%	主要是归还短期借款所致。
合同负债	5,099,508.56	1.53%	4,107,931.04	1.46%	0.07%	主要是本期预收货款所致。
其他应付款	131,191,864.05	39.40%	147,042,000.92	52.28%	-12.88%	主要是归还关联方借款所致。

境外资产占比较高

□适用 ☑不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	3,952.42			2,000,000.00	2,000,000.00		0.00
金融资产	0.00	3,952.42			2,000,000.00	2,000,000.00		0.00

小计								
上述合计	0.00	3,952.42			2,000,000.00	2,000,000.00		0.00
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

七、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
16,357,187.01	12,710,439.29	28.69%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
七车间改造	自建	是	化工行业	8,893,918.26	8,893,918.26	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
二车间改造	自建	是	医药中间体	61,261.86	61,261.86	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
中试车间改造(T51)	自建	是	医药中间体	657,093.06	657,093.06	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
中试车间改造(T80)	自建	是	医药中间体	4,987,714.27	4,987,714.27	自有资金	100.00%	0.00	0.00	不适用		不适用
合计	--	--	--	14,599,987.45	14,599,987.45	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☑适用 □不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响（注3）	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系（适用关联交易情形）	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
伊犁新天煤化工有限责任公司	35 万吨/年尿素产能置换指标（含中间产品“合成氨”21 万吨/年）	2024 年 09 月 11 日	9,450	0	公司尿素产品转为委托加工，不再建设该产品生产线自主生产产品。资产	96.59%	结合市场交易定价并参考评估值，经交易双方协商定价。	否	不适用	是	是	是	2024 年 09 月 12 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上发布的《关于转让公司尿素产能指标的进展

					出售有利于补充公司现金流。									公告》（公告编号：2024-040）

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

九、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
重庆南松医药科技有限公司	子公司	医药中间体产品的研发、生产、销售	10,410.40	27,457.61	25,512.10	10,534.03	880.25	631.57
广西河化生物科技有限责任公司	子公司	化肥、饲料、化工产品等批发零售	500.00	1,690.18	1,381.37	10,608.59	113.86	108.41

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
宁波河桦企业管理咨询有限公司	投资新设	报告期内，对整体生产经营和业绩无重大影响。
重庆松河贸易有限公司	投资新设	报告期内，对整体生产经营和业绩无重大影响。

主要控股参股公司情况说明

十、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司未来发展战略规划

公司将围绕主营业务，积极开拓市场，深挖客户需求，拓宽销售渠道，积极寻找新的利润增长点。同时，公司将积极把握行业发展机遇，在确保合规运营和风险可控的前提下，持续优化资源配置，通过市场化手段进一步增加核心竞争力，推动企业价值稳步提升。

（二）2025 年度经营计划

2025 年度，公司将结合宏观环境、行业趋势和公司的实际情况，重点做好以下工作：

1、拓展原有产品产业链条，增加新的市场空间和边际效益。

2、实施精细化、流程化、扁平化管理，提升管理效率，降低采购成本。

3、持续加大研发方面的投入，全力抓好 CDMO 项目引进，开发新领域的产品，以提升盈利能力和应对市场变化的风险。

4、加强新产品的市场开拓，提升市场营销能力，增加终端客户，促进新产品尽快投入市场产生效益。

5、继续加大对主营业务企业南松医药的战略转型的支持力度，充分调动一切资源，为企业产品开发和市场拓展提供帮助。

6、克服尿素市场行情波动大，公司尿素品牌效应降低的不利因素影响，继续开展尿素委托加工及销售业务，维护“群山"品牌和经销商网络。

7、进一步健全安全消防环保管理体系，牢固树立安全无小事理念，定期组织开展安全、消防、环保等各类培训，加强监督管理，有效杜绝生产安全事故的发生。

（三）未来发展面临的主要风险

1、药品带量采购政策影响风险

医疗改革“带量采购”相关政策的出台对大部分制剂产品价格体系产生了较大影响，市场普遍担心带量采购全面推行后，药品终端价格大幅降低导致相关医药中间体出现产品价格下降的风险。

药品价格降低主要是减少了制剂厂商的销售费用支出，为保证规模、质量达标的原料供应，下游制剂、原料药厂商还会选择产能、质量稳定的中间体企业作为长期合作伙伴。因此，公司将不断提高和完善产品质量，优化工艺水平，减少生产经营中不必要的成本费用，严格控好成本，积极与下游制剂、原料药厂商紧密合作，积极适应市场变化。

2、汇率波动风险

公司出口业务收入主要以外币结算。由于国际形势复杂多变，汇率变化会直接影响到原材料、商品的价格汇率波动，会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，这在一定程度上会影响企业经营的稳定性。

公司将通过加强研发投入，提高产品议价能力，并及时关注汇率走势，加强与银行及第三方咨询机构的业务交流，形成防范汇率风险的有效管理机制；同时根据业务发展需要，灵活选用外汇避险工具组合，降低汇率波动对公司业绩的影响。

3、产品市场需求波动风险

公司氯喹侧链为抗疟疾药磷酸氯喹的关键中间体，主要用于治疗疟疾，随着疟原虫对磷酸氯喹出现耐药性，氯喹侧链的实用价值可能下降，导致订单逐年萎缩的情况。

公司一方面采取多种措施稳定市场份额，另外一方面加强新产品研发，用新产品销售逐步替代老产品订单下滑的风险。

4、安全环保相关风险

公司部分原材料、半成品或产成品是易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，正常生产过程中会产生一定数量的废水、废气、固体废物，存在一定的安全和环保风险。随着社会对环境保护意识的不断增强，环保方面的要求将日趋提高，国家及地方政府可能在将来颁布更多新的法律法规，提高环保标准，并不断提高对企业生产经营过程的环保要求，这都将导致公司的环保成本增加，从而有可能影响其盈利水平。

公司将不断强化现场安全环保隐患排查，重视员工安全环保意识教育，严格执行环保设施管理制度，健全风险防控措施，制定安全应急预案并组织员工进行现场安全应急演习，全面推进安全生产及环境应急能力建设，落实安全生产、环保责任；继续优化内部精细化管理，降本增效，调整产品结构，维持公司营业收入持续稳定增长，以抵消环保支出增加对经营业绩的不利影响。

5、贸易政策变动的风险

因进口国政策变动、税率调整或贸易摩擦导致关税成本上升，进而削弱产品价格竞争力，可能引发利润下降、订单流失或合规纠纷等问题，同时需应对不同国家的原产地规则、反倾销税等复杂规定带来的额外成本与法律风险。

公司将持续跟踪国际贸易环境变化，健全风险防控机制，做好提前布局、动态调整，并整合法律、财务与运营多维度资源进行化解贸易政策变化所带来的风险。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 05 月 15 日	互动易平台	网络平台线上交流	其他	参与公司 2023 年度暨 2024 年第一季度网上业绩说明会的广大投资者	公司 2023 年度及 2024 年第一季度业绩交流	公司于 2024 年 5 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《河化股份 2023 年度暨 2024 年第一季度网上业绩说明会投资者活动记录表》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规、规范性文件的要求，深入开展公司治理活动，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度。

1、关于股东和股东大会

公司严格按照《上市公司股东大会规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》和公司《股东大会议事规则》等相关法规制度的规定和要求召集、召开股东大会，能够确保全体股东特别是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权力。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。报告期内公司共召开了 2 次股东大会，会议均由董事会召集召开。报告期内，公司未发生单独或合并持有本公司有表决权股份总数 10%以上的股东请求召开临时股东大会的情形，也无应监事会提议召开的股东大会。按照《公司法》、《公司章程》的规定应由股东大会审议的重大事项均通过股东大会审议，不存在绕过股东大会或先实施后审议的情况。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务、经营能力和完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，符合中国证监会关于上市公司独立性的相关规定；公司的重大决策按《公司章程》等规定履行相应的审批程序，公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司控股股东严格规范自身行为，通过股东大会行使股东权利，不存在直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为。公司与控股股东及其所属企业的关联交易实行市场化操作，履行相应程序，交易公平合理，没有出现损害公司及股东特别是中小股东利益的情况。报告期内，公司不存在控股股东占用公司资金的现象，公司亦不存在为控股股东及其子公司违规提供担保的情形。

3、关于董事与董事会

报告期内公司共召开 6 次董事会，公司董事会的召集、召开和表决程序等均严格遵守规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，从公司和全体股东的利益出发，忠实勤勉地履行职责，保障董事会的规范运作和科学决策。公司的独立董事在工作中保持充分的独立性，积极参加董事会会议，认真审议各项议案，对有关的事项予以关注，发挥了重要的决策参考以及监督制衡作用，切实维护公司和中小股东的利益。同时董事会不断加强下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会的有效运行，使各专门委员会了解公司生产经营情况，充分履行职责，为进一步推动公司治理和经营管理水平的提升贡献专业建议。报告期内，因个人或工作调整原因，公司两名非独立董事离任，公司均严格按照《公司法》《公司章程》规定的选聘程序完成了相关董事的增补，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

4、关于监事与监事会

报告期内共召开 4 次监事会会议，公司监事会依照《深圳证券交易所股票上市规则》《公司章程》及《监事会议事规则》的规定，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及公司董事、高管人员履行职责的合法合规性进行监督，保证了公司监事会的规范运作。报告期内，因工作调整原因，公司一名非职工监事、一名职工监事离任，公司均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的选聘程序完成了相关监事的增补，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。

5、关于利益相关者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，重视公司的社会责任，积极与相关利益者合作，加强与各方的沟通和交流，实现股东、员工、社会等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康的发展。

6、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》要求，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司指定《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

7、投资者关系管理

公司认真做好投资者关系管理工作，不断学习先进投资者关系管理经验，通过电话沟通、网上业绩说明会、互动易平台等多种方式，及时耐心地解答投资者提出的问题，将投资者的需求、建议及合理诉求及时向管理层汇报，促使广大投资者能够平等获取公司经营管理、未来发展等信息，构建与投资者的良好互动关系，树立公司在资本市场的规范形象。

8、内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

公司将持续跟进上市公司治理相关法律法规的变化，不断完善公司治理的制度体系和运行机制，加强风险控制，进一步健全公司治理结构，提升公司治理水平，促进公司规范运作。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

□是 ☑否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

人员方面：公司在劳动人事及工资管理方面建立了完整独立的管理系统。公司高级管理人员均在本公司工作并领取报酬，未在控股股东及其他关联企业兼任除董事以外的任何职务。

资产方面：公司资产完整、独立，没有控股股东占用本公司资产的情况。

财务方面：公司设有独立的财务部门，配备专职财务人员，并建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司独立在银行开户，独立进行税务登记，独立依法纳税。控股股东未干预本公司的财务、会计活动。

机构方面：公司具有独立健全的法人治理结构和独立、完整的组织机构，控股股东及其职能部门与公司及其职能部门之间不存在隶属关系。

业务方面：公司拥有完整的经营业务系统，具有自主经营能力，与控股股东、其所控股的其他子公司不存在实质性的同业竞争。控股股东正常履行股东权利，必要的关联事项均按照规定和市场化原则履行，履职程序规范化。

三、同业竞争情况

□适用 ☑不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度	年度股东大会	35.63%	2024 年 05 月 21 日	2024 年 05 月 22 日	审议通过如下议案： 1.《2023 年度董事会工作报告》 2.《2023 年度监事会报告》 3.《2023 年度财务报告》 4.《2023 年度报告及摘要》 5.《关于未弥补亏损达实收股本总额三分之一的议案》

					6.《关于公司 2023 年度利润分配的议案》 7.《关于申请 2024 年度综合授信额度的议案》 8.《关于修订〈公司章程〉的议案》 9.《关于修订、制定公司相关制度的议案》 9.01《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》 9.02《关于修订〈独立董事制度〉的议案》 9.03《关于修订〈募集资金管理制度〉的议案》 9.04《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》 9.05《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》 10.《关于变更非独立董事的议案（更新后）》 10.1 候选人：《关于增补魏一雪为第十届董事会非独立董事的议案》 10.2 候选人：《关于增补江鲁奔为第十届董事会非独立董事的议案》 11.《关于增补李刚为第十届监事会监事的议案》
2024 年度第一次临时	临时股东大会	40.29%	2024 年 09 月 10 日	2024 年 09 月 11 日	1.《关于续聘会计师事务所的议案》 2.《关于继续向控股股东及其关联方借款的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 ☑不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
施伟光	男	60	董事长	现任	2017 年 01 月 13 日	2025 年 07 月 10 日						
魏一雪	男	48	副董事长	现任	2024 年 05 月 21 日	2025 年 07 月 10 日						
王小丰	男	52	董事	现任	2019 年 07 月 12 日	2025 年 07 月 10 日						
王海	男	45	董事	现任	2020 年 09 月 16 日	2025 年 07 月 10 日						

江鲁奔	男	43	董事	现任	2024 年 05 月 21 日	2025 年 07 月 10 日						
江鲁奔	男	43	总经理	现任	2024 年 05 月 22 日	2025 年 07 月 10 日						
江鲁奔	男	43	监事会主席	离任	2019 年 07 月 12 日	2024 年 05 月 21 日						
覃宝明	男	52	董事	现任	2019 年 07 月 12 日	2025 年 07 月 10 日						
覃宝明	男	52	总经理	离任	2014 年 11 月 21 日	2024 年 05 月 21 日						
郭益浩	男	59	独立董事	现任	2019 年 07 月 12 日	2025 年 07 月 10 日						
薛有冰	男	53	独立董事	现任	2019 年 07 月 12 日	2025 年 07 月 10 日						
杨载波	男	54	独立董事	现任	2025 年 02 月 11 日	2025 年 07 月 10 日						
李刚	男	48	监事会主席	现任	2024 年 05 月 21 日	2025 年 07 月 10 日						
万新波	男	44	职工监事	现任	2024 年 05 月 09 日	2025 年 07 月 10 日						
桂节美	男	44	监事	现任	2022 年 07 月 11 日	2025 年 07 月 10 日						
卢勇帐	男	48	财务总监	现任	2020 年 04 月 28 日	2025 年 07 月 10 日						
谭宏高	男	50	董事会秘书	现任	2025 年 01 月 23 日	2025 年 07 月 10 日						
覃丽芳	女	49	董事会秘书	离任	2011 年 04 月 14 日	2025 年 01 月 23 日						
刘天佐	男	51	副董事长	离任	2023 年 12 月 05 日	2024 年 04 月 24 日						
范赛虎	男	52	董事	离任	2020 年 09 月 16 日	2024 年 05 月 09 日						
杨承锋	男	50	职工监事	离任	2016 年 07 月 08 日	2024 年 05 月 09 日						
李洪仪	男	51	独立董事	离任	2023 年 09 月 13 日	2025 年 02 月 11 日						
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☑是 □否

1、2024 年 4 月，公司副董事长刘天佐先生因工作调整，辞去公司第十届董事会董事、副董事长及下设专业委员会职务；

2、2024 年 5 月，公司董事范赛虎先生因个人原因，辞去公司第十届董事会董事职务；

3、2024 年 5 月，公司监事会主席江鲁奔先生因工作调整，辞去公司第十届监事会监事、监事会主席职务；

4、2024 年 5 月，公司职工监事杨承锋先生因工作调整，辞去公司第十届监事会职工监事职务；

5、2024 年 5 月，公司总经理覃宝明先生因工作调整，辞去公司总经理职务。

6、2025 年 1 月，公司董事会秘书覃丽芳女士因个人原因，辞去董事会秘书职务。

7、2025 年 1 月，公司独立董事李洪仪先生因个人原因，辞去公司第十届董事会独立董事职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用 □不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘天佐	副董事长	离任	2024 年 04 月 24 日	工作调动
覃宝明	总经理	解聘	2024 年 05 月 21 日	工作调动

江鲁奔	总经理	聘任	2024 年 05 月 22 日	工作调动
	非独立董事	被选举	2024 年 05 月 21 日	工作调动
	监事会主席	离任	2024 年 05 月 21 日	工作调动
范赛虎	董事	离任	2024 年 05 月 09 日	个人原因
杨承锋	职工监事	离任	2024 年 05 月 09 日	工作调动
魏一雪	非独立董事	被选举	2024 年 05 月 21 日	工作调动
李刚	监事	被选举	2024 年 05 月 21 日	工作调动
万新波	职工监事	被选举	2024 年 05 月 09 日	工作调动
覃丽芳	董事会秘书	解聘	2025 年 01 月 23 日	个人原因
谭宏高	董事会秘书	聘任	2025 年 01 月 23 日	工作调动
李洪仪	独立董事	离任	2025 年 02 月 11 日	工作调动
杨载波	独立董事	被选举	2025 年 02 月 11 日	个人原因

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1)董事会成员

施伟光：男，1964 年 7 月生，本科学历，高级工程师，中国国籍，无境外居留权。1984 年 7 月至 1999 年 12 月，上海浦东钢铁集团有限公司，任轧钢工，车间主任，副厂长，厂长；2000 年 1 月至 2010 年 6 月，上海百事可乐、武汉百事可乐、杭州百事可乐有限公司任生产部经理、副总经理、总经理；2010 年 7 月至 2014 年 3 月任中高控股集团副董事长、常务副总裁； 2014 年 3 月至 2015 年 7 月任华泰控股集团副总裁；2015 年 7 月至 2016 年 3 月任屯仓集团总裁； 2016 年 3 月至今任银亿集团有限公司副总裁； 2017 年 1 月至今任广西河池化工股份有限公司董事长；2019 年 6 月至 2021 年 5 月任广西银亿新材料有限公司法定代表人；2019 年 12 月至今任重庆南松医药科技有限公司董事长；2023 年 2 月至今任河池鑫远投资有限公司法定代表人、执行董事。

魏一雪：男，中国国籍，1976 年出生，本科学历。2000 年 12 月至 2002 年 5 月任中国蓝星（集团）股份有限公司法务处职员；2002 年 5 月至 2003 年 8 月任中蓝石化有限公司法务处副处长；2003 年 8 月至 2005 年 6 月任《信息早报》社法务处处长；2005 年 6 月至 2009 年 9 月任中国蓝星（集团）股份有限公司法务处副处长；2009 年 9 月至 2013 年 12 月任中国化工资产管理有限公司法务部副部长；2012 年 2 月至今任珠海经济特区海洋技术工程公司总经理（法定代表人）；2014 年 1 月至今任中国化工资产管理有限公司业务部副经理；2016 年 4 月至今任中国化工节能环保投资管理有限公司监事；2023 年 12 月 4 日至今任广西河池化学工业集团有限公司总经理；2024 年 5 月至今任广西河池化工股份有限公司副董事长。

王海：男，1979 年 7 月生，硕士研究生，中国国籍，无境外居留权。2014 年 4 月至 2015 年 11 月期间任职唐山镍金实业有限责任公司副总经理；2015 年 12 月至 2020 年 3 月期间历任银亿集团新材料事业部副总经理、总经理；2020 年 3 月至今任职银亿集团制造业事业部总经理；2019 年 8 月 7 日至今任职广西银亿高新技术研发有限公司董事长（法定代表人）。2020 年 9 月至今任广西河池化工股份有限公司董事。

王小丰：男，1972 年 3 月生，本科学历，高级会计师、高级经济师，中国国籍，无境外居留权。1993 年 3 月至 1998 年 12 月在宁波化工二厂从事财务工作；1998 年 12 月至 2006 年 2 月任海口三星电器仪表有限公司财务经理；2006 年 4 月至 2008 年 4 月康大集团财务经理；2008 年 4 月至 2016 年 4 月历任广西银亿新材料有限公司财务副总、常务副总；2016 年 4 月至今任广西银亿新材料有限公司、广西银亿科技化工有限公司、广西银亿再生资源有限公司董事长；2020 年 5 月至今任河池化工有限责任公司董事长。2019 年 7 月至今任广西河池化工股份有限公司董事；2019 年 12 月至今任重庆南松医药科技有限公司董事。

江鲁奔：男，1981 年 10 月生，硕士研究生学历，经济师、化工工程师，中国国籍，无境外居留权。2004 年 6 月至 2005 年 6 月任浙江善高化学有限公司技术员；2005 年 6 月至 2010 年 3 月任宁波镇洋化工有限公司工程师；2010 年 3 月至 2016 年 6 月任东方希望集团有限公司招标处经理、总监；2016 年 6 月至 2024 年 5 月任银亿集团有限公司制造业事业部副总经理。2019 年 7 月至 2024 年 5 月任广西河池化工股份有限公司监事会主席；2019 年 12 月至今任重庆南松医药科技有限公司董事；2023 年 2 月至今任河池鑫远投资有限公司监事；2024 年 5 月任广西河化生物科技有限责任公司执行董事（法定代表人）；2024 年 5 月至今任宁波河桦企业管理咨询有限公司执行董事兼总经理（法定代表人）；2024 年 5 月至今任广西河池化工股份有限公司董事、总经理。

覃宝明，男， 1972 年 7 月生，大专学历，中共党员，助理工程师。2004 年 3 月至 2008 年 7 月任广西河池化工股份有限公司精炼厂工艺副厂长； 2008 年 7 月至 2011 年 8 月任广西河池化工股份有限公司精炼厂厂长；2011 年 9 月至 2014 年 10 月任广西河池化工股份有限公司总经理助理； 2013 年 5 月至 2014 年 11 月任广西河池化工股份有限公司监事； 2014 年 12 月至 2016 年 6 月任广西河池化工股份有限公司董事； 2016 年 9 月至 2019 年 12 月任河池化工有限责任公司总经理；2017 年 2 月至 2019 年 12 月任河池化工有限责任公司、广西河化安装维修有限责任公司执行董事（法定代表人）；2020 年 5 月至今任河池化工有限责任公司董事；2017 年 2 月至 2024 年 5 月任广西河化生物科技有限责任公司执行董事（法定代表人）；2014 年 11 月至 2024 年 5 月任广西河池化工股份有限公司总经理；2019 年 7 月至今任广西河池化工股份有限公司董事；2019 年 12 月至今任重庆南松医药科技有限公司董事；2025 年 4 月至今任河池鑫亿投资有限公司执行董事（法定代表人）、广西河化安装维修有限责任公司执行董事（法定代表人）、河池新绿能源有限公司总经理（法定代表人）。

郭益浩：男，1965 年 4 月生，本科学历，中国注册会计师、注册税务师、高级会计师。中国国籍，无境外居留权。1985 年 7 年至 1998 年 4 月任广西会计师事务所审计员、部门经理，1999 年 1 月至 2001 年 7 月任广西公信会计师事务所副所长，2001 年 8 月至 2012 年 12 月任上海东华会计师事务所有限公司副主任会计师兼广西分所所长，2013 年 1 月至 2019 年 12 月任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所合伙人、所长，2020 年 1 月至今任致同会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所合伙人、所长。2019 年 7 月至今任广西河池化工股份有限公司独立董事。

薛有冰：男，1971 年生，研究生学历，拥有中华人民共和国律师职业资格证书及独立董事资格证书。中国国籍，无境外永久居留权。1997 年 10 月至 2014 年 7 月，任国浩律师（南宁）事务所合伙人、专职律师；2014 年 7 月至今，任广西全德律师事务所首席合伙人、主任；2006 年 5 月至 2022 年 5 月，任广西律师协会金融、证券、保险专业委员会委员，律师惩戒委员会委员；2009 年至今，任南宁仲裁委员会仲裁员；2011 年至 2021 年 12 月，任广西大数据技术协会法律委员会主任；2014 年 8 月至 2020 年 11 月 17 日，任广西桂东电力股份有限公司独立董事；2018 年 6 月至 2024 年 6 月任柳州化工股份有限公司独立董事；2018 年 9 月至 2021 年 9 月任广西凤翔集团股份有限公司独立董事；2020 年 6 月至 2022 年 9 月任南宁化工股份有限公司独立董事。2019 年 7 月至今任广西河池化工股份有限公司独立董事。

杨载波，男，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历，中国注册会计师。自 2015 年 5 月至今任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）技术合伙人。2025 年 2 月至今任广西河池化工股份有限公司独立董事。

（2）监事会成员

李刚：男，1976 年 6 月生，本科学历，中级会计师，中国国籍，无境外居留权。2004 年 11 月至 2016 年 12 月任宁波大安化学工业有限公司计财部部长；2017 年 1 月至今任广西银亿新材料有限公司财务部经理；2024 年 5 月至今任广西河池化工股份有限公司监事会主席。

桂节美：男，1980 年 10 月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2003 年 7 月至 2008 年 4 月在浙江舟山加藤佳食品有限公司从事人事行政工作；2008 年 5 月至 2011 年 5 月任宁波恒富船业集团人力资源部副部长；2011 年 6 月至 2012 年 5 月任浙江舟山东海岸船业有限公司自建劳务公司负责人；2012 年 6 月至 2015 年 8 月任银亿印尼矿产投资集团有限公司综合办主任；2015 年 8 月至 2018 年 6 月任贵州国源矿业开发有限公司片区行政总监；2018 年 6 月至今任广西河池化工股份有限公司行政总监。2020 年 3 月起任河池鑫亿投资有限公司监事；2021 年 6 月起任河池中科银亿新材料有限公司监事；2021 年 7 月起任河池新绿能源有限公司监事；2021 年 12 月起任广西河池蓝海科技有限公司监事。

万新波：男，1982 年 10 月生，本科学历，中国国籍，无境外居留权。2003 年 7 月至 2016 年 3 月任重庆南松医药科技股份有限公司研发员、研究所所长；2016 年 3 月至 2018 年 6 月任重庆福腾医药有限公司副总经理；2018 年 7 月至 2020 年 3 月任重 庆南松凯博生物制药有限公司中试负责人；2018 年 9 月至今任重庆南松医药科技 有限公司职工监事；2020 年 3 月至今任重庆南松凯博生物制药有限公司副总经理；2024 年 5 月至今任广西河池化工股份有限公司监事会职工监事。

（3）高级管理人员

江鲁奔：本公司总经理，详见董事会成员。

卢勇帐，男，1976 年 9 月生，大学本科学历，中共党员，中级会计师。2000 年 10 月至 2017 年 10 月期间历任广西河池化工股份有限公司会计、财务副经理、财务经理、财务副总监；2017 年 11 月至 2020 年 4 月任河池中燃城市燃气发展有限公司财务总监；2020 年 5 月至今任广西河池化工股份有限公司财务总监，2024 年 5 月至今任宁波河桦企业管理咨询有限公司监事。

谭宏高，男，1974 年出生，本科学历，中共党员，工程师，中国国籍，无境外居留权。2013 年 5 月至 2024 年 5 月任广西河池化工股份有限公司审计监察部部长，2016 年 7 月至 2018 年 4 月任广西河池化工股份有限公司综合办公室副主任，2018 年 4 月至 2024 年 5 月任广西河池化工股份有限公司综合办公室主任，2024 年 5 月至 2024 年 12 月任河池鑫远投资有限公司综合办公室主任，2025 年 1 月至今任广西河池化工股份有限公司综合办公室主任、董事会秘书。

在股东单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
魏一雪	广西河池化学工业集团有限公司	总经理	2023 年 12 月 04 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☑适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
施伟光	银亿集团有限公司	副总裁	2016 年 03 月 01 日		是
施伟光	河池鑫远投资有限公司	法定代表人、执行董事	2023 年 02 月 17 日		否
魏一雪	中国化工资产管理有限公司	业务部副经理	2014 年 01 月 10 日		是
魏一雪	中国化工节能环保投资管理有限公司	监事	2016 年 04 月 15 日		否
魏一雪	珠海经济特区海洋技术工程公司	总经理（法定代表人）	2012 年 02 月 10 日		否
江鲁奔	银亿集团有限公司	制造业事业部副总经理	2016 年 06 月 01 日	2024 年 05 月 01 日	是
王海	银亿集团有限公司	制造业事业部总经理	2020 年 03 月 01 日		是
王海	广西银亿高新技术研发有限公司	董事长	2019 年 08 月 07 日		是
王小丰	广西银亿新材料有限公司	董事长	2016 年 04 月 01 日		是
王小丰	广西银亿科技化工有限公司	董事长	2014 年 04 月 01 日		是
王小丰	广西银亿再生资源有限公司	董事长	2020 年 05 月 22 日		否
覃宝明	河池化工有限责任公司	董事	2020 年 05 月 22 日		否
覃宝明	河池新绿能源有限公司	总经理（法定代表人）	2025 年 04 月 14 日		否
覃宝明	广西河化安装维修有限责任公司	执行董事（法定代表人）	2025 年 04 月 03 日		否
覃宝明	河池鑫亿投资有限公司	执行董事（法定代表人）	2025 年 04 月 03 日		否
桂节美	河池鑫亿投资有限公司	监事	2020 年 03 月 01 日		否
桂节美	河池中科银亿新材料有限公司	监事	2021 年 06 月 01 日		否
桂节美	河池新绿能源有	监事	2021 年 07 月 01 日		否

	限公司				
桂节美	广西河池蓝海科技有限公司	监事	2021 年 12 月 01 日		否
薛有冰	广西全德律师事务所	首席合伙人、主任	2014 年 07 月 01 日		是
薛有冰	柳州化工股份有限公司	独立董事	2018 年 06 月 28 日	2024 年 06 月 26 日	是
郭益浩	致同会计师事务所（特殊普通合伙）广西分所	合伙人、所长	2020 年 01 月 01 日		是
李洪仪	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	合伙人	2011 年 01 月 01 日		是
李洪仪	东兴证券股份有限公司	内核委员	2019 年 06 月 01 日		是
李洪仪	北京康辰药业股份有限公司	独立董事	2022 年 05 月 13 日	2025 年 01 月 02 日	是
李刚	广西银亿新材料有限公司	财务经理	2017 年 01 月 01 日		是
杨载波	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	技术合伙人	2015 年 05 月 08 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□适用 ☑不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

1、公司董事（独立董事除外）、监事不因其担任的董事、监事职务在本公司领取薪酬。

2、独立董事津贴按照公司 2016 年第二次临时股东大会审议批准标准每人每年 10 万元，从其到任之日起，按日历月份计算，每月支付一次。除上述津贴外，无其他报酬。

3、公司职工监事未在公司领取监事津贴，按其在公司所任职务领取相应报酬；

4、公司高级管理人员年度薪酬由基本薪酬和年终目标绩效奖金两部分组成，其中基本薪酬按月发放，年终目标绩效奖金根据公司年度经营业绩及生产经营发展状况，考虑岗位职责及工作业绩等因素，由董事会授权公司董事会薪酬与考核委员会审核批准后发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
施伟光	男	60	董事长	现任	0	是
魏一雪	男	48	副董事长	现任	0	是
王小丰	男	52	董事	现任	0	是
王海	男	45	董事	现任	0	是
江鲁奔	男	43	董事	现任	25.85	否
			总经理	现任		
			监事会主席	离任		
覃宝明	男	52	董事	现任	10	是
			总经理	离任		
郭益浩	男	59	独立董事	现任	10	否

薛有冰	男	53	独立董事	现任	10	否
李洪仪	男	51	独立董事	现任	10	否
李刚	男	48	监事会主席	现任	0	是
桂节美	男	44	监事	现任	6.48	是
万新波	男	42	职工监事	现任	27.87	否
卢勇帐	男	48	财务总监	现任	30	否
覃丽芳	女	49	董事会秘书	现任	36	否
刘天佐	男	51	副董事长	离任	0	是
范赛虎	男	52	董事	离任	0	否
杨承锋	男	50	职工监事	离任	6	否
合计	--	--	--	--	172.2	--

其他情况说明

□适用 ☑不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十届第十四次会议	2024 年 04 月 24 日	2024 年 04 月 26 日	审议通过如下议案： 1. 《2023 年度总经理工作报告》 2.《2023 年度董事会工作报告》 3.《2023 年度财务报告》 4.《2023 年年度报告及摘要》 5.《关于未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的议案》 6.《关于公司 2023 年度利润分配的议案》 7.《关于 2023 年度计提资产减值准备及核销部分资产的议案》 8.《2023 年度内部控制自我评价报告》 9.《关于申请 2024 年度综合授信额度的议案》 10.《关于修订<公司章程>的议案》 11.《关于修订、制定公司相关制度的议案》 12.《关于独立董事 2023 年度独立性情况的专项意见》 13.《关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告》 14.《关于核定公司高级管理人员 2023 年度薪酬的议案》 15.《关于变更非独立董事的议案》 16.《2024 年第一季度报告》 17.《关于召开 2023 年年度股东大会的议案》
第十届第十五次会议	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 11 日	审议通过了《关于变更公司内部审计负责人的议案》
第十届第十六次会议	2024 年 05 月 22 日	2024 年 05 月 23 日	审议通过了《关于变更公司总经理的议案》
第十届第十七次会议	2024 年 07 月 08 日	2024 年 07 月 10 日	审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》
第十届第十八次会议	2024 年 08 月 21 日	2024 年 08 月 23 日	审议通过了如下议案： 1.《2024 年半年度报告及摘要》 2.《关于续聘会计师事务所的议案》 3.《关于继续向控股股东及其关联方借款的议案》 4.《关于修订<董事、监事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理制度>的议案》 5.《关于召开 2024 年第一次临时股东大会的议案》
第十届第十九次会议	2024 年 10 月 24 日	2024 年 10 月 26 日	审议通过了《公司 2024 年第三季度报告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
施伟光	6	5	1	0	0	否	2
魏一雪	4	4	0	0	0	否	1
江鲁奔	3	3	0	0	0	否	2
覃宝明	6	5	1	0	0	否	2
王小丰	6	5	1	0	0	否	2
王海	6	5	1	0	0	否	2
郭益浩	6	5	1	0	0	否	2
薛有冰	6	5	1	0	0	否	2
李洪仪	6	5	1	0	0	否	2
刘天佐	1	1	0	0	0	否	0
范赛虎	1	1	0	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

□是 ☑否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☑是 □否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事恪尽职守、勤勉尽责，严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规的要求，积极出席公司董事会、列席公司股东大会，主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，对公司审议的各类事项作出科学审慎决策，在公司重大决策方面提出了很多宝贵的专业性建议，作出决策时充分考虑中小股东的利益和诉求，切实增强了董事会决策的科学性，推动公司经营各项工作的持续、稳定、健康发展。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	郭益浩、刘天佐、王小丰、薛有冰、李洪仪	3	2024 年 01 月 28 日	公司编制的《2023 年度财务报表》			

审计委员会	郭益浩、刘天佐、王小丰、薛有冰、李洪仪	3	2024 年 03 月 22 日	审阅审计机构初审的公司 2023 年度财务报表			
审计委员会	郭益浩、刘天佐、王小丰、薛有冰、李洪仪	3	2024 年 04 月 19 日	1.2023 年度财务报告 2.2023 年年度报告及摘要 3.关于 2023 年度计提资产减值准备及核销部分资产的议案 4.2023 年度内部控制自我评价报告 5.关于制定《会计师事务所选聘制度》的议案 6.关于会计师事务所 2023 年度履职情况评估报告 7.董事会审计委员会 2023 年度对会计师事务所履行监督职责情况的报告 8.《2024 年第一季度报告》			
审计委员会	郭益浩、王小丰、薛有冰、李洪仪	1	2024 年 05 月 10 日	《关于变更内部审计人员的议案 》			
审计委员会	郭益浩、王小丰、薛有冰、李洪仪、魏一雪	3	2024 年 08 月 20 日	1、2024 年半年度报告及摘要 2、《关于续聘会计师事务所的议案》			
审计委员会	郭益浩、王小丰、薛有冰、李洪仪、魏一雪	3	2024 年 10 月 23 日	《公司 2024 年第三季度报告》			
审计委员会	郭益浩、王小丰、薛有冰、李洪仪、魏一雪	3	2024 年 12 月 27 日	2024 年年报审计计划			
薪酬与考核委员会	李洪仪、施伟光、刘天佐、郭益浩、薛有冰	1	2024 年 01 月 26 日	《关于核定公司高管 2023 年度薪酬的议案》			
战略与发展委员会	施伟光、刘天佐、王小丰、覃宝明、李洪仪	1	2024 年 04 月 24 日	《公司 2024 年度经营规划》			
提名委员会	薛有冰、施伟光、刘天佐、郭益浩、李洪仪	1	2024 年 04 月 15 日	《关于变更非独立董事的议案 》			
提名委员会	薛有冰、施伟光、郭益浩、李洪仪	1	2024 年 05 月 09 日	《关于增补江鲁奔为第十届董事会非独立董事的议案》			
提名委员会	薛有冰、施伟光、郭益浩、李洪仪、魏一雪	1	2024 年 05 月 22 日	《关于变更公司总经理的议案》			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□是 ☑否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	7
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	177
报告期末在职员工的数量合计（人）	184
当期领取薪酬员工总人数（人）	182
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	70
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	132
销售人员	4
技术人员	30
财务人员	6
行政人员	9
其他（离岗休养人员）	3
合计	184
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	5
本科	29
大专	19
大专及以下	130
合计	184

2、薪酬政策

报告期内，公司按照国家有关劳动法律法规的规定，与员工签订劳动合同，为员工缴纳五险一金，依据公司所处地区、参照同行业薪资水平、结合实际经营情况和具体岗位要求，建立科学合理的薪酬激励机制，采取固定工资和绩效考核的方式，保证公平、公正，坚持按劳分配、奖勤罚懒的原则，使薪酬与岗位价值和工作业绩紧密结合，鼓励员工充分发挥个人才智，促进公司发展。员工的薪酬、福利水平根据公司的经营效益状况和地区生活水平、物价指数的变化进行适当调整。

3、培训计划

公司建立了较为完善的培训体系，制订年度培训计划，对入职新员工进行入职培训，对在职员工进行素质类、管理类、专业技能类培训，采取外部培训和公司级、部门级、班组级的内部培训模式，以授课讲解、实演实操的方法，提高员工专业技能和综合素质。

4、劳务外包情况

□适用 ☑不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

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

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

□适用 ☑不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

根据《公司法》《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规的要求，公司建立了较为完善的法人治理结构和 内部控制管理体系，公司持续优化内部控制体系并有效运行，保障公司和全体股东的利益。

报告期内，公司根据现行法规进一步梳理和优化公司各项内控制度，修订和完善了《公司章程》《董事会议事规则 》《独立董事制度》《董事会各专门委员会实施细则》《募集资金管理制度》《对外担保管理制度》，结合实际制定了《会计师事务所选聘制度》等制度，对公司内部控制程序进行审视和补充，进一步规范公司管理制度、部门工作职责及岗位责任制，不断强化内控的执行力度，加强公司控制和管理，保证了公司内控体系的完整及有效性。

根据公司财务报告与非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司未发现财务报告与非财务报告内部控制重大缺陷。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□是 ☑否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 26 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）刊登的《广西河池化工股份有限公司 2024 年年度内部控制自我评价报告》	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为或事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为或事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重大缺陷：1）董事、监事和高级管理人员舞弊；2）企业更正已公布的财务报告；3）注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；4）企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。如果一项缺陷或者缺陷组合导致不能防止或发现并纠正如下行为或事项，或者该缺陷或缺陷组合能够直接导致如下行为或事项的发生，该缺陷或缺陷组合被认定为重要缺陷：1）未依照公认会计准则选择和应用会计政策；2）未建立反舞弊程序和控制措施；3）对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制；4）对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。	重大缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标。重要缺陷，是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标。一般缺陷，是指除重大缺陷、重要缺陷以外的其他缺陷。
定量标准	一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的财务报告错报超过本期利润 10%或营业收入 5%则认定为重大缺陷。如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷导致的财务报告错报超过本期利润 5%但不超过 10%，或营业收入 3%但不超过 5%则认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。	如果一项缺陷单独或连同其他缺陷可能导致的直接损失占本企业总资产（净资产或销售收入）的 1%认定为重大缺陷；如果一项内部控制缺陷单独或连同其他缺陷具备合理可能性导致不能及时防止或发现并纠正虽然未达到重大缺陷水平、但仍应引起董事会和管理层重视的，就应将该缺陷认定为重要缺陷。不构成重大缺陷和重要缺陷的内部控制缺陷，应认定为一般缺陷。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	

非财务报告重要缺陷数量（个）	0

2、内部控制审计报告

☑适用 □不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
我们认为，河化股份于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 26 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）刊登的《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

□是 ☑否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☑是 □否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☑是 □否

环境保护相关政策和行业标准

公司控股子公司的全资子公司南松凯博在日常生产经营中严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》《中华人民共和国土壤污染防治法》《中华人民共和国环境噪声污染防治法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《排污单位自行监测技术指南总则》《重庆市环境保护条例》《排污许可证申请与核发技术规范制药工业—原料药制造》《排污单位自行监测指南-化学合成类制药工业》《挥发性有机物无组织排放控制标准》《制药工业大气污染物排放标准》《大气污染物综合排放标准》《污水综合排放标准》《恶臭污染物排放标准》《工业企业厂界环境噪声排放标准》《地下水质量标准》《土壤环境质量建设用地土壤污染风险管控标准（试行）》《国家危险废物名录（2021 版）》《危险废物管理计划和管理台账制定技术导则》《危险废物识别标志设置技术规范》等法律法规和行业标准。

环境保护行政许可情况

南松凯博于 2023 年 05 月完成《排污许可证》重新申请工作，证书编号为 91500113MA5U62UM2Y001P，有效期为 2023 年 05 月 12 日至 2028 年 05 月 11 日。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
重庆南松凯博生物制药有限公司	水污染物	COD	直接排放	1	全厂废水总排口	66mg/L	《污水委托处置协议》	3.13t	3.44t	无
重庆南松凯博生物制药有限公司	水污染物	氨氮	直接排放	1	全厂废水总排口	2.7mg/L	《污水委托处置协议》	0.128t	0.43t	无
重庆南松凯博生物制药有限公司	大气污染物	非甲烷总烃	直接排放	3	1#车间废气排口、2#车间废气排口、污水站废气排口	2#车间废气排口 35.2mg/m³；污水站废气排口 32.7mg/m³	《制药工业大气污染物排放标准 GB37823-2019》	3.09t	4.791t	无
重庆南松凯博生物制药有限	噪声	噪声	直接排放	/	/	昼间 62dB 夜间 52dB	《工业企业厂界环境噪声排	/	/	无

公司							放限值 GB12348 -2008》			

对污染物的处理

南松凯博建设有 1#车间废气处理设施一套，处理工艺为两级喷淋吸附+低温等离子+活性炭吸附，设计处理能力为 15000m³/h；2#车间废气处理设施一套，处理工艺为两级喷淋吸附+低温等离子+活性炭吸附，设计处理能力为 25000m³/h；污水处理站废气处理设施一套，处理工艺为碱洗喷淋吸附+低温等离子+活性炭吸附，设计处理能力为 10000m³/h。污水处理站处理工艺为物化预处理+UASB 厌氧工艺+A/O 工艺+深度处理工艺，设计处理能力为 500t/d。报告期内，南松凯博污染防治设施均运行正常，污染物均达标排放。公司生产过程中产生的 HW02 蒸馏残渣、HW02 盐渣、HW49 废包装物、HW49 废活性炭、HW06 废有机溶剂等危险废物均委托有资质的第三方处置。

环境自行监测方案

南松凯博编制了《国家重点监控企业自行监测方案》，通过重庆市污染源监测数据发布平台进行备案，并按照其要求开展自行监测工作，取得相关监测报告，无超标情况。

突发环境事件应急预案

南松凯博现有《突发环境事件应急预案》《突发环境事件风险评估报告》《应急资源调查报告》，并通过属地生态环境主管部门备案。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

1、为保证大气污染物达标排放，废气治理设备定期更换喷淋吸附水及蜂窝活性炭。

2、按照《水污染源在线监测系统（CODCr、NH3-N 等）安装技术规范 HJ 353-2019》等规范新建废水排口在线监测站房一座。

3、按照属地环保主管部门要求设立固定污染源视频监控系统。

4、2024 年，南松凯博缴纳环境保护税 15,597.74 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

□适用 ☑不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
-	-	-	-	-	-

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

1、股东和债权人权益保护

公司注重保障股东特别是中小股东的利益，严格按照法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，依法召开股东大会，积极主动采用网络投票等方式扩大股东参与股东大会的比例。报告期内，公司积极履行信息披露义务，严格按照信息披露相关要求，在指定信息披露媒体上发布定期报告和相关文件、股东大会及董事会相关决议公告，以及

公司重大事项公告等，确保投资者能及时、准确的了解公司信息。同时，公司注重投资者关系维护，建立了良好的互动平台，通过投资者互动平台、电话交流、电子邮箱等方式与投资者保持良好的沟通。

公司高度重视债权人合法权益的保护。公司加强日常经营管理和内部控制措施，确保公司财务稳健与公司资产、资金安全，并及时向债权人通报与其权益相关的重大信息，积极配合并支持债权人依法了解公司有关财务、经营管理等情况。

2、员工权益保护

公司严格遵守《劳动法》等相关法律法规规定，与员工签订规范的《劳动合同》，提供包括员工住宿、班车、餐饮在内的多项员工福利。公司不定期组织员工进行知识和技能的培训，鼓励在职教育，提升员工素质，实现员工与企业的共同成长。公司切实关注员工健康、安全，定期开展员工职业健康检查。

3、供应商与客户权益保护

公司长期以来遵循平等、互利的原则，与供应商、客户建立了长期良好的合作关系。公司注重与供应商的沟通与协调，不断完善采购流程与机制，为供应商创造良好的竞争环境，共同构筑互利互信的合作平台。公司不断完善销售服务体系，确保产品质量，为客户提供满足其需求的优质产品。

4、安全生产及环境保护

公司注重安全生产，通过安全生产制度的贯彻执行、生产设备的定期维护、安全生产教育培训、组织开展日常专项安全监督检查及安全工作考核评价，保障完成安全生产目标。

公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排工作。报告期内公司进一步增加环保设施的投入，改进工艺设备，提高产能转化效率，达到节能减排的目的。报告期内环保设施运行稳定，公司各项排污指标均已达到行业标准。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展扶贫和乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☑适用 □不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	宁波银亿控股有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、承诺人目前所从事的业务或控股、实际控制的其他企业与河池化工不存在同业竞争问题； 2、承诺人及控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与河池化工主营业务构成实质性竞争的业务。 3、除非承诺人不再是河池化工控股股东或熊续强先生不再是河池化工的实际控制人，本承诺始终有效。 4、承诺人将继续严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工《公司章程》的有关规定行使股东权利或者董事权利，在股东大会以及董事会对有关涉及承诺人事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务。 5、承诺人与河池化工之间将尽量减少关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按河池化工章程、河池化工有关关联交易的决策制度、相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务。保证不通过关联交易损害河池化工及其他股东的合法权益。 6、承诺人违反上述承诺给河池化工及其他股东造成的损失将由承诺人相应承担。	2016 年 04 月 08 日	9999-12-31	正在履行中
首次公开发行或再融资时所作承诺	何建国、何卫国、徐宝珠	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、避免和减少关联交易承诺承诺人：徐宝珠、何建国、何卫国。 1、本次交易完成后，本人及本人控制的其他企业将尽可能避免和减少与上市公司及其子公司发生关联交易；对于无法避免或有合理理由存在的关联交易，本人及本人控制的其他企业将与上市公司依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规、规范性文件及公司章程等的规定，依法履行内部决策批准程序及信息披露义务，保证关联交易定价公允、合理，交易条件公平，保证不利用关联交易非法转移公司的资金、利润，亦不利用该类交易从事任何损害上市公司及	2020 年 01 月 06 日	9999-12-31	正在履行中

			其他股东合法权益的行为。 2、本次交易完成后，本人及本人控制的其他企业将严格避免向上市公司及其子公司拆借、占用上市公司及其子公司资金或采取由上市公司及其子公司代垫款、代偿债务等方式侵占上市公司资金。 3、本人若违反上述承诺的，将立即采取必要措施予以纠正补救；同时愿意承担因未履行承诺函所做的承诺而给上市公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。 二、避免同业竞争承诺承诺人：徐宝珠、何建国、何卫国。1、本人及本人控制的其他企业目前不存在与上市公司及其子公司、标的公司从事相同或相似业务而与上市公司构成实质性同业竞争的情形。2、本次交易完成后，本人在作为上市公司股东期间，本人及本人控制的其他企业将不从事任何与上市公司及其子公司相同或相似而与上市公司构成实质性同业竞争的业务，亦不从事任何可能损害上市公司及其子公司利益的活动。 3、如本人及本人控制的其他企业遇到上市公司及其子公司主营业务范围内的业务机会，承诺人及承诺人控制的其他企业承诺将该等商业机会让予上市公司及其子公司。 4、本人将不利用对上市公司的股东身份进行损害上市公司及上市公司其他股东利益的经营活动。5、若违反上述承诺的，将立即采取必要措施予以纠正补救；同时愿意承担因未履行承诺函所做的承诺而给公司造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。			
首次公开发行或再融资时所作承诺	何建国、何卫国、徐宝珠	其他承诺	承诺人：徐宝珠、何建国、何卫国。本人充分认可并尊重熊续强作为上市公司实际控制人的地位；本人参与本次交易的不存在谋求获得上市公司实际控制权的意图；本人及本人控制的主体不会以任何直接或间接的方式参与本次交易募集配套资金的认购。本次交易完成后的 60 个月内，本人不会增持上市公司股份（但因上市公司以资本公积金转增股本等被动因素增加的除外）；不会通过接受委托、征集投票权、签订一致行动协议等方式增加上市公司的表决权；不会采取与他人签订一致行动协议或通过其他安排，协助他人控制上市公司股份；本人亦不会单独或者通过与他人一致行动等方式谋求上市公司董事会层面的控制权。	2020 年 01 月 06 日	2025-01-06	履行完毕
其他对公司中小股东所作承	广西河池化学工业集团公司	关于同业竞争、关联交易、	严格按照《公司法》等法律法规以及河池化工公司章程的有关规定行使股东权利；在股东大会对有关涉及河化	2006 年 09 月 26 日	9999-12-31	正在履行中

诺		资金占用方面的承诺	集团事项的关联交易进行表决时，履行回避表决的义务；河化集团承诺杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为；在任何情况下，不要求河池化工向河化集团提供任何形式的担保；在双方的关联交易上，严格遵循市场原则，尽量避免不必要的关联交易发生，对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，以双方协议规定的方式进行处理，避免损害广大中小股东权益的情况发生。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

□适用 ☑不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☑适用 □不适用

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。

财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”“其他业务成本”等科目。执行解释第 18 号的规定对公司财务报表无影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☑适用 □不适用

详见“第十节 财务报告”中的“九、合并范围的变更”。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴财光华会计师事务所（特殊合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	70
境内会计师事务所审计服务的连续年限	8
境内会计师事务所注册会计师姓名	谢中梁、周春利
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	谢中梁 2 年、周春利 3 年

当期是否改聘会计师事务所

□是 ☑否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☑适用 □不适用

报告期内，公司聘请中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）为内部控制审计会计师事务所，期间共支付年报审计费及内部控制审计费用 70 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

□适用 ☑不适用

十、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☑适用 □不适用

2019 年以来，公司控股股东银亿控股持续面临流动性危机，虽竭力制定相关方案、通过多种途径化解债务风险，但仍不能彻底摆脱其流动性危机。为妥善解决其债务问题，保护广大债权人利益，银亿控股从自身资产情况、负债情况、经营情况等方面进行分析，认为属于可适应市场需要、具有重整价值的企业，故其已于 2019 年 6 月 14 日向宁波中院提交了重整申请并于 2019 年 12 月 19 日受理了重整申请。2024 年 10 月，宁波中级人民法院裁定批准银亿集团有限公司等十七家公司（包含宁波银亿控股）合并重整案重整计划、终止银亿集团有限公司等十七家公司（包含宁波银亿控股）合并重整案重整程序，宁波银亿控股步入重整计划执行阶段。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☑适用 □不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

☑是 □否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期收回金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额（万元）	本期新增金额（万元）	本期归还金额（万元）	利率	本期利息（万元）	期末余额（万元）
宁波银亿控股有限公司	控股股东	关联借款	11,391.78	188.84		2.90%	188.84	11,580.62
广西银亿科技材料有限公司	控股股东关联方	关联借款	1,124.55	18.95	950.5	2.90%	28.18	193
广西银亿	控股股东	关联借款	1,395.9	28.17	860	2.90%	18.95	564.07

高新技术研发有限公司	关联方							
广西河池化学工业集团有限公司	持股 5%以上的股东	关联往来	109.8					109.8
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		关联债务是为满足公司生产经营发展资金需求形成的，有利于提高公司融资效率，降低融资成本，按照市场公平原则定价，体现了公司控股股东对公司的支持，没有损害公司利益或中小股东利益的情况。						

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广西河化生物科技有限责任公司	2023 年 11 月 25 日	500	2023 年 11 月 29 日	500	连带责任保证		河化生物向中国工商银行河池分行申请借款，由河池市小微企业融资担保有限责任公司提供担保，本公司提供反担保。	乙方的保证期间为甲方为债务人代偿之日的次日起六年。如甲方为债务人分期代偿的，则保证期间为自最后一期代偿款代偿之日的次日起六年。	是	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		0		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		0		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						0
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		0		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						0
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		0		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）						0
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例										0.00%
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）										0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）										0

担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	0
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	不适用

采用复合方式担保的具体情况说明

无此情形。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1） 委托理财情况

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	200	0	0	0
合计		200	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

（2） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%
1、人民币普通股	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	366,122,195	100.00%						366,122,195	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□适用 ☑不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□适用 ☑不适用

3、现存的内部职工股情况

□适用 ☑不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	28,490	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	46,450	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波银亿控股有限公司	境内非国有法人	23.76%	87,000,000.00	0	0.00	87,000,000.00	质押	87,000,000.00
广西河池化学工业集团有限公司	国有法人	10.24%	37,493,589.00	0	0.00	37,493,589.00	质押	37,493,589.00
詹永高	境内自然人	1.48%	5,400,373.00	971,045	0.00	5,400,373.00	不适用	0
王春明	境内自然人	0.73%	2,660,001.00	492,449	0.00	2,660,001.00	不适用	0
陈丽敏	境内自然人	0.68%	2,491,000.00	2,491,000	0.00	2,491,000.00	不适用	0
孙玉华	境内自然人	0.63%	2,315,300.00	2,315,300	0.00	2,315,300.00	不适用	0
陶春菊	境内自然人	0.56%	2,053,500.00	465,100	0.00	2,053,500.00	不适用	0
李玉娣	境内自然人	0.56%	2,052,353.00	1,729,553	0.00	2,052,353.00	不适用	0
李志阳	境内自然人	0.53%	1,954,500.00	1,412,200	0.00	1,954,500.00	不适用	0
朱维君	境内自然人	0.52%	1,906,200.00	1,906,200	0.00	1,906,200.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参	无							

见注 10）	

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宁波银亿控股有限公司	87,000,000.00	人民币普通股	87,000,000.00
广西河池化学工业集团有限公司	37,493,589.00	人民币普通股	37,493,589.00
詹永高	5,400,373.00	人民币普通股	5,400,373.00
#王春明	2,660,001.00	人民币普通股	2,660,001.00
陈丽敏	2,491,000.00	人民币普通股	2,491,000.00
孙玉华	2,315,300.00	人民币普通股	2,315,300.00
陶春菊	2,053,500.00	人民币普通股	2,053,500.00
李玉娣	2,052,353.00	人民币普通股	2,052,353.00
#李志阳	1,954,500.00	人民币普通股	1,954,500.00
#朱维君	1,906,200.00	人民币普通股	1,906,200.00
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	1.股东王春明除通过普通证券账户持有 2,660,000 股外，还通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1 股，实际合计持有 2,660,001 股。 2.股东李志阳除通过普通证券账户持有 9,800 股外，还通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,944,700 股，实际合计持有 1,954,500 股。 3.股东朱维君除通过普通证券账户持有 0 股外，还通过德邦证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,906,200 股，实际合计持有 1,906,200 股。		

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

□是 ☑否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁波银亿控股有限公司	熊续强	2004 年 02 月 23 日	91330201758858350K	金属材料、装潢材料、化工原料（除化学危险品）、电子器材的批发；国内陆路、水路、航空货运代理；国际陆路、水路、航空货运代理；普通货物仓储；普通货物装卸、搬运、整理服务；装卸设备、机械设备的租赁；保洁服务；实业投资 (未经金融等监管部门批准不得从事吸收存款、融资担保、代客理财、向社会公众集融资等金融业务)；汽车零部件及配件的批发、零售、技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。（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）
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止 2024 年 12 月 31 日宁波银亿控股有限公司持有山子高科技股份有限公司（证券代码 000981）3.13%的股份。			

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境外自然人

实际控制人类型：自然人

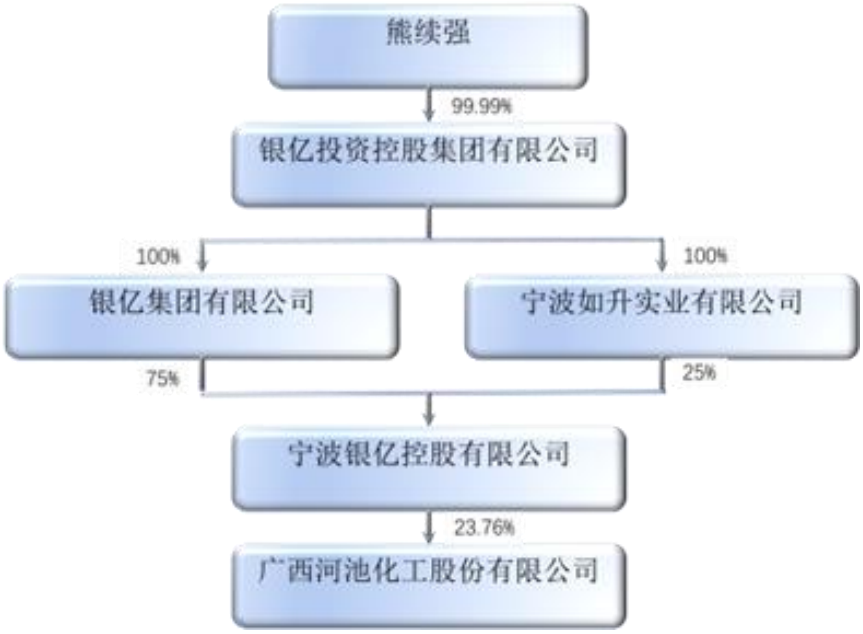
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
熊续强	本人	中国香港	否
主要职业及职务	银亿集团董事长、总裁，宁波银亿控股有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	曾控股银亿股份有限公司（证券代码 000981）		

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 ☑不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☑适用 □不适用

名称	股东类别	股票质押融资总额（万元）	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
宁波银亿控股有限公司	控股股东	58,829.4	融资	2019 年 04 月 12 日	自有资金	是	是

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☑适用 □不适用

法人股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
广西河池化学工业集团有限公司	魏一雪	1993 年 07 月 16 日	6,879.180944 万元	水泥、尿素、复混肥、液体二氧化碳、化工产品（除危险品外）、塑料编织袋、塑料制品、五金交电、建材（除木材）的销售，普通货物运输，技术培训及咨询；煤炭购销。

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□适用 ☑不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☑适用 □不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 07 月 10 日	500 万股至 833.33 万股	1.37%至 2.28%	不低于人民币 1,500 万元（含）且不超过人民币 2,500 万元（含）	自公司董事会审议通过本次方案之日起 3 个月内	本次回购股份系为维护公司价值及股东权益所必需，所回购股份将按照有关规定用于出售，逾期未能实施出售部分将依法予以注销并减少注册资本	878,100	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

第八节 优先股相关情况

□适用 ☑不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 24 日
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴财光华审会字(2025)第 226015 号
注册会计师姓名	谢中梁、周春利

审计报告正文

审计报告

中兴财光华审会字(2025)第 226015 号

广西河池化工股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广西河池化工股份有限公司（以下简称“河化股份”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了河化股份 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于河化股份，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。

（一）收入确认

1.事项描述

如财务报表附注三、27 收入确认和附注五、29 营业收入和营业成本所述，由于收入确认是河化股份的关键业务指标之一，报告期河化股份实现主营业务收入 21,142.07 万元，较上年主营业务收入 18,744.15 万元增加 2,397.92 万元，其中：医药中间体实现收入 9,350.70 万元；化工行业实现收入 11,791.38 万元。报告期实现毛利率 15.36%，较上年毛利率 12.04%上升 3.32%，毛利率上升幅度较大，由于收入存在固有风险，因此，我们将收入确认认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

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

（2）选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；

（3）对于内销收入，以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、出库单、经客户签收的验收单等；对于外销收入以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单或收货记录、销售发票等支持性文件；

（4）结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

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

（6）我们针对资产负债表日前后确认的收入执行抽样测试，核对至领用并确认出仓、发货、运输、报关、回款以及合同等原始资料与记账凭证进行核对，以核实收入的完整性，是否在恰当的期间确认；

（7）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

河化股份管理层（以下简称管理层 ）对其他信息负责。其他信息包括河化股份 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，管理层负责评估河化股份的持续经营能力，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河化股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督河化股份的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）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。

（4）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，就可能导致对河化股份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河化股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（6）就河化股份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。

中兴财光华会计师事务所　　中国注册会计师：谢中梁

（特殊普通合伙）　　（项目合伙人）

中国注册会计师：周春利

中国•北京　　2025 年 4 月 24 日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广西河池化工股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	89,237,060.46	64,629,673.12
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	186,993.85	2,496,960.00
应收账款	30,744,399.71	12,329,830.35
应收款项融资		
预付款项	7,306,268.00	7,086,060.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	161,988.14	248,564.57
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	34,745,004.23	20,363,482.19
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	1,690,818.27	1,807,523.61
流动资产合计	164,072,532.66	108,962,094.22
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
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	145,826,911.92	147,563,702.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	22,186,965.94	24,162,504.54
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	851,829.96	545,456.34
其他非流动资产		
非流动资产合计	168,865,707.82	172,271,662.96
资产总计	332,938,240.48	281,233,757.18
流动负债：		
短期借款		5,005,270.83
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	18,071,274.06	25,242,294.27
预收款项		
合同负债	5,099,508.56	4,107,931.04
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	4,391,978.77	4,800,686.79
应交税费	1,681,897.71	1,699,108.88
其他应付款	131,191,864.05	147,042,000.92
其中：应付利息		
应付股利	60,662.40	60,662.40
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		
其他流动负债	555,581.03	479,330.20
流动负债合计	160,992,104.18	188,376,622.93
非流动负债：		
保险合同准备金		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,381,334.71	8,538,516.28
递延所得税负债	1,703,927.59	1,415,541.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,085,262.30	9,954,058.17
负债合计	171,077,366.48	198,330,681.10
所有者权益：		
股本	366,122,195.00	366,122,195.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	505,305,400.58	505,305,400.58
减：库存股	2,239,985.49	
其他综合收益	-22,990,821.68	-22,990,821.68
专项储备	3,014,035.88	1,586,613.81
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
一般风险准备		
未分配利润	-739,259,319.57	-818,512,055.10
归属于母公司所有者权益合计	145,039,259.79	66,599,087.68
少数股东权益	16,821,614.21	16,303,988.40
所有者权益合计	161,860,874.00	82,903,076.08
负债和所有者权益总计	332,938,240.48	281,233,757.18

法定代表人：施伟光　主管会计工作负责人：卢勇帐　　会计机构负责人：雷吉

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	80,042,505.45	1,050,828.13
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	309,339.08	15,363.41
其中：应收利息		
应收股利		

存货		
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	1,565,550.46	1,574,343.44
流动资产合计	81,917,394.99	2,640,534.98
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	245,621,978.02	245,521,978.02
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	5,947,031.78	7,160,205.07
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	251,569,009.80	252,682,183.09
资产总计	333,486,404.79	255,322,718.07
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,754,911.32	11,754,911.32
预收款项		
合同负债	2,346,604.81	2,346,604.81
应付职工薪酬	2,971,445.40	3,365,431.28
应交税费	17,512.15	2,305.81
其他应付款	143,850,956.75	159,705,303.62
其中：应付利息		

应付股利	60,662.40	60,662.40
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	305,058.63	305,058.63
流动负债合计	161,246,489.06	177,479,615.47
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债	35,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计	35,000,000.00	10,000,000.00
负债合计	196,246,489.06	187,479,615.47
所有者权益：		
股本	366,122,195.00	366,122,195.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	503,636,211.05	503,636,211.05
减：库存股	2,239,985.49	
其他综合收益	-22,990,821.68	-22,990,821.68
专项储备		
盈余公积	35,087,755.07	35,087,755.07
未分配利润	-742,375,438.22	-814,012,236.84
所有者权益合计	137,239,915.73	67,843,102.60
负债和所有者权益总计	333,486,404.79	255,322,718.07

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	211,517,959.76	187,495,292.44
其中：营业收入	211,517,959.76	187,495,292.44
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	204,416,592.10	198,941,551.17
其中：营业成本	179,030,487.73	164,919,894.83
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,000,611.60	1,129,847.77
销售费用	960,019.76	801,817.88
管理费用	15,394,651.55	23,228,493.29
研发费用	5,554,208.38	6,095,720.76
财务费用	1,476,613.08	2,765,776.64
其中：利息费用	2,535,699.88	3,905,934.45
利息收入	614,134.45	1,259,990.32
加：其他收益	581,192.42	493,407.42
投资收益（损失以“一”号填列）	1,119.58	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	2,832.84	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	112,982.35	401,542.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,118,676.97	-1,760,427.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）	88,773,584.91	
三、营业利润（亏损以“一”号填列）	94,454,402.79	-12,311,735.83
加：营业外收入	1,000.00	1,289,896.01
减：营业外支出	3,378,551.43	866,093.39
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	91,076,851.36	-11,887,933.21
减：所得税费用	11,407,249.22	-2,083.02
五、净利润（净亏损以“一”号填列）	79,669,602.14	-11,885,850.19
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	79,669,602.14	-11,885,850.19
2.终止经营净利润（净亏损以“一”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	79,252,735.53	-11,559,209.01
2.少数股东损益	416,866.61	-326,641.18
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	79,669,602.14	-11,885,850.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	79,252,735.53	-11,559,209.01
归属于少数股东的综合收益总额	416,866.61	-326,641.18
八、每股收益		
（一）基本每股收益	0.22	-0.03
（二）稀释每股收益	0.22	-0.03

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：施伟光　主管会计工作负责人：卢勇帐　会计机构负责人：雷吉

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	91,741.12	48,802.78
减：营业成本	30,430.80	35,878.60
税金及附加	448,877.00	2,318.40
销售费用		
管理费用	3,852,331.17	5,625,887.75
研发费用		
财务费用	2,130,199.14	4,005,887.85
其中：利息费用	2,376,380.41	4,002,840.15
利息收入	251,721.29	1,681.22
加：其他收益	11,277.67	14,264.74
投资收益（损失以“一”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,147,643.52	186,085.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	88,773,584.91	
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	83,562,409.11	-9,420,819.87
加：营业外收入		1,248,993.58
减：营业外支出	554,892.61	17,320.00
三、利润总额（亏损总额以“一”号填列）	83,007,516.50	-8,189,146.29
减：所得税费用	11,370,717.88	
四、净利润（净亏损以“一”号填列）	71,636,798.62	-8,189,146.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“一”号填列）	71,636,798.62	-8,189,146.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“一”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	71,636,798.62	-8,189,146.29
七、每股收益		
（一）基本每股收益	0.20	-0.02
（二）稀释每股收益	0.20	-0.02

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	202,009,091.55	203,182,965.00
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	2,222,175.27	2,375,256.77
收到其他与经营活动有关的现金	685,904.23	1,350,915.72
经营活动现金流入小计	204,917,171.05	206,909,137.49
购买商品、接受劳务支付的现金	179,554,450.91	149,923,714.58
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,027,871.00	25,515,901.53
支付的各项税费	20,851,914.03	4,050,224.19
支付其他与经营活动有关的现金	6,523,119.57	6,493,889.96
经营活动现金流出小计	232,957,355.51	185,983,730.26
经营活动产生的现金流量净额	-28,040,184.46	20,925,407.23

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,952.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,100,000.00	2,200.00
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	96,103,952.42	2,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,357,187.01	12,357,437.10
投资支付的现金	2,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	18,357,187.01	12,357,437.10
投资活动产生的现金流量净额	77,746,765.41	-12,355,237.10
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	164,590.30	171,450.01
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	20,344,985.49	
筹资活动现金流出小计	25,509,575.79	5,171,450.01
筹资活动产生的现金流量净额	-25,509,575.79	-171,450.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	410,382.18	-18,323.14
五、现金及现金等价物净增加额	24,607,387.34	8,380,396.98
加：期初现金及现金等价物余额	64,629,673.12	56,249,276.14
六、期末现金及现金等价物余额	89,237,060.46	64,629,673.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,245,441.23	53,051.06
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	268,998.96	16,945.96
经营活动现金流入小计	1,514,440.19	69,997.02
购买商品、接受劳务支付的现金	68,959.19	296,394.07
支付给职工以及为职工支付的现金	1,807,995.20	2,772,379.90
支付的各项税费	17,057,784.24	2,318.40
支付其他与经营活动有关的现金	2,222,009.37	2,336,601.80
经营活动现金流出小计	21,156,748.00	5,407,694.17
经营活动产生的现金流量净额	-19,642,307.81	-5,337,697.15
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	94,100,000.00	
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	94,100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,029.38	
投资支付的现金	100,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	121,029.38	
投资活动产生的现金流量净额	93,978,970.62	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	25,000,000.00	9,000,000.00
筹资活动现金流入小计	25,000,000.00	9,000,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	20,344,985.49	3,500,000.00
筹资活动现金流出小计	20,344,985.49	3,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	4,655,014.51	5,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	78,991,677.32	162,302.85
加：期初现金及现金等价物余额	1,050,828.13	888,525.28
六、期末现金及现金等价物余额	80,042,505.45	1,050,828.13

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	366,122,195.00				505,305,400.58		-22,990,821.68	1,586,613.81	35,087,755.07		-818,512,055.10		66,599,087.68	16,303,988.40	82,903,076.08
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	366,122,195.00				505,305,400.58		-22,990,821.68	1,586,613.81	35,087,755.07		-818,512,055.10		66,599,087.68	16,303,988.40	82,903,076.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						2,239,985.49		1,427,422.07			79,252,735.53		78,440,172.11	517,625.81	78,957,797.92
（一）综合收益总额											79,252,735.53		79,252,735.53	416,866.61	79,669,602.14
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															
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								1,427,422.07					1,427,422.07		1,427,422.07
1．本期提取								2,109,023.74					2,109,023.74		2,109,023.74
2．本期使用								-681,601.67					-681,601.67		-681,601.67
（六）其他						2,239,985.49							-2,239,985.49	100,759.20	-2,139,226.29
四、本期期末余额	366,122,195.00				505,305,400.58	2,239,985.49	-22,990,821.68	3,014,035.88	35,087,755.07		-739,259,319.57		145,039,259.79	16,821,614.21	161,860,874.00

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	366,122,195.00				505,305,400.58		-22,990,821.68	1,268,280.21	35,087,755.07		-806,952,846.09		77,839,963.09	16,608,158.97	94,448,122.06
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	366,122,195.00				505,305,400.58		-22,990,821.68	1,268,280.21	35,087,755.07		-806,952,846.09		77,839,963.09	16,608,158.97	94,448,122.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								318,333.60			-11,559,209.01		-11,240,875.41	-304,170.57	-11,545,045.98
（一）综合收益总额											-11,559,209.01		-11,559,209.01	-326,641.18	-11,885,850.19
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配															
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配															

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								318,333.60					318,333.60		318,333.60
1．本期提取								1,283,182.98					1,283,182.98		1,283,182.98
2．本期使用								-964,849.38					-964,849.38		-964,849.38
（六）其他														22,470.61	22,470.61
四、本期期末余额	366,122,195.00				505,305,400.58		-22,990,821.68	1,586,613.81	35,087,755.07		-818,512,055.10		66,599,087.68	16,303,988.40	82,903,076.08

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05		-22,990,821.68		35,087,755.07	-814,012,236.84		67,843,102.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,122,195.00				503,636,211.05		-22,990,821.68		35,087,755.07	-814,012,236.84		67,843,102.60
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）						2,239,985.49				71,636,798.62		69,396,813.13
（一）综合收益总额										71,636,798.62		71,636,798.62
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他						2,239,985.49						-2,239,985.49
四、本期期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05	2,239,985.49	-22,990,821.68		35,087,755.07	-742,375,438.22		137,239,915.73

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05		-22,990,821.68		35,087,755.07	-805,823,090.55		76,032,248.89
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	366,122,195.00				503,636,211.05		-22,990,821.68		35,087,755.07	-805,823,090.55		76,032,248.89
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										-8,189,146.29		-8,189,146.29
（一）综合收益总额										-8,189,146.29		-8,189,146.29
（二）所有者投入和减少资本												

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	366,122,195.00				503,636,211.05		-22,990,821.68		35,087,755.07	-814,012,236.84		67,843,102.60

三、公司基本情况

1、概况

公司名称：广西河池化工股份有限公司

股票代码：000953

公司类型：股份有限公司

法定代表人：施伟光

注册地址：广西河池市六甲镇

统一社会信用代码：914512002008875580

本公司及各子公司主要从事尿素产品及医药中间体的研发、生产、销售。

2、历史沿革

广西河池化工股份有限公司（以下简称"河化股份"或"本公司"）成立于 1993 年 7 月 3 日，系经广西体改委桂体改股（1993）32 号文批准，由广西河池化学工业集团公司作为独家发起人，将广西河池氮肥厂整体改组，以定向募集方式募集社会法人股和内部职工股设立的股份公司，本公司总股本为 98,514,868 股。

经中国证券监督管理委员会批准，本公司于 1999 年 9 月 3 日向社会公开发行 4,500 万股人民币普通股股票，向基金配售 500 万股。其中：社会公众股于 1999 年 12 月 2 日上市交易，向基金配售部分于 2000 年 2 月 14 日上市流通。本次发行后，本公司总股本变更为 148,514,868 股。

2000 年 4 月 26 日，经 1999 年度股东大会审议通过，以资本公积转增股本方式向全体股东每 10 股转增 2 股。本次分配后，本公司总股本变更为 178,217,841 股。

2002 年 5 月 16 日，经 2001 年度股东大会审议通过，向全体股东实施每 10 股送 1 股的分配方案。本次分配后，本公司总股本变更为 196,039,625 股。

2003 年 5 月 26 日，经 2002 年度股东大会审议通过，向全体股东每 10 股派发现金 0.60 元（含税），同时以资本公积转增股本每 10 股转增 5 股。本次分配后，本公司总股本变更为 294,059,437 股。

2019 年 9 月 18 日，经 2019 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产出售并发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》，2019 年 12 月 24 日，本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准广西河池化工股份有限公司向何卫国等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2019] 2934 号），核准本公司向何卫国发行 24,219,093 股股份、向何建国发行 21,981,597 股股份，用于购买重庆南松医药科技有限公司相关资产，本次合计发行人民币普通股 46,200,690 股。本次新增股份发行后，本公司总股本变更为 340,260,127 股。

2020 年 3 月，本公司募集配套资金非公开发行股份 25,862,068 股，股票发行价格为 4.64 元/股，募集资金总额为人民币 119,999,995.52 元，扣除承销费用人民币 7,350,000.00 元（含增值税）后，本公司于 2020 年 3 月 13 日实际收到光大证券股份有限公司划转的募集资金人民币 112,649,995.52 元。本公司就本次增发股份向中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司提交相关登记材料，并于 2020 年 3 月 18 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《股份登记申请受理确认书》。经确认，本次发行的 25,862,068 股股份将于该批股份上市日的前一交易日日终登记到账，并正式列入公司的股东名册，本次新增股份的上市日为 2020 年 3 月 26 日。本次发行完成后，本公司总股本将增加至 366,122,195 股。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司控股股东宁波银亿控股有限公司持有本公司 8,700 万股，持股比例 23.76%。本公司最终控制方是熊续强先生。

财务报表批准报出日：本公司董事会于 2025 年 4 月 24 日批准报出本财务报表。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

3、营业周期

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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的在建工程	金额≧85 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额≧85 万元
重要的短期借款	金额≧85 万元
重要的应付账款	金额≧85 万元
重要的其他应付款	金额≧85 万元

6、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

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，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《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述 “长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

本公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当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时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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与被购买方直接处置相关资产或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净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。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，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。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”（详见本附注五、20、（2）④）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。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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、20（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本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）对于外币货币性项目和外币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；以及②可供出售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。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②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。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款、长期借款、应付债券等。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；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，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

本公司衍生工具主要包括远期合同、期货合同、互换合同等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

(8)金融工具的公允价值确定

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

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

（1）对于应收票据、应收账款、其他应收款及应收融资租赁款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

（2）对于应收租赁款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除应收租赁款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

13、应收票据

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

14、应收账款

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

15、应收款项融资

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

16、其他应收款

见附注五、重要会计政策及会计估计 11、金融工具。

17、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

18、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

存货取得和发出的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

（2）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个（类别、合并）存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，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。

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。

（4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法。

19、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1)某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

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

20、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。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，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，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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，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转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，本公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；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资本公积。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。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或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。本公司自联营企业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。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

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负债相同的基础进行会计处理，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。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按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，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

22、固定资产

（1） 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产，与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	3-5	2.11-19.40
通用设备	年限平均法	3-28	3-5	3.39-32.33
专用设备	年限平均法	5-35	3-5	2.71-19.40
运输设备	年限平均法	8-28	3-5	3.39-12.13

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

23、在建工程

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

本公司各类在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类　　别	转固标准和时点
房屋及建筑物	满足建筑安装验收标准
需要按照调试的机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

24、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：资产支出已经发生，资产支出包括为购

建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

25、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命如下：

类 别	使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	法定使用年限	年限平均法
软件使用权	10 年	预期经济利益年限	年限平均法
非专利技术	6 年	预期经济利益年限	年限平均法

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。

本公司期末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。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研究开发支出包括研发人员职工薪酬、材料费、研发资产折旧摊销费用、服务费及其他相关费用。

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源

和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

26、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、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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。

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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

27、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

28、合同负债

见附注五、重要会计政策及会计估计 17、合同资产。

29、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3） 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，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）。

（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。

30、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

A、该义务是本公司承担的现时义务；

B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、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，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。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

31、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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，本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，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

本公司的收入主要包括化工产品销售收入和医药中间体销售收入，各类业务销售收入确认的具体方法如下：

（1）化工产品销售收入

化工产品销售收入主要为销售尿素产品，根据与客户签订的销售协议，委托第三方完成相关产品生产并发货，经客户验收确认作为控制权转移时点确认收入；

（2）医药中间体销售收入

医药中间体销售收入主要为生产销售羟基氯喹侧链、氯喹侧链、二噁烷等。分境内销售和境外销售，其中：境内销售是公司已根据合同约定将产品交付给购货方，并经客户验收确认时作为控制权转移时点确认收入；境外销售是公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单作为控制权转移时点确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

无

32、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，采用总额法，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损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。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。

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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（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。

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，本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，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（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。

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，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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

34、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备等。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：A.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；B.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；C.本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权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，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将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认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，此外为经营租赁。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。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：A.承租人需支付的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；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（3） 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

35、安全生产费用

本公司根据财政部、应急部印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资［2022］136 号）的有关规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取安全生产费：营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

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

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

36、其他重要的会计政策和会计估计

无

37、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部 2024 年 12 月 6 日发布的《企业会计准则解释第 18 号》中规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目。执行解释第 18 号的规定对公司财务报表无影响。	无	0.00
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》的相关规定，执行其规定对公司财务报表无影响。	无	0.00

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

38、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广西河化生物科技有限责任公司	5%
重庆南松凯博生物制药有限公司	15%
重庆松河贸易有限公司	5%
宁波河桦企业管理咨询有限公司	5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

（1）重庆南松凯博生物制药有限公司主要产品符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务。 根据财政部公告 2020 年第 23 号文件，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，重庆南松凯博生物制药有限公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。

（2）广西河化生物科技有限责任公司、重庆松河贸易有限公司、宁波河桦企业管理咨询有限公司符合《中华人民共和国企业所得税法》小型微利企业的标准。《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策》（财税 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,535.63	26,065.45
银行存款	89,215,524.83	64,603,607.67
合计	89,237,060.46	64,629,673.12

其他说明：

期末本公司不存在抵押、质押或冻结的款项。

2、交易性金融资产

□适用 ☑不适用

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	186,993.85	2,496,960.00
合计	186,993.85	2,496,960.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

□适用 ☑不适用

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,680,404.92	
合计	6,680,404.92	

（6） 本期实际核销的应收票据情况

□适用 ☑不适用

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	32,362,526.01	12,978,768.79
3 年以上	1,658,266.79	2,804,947.54
3 至 4 年		10,455.86
4 至 5 年	4,078.00	40,701.30
5 年以上	1,654,188.79	2,753,790.38
合计	34,020,792.80	15,783,716.33

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,658,266.79	4.87%	1,658,266.79	100.00%	0.00	2,804,947.54	17.77%	2,804,947.54	100.00%	0.00
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	32,362,526.01	95.13%	1,618,126.30	5.00%	30,744,399.71	12,978,768.79	82.23%	648,938.44	5.00%	12,329,830.35
其中：										
合计	34,020,792.80	100.00%	3,276,393.09	9.63%	30,744,399.71	15,783,716.33	100.00%	3,453,885.98	21.88%	12,329,830.35

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	1,140,302.89	1,140,302.89			0.00%	已收回
凌云县农资公司	294,347.90	294,347.90	294,347.90	294,347.90	100.00%	预计难以收回
广西河池海达运输有限公司	287,355.84	287,355.84	287,355.84	287,355.84	100.00%	预计难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	222,730.00	222,730.00	222,730.00	100.00%	预计难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	190,527.73	190,527.73	190,527.73	100.00%	预计难以收回
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00	100.00%	预计难以收回
其他	494,683.18	494,683.18	488,305.32	488,305.32	100.00%	预计难以收回
合计	2,804,947.54	2,804,947.54	1,658,266.79	1,658,266.79		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	32,362,526.01	1,618,126.30	5.00%
合计	32,362,526.01	1,618,126.30	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,453,885.98	3,666,140.09	3,843,632.98			3,276,393.09
合计	3,453,885.98	3,666,140.09	3,843,632.98			3,276,393.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	1,140,302.89	收回应收账款	现金及三方债务抵消	账龄长，预计难以收回

合计	1,140,302.89			

（4） 本期实际核销的应收账款情况

□适用 ☑不适用

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	9,486,000.00		9,486,000.00	27.88%	474,300.00
客户二	8,910,000.00		8,910,000.00	26.19%	445,500.00
客户三	4,088,500.00		4,088,500.00	12.02%	204,425.00
客户四	4,033,938.27		4,033,938.27	11.86%	201,696.91
客户五	2,465,780.00		2,465,780.00	7.25%	123,289.00
合计	28,984,218.27		28,984,218.27	85.20%	1,449,210.91

5、合同资产

□适用 ☑不适用

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	161,988.14	248,564.57
合计	161,988.14	248,564.57

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,633,226.81	1,637,589.19
保证金、备用金	179,262.15	196,856.17
工程款	544,776.79	544,776.79
其他	121,859.71	121,969.20
合计	2,479,125.46	2,501,191.35

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,835.76	166,237.52
1 至 2 年	5,000.00	956.65
2 至 3 年	2,486.27	29,123.79
3 年以上	2,329,803.43	2,304,873.39
3 至 4 年	27,411.08	134,264.77
4 至 5 年	131,783.73	217.04
5 年以上	2,170,608.62	2,170,391.58
合计	2,479,125.46	2,501,191.35

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,199,338.36	88.71%	2,199,338.36	100.00%	0.00	2,202,575.46	88.06%	2,202,575.46	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	279,787.10	11.29%	117,798.96	42.10%	161,988.14	298,615.89	11.94%	50,051.32	16.76%	248,564.57
其中：										
合计	2,479,125.46	100.00%	2,317,137.32	93.47%	161,988.14	2,501,191.35	100.00%	2,252,626.78	90.06%	248,564.57

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
骏化生态工程有限公司	564,864.81	564,864.81	564,864.81	564,864.81	100.00%	账龄长难以收回
江苏宜兴工业设备安装公司	544,776.79	544,776.79	544,776.79	544,776.79	100.00%	账龄长难以收回
纳雍县益峰实业贸易有限公司	472,217.70	472,217.70	472,217.70	472,217.70	100.00%	账龄长难以收回
柳州市特种设备检验所	135,794.00	135,794.00	135,794.00	135,794.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	484,922.16	484,922.16	481,685.06	481,685.06	100.00%	账龄长难以收回
合计	2,202,575.46	2,202,575.46	2,199,338.36	2,199,338.36		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内(含 1 年)	141,265.38	7,866.08	5.57%
1 至 2 年	138,521.72	4,165.50	83.31%
2 至 3 年	2,486.27	638.02	25.66%
3 至 4 年	27,411.08	27,411.08	100.00%
4 至 5 年	103,624.37	77,718.28	75.00%

合计	279,787.10	117,798.96	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	9,827.81	40,223.51	2,202,575.46	2,252,626.78
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-702.00	702.00		
——转入第三阶段		-796.99	796.99	
本期计提	7,866.08	69,804.36		77,670.44
本期转回	9,125.81		4,034.09	13,159.90
2024 年 12 月 31 日余额	7,866.08	109,932.88	2,199,338.36	2,317,137.32

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加； 第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,252,626.78	77,670.44	13,159.90			2,317,137.32
合计	2,252,626.78	77,670.44	13,159.90			2,317,137.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5） 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 ☑不适用

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
骏化生态工程有限公司	往来款	564,864.81	5 年以上	22.78%	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	21.97%	544,776.79
纳雍县益峰实业贸易有限公司	往来款	472,217.70	5 年以上	19.05%	472,217.70
柳州市特种设备检验所	往来款	135,794.00	5 年以上	5.48%	135,794.00
攀钢集团重庆钛业有限公司	保证金	131,421.72	4-5 年	5.30%	105,137.38
合计		1,849,075.02		74.58%	1,822,790.68

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 ☑不适用

7、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,306,268.00	100.00%	7,086,060.38	100.00%
合计	7,306,268.00		7,086,060.38	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
供应商一	非关联方	3,117,000.00	42.66	1 年以内	尚未执行完成
供应商二	非关联方	2,997,285.00	41.02	1 年以内	尚未执行完成
供应商三	非关联方	935,929.68	12.81	1 年以内	尚未执行完成

供应商四	非关联方	151,400.00	2.07	1 年以内	尚未执行完成
供应商五	非关联方	50,000.00	0.68	1 年以内	尚未执行完成
合 计		**7,251,614.68**	**99.24**		

其他说明：

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,156,525.88		5,156,525.88	6,034,675.60		6,034,675.60
在产品	1,142,470.36		1,142,470.36	2,055,234.57		2,055,234.57
库存商品	31,111,464.21	2,665,456.22	28,446,007.99	12,056,700.61	1,422,076.95	10,634,623.66
发出商品				1,638,948.36		1,638,948.36
合计	37,410,460.45	2,665,456.22	34,745,004.23	21,785,559.14	1,422,076.95	20,363,482.19

（2） 确认为存货的数据资源

□适用 ☑不适用

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,422,076.95	2,118,676.97		875,297.70		2,665,456.22
合计	1,422,076.95	2,118,676.97		875,297.70		2,665,456.22

项 目	确定可变现净值的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	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		库存商品出售

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

无

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、一年内到期的非流动资产

□适用 ☑不适用

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	137,005.16	273,243.87
预缴所得税	1,553,813.11	1,534,279.74
合计	1,690,818.27	1,807,523.61

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期末余额	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
新乡中大电子有限公司	0.00	0.00				22,990,821.68		非上市权益工具投资
合计						22,990,821.68		

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	145,826,911.92	147,563,702.08
固定资产清理		
合计	145,826,911.92	147,563,702.08

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	154,584,371.95	3,146,422.30	62,529,693.56	5,106,791.21	225,367,279.02
2.本期增加金额	2,325,637.43	276,453.99	36,358,896.57		38,960,987.99
（1）购置	24,702.00	201,806.19	1,530,691.37		1,757,199.56
（2）在建工程转入	2,300,935.43	50,000.00	12,249,052.02		14,599,987.45
（3）企业合并增加					
（4）类别重分类		24,647.80	22,579,153.18		22,603,800.98
3.本期减少金额	27,644,570.92	603,901.14	2,683,111.95	297,985.19	31,229,569.20
（1）处置或报废	5,040,769.94	603,901.14	2,683,111.95	297,985.19	8,625,768.22
（2）类别重分类	22,603,800.98				22,603,800.98
4.期末余额	129,265,438.46	2,818,975.15	96,205,478.18	4,808,806.02	233,098,697.81
二、累计折旧					
1.期初余额	54,512,102.19	2,052,653.75	15,123,570.39	3,248,343.19	74,936,669.52
2.本期增加金额	8,931,597.53	159,485.73	6,864,231.56	284,281.96	16,239,596.78
（1）计提	8,931,597.53	158,888.01	5,453,420.82	284,281.96	14,828,188.32
（2）类别重分类		597.72	1,410,810.74		1,411,408.46
3.本期减少金额	4,717,133.46	362,141.06	1,251,670.72	157,650.96	6,488,596.20
（1）处置或报废	3,305,725.00	362,141.06	1,251,670.72	157,650.96	5,077,187.74
（2）类别重分类	1,411,408.46				1,411,408.46
4.期末余额	58,726,566.26	1,849,998.42	20,736,131.23	3,374,974.19	84,687,670.10
三、减值准备					
1.期初余额	953,339.51	28,416.23	913,648.78	971,502.90	2,866,907.42
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额	168,881.35	21,176.00	0.00	92,734.28	282,791.63
（1）处置或报废	168,881.35	21,176.00	0.00	92,734.28	282,791.63
4.期末余额	784,458.16	7,240.23	913,648.78	878,768.62	2,584,115.79
四、账面价值					
1.期末账面价值	69,754,414.04	961,736.50	74,555,698.17	555,063.21	145,826,911.92
2.期初账面价值	99,118,930.25	1,065,352.32	46,492,474.39	886,945.12	147,563,702.08

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
固定资产出租	600,356.34

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
食堂、值班室及附属设施	3,152,390.39	正在申请办理

其他说明：

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

14、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
二车间改造	65,000.00	0.00	61,261.86	61,261.86		0.00	94.25%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
七车间改造	8,500,000.00	0.00	8,893,918.26	8,893,918.26		0.00	104.63%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
中试车间改造（T51)	700,000.00	0.00	657,093.06	657,093.06		0.00	93.87%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
中试车间改造(T80)	5,000,000.00	0.00	4,987,714.27	4,987,714.27		0.00	99.75%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	14,265,000.00	0.00	14,599,987.45	14,599,987.45		0.00			0.00	0.00	0.00%	

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 ☑不适用

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

□适用 ☑不适用

15、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,613,312.48		8,645,862.77	218,800.00	33,477,975.25
2.本期增加金额					
（1）购置					
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	24,613,312.48		8,645,862.77	218,800.00	33,477,975.25
二、累计摊销					
1.期初余额	3,290,156.88		5,767,112.48	52,553.41	9,109,822.77
2.本期增加金额	493,056.96		1,441,778.12	40,703.52	1,975,538.60
（1）计提	493,056.96		1,441,778.12	40,703.52	1,975,538.60
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	3,783,213.84		7,208,890.60	93,256.93	11,085,361.37
三、减值准备					
1.期初余额	170,589.98		33,787.74	1,270.22	205,647.94
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					

4.期末余额	170,589.98		33,787.74	1,270.22	205,647.94
四、账面价值					
1.期末账面价值	20,659,508.66		1,403,184.43	124,272.85	22,186,965.94
2.期初账面价值	21,152,565.62		2,844,962.55	164,976.37	24,162,504.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2） 确认为无形资产的数据资源

□适用 ☑不适用

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 ☑不适用

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

16、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
重庆南松医药科技有限公司	90,062,839.14					90,062,839.14
合计	90,062,839.14					90,062,839.14

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
重庆南松医药科技有限公司	90,062,839.14					90,062,839.14
合计	90,062,839.14					90,062,839.14

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
南松医药资产组	与经营直接相关的长期资产，包括固定资产与无形资产和商誉等。	与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明：

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,665,456.22	399,818.43	1,422,076.95	213,311.54
信用减值准备	2,118,064.87	279,467.85	1,082,086.20	124,090.40
递延收益	1,150,291.15	172,543.67	1,387,029.31	208,054.40
合计	5,933,812.24	851,829.95	3,891,192.46	545,456.34

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	6,335,716.67	950,357.50	9,042,424.07	1,356,363.61
研发设备原值一次性扣除产生的递延	4,899,983.37	753,570.09	236,713.12	59,178.28
合计	11,235,700.04	1,703,927.59	9,279,137.19	1,415,541.89

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		851,829.96		545,456.34
递延所得税负债		1,703,927.59		1,415,541.89

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	20,992,734.76	97,292,588.84
信用减值准备	3,476,783.04	4,624,426.56
资产减值准备	1,802,339.57	1,802,339.57
合计	26,271,857.37	103,719,354.97

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		59,370,903.73	
2025 年		11,631,646.36	
2026 年		7,896,619.14	
2027 年	13,297,036.45	8,888,829.44	
2028 年	6,664,735.27	9,504,590.17	
2029 年	1,030,963.04		
合计	20,992,734.76	97,292,588.84	

其他说明：

18、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 ☑不适用

19、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		5,000,000.00
应付利息		5,270.83
合计		5,005,270.83

短期借款分类的说明：

本公司子公司广西河化生物科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司河池分行签订借款合同，借款金额 500 万元，合同期间从 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 13 日，由河池市小微企业融资担保有限责任公司提供担保，本公司提供反担保。2024 年 11 月 29 日广西河化生物科技有限责任公司已还清借款。

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

截止期末，公司不存在逾期未偿还的短期借款情况。

20、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
采购款	14,515,787.44	15,541,419.75
工程款	3,555,486.62	9,700,874.52
合计	18,071,274.06	25,242,294.27

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	1,923,540.00	尚未结算
合计	1,923,540.00	

其他说明：

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	60,662.40	60,662.40
其他应付款	131,131,201.65	146,981,338.52
合计	131,191,864.05	147,042,000.92

（1） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,662.40	60,662.40

合计	60,662.40	60,662.40

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

报告期末应付普通股股利 60,662.40 元，主要是部分小股东未领取以前年度发放的股利。

（2） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方借款本金及利息	123,376,963.96	139,122,176.47
保证金	871,240.14	871,240.14
其他	6,882,997.55	6,987,921.91
合计	131,131,201.65	146,981,338.52

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
宁波银亿控股有限公司	115,806,299.12	尚未结算
广西银亿高新技术研发有限公司	5,640,701.14	尚未结算
广西银亿科技材料有限公司	1,929,963.70	尚未结算
昊华化工有限责任公司	1,191,500.00	尚未结算
广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	尚未结算
合计	125,666,417.19	

其他说明：

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	5,099,508.56	4,107,931.04
合计	5,099,508.56	4,107,931.04

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

23、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,800,686.79	25,103,809.72	25,516,247.04	4,388,249.47
二、离职后福利-设定提存计划		1,725,801.65	1,722,072.35	3,729.30
合计	4,800,686.79	26,829,611.37	27,238,319.39	4,391,978.77

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,098,580.90	20,582,530.46	20,963,923.24	1,717,188.12
2、职工福利费		2,723,998.20	2,723,998.20	
3、社会保险费		1,138,837.06	1,136,695.72	2,141.34
其中：医疗保险费		1,007,819.59	1,005,774.49	2,045.10
工伤保险费		131,017.47	130,921.23	96.24
4、住房公积金		654,284.00	654,284.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,702,105.89	4,160.00	37,345.88	2,668,920.01
合计	4,800,686.79	25,103,809.72	25,516,247.04	4,388,249.47

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,673,372.84	1,669,763.84	3,609.00
2、失业保险费		52,428.81	52,308.51	120.30
合计		1,725,801.65	1,722,072.35	3,729.30

其他说明：

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	18,598.31	17,807.22
企业所得税	1,564,219.30	1,558,812.91
个人所得税	77,070.00	72,791.28
城市维护建设税	1,275.68	17,766.83
教育费附加	874.12	13,226.30
印花税	19,860.30	18,704.34
合计	1,681,897.71	1,699,108.88

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	555,581.03	479,330.20
合计	555,581.03	479,330.20

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,538,516.28		157,181.57	8,381,334.71	
合计	8,538,516.28		157,181.57	8,381,334.71	--

其他说明：

27、其他非流动负债

□适用 ☑不适用

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	366,122,195.00						366,122,195.00

其他说明：

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	245,616,192.11			245,616,192.11
其他资本公积	259,689,208.47			259,689,208.47
合计	505,305,400.58			505,305,400.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

30、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		2,239,985.49		2,239,985.49
合计		2,239,985.49		2,239,985.49

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，根据公司第十届董事会第十七次会议审议通过的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，公司使用自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份 878,100 股。

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-22,990,821.68							-22,990,821.68
其他权益工具投资公允价值变动	-22,990,821.68							-22,990,821.68
其他综合收益合计	-22,990,821.68							-22,990,821.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

32、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,586,613.81	2,109,023.74	681,601.67	3,014,035.88
合计	1,586,613.81	2,109,023.74	681,601.67	3,014,035.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

法定盈余公积	35,087,755.07			35,087,755.07
合计	35,087,755.07			35,087,755.07

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-818,512,055.10	
调整后期初未分配利润	-818,512,055.10	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	79,252,735.53	
期末未分配利润	-739,259,319.57	

调整期初未分配利润明细：

1）、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2）、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3）、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4）、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5）、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,420,738.99	179,000,056.93	187,441,528.42	164,883,541.89
其他业务	97,220.77	30,430.80	53,764.02	36,352.94
合计	211,517,959.76	179,030,487.73	187,495,292.44	164,919,894.83

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

□是 ☑否

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
医药中间体	93,506,953.70	64,829,160.52					93,506,953.70	64,829,160.52
化工行业	11,827,876.09	9,682,554.51	106,085,909.20	104,488,341.90			117,913,785.29	114,170,896.41
其他	5,479.65				91,741.12	30,430.80	97,220.77	30,430.80
按经营地区分类								
其中：								
境内	78,177,771.66	56,160,334.94	106,085,909.20	104,488,341.90	91,741.12	30,430.80	184,355,421.98	160,679,107.64

境外	27,162,537.78	18,351,380.09					27,162,537.78	18,351,380.09
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计	105,340,309.44	74,511,715.03	106,085,909.20	104,488,341.90	91,741.12	30,430.80	211,517,959.76	179,030,487.73

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

城市维护建设税	485,917.01	230,207.00
教育费附加	406,719.15	164,433.58
房产税	538,518.44	250,874.77
土地使用税	396,330.00	398,648.40
车船使用税	9,338.40	7,020.00
印花税	115,248.16	71,927.39
环境保护税	15,597.74	6,736.63
其他税费	32,942.70	
合计	2,000,611.60	1,129,847.77

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,856,763.49	9,086,153.22
固定资产折旧	1,764,336.70	1,761,219.16
无形资产摊销	1,975,538.60	1,973,735.20
聘请中介机构费	780,609.00	691,462.73
咨询费	66,392.67	660,579.10
业务招待费	369,095.63	329,015.03
差旅费	238,694.26	295,499.53
停工损失		5,944,821.96
水电费	237,013.82	246,292.40
通讯费	143,725.31	173,954.51
交通费	259,888.27	417,451.26
修理费	414,800.19	246,421.37
董事会经费	689,787.29	714,775.61
其他	598,006.32	687,112.21
合计	15,394,651.55	23,228,493.29

其他说明：

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	392,036.81	374,169.39
固定资产折旧		3,249.29
差旅费	4,933.56	17,936.08
业务招待费	57,881.00	258,673.00
保险费	9,153.02	9,584.33
展位费	324,793.99	
办公费等	171,221.38	138,205.79
合计	960,019.76	801,817.88

其他说明：

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	290,581.34	409,723.15
职工薪酬	4,061,935.25	4,057,756.03
折旧费	691,631.95	976,112.95
水电费	128,009.55	141,888.02
服务费	31,028.07	194,091.56
其他	351,022.22	316,149.05
合计	5,554,208.38	6,095,720.76

其他说明：

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,535,699.88	3,905,934.45
利息收入	-614,134.45	-1,259,990.32
汇兑损失	127,051.96	403,742.58
汇兑收益	-622,940.57	-374,125.68
手续费	50,936.26	90,215.61
合计	1,476,613.08	2,765,776.64

其他说明：

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	225,356.59	291,946.79
个税返还	5,594.76	35,060.18
税收减免	350,241.07	166,400.45

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,832.84	
合计	2,832.84	

其他说明：

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,119.58	
合计	1,119.58	

其他说明：

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	177,492.89	408,545.57
其他应收款坏账损失	-64,510.54	-7,003.00
合计	112,982.35	401,542.57

其他说明：

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,118,676.97	-1,760,427.09
合计	-2,118,676.97	-1,760,427.09

其他说明：

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	88,773,584.91	

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
核销往来款		1,262,492.08	
赔偿款		1,100.00	
其他	1,000.00	26,303.93	1,000.00
合计	1,000.00	1,289,896.01	1,000.00

其他说明：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	3,377,884.52	348,040.94	3,377,884.52
对外捐赠		17,320.00	
罚款、违约金、滞纳金	666.91	500,732.45	666.91
合计	3,378,551.43	866,093.39	3,378,551.43

其他说明：

49、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,425,237.14	562,908.66
递延所得税费用	-17,987.92	-564,991.68
合计	11,407,249.22	-2,083.02

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	91,076,851.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,769,212.84
子公司适用不同税率的影响	-777,917.33
调整以前期间所得税的影响	-2,493.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,638.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,269,175.68
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	485,115.68
研发费用加计扣除影响	-833,131.26
所得税费用	11,407,249.22

其他说明：

50、其他综合收益

详见附注七、31 其他综合收益。

51、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	64,769.78	88,825.40
利息收入	614,134.45	1,259,990.32
营业外收入等	7,000.00	2,100.00
合计	685,904.23	1,350,915.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用手续费	50,936.26	90,215.61
管理费用	5,102,677.02	4,408,535.36
研发费用	800,641.18	1,061,851.78
销售费用	568,198.20	415,234.76
营业外支出等	666.91	518,052.45
合计	6,523,119.57	6,493,889.96

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	2,000,000.00	
理财产品投资收益	3,952.42	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	94,100,000.00	2,200.00
合计	96,103,952.42	2,200.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	2,000,000.00	
购建固定资产	16,357,187.01	12,357,437.10
合计	18,357,187.01	12,357,437.10

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还关联方借款	18,105,000.00	
股票回购	2,239,985.49	
合计	20,344,985.49	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,005,270.83			5,005,270.83		
合计	5,005,270.83			5,005,270.83		

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

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

无

52、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	79,669,602.14	-11,885,850.19
加：资产减值准备	2,118,676.97	1,760,427.09
信用减值损失	-112,982.35	-401,542.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,828,188.32	13,477,385.00
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,975,538.60	1,973,735.20
长期待摊费用摊销		
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）	-88,773,584.91	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,377,884.52	348,040.94
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-2,832.84	
财务费用（收益以“－”号填列）	2,125,318.83	3,905,934.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,119.58	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-306,373.62	33,805.05
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	288,385.70	-598,796.73
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,624,901.31	16,332,347.83
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,125,252.05	29,340.21
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-12,746,973.38	-4,210,571.08
其他	1,270,240.50	161,152.03
经营活动产生的现金流量净额	-28,040,184.46	20,925,407.23
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	89,237,060.46	64,629,673.12
减：现金的期初余额	64,629,673.12	56,249,276.14
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	24,607,387.34	8,380,396.98

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

无

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	89,237,060.46	64,629,673.12
其中：库存现金	21,535.63	26,065.45
可随时用于支付的银行存款	89,215,524.83	64,603,607.67
三、期末现金及现金等价物余额	89,237,060.46	64,629,673.12

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

53、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

54、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	268.43	7.1884	1,929.58
欧元			

港币			
应收账款			
其中：美元	314,160.00	7.1884	2,258,307.74
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
预付账款			
其中：美元	130,200.00	7.1884	935,929.68
欧元			
港币			

其他说明：

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

□适用 ☑不适用

55、租赁

（1）本公司作为承租方

□适用 ☑不适用

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
三食堂出租	36,697.25	
市场汽车库出租	18,348.72	
厂房出租	34,285.72	
合计	89,331.69	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料	290,581.34	409,723.15
职工薪酬	4,061,935.25	4,057,756.03
折旧费	691,631.95	976,112.95
水电费	128,009.55	141,888.02
服务费	31,028.07	194,091.56
其他	351,022.22	316,149.05
合计	5,554,208.38	6,095,720.76
其中：费用化研发支出	5,554,208.38	6,095,720.76

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

□适用 ☑不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 ☑不适用

3、反向购买

□适用 ☑不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

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

2024 年 5 月，公司通过新设方式成立宁波河桦企业管理咨询有限公司，注册资本 10.00 万元人民币，持股比例 100.00%。经营范围：咨询服务、技术服务、进出口业务等

2024 年 9 月，公司下属孙公司南松凯博通过新设方式成立重庆松河贸易有限公司，注册资本 500.00 万元人民币，持股比例 70.00%。经营范围：新化学物质进口、药品进出口、国内贸易代理等。截至 2024 年 12 月 31 日，南松凯博尚未实际缴纳出资。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
广西河化生物科技有限责任公司	5,000,000.00	河池	河池	化肥、饲料、化工产品等批发零售	100.00%		设立

重庆南松医药科技有限公司	104,104,000.00	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售	93.41%		非同一控制下企业合并
重庆南松凯博生物制药有限公司	120,000,000.00	重庆	重庆	医药中间体产品的研发、生产、销售		93.41%	非同一控制下企业合并
宁波河桦企业管理咨询有限公司	100,000.00	宁波	宁波	咨询服务、技术服务、进出口业务等	100.00%		设立
重庆松河贸易有限公司	5,000,000.00	重庆	重庆	新化学物质进口、药品进出口、国内贸易代理等		65.39%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆南松医药科技有限公司	6.59%	416,866.61		16,821,614.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆南松医药科技有限公司	78,166,925.07	196,409,136.06	274,576,061.13	9,369,798.86	10,085,262.30	19,455,061.16	99,690,256.88	174,533,992.86	274,224,249.74	16,993,034.06	9,954,058.17	26,947,092.23

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆南松医药科技有限公司	105,340,309.44	6,315,661.19	6,315,661.19	-14,120,591.42	90,580,235.23	-4,954,057.87	-4,954,057.87	25,193,703.34

其他说明：

无

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

其他说明：

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 ☑不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 ☑不适用

4、重要的共同经营

□适用 ☑不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

无

6、其他

无

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	8,538,516.28			157,181.57		8,381,334.71	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	225,356.59	291,946.79

其他说明：

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、市场风险

（1）外汇风险

本公司于中国境内的业务以人民币结算，海外业务以美元结算为准，因此海外业务的结算存在外汇风险。此外，本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2024 年 12 月 31 日，本公司内以人民币为记账本位币的各所属公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

外币项目	2024.12.31	2024.12.31	合计
	美元项目	欧元项目	
外币金融资产			
货币资金	1,929.58		1,929.58
应收账款	2,258,307.74		2,258,307.74
预付款项	935,929.68		935,929.68
合 计	**3,196,167.00**		**3,196,167.00**

对于本公司 2024 年 12 月 31 日上述外币金融资产和外币金融负债，如果人民币对其升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将增加或减少净利润列示如下：

币种	升值	贬值
美元	- 319,616.70	319,616.70

2、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、应收票据、理财产品等其他金融资产。

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，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

本公司其他金融资产包括理财产品等。本公司对合作的银行、信托公司、证券公司和基金公司实行评级准入制度，对信托收益权回购方、同业理财产品发行方、定向资产管理计划最终融资方设定授信额度，并定期进行后续风险管理；对单个金融机构的信用风险进行定期的审阅和管理；对于与本公司有资金往来的单个银行或非银行金融机构均设定有信用额度。本公司通过控制投资规模、设定发行主体准入名单、评级准入、投后管理等机制管理上述金融资产的信用风险敞口。

本公司定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险可控。

3、流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日，各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2024 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	-				-
交易性金融负债	-				-
衍生金融负债	-				-
应付票据	-				-
应付账款	18,071,274.06				18,071,274.06

租赁负债	-				-
一年内到期的长期借款					
长期借款	-				-
应付债券	-				-
长期应付款	-				-
其他金融负债					-
合计	**18,071,274.06**				**18,071,274.06**

（续）

项目	2023 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	5,005,270.83				5,005,270.83
交易性金融负债	-				-
衍生金融负债	-				-
应付票据	-				-
应付账款	25,242,294.27				25,242,294.27
租赁负债	-				-
一年内到期的长期借款	-				-
长期借款	-				-
应付债券	-				-
长期应付款	-				-
其他金融负债	-				-
合计	**30,247,565.10**	**-**	**-**	**-**	**30,247,565.10**

2、套期

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

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

无

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

新乡中大电子有限公司注册资本 5381 万元，本公司投资成本为 2299 万元，持股比例为 37.17%，本公司对该公司不具有控制权。受市场、成本、资金、管理等因素影响，该公司长期生产经营状况不佳、连年亏损，目前处于吊销状态，预计未来不能给本公司带来经济利益，公允价值确认为 0 元。

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

无

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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波银亿控股有限公司	宁波	金属材料、装潢材料、化工原料	100,000.00 万元	23.76%	23.76%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是熊续强先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1、在子公司的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明：

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
熊续强	现最终控制人
银亿投资控股集团有限公司	同受现最终控制人控制
银亿集团有限公司	同受现最终控制人控制
宁波中科银亿新材料有限公司	同受现最终控制人控制
广西银亿科技材料有限公司	同受现最终控制人控制
广西银亿高新技术研发有限公司	同受现最终控制人控制
广西银亿新材料有限公司	同受现最终控制人控制
河池鑫远投资有限公司	同受现最终控制人控制
河池化工有限责任公司	同受现最终控制人控制
广西河化安装维修有限责任公司	同受现最终控制人控制
广西河池化学工业集团有限公司	本公司持股 5%以上股东
施伟光	董事长
魏一雪	副董事长
王 海	董事
王小丰	董事
江鲁奔	董事、总经理
覃宝明	董事
郭益浩	董事
薛有冰	董事

李洪仪	董事
李刚	监事会主席
桂节美	监事
万新波	职工监事
卢勇帐	财务总监
覃丽芳	董事会秘书
广西鲲宇药业有限公司	所属企业集团其他成员单位的联营企业

其他说明：

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
河池鑫远投资有限公司	电费	13,141.62	13,141.62	否	17,539.34
广西鲲宇药业有限公司	原材料	3,156,637.17	3,156,637.17	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	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）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广西河化生物科技有限责任公司	5,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	2028 年 12 月 14 日	是

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

本公司子公司广西河化生物科技有限责任公司与中国工商银行股份有限公司河池分行签订借款合同，合同期间从 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 12 月 13 日，由河池市小微企业融资担保有限责任公司提供担保，本公司提供反担保。2024 年 11 月 29 日广西河化生物科技有限责任公司已偿还借款。

（5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
宁波银亿控股有限公司	14,054,653.11	2017 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 01 月 15 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 01 月 22 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 01 月 24 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 02 月 02 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	5,000,000.00	2018 年 02 月 26 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	3,500,000.00	2018 年 03 月 26 日	2024 年 12 月 31 日	借款

宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2018 年 06 月 15 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,000,000.00	2018 年 06 月 25 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	7,100,000.00	2018 年 06 月 27 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,000,000.00	2018 年 07 月 25 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	500,000.00	2018 年 11 月 22 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	1,100,000.00	2018 年 11 月 28 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,500,000.00	2018 年 12 月 18 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	150,000.00	2018 年 12 月 25 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	500,000.00	2018 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	2,000,000.00	2019 年 03 月 12 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	3,000,000.00	2019 年 06 月 25 日	2024 年 12 月 31 日	借款
宁波银亿控股有限公司	650,000.00	2019 年 12 月 19 日	2024 年 12 月 31 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	1,505,000.00	2019 年 08 月 28 日	2024 年 12 月 31 日	借款
广西银亿科技材料有限公司	8,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	借款
广西银亿高新技术研发有限公司	12,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2024 年 12 月 31 日	借款
拆出				
广西银亿科技材料有限公司	1,505,000.00	2019 年 08 月 28 日	2024 年 09 月 19 日	还款
广西银亿科技材料有限公司	6,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2024 年 09 月 19 日	还款
广西银亿科技材料有限公司	2,000,000.00	2020 年 04 月 20 日	2024 年 07 月 12 日	还款
广西银亿高新技术研发有限公司	8,600,000.00	2020 年 04 月 20 日	2024 年 09 月 19 日	还款

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,998,797.00	2,117,529.00

（8） 其他关联交易

本公司向关联方借款，产生的借款利息费用情况如下：

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2024 年度	2023 年度
宁波银亿控股有限公司	利息支出	1,888,544.69	2,825,077.07
广西银亿高新技术研发有限公司	利息支出	281,751.14	529,250.00
广西银亿科技材料有限公司	利息支出	189,491.66	419,210.15
合 计		**2,359,787.49**	**3,773,537.22**

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	广西鲲宇药业有限公司	3,117,000.00			

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	广西河池化学工业集团有限公司	1,097,953.23	1,097,953.23
其他应付款	宁波银亿控股有限公司	115,806,299.12	113,917,754.43
其他应付款	广西银亿高新技术研发有限公司	5,640,701.14	13,958,950.00
其他应付款	广西银亿科技材料有限公司	1,929,963.70	11,245,472.04

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 ☑不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

无

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

根据宁波银亿控股有限公司要求，2025 年 1 月 3 日、2025 年 1 月 7 日，本公司合计还款 6000 万元。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

无

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

无

（2） 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明：

无

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

无

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

（4） 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

1、控股股东重整情况

2019 年 12 月 20 日，本公司收到控股股东宁波银亿控股有限公司管理人及其母公司银亿集团有限公司管理人的通知，获悉宁波银亿控股有限公司、银亿集团有限公司已分别收到浙江省宁波市中级人民法院（2019）浙 02 破申 11 号、（2019）浙 02 破申 12 号《民事裁定书》，浙江省宁波市中级人民法院分别裁定受理申请宁波银亿控股有限公司、银亿集团有限公司的破产重整申请。根据《企业破产法》第十九条规定，人民法院受理破产申请后，有关债务人财产的保全措施应对解除，执行程序应当中止，因此，宁波银亿控股有限公司所持本公司 8,700 万股股份被采取的保全措施应当解除，执行程序应当中止。

截至 2024 年 12 月 31 日本公司控股股东银亿控股及其母公司银亿集团的《重整计划（草案）》已经过债权人会议表决通过。

截至 2024 年 12 月 31 日本公司收到控股股东银亿控股发来的宁波中院《民事裁定书》【(2019)浙 02 破 15 号之三十】，宁波中院裁定如下：

一、批准银亿集团有限公司等十七家公司合并重整案重整计划：

二、终止银亿集团有限公司等十七家公司合并重整案重整程序。

重整计划在执行过程中，存在不确定性。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司应付宁波银亿控股有限公司本金及利息合计 1.158 亿元，本公司应付广西银亿科技材料有限公司利息 1,929,963.70 元，本公司应付广西银亿高新技术研发有限公司本金及利息合计 5,640,701.14 元，该借款于 2024 年 12 月 31 日到期，期后归还 6000.00 万元（见资产负债表日后事项披露），剩余借款目前尚未签署延期借款协议，控股股东正在与管理人协调沟通中。

2、关于转让公司尿素产能指标情况

经本公司第十届董事会第十三次会议审议及 2023 年第三次临时股东大会决议，本公司拟将 35 万吨/年尿素产能置换指标(含中间产品“合成氨”21 万吨/年)通过北部湾产权交易所集团股份有限公司以协议方式转让给伊犁新天煤化工有限责任公司，经双方友好协商，拟以人民币 9450 万元进行转让。本公司与新天煤化工已通过北部湾交易集团达成上述交易，并在北部湾产权交易所集团股份有限公司发布了公告。

2024 年 9 月 11 日，本公司收到北部湾交易集团转来的新天煤化工支付的交易款项 9410 万元(已扣除北部湾交易集团交易费用 40 万元)。同时北部湾交易集团出具了《北部湾产权交易所交易鉴证书》，本公司与新天煤化工交易双方已完成本项目全部交易价款的结算。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	1,273,890.11	2,420,570.86
3 至 4 年		10,455.86
4 至 5 年	4,078.00	40,701.30
5 年以上	1,269,812.11	2,369,413.70
合计	1,273,890.11	2,420,570.86

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%	0.00	2,420,570.86	100.00%	2,420,570.86	100.00%	0.00
其中：										
其中：										
合计	1,273,890.11	100.00%	1,273,890.11	100.00%		2,420,570.86	100.00%	2,420,570.86	100.00%	

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广西河池市金鸿建筑工程有限责任公司	1,140,302.89	1,140,302.89			0.00%	已收回
凌云县农资公司	294,347.90	294,347.90	294,347.90	294,347.90	100.00%	预计难以收回
容县宏光家具厂	222,730.00	222,730.00	222,730.00	222,730.00	100.00%	预计难以收回
河池市天润化工有限公司	190,527.73	190,527.73	190,527.73	190,527.73	100.00%	预计难以收回
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00	175,000.00	175,000.00	175,000.00	100.00%	预计难以收回
其他	397,662.34	397,662.34	391,284.48	391,284.48	100.00%	预计难以收回

合计	2,420,570.86	2,420,570.86	1,273,890.11	1,273,890.11		

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	2,420,570.86		1,146,680.75			1,273,890.11
合计	2,420,570.86		1,146,680.75			1,273,890.11

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4） 本期实际核销的应收账款情况

□适用 ☑不适用

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
凌云县农资公司	294,347.90		294,347.90	23.11%	294,347.90
容县宏光家具厂	222,730.00		222,730.00	17.48%	222,730.00
河池市天润化工有限公司	190,527.73		190,527.73	14.96%	190,527.73
广西容县林阳板业有限公司	175,000.00		175,000.00	13.74%	175,000.00
柳江县阳光农资有限公司	103,400.40		103,400.40	8.12%	103,400.40
合计	986,006.03		986,006.03	77.41%	986,006.03

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	309,339.08	15,363.41
合计	309,339.08	15,363.41

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,923,714.79	1,625,397.79
保证金、备用金	43,740.43	49,044.53
工程款	544,776.79	544,776.79
合计	2,512,232.01	2,219,219.11

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	310,464.03	17,687.00
1 至 2 年	5,000.00	956.65
2 至 3 年	386.27	29,123.79
3 年以上	2,196,381.71	2,171,451.67
3 至 4 年	27,411.08	2,843.05
4 至 5 年	362.01	217.04
5 年以上	2,168,608.62	2,168,391.58
合计	2,512,232.01	2,219,219.11

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,197,338.36	87.47%	2,197,338.36	100.00%	0.00	2,200,575.46	99.16%	2,200,575.46	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	314,893.65	12.53%	5,554.57	1.76%	309,339.08	18,643.65	0.84%	3,280.24	17.59%	15,363.41
其中：										
合计	2,512,232.01	100.00%	2,202,892.93	87.69%	309,339.08	2,219,219.11	100.00%	2,203,855.70	99.31%	15,363.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
骏化生态工程有限公司	564,864.81	564,864.81	564,864.81	564,864.81	100.00%	账龄长难以收回
江苏宜兴工业设备安装公司	544,776.79	544,776.79	544,776.79	544,776.79	100.00%	账龄长难以收回
纳雍县益峰实业贸易有限公司	472,217.70	472,217.70	472,217.70	472,217.70	100.00%	账龄长难以收回
柳州市特种设备检验所	135,794.00	135,794.00	135,794.00	135,794.00	100.00%	账龄长难以收回

江西省沃尔特化工电力设备有限公司	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100.00%	账龄长难以收回
其他	382,922.16	382,922.16	379,685.06	379,685.06	100.00%	账龄长难以收回
合计	2,200,575.46	2,200,575.46	2,197,338.36	2,197,338.36		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年)	309,893.65	1,389.07	14.04%
1 至 2 年	5,000.00	4,165.50	83.31%
合计	314,893.65	5,554.57	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	2,483.25	796.99	2,200,575.46	2,203,855.70
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-702.00	702.00		
——转入第三阶段		-796.99	796.99	
本期计提	1,389.07	3,623.12		5,012.19
本期转回	1,781.25		4,193.71	5,974.96
2024 年 12 月 31 日余额	1,389.07	4,325.12	2,197,178.74	2,202,892.93

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	2,203,855.70	5,012.19	5,974.96			2,202,892.93
合计	2,203,855.70	5,012.19	5,974.96			2,202,892.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5） 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
骏化生态工程有限公司	往来款	564,864.81	5 年以上	22.48%	564,864.81
江苏宜兴工业设备安装公司	工程款	544,776.79	5 年以上	21.68%	544,776.79
纳雍县益峰实业贸易有限公司	往来款	472,217.70	5 年以上	18.80%	472,217.70
宁波河桦企业管理咨询有限公司	往来款	300,000.00	1 年以内	11.94%	0.00
柳州市特种设备检验所	往来款	135,794.00	5 年以上	5.41%	135,794.00
合计		2,017,653.30		80.31%	1,717,653.30

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 ☑不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02	271,208,791.21	25,686,813.19	245,521,978.02
合计	271,308,791.21	25,686,813.19	245,621,978.02	271,208,791.21	25,686,813.19	245,521,978.02

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广西河化生物科技有限责任公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
重庆南松医药科技有限公司	240,521,978.02	25,686,813.19					240,521,978.02	25,686,813.19
宁波河桦企业管理			100,000.00				100,000.00	

咨询有限公司								
合计	245,521,978.02	25,686,813.19	100,000.00				245,621,978.02	25,686,813.19

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

（3） 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	91,741.12	30,430.80	48,802.78	35,878.60
合计	91,741.12	30,430.80	48,802.78	35,878.60

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
其他					91,741.12	30,430.80	91,741.12	30,430.80

按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					91,741.12	30,430.80	91,741.12	30,430.80

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

无

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	84,949,141.79	转让尿素产能指标产生的收益及固定资产报废产生的损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	581,192.42	
委托他人投资或管理资产的损益	3,952.42	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,149,917.85	收回前期已单独计提的应收账款
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	333.09	
减：所得税影响额	11,470,018.84	
少数股东权益影响额（税后）	-147,795.36	
合计	75,362,314.09	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	74.13%	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64%	0.01	0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

4、其他

无