

证券代码：300829

证券简称：金丹科技

公告编号：2025-087

河南金丹乳酸科技股份有限公司

2025 年半年度报告



2025 年 8 月 22 日

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

公司负责人张鹏、主管会计工作负责人陈飞及会计机构负责人(会计主管人员)梁桂芝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的发展战略及经营投资计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性的承诺，也不代表最终投资方案的实施决策，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在较大不确定性。敬请投资者注意投资风险。

公司日常经营中可能面临的风险因素详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

| | |
|-----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义 | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标 | 6 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 9 |
| 第四节 公司治理、环境和社会 | 34 |
| 第五节 重要事项 | 37 |
| 第六节 股份变动及股东情况 | 42 |
| 第七节 债券相关情况 | 47 |
| 第八节 财务报告 | 51 |

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

三、经公司法定代表人签名且加盖公司公章的 2025 年半年度报告文本原件。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|---|
| 金丹科技、公司、本公司 | 指 | 河南金丹乳酸科技股份有限公司 |
| 金丹欧洲 | 指 | JinDanEurope B.V., 金丹科技设在荷兰的子公司, 金丹科技持股 70% |
| 金丹农业 | 指 | 河南金丹现代农业开发有限公司 |
| 金丹生物 | 指 | 金丹生物新材料有限公司 |
| 金丹环保 | 指 | 河南金丹环保新材料有限公司 |
| 可降解材料研究院 | 指 | 河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司 |
| 伏羲实验室 | 指 | 周口伏羲实验室有限公司 |
| 双汇 | 指 | 河南双汇投资发展股份有限公司及其下属子公司 |
| 伊利 | 指 | 内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其下属子公司 |
| 蒙牛 | 指 | 内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司及其下属子公司 |
| 海正、海正生材 | 指 | 浙江海正生物材料股份有限公司 |
| DUPONT (杜邦) | 指 | 杜邦公司, 是一家世界著名科学企业, 以广泛的创新产品和服务涉及农业与食品、楼宇与建筑、通讯和交通、能源与生物应用科技等众多领域, 其马来西亚子公司 Danisco Malaysia Sdn Bhd 为公司长期合作客户 |
| MCD | 指 | OOO “KhimVneshTorg”, 俄罗斯知名化工产品 & 食品添加剂贸易商 |
| UDC | 指 | UdChemieGmbH, 德国知名食品添加剂经销商 |
| REDOX | 指 | 注册于澳大利亚明托市, 出售 1000 种以上的有机和无机材料, 覆盖全球 140 多个行业 |
| 丰原集团 | 指 | 安徽丰原集团有限公司及其下属子公司 |
| 河南星汉 | 指 | 河南星汉生物科技有限公司 |
| 京粮龙江 | 指 | 京粮龙江生物工程有限公司 |
| 普立思 | 指 | 普立思生物科技有限公司 |
| 聚乳酸(PLA) | 指 | 聚乳酸又称聚丙交酯, 是以乳酸为主要原料聚合得到的聚酯类聚合物, 是一种新型的生物降解材料 |
| 聚羟基烷酸酯(PHA) | 指 | 聚羟基烷酸酯, 是由很多种微生物合成的细胞内聚酯, 属于可降解塑料的一种, 具有良好环境效应 |
| 聚酰胺(PA) | 指 | 聚酰胺俗称尼龙(Nylon), 英文名称 Polyamide (简称 PA), 是分子主链上含有重复酰胺基团—[NHCO]—的热塑性树脂总称, 包括脂肪族 PA, 脂肪—芳香族 PA 和芳香族 PA |
| 聚丙烯(PP) | 指 | 聚丙烯简称 PP, 是丙烯通过加聚反应而成的聚合物。广泛应用于服装、毛毯等纤维制品、医疗器械、汽车、自行车、零件、输送管道、化工容器等生产, 也用于食品、药品包装 |
| 乳酸环丙沙星 | 指 | 乳酸环丙沙星主要成分为 C17H18FN3O3·C3H6O3, 主要作用是抗菌 |
| 乳酸氟哌酸 | 指 | 乳酸氟哌酸分子式为 C16H18FN3O3·C3H6O3, 主用于细菌及支原体感染 |
| PBAT | 指 | Poly butyleneadipate-co-terephthalate, 己二酸丁二醇酯和对苯二甲酸丁二醇酯的共聚物, 一种石油基可生物降解材料 |
| PBS | 指 | Poly butylene succinate, 聚丁二酸丁二醇酯, 由丁二酸和丁二醇经缩合聚合合成而得, 其原料来源既可以是石油资源, 也可以通过生物资源发酵得到, 是一种可生物降解塑料 |
| PTA | 指 | Pure terephthalic acid, 精对苯二甲酸, 是重要的大宗有机原料之一 |
| 9+6 银行 | 指 | 对于银行信用等级, 业内大致的划分标准为信用等级较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行, 其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行; 9 家上市股份制商业银行为招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。信用等级不高的银行为其他商业银行 |
| 元、万元、亿元 | 指 | 人民币元、人民币万元、人民币亿元 |
| 报告期 | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日 |
| 上年同期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

| | | | |
|---------------|--|------|--------|
| 股票简称 | 金丹科技 | 股票代码 | 300829 |
| 变更前的股票简称（如有） | 不适用 | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 河南金丹乳酸科技股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称（如有） | 金丹科技 | | |
| 公司的外文名称（如有） | Henan Jindan Lactic Acid Technology Co.,Ltd. | | |
| 公司的外文名称缩写（如有） | 不适用 | | |
| 公司的法定代表人 | 张鹏 | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|----------------------|----------------------|
| 姓名 | 崔耀军 | 刘彦宏 |
| 联系地址 | 河南省郸城县金丹大道 08 号 | 河南省郸城县金丹大道 08 号 |
| 电话 | 0394-3196886 | 0394-3196886 |
| 传真 | 0394-3195838 | 0394-3195838 |
| 电子信箱 | zqb@jindanlactic.com | zqb@jindanlactic.com |

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 统一社会信用代码号码 |
|--------|------------------|---------------|--------------------|
| 报告期初注册 | 2024 年 04 月 02 日 | 河南省周口市市场监督管理局 | 91411600791930000L |

| | | | |
|---------------------|---|---------------|--------------------|
| 报告期末注册 | 2025 年 05 月 28 日 | 河南省周口市市场监督管理局 | 91411600791930000L |
| 临时公告披露的指定网站查询日期（如有） | 2025 年 05 月 29 日 | | |
| 临时公告披露的指定网站查询索引（如有） | 详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照公告》 | | |

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

报告期内因公司可转债转股导致公司总股本由转股前的 180,654,547 股增加至 192,401,718 股；公司注册资本由 180,654,547 元增加至 192,401,718 元。具体内容详见公司 2025 年 4 月 21 日和 2025 年 5 月 29 日分别披露于巨潮资讯网的《关于增加注册资本并修订〈公司章程〉的公告》和《关于完成工商变更登记并换发营业执照公告》。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元） | 777,078,313.02 | 737,028,342.98 | 5.43% |
| 归属于上市公司股东的净利润（元） | 95,796,298.96 | 61,285,615.90 | 56.31% |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 86,615,151.63 | 49,527,593.07 | 74.88% |
| 经营活动产生的现金流量净额（元） | 137,939,726.73 | 152,888,709.46 | -9.78% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.50 | 0.34 | 47.06% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.50 | 0.34 | 47.06% |
| 加权平均净资产收益率 | 5.13% | 3.53% | 1.60% |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元） | 3,475,763,009.76 | 3,461,256,531.96 | 0.42% |
| 归属于上市公司股东的净资产（元） | 2,279,855,011.70 | 1,839,529,850.94 | 23.94% |

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

| | |
|-----------------------|--------|
| 支付的优先股股利 | 0.00 |
| 支付的永续债利息（元） | 0.00 |
| 用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股） | 0.4215 |

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

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

六、非经常性损益项目及金额 适用 □ 不适用

单位：元

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|------|
| 非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -142,139.72 | |
| 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） | 8,982,528.35 | 政府补助 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | 2,269,672.27 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -379,485.75 | |
| 减：所得税影响额 | 1,156,153.80 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 393,274.02 | |
| 合计 | 9,181,147.33 | |

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）行业发展状况

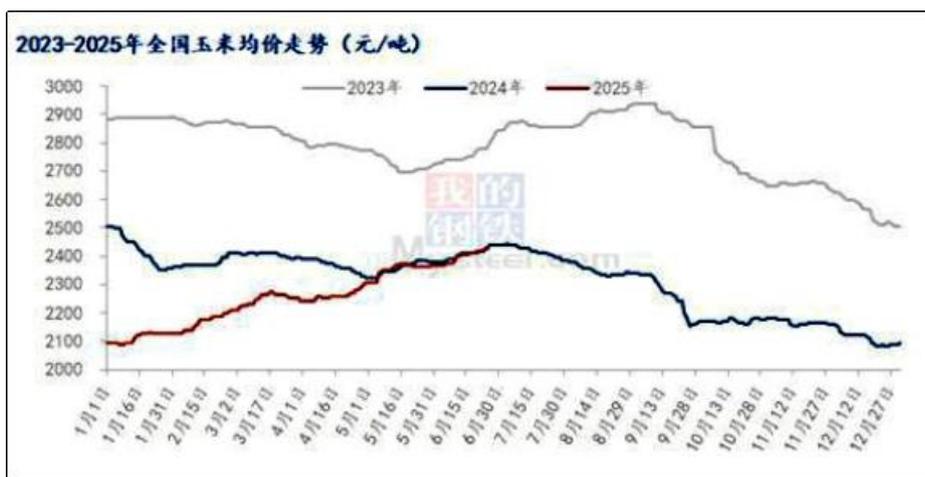
公司是一家以玉米为核心原料，依托现代微生物发酵技术生产乳酸的国家高新技术企业。玉米作为第一大原材料，占营业成本 40% 以上，其价格波动与供应稳定性对公司运营具有重要影响。

1. 乳酸上游行业情况

目前国内玉米消费结构主要包括饲用、工业消费、食用消费、种用等，消费结构呈现多元化趋势。饲料消费仍然是玉米消费的主要部分，但随着人们生活水平的提高和健康意识的增强，玉米食品和工业原料的消费量也在逐年增加。特别是鲜食玉米市场的快速发展，为玉米产业注入了新的活力。

（1）2025 年上半年国内玉米市场情况

根据 Mysteel 半年报数据，2025 年上半年玉米市场价格呈现上行态势。截至 6 月 30 日，全国玉米均价为 2,438 元/吨，较 2024 年 12 月 31 日上涨 345 元/吨，涨幅 16.48%。



数据来源：Mysteel

2025 年上半年玉米价格呈现上涨态势。从供应面来看，产区库存同比减少，贸易商心态转好，低价售粮意向一般。从政策端来看，一季度中储粮发布增储消息，进口玉米暂未拍卖；2025 年上半年因为玉米进口政策收缩以及中美关税影响，进口量处于近几年的低位；2025 年 6 月份以最低保护收购小麦对玉米市场也形成支撑。从需求端来看，各地深加工补货积极性尚可，各地深加工玉米收购价格略高于产地玉米收购价格，深加工收购积极性较高，对市场也有一定的支撑。总体来看，市场供需端、政策端均对玉米行情有所提振，玉米价格在上半年涨幅明显。

（2）2025 年下半年玉米行情主要影响因素

根据 Mysteel 半年报预测，2025 年 7 月-8 月份玉米价格仍将保持偏强运行。在余粮不断减少，贸易商库存快速下降的情况下，供应偏紧的状态将会延续下去。虽然政策性的拍卖会投放市场，但拍卖的价格和成交量按照市场价格成交的概率较大，对市场的影响不明确，另外拍卖粮的出库也需要时间。2025 年 8 月中旬华北春玉米上市，一定程度补充市场，进入 9 月份东北早熟玉米和华北新玉米大量上市，但陈粮价格仍然有一定支撑。2025 年 10-12 月份新粮大量上市，玉米市场进入下一个年度，价格出现季节性下跌。因此展望 2025 年下半年，

玉米价格或呈现近强远弱情况。

2. 乳酸行业情况

(1) 乳酸行业市场的需求

乳酸作为一种有机酸天然存在于人体之中，具有良好的生物相容性，能够被人体完全吸收，乳酸系列产品具有防腐、保鲜、改善食品风味等作用，被作为添加剂已广泛应用于食品、医药、饲料、化工等传统应用领域。当前食品工业仍将是乳酸消费的主要领域，随着生活质量的提升，消费者对健康、营养、安全和便捷的需求日益增强，同时伴随食品安全法规标准趋严，食品消费正经历一场深刻的转型与升级，促使食品行业向着高质量、多元化、绿色化方向发展，其中功能性食品、有机食品以及个性化定制食品的市场需求将进一步增加，进而带动乳酸在乳制品、肉制品、酒水及饮料等领域的应用范围不断扩大。另一方面，乳酸与其他添加剂协同增效可以代替部分食品安全法规禁用或者限制使用的食品添加剂，为乳酸行业带来了新的市场需求。

乳酸通过缩聚反应生成的聚乳酸（PLA）作为一种环保绿色的新型生物基可降解材料，凭借其良好的生物相容性、安全性、可降解性、机械与热性能、易加工性等，在纺织、塑料、包装、农用地膜、现代医药、3D 打印、消费电子产品、汽车、农业/园艺、玩具到纺织品等新兴应用领域具有广阔的应用前景，对于经济和社会的发展，起到了重要的推动作用，加之在“双碳”目标驱动下，以聚乳酸为代表的生物基可降解材料的下游应用的不断开发，将成为推动乳酸行业未来进一步发展最大的驱动力。

但是 2025 年上半年受美国关税的影响，国内乳酸出口贸易受阻，国内乳酸生产企业采取限产或者在国内以及东亚国家寻找机会，加之国内生猪养殖和光伏行业乳酸需求低迷，一定程度上降低了乳酸市场需求。

(2) 乳酸及其盐和酯的进出口情况

根据中华人民共和国海关总署数据，2025 年 1 月-6 月份乳酸及其盐和酯的进口量为 8,321.816 吨，较同期增加了 10.26%，进口总金额为 116,126,060 元，较同期增加了 1.90%。2025 年 1 月-6 月份乳酸及其盐和酯的出口量 52,001.928 吨，较同期下降了 5.38%，出口总金额 490,543,138 元，较同期下降了 3.18%。2025 年上半年乳酸及其盐和酯进出口业务，受国际贸易关税政策的影响，致使贸易受阻，出口业务贸易量、金额出现不同程度下降。

(3) 乳酸市场发展驱动因素

① 乳酸作为一种有机食品添加剂，能够满足消费者对绿色、健康、安全食品的要求，保障了乳酸在传统应用领域的稳步增长。

② 生存环境的不断改善，是人类美好生活的保障，白色污染的治理也将进行到底。届时聚乳酸凭借其优良的综合性能，其应用场景和用量将不断增加，从而成为未来乳酸需求增长的最大助力。

③ 技术创新和产业升级是乳酸市场增长的关键因素。乳酸生产技术的进步在降低成本、提升品质同时，使得乳酸能够应用在更多领域、发挥更大的替代作用。另外，产业链上下游企业的协同发展、政策支持以及国际市场的拓展，也是乳酸市场的持续增长的有力保障。

3. 乳酸下游行业发展状况

(1) 可降解行业发展趋势

在“双碳”战略目标与循环经济理念的双重驱动下，中国塑料行业正经历从“规模扩张”到“质量升级”的深刻变革。作为现代工业的基础材料，塑料在包装、建筑、汽车、电子、农业等领域具有不可替代的作用，但针对于石油基塑料的回收再利用一直是人类难以攻克的难题，致使白色污染、资源浪费等问题日益突出，从而倒逼行业向绿色、环保产品转型升级。

根据工业和信息化部数据，2024 年全国塑料制品行业产量 7,707.6 万吨，同比增长 2.9%。根据国家统计局统计，2025 年 1-5 月，全国塑料制品行业产量 3,165 万吨，同比增长 5.4%。

根据中国物资再生协会预测数据，预计 2024 年中国废塑料回收量为 2,100 万吨，其余主要是通过填埋、焚烧或者遗弃等方式进行处理，其中焚烧易产生有毒有害气体，从而对大气造成污染，填埋会占用大量土地资源，并严重妨碍地下水的流通与渗透，直接遗弃到大自然的塑料制品降解时间需要几百年，这几种方式都对自然环境造成严重破坏并会产生相应的垃圾处置成本，以及一系列负面环境、健康影响。

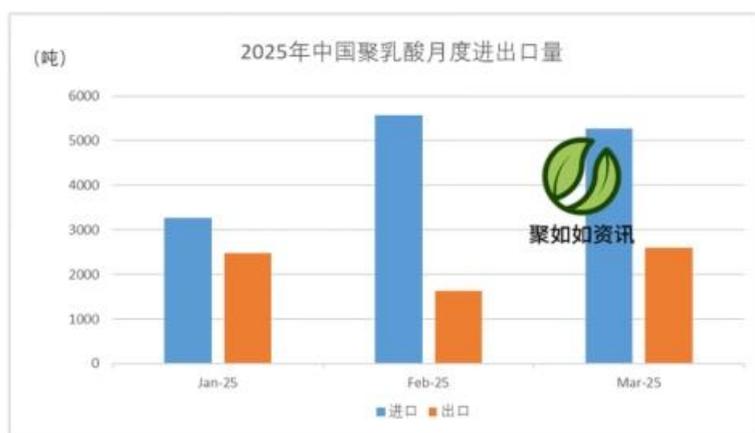
随着人们生活质量的提升以及对美好生活更加强烈的向往，生物基和可降解材料凭借“绿色低碳、环保易降解、可再生、生物相容”等多重优点被认为是打破高分子行业对化石资源的依赖、实现人类社会可持续发展的重要机遇之一。但是，由于生物基、可生物降解塑料的成本仍高于传统塑料，当前“限塑禁塑”政策的推行是该领域发展的主要驱动因素。

在碳中和目标下，生物基材料得益于优秀的碳减排能力，将会备受关注。2024 年 12 月 17 日，工业和信息化部、生态环境部、应急管理部、国家标准化委员会联合印发《标准提升引领原材料工业优化升级行动方案（2025—2027 年）》，强调加快可降解材料、生物基材料等产品标准制修订。2024 年 12 月 26-27 日工信部提出 2025 年将制定出台生物制造领域创新发展政策。2025 年 1 月 14 日，生态环境部等 9 部门联合印发《美丽乡村建设实施方案》。2025 年 3 月政府工作报告指出培育生物制造等未来产业，加快经济社会发展全面绿色转型。

（2）2024 上半年聚乳酸市场情况

根据聚如如资讯统计，2025 年 1-4 月，聚乳酸厂商报价稳定，实盘一单一谈。

进出口情况：2025 年 1-3 月，中国累计进口聚乳酸 14113.9 吨，同比增长 62.3%；出口聚乳酸 6719.6 吨，同比增长 41.7%。



资料来源：聚如如资讯

（3）可降解市场发展趋势

当前可降解行业仍存在诸多问题需要克服，但随着技术逐步成熟、规模化程度持续提升，加之产业政策、行业标准及配套体系的进一步完善，生物降解材料的产能逐步释放，成本也会持续下降，最终实现对传统一次性塑料的替代全部或部分替代。因此可降解市场仍需围绕技术更新、降低成本、行业政策推动、行业标准制定以及下游应用开发等核心方向展开。

① 技术进步和成本下降

技术方面，当前“两步法”工艺仍然是大规模生产高品质聚乳酸树脂的主要方式，国内企业生产 PLA 所使用的中间材料丙交酯很多仍是依赖进口，技术突破和普及仍是解决进口替代问题、降本提效的主要途径。

成本方面，目前存在的问题是，生产规模偏小、业务产品单一、不能连续化生产致使生产成本较高，行业内企业可以通过打造全产业链或者上下游产业链融合，分散经营风险，降低生产成本。其次企业要通过加大技术投入，早日实现秸秆制糖技术突破，降低乳酸生产成本，并通过产业链传递实现大幅降低聚乳酸生产成本。

②政策落地和行业标准化

政策方面，由于可生物降解塑料的成本仍高于传统塑料，前期要想实现可降解材料对传统一次性塑料的全部替代或者部分替代，仍需要政策的引导和支持，因此“限塑禁塑”政策的推行是该领域发展的主要驱动因素。

行业标准方面，当前可降解材料行业尚未形成明确的产品及下游制品的行业标准及检测办法，不能精准辨别可降解材料的真伪优劣，从而无法形成有效的监管机制。

可降解材料行业前期的发展，需要行业内企业杜绝恶性竞争以及上下游企业之间恶意压榨，并在行业协会带领下共同努力，积极推动“禁塑令”的落地执行和行业产品标准的制定。

③应用发展逐渐多元化

通过对可降解材料的性能、技术和成本三方面的同步优化，可为其多样化应用场景提供有力支撑。未来，可降解材料的应用不应仅限于在餐饮盒、包装袋、农用地膜等一次性制品领域——即便这类场景已充分发挥其无毒安全、保温性强及可生物降解等核心优势，更应通过共混、改性等技术手段实现性能的进一步跃升。从中长期来看，可降解材料有望突破现有应用边界，逐步替代工业级塑料，拓展至 3D 打印、生物医疗、电子器件及涂料等更广泛的工业级应用领域。

在此背景下，行业企业还需着力建立并持续优化生物可降解评价体系和方法，确保其能真实反映降解材料在自然环境中的实际降解状况。同时，还应进一步深化对可生物降解材料的研究，重点探索其分解速率、分解彻底性以及降解过程机理，在此基础上开发可调控降解速率的核心技术。此外需加大具有壁垒性的新工艺和新技术研发力度并持续优化，通过简化合成路线降低生产成本，提升材料广泛化应用的可行性。在技术不断成熟的背景下，还应系统开展消费者教育工作，精准激发市场需求，推动可降解材料在餐饮、医疗、农业、建筑、工业等领域的渗透率持续提升。

（二）主营业务情况

公司是以研发、生产、销售乳酸及其系列产品为主业的高新技术企业。公司致力于研究开发乳酸及其衍生产品高效、节能、环保的生产技术与制备工艺并进行产业化，经过多年的探索创新和沉淀积累，目前公司产品已销往全球 90 多个国家和地区。公司目前系行业领先的乳酸及其衍生品的研发、生产及销售企业。

根据中国证监会发布的《上市公司行业统计分类与代码》，公司主营业务属于制造业中的食品制造业（C14）；根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），属于食品制造业（C14）中的调味品、发酵制品制造（C146）子行业。

从生产过程中所采用的工艺技术来看，公司目前业务领域属于发酵工业，发酵工业是将传统发酵技术和现代生物技术、现代化学工程技术有机结合，生产有用物质或直接用于工业化生产的一种大工业体系。发酵工业按其所生产的产品类别可分为氨基酸、淀粉糖、多元醇、有机酸、酶制剂、酵母及功能发酵制品等子行业。公司所生产的乳酸及乳酸盐类产品，属于发酵工业中的有机酸子行业。

（三）主要产品及其用途

公司目前主要产品为乳酸、乳酸钠和乳酸钙。乳酸作为一种有机酸天然存在于人体之中，具有良好的生物相容性。乳酸系列产品广泛应用于食品、饲料、生物降解材料、工业、医药等领域，如食品行业中的酸味剂、pH 值调节剂、水分保持剂、杀菌剂、风味剂等，饲料行业中的酸味剂、防腐剂、杀菌剂等，生物基可降解材料聚乳酸（PLA）的主要原材料等。具体如下：

1. 乳酸用途

（1）在食品领域可以作为酸味剂，用于饮料、酒类、糕点、糖果等产品中；作为抑菌剂用于屠宰过程中的污染控制和酿酒过程中的杂菌污染控制；作为风味剂添加在食用香料中

能提升产品风味。

(2) 在饲料领域可以作为酸化剂，能维持动物体内酸碱平衡、增强动物免疫力；作为防腐剂可以抑制饲料中厌氧微生物的生长，延长饲料保质期；作为抑菌剂加入家禽屠宰前的饮用水中能有效控制病原菌感染及交叉污染的风险。

(3) 可以进一步加工生产生物降解材料聚乳酸，可代替聚乙烯产品。

(4) 在医药领域可以用作消毒剂；作为一些药品如乳酸环丙沙星、乳酸氟哌酸的原料药。

(5) 在日化领域可用于配制清洁用品、护肤露或沐浴液，对改善皮肤组织结构，消除色斑及皮肤粗糙、痤疮等具有一定的效果。

(6) 在其他领域的应用。乳酸作为优良的有机酸络合剂，广泛应用于化学镀工业中；在烟草中，乳酸能保持烟草的湿度，提高烟卷的质量；在纺织业中，乳酸可使之易于着色，增加光泽，触感柔软。

2. 乳酸钠用途

(1) 在食品领域作为 pH 值调节剂能有效地稳定产品的 pH 值，增强风味，被广泛用于禽肉类、面食产品的生产加工中；作为水分保持剂能与产品中的自由水结合，有效降低产品中的水分活性，抑制微生物的生长，用于肉制品、水产品和面制品的加工和储存，可有效抑制李斯特菌、肉毒梭状芽孢杆菌和大肠杆菌等腐败菌和病原菌的繁殖，提高产品的安全性，延长保质期；作为抗氧化剂能抑制肉类产品氧化，保持产品原有色泽。

(2) 乳酸钠具有优良的保湿效果，用于日化领域可以起到保持水分、增强皮肤弹性和改善皱纹生成的作用。

(3) 在医药领域，乳酸钠可用于解除因腹泻引起的脱水，以及糖尿病和胃炎引起的中毒；乳酸钠能非常有效地改善皮肤功能紊乱，如皮肤干燥病等引起的极度干燥症状。

(4) 乳酸钠还可用作品质改良剂、膨松剂、增稠剂、稳定剂等。

3. 乳酸钙用途

(1) 在食品领域，乳酸钙作为一种良好的钙源，具有易溶解、口感好、易吸收、呈中性等优点，广泛应用于奶制品、饮料和婴儿食品中；作为固化剂用于灌装水果和蔬菜中；作为凝胶剂用于果冻食品中；作为膨松剂用于烘焙业中。

(2) 在医药领域，乳酸钙可以做成药片和口服液为人体提供钙源，也可以作为赋形剂制成糖衣。

(3) 在饲料领域，乳酸钙添加到畜禽饲料中，可以满足畜禽对钙的需求。

(4) 在其他领域，牙膏中添加乳酸钙可以减少牙垢的形成。

(四) 经营模式

1. 采购模式

公司生产所需原辅材料主要包括玉米、煤炭、活性炭、硫酸、盐酸、液碱、氧化钙及包装桶等。公司原辅材料的采购模式按采购交易对象不同分为玉米采购模式及其他材料采购模式两种。

(1) 玉米采购模式

公司生产所需主要原材料为玉米，公司位于黄淮海夏播玉米主产区，在原材料的供应方面具有显著区位优势，可充分满足生产需求。报告期内，主要向公司所在地周边的玉米经纪人及农户进行收购，采取就近连续采购的策略，由玉米供应商送货到厂，采购价格采取随行就市的定价模式。

公司专门设立原粮收购部，密切关注国家相关产业政策，并及时收集国内外玉米交易市场信息，基于对未来几个月玉米价格走势的判断，并结合公司生产计划和玉米库存量，合理制定玉米采购计划，以便在满足生产需求的同时，降低采购成本。

为保证玉米采购工作的平稳有序开展，杜绝潜在风险，公司制定了一系列涵盖原料采购全流程的内部控制制度，包括：《原粮收购操作管理制度》《原粮票据记录管理制度》《原粮供应商管理制度》《玉米收购过程管控制度》，对公司玉米采购计划制定、供应商遴选到收购过程中的采样、质检、过磅、记录、复核、抽查、票据流转、款项支付等程序做了详细的规定并严格执行。

（2）其他原辅材料采购模式

报告期内，公司生产经营所需其他原辅材料，如煤炭、活性炭、硫酸、盐酸、液碱、氧化钙、包装桶等，全部向经公司严格筛选确定的合格供应商采购。

公司建立了《供应商管理制度》《物资采购招（议）标制度》，对供应商筛选、合同签订、考核等流程进行系统化控制并严格执行。对于需求量较大的原辅材料，公司供应部根据其重要性、采购额及市场特性，采用不同的招标间隔，在潜在供应商中确定两家或两家以上作为合格供应商，并与其签订框架性采购协议。比如：对于煤炭的采购，鉴于其市场价格波动灵活，且公司采购金额较大，公司供应部根据市场情况决定是否进行招标，进而确定煤炭供应商。对于硫酸、盐酸等根据市场价格波动，择时机签订长协合同确定供应商。对于液碱等需求量较高且价格波动频繁的原辅料，供应部一般在保证安全库存的情况下通过月度询价进行择优采购。而对于酶制剂、酵母膏等需求量较低且价格稳定的辅料，供应部一般采用竞价、定量的长单采购方式。对于价格稳定、工艺稳定的包装桶采购部采用一年一次的招标方式确定供应商，即在每年末招标确定下一年度的供应商。

为防止长期与同一个供应商合作导致供应商议价能力提高，公司在中标供应商中按价格高低分配采购配额，杜绝了低价供应商对公司供货的垄断。采购价格方面，公司采取随行就市的定价模式。

2.生产模式

公司专注于乳酸及乳酸盐类的生产，主要采取以销定产模式，生产系统根据销售订单优化排产，同一类型产品集中生产，确保运营高效、质量稳定。

（1）确定生产计划

公司采取以市场为导向，以销定产的生产模式：市场管理部根据客户需求及市场情况制订销售计划，将销售计划递交给公司企管部，由企管部在优先满足现有订单需求的情况下，结合生产状况，包括人员配置、设备状态、原材料准备等，并与实际库存相结合，制订当月的生产计划，并将其转交生产部具体执行。

（2）生产过程控制

①任务分解

乳酸及其衍生产品的生产工艺流程较长，各生产环节之间的任务衔接及产能匹配十分重要。公司生产部在接到生产计划后，将生产任务分解到各生产车间，包括制糖车间、发酵车间、制酸车间、乳酸成品车间及乳酸盐车间等。生产过程中，技术研发部、设备部分别负责工艺技术支持和设备维护，以保障生产的顺利进行。

②质量控制

公司质量管理部负责对生产过程进行全程质量控制，以确保生产过程各环节在产品及产成品符合质量控制标准。公司各生产车间之间有质量管理部专门设置的调度室，每个车间内部不同的反应罐之间有车间内部设置的实验室，以检验产品质量是否符合标准。各车间生产人员严格按照公司所制订的《质量管理制度》《产品标准》《检验规范》《工艺管理制度》等质量控制制度执行操作，确保生产过程中的质量控制达标。

③成本控制

公司制定了《目标责任书》，结合年度预算为生产过程中的各种物料消耗设定了指标，当物料消耗低于指标时，公司给予相关部门奖励，当物料消耗高于指标时，则给予相应处罚，

借此控制生产过程中的物料消耗成本。

3.营销模式

公司销售分境内销售与境外销售两部分，分别由国内贸易部与国际贸易与合作部负责。国内市场上，公司乳酸及乳酸盐等产品主要采用直销的方式，即公司与下游用户或其设立的采购子公司签订销售合同，并向其供货。境外销售则采取经销商销售与直接销售相结合的销售模式。

(1) 境内销售

目前，公司根据产品销售区域将国内市场划分为多个片区，每个片区安排专职业务经理负责区域内客户开拓、关系维护及市场调研等工作，对于战略客户安排专人直管。客户提出产品需求意向后，公司安排其所在片区的区域经理对接，了解客户具体需求情况并寄送样品，客户经检验合格或试用满意后，双方就交易内容进行谈判并签订合同。公司根据签订的销售合同或客户订单组织发货及开具发票，货物到达客户并经其验收合格后收货。

(2) 境外销售

公司设有国际贸易与合作部及境外销售子公司，负责国际市场的开拓与产品销售，采取以经销商销售与直接销售相结合的销售模式。在国外市场开拓与推广方面，公司将全球市场分为多个大区，每个大区安排有分管该区域的区域经理。

公司主要通过展会与国外客户建立联系，了解客户需求，并通过老客户访谈介绍、公开信息及海关数据等调查了解该区域的市场容量，产品主要需求及应用方向。公司根据自己的产品结构分析市场切入点及可行性，选择该市场上的客户建立关系并进行交易谈判。公司在进行谈判时，一般根据客户所在国家和地区，确定不同的价格条款和结算币种，并根据当时的海运费、保险费、结算方式等情况进行综合报价。

(五) 业绩驱动因素

2025 年上半年，公司锚定“增规模、保市场”核心经营目标，坚持以市场需求为导向、以客户满意为宗旨，统筹优化国内外资源配置，实现规模扩张与效益提升同步推进。报告期内公司主要进行了如下工作：

1.市场拓展成效显著

(1) 国内市场根基持续夯实

健全销售信息动态分析机制，精准实施量价调控策略，重点保障战略大客户年度及阶段性订单稳定供应。通过差异化产品组合与替代方案推广，有效巩固中小客户群体市场份额。创新副产品销售模式，推行“招标采购+灵活定价+月度基价”机制，强化产销协同联动。

(2) 国际市场竞争力稳步提升

积极应对国际贸易政策调整，统筹优化出口量价结构，合理调整产品品类布局。加大品牌国际化推广力度，强化外贸专业人才培养，健全风险防控体系，确保国际业务平稳运行。

(3) 营销保障体系不断完善

构建“事前培训赋能、事中过程监督、事后复盘提升”闭环管理机制。运用数字化技术优化产销协同、物流调度及成本管控，提高水运、铁运等低成本运输方式占比，实现物流费用合理下降。

2.持续推进技术创新

聚焦菌种培育、发酵工艺、提取技术、材料改性及应用开发五大核心领域，深化产学研用协同创新，确保 pH 新型菌种培育、无中和剂乳酸制备、可降解材料混合改性等关键技术研发推进有序。截至 2025 年 6 月 30 日，公司累计拥有发明专利 43 项、实用新型专利 11 项。

3.聚焦产业链规划，推进重点项目建设

围绕“玉米-淀粉/副产品-乳酸/乳酸盐/酯-丙交酯-聚乳酸/PBAT”全产业链布局，加快推进重点项目建设：

(1) 年产 7.5 万吨聚乳酸项目土建工程已完成 90%，设备安装工作按计划推进。项目预计 2026 年 6 月达到预定可使用状态。

(2) 年产 6 万吨生物降解聚酯及制品项目已经于 2025 年 5 月转入固定资产。后续若市场不及预期，公司可能按会计准则提资产减值，对业绩产生影响，提请广大投资者注意。

(3) 供水中心项目土建工程完成 10%，配套管网铺设进度达 70%，各项建设工作稳步推进。

4.国际化战略布局扎实推进

完成美国进口商资质注册登记，开展重点目标国政策法规专题调研并形成专项报告。国际化人才培养计划成效显著，培养储备的专业人才已有效支撑研发创新与国际销售业务开展。

5.运营管理水平持续提升

(1) 精益运营体系不断完善

以工艺标准化建设和数字化转型为抓手，实现原材料供应、能源消耗、生产组织、市场营销、环保治理全链条动态平衡。

(2) 安全风险防控全面加强

深化“双预控”机制建设，落实三级安全管理责任，上半年未发生重大安全、健康、环境及质量事故，风险受控率保持 100%。

(3) 绿色发展能力持续增强

扎实推进碳排放管控、水资源节约、能耗优化及废气治理工作，各项环保指标达标，环境风险总体可控。

(4) 风险防控能力显著提升

组织开展风险控制专项培训，重点强化工程建设、物资采购、资金管理、仓储物流及国际贸易等关键环节风险识别与处置能力。

6.人才队伍与企业文化建设成效明显

围绕生产经营需求和国际化发展战略，完善“选育用留”一体化人才机制。实施分层分类培训计划，建设岗位能力课程体系，健全绩效评价机制，持续提升员工队伍专业素质。深入开展员工关爱行动和企业文化落地工程，增强企业凝聚力和向心力。

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

(六) 公司的行业地位

1.行业产能分析

当前乳酸行业的市场竞争格局较为激烈，全球乳酸市场产能持续增加。国内乳酸企业数量众多，但整体产能并不高。随着技术的不断进步和市场的不断拓展，一些具有竞争优势和成长潜力的企业逐渐脱颖而出。国外乳酸企业在技术、规模和市场占有率等方面具有较大优势。这些企业凭借先入优势，占据了全球一半的市场份额。

根据市场调研和相关企业官网数据，国外荷兰的 Corbion-Purac 和美国的 NatureWorks 公司是全球乳酸行业的两大巨头，二者合计乳酸及其衍生品年产能约 62 万吨占全球总产能的 50% 左右。国内金丹科技和丰原集团两家企业以年产 18.3 万吨和 15 万吨乳酸及衍生品的生产能力占据国内主要市场份额，通过不断优化生产工艺、加大研发投入、提高生产效率、降低成本等方式来提升自身的竞争力。此外，行业内大型企业还积极拓展产业链，涉足乳酸的下游应用领域，如聚乳酸（PLA）及其下游制品的生产研发，以此抢占市场先机进一步巩固其市场地位。

其次是乳酸产能在 3 万吨以上 10 万吨的乳酸及衍生品生产企业，主要有河南星汉、京粮龙江、普立思等，该类企业在乳酸、乳酸盐及其衍生品生产方面形成了一定规模优势，但没有形成自己独特的竞争优势，企业经营业绩更容易受到市场价格波动的冲击。

综上，乳酸行业头部企业凭借其规模优势、品牌优势、客户资源和销售渠道，在市场中

占据主导地位，同时也能够不断提升技术创新能力、优化产业结构、加强产业链协同，谋求进一步发展。其他行业内企业及新进入者需要主动实施差异化策略，打造独特的竞争优势和品牌形象，防止陷入恶性的价格竞争，才能在中获得一席之地。

2.公司的行业地位

公司成立以来专注于乳酸及其系列产品的生产、销售、研发，拥有年产 18.3 万吨的乳酸及其系列产品生产能力，属于国内乳酸行业龙头企业。

近年来公司积极关注市场走势和外部环境变化，在保持主业乳酸及其衍生品生产、经营、管理稳健发展的基础上，通过技术引进、合作开发的方式积极推动公司主营业务向产业链上下游延伸，规划了一条包含“玉米-淀粉/副产品-乳酸/乳酸盐/酯-丙交酯-聚乳酸/PBAT”等产品生产、销售、研发的可降解材料循环产业链，同时围绕公司规划的可降解循环产业链积极布局实施重点建设和研发；其中在传统乳酸方面，公司持续开展研发投入，积极推进无中和剂法微生物发酵生产乳酸关键技术、低 pH 菌种研发项目、现有菌种优化筛选、新型萃取技术装备研究项目等多个研发项目，进一步推动乳酸业务的提质增效，稳固行业龙头地位，同时为公司向着可降解方向的转型升级打下基础。

在新兴可降解材料领域，公司开展秸秆制糖及发酵技术研究、绿色生物降解 PLA 高性能树脂研究及产业化、可降解材料混合改性研发等项目，帮助公司产业链往下游生物降解塑料行业延伸，因此公司在保证主业乳酸及系列产品主营业务稳步发展的基础上，积极谋划纵向一体化产业链整合等措施，能够使公司在有充足的能力应对当前的市场竞争的同时，逐步实现可持续发展。

（七）公司拥有的与生产经营有关的主要业务资质情况如下

| 序号 | 资质/证书 | 授予时间 | 授予单位 | 证书编号 | 有效期至 |
|----|--------------------------|------------------|--|----------------------|------------------|
| 1 | 食品生产许可证 | 2025 年 7 月 4 日 | 河南省市场监督管理局 | SC20141162500060 | 2026 年 9 月 14 日 |
| 2 | 饲料添加剂生产许可证 (饲料添加剂) | 2024 年 6 月 4 日 | 河南省农业农村厅 | 豫饲添(2024)T16010 | 2029 年 6 月 3 日 |
| 3 | 饲料添加剂生产许可证 (混合型饲料添加剂) | 2024 年 6 月 4 日 | 河南省农业农村厅 | 豫饲添(2024)H16005 | 2029 年 6 月 3 日 |
| 4 | 饲料添加剂生产许可证 (单一) | 2021 年 3 月 5 日 | 河南省农业农村厅 | 豫饲添(2021)16186 | 2026 年 3 月 4 日 |
| 5 | FDA 认证 | 2023 年 8 月 | U.S. Food and Drug Administration | 12542285710 | 2025 年 7 月 |
| 6 | UK REACH 认证 | 2025 年 1 月 1 日 | Reach Compliance Service Ltd | RK-POA-UK-2022E11105 | 2025 年 12 月 31 日 |
| 7 | BDZ KOSHER 认证 | 2025 年 5 月 20 日 | Kashruth Department | Cert No. 512 (1/3) | 2026 年 5 月 31 日 |
| 8 | BRCGS 认证 | 2025 年 2 月 10 日 | SGS United Kingdom Ltd | CN11/82428 | 2026 年 3 月 6 日 |
| 9 | MUI HALAL 认证 | 2023 年 7 月 20 日 | Majelis Ulama Indonesia | 00310070871114 | 2027 年 7 月 19 日 |
| 10 | HFCI HALAL 认证 | 2023 年 7 月 1 日 | HALAL Food Council International | HJLATCL-CH.09/002 | 2026 年 6 月 30 日 |
| 11 | ARA-Halal 证书 | 2023 年 11 月 19 日 | ARA Halal Certification Services Center Inc. | ARA-90254394-31107 | 2025 年 11 月 18 日 |
| 12 | OU-KOSHER 证书 | 2025 年 2 月 21 日 | Kashruth Division of the Orthodox Union | 20141162500060 | 2026 年 2 月 28 日 |
| 13 | 职业健康安全管理体系 认证证书 | 2024 年 5 月 29 日 | 方圆标志认证集团 | CQM24S21891R6M | 2027 年 6 月 15 日 |
| 14 | 食品安全管理体系认证 证书 | 2024 年 5 月 30 日 | 方圆标志认证集团 | 002FSMS1200200 | 2027 年 5 月 31 日 |

| | | | | | |
|----|------------|-------------|---------------------------|-------------------|-------------|
| 15 | 质量管理体系认证证书 | 2024年5月29日 | 方圆标志认证集团 | 00224Q23013R6M | 2027年6月15日 |
| 16 | 环境管理体系认证证书 | 2024年5月29日 | 方圆标志认证集团 | 00224E32083R6M | 2027年6月15日 |
| 17 | 诚信体系认证证书 | 2024年11月13日 | 河南省商业科学研究所 | 12-HNSK（豫）24-0003 | 2027年11月12日 |
| 18 | Fami-QS | 2023年4月6日 | HSL CERTIFICATION SERVICE | 11623FAM0061 | 2026年4月6日 |

品牌运营情况

公司经过多年的发展目前已成为中国乳酸行业的龙头企业，并被推选为中国生物发酵产业协会副理事长单位，中国食品添加剂和配料协会理事单位，中国质量检验协会团体会员单位，在行业内享有较高的品牌知名度，同时公司更是在品牌建设上投入了大量资源，通过全面质量管理不断提升产品质量及售后服务，使公司产品在世界范围内得到了广大客户和多个产品质量监管体系的认可。近三年企业获得的荣誉及证书详见下表：

| 序号 | 授予时间 | 授予单位 | 荣誉称号 | 备注 |
|----|------------|------------------|---|------|
| 1 | 2022年开始 | 中国全国质量协会 | “全国质量检验信得过产品”“全国质量信誉保障产品”“全国产品和服务质量诚信示范企业”“全国食品添加剂行业质量领先企业” | 连续多年 |
| 2 | 2022年开始 | 河南省制造强省建设领导小组办公室 | “年度河南省制造业头雁企业” | 连续多年 |
| 3 | 2022年开始 | 工业和信息化部 | “制造业单项冠军示范企业” | 连续多年 |
| 4 | 2023年开始 | 中国质量检测协会 | “全国产品和服务质量诚信示范企业” | 连续两年 |
| 5 | 2023年开始 | 中国质量检验协会 | 中国质量检验协会团体会员单位 | 连续两年 |
| 6 | 2023年5月 | 农业农村部被 | “农业产业化国家重点龙头企业” | |
| 7 | 2023年6月 | 农业农村部 | “玉米加工聚乳酸技术重点实验室”“河南省绿色工厂” | |
| 8 | 2023年11月 | 河南省科学技术厅 | “高新技术企业” | |
| 9 | 2023年12月 | 河南省质量协会 | 河南省质量诚信体系企业 AAA 级企业 | |
| 10 | 2024年3月 | 河南省塑料协会 | “2021-2023 河南省生物降解塑料行业先进单位” | |
| 11 | 2024年3月 | 河南省防伪协会 | 2024年-2029年“河南省防伪协会会长单位” | |
| 12 | 2024年4月 | 中华全国总工会 | “全国五一劳动奖状证书及牌匾” | |
| 13 | 2024年9月 | 全国休闲食品行业产教融合共同体 | 全国休闲食品行业产教融合共同体副理事长单位 | |
| 14 | 2024年10月 | CCIF2024 组委会 | “中国预制菜产业链优质服务商 TOP 榜” | |
| 15 | 2025年1月6日 | 中国质量检验协会 | 全国质量检验稳定合格产品 | |
| 16 | 2025年1月17日 | 中国轻工业联合会 | 中国轻工业联合会科学技术进步奖-三等奖 | |
| 17 | 2025年3月 | 河南省民营企业协会 | 河南省民营企业协会副会长单位 | |
| 18 | 2025年3月 | 中国质量检验协会 | “全国产品和服务质量诚信承诺企业”“中国质量检验协会团体会员单位” | |

主要销售模式

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 一、报告期内公司从事的主要业务（四）经营模式”。

经销模式

适用 不适用

公司营业收入、成本、毛利按销售模式分类如下：

单位：元

| 经销模式 | 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 |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 经销 | 327,989,500.53 | 230,856,900.94 | 29.61% | 2.29% | -10.50% | 10.06% |
| 直销 | 449,088,812.49 | 350,525,305.40 | 21.95% | 7.85% | 3.84% | 3.02% |

公司主要产品营业收入、成本、毛利按种类分类如下：

单位：元

| 产品类型 | 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 |
|------|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 乳酸 | 481,312,685.29 | 387,556,184.01 | 19.48% | 10.89% | 5.16% | 4.39% |
| 乳酸盐 | 160,587,926.20 | 102,512,011.75 | 36.16% | 2.20% | -7.69% | 6.84% |
| 副产品 | 73,071,385.84 | 38,300,074.58 | 47.59% | 24.13% | 0.71% | 12.19% |
| 其他 | 62,106,315.69 | 53,013,936.00 | 14.64% | -28.59% | -31.94% | 4.20% |

公司营业收入、成本、毛利按地区分类如下：

单位：元

| 地区 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率 | 营业收入比上年同期增减 | 营业成本比上年同期增减 | 毛利率比上年同期增减 |
|----|----------------|----------------|--------|-------------|-------------|------------|
| 国内 | 511,551,786.27 | 388,457,400.17 | 24.06% | 10.18% | 5.43% | 3.42% |
| 国外 | 265,526,526.75 | 192,924,806.17 | 27.34% | -2.64% | -15.03% | 10.59% |

经销商分区域变动情况：

| 区域 | 经销商数量（户） | | | |
|----|------------|-------------|------|---------|
| | 2025年6月30日 | 2024年12月31日 | 增减数量 | 增减变动比例 |
| 国内 | 383 | 520 | -137 | -26.35% |
| 国外 | 327 | 472 | -145 | -30.72% |

境外经销商结算方式为信用证、电汇，境内经销商为银行电汇。

（1）报告期内，公司前五大经销商销售收入总额为 4,106.32 万元，占公司销售总收入的比例为 5.28%，期末应收账款总金额为 721.34 万元。

（2）报告期内，公司根据外贸营销策略，对经销商客户进行优化调整，导致国外经销商总体数量下降 30.72%。

门店销售终端占比超过 10%

适用 不适用

线上直销销售

适用 不适用

占当期营业收入总额 10% 以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

适用 不适用

采购模式及采购内容

单位：元

| 采购模式 | 采购内容 | 主要采购内容的金额 |
|------|------|----------------|
| 外部采购 | 原料 | 254,896,073.63 |
| 外部采购 | 辅料 | 83,977,186.87 |
| 外部采购 | 燃料动力 | 71,083,045.30 |
| 外部采购 | 包装 | 27,079,995.93 |

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

适用 不适用

报告期内，公司主要向公司所在地周边的玉米经纪人及农户收购玉米，采购金额 254,896,073.63 元，采取银行电汇结算，实际支付 279,822,406.89 元。

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

适用 不适用

主要生产模式

详见本报告“第三节 管理层讨论与分析 一、报告期内公司从事的主要业务（四）经营模式”。

委托加工生产

适用 不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2025 年上半年 | | 2024 年上半年 | |
|------|------|----------------|---------|----------------|---------|
| | | 金额 | 占比 | 金额 | 占比 |
| 乳酸 | 运输费用 | 32,510,383.91 | 8.39% | 31,160,916.36 | 8.46% |
| | 直接材料 | 256,733,618.05 | 66.24% | 245,120,269.74 | 66.51% |
| | 燃料动力 | 43,883,660.89 | 11.32% | 42,761,773.55 | 11.60% |
| | 直接人工 | 16,190,088.48 | 4.18% | 13,849,079.32 | 3.76% |
| | 制造费用 | 38,238,432.68 | 9.87% | 35,639,871.86 | 9.67% |
| | 合计 | 387,556,184.01 | 100.00% | 368,531,910.83 | 100.00% |
| 乳酸盐 | 运输费用 | 9,260,565.21 | 9.03% | 9,571,698.41 | 8.62% |
| | 直接材料 | 60,808,239.71 | 59.32% | 68,259,006.48 | 61.46% |
| | 燃料动力 | 12,768,151.33 | 12.46% | 14,563,139.21 | 13.11% |
| | 直接人工 | 8,051,432.38 | 7.85% | 7,479,465.92 | 6.73% |
| | 制造费用 | 11,623,623.12 | 11.34% | 11,183,679.03 | 10.07% |
| | 合计 | 102,512,011.75 | 100.00% | 111,056,989.05 | 100.00% |
| 副产品 | 运输费用 | 375,434.57 | 0.98% | 504,560.62 | 1.33% |
| | 直接材料 | 33,826,418.68 | 88.32% | 33,706,321.64 | 88.63% |
| | 燃料动力 | 1,887,567.59 | 4.93% | 1,707,456.73 | 4.49% |
| | 直接人工 | 564,196.57 | 1.47% | 495,350.08 | 1.30% |
| | 制造费用 | 1,646,457.17 | 4.30% | 1,617,393.08 | 4.25% |
| | 合计 | 38,300,074.58 | 100.00% | 38,031,082.15 | 100.00% |

产量与库存量

| 行业分类 | 项目 | 单位 | 2025 年上半年 | 2024 年上半年 | 同比增减 |
|---------|-----|----|-----------|-----------|---------|
| 食品制造业 | 销售量 | 吨 | 80,028.34 | 72,272.65 | 10.73% |
| | 生产量 | 吨 | 83,263.45 | 74,610.74 | 11.60% |
| | 库存量 | 吨 | 10,250.66 | 7,404.47 | 38.44% |
| 农副食品加工业 | 销售量 | 吨 | 51,547.21 | 39,498.95 | 30.50% |
| | 生产量 | 吨 | 51,040.76 | 42,663.78 | 19.63% |
| | 库存量 | 吨 | 1,030.87 | 6,534.59 | -84.22% |

（1）乳酸系列产品库存量增加主要原因：国内部分客户货物主要运输方式由陆运改为水运，导致运输周期延长，发出商品增加。

（2）副产品库存量增加主要原因：公司根据副产品市场状况调整了市场销售策略，有效的降低了副产品库存量。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发优势

公司多年来专注于乳酸及其系列产品的研发与生产，现设有国家认定企业技术中心、国家博士后科研工作站、国家 CNAS 认可的检验检测中心，同时还拥有国家地方联合工程实验室、河南省乳酸工程技术研究中心、河南省淀粉生物质化工工程研究中心、河南省乳酸生物新材料院士工作站、河南省聚乳酸可降解材料产业研究院等技术平台，为公司技术创新研发提供了可靠的保障。公司先后承担并完成了国

家优秀新产品计划、重大产业技术开发项目、农副产品深加工项目等一系列技术研发项目，使公司乳酸及系列产品整体生产技术达到行业先进水平，提升了我国乳酸行业的技术和装备水平，增强了我国乳酸及其系列产品的国际市场竞争力，多年通过自主研发及合作开发完全掌握了丙交酯生产的关键核心技术和工业化应用的生产工艺。公司在 2010 年及 2014 年被评为“国家火炬计划重点高新技术企业”，2014 年以来连续多年被评为“高新技术企业”，近年来公司与国内多家知名院校、科研单位建立了长期合作关系。截至报告期末公司拥有 43 项发明专利及多项非专利技术。

（二）人才队伍优势

1. 高端人才汇集

公司高度重视管理人才、技术人才及营销人才的选拔、培养和任用，坚持人才的知识化、年轻化，拥有一支高素质、多层次的专业人才队伍，近年来公司自主培养出六名享受国务院特殊津贴的专家、三名河南省学术带头人、四名省管优秀专家。

2. 管理团队经验丰富

公司自成立以来，始终专注于乳酸及系列产品的研发与生产。在此过程中，管理层积累了丰富的行业经验和企业管理经验，同时也练就了良好的执行力和敏锐的市场反应力，使公司能够较好地应对市场变化，把握行业发展机遇，在复杂、激烈的市场竞争中保持较高的运营效率，取得了快速发展。

近年来公司通过持续性的全面管理质量提升，结合公司战略发展需求，把能力提升和打造学习型企业作为支撑企业稳健发展的重要保障，按照“提高培训的针对性、实用性和有效性”的总要求，通过校企合作、项目培训、专项培训、培训体系建设、人才培养机制优化、强化培训效果评价、推进学以致用等，培养了一大批技术研发、企业合规管理、信息化、能源管理等方面的专业技术人才。

（三）原材料优势

公司地处豫东平原，位于我国黄淮海夏播玉米主产区，乳酸生产所需主要原材料玉米资源丰富，有着难以复制的地域优势。此外，公司近些年积极向上游玉米种植领域延伸，利用现代农业技术及合作种植模式，进一步稳定原材料供应，降低价格波动风险。玉米供应的原材料优势，可以使得公司生产就近取材，节省可观的运输成本。

公司制定了成熟、有效的采购模式，搭建了多元化的玉米收购渠道，强化市场行情分析、抢抓采购有利时机、适时调整收储和价格策略、优化采购招议标和竞价策略、推进集中采购、长协订单、预算外物料挖潜、供应商协同开发等措施，充分发挥了原材料采购的区位优势。

（四）客户资源优势

公司在国内各个省、自治区、直辖市（除西藏外）均建立了自己的销售网络，并在行业内树立了良好的市场形象。在国际市场上，公司产品销往欧洲、日本、韩国、南亚、东南亚、美洲、大洋洲等 90 多个国家和地区。凭借可靠的产品质量及良好的服务，公司在客户群中口碑良好并积累了丰富的客户资源，如海正、双汇、伊利、蒙牛、DUPONT（杜邦）、德国 UDC、俄罗斯 MCD、澳大利亚 REDOX 等相关行业知名企业，使公司在乳酸系列产品领域享有客户资源优势。

（五）产业一体化优势

作为国内乳酸生产龙头企业，公司目前具备年产 18.3 万吨乳酸及其衍生产品的生产能力，属于行业龙头企业。近年来公司根据自身的产业链规划和地区经济发展思路，通过积极向乳酸产业上下游延伸，构建了“玉米-淀粉/副产品-乳酸/乳酸盐/酯-丙交酯-聚乳酸/PBAT-生物可降解材料共混改性”的纵向一体化循环产业链。随着公司年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目开工建设和生物可降解材料混合改性的逐步开发，将逐步补齐公司产业链上的产品链条，产业链一体化布局不仅提高了资源的利用效率，还进一步降低了生产成本，从而增强了公司产业链各环节的协同效用并提升了企业综合竞争力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

| | 本报告期 | 上年同期 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|----------------|----------------|------------|------------------------|
| 营业收入 | 777,078,313.02 | 737,028,342.98 | 5.43% | 无重大变化 |
| 营业成本 | 581,382,206.34 | 595,515,625.54 | -2.37% | 无重大变化 |
| 销售费用 | 13,081,435.23 | 12,080,499.67 | 8.29% | 无重大变化 |
| 管理费用 | 33,785,404.35 | 31,373,752.49 | 7.69% | 无重大变化 |
| 财务费用 | 9,808,930.64 | 12,327,096.89 | -20.43% | 无重大变化 |
| 所得税费用 | 14,591,775.14 | 4,766,187.53 | 206.15% | 同比增长 206.15%，主要是本年利润较多 |
| 研发投入 | 29,234,776.50 | 29,828,328.02 | -1.99% | 无重大变化 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 137,939,726.73 | 152,888,709.46 | -9.78% | 无重大变化 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -35,393,176.46 | 33,917,324.88 | -204.35% | 随着工程项目的进展，投资资金逐步减少 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -79,794,070.91 | 7,236,769.10 | -1,202.62% | 主要是银行借款减少 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 24,595,025.46 | 196,945,464.04 | -87.51% | 主要是投资活动所致 |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

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 |
|---------|----------------|----------------|--------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分产品或服务 | | | | | | |
| 乳酸 | 481,312,685.29 | 387,556,184.01 | 19.48% | 10.89% | 5.16% | 4.39% |
| 乳酸盐 | 160,587,926.20 | 102,512,011.75 | 36.16% | 2.20% | -7.69% | 6.84% |
| 副产品 | 73,071,385.84 | 38,300,074.58 | 47.59% | 24.13% | 0.71% | 12.19% |
| 其他 | 62,106,315.69 | 53,013,936.00 | 14.64% | -28.59% | -31.94% | 4.20% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 511,551,786.27 | 388,457,400.17 | 24.06% | 10.18% | 5.43% | 3.42% |
| 国外 | 265,526,526.75 | 192,924,806.17 | 27.34% | -2.64% | -15.03% | 10.59% |
| 分行业 | | | | | | |
| 食品制造业 | 641,900,611.49 | 490,068,195.76 | 23.65% | 8.58% | 2.19% | 4.77% |
| 农副食品加工业 | 73,071,385.84 | 38,300,074.58 | 47.59% | 24.13% | 0.71% | 12.19% |
| 其他 | 62,106,315.69 | 53,013,936.00 | 14.64% | -28.59% | -31.94% | 4.20% |

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

| 项目 | 本期发生额（元） | 占比 | 上期发生额（元） | 占比 | 同比变化 |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 职工薪酬 | 7,936,997.74 | 60.67% | 6,243,812.01 | 51.69% | 27.12% |
| 办公费 | 354,318.54 | 2.71% | 435,374.31 | 3.60% | -18.62% |
| 业务招待费 | 451,929.89 | 3.45% | 791,361.68 | 6.55% | -42.89% |
| 小车费 | 107,439.22 | 0.82% | 94,375.38 | 0.78% | 13.84% |
| 差旅费 | 584,014.97 | 4.46% | 631,339.85 | 5.23% | -7.50% |
| 宣传费 | 744,478.97 | 5.69% | 1,271,791.73 | 10.53% | -41.46% |
| 保险费 | 163,187.89 | 1.25% | 400,716.80 | 3.32% | -59.28% |

| | | | | | |
|-----|---------------|---------|---------------|---------|--------|
| 物料费 | 1,810,922.50 | 13.84% | 1,497,520.78 | 12.40% | 20.93% |
| 其它 | 928,145.51 | 7.10% | 714,207.13 | 5.91% | 29.95% |
| 合计 | 13,081,435.23 | 100.00% | 12,080,499.67 | 100.00% | 8.29% |

(1) 宣传费变动原因：主要系上年度发生公司产品宣传册印制支出，导致本年度与上年度的宣传费用出现差异。

(2) 保险费变动原因：因保险支付方式调整所致，由原先的预付模式变更为提单出具后再行支付，由此造成费用发生节奏及金额的变动。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

| | 金额 | 占利润总额比例 | 形成原因说明 | 是否具有可持续性 |
|--------|---------------|---------|-------------------------|----------|
| 投资收益 | 2,269,672.27 | 2.08% | 主要是购买结构性存款等理财产品获得的收益 | 否 |
| 资产减值 | -3,432,391.04 | -3.14% | 主要是存货跌价计提减值 | 否 |
| 营业外收入 | 93,232.89 | 0.09% | 主要由保险赔偿等形成 | 否 |
| 营业外支出 | 472,768.64 | 0.43% | 主要是滞纳金 | 否 |
| 信用减值损失 | -10,760.30 | -0.01% | 主要是应收账款、应收票据及其他应收款计提的坏账 | 否 |
| 资产处置收益 | -142,139.72 | -0.13% | 主要是固定资产处置损失 | 否 |
| 其他收益 | 8,982,528.35 | 8.23% | 主要是政府补助 | 否 |

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

| | 本报告期末 | | 上年末 | | 比重增减 | 重大变动说明 |
|---------|------------------|--------|------------------|--------|--------|--|
| | 金额 | 占总资产比例 | 金额 | 占总资产比例 | | |
| 货币资金 | 213,626,669.63 | 6.15% | 201,044,071.18 | 5.81% | 0.34% | 无重大变化 |
| 应收账款 | 124,139,834.57 | 3.57% | 117,306,166.30 | 3.39% | 0.18% | 无重大变化 |
| 存货 | 272,488,850.82 | 7.84% | 303,832,859.02 | 8.78% | -0.94% | 无重大变化 |
| 固定资产 | 1,477,093,303.12 | 42.50% | 1,104,488,180.90 | 31.91% | 10.59% | 较期初增加 33.74%，主要是年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目在建工程转固所致 |
| 在建工程 | 801,881,001.43 | 23.07% | 1,031,495,940.14 | 29.80% | -6.73% | 较期初减少 22.26%，主要是年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目在建工程转固所致 |
| 使用权资产 | 16,730,162.09 | 0.48% | 21,695,567.09 | 0.63% | -0.15% | 无重大变化 |
| 短期借款 | 363,661,488.80 | 10.46% | 284,000,000.00 | 8.21% | 2.25% | 较期初增加 28.05%，主要是中国进出口银行河南省分行 2.5 亿元流动资金长期借款到期，致使生产经营短期借款增加 |
| 合同负债 | 17,871,973.52 | 0.51% | 13,196,879.84 | 0.38% | 0.13% | 无重大变化 |
| 长期借款 | 299,965,737.20 | 8.63% | 203,214,237.20 | 5.87% | 2.76% | 较期初增加 47.61%，主要是年产 5 万吨 80%L-乳酸扩改项目借款增加所致 |
| 租赁负债 | 7,278,103.48 | 0.21% | 7,887,447.67 | 0.23% | -0.02% | 无重大变化 |
| 交易性金融资产 | 181,880,000.00 | 5.23% | 288,000,000.00 | 8.32% | -3.09% | 较期初减少 36.85%，主要是理财产品 |

| | | | | | | |
|-------------|------------------|--------|----------------|--------|---------|---|
| | | | | | | 到期所致 |
| 应收款项融资 | 41,823,623.87 | 1.20% | 3,484,506.33 | 0.10% | 1.10% | 较期初增加 1100.27%，主要是期末 9+6 银行承兑汇票同比增加所致 |
| 预付款项 | 12,040,835.34 | 0.35% | 6,503,552.76 | 0.19% | 0.16% | 较期初增加 85.14%，主要是预付原辅材料款增加所致 |
| 长期待摊费用 | 1,239,841.95 | 0.04% | 2,213,816.37 | 0.06% | -0.02% | 无重大变化 |
| 其他非流动资产 | 71,117,632.59 | 2.05% | 134,151,879.25 | 3.88% | -1.83% | 较期初减少 46.99%，主要是年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目设备到场，预付款重分类到在建工程所致 |
| 应付票据 | 51,732,564.99 | 1.49% | 11,000,000.00 | 0.32% | 1.17% | 较期初增加 370.30%，主要是公司为增强资金流动性，优化了资金管理，对供应商办理银行承兑汇票增加所致 |
| 应交税费 | 7,071,235.74 | 0.20% | 12,108,841.11 | 0.35% | -0.15% | 无重大变化 |
| 其他应付款 | 22,393,570.52 | 0.64% | 12,818,379.56 | 0.37% | 0.27% | 较期初增加 74.70%，主要是工程项目保证金增加所致 |
| 一年内到期的非流动负债 | 80,613,110.50 | 2.32% | 305,264,887.72 | 8.82% | -6.50% | 较期初减少 73.59%，主要是中国进出口银行河南省分行 2.5 亿元长期借款到期所致 |
| 应付债券 | 104,533,845.10 | 3.01% | 482,939,869.55 | 13.95% | -10.94% | 主要系公司发行的可转换公司债券在报告期内发生转股行为 |
| 其他权益工具 | 20,243,248.68 | 0.58% | 84,377,892.20 | 2.44% | -1.86% | 同上 |
| 资本公积 | 1,196,429,173.39 | 34.42% | 767,662,797.85 | 22.18% | 12.24% | 同上 |

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 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） | 288,000,000.00 | | | | 652,879,000.00 | 758,999,000.00 | | 181,880,000.00 |
| 4.其他权益工具投资 | 17,743,105.44 | | | | | | | 17,743,105.44 |
| 金融资产小计 | 305,743,105.44 | | | | 652,879,000.00 | 758,999,000.00 | | 199,623,105.44 |
| 其他 | 3,484,506.33 | | | | | | 38,339,117.54 | 41,823,623.87 |
| 上述合计 | 309,227,611.77 | | | | 652,879,000.00 | 758,999,000.00 | 38,339,117.54 | 241,446,729.31 |
| 金融负债 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

其他变动的内容

主要是应收款项融资中无风险银行（9+6 银行）承兑汇票增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

| 项目 | 期末账面余额（元） | 期末账面价值（元） | 受限类型 |
|------|---------------|---------------|----------|
| 货币资金 | 32,082,522.69 | 32,082,522.69 | 银行保函 |
| 货币资金 | 13,470,000.00 | 13,470,000.00 | 承兑保证金 |
| 货币资金 | 11,272,390.43 | 11,272,390.43 | 股票回购专用资金 |
| 固定资产 | 2,332,504.64 | 1,980,672.72 | 贷款抵押 |
| 无形资产 | 35,641,174.42 | 29,875,136.17 | 贷款抵押 |
| 合计 | 94,798,592.18 | 88,680,722.01 | |

六、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 |
|----------------|----------------|--------|
| 175,604,288.13 | 119,660,656.21 | 46.75% |

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） |
|---------------------|------|-----------|--------------|---------------|----------------|-----------|---------|------|---------------|-----------------|------------------------|---|
| 年产6万吨生物降解聚酯及其制品项目 | 自建 | 是 | 化学原料和化学制品制造业 | 14,969,644.13 | 480,637,064.12 | 自筹 | 100.00% | | | 不适用 | 2021年3月24日、2022年12月30日 | 巨潮资讯网《关于投资建设年产6万吨生物降解聚酯及其制品项目的公告》《关于年产6万吨生物降解聚酯及其制品项目增加项目投资的公告》 |
| 年产7.5万吨聚乳酸生物降解新材料项目 | 自建 | 是 | 化学原料和化学制品制造业 | 82,202,406.24 | 620,443,062.46 | 募集资金和自有资金 | 60.00% | | | 不适用 | 2022年07月26日 | 巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并使用节余募集资金的公告》 |

| | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----|----|--------------|----------------|------------------|----|--------|--|--|-----|------------------|---------------------------------|
| 年产 5 万吨 80%L-乳酸扩改项目 | 自建 | 是 | 化学原料和化学制品制造业 | 48,269,405.25 | 225,581,523.74 | 自筹 | 90.00% | | | 不适用 | 2023 年 12 月 09 日 | 巨潮资讯网《关于投资建设年产 5 万吨乳酸扩产改造项目的公告》 |
| 供水中心一期项目 | 自建 | 是 | 水的生产和供应业 | 10,218,889.69 | 10,379,834.92 | 自筹 | 10.00% | | | 不适用 | 2025 年 05 月 26 日 | 巨潮资讯网《关于投资建设供水中心项目的公告》 |
| 合计 | -- | -- | -- | 155,660,345.31 | 1,337,041,485.24 | -- | -- | | | -- | -- | -- |

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 报告期内购入金额 | 报告期内售出金额 | 累计投资收益 | 其他变动 | 期末金额 | 资金来源 |
|------|---------------|------------|---------------|----------|----------|--------|---------------|---------------|--------------|
| 股票 | 17,743,105.44 | | | | | | | 17,743,105.44 | 自有资金（中原银行股权） |
| 其他 | 3,484,506.33 | | | | | | 38,339,117.54 | 41,823,623.87 | 自有资金 |
| 合计 | 21,227,611.77 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 38,339,117.54 | 59,566,729.31 | -- |

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

| 募集年份 | 募集方式 | 证券上市日期 | 募集资金总额 | 募集资金净额(1) | 本期已使用募集资金总额 | 已累计使用募集资金总额(2) | 报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1) | 报告期内变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额 | 累计变更用途的募集资金总额比例 | 尚未使用募集资金总额 | 尚未使用募集资金用途及去向 | 闲置两年以上募集资金金额 |
|------|---------------|------------------|-----------|------------|-------------|----------------|-----------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------|--------------------|--------------|
| 2020 | 首次公开发行股票 | 2020 年 04 月 22 日 | 63,759.9 | 54,168.18 | 18.68 | 54,934.63 | 101.41% | 0 | 36,168.18 | 66.77% | 0 | 不适用 | 0 |
| 2023 | 向不特定对象公开发行可转债 | 2023 年 08 月 02 日 | 70,000 | 68,960.88 | 11,868.6 | 62,283.98 | 90.32% | 0 | 0 | 0.00% | 8,292.34 | 购买银行理财产品和存放于募集资金专户 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 133,759.9 | 123,129.06 | 11,887.28 | 117,218.61 | 95.20% | 0 | 36,168.18 | 29.37% | 8,292.34 | -- | 0 |

募集资金总体使用情况说明

1.首次公开发行股票募集资金使用情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]413号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商国金证券股份有限公司于2020年4月13日向社会公众公开发行普通股（A股）股票2,830万股，每股面值1元，每股发行价人民币22.53元，共募集资金637,599,000.00元，扣除发行费用95,917,215.31元，募集资金净额541,681,784.69元。

截至2020年4月17日，公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所“大华验字[2020]000163号”验资报告验证确认。公司已按规定对募集资金进行了专户储存管理，并与保荐机构、开户银行签订了募集资金监管协议。

截至2025年6月30日，公司首次公开发行股票募集资金以前年度已使用金额549,159,514.51元，转入可转债募投项目“年产7.5万吨聚乳酸生物降解新材料项目”专项账户1,742,095.40元，2025年上半年使用金额186,797.98元，余额为0.00元。

2.向不特定对象公开发行可转债募集资金使用情况

根据中国证券监督管理委员会于2023年4月23日出具的《关于同意河南金丹乳酸科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕885号）的决定，公司向不特定对象发行了7,000,000张可转换公司债券（以下简称可转债），每张面值为人民币100元，募集资金总额为700,000,000.00元，扣除发行费用（不含增值税）人民币10,391,161.37元，募集资金净额为689,608,838.63元。

截至2023年7月19日，上述募集资金已到账，大华会计师事务所（特殊普通合伙）对资金到位情况进行了审验，并于2023年7月19日出具了《河南金丹乳酸科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金验资报告》（大华验字〔2023〕第000430号）。公司已按规定对募集资金进行了专户储存管理，并与保荐机构、开户银行签订了募集资金监管协议。

截至2025年6月30日，公司向不特定对象发行可转债募集资金以前年度已使用金额504,153,821.31元，2025年上半年使用金额118,685,977.00元，余额为82,923,387.83元，其中公司使用闲置募集资金现金管理余额为28,880,000.00元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 证券上市日期 | 承诺投资项目和超募资金投向 | 项目性质 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金净额 | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|-------------|---------------------|------|----------------|----------|------------|------------|----------|---------------|---------------------|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 首次公开发行股票 | 2020年04月22日 | 1.年产1万吨聚乳酸生物降解新材料 | 生产建设 | 是 | 5,262.18 | 5,262.18 | 18,042.53 | 18.68 | 18,491.64 | 102.49% | 2026年6月 | | | 不适用 | 否 |
| 首次公开发行股票 | 2020年04月22日 | 2.年产5万吨高光纯L-乳酸工程 | 生产建设 | 是 | 30,906 | 30,906 | 21,620.74 | 0 | 18,435.38 | 85.27% | 2021年11月 | | | 不适用 | 否 |
| 首次公开发行股票 | 2020年04月22日 | 3.补充流动资金(首发募投项目) | 补流 | 否 | 18,000 | 18,000 | 18,000 | 0 | 18,007.61 | 100.04% | | | | 不适用 | 否 |
| 向不特定对象公开发行可转债 | 2023年08月02日 | 4.年产7.5万吨聚乳酸生物降解新材料 | 生产建设 | 否 | 55,000 | 55,000 | 55,000 | 11,868.6 | 48,178.02 | 87.60% | 2026年06月 | | | 不适用 | 否 |
| 向不特 | 2023 | 5.补充 | 补流 | 否 | 13,960 | 13,960 | 13,960 | 0 | 14,105 | 101.04 | | | | 不适用 | 否 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------------|-----|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----|----|---|---|-----|----|
| 定对象 公开发 行可转 债 | 年 08 月 02 日 | 流动资 金（可 转债募 投项目 ） | | | 88 | 88 | 88 | | 96 | % | | | | | |
| 承诺投资项目小计 | | | -- | | 123,12 9.06 | 123,12 9.06 | 126,62 4.15 | 11,887. 28 | 117,21 8.61 | -- | -- | | | -- | -- |
| 超募资金投向 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 不适用 | 2021 年 04 月 22 日 | 不适用 | 不适用 | 否 | | | | | | | | | | 不适用 | 否 |
| 合计 | | | -- | | 123,12 9.06 | 123,12 9.06 | 126,62 4.15 | 11,887. 28 | 117,21 8.61 | -- | -- | 0 | 0 | -- | -- |
| 分项目说明未 达到计划进 度、预计收益 的情况和原因 （含“是否达 到预计效益” 选择“不适用” 的原因） | <p>（1）首次公开发行股票募投项目 “年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”原计划于 2021 年 4 月建成投产，公司基于发展战略规划及生产经营情况，并根据生物可降解材料行业发展前景，经公司第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第十七次会议、2022 年第一次临时股东大会审议通过，决定将该项目变更为“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”，并相应调整项目实施主体及建设内容；变更后该项目总投资增加至 88,212.18 万元，其中拟以募集资金投资 73,042.53 万元，包括项目变更前募集资金（含利息）和已结项的“年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程”预计结余募集资金共计 18,042.53 万元（以最终实际剩余金额为准），通过发行可转换公司债券募集资金投资 55,000.00 万元，剩余资金缺口以自筹方式解决。具体内容详见公司 2022 年 7 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目扩大产能、调整投资金额并变更实施主体的公告》《关于变更部分募集资金用途并使用节余募集资金的公告》等相关公告。年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目已达到预定可使用状态并投产，因该项目系对公司原有生产线进行升级改造，资金投入产生的经济效益无法单独核算。</p> <p>（2）向不特定对象公开发行可转债募投项目 2024 年 7 月 22 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，在保持募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不变的情况下，将“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”延期至 2025 年 8 月。具体内容详见公司 2024 年 7 月 22 日披露于巨潮资讯网的《关于募投项目延期的公告》。2025 年 6 月 6 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，决定在保持募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不变的情况下，拟将募投项目“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”达到预定可使用状态的时间由 2025 年 8 月延期至 2026 年 6 月。具体内容详见公司 2025 年 6 月 6 日披露于巨潮资讯网的《关于募投项目延期的公告》。截至报告期末，年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目仍处于建设期，暂未产生效益。</p> | | | | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发 生重大变化的 情况说明 | 无 | | | | | | | | | | | | | | |
| 超募资金的金 额、用途及使 用进展情况 | 不适用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 存在擅自改变 募集资金用 途、违规占用 募集资金的情 形 | 不适用 | | | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资 项目实施地点 变更情况 | 适用 以前年度发生 “年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目”原计划实施地点为“现有厂区的北侧，西临富强北路，南临创业大道”，变更后的实施地点为“现有厂区内，南临金丹大道，北临创业大道，东临工业大道”，该项目已于 2021 年 11 月达到预定可使用状态，转为固定资产。该变更经公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过。具体内容详见公司 2021 年 1 月 25 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的公告》等相关公告。 | | | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资 项目实施方式 调整情况 | 适用 以前年度发生 “年产 1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”变更为“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”。公司原“年产 | | | | | | | | | | | | | | |

| | |
|----------------------|--|
| | <p>1 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为金丹科技，变更后“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”的实施主体为子公司金丹生物。相应变更项目实施地点至“郸城县工业区富强北路东、建业大道南”，占地面积约 109 亩，目前子公司金丹生物已取得“豫（2017）郸城县不动产权第 0001562 号”土地使用权。具体内容详见公司 2022 年 7 月 26 日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目扩大产能、调整投资金额并变更实施主体的公告》等相关公告。</p> |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | <p>适用</p> <p>（1）首次公开发行股票募集资金投资项目先期投入及置换情况 公司于 2020 年 6 月 15 日召开的第四届董事会第三次会议与第四届监事会第三次会议审议通过了《关于公司以募集资金置换已支付发行费用的议案》，同意公司以募集资金置换已支付发行费用 330.19 万元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次以募集资金置换已支付发行费用的事项进行了专项审核，并出具了“大华核字[2020]005718 号”《河南金丹乳酸科技股份有限公司以募集资金置换预先支付发行费用的鉴证报告》。具体内容详见公司 2020 年 6 月 16 日披露于巨潮资讯网的《关于以募集资金置换已支付发行费用的公告》等相关公告。</p> <p>（2）向不特定对象公开发行可转债募集资金投资项目先期投入及置换情况 公司于 2023 年 8 月 28 日召开的第五届董事会第五次会议与第五届监事会第五次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金 82,147,872.91 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 80,931,239.83 元、支付发行费用的自筹资金 1,216,633.08 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次以自筹资金预先投入募投项目和支付发行费用的事项进行了专项审核，并出具了“大华核字[2023]0014655 号”《河南金丹乳酸科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。具体内容详见公司 2023 年 8 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的公告》等相关公告。</p> |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | <p>适用</p> <p>2020 年 11 月 14 日公司召开的第四届董事会第六次会议、第四届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 10,000 万元（含 10,000 万元）的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过十二个月。2021 年 10 月 29 日公司召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》，同意公司在保证募集资金投资项目正常进行的前提下，延期归还闲置募集资金 9,863.04 万元并继续用于暂时补充公司流动资金，使用期限为自该次董事会审议通过之日起不超过 12 个月。2022 年 10 月 14 日，公司将上述用于暂时补充流动资金的募集资金 9,863.04 万元归还至公司募集资金专户；至此，公司本次用于暂时补充流动资金的募集资金已全部归还完毕。具体内容详见公司 2022 年 10 月 17 日披露于巨潮资讯网的《关于归还暂时补充流动资金的闲置募集资金的公告》等相关公告。</p> |
| 项目实施出现募集资金结余的金额及原因 | <p>适用</p> <p>公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的议案》，决定变更“年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目”的实施地点，变更后由于可以部分依托现有厂房、设备等，可结余部分募集资金。该项目已于 2021 年 11 月达到预定可使用状态，转为固定资产。截至 2024 年 12 月 31 日，“年产 5 万吨高光纯 L-乳酸工程项目”应付款项已支付完毕，累计使用募集资金 18,435.38 万元，结余募集资金共计 13,162.52 万元（含利息及理财收益）。出现募集资金结余的原因主要是：（1）募投项目变更实施地点后，可以依托公司现有厂区内的部分厂房、设备、管道等，相应减少了建筑工程费、设备购置费、安装工程费等支出。（2）在项目建设过程中，公司严格管理，秉承合理、高效的原则使用募集资金，通过合理调配现有资源，优化建设流程等方式，节约了项目建设资金。（3）在募投项目实施过程中，合理安排募集资金使用，对暂时闲置募集资金进行现金管理，实现资金使用效率最大化。</p> |
| 尚未使用的募集资金用途及去向 | <p>（1）首次公开发行股票尚未使用的募集资金用途及去向 截至 2025 年 6 月 30 日，公司首次公开发行股票募集资金已全部使用完毕。</p> <p>（2）向不特定对象公开发行可转债尚未使用的募集资金用途及去向 截至 2025 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为 82,923,387.83 元，其中：银行活期存款 54,043,387.83 元，结构性存款 28,880,000.00 元。尚未使用的募集资金未来将继续用于募投项目的建设。</p> |
| 募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况 | <p>报告期内，公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金管理不存在违规行为。</p> |

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

| 融资项目名称 | 募集方式 | 变更后的项目 | 对应的原承诺项目 | 变更后项目拟投入募集资金总额(1) | 本报告期实际投入金额 | 截至期末实际累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)=(2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期 | 本报告期实现的效益 | 是否达到预计效益 | 变更后的项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------------------|----------|-------------------|---|-------------------|------------|-----------------|---------------------|---------------|-----------|----------|-------------------|
| 2020年首次公开发行股票 | 首次公开发行股票 | 年产7.5万吨聚乳酸生物降解新材料 | 年产1万吨聚乳酸生物降解新材料 | 73,042.53 | 11,887.28 | 66,669.66 | 91.28% | 2026年06月 | | 不适用 | 否 |
| 2020年首次公开发行股票 | 首次公开发行股票 | 年产5万吨高光纯L-乳酸工程 | 年产5万吨高光纯L-乳酸工程 | 21,620.74 | 0 | 18,435.38 | 85.27% | 2021年11月 | | 不适用 | 否 |
| 合计 | -- | -- | -- | 94,663.27 | 11,887.28 | 85,105.04 | -- | -- | 0 | -- | -- |
| 变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目) | | | <p>1.“年产1万吨聚乳酸生物降解新材料”项目原计划于2021年4月建成投产，2021年，经公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及2021年第一次临时股东大会审议决定调整该项目实施进度及建设内容；2022年，公司基于发展战略规划及生产经营情况，并根据生物可降解材料行业发展前景，经第四届董事会第二十三次会议、第四届监事会第十七次会议审议及2022年第一次临时股东大会审议决定将该项目变更为“年产7.5万吨聚乳酸生物降解新材料项目”，并相应调整项目实施主体及建设内容。变更后该项目总投资增加至88,212.18万元，其中拟以募集资金投资73,042.53万元，包括项目变更前募集资金（含利息）和“年产5万吨高光纯L-乳酸工程”预计结余募集资金共计18,042.53万元（以最终实际剩余金额为准），拟通过发行可转换公司债券募集资金投资55,000.00万元，剩余资金缺口以自筹方式解决。具体内容详见公司2022年7月26日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目扩大产能、调整投资金额并变更实施主体的公告》及《关于变更部分募集资金用途并使用节余募集资金的公告》等相关公告。</p> <p>2.为提高募集资金使用效率，争取股东利益最大化，公司将“年产5万吨高光纯L-乳酸工程项目”原计划实施地点为“现有厂区的北侧，西临富强北路，南临创业大道”，变更后的实施地点为“现有厂区内，南临金丹大道，北临创业大道，东临工业大道”。变更后由于可以部分依托现有厂房、设备等，相应对本募投项目的投资总额进行调整，该变更经公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及2021年第一次临时股东大会审议通过。上述变更事项经公司第四届董事会第八次会议、第四届监事会第七次会议及2021年第一次临时股东大会审议通过，公司独立董事、保荐机构发表了同意意见。具体内容详见公司2021年1月25日披露于巨潮资讯网的《关于部分募投项目变更实施地点、调整投资金额及延期的公告》及相关公告。</p> | | | | | | | | |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目) | | | <p>1.年产7.5万吨聚乳酸生物降解新材料项目仍处于建设期，暂未产生效益。</p> <p>2.年产5万吨高光纯L-乳酸工程项目已达到预定可使用状态并投产，因该项目系对公司原有生产线进行升级改造，资金投入产生的经济效益无法单独核算。</p> | | | | | | | | |
| 变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | 不适用 | | | | | | | | |

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(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 | 募集资金 | 12,800 | 2,888 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 募集资金 | 10,800 | 0 | 0 | 0 |
| 券商理财产品 | 自有资金 | 15,300 | 15,300 | 0 | 0 |
| 合计 | | 38,900 | 18,188 | 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) 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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.玉米价格波动风险

玉米是公司生产所用主要原材料。玉米成本占公司乳酸及乳酸盐类产品生产成本的比例较高，系乳酸及其系列产品生产成本的主要来源，因此玉米的价格波动会对公司主要生产产品的生产成本有不同程度的影响。公司主要采取“基于安全库存、以销定产、以产定购”的采购模式。但是玉米价格受多重因素交

叉影响，一方面因气候、种植面积、农药化肥价格等因素导致产量波动，另一方面还受国际市场玉米行情、燃料乙醇行业的发展、国际油价等的影响，加之公司的玉米主要来源为周边地区的农户种植所出，因此周边地区玉米产量、供需平衡以及农户收储习惯等也是影响公司玉米成本的重要因素之一。因此若公司玉米收购不能提前精准预测而建仓，亦或不能通过持续技术进一步降低产品成本、提升产品质量，则公司主要产品的竞争力将会有所降低。

应对措施：（1）公司将保持对周边主产区玉米种植及市场交易情况的密切关注，制定灵活多变收储策略。（2）积极拓展新的玉米采购渠道，细致调研、分析玉米价格趋势，必要时采取相关期货、期权等工具规避价格上涨风险，降低玉米价格波动对公司盈利能力造成的不利影响。（3）进一步优化子公司金丹农业工业化种植高淀粉玉米经营模式，加强玉米生长及收获的全过程控制，从源头控制玉米采购成本。（4）在工艺方面，持续改良菌种，提高发酵水平和发酵效率，优化工艺过程和提升装备自动化水平，提高原材料利用效率。（5）在销售端，公司积极开拓下游市场，探索产品高端应用，提高高附加值产品的销售占比，降低玉米价格波动对公司的影响。

2. 新产品开发的风险分析

为逐步完善包含“玉米-淀粉/副产品-乳酸/乳酸盐/酯-丙交酯-聚乳酸/PBAT”等产品生产、销售、研发的可降解材料循环产业链，公司将持续加大对乳酸上下游新产品、新工艺的技术及研发投入。由于新产品开发是一个复杂的系统工程，且研发费用投入较大，如果信息收集分析、研发方向确立、技术瓶颈攻克、成果转化、市场投放等某个环节出现失误，都可能导致新产品开发项目不能达到预期效益，从而对公司的利润产生一定的影响。

应对措施：公司自成立以来专注于乳酸及其衍生品的生产、销售、研发，属于行业龙头企业，拥有深厚的技术、经验积累，同时具备新产品的小试、中试以及工业化应用的能力。目前，公司已和郑州大学、南京大学、江南大学、清华大学等高等院校以及国外相关科研机构建立了合作关系，利用彼此优势，共同推动乳酸产业链上下游的技术研发及产业化应用等工作。

3. 竞争加剧产品销售价格下跌风险

近年来随着可降解材料聚乳酸的推广及应用，相应带动行业内企业新建乳酸生产线，导致国内乳酸产能进一步增加，若未来下游可降解行业迟迟不能释放产能为乳酸带来新的需求，行业新进入者以及部分产能过剩的企业可能为保证生存而盲目打价格战。或者出现食品安全等突发事件导致市场需求出现大幅波动，都可能引起公司产品销售价格下跌的风险。

应对措施：（1）公司将持续加大研发投入，通过不断优化生产工艺、淘汰老旧设备，降低生产成本。（2）根据下游市场需求及行业发展趋势，不断探索新的产品应用、开发新产品，优化产品结构，制定贴合市场需求的营销策略，以维护和巩固公司在行业内的竞争优势和市场地位。（3）加大市场开发力度、深度拓宽销售渠道，探索新型销售合作模式完善售后服务，提高客户满意度和忠诚度。（4）充分发挥行业龙头企业的模范带头作用，倡导行业良性竞争，打击恶性竞争，防止因盲目的价格战导致产品价格下跌。

4. 汇率波动风险

公司产品出口销售收入占主营业务收入的 35%左右，产品外销比重占比较大。目前，公司出口业务采用美元及欧元结算，因此受人民币汇率波动影响较为明显。未来若人民币兑美元或欧元汇率出现大幅波动，将会导致公司产品出口价格的大幅波动，同时对境外客户以外币计价的应收账款汇款带来不确定性风险。

应对措施：公司将密切关注、分析汇率变动信息，随行就市调整出口产品价格等，必要时采取相关工具规避汇率风险，将汇率锁定在一定范围内，锁定未来收入和成本。

5. 贸易壁垒及贸易摩擦风险

公司外销产品占公司整体销售收入的比例较高，因此当一些贸易大国强化贸易救济调查执法，加大对国内产业的保护力度，未来若海外市场的管理部门设置贸易、技术等壁垒，提高进口标准及关税，将对公司乳酸及系列产品的出口带来影响，并进而影响公司经营业绩。

应对措施：公司始终坚持研发质量关，以更高的产品质量来应对各种障碍，积极开展产品质量认证，当前已通过食品安全管理体系认证（ISO22000）、SGS 食品安全全球标准认证等针对食品药品安全的认证，也取得了 OU、FDA、REACH、KOSHER、BRC、GMP+B3、MUIHALAL、HFCIHALAL、ARAHALAL、Fami-QS 等专业机构颁发的认证证书。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 | 调研的基本情况索引 |
|------------------|---|----------|--------|-----------------------|------------------------|--|
| 2025 年 04 月 29 日 | 全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net) | 网络平台线上交流 | 其他 | 参加公司 2024 年度业绩说明会的投资者 | 公司的经营情况、重大项目进展、未来发展规划等 | 详见于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《投资者关系活动记录表》（编号：2025-001） |

十二、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

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

报告期内公司实施了 2024 年年度权益分派，以 2025 年 5 月 21 日公司总股本 192,416,681 股剔除已回购股份 4,579,680 股后的 187,837,001 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金，不实施送股或资本公积金转增股本。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 26 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2024 年年度权益分派实施公告》。根据公司《2023 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，应对限制性股票的授予价格进行相应的调整。具体内容详见公司后续在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的相关公告。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

是 否

| 纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（家） | | 2 |
|-------------------------|----------------|---|
| 序号 | 企业名称 | 环境信息依法披露报告的查询索引 |
| 1 | 河南金丹乳酸科技股份有限公司 | http://222.143.24.250:8247/home/home |
| 2 | 金丹生物新材料有限公司 | http://222.143.24.250:8247/home/home |

五、社会责任情况

公司在日常运营中重视履行社会责任，意在促进公司及其权益相关方的和谐共荣，在投资者权益保护、职工权益保护、合作伙伴权益保护、环境保护与可持续发展等方面积极作为，努力实现包括企业自身可持续发展在内的社会综合效益最大化。

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司投资者关系管理工作指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，不断完善内控体系及治理结构，落实内控管理制度，完善公司及子公司法人治理结构、规范运作，促进公司长期、稳定、健康发展。

公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地向所有股东披露信息，为投资者的投资决策提供参考，更好地保护投资者的利益。公司通过接受实地调研、投资者电话、线上调研（通讯方式）、电子邮箱、互动易平台、网上业绩说明会等多种渠道保持与投资者的沟通与交流，建立和维护良好的投资者关系。

报告期内，依法召开股东大会，公司董事、监事、高级管理人员列席会议，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东大会的比例；保障股东知情权、参与权，确保股东投资回报；同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项；报告期内公司制定并实施完成 2024 年度利润分配方案，通过现金分红，积极回报股东。

（二）职工权益保护

公司制定符合国家法律法规的职工权益保护政策，结合公司实际建立健全人力资源制度体系并严格执行，依法为员工缴纳五险一金，免费为员工提供岗位所需的劳动保护用品，并每年进行安全教育培训，切实保护职工合法权益。

通过 ISO45001 职业健康安全管理体系认证，定期检查工作场所，消除安全隐患，为员工安全提供良好的劳动环境，并定期为员工进行健康检查。公司高度重视人才战略实施，尊重职工的劳动成果，建立合理化建议及职业发展晋升制度，给予合理的奖励和晋升机会，设计管理、技术双通道晋升体系，设立年度晋升考核机制，激发职工的工作积极性和创造力。

同时，公司积极在文体活动、人文关怀等方面为员工营造良好的氛围；为职工子女入学提供协助与支持，建造公司内部图书阅览室、健身房等文体娱乐活动场所，并向所有员工免费开放；在中秋节、春节等传统佳节，积极发放各类福利礼品，提升员工的幸福感和归属感。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司长久秉承“诚信经营”“互利共赢”的原则，以保障客户及合作伙伴的合法权益为出发点，积极构建发展与供应商、客户的紧密信任的合作伙伴关系，凭借完整的销售出货体系及供应商管理体系，为与业务伙伴长期的合作发展奠定了基础。

公司坚守商业道德与提高合规意识，公司与供应商和客户合同履行良好，各方的权益都得到了高度的重视和应有的保护。公司已建立较为完善的供应商管理体系，在供应商导入、供应商评价、材料及设

备采购、议价及供应商汰换等环节，公司对所有供应商推行长期的质量监管及定期检查，以保证供应产品的可靠性。在面对客户时，秉承客户至上的服务态度，提升服务价值。公司始终坚持“客户至上、品质第一”的理念，用高质量的产品及优质的服务来回馈广大客户，在产品的研发、生产、制造环节层层把关，保证产品质量。同时为营造公平、健康的商业环境，公司建立了采购、销售内控管理制度并定期向供应商、客户发放不记名廉洁调查问卷，确保公平竞争。

（四）环境保护和可持续发展

公司积极响应国家号召，重视环境保护，坚持以“防治污染，预防为主”的理念为指导方针，加大水、渣、气综合治理力度，合理利用能源确保废气、废水达标排放，废渣全部实现“变废为宝”。

公司致力于打造包含从玉米—乳酸—丙交酯—聚乳酸/PBAT 等产品的绿色循环产业链，而聚乳酸及其制品在自然界能够完全降解成二氧化碳和水，能够助力国家白色污染治理、减少石油基塑料的使用。

第五节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

| 诉讼(仲裁)基本情况 | 涉案金额 (万元) | 是否形成预计 负债 | 诉讼(仲裁) 进展 | 诉讼(仲裁)审 理结果及影响 | 诉讼(仲裁)判 决执行情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|--|--------------|--------------|--------------|------------------------|------------------|------|------|
| 原告宏泰项目管理 有限公司 被告河南金丹环保 新材料有限公司、 河南金丹乳酸科技 股份有限公司 | 64.33 | 否 | 已裁定 | 原告已撤诉， 对公司无重大 影响 | 不适用 | | 不适用 |

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、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。

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

为满足公司业务发展的资金需要，公司（含下属子公司，下同）2025 年度拟向银行等金融机构申请不超过人民币 30 亿元的综合授信额度，用于包括但不限于公司流动资金贷款、项目贷款、固定资产贷款等融资业务。

为解决公司向银行等金融机构申请融资面临的担保问题，支持公司发展，公司控股股东及实际控制人张鹏先生为公司及其全资子公司、控股子公司的上述综合授信额度提供担保，本次担保为连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，也无需公司提供任何反担保，公司可以根据实际经营情况在有效期内、在担保额度内连续、循环使用。

本次申请综合授信额度事项自公司 2024 年度股东大会审议通过之日起至 2025 年度股东大会召开日止有效。具体内容详见公司于 2025 年 4 月 21 日在巨潮资讯网披露的《关于向金融机构申请综合授信额度及接受关联方担保暨关联交易的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|-----------------------------------|------------------|--|
| 《关于向金融机构申请综合授信额度及接受关联方担保暨关联交易的公告》 | 2025 年 04 月 21 日 | 巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ） |

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1.截止报告期末，公司全资子公司金丹农业租赁的当地集体经济合作社土地为 12,700 余亩，租赁期限 5 年以内。

2.公司子公司可降解材料研究院与郑州金安高科置业有限公司 2022 年 8 月 1 日签订《河南省信息安全产业示范基地入园协议》，约定将位于河南省郑州市金水区宝瑞路 115 号河南省信息安全产业示范基地建筑面积为 4,543.96 平方米的房屋出租给可降解材料研究院用于办公，租赁期间自 2022 年 7 月 4 日至 2025 年 10 月 3 日，租金总额为 747.03 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

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

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

| 合同订立公司方名称 | 合同订立对方名称 | 合同总金额 | 合同履行的进度 | 本期确认的销售收入金额 | 累计确认的销售收入金额 | 应收账款回款情况 | 影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化 | 是否存在合同无法履行的重大风险 |
|-----------|----------|-------|---------|-------------|-------------|----------|-----------------------|-----------------|
| 不适用 | 不适用 | | 不适用 | | | 不适用 | 否 | 否 |

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1.2024 年年度权益分派事项

报告期内公司实施了 2024 年年度权益分派，以 2025 年 5 月 21 日公司总股本 192,416,681 股剔除已回购股份 4,579,680 股后的 187,837,001 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.500000 元人民币现金，不实施送股或资本公积金转增股本。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 26 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2024 年年度权益分派实施公告》。

2.2025 年半年度股份回购事项

(1) 公司于 2025 年 1 月 7 日召开公司第五届董事会第二十二次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用不低于人民币 4,000 万元且不超过人民币 7,000 万元（均含本数）的自有资金和股份回购专项贷款，以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币 28.11 元/股（含本数）。本次回购股份实施期限为董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 8 日、2025 年 1 月 15 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于回购公司股份方案暨取得金融机构股票回购专项贷款承诺函的公告》《河南金丹乳酸科技股份有限公司回购报告书》。

(2) 报告期内公司根据《关于回购公司股份方案暨取得金融机构股票回购专项贷款承诺函的公告》的相关规定，在 2024 年年度权益分派实施后，将公司回购价格上限由 28.11 元/股调整为 28.06 元/股。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 26 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于 2024 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》。

(3) 截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 2,500,500 股，占公司总股本的 1.1417%，最高成交价为 16.50 元/股，最低成交价为 13.86 元/股，成交总金额为人民币 38,730,636.40 元（不含交易税费）。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 1 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于股份回购进展的公告》。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减（+，-） | | | | | 本次变动后 | |
|------------|-------------|---------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 60,268,276 | 31.35% | | | | 8,762,400 | 8,762,400 | 69,030,676 | 31.52% |
| 1、国家持股 | | | | | | | | | |
| 2、国有法人持股 | | | | | | | | | |
| 3、其他内资持股 | 60,268,276 | 31.35% | | | | 8,762,400 | 8,762,400 | 69,030,676 | 31.52% |
| 其中：境内法人持股 | | | | | | | | | |
| 境内自然人持股 | 60,268,276 | 31.35% | | | | 8,762,400 | 8,762,400 | 69,030,676 | 31.52% |
| 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 | 131,977,103 | 68.65% | | | | 18,003,394 | 18,003,394 | 149,980,497 | 68.48% |
| 1、人民币普通股 | 131,977,103 | 68.65% | | | | 18,003,394 | 18,003,394 | 149,980,497 | 68.48% |
| 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 | 192,245,379 | 100.00% | | | | 26,765,794 | 26,765,794 | 219,011,173 | 100.00% |

股份变动的原因

适用 不适用

1.根据《河南金丹乳酸科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》的规定，公司发行的可转债于 2024 年 1 月 19 日进入转股期（2024 年 1 月 19 日至 2029 年 7 月 12 日），但报告期内因触发有条件赎回条款，“金丹转债”于 2025 年 7 月 10 日收市后停止转股。报告期内合计共有 3,996,528 张公司可转债完成转股（票面金额共计 39,965.28 万元人民币），合计转成 26,765,794 股“金丹科技”股票，公司总股本由 192,245,379 股增加至 219,011,173 股。

2.报告期内，有限售条件股股份变动系公司控股股东、实际控制人、董事长张鹏先生因解除婚姻关系与李中民女士进行离婚财产分割，并共同遵守《上市公司股东减持股份管理暂行办法》等规定对其所持股份进行锁定所致。

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

报告期内公司控股股东、实际控制人、董事长张鹏先生因解除婚姻关系进行离婚财产分割，将其持有的公司股份 24,000,000 股，占公司 2025 年 5 月 12 日总股本的 12.47%（占剔除回购专户股份后总股本比例 12.78%）通过证券非交易过户的方式登记至李中民女士名下，相关手续已办理完毕，并于 2025 年 5 月 8 日取得中国证券登记结算有限责任公司出具的《证券过户登记确认书》。

具体内容详见公司 2025 年 5 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人权益变动进展暨股份完成过户登记的公告》。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

1.公司于 2025 年 1 月 7 日召开公司第五届董事会第二十二次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用不低于人民币 4,000 万元且不超过人民币 7,000 万元（均含本数）的自有资金和股份回购专项贷款，以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币 28.11 元/股（含本数）。本次回购股份实施期限为董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 8 日、2025 年 1 月 15 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于回购公司股份方案暨取得金融机构股票回购专项贷款承诺函的公告》《河南金丹乳酸科技股份有限公司股份回购报告书》。

2.报告期内公司根据《关于回购公司股份方案暨取得金融机构股票回购专项贷款承诺函的公告》的相关规定，在 2024 年年度权益分派实施后，将公司回购价格上限由 28.11 元/股调整为 28.06 元/股。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 26 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于 2024 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》。

3.截至 2025 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 2,500,500 股，占公司 2025 年 6 月 30 日总股本的 1.1417%，最高成交价为 16.50 元/股，最低成交价为 13.86 元/股，成交总金额为人民币 38,730,636.40 元（不含交易税费）。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 1 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于股份回购进展的公告》。

截止 2025 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 4,579,680 股。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”相关内容。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|------------|-----------|----------|------------|-------|--|
| 张鹏 | 44,287,200 | 9,237,600 | 0 | 35,049,600 | 高管锁定股 | 现任董事、监事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售 |
| 于培星 | 4,851,016 | 0 | 0 | 4,851,016 | 高管锁定股 | 现任董事、监事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售 |

| | | | | | | |
|-----|------------|-----------|------------|------------|-------|--|
| 史永祯 | 4,503,000 | 0 | 0 | 4,503,000 | 高管锁定股 | 现任董事、监事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售 |
| 崔耀军 | 3,660,000 | 0 | 0 | 3,660,000 | 高管锁定股 | 现任董事、监事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售 |
| 陈飞 | 2,967,060 | 0 | 0 | 2,967,060 | 高管锁定股 | 现任董事、监事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售 |
| 李中民 | 0 | 0 | 18,000,000 | 18,000,000 | 高管锁定股 | 参照现任董事、监事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售 |
| 合计 | 60,268,276 | 9,237,600 | 18,000,000 | 69,030,676 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数 | | 22,283 | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有） | | 0 | 持有特别表决权股份的股东总数（如有） | 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 |
| 张鹏 | 境内自然人 | 16.00% | 35,049,600 | -24,000,000 | 35,049,600 | 0 | 不适用 | 0 |
| 李中民 | 境内自然人 | 10.96% | 24,000,000 | 24,000,000 | 18,000,000 | 6,000,000 | 不适用 | 0 |
| 深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙） | 境内非国有法人 | 4.09% | 8,954,400 | -600,000 | 0.00 | 8,954,400 | 不适用 | 0 |
| 于培星 | 境内自然人 | 2.95% | 6,468,022 | 0 | 4,851,016 | 1,617,006 | 不适用 | 0 |
| 史永祯 | 境内自然人 | 2.74% | 6,004,000 | 0 | 4,503,000.00 | 1,501,000 | 质押 | 320,000 |
| 崔耀军 | 境内自然人 | 2.23% | 4,880,000 | 0 | 3,660,000 | 1,220,000 | 不适用 | 0 |
| 陈飞 | 境内自然人 | 1.81% | 3,956,080 | 0 | 2,967,060 | 989,020 | 不适用 | 0 |
| 深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈 | 其他 | 1.72% | 3,756,700 | 3,756,700 | 0 | 3,756,700 | 不适用 | 0 |

| 资产高恒1号私募证券投资基金 | | | | | | | | |
|--|--|--------|-----------|----------|---|-----------|-----|---|
| 深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈龙腾2号私募证券投资基金 | 其他 | 1.21% | 2,649,361 | 326,761 | 0 | 2,649,361 | 不适用 | 0 |
| 王然明 | 境内自然人 | 1.20% | 2,628,977 | -406,000 | 0 | 2,628,977 | 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） | 无 | | | | | | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒1号私募证券投资基金与深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈龙腾2号私募证券投资基金受同一基金管理人深圳市华宝万盈资产管理有限公司管理，除上述情况外，公司前十名其他股东之间不存在关联关系，不属于一致行动人。 | | | | | | | |
| 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 | 截至本报告期末，公司存在回购专户“河南金丹乳酸科技股份有限公司回购专用证券账户”，持股数量为4,579,680股，占总股本的2.09%，在前十名股东中位居第7名，不纳入前10名股东列示。 | | | | | | | |
| 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 | | | | | |
| 深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙） | 8,954,400 | 人民币普通股 | 8,954,400 | | | | | |
| 李中民 | 6,000,000 | 人民币普通股 | 6,000,000 | | | | | |
| 深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒1号私募证券投资基金 | 3,756,700 | 人民币普通股 | 3,756,700 | | | | | |
| 深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈龙腾2号私募证券投资基金 | 2,649,361 | 人民币普通股 | 2,649,361 | | | | | |
| 王然明 | 2,628,977 | 人民币普通股 | 2,628,977 | | | | | |
| 广州诚信创业投资有限公司 | 2,386,600 | 人民币普通股 | 2,386,600 | | | | | |
| 于敏 | 2,227,206 | 人民币普通股 | 2,227,206 | | | | | |
| 蔡玉栋 | 2,127,441 | 人民币普通股 | 2,127,441 | | | | | |
| 王金祥 | 1,917,220 | 人民币普通股 | 1,917,220 | | | | | |
| 李瑞霞 | 1,824,200 | 人民币普通股 | 1,824,200 | | | | | |
| 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 | 深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒1号私募证券投资基金与深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈龙腾2号私募证券投资基金受同一基金管理人深圳市华宝万盈资产管理有限公司管理，除上述情况外，公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。 | | | | | | | |
| 前10名普通股股东参 | 无 | | | | | | | |

与融资融券业务股东
情况说明

注：截至本报告期末，公司存在回购专户“河南金丹乳酸科技股份有限公司回购专用证券账户”，持股数量为 4,579,680 股，占无限售条件总股本的 3.05%，在前十名无限售条件股东位居第 3 名，不纳入前 10 名无限售条件股东列示。

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

公司是否具有表决权差异安排

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是否进行约定购回交易

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数 (股) | 本期增持 股份数量 (股) | 本期减持股份 数量 (股) | 期末持股数 (股) | 期初被授予的 限制性股票数 量 (股) | 本期被授予的 限制性股票数 量 (股) | 期末被授予的 限制性股票数 量 (股) |
|----|-----|------|--------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 张鹏 | 董事长 | 现任 | 59,049,600 | 0 | 24,000,000 | 35,049,600 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | -- | -- | 59,049,600 | 0 | 24,000,000 | 35,049,600 | 0 | 0 | 0 |

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

适用 不适用

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、可转债发行情况

根据中国证券监督管理委员会于 2023 年 4 月 23 日出具的《关于同意河南金丹乳酸科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可〔2023〕885 号）的决定，公司向不特定对象发行了 7,000,000 张可转债，每张面值为人民币 100 元，募集资金总额为 700,000,000.00 元，扣除发行费用（不含增值税）人民币 10,391,161.37 元，募集资金净额为 689,608,838.63 元，上述募集资金已到账。大华会计师事务所(特殊普通合伙)对资金到位情况进行了审验，并于 2023 年 7 月 19 日出具了《河南金丹乳酸科技股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券募集资金验资报告》（大华验字〔2023〕第 000430 号）。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

| 可转换公司债券名称 | 河南金丹乳酸科技股份有限公司可转换公司债券 | | | | |
|-------------------------|----------------------------------|----------|----------------|----------------|-------------|
| 期末转债持有人数 | 3,230 | | | | |
| 本公司转债的担保人 | 无 | | | | |
| 担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况 | 不适用 | | | | |
| 前十名转债持有人情况如下： | | | | | |
| 序号 | 可转债持有人名称 | 可转债持有人性质 | 报告期末持有可转债数量（张） | 报告期末持有可转债金额（元） | 报告期末持有可转债占比 |
| 1 | 国泰金色年华稳定类固定收益型养老金产品—中国农业银行股份有限公司 | 其他 | 100,000 | 10,000,000.00 | 7.93% |

| | | | | | |
|----|---------------------------------------|-------|--------|--------------|-------|
| 2 | 国信证券股份有限公司 | 国有法人 | 67,680 | 6,768,000.00 | 5.37% |
| 3 | 国泰多策略绝对收益混合型养老金产品—中信银行股份有限公司 | 其他 | 60,000 | 6,000,000.00 | 4.76% |
| 4 | 袁臻 | 境内自然人 | 46,000 | 4,600,000.00 | 3.65% |
| 5 | 上海浦东发展银行股份有限公司—太平丰盈一年定期开放债券型发起式证券投资基金 | 其他 | 35,680 | 3,568,000.00 | 2.83% |
| 6 | 中信银行股份有限公司—中银信用增利债券型证券投资基金 | 其他 | 25,000 | 2,500,000.00 | 1.98% |
| 7 | 陈俊彬 | 境内自然人 | 19,728 | 1,972,800.00 | 1.56% |
| 8 | 南京双安资产管理有限公司—双安远洋 1 号私募证券投资基金 | 其他 | 18,950 | 1,895,000.00 | 1.50% |
| 9 | 中国工商银行股份有限公司—融通福债券型证券投资基金 (LOF) | 其他 | 18,100 | 1,810,000.00 | 1.43% |
| 10 | 东吴证券—交通银行—东吴证券汇天益鑫享 2 号集合资产管理计划 | 其他 | 13,600 | 1,360,000.00 | 1.08% |

3、报告期转债变动情况

适用 不适用

单位：元

| 可转换公司债券名称 | 本次变动前 | 本次变动增减 | | | 本次变动后 |
|-----------------------|----------------|----------------|------|------|----------------|
| | | 转股 | 赎回 | 回售 | |
| 河南金丹乳酸科技股份有限公司可转换公司债券 | 525,797,900.00 | 399,652,800.00 | 0.00 | 0.00 | 126,145,100.00 |

4、累计转股情况

适用 不适用

| 可转换公司债券名称 | 转股起止日期 | 发行总量 (张) | 发行总金额 (元) | 累计转股金额 (元) | 累计转股数 (股) | 转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例 | 尚未转股金额 (元) | 未转股金额占发行总金额的比例 |
|-----------|---------------------------------|-----------|----------------|----------------|------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 金丹转债 | 2024 年 1 月 19 日-2025 年 7 月 10 日 | 7,000,000 | 700,000,000.00 | 573,854,900.00 | 38,356,626 | 21.23% | 126,145,100.00 | 18.02% |

5、转股价格历次调整、修正情况

| 可转换公司债券名称 | 转股价格调整日 | 调整后转股价格 (元) | 披露时间 | 转股价格调整说明 | 截至本报告期末最新转股价格 (元) |
|-----------------------|------------------|-------------|------------------|---|-------------------|
| 河南金丹乳酸科技股份有限公司可转换公司债券 | 2024 年 03 月 11 日 | 15.08 | 2024 年 03 月 08 日 | 自 2024 年 1 月 22 日至 2024 年 2 月 21 日, 公司股票连续三十个交易日中已有 15 十五个交易日的收盘价格低于“金丹转债”当期转股价格的 85% (即 17.80 元/股)。根据《募集说明书》相关规定及公司 2024 年第一次临时股东大会的授权, 董事会决定将“金丹转债”的转股价格由 20.94 元/股向下修正为 15.08 元/股, 修正后的转股价格自 | 14.93 |

| | | | | | |
|-----------------------|------------------|-------|------------------|--|-------|
| | | | | 2024 年 3 月 11 日起生效。 具体内容详见公司 2024 年 3 月 8 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的 《关于向下修正可转换公司债券转股价格的公告》。 | |
| 河南金丹乳酸科技股份有限公司可转换公司债券 | 2024 年 06 月 04 日 | 14.98 | 2024 年 05 月 29 日 | 因公司实施了 2023 年年度权益分派, 根据公司可转债转股价格调整的相关条款, “金丹转债”的转股价格相应调整, 由 15.08 元/股调整为 14.98 元/股, 调整后的转股价格自 2024 年 6 月 4 日 (除权除息日) 起生效。具体内容详见公司 2024 年 5 月 29 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《河南金丹乳酸科技股份有限公司关于可转换公司债券调整转股价格的公告》。 | 14.93 |
| 河南金丹乳酸科技股份有限公司可转换公司债券 | 2025 年 06 月 03 日 | 14.93 | 2025 年 05 月 26 日 | 因公司实施了 2024 年年度权益分派, 根据公司可转债转股价格调整的相关条款, “金丹转债”的转股价格相应调整, 由 14.98 元/股调整为 14.93 元/股, 调整后的转股价格自 2025 年 6 月 3 日 (除权除息日) 起生效。具体内容详见公司 2025 年 5 月 26 日在巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 披露的《河南金丹乳酸科技股份有限公司关于可转换公司债券调整转股价格的公告》。 | 14.93 |

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

(1) 公司报告期末负债情况等偿债能力相关指标, 详见本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

(2) 2025 年 5 月 30 日, 中诚信国际信用评级有限责任公司出具的《河南金丹乳酸科技股份有限公司 2025 年度跟踪评级报告》, 公司主体信用等级为 AA-, 评级展望为稳定; 维持“金丹转债”的信用等级为 AA-。

(3) 截至本报告期末, 合计共有 5,738,549 张“金丹转债”完成转股 (票面金额共计 57,385.49 万元人民币), 合计转成 38,356,626 股“金丹科技”股票 (股票代码: 300829)。

(4) 2025 年 5 月 7 日至 2025 年 6 月 13 日, 公司股票已有十五个交易日的收盘价格不低于“金丹转债”当期转股价格 (自 2025 年 6 月 3 日起转股价格由 14.98 元/股调整为 14.93 元/股) 的 130% (含 130%, 即自 2025 年 6 月 3 日起由 19.47 元/股调整为 19.41 元/股), 触发“金丹转债”的有条件赎回条款。公司于 2025 年 6 月 13 日召开第五届董事会第二十七次会议, 审议通过了《关于提前赎回“金丹转债”的议案》, 决定行使“金丹转债”的提前赎回权利, 并授权公司管理层负责后续“金丹转债”赎回的全部相关事宜。详见公司于 2025 年 6 月 14 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于提前赎回金丹转债的公告》。截至本报告披露日, “金丹转债”已全部赎回, 本次赎回完成后, “金丹转债”在深交所摘牌, 详见公司于 2025 年 7 月 21 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于金丹转债赎回结果的公告》和《关于金丹转债摘牌的公告》。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

| 项目 | 本报告期末 | 上年末 | 本报告期末比上年末增减 |
|---------------|----------|----------|-------------|
| 流动比率 | 1.34 | 1.19 | 12.61% |
| 资产负债率 | 35.37% | 47.78% | -12.41% |
| 速动比率 | 0.96 | 0.83 | 15.66% |
| | 本报告期 | 上年同期 | 本报告期比上年同期增减 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 8,661.52 | 4,952.76 | 74.88% |
| EBITDA 全部债务比 | 15.82% | 9.24% | 6.58% |
| 利息保障倍数 | 5.05 | 3.13 | 61.34% |
| 现金利息保障倍数 | 6.36 | 6.10 | 4.26% |
| EBITDA 利息保障倍数 | 8.11 | 5.92 | 36.99% |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | 0.00% |

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：河南金丹乳酸科技股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|------------------|
| 流动资产： | | |
| 货币资金 | 213,626,669.63 | 201,044,071.18 |
| 结算备付金 | | |
| 拆出资金 | | |
| 交易性金融资产 | 181,880,000.00 | 288,000,000.00 |
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 17,513,244.17 | 24,868,079.04 |
| 应收账款 | 124,139,834.57 | 117,306,166.30 |
| 应收款项融资 | 41,823,623.87 | 3,484,506.33 |
| 预付款项 | 12,040,835.34 | 6,503,552.76 |
| 应收保费 | | |
| 应收分保账款 | | |
| 应收分保合同准备金 | | |
| 其他应收款 | 8,370,904.36 | 6,529,055.35 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 买入返售金融资产 | | |
| 存货 | 272,488,850.82 | 303,832,859.02 |
| 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 | 74,043,063.05 | 59,215,573.91 |
| 流动资产合计 | 945,927,025.81 | 1,010,783,863.89 |
| 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 | 17,743,105.44 | 17,743,105.44 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,477,093,303.12 | 1,104,488,180.90 |
| 在建工程 | 801,881,001.43 | 1,031,495,940.14 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | 16,730,162.09 | 21,695,567.09 |
| 无形资产 | 127,273,609.66 | 122,151,592.98 |
| 其中：数据资源 | | |
| 开发支出 | | |
| 其中：数据资源 | | |
| 商誉 | | |
| 长期待摊费用 | 1,239,841.95 | 2,213,816.37 |
| 递延所得税资产 | 16,757,327.67 | 16,532,585.90 |
| 其他非流动资产 | 71,117,632.59 | 134,151,879.25 |
| 非流动资产合计 | 2,529,835,983.95 | 2,450,472,668.07 |
| 资产总计 | 3,475,763,009.76 | 3,461,256,531.96 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 363,661,488.80 | 284,000,000.00 |
| 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 | 51,732,564.99 | 11,000,000.00 |
| 应付账款 | 136,813,000.85 | 184,281,208.71 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 17,871,973.52 | 13,196,879.84 |
| 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 | 8,022,233.46 | 10,867,973.96 |
| 应交税费 | 7,071,235.74 | 12,108,841.11 |
| 其他应付款 | 22,393,570.52 | 12,818,379.56 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |

| | | |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付手续费及佣金 | | |
| 应付分保账款 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 80,613,110.50 | 305,264,887.72 |
| 其他流动负债 | 15,995,541.21 | 18,818,924.55 |
| 流动负债合计 | 704,174,719.59 | 852,357,095.45 |
| 非流动负债： | | |
| 保险合同准备金 | | |
| 长期借款 | 299,965,737.20 | 203,214,237.20 |
| 应付债券 | 104,533,845.10 | 482,939,869.55 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 租赁负债 | 7,278,103.48 | 7,887,447.67 |
| 长期应付款 | | |
| 长期应付职工薪酬 | | |
| 预计负债 | | |
| 递延收益 | 71,763,424.34 | 73,680,480.96 |
| 递延所得税负债 | 41,612,221.10 | 33,845,102.39 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 525,153,331.22 | 801,567,137.77 |
| 负债合计 | 1,229,328,050.81 | 1,653,924,233.22 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 219,011,173.00 | 192,245,379.00 |
| 其他权益工具 | 20,243,248.68 | 84,377,892.20 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,196,429,173.39 | 767,662,797.85 |
| 减：库存股 | 68,782,424.91 | 30,047,724.41 |
| 其他综合收益 | 960,356.66 | -292,285.19 |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 106,681,488.75 | 106,681,488.75 |
| 一般风险准备 | | |
| 未分配利润 | 805,311,996.13 | 718,902,302.74 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 2,279,855,011.70 | 1,839,529,850.94 |
| 少数股东权益 | -33,420,052.75 | -32,197,552.20 |
| 所有者权益合计 | 2,246,434,958.95 | 1,807,332,298.74 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,475,763,009.76 | 3,461,256,531.96 |

法定代表人：张鹏 主管会计工作负责人：陈飞 会计机构负责人：梁桂芝

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 | 126,151,762.19 | 149,198,647.34 |
| 交易性金融资产 | 168,880,000.00 | 288,000,000.00 |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 衍生金融资产 | | |
| 应收票据 | 17,513,244.17 | 24,868,079.04 |
| 应收账款 | 183,187,186.36 | 162,665,516.95 |
| 应收款项融资 | 41,823,623.87 | 3,484,506.33 |
| 预付款项 | 11,663,629.08 | 6,007,434.52 |
| 其他应收款 | 838,577,483.51 | 692,492,036.63 |
| 其中：应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 存货 | 246,550,279.09 | 284,382,248.47 |
| 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 | 14,614,493.14 | 23,475,744.94 |
| 流动资产合计 | 1,648,961,701.41 | 1,634,574,214.22 |
| 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 | 229,427,064.04 | 221,927,064.04 |
| 其他权益工具投资 | 17,743,105.44 | 17,743,105.44 |
| 其他非流动金融资产 | | |
| 投资性房地产 | | |
| 固定资产 | 1,361,707,971.18 | 986,154,983.86 |
| 在建工程 | 238,352,817.07 | 592,890,601.57 |
| 生产性生物资产 | | |
| 油气资产 | | |
| 使用权资产 | | |
| 无形资产 | 112,518,273.35 | 107,207,940.07 |
| 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 | 15,615,281.88 | 15,331,400.18 |
| 其他非流动资产 | 364,800.00 | 29,999,389.00 |
| 非流动资产合计 | 1,975,729,312.96 | 1,971,254,484.16 |
| 资产总计 | 3,624,691,014.37 | 3,605,828,698.38 |
| 流动负债： | | |
| 短期借款 | 363,661,488.80 | 284,000,000.00 |
| 交易性金融负债 | | |
| 衍生金融负债 | | |

| | | |
|-------------|------------------|------------------|
| 应付票据 | 51,732,564.99 | 11,000,000.00 |
| 应付账款 | 135,050,848.60 | 183,302,451.48 |
| 预收款项 | | |
| 合同负债 | 17,090,189.97 | 13,011,455.32 |
| 应付职工薪酬 | 8,011,979.58 | 10,293,380.40 |
| 应交税费 | 6,479,674.08 | 11,488,210.68 |
| 其他应付款 | 14,749,706.60 | 8,178,199.50 |
| 其中：应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 持有待售负债 | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 75,550,379.50 | 297,160,000.00 |
| 其他流动负债 | 15,977,639.75 | 18,797,519.84 |
| 流动负债合计 | 688,304,471.87 | 837,231,217.22 |
| 非流动负债： | | |
| 长期借款 | 299,965,737.20 | 203,214,237.20 |
| 应付债券 | 104,533,845.10 | 482,939,869.55 |
| 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 | 57,001,194.36 | 57,340,531.51 |
| 递延所得税负债 | 38,419,357.45 | 31,270,915.60 |
| 其他非流动负债 | | |
| 非流动负债合计 | 499,920,134.11 | 774,765,553.86 |
| 负债合计 | 1,188,224,605.98 | 1,611,996,771.08 |
| 所有者权益： | | |
| 股本 | 219,011,173.00 | 192,245,379.00 |
| 其他权益工具 | 20,243,248.68 | 84,377,892.20 |
| 其中：优先股 | | |
| 永续债 | | |
| 资本公积 | 1,196,512,290.00 | 767,745,914.46 |
| 减：库存股 | 68,782,424.91 | 30,047,724.41 |
| 其他综合收益 | | |
| 专项储备 | | |
| 盈余公积 | 106,681,488.75 | 106,681,488.75 |
| 未分配利润 | 962,800,632.87 | 872,828,977.30 |
| 所有者权益合计 | 2,436,466,408.39 | 1,993,831,927.30 |
| 负债和所有者权益总计 | 3,624,691,014.37 | 3,605,828,698.38 |

3、合并利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | 777,078,313.02 | 737,028,342.98 |

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业收入 | 777,078,313.02 | 737,028,342.98 |
| 利息收入 | | |
| 已赚保费 | | |
| 手续费及佣金收入 | | |
| 二、营业总成本 | 675,200,113.28 | 687,730,396.11 |
| 其中：营业成本 | 581,382,206.34 | 595,515,625.54 |
| 利息支出 | | |
| 手续费及佣金支出 | | |
| 退保金 | | |
| 赔付支出净额 | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | |
| 保单红利支出 | | |
| 分保费用 | | |
| 税金及附加 | 7,907,360.22 | 6,605,093.50 |
| 销售费用 | 13,081,435.23 | 12,080,499.67 |
| 管理费用 | 33,785,404.35 | 31,373,752.49 |
| 研发费用 | 29,234,776.50 | 29,828,328.02 |
| 财务费用 | 9,808,930.64 | 12,327,096.89 |
| 其中：利息费用 | 11,983,912.46 | 15,207,838.98 |
| 利息收入 | 2,889,375.21 | 786,672.46 |
| 加：其他收益 | 8,982,528.35 | 9,490,409.00 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 2,269,672.27 | 4,693,621.03 |
| 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“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -10,760.30 | 251,722.67 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -3,432,391.04 | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -142,139.72 | -85,762.07 |
| 三、营业利润（亏损以“—”号填列） | 109,545,109.30 | 63,647,937.50 |
| 加：营业外收入 | 93,232.89 | 226,047.21 |
| 减：营业外支出 | 472,768.64 | 707,595.76 |
| 四、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 109,165,573.55 | 63,166,388.95 |
| 减：所得税费用 | 14,591,775.14 | 4,766,187.53 |

| | | |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 五、净利润（净亏损以“—”号填列） | 94,573,798.41 | 58,400,201.42 |
| （一）按经营持续性分类 | | |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 94,573,798.41 | 58,400,201.42 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| （二）按所有权归属分类 | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列） | 95,796,298.96 | 61,285,615.90 |
| 2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列） | -1,222,500.55 | -2,885,414.48 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 1,789,488.36 | 128,393.84 |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | 1,252,641.85 | 89,875.69 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | 1,252,641.85 | 89,875.69 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | 1,252,641.85 | 89,875.69 |
| 7.其他 | | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | 536,846.51 | 38,518.15 |
| 七、综合收益总额 | 96,363,286.77 | 58,528,595.26 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 97,048,940.81 | 61,375,491.59 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | -685,654.04 | -2,846,896.33 |
| 八、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | 0.50 | 0.34 |
| （二）稀释每股收益 | 0.50 | 0.34 |

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：张鹏 主管会计工作负责人：陈飞 会计机构负责人：梁桂芝

4、母公司利润表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 762,468,607.44 | 714,844,796.87 |
| 减：营业成本 | 566,244,394.15 | 570,520,982.15 |

| | | |
|------------------------|----------------|---------------|
| 税金及附加 | 7,081,794.90 | 5,884,615.08 |
| 销售费用 | 11,325,401.70 | 9,932,870.57 |
| 管理费用 | 27,327,078.21 | 24,141,193.17 |
| 研发费用 | 26,174,406.27 | 27,994,670.89 |
| 财务费用 | 18,865,320.93 | 20,853,933.80 |
| 其中：利息费用 | 21,440,030.39 | 24,505,933.45 |
| 利息收入 | 2,794,666.14 | 617,847.27 |
| 加：其他收益 | 7,002,077.46 | 8,292,613.31 |
| 投资收益（损失以“—”号填列） | 2,179,734.58 | 4,693,621.03 |
| 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 | | |
| 净敞口套期收益（损失以“—”号填列） | | |
| 公允价值变动收益（损失以“—”号填列） | | |
| 信用减值损失（损失以“—”号填列） | -220,996.92 | -273,644.95 |
| 资产减值损失（损失以“—”号填列） | -729,104.93 | |
| 资产处置收益（损失以“—”号填列） | -193,609.47 | -97,815.17 |
| 二、营业利润（亏损以“—”号填列） | 113,488,312.00 | 68,131,305.43 |
| 加：营业外收入 | 68,822.64 | 50,582.31 |
| 减：营业外支出 | 472,466.65 | 707,595.76 |
| 三、利润总额（亏损总额以“—”号填列） | 113,084,667.99 | 67,474,291.98 |
| 减：所得税费用 | 13,726,406.85 | 3,995,382.54 |
| 四、净利润（净亏损以“—”号填列） | 99,358,261.14 | 63,478,909.44 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列） | 99,358,261.14 | 63,478,909.44 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列） | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | |
| 5.其他 | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综 | | |

| | | |
|----------------------|---------------|---------------|
| 合收益 | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | |
| 5.现金流量套期储备 | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | |
| 7.其他 | | |
| 六、综合收益总额 | 99,358,261.14 | 63,478,909.44 |
| 七、每股收益： | | |
| （一）基本每股收益 | | |
| （二）稀释每股收益 | | |

5、合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 730,112,368.90 | 681,372,729.39 |
| 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 | 19,831,543.28 | 28,439,721.89 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 30,563,878.28 | 15,324,107.47 |
| 经营活动现金流入小计 | 780,507,790.46 | 725,136,558.75 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 440,308,619.36 | 419,885,750.94 |
| 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 | 75,138,569.50 | 65,785,492.94 |
| 支付的各项税费 | 54,946,270.60 | 16,163,958.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 72,174,604.27 | 70,412,646.67 |
| 经营活动现金流出小计 | 642,568,063.73 | 572,247,849.29 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 137,939,726.73 | 152,888,709.46 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 758,999,000.00 | 842,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,360,713.96 | 5,059,097.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 356,337.41 | 1,141,088.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 3,796,832.50 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 投资活动现金流入小计 | 761,716,051.37 | 852,897,017.76 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 125,585,045.27 | 101,819,572.88 |
| 投资支付的现金 | 652,879,000.00 | 716,600,000.00 |
| 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 | 18,645,182.56 | 560,120.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 797,109,227.83 | 818,979,692.88 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -35,393,176.46 | 33,917,324.88 |
| 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 | 279,680,000.00 | 356,268,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 50,043,406.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 329,723,406.00 | 356,268,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 331,858,120.50 | 288,784,634.04 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 20,356,039.48 | 28,526,822.07 |
| 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 | 57,303,316.93 | 31,719,774.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | 409,517,476.91 | 349,031,230.90 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -79,794,070.91 | 7,236,769.10 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,842,546.10 | 2,902,660.60 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 24,595,025.46 | 196,945,464.04 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 132,206,731.05 | 151,433,362.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 156,801,756.51 | 348,378,826.48 |

6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | 2024 年半年度 |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | 694,588,396.04 | 653,486,538.90 |
| 收到的税费返还 | 19,439,343.31 | 19,947,247.34 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 24,385,651.19 | 10,858,380.90 |
| 经营活动现金流入小计 | 738,413,390.54 | 684,292,167.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 433,166,351.48 | 425,877,449.27 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 63,783,556.57 | 55,337,362.43 |
| 支付的各项税费 | 31,526,452.11 | 12,808,215.59 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 67,563,243.90 | 66,757,771.24 |
| 经营活动现金流出小计 | 596,039,604.06 | 560,780,798.53 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 142,373,786.48 | 123,511,368.61 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | |
| 收回投资收到的现金 | 703,999,000.00 | 842,900,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | 2,267,006.74 | 5,059,097.26 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 300,000.00 | 1,127,468.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 3,796,832.50 |
| 投资活动现金流入小计 | 706,566,006.74 | 852,883,397.76 |

| | | |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 39,816,465.09 | 65,993,027.42 |
| 投资支付的现金 | 592,379,000.00 | 720,100,000.00 |
| 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 | 139,225,000.00 | 33,960,120.00 |
| 投资活动现金流出小计 | 771,420,465.09 | 820,053,147.42 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -64,854,458.35 | 32,830,250.34 |
| 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 | 279,680,000.00 | 356,268,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 50,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流入小计 | 329,680,000.00 | 356,268,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 331,858,120.50 | 286,290,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 20,356,039.48 | 28,526,822.07 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 50,007,090.93 | 22,242,011.79 |
| 筹资活动现金流出小计 | 402,221,250.91 | 337,058,833.86 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -72,541,250.91 | 19,209,166.14 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 1,407,647.20 | 2,997,160.92 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 6,385,724.42 | 178,547,946.01 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 94,898,647.34 | 122,719,165.63 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 101,284,371.76 | 301,267,111.64 |

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目 | 2025 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|---------|----|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------------|----|------------------|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 小计 | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末 余额 | 192,245,379.00 | | | 84,377,892.20 | 767,662,797.85 | 30,047,724.41 | -292,285.19 | | 106,681,488.75 | | 718,902,302.74 | | 1,839,529,850.94 | -32,197,552.20 | 1,807,332,298.74 |
| 加：会计 政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初 余额 | 192,245,379.00 | | | 84,377,892.20 | 767,662,797.85 | 30,047,724.41 | -292,285.19 | | 106,681,488.75 | | 718,902,302.74 | | 1,839,529,850.94 | -32,197,552.20 | 1,807,332,298.74 |
| 三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列） | 26,765,794.00 | | | -64,134,643.52 | 428,766,375.54 | 38,734,700.50 | 1,252,641.85 | | | | 86,409,693.39 | | 440,325,160.76 | -1,222,500.55 | -439,102,660.21 |
| （一）综合收 | | | | | | | 1,252,641.85 | | | | 95,796,298.9 | | 97,048,940.8 | -1,222,500.55 | 95,826,440.2 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|---------------|--|--|----------------|----------------|---------------|--|--|--|--|---------------|--|----------------|----------------|
| 益总额 | | | | | | | | | | | 6 | | 1 500.55 | 6 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 26,765,794.00 | | | -64,134,643.52 | 428,766,375.54 | 38,734,700.50 | | | | | | | 352,662,825.52 | 352,662,825.52 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 26,765,794.00 | | | -64,134,643.52 | 428,766,375.54 | | | | | | | | 391,397,526.02 | 391,397,526.02 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 38,734,700.50 | | | | | | | -38,734,700.50 | -38,734,700.50 |
| (三)利润分配 | | | | | | | | | | | -9,386,605.57 | | -9,386,605.57 | -9,386,605.57 |
| 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 | | | | | | | | | | | -9,386,605.57 | | -9,386,605.57 | -9,386,605.57 |
| 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. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | |
| (六)其他 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|---------------|------------------|---------------|------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|-------------------|
| 四、本期期末余额 | 219,011,173.00 | | | 20,243,248.68 | 1,196,429,173.39 | 68,782,424.91 | 960,356.66 | | 106,681,488.75 | | 805,311,996.13 | | 2,279,855,011.70 | 33,420,052.75 | -2,246,434,958.95 |
|----------|----------------|--|--|---------------|------------------|---------------|------------|--|----------------|--|----------------|--|------------------|---------------|-------------------|

上年金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
|-----------------------|----------------|---------|----|----------------|----------------|---------------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | | | |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 180,654,547.00 | | | 112,333,131.32 | 604,755,512.47 | | -188,367.37 | | 97,379,350.73 | | 709,323,346.68 | | 1,704,257,520.83 | -3,180,950.20 | 1,701,076,570.63 | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 180,654,547.00 | | | 112,333,131.32 | 604,755,512.47 | | -188,367.37 | | 97,379,350.73 | | 709,323,346.68 | | 1,704,257,520.83 | -3,180,950.20 | 1,701,076,570.63 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,531,139.00 | | | -13,386,723.22 | 78,042,320.08 | 14,999,324.12 | 89,875.69 | | | | 42,667,080.60 | | 97,944,368.03 | -2,901,604.91 | -95,042,763.12 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 89,875.69 | | | | 61,285,615.90 | | 61,375,491.59 | -2,885,414.48 | 58,490,077.11 | |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5,531,139.00 | | | -13,386,723.22 | 78,042,320.08 | 14,999,324.12 | | | | | | | 55,187,411.74 | | 55,187,411.74 | |
| 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 | 5,531,139.00 | | | -13,386,723.22 | 78,042,320.08 | 14,999,324.12 | | | | | | | 55,187,411.74 | | 55,187,411.74 | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | -18,618,535.30 | | -18,618,535.30 | | -18,618,535.30 | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般 | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|----------------|----------------|---------------|--|--|--------|---------------|--|----------------|
| 余额 | 379.00 | | | 92.20 | 914.46 | 24.41 | | | 488.75 | 977.30 | | 1,927.30 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 26,765,794.00 | | | -64,134,643.52 | 428,766,375.54 | 38,734,700.50 | | | | 89,971,655.57 | | 442,634,481.09 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 99,358,261.14 | | 99,358,261.14 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 26,765,794.00 | | | -64,134,643.52 | 428,766,375.54 | 38,734,700.50 | | | | | | 352,662,825.52 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | 26,765,794.00 | | | -64,134,643.52 | 428,766,375.54 | | | | | | | 391,397,526.02 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | 38,734,700.50 | | | | | | -38,734,700.50 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -9,386,605.57 | | -9,386,605.57 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -9,386,605.57 | | -9,386,605.57 |
| 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 | 219,011,173.00 | | | 20,243,248.68 | 1,196,512,290.00 | 68,782,424.91 | | | 106,681,488.75 | 962,800,632.87 | | 2,436,466,408.39 |

上期金额

单位：元

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----------------|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|----|------------------|
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 其他 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | |
| 一、上年年末余额 | 180,654,547.00 | | | 112,333,131.32 | 604,838,629.08 | | | | 97,379,350.73 | 807,719,882.99 | | 1,802,925,541.12 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 180,654,547.00 | | | 112,333,131.32 | 604,838,629.08 | | | | 97,379,350.73 | 807,719,882.99 | | 1,802,925,541.12 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 5,531,139.00 | | | 13,386,723.22 | 78,042,320.08 | 14,999,324.12 | | | | 44,860,374.14 | | 100,047,785.88 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 63,478,909.44 | | 63,478,909.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 5,531,139.00 | | | 13,386,723.22 | 78,042,320.08 | 14,999,324.12 | | | | | | 55,187,411.74 |
| 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 | 5,531,139.00 | | | 13,386,723.22 | 78,042,320.08 | 14,999,324.12 | | | | | | 55,187,411.74 |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | -18,618,535.30 | | -18,618,535.30 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | -18,618,535.30 | | -18,618,535.30 |
| 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 | 186,185, 686.00 | | | 98,946.4 08.10 | 682,880, 949.16 | 14,999.3 24.12 | | | 97,379.3 50.73 | 852,580, 257.13 | | 1,902.97 3,327.00 |

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

河南金丹乳酸科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于 2011 年 5 月 5 日由河南金丹乳酸科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司于 2020 年 4 月 22 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91411600791930000L 的营业执照。

经过历年的转增股本及公司可转债转股，截止 2025 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 21,901.1173 万股，注册地址：河南省周口市郸城县金丹大道 08 号，总部地址：河南省周口市郸城县金丹大道 08 号，实际控制人为张鹏。

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属制造业中的食品制造业行业，主要产品和服务为乳酸、乳酸钙、乳酸钠、玉米副产品等产品的生产和销售。

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，主要包括：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 级次 | 持股比例（%） | 表决权比例（%） |
|----------------------|-------|----|---------|----------|
| 金丹欧洲有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 70 | 70 |
| 河南金丹环保新材料有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 100 |
| 金丹生物新材料有限公司 | 控股子公司 | 一级 | 70 | 70 |
| 河南金丹现代农业开发有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 100 |
| 河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 100 |
| 周口伏羲实验室有限公司 | 全资子公司 | 一级 | 100 | 100 |

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 21 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

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

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司下属子公司欧洲金丹有限公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

| 项目 | 重要性标准 |
|----|-------|
|----|-------|

| | |
|------------------|--|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 公司将单项应收账款金额超过资产总额 0.5% 的应收账款认定为重要应收账款 |
| 重要的在建工程 | 公司将单项金额超过资产总额 0.5% 的在建工程认定为重要在建工程项目 |
| 重要的非全资子公司 | 公司将资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15% 的子公司确定为重要非全资子公司 |
| 重要的投资活动项目 | 公司将投资活动现金流量超过资产总额 10% 的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量 |
| 重要的应付账款 | 公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5% 的应付账款认定为重要应付账款 |

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

（2）合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

（3）合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之

日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

A.一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.分步处置子公司

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，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：

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

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- ①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- ②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生当月 1 日的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；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

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产。
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、部分以摊余成本计量的应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

A.对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

B.对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后

续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

A. 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

B. 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（2）金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

A.能够消除或显著减少会计错配。

B.根据正式书面文件载明的企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

C.不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

（3）金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确

认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A.未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

B.保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

B.因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

B.终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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的情况下，使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行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，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具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的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- A. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- B. 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- C. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- D. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- E. 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A.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。
- B.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。
- C.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。
- D.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。

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。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②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。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

| | | |
|-------------|---|-------------------------------------|
| 无风险银行承兑票据组合 | 出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0 |
| 其他银行承兑票据组合 | 除无风险银行承兑票据组合以外的银行承兑汇票 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |
| 商业承兑汇票组合 | 票据类型 | 通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失 |

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------------------|--|
| 组合一 | 本组合为合并范围内关联方 | 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 |
| 组合二 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失 |

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注（十一）金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

| 组合名称 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|---------------------|--|
| 组合一 | 本组合为合并范围内关联方 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 组合二 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失 |

16、合同资产

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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注（二十七）生物资产。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（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进行摊销；
- ②包装物采用一次转销法进行摊销；
- ③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本

包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失

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

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

（2）折旧方法

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率 |
|---------|-------|--------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 15-40年 | 5% | 6.33%-2.38% |
| 机器设备 | 年限平均法 | 5-20年 | 5% | 19%-4.75% |
| 运输设备 | 年限平均法 | 5-10年 | 5% | 19%-9.5% |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 5-8年 | 5% | 19%-11.88% |

25、在建工程

（1）在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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：

①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；

②借款费用已经发生；

③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）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每

期利息金额。

27、生物资产

(1) 生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括玉米、小麦。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(3) 生物资产后续计量

①后续支出

自行种植的消耗性生物资产的成本，按照其在出售前发生的相关材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出确定。生物资产在达到预定生产经营目的后发生的管护等后续支出计入当期损益。

②生物资产处置

收获或出售消耗性生物资产时，采用加权平均法结转成本；生物资产转变用途后的成本按转变用途时的账面价值确定；生物资产出售、毁损、盘亏时，将其处置收入扣除账面价值及相关税费后的余额计入当期损益。

(4) 生物资产减值

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

28、油气资产

29、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|--------|----------|
| 土地使用权 | 50 年 | 土地使用权证期限 |
| 外购软件 | 5-10 年 | 预计使用年限 |

| | | |
|---------|----|--------|
| 专利技术特许权 | 6年 | 预计使用年限 |
|---------|----|--------|

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

30、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者

资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

31、长期待摊费用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

| 类别 | 摊销年限 | 备注 |
|---------|------|----|
| 租入房屋装修费 | 3 年 | |

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司

比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）收入确认的具体方法

本公司报告期内业务收入来源主要是产品销售收入，均属于在某一时点履行的履约义务。具体地，国内销售业务在产品发出并验收合格后，公司确认销售收入实现；国外销售业务在货物报关出口并装船后或验收合格后，公司确认销售收入实现。

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

38、合同成本

（1）合同履约成本

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

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

（2）合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

（3）合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

（4）合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

(2) 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(3) 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②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。

对于与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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、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。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

41、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

①短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外确认使用权资产和租赁负债

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

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。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

②取决于指数或比率的可变租赁付款额；

③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

⑤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出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-------------------|-----------------------|
| 增值税 | 境内销售；提供加工、修理修配劳务 | 13% |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额 | 5% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15% |
| 房产税 | 按照房产原值的 70% 为纳税基准 | 1.2% |
| 土地使用税 | 按照实际占用的土地面积为纳税基础 | 8 元/m ² /年 |

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 |
|----------------------|-----------|
| 金丹欧洲有限公司 | 19%、25.8% |
| 河南金丹环保新材料有限公司 | 15% |
| 金丹生物新材料有限公司 | 25% |
| 河南金丹现代农业开发有限公司 | 免税 |
| 河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司 | 25% |

| | |
|-------------|-----|
| 周口伏羲实验室有限公司 | 25% |
|-------------|-----|

2、税收优惠

2023年11月22日，本公司取得《高新技术企业证书》，有效期3年，报告期内，公司享受15%的企业所得税优惠税率。

本公司企业研究开发费用享受企业所得税加计扣除税收优惠政策，初级产品玉米皮、玉米胚芽等销售实现利润享受免征企业所得税优惠政策。

3、其他

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 | 71,020.82 | 51,927.82 |
| 银行存款 | 156,699,140.96 | 181,632,396.18 |
| 其他货币资金 | 56,856,507.85 | 19,359,747.18 |
| 合计 | 213,626,669.63 | 201,044,071.18 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 16,852,384.64 | 15,360,904.42 |

其他说明

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款 | | 50,000,000.00 |
| 银行保函 | 32,082,522.69 | 14,537,340.13 |
| 银行承兑汇票保证金 | 13,470,000.00 | 4,300,000.00 |
| 股票回购专用资金 | 11,272,390.43 | |
| 合计 | 56,824,913.12 | 68,837,340.13 |

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

适用 不适用

2、交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 181,880,000.00 | 288,000,000.00 |
| 其中： | | |
| 结构性存款 | 28,880,000.00 | 288,000,000.00 |
| 理财产品 | 153,000,000.00 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 181,880,000.00 | 288,000,000.00 |

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

4、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 | 17,420,163.77 | 19,218,257.52 |
| 商业承兑票据 | 93,080.40 | 5,649,821.52 |
| 合计 | 17,513,244.17 | 24,868,079.04 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 17,870,657.32 | 100.00% | 357,413.15 | 2.00% | 17,513,244.17 | 25,375,590.86 | 100.00% | 507,511.82 | 2.00% | 24,868,079.04 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 商业承兑汇票组合 | 94,980.00 | 0.53% | 1,899.60 | 2.00% | 93,080.40 | 5,765,124.00 | 22.72% | 115,302.48 | 2.00% | 5,649,821.52 |
| 无风险银行承兑票据组合 | | | | | | | | | | |
| 其他银行承兑票据组合 | 17,775,677.32 | 99.47% | 355,513.55 | 2.00% | 17,420,163.77 | 19,610,466.86 | 77.28% | 392,209.34 | 2.00% | 19,218,257.52 |
| 合计 | 17,870,657.32 | 100.00% | 357,413.15 | 2.00% | 17,513,244.17 | 25,375,590.86 | 100.00% | 507,511.82 | 2.00% | 24,868,079.04 |

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|----|------|------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

| | | | |
|----------|-----------|----------|-------|
| 商业承兑汇票组合 | 94,980.00 | 1,899.60 | 2.00% |
| 合计 | 94,980.00 | 1,899.60 | |

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他银行承兑票据组合

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 其他银行承兑票据组合 | 17,775,677.32 | 355,513.55 | 2.00% |
| 合计 | 17,775,677.32 | 355,513.55 | |

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票据坏账准备：

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 | |
| 商业承兑汇票 | 115,302.48 | | 113,402.88 | | | 1,899.60 |
| 无风险银行承兑票据组合 | | | | | | |
| 其他银行承兑票据组合 | 392,209.34 | | 36,695.79 | | | 355,513.55 |
| 合计 | 507,511.82 | | 150,098.67 | | | 357,413.15 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(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 | | 14,578,256.71 |
| 合计 | | 14,578,256.71 |

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

| 单位名称 | 应收票据性质 | 核销金额 | 核销原因 | 履行的核销程序 | 款项是否由关联交易产生 |
|------|--------|------|------|---------|-------------|
| | | | | | |

应收票据核销说明：

5、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） | 125,746,330.87 | 118,928,604.53 |
| 1至2年 | 233,962.11 | 64,130.31 |
| 2至3年 | 328,295.16 | 324,000.01 |
| 3年以上 | 1,221,085.57 | 1,221,085.57 |
| 3至4年 | 870,456.65 | 870,456.65 |
| 5年以上 | 350,628.92 | 350,628.92 |
| 合计 | 127,529,673.71 | 120,537,820.42 |

(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 | 350,628.92 | 0.27% | 350,628.92 | 100.00% | 0.00 | 350,628.92 | 0.29% | 350,628.92 | 100.00% | 0.00 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 127,179,044.79 | 99.73% | 3,039,210.22 | 2.39% | 124,139,834.57 | 120,187,191.50 | 99.71% | 2,881,025.20 | 2.40% | 117,306,166.30 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 127,179,044.79 | 99.73% | 3,039,210.22 | 2.39% | 124,139,834.57 | 120,187,191.50 | 99.71% | 2,881,025.20 | 2.40% | 117,306,166.30 |
| 合计 | 127,529,673.71 | 100.00% | 3,389,830.42 | 2.66% | 124,139,843.29 | 120,537,820.42 | 100.00% | 3,231,655.40 | 2.68% | 117,306,166.30 |

| | | | | | | | | | | |
|--|--------|--|------|--|--------|--------|--|------|--|--------|
| | 673.71 | | 9.14 | | 834.57 | 820.42 | | 4.12 | | 166.30 |
|--|--------|--|------|--|--------|--------|--|------|--|--------|

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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 |
| 郸城金丹橡塑制品有限公司 | 95,671.20 | 95,671.20 | 95,671.20 | 95,671.20 | 100.00% | 账龄长且预计无法收回 |
| 天瑞集团周口水泥有限公司 | 220,331.72 | 220,331.72 | 220,331.72 | 220,331.72 | 100.00% | 账龄长且预计无法收回 |
| 郸城县电业局 | 19,026.00 | 19,026.00 | 19,026.00 | 19,026.00 | 100.00% | 账龄长且预计无法收回 |
| 金丹莲花洗涤厂 | 15,600.00 | 15,600.00 | 15,600.00 | 15,600.00 | 100.00% | 账龄长且预计无法收回 |
| 合计 | 350,628.92 | 350,628.92 | 350,628.92 | 350,628.92 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：以应收款项的账龄作为信用风险特征

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 | 125,746,330.87 | 2,514,926.65 | 2.00% |
| 1—2 年 | 233,962.11 | 23,396.21 | 10.00% |
| 2—3 年 | 328,295.16 | 65,659.03 | 20.00% |
| 3—4 年 | 870,456.65 | 435,228.33 | 50.00% |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 127,179,044.79 | 3,039,210.22 | |

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 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 350,628.92 | | | | | 350,628.92 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,881,025.20 | 158,185.02 | | | | 3,039,210.22 |
| 合计 | 3,231,654.12 | 158,185.02 | | | | 3,389,839.14 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|--------------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款和合同资产汇总 | 29,864,832.62 | | 29,864,832.62 | 23.42% | 597,296.65 |
| 合计 | 29,864,832.62 | | 29,864,832.62 | 23.42% | 597,296.65 |

6、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

| 项目 | 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 |

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----|------|----|------|------|------|------|----|------|------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其 | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 中： | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

| 项目 | 本期计提 | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|----|------|---------|---------|----|
|----|------|---------|---------|----|

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|--------------|
| 应收票据 | 41,823,623.87 | 3,484,506.33 |
| 合计 | 41,823,623.87 | 3,484,506.33 |

(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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 其他变动 | |
| | | | | | | |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
| | | | | |

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

| 项目 | 期末已质押金额 |
|----|---------|
| | |

(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款项融资

单位：元

| 项目 | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额 |
|--------|---------------|-----------|
| 银行承兑汇票 | 38,579,020.61 | |
| 合计 | 38,579,020.61 | |

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

(8) 其他说明

8、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 8,370,904.36 | 6,529,055.35 |
| 合计 | 8,370,904.36 | 6,529,055.35 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 其他变动 | |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利**1) 应收股利分类**

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 其他变动 | |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 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 |
|------|---------------|---------------|
| 保证金 | 10,406,296.14 | 9,297,529.14 |
| 备用金 | 1,124,141.10 | 226,614.24 |
| 其他 | 504,504.46 | 701,195.29 |
| 往来款 | 3,164,899.24 | 3,104,005.58 |
| 合计 | 15,199,840.94 | 13,329,344.25 |

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） | 4,268,294.06 | 2,496,650.38 |
| 1 至 2 年 | 3,187,433.10 | 3,034,500.00 |
| 2 至 3 年 | 1,649,111.78 | 1,649,111.78 |
| 3 年以上 | 6,095,002.00 | 6,149,082.09 |
| 3 至 4 年 | | 62,847.09 |
| 5 年以上 | 6,095,002.00 | 6,086,235.00 |
| 合计 | 15,199,840.94 | 13,329,344.25 |

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 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 15,199,840.94 | 100.00% | 6,828,936.58 | 44.93% | 8,370,904.36 | 13,329,344.25 | 100.00% | 6,800,288.90 | 51.02% | 6,529,055.35 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 15,199,840.94 | 100.00% | 6,828,936.58 | 44.93% | 8,370,904.36 | 13,329,344.25 | 100.00% | 6,800,288.90 | 51.02% | 6,529,055.35 |
| 合计 | 15,199,840.94 | 100.00% | 6,828,936.58 | 44.93% | 8,370,904.36 | 13,329,344.25 | 100.00% | 6,800,288.90 | 51.02% | 6,529,055.35 |

按组合计提坏账准备类别名称：以应收款项的账龄作为信用风险特征

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 | 4,268,294.06 | 85,365.88 | 2.00% |
| 1—2 年 | 3,187,433.10 | 318,743.31 | 10.00% |
| 2—3 年 | 1,649,111.78 | 329,825.39 | 20.00% |
| 3—4 年 | | | 50.00% |
| 4—5 年 | | | |
| 5 年以上 | 6,095,002.00 | 6,095,002.00 | 100.00% |
| 合计 | 15,199,840.94 | 6,828,936.58 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 6,800,288.90 | | | 6,800,288.90 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 28,647.68 | | | 28,647.68 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 6,828,936.58 | | | 6,828,936.58 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|---------------------|--------------|-----------|-------|-------|----|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他 | |
| 按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款 | 6,800,288.90 | 28,647.68 | | | | 6,828,936.58 |
| 合计 | 6,800,288.90 | 28,647.68 | | | | 6,828,936.58 |

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

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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 |
|------------------|-------|---------------|------|------------------|--------------|
| 国网河南省电力公司 | 保证金 | 5,890,000.00 | 5年以上 | 38.75% | 5,890,000.00 |
| 苏美达国际技术贸易有限公司 | 保证金 | 3,000,000.00 | 1-2年 | 19.74% | 300,000.00 |
| 建信融通有限责任公司 | 保证金 | 1,100,000.00 | 1年以内 | 7.24% | 22,000.00 |
| 郸城县汲冢镇李庄村集体经济合作社 | 往来款 | 1,083,648.00 | 2-3年 | 7.13% | 216,729.60 |
| 郸城县汲冢镇张堂村集体经济合作社 | 往来款 | 354,169.64 | 2-3年 | 2.33% | 70,833.93 |
| 合计 | | 11,427,817.64 | | 75.18% | 6,499,563.53 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、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 | 11,797,805.00 | 97.98% | 6,134,656.08 | 94.33% |
| 1至2年 | 155,710.65 | 1.29% | 335,809.95 | 5.16% |
| 2至3年 | 54,232.96 | 0.45% | 15,700.00 | 0.24% |
| 3年以上 | 33,086.73 | 0.27% | 17,386.73 | 0.27% |
| 合计 | 12,040,835.34 | | 6,503,552.76 | |

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 | 期末余额（元） | 占预付款项总额的比例(%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 期末余额前五名预付款项汇总 | 8,737,209.33 | 72.56 |

其他说明：

10、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 | 135,578,660.44 | | 135,578,660.44 | 188,878,396.31 | | 188,878,396.31 |
| 在产品 | 35,516,474.44 | | 35,516,474.44 | 39,993,215.46 | | 39,993,215.46 |
| 库存商品 | 59,752,421.50 | 17,007,369.23 | 42,745,052.27 | 53,918,814.03 | 18,566,028.85 | 35,352,785.18 |
| 周转材料 | 12,760,065.84 | | 12,760,065.84 | 12,605,608.06 | | 12,605,608.06 |
| 消耗性生物资产 | 4,083,667.00 | | 4,083,667.00 | 5,833,827.83 | | 5,833,827.83 |
| 发出商品 | 41,804,930.83 | | 41,804,930.83 | 21,230,104.13 | 61,077.95 | 21,169,026.18 |
| 合计 | 289,496,220.05 | 17,007,369.23 | 272,488,850.82 | 322,459,965.82 | 18,627,106.80 | 303,832,859.02 |

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

单位：元

| 产品分类 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 存货跌价准备 | 账面价值 |
| 乳酸 | 10,434,436.25 | | 10,434,436.25 | 13,626,457.23 | | 13,626,457.23 |
| 乳酸盐 | 8,456,891.42 | | 8,456,891.42 | 7,720,198.85 | | 7,720,198.85 |
| 副产品 | 4,647,018.90 | 717,932.91 | 3,929,085.99 | 1,261,296.97 | | 1,261,296.97 |
| 其他产品 | 36,214,074.93 | 16,289,436.32 | 19,924,638.61 | 31,310,860.98 | 18,566,028.85 | 12,744,832.13 |
| 合计 | 59,752,421.50 | 17,007,369.23 | 42,745,052.27 | 53,918,814.03 | 18,566,028.85 | 35,352,785.18 |

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源存货 | 自行加工的数据资源存货 | 其他方式取得的数据资源存货 | 合计 |
|----|-----------|-------------|---------------|----|
| | | | | |

(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 | 18,566,028.85 | 3,432,391.04 | | 4,991,050.66 | | 17,007,369.23 |
| 发出商品 | 61,077.95 | | | 61,077.95 | | |
| 合计 | 18,627,106.80 | 3,432,391.04 | | 5,052,128.61 | | 17,007,369.23 |

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 |
| 原材料 | 135,578,660.44 | | | 188,878,396.31 | | |
| 在产品 | 35,516,474.44 | | | 39,993,215.46 | | |
| 库存商品 | 59,752,421.50 | 17,007,369.23 | 28.46% | 53,918,814.03 | 18,566,028.85 | 34.43% |
| 发出商品 | 41,804,930.83 | | | 21,230,104.13 | 61,077.95 | 0.29% |
| 周转材料 | 12,760,065.84 | | | 12,605,608.06 | | |

| | | | | | | |
|---------|----------------|---------------|-------|----------------|---------------|-------|
| 消耗性生物资产 | 4,083,667.00 | | | 5,833,827.83 | | |
| 合计 | 289,496,220.05 | 17,007,369.23 | 5.87% | 322,459,965.82 | 18,627,106.80 | 5.78% |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(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

11、持有待售资产

单位：元

| 项目 | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 公允价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|
|----|--------|------|--------|------|--------|--------|

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税留抵扣额 | 71,454,041.76 | 56,676,823.73 |
| 所得税预缴税额 | 337,612.95 | 529,265.46 |
| 碳排放权资产 | 2,009,484.72 | 2,009,484.72 |
| 社会保险金 | 241,923.62 | |
| 合计 | 74,043,063.05 | 59,215,573.91 |

其他说明：

14、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

| 债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

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

其他说明：

15、其他债权投资**(1) 其他债权投资的情况**

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值变动 | 期末余额 | 成本 | 累计公允价值变动 | 累计在其他综合收益中确认的减值准备 | 备注 |
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|
|----|------|------|------|----------|------|----|----------|-------------------|----|

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

| 其他债权项目 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|--------|------|------|------|-----|------|------|------|------|-----|------|
| | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 | 面值 | 票面利率 | 实际利率 | 到期日 | 逾期本金 |

(3) 减值准备计提情况

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的其他债权投资核销情况

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

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

| 项目名称 | 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 | 期末余额 | 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 |
|------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-----------|---------------|---------------------------|
| 中原银行股份有限公司 | 17,743,105.44 | | | | | | 17,743,105.44 | 根据管理层持有意图判断 |
| 合计 | 17,743,105.44 | | | | | | 17,743,105.44 | |

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 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他 | 其他综合收益转入留存收益的原 |
|------|---------|------|------|--------------|--------------------|----------------|
|------|---------|------|------|--------------|--------------------|----------------|

| | | | | 的金额 | 综合收益的原因 | 因 |
|------------|--|--------------|--|-----|-------------|---|
| 中原银行股份有限公司 | | 1,965,096.62 | | | 根据管理层持有意图判断 | |

其他说明：

17、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | | 折现率区间 |
|----|------|------|------|------|------|------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | |

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

18、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

19、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**□适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**□适用 不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

| 项目 | 转换前核算科目 | 金额 | 转换理由 | 审批程序 | 对损益的影响 | 对其他综合收益的影响 |
|----|---------|----|------|------|--------|------------|
| | | | | | | |

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|----|------|-----------|
| | | |

其他说明

21、固定资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,477,093,303.12 | 1,104,488,180.90 |
| 合计 | 1,477,093,303.12 | 1,104,488,180.90 |

(1) 固定资产情况

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | |
| 1.期初余额 | 648,535,096.82 | 1,198,362,091.87 | 7,125,105.49 | 21,981,201.20 | 1,876,003,495.38 |
| 2.本期增加金额 | 168,322,906.85 | 312,298,402.30 | 996,938.20 | 1,952,559.83 | 483,570,807.18 |
| (1) 购置 | | 5,218,958.18 | 27,911.65 | 268,947.77 | 5,515,817.60 |
| (2) 在建工程转入 | 168,322,906.85 | 307,079,444.12 | 969,026.55 | 1,683,612.06 | 478,054,989.58 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 2,967,239.30 | 463,286.73 | | 28,341.03 | 3,458,867.06 |
| (1) 处置或报废 | | 463,286.73 | | 28,341.03 | 491,627.76 |
| (2) 其他 | 2,967,239.30 | | | | 2,967,239.30 |
| 4.期末余额 | 813,890,764.37 | 1,510,197,207.44 | 8,122,043.69 | 23,905,420.00 | 2,356,115,435.50 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.期初余额 | 163,248,698.95 | 503,949,858.66 | 3,049,126.44 | 16,949,660.74 | 687,197,344.79 |
| 2.本期增加金额 | 15,764,772.79 | 47,956,130.02 | 306,582.68 | 955,882.00 | 64,983,367.49 |
| (1) 计提 | 15,764,772.79 | 47,956,130.02 | 306,582.68 | 955,882.00 | 64,983,367.49 |

| | | | | | |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 3.本期减少金额 | 2,602,707.23 | 271,094.32 | 0.00 | 26,923.97 | 2,900,725.52 |
| (1) 处置或报废 | | 271,094.32 | | 26,923.97 | 298,018.29 |
| (2) 其他 | 2,602,707.23 | | | | 2,602,707.23 |
| 4.期末余额 | 176,410,764.51 | 551,634,894.36 | 3,355,709.12 | 17,878,618.77 | 749,279,986.76 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 84,317,969.69 | | | 84,317,969.69 |
| 2.本期增加金额 | 591,302.55 | 44,008,786.65 | 362,334.51 | 461,752.22 | 45,424,175.93 |
| (1) 计提 | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | 591,302.55 | 44,008,786.65 | 362,334.51 | 461,752.22 | 45,424,175.93 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | |
| 4.期末余额 | 591,302.55 | 128,326,756.34 | 362,334.51 | 461,752.22 | 129,742,145.62 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 636,888,697.31 | 830,235,556.74 | 4,404,000.06 | 5,565,049.01 | 1,477,093,303.12 |
| 2.期初账面价值 | 485,286,397.87 | 610,094,263.52 | 4,075,979.05 | 5,031,540.46 | 1,104,488,180.90 |

(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 |
|----|--------|
|----|--------|

(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 |
|--------|----------------|------------|
| 房屋及建筑物 | 132,180,305.73 | 尚未办理完毕 |

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

22、在建工程

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|------------------|
| 在建工程 | 800,766,112.46 | 1,030,786,293.20 |
| 工程物资 | 1,114,888.97 | 709,646.94 |
| 合计 | 801,881,001.43 | 1,031,495,940.14 |

(1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|----------------------------|----------------|------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目 | | | | 446,323,419.99 | 45,424,175.93 | 400,899,244.06 |
| 年产 1 万吨 L-丙交酯项目工程 | 601,584.97 | | 601,584.97 | 601,584.97 | | 601,584.97 |
| 年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目 | 561,063,012.46 | | 561,063,012.46 | 438,003,753.60 | | 438,003,753.60 |
| 年产一万吨新型乳酸萃取技术装备项目 | 99,920.04 | | 99,920.04 | | | |
| 年产 20 万吨乳酸 | 1,158,815.40 | | 1,158,815.40 | 1,158,815.40 | | 1,158,815.40 |
| 综合利用乳酸副产石膏年产 20 万吨新型建筑材料项目 | 1,603,878.69 | | 1,603,878.69 | | | |
| 年产 5 万吨 80%L-乳酸扩改项目 | 225,581,523.74 | | 225,581,523.74 | 177,312,118.49 | | 177,312,118.49 |
| 在建工程 PBAT 催化剂工业化生产线项目 | 21,966.27 | | 21,966.27 | | | |
| 改性中试项目 | | | | 1,722,330.43 | | 1,722,330.43 |
| 新型萃取技术装备研究项目 | | | | 748,178.56 | | 748,178.56 |
| 供水中心一期项目 | 3,931,834.92 | | 3,931,834.92 | 160,945.23 | | 160,945.23 |
| 发酵中试线改造工程项目 | | | 0.00 | 1,617,040.58 | | 1,617,040.58 |
| 副产品质量提升改进项目 | 386,067.98 | | 386,067.98 | 338,616.66 | | 338,616.66 |
| 乳酸钙扩产改造项目 | 6,317,507.99 | | 6,317,507.99 | 3,116,425.62 | | 3,116,425.62 |
| 煤棚改建项目 | | | | 495,589.14 | | 495,589.14 |
| 淀粉车间雨污分流项目 | | | | 4,611,650.46 | | 4,611,650.46 |
| 合计 | 800,766,112.46 | | 800,766,112.46 | 1,076,210,469.13 | 45,424,175.93 | 1,030,786,293.20 |

(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 |
|------|----------|----------|----------|------------|----------|------|-------------|------|-----------|--------------|----------|------|
| 年产 6 | 466,200, | 446,323, | 14,969,6 | 461,293, | | | 98.95% | 100% | 15,508,2 | 1,207,64 | 3.50% | 金融机 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|--|----------------|--------|--------|---------------|---------------|-------|--------|
| 万吨生物降解聚酯及其制品项目 | 000.00 | 419.99 | 44.13 | 064.12 | | | | | 21.49 | 9.84 | | 构贷款 |
| 年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目 | 882,121,800.00 | 438,003,753.60 | 123,059,258.86 | | | 561,063,012.46 | 63.60% | 60% | 29,600,031.84 | 9,456,117.93 | 5.55% | 募集资金 |
| 年产 5 万吨 80%L-乳酸扩改项目 | 313,000,000.00 | 177,312,118.49 | 48,269,405.25 | | | 225,581,523.74 | 72.07% | 90.00% | 1,634,202.25 | 1,344,244.25 | 3.25% | 金融机构贷款 |
| 供水中心一期项目 | 95,700,000.00 | 160,945.23 | 3,770,889.69 | | | 3,931,834.92 | 4.11% | 10.00% | | | | 其他 |
| 合计 | 1,757,021,800.00 | 1,061,800,237.31 | 190,069,197.93 | 461,293,064.12 | | 790,576,371.12 | | | 46,742,455.58 | 12,008,012.02 | | |

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 计提原因 |
|---------------------|---------------|------|---------------|------|------|
| 年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目 | 45,424,175.93 | | 45,424,175.93 | | |
| 合计 | 45,424,175.93 | | 45,424,175.93 | | -- |

其他说明

本期“年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目”转入固定资产对应的减值准备转入固定资产减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 □不适用

(5) 工程物资

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 |
| 工程用材料 | 1,114,888.97 | | 1,114,888.97 | 709,646.94 | | 709,646.94 |
| 合计 | 1,114,888.97 | | 1,114,888.97 | 709,646.94 | | 709,646.94 |

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

| 项目 | 土地使用权 | 房屋租赁 | 合计 |
|----------|---------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 42,229,967.77 | 6,574,542.03 | 48,804,509.80 |
| 2.本期增加金额 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 42,229,967.77 | 6,574,542.03 | 48,804,509.80 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 22,051,606.79 | 5,057,335.92 | 27,108,942.71 |
| 2.本期增加金额 | 3,953,938.02 | 1,011,466.98 | 4,965,405.00 |
| (1) 计提 | 3,953,938.02 | 1,011,466.98 | 4,965,405.00 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | 26,005,544.81 | 6,068,802.90 | 32,074,347.71 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | | | |
| (1) 计提 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | | | |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 16,224,422.96 | 505,739.13 | 16,730,162.09 |
| 2.期初账面价值 | 20,178,360.98 | 1,517,206.11 | 21,695,567.09 |

(2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 □不适用

其他说明：

26、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 | 办公软件 | 合计 |
|------------|----------------|---------------|-------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.期初余额 | 151,262,450.56 | 35,000,000.00 | | 5,794,714.11 | 192,057,164.67 |
| 2.本期增加金额 | 6,448,000.00 | | | 532,018.42 | 6,980,018.42 |
| (1) 购置 | 6,448,000.00 | | | 532,018.42 | 6,980,018.42 |
| (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 | 157,710,450.56 | 35,000,000.00 | | 6,326,732.53 | 199,037,183.09 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.期初余额 | 33,630,175.03 | 13,078,718.48 | | 1,275,396.66 | 47,984,290.17 |
| 2.本期增加金额 | 1,558,130.80 | | | 299,870.94 | 1,858,001.74 |
| (1) 计提 | 1,558,130.80 | | | 299,870.94 | 1,858,001.74 |
| 3.本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4.期末余额 | 35,188,305.83 | 13,078,718.48 | | 1,575,267.60 | 49,842,291.91 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.期初余额 | | 21,921,281.52 | | | 21,921,281.52 |
| 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 | | 21,921,281.52 | | | 21,921,281.52 |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 122,522,144.73 | | | 4,751,464.93 | 127,273,609.66 |

| | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--------------|----------------|
| 2.期初账面价值 | 117,632,275.53 | | | 4,519,317.45 | 122,151,592.98 |
|----------|----------------|--|--|--------------|----------------|

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

单位：元

| 项目 | 外购的数据资源无形资产 | 自行开发的数据资源无形资产 | 其他方式取得的数据资源无形资产 | 合计 |
|----|-------------|---------------|-----------------|----|
| | | | | |

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

27、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 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(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 | | |
| | | | | | | |
| 合计 | | | | | | |

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|----|----------------|-----------|-------------|
| | | | |

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

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

(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

28、长期待摊费用

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|---------|--------------|------------|--------------|--------|--------------|
| 租入房屋装修费 | 1,691,936.37 | | 1,127,957.58 | | 563,978.79 |
| 土地管理费 | 521,880.00 | 608,841.00 | 454,857.84 | | 675,863.16 |
| 合计 | 2,213,816.37 | 608,841.00 | 1,582,815.42 | | 1,239,841.95 |

其他说明

29、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 | 46,597,340.33 | 6,989,601.05 | 46,110,467.01 | 6,916,570.06 |
| 信用减值准备 | 9,857,457.35 | 1,496,476.32 | 9,479,368.53 | 1,434,475.30 |
| 政府补助 | 55,141,668.67 | 8,271,250.30 | 54,543,603.62 | 8,181,540.54 |
| 合计 | 111,596,466.35 | 16,757,327.67 | 110,133,439.16 | 16,532,585.90 |

(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 |
| 新购进固定资产税前一次性抵扣 | 259,556,933.93 | 38,933,540.09 | 212,520,262.27 | 31,816,078.61 |
| 可转换债券资本化利息 | 17,857,873.40 | 2,678,681.01 | 13,526,825.17 | 2,029,023.78 |
| 合计 | 277,414,807.33 | 41,612,221.10 | 226,047,087.44 | 33,845,102.39 |

(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 | | 16,757,327.67 | | 16,532,585.90 |
| 递延所得税负债 | | 41,612,221.10 | | 33,845,102.39 |

(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 | 67,896,817.53 | 68,954,319.88 |
| 资产减值 | 1,016,286.84 | 77,738,033.40 |
| 信用减值及其他 | 12,284.17 | 744,041.79 |
| 合计 | 68,925,388.54 | 147,436,395.07 |

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|------|---------------|---------------|----|
| 2025 | | 5,300,734.98 | |
| 2026 | 9,826,332.64 | 9,826,332.64 | |
| 2027 | 5,745,237.16 | 5,745,237.16 | |
| 2028 | 21,774,299.22 | 21,774,299.22 | |
| 2029 | 26,307,715.88 | 26,307,715.88 | |
| 2030 | 4,243,232.63 | | |
| 合计 | 67,896,817.53 | 68,954,319.88 | |

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付工程款 | 2,837,632.59 | | 2,837,632.59 | 4,998,498.75 | | 4,998,498.75 |
| 预付设备款 | 68,280,000.00 | | 68,280,000.00 | 129,153,380.50 | | 129,153,380.50 |
| 合计 | 71,117,632.59 | | 71,117,632.59 | 134,151,879.25 | | 134,151,879.25 |

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末 | | | | 期初 | | | |
|------|---------------|---------------|------|------|---------------|---------------|------|------|
| | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 | 账面余额 | 账面价值 | 受限类型 | 受限情况 |
| 货币资金 | 32,082,522.69 | 32,082,522.69 | 银行保函 | | 14,537,340.13 | 14,537,340.13 | 银行保函 | |
| 固定资产 | 2,332,504.64 | 1,980,672.72 | 贷款抵押 | | 2,332,504.64 | 2,008,662.78 | 贷款抵押 | |

| | | | | | | | | |
|------|---------------|---------------|----------|--|----------------|----------------|-------|--|
| 无形资产 | 35,641,174.42 | 29,875,136.17 | 贷款抵押 | | 35,641,174.42 | 30,236,602.51 | 贷款抵押 | |
| 货币资金 | | | | | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 贷款质押 | |
| 货币资金 | 13,470,000.00 | 13,470,000.00 | 承兑保证金 | | 4,300,000.00 | 4,300,000.00 | 承兑保证金 | |
| 货币资金 | 11,272,390.43 | 11,272,390.43 | 股票回购专用资金 | | | | | |
| 合计 | 94,798,592.18 | 88,680,722.01 | | | 106,811,019.19 | 101,082,605.42 | | |

其他说明：

32、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 | 296,680,000.00 | 224,000,000.00 |
| 信用借款 | 66,981,488.80 | 60,000,000.00 |
| 合计 | 363,661,488.80 | 284,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，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

33、交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|------|------|
| 其中： | | |
| 其中： | | |

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

其他说明：

35、应付票据

单位：元

| 种类 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 51,732,564.99 | 11,000,000.00 |

| | | |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 51,732,564.99 | 11,000,000.00 |
|----|---------------|---------------|

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为无。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 应付材料款 | 36,753,559.32 | 75,526,546.81 |
| 应付工程及设备款 | 84,594,273.86 | 96,097,893.38 |
| 应付费用 | 15,465,167.67 | 12,656,768.52 |
| 合计 | 136,813,000.85 | 184,281,208.71 |

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 22,393,570.52 | 12,818,379.56 |
| 合计 | 22,393,570.52 | 12,818,379.56 |

(1) 应付利息

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

| 借款单位 | 逾期金额 | 逾期原因 |
|------|------|------|
|------|------|------|

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

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：

(3) 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 |
|--------------|---------------|---------------|
| 押金及保证金 | 20,926,278.47 | 11,076,768.97 |
| 代扣代缴职工社保及公积金 | 705,385.94 | 1,083,649.79 |
| 往来款 | 735,866.65 | 654,393.56 |
| 其他 | 26,039.46 | 3,567.24 |
| 合计 | 22,393,570.52 | 12,818,379.56 |

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

38、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

| 项目 | 变动金额 | 变动原因 |
|----|------|------|
|----|------|------|

39、合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 预收商品款 | 17,871,973.52 | 13,196,879.84 |
| 合计 | 17,871,973.52 | 13,196,879.84 |

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 |
|----|------|------|
|----|------|------|

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

40、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 | 9,936,391.48 | 58,185,184.77 | 61,308,424.72 | 6,813,151.53 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 931,582.48 | 4,785,371.46 | 4,507,872.01 | 1,209,081.93 |
| 合计 | 10,867,973.96 | 62,970,556.23 | 65,816,296.73 | 8,022,233.46 |

(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 | 9,060,576.94 | 54,418,184.06 | 57,215,816.00 | 6,262,945.00 |
| 2、职工福利费 | 1,440.00 | 8,385.35 | 9,825.35 | |
| 3、社会保险费 | 83,022.30 | 1,992,541.16 | 1,887,523.03 | 188,040.43 |
| 其中：医疗保险费 | 97,245.92 | 1,978,317.54 | 1,887,523.03 | 188,040.43 |
| 工伤保险费 | -14,223.62 | 14,223.62 | | |
| 4、住房公积金 | 734,430.35 | 1,342,522.00 | 1,775,819.10 | 301,133.25 |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 56,921.89 | 423,552.20 | 419,441.24 | 61,032.85 |
| 合计 | 9,936,391.48 | 58,185,184.77 | 61,308,424.72 | 6,813,151.53 |

(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 | 156,630.26 | 4,584,802.41 | 4,319,061.12 | 422,371.55 |
| 2、失业保险费 | 774,952.22 | 200,569.05 | 188,810.89 | 786,710.38 |
| 合计 | 931,582.48 | 4,785,371.46 | 4,507,872.01 | 1,209,081.93 |

其他说明：

41、应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税 | 227,093.49 | 138,193.67 |
| 企业所得税 | 2,429,736.13 | 7,369,611.75 |
| 个人所得税 | 173,997.31 | 93,306.56 |
| 城市维护建设税 | 11,354.67 | 126,312.00 |
| 房产税 | 1,549,112.16 | 1,461,555.09 |
| 土地使用税 | 2,183,214.63 | 2,143,883.96 |
| 资源税 | 238,823.20 | 317,270.40 |

| | | |
|-------|--------------|---------------|
| 印花税 | 81,274.26 | 160,447.82 |
| 环保税 | 165,275.22 | 171,947.86 |
| 教育费附加 | 11,354.67 | 126,312.00 |
| 合计 | 7,071,235.74 | 12,108,841.11 |

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|----------------|
| 一年内到期的长期借款 | 75,550,379.50 | 297,160,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 5,062,731.00 | 8,104,887.72 |
| 合计 | 80,613,110.50 | 305,264,887.72 |

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 未终止确认的应收票据 | 14,596,158.17 | 17,572,353.76 |
| 待转销项税 | 1,399,383.04 | 1,246,570.79 |
| 合计 | 15,995,541.21 | 18,818,924.55 |

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：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | 250,000,000.00 |
| 抵押借款 | 192,749,237.20 | 204,539,237.20 |

| | | |
|--------------|----------------|-----------------|
| 保证借款 | 83,671,879.50 | |
| 信用借款 | 99,095,000.00 | 45,835,000.00 |
| 减：一年内到期的长期借款 | -75,550,379.50 | -297,160,000.00 |
| 合计 | 299,965,737.20 | 203,214,237.20 |

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|----------------|----------------|
| 可转换公司债券 | 104,533,845.10 | 482,939,869.55 |
| 合计 | 104,533,845.10 | 482,939,869.55 |

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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 | 本期转股 | 期末余额 | 是否违约 |
|------|----------------|---|-------------|------|----------------|----------------|------|------------|---------------|------|----------------|----------------|------|
| 金丹转债 | 700,000,000.00 | 第一年0.20%、第二年0.40%、第三年0.80%、第四年1.50%、第五年2.00%、第六年3.00% | 2023年07月13日 | 6年 | 700,000,000.00 | 482,939,869.55 | | 908,900.27 | 10,716.096.62 | | 390,031,021.34 | 104,533,845.10 | 否 |
| 合计 | | | | | 700,000,000.00 | 482,939,869.55 | | 908,900.27 | 10,716.096.62 | | 390,031,021.34 | 104,533,845.10 | |

(3) 可转换公司债券的说明

本次可转债原定转股期自本次可转债发行结束之日(2023年7月19日起满六个月后的第一个交易日起至本次可转债到期日止，即2024年1月19日至2029年7月12日止(如遇法定节假日或休息日延至其后的第一个交易日；顺延期间付息款项不另计息)，因触发有条件赎回条款，“金丹转债”于2025年7月10日收市后停止转股。

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|-----------|----|------|------|------|------|------|----|------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 租赁土地款 | 12,340,834.48 | 15,992,335.39 |
| 租赁房屋 | | |
| 减：一年内到期的租赁负债 | -5,062,731.00 | -8,104,887.72 |
| 合计 | 7,278,103.48 | 7,887,447.67 |

其他说明

48、长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

(2) 专项应付款

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 |
|----|------|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|------|

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

计划资产：

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 形成原因 |
|----|------|------|------|
|----|------|------|------|

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、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 | 73,680,480.96 | 5,210,000.00 | 7,127,056.62 | 71,763,424.34 | 政府拨款 |
| 合计 | 73,680,480.96 | 5,210,000.00 | 7,127,056.62 | 71,763,424.34 | |

其他说明：

单位：元

| 负债项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入其他收益金额 | 期末余额 | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------------|---------------|----------|--------------|---------------|-------------|
| 产业集聚区供热中心 | 3,033,333.50 | | 259,999.98 | 2,773,333.52 | 与资产相关 |
| 耐热级 L-乳酸技改工程项目 | 1,187,500.30 | | 237,499.98 | 950,000.32 | 与资产相关 |
| 乳酸钾生产能量系统优化工程 | 362,667.04 | | 271,999.98 | 90,667.06 | 与资产相关 |
| 耦合吸附制备高品质 L-乳酸新技术研发与应用 | 368,333.32 | | 169,999.98 | 198,333.34 | 与资产相关 |
| 年产 300 吨乳酸乙酯新技术推广 | 26,666.31 | | 26,666.31 | | 与资产相关 |
| 乳酸钠生产系统能效综合提升工程 | 1,845,000.31 | | 409,999.98 | 1,435,000.33 | 与资产相关 |
| 产业集聚区食品安全检验检测认证公共服务平台 | 3,574,999.72 | | 137,500.02 | 3,437,499.70 | 与资产相关 |
| 年产 3 万吨聚乳酸生物降解新材料工程项目 | 14,368,000.24 | | 1,795,999.98 | 12,572,000.26 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|-------------------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-------|
| 年产 3 万吨材料级乳酸技术改造项目 | 2,750,000.20 | | 274,999.98 | 2,475,000.22 | 与资产相关 |
| 年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目-省财政拨付 | 1,946,421.94 | | 243,302.76 | 1,703,119.18 | 与资产相关 |
| 年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改造项目-郸城县财政拨付 | 11,337,608.63 | | 1,417,201.14 | 9,920,407.49 | 与资产相关 |
| 万吨丙交酯和聚乳酸项目工程 | 974,154.59 | | 121,769.28 | 852,385.31 | 与资产相关 |
| 省生物降解材料产业创新中心创新能力建设 | 6,300,000.00 | | | 6,300,000.00 | 与资产相关 |
| 郸城高薪技术产业开发区公共技术研发及检测服务平台 | 4,590,000.00 | | | 4,590,000.00 | 与资产相关 |
| 1 万吨 L-丙交酯项目 | 5,920,004.00 | | 422,856.00 | 5,497,148.00 | 与资产相关 |
| 6.5 万吨高强石膏项目 | 1,738,323.61 | | 217,290.00 | 1,521,033.61 | 与资产相关 |
| 综合利用石膏年产 20 万吨新型建筑材料项目 | 5,863,249.00 | | 358,974.00 | 5,504,275.00 | 与资产相关 |
| 高产 L-乳酸菌株性能提升研究项目 | 644,218.25 | | 24,019.54 | 620,198.71 | 与收益相关 |
| 生物降解材料单体关键技术研发和产业化 | 1,200,000.00 | | 619,052.61 | 580,947.39 | 与收益相关 |
| 头雁企业技改年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目 | 5,650,000.00 | | 94,167.06 | 5,555,832.94 | 与资产相关 |
| 年产 5 万吨聚合级 L-乳酸扩产改造项目 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | 与资产相关 |
| 生物可降解塑料的改性及制品开发 | | 210,000.00 | 23,758.04 | 186,241.96 | 与收益相关 |
| 合计 | 73,680,480.96 | 5,210,000.00 | 7,127,056.62 | 71,763,424.34 | |

52、其他非流动负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

其他说明：

53、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 | 192,245,379.00 | | | | 26,765,794.00 | 26,765,794.00 | 219,011,173.00 |

其他说明：

股本变动情况说明：2025 年 1-6 月份本公司发行的可转换债券“金丹转债”转股而新增股本人民币 26,765,794.00 元。

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

| 金融工具名称 | 发行时间 | 会计分类 | 股息率或利息率 | 发行价格 |
|--------------|----------------|------------|---|---------------------|
| 可转换公司债券 | 2023年7月13日 | 可转债 | 第一年 0.20%、第二年 0.40%、第三年 0.80%、第四年 1.50%、第五年 2.00%、第六年 3.00% | 100.00 |
| 数量（张） | 金额（元） | 到期日或续期情况 | 转股条件 | 转换情况 |
| 7,000,000.00 | 700,000,000.00 | 2025年7月10日 | 发行结束之日起满6个月 | 本期转股数量 26,765,794 股 |

注：因触发“金丹转债”的有条件赎回条款，公司于 2025 年 6 月 13 日召开第五届董事会第二十七次会议，审议通过了《关于提前赎回“金丹转债”的议案》，决定行使“金丹转债”的提前赎回权利，并授权公司管理层负责后续“金丹转债”赎回的全部相关事宜。详见公司于 2025 年 6 月 14 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于提前赎回金丹转债的公告》。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

| 发行在外的金融工具 | 期初 | | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末 | |
|----------------|--------------|---------------|------|------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 | 数量 | 账面价值 |
| 可转换公司债券拆分的权益部分 | 5,257,979.00 | 84,377,892.20 | | | 3,996,528.00 | 64,134,643.52 | 1,261,451.00 | 20,243,248.68 |
| 合计 | 5,257,979.00 | 84,377,892.20 | | | 3,996,528.00 | 64,134,643.52 | 1,261,451.00 | 20,243,248.68 |

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、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） | 767,662,797.85 | 428,766,375.54 | | 1,196,429,173.39 |
| 合计 | 767,662,797.85 | 428,766,375.54 | | 1,196,429,173.39 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积的说明：2025 年 1-6 月份“金丹转债”转股新增股本人民币 26,765,794.00 元，相应增加资本公积人民币 428,766,375.54 元。

56、库存股

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|---------------|---------------|------|---------------|
| 实行股权激励回购 | 30,047,724.41 | 38,734,700.50 | | 68,782,424.91 |

| | | | |
|----|---------------|---------------|---------------|
| 合计 | 30,047,724.41 | 38,734,700.50 | 68,782,424.91 |
|----|---------------|---------------|---------------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司于 2025 年 1 月 7 日召开公司第五届董事会第二十二次会议，审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用不低于人民币 4,000 万元且不超过人民币 7,000 万元（均含本数）的自有资金和股份回购专项贷款，以集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，用于实施员工持股计划或股权激励，回购价格不超过人民币 28.11 元/股（含本数）。本次回购股份实施期限为董事会审议通过本次回购方案之日起 12 个月内。具体内容详见公司于 2025 年 1 月 8 日、2025 年 1 月 15 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于回购公司股份方案暨取得金融机构股票回购专项贷款承诺函的公告》《河南金丹乳酸科技股份有限公司股份回购报告书》。

(2) 报告期内公司根据《关于回购公司股份方案暨取得金融机构股票回购专项贷款承诺函的公告》的相关规定，在 2024 年年度权益分派实施后，将公司回购价格上限由 28.11 元/股调整为 28.06 元/股。具体内容详见公司于 2025 年 5 月 26 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于 2024 年年度权益分派实施后调整回购股份价格上限的公告》。

(3) 截至 2025 年 6 月 30 日，公司 2025 年度通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 2,500,500 股，占公司总股本的 1.1417%，最高成交价为 16.50 元/股，最低成交价为 13.86 元/股，成交总金额为人民币 38,730,636.40 元（不含交易税费）。具体内容详见公司于 2025 年 7 月 1 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《关于股份回购进展的公告》。

综上，截止到 2025 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 4,579,680 股。

57、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | | 期末余额 |
|------------------|-------------|--------------|--------------------|----------------------|---------|--------------|------------|------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | -292,285.19 | 1,789,488.36 | | | | 1,252,641.85 | 536,846.51 | 960,356.66 |
| 外币财务报表折算差额 | -292,285.19 | 1,789,488.36 | | | | 1,252,641.85 | 536,846.51 | 960,356.66 |
| 其他综合收益合计 | -292,285.19 | 1,789,488.36 | | | | 1,252,641.85 | 536,846.51 | 960,356.66 |

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：

58、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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、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 | 106,681,488.75 | | | 106,681,488.75 |
| 合计 | 106,681,488.75 | | | 106,681,488.75 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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 | 718,902,302.74 | 709,323,346.68 |
| 调整后期初未分配利润 | 718,902,302.74 | 709,323,346.68 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 95,796,298.96 | 37,491,241.90 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 9,302,138.02 |
| 应付普通股股利 | 9,386,605.57 | 18,610,147.82 |
| 期末未分配利润 | 805,311,996.13 | 718,902,302.74 |

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。

61、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 | 776,606,805.39 | 581,351,552.31 | 736,173,976.79 | 595,441,911.58 |
| 其他业务 | 471,507.63 | 30,654.03 | 854,366.19 | 73,713.96 |
| 合计 | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 | 737,028,342.98 | 595,515,625.54 |

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 | | 本期发生数 | | 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 | | | | | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 乳酸 | | | | | 481,312,685.29 | 387,556,184.01 | 481,312,685.29 | 387,556,184.01 |
| 乳酸盐 | | | | | 160,587,926.20 | 102,512,011.75 | 160,587,926.20 | 102,512,011.75 |
| 副产品 | | | | | 73,071,385.84 | 38,300,074.58 | 73,071,385.84 | 38,300,074.58 |
| 其他 | | | | | 62,106,315.69 | 53,013,936.00 | 62,106,315.69 | 53,013,936.00 |
| 按经营地区 | | | | | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 |

| | | | | | | | | |
|------------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | | | | | 511,551,786.27 | 388,457,400.17 | 511,551,786.27 | 388,457,400.17 |
| 国外 | | | | | 265,526,526.75 | 192,924,806.17 | 265,526,526.75 | 192,924,806.17 |
| 市场或客户类型 | | | | | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 经销客户 | | | | | 327,989,500.53 | 230,856,900.94 | 327,989,500.53 | 230,856,900.94 |
| 直销客户 | | | | | 449,088,812.49 | 350,525,305.40 | 449,088,812.49 | 350,525,305.40 |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点转让 | | | | | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 |
| 在某一时段内转让 | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 | 777,078,313.02 | 581,382,206.34 |

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 125,976,360.84 元，其中，125,976,360.84 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 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

62、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 | 765,975.59 | 244,749.19 |
| 教育费附加 | 765,957.06 | 244,749.19 |
| 资源税 | 576,771.80 | 661,095.00 |
| 房产税 | 1,950,342.84 | 1,710,025.85 |
| 土地使用税 | 2,975,620.11 | 2,936,289.44 |
| 印花税 | 541,906.70 | 402,055.33 |
| 环保税 | 330,786.12 | 406,129.50 |
| 合计 | 7,907,360.22 | 6,605,093.50 |

其他说明：

63、管理费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 3,023,058.59 | 3,362,743.53 |
| 业务招待费 | 3,783,727.67 | 2,867,995.88 |
| 小车费 | 312,159.94 | 402,993.70 |
| 差旅费 | 427,054.00 | 370,777.65 |
| 会费 | 479,848.54 | 304,845.70 |
| 环境保护费 | 772,500.96 | 410,409.15 |
| 消防安全费 | 102,538.32 | 21,806.34 |
| 中介服务费 | 1,493,808.53 | 2,601,812.16 |
| 折旧和摊销 | 6,098,999.05 | 5,733,698.78 |
| 职工薪酬 | 15,692,328.49 | 11,954,058.03 |
| 修理费 | 403,956.04 | 1,383,440.94 |
| 低值易耗品 | 581,665.90 | 275,143.24 |
| 其他 | 613,758.32 | 1,684,027.39 |
| 合计 | 33,785,404.35 | 31,373,752.49 |

其他说明

64、销售费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 7,936,997.74 | 6,243,812.01 |
| 办公费 | 354,318.54 | 435,374.31 |
| 业务招待费 | 451,929.89 | 791,361.68 |
| 小车费 | 107,439.22 | 94,375.38 |
| 差旅费 | 584,014.97 | 631,339.85 |
| 宣传费 | 744,478.97 | 1,271,791.73 |
| 保险费 | 163,187.89 | 400,716.80 |
| 物料费 | 1,810,922.50 | 1,497,520.78 |
| 其它 | 928,145.51 | 714,207.13 |
| 合计 | 13,081,435.23 | 12,080,499.67 |

其他说明：

65、研发费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发领用材料 | 16,220,198.58 | 15,905,384.40 |
| 研发人员薪酬 | 11,053,843.04 | 10,053,480.04 |
| 研发设备折旧 | 1,371,291.43 | 1,285,933.59 |
| 其他研发费用 | 589,443.45 | 2,583,529.99 |
| 合计 | 29,234,776.50 | 29,828,328.02 |

其他说明

66、财务费用

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 利息费用 | 11,983,912.46 | 15,207,838.98 |
| 减：利息收入 | 2,889,375.21 | 786,672.46 |
| 汇兑损益 | -61,892.70 | -3,369,688.94 |
| 手续费 | 459,523.00 | 266,324.73 |
| 未确认融资费用 | 316,763.09 | 1,009,294.58 |
| 合计 | 9,808,930.64 | 12,327,096.89 |

其他说明

67、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 | 8,957,056.62 | 9,465,174.83 |
| 个税返还 | 25,471.73 | 25,234.17 |
| 合计 | 8,982,528.35 | 9,490,409.00 |

68、净敞口套期收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|-------|-------|
| | | |

其他说明

69、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 |
|---------------|-------|-------|
| | | |

其他说明：

70、投资收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|--------------|--------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 2,269,672.27 | 4,693,621.03 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,269,672.27 | 4,693,621.03 |
|----|--------------|--------------|

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | 150,098.67 | -127,028.88 |
| 应收账款坏账损失 | -135,641.28 | 443,969.19 |
| 其他应收款坏账损失 | -25,217.69 | -65,217.64 |
| 合计 | -10,760.30 | 251,722.67 |

其他说明

72、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 | -3,432,391.04 | |
| 合计 | -3,432,391.04 | |

其他说明：

73、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 |
|-------------|-------------|------------|
| 固定资产处置利得或损失 | -142,139.72 | -85,762.07 |

74、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 |
|------|-----------|------------|---------------|
| 保险赔偿 | 31,930.00 | 175,464.90 | 31,930.00 |
| 其他 | 61,302.89 | 50,582.31 | 61,302.89 |
| 合计 | 93,232.89 | 226,047.21 | 93,232.89 |

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|------------|------------|---------------|
| 对外捐赠 | | 700,000.00 | |
| 其他 | 472,768.64 | 7,595.76 | 472,768.64 |
| 合计 | 472,768.64 | 707,595.76 | 472,768.64 |

其他说明：

76、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 | 7,024,281.74 | 3,505,782.07 |
| 递延所得税费用 | 7,567,493.40 | 1,260,405.46 |
| 合计 | 14,591,775.14 | 4,766,187.53 |

(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 | 109,165,573.55 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 16,374,836.03 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,018,706.47 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -57,149.84 |
| 非应税收入的影响 | -2,922,089.67 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 261,658.54 |
| 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 | 6,075,764.58 |
| 税法规定的额外可扣除费用 | -4,408,586.77 |
| 所得税费用 | 14,591,775.14 |

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注第八节 财务报告、七、57、其他综合收益。

78、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 |
|---------|---------------|---------------|
| 财政拨款 | 7,064,136.28 | 4,955,556.08 |
| 保证金、押金 | 20,322,867.00 | 8,968,000.00 |
| 单位、个人往来 | 116,999.50 | 492,950.43 |
| 其他 | 3,059,875.50 | 907,600.96 |
| 合计 | 30,563,878.28 | 15,324,107.47 |

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 |
|---------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 9,936,496.94 | 6,866,813.00 |
| 单位和个人往来 | 3,806,906.63 | 5,676,791.21 |
| 运费 | 43,060,429.13 | 39,946,826.38 |
| 办公费 | 2,365,640.11 | 2,596,554.26 |
| 招待费 | 4,170,660.77 | 3,737,666.50 |
| 小车费 | 459,553.57 | 588,814.43 |
| 差旅费 | 1,551,807.32 | 1,482,281.62 |
| 其他 | 1,341,903.67 | 1,712,374.02 |
| 展会费 | 1,021,659.90 | 1,340,776.81 |
| 保险费 | 253,935.40 | 459,781.09 |
| 维修费 | 1,892,311.13 | 2,324,379.75 |
| 咨询费 | 2,313,299.70 | 3,679,587.60 |
| 合计 | 72,174,604.27 | 70,412,646.67 |

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 |
|--------|-------|--------------|
| 收回银行保函 | | 3,796,832.50 |
| 合计 | | 3,796,832.50 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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 |
|-----------|---------------|------------|
| 交易性金融资产损失 | | 1,620.00 |
| 支付银行保函 | 18,645,182.56 | 558,500.00 |
| 合计 | 18,645,182.56 | 560,120.00 |

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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

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 |
|----------|---------------|-------|
| 土地流转费 | 43,406.00 | |
| 抵押定期存单解付 | 50,000,000.00 | |
| 合计 | 50,043,406.00 | |

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 |
|-------------|---------------|---------------|
| 回收股票 | 50,007,090.93 | 14,999,511.79 |
| 土地流转费 | 7,296,226.00 | 9,477,763.00 |
| 开立银行承兑汇票保证金 | | 7,242,500.00 |
| 合计 | 57,303,316.93 | 31,719,774.79 |

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 | 284,000,000.00 | 137,661,488.80 | | 58,000,000.00 | | 363,661,488.80 |
| 长期借款 | 500,374,237.20 | 149,000,000.00 | | 273,858,120.50 | 75,550,379.50 | 299,965,737.20 |
| 应付债券 | 482,939,869.55 | | 11,624,996.89 | | 390,031,021.34 | 104,533,845.10 |
| 租赁负债 | 15,992,335.39 | 316,763.09 | | | 9,030,995.00 | 7,278,103.48 |
| 合计 | 1,283,306,442.14 | 286,978,251.89 | 11,624,996.89 | 331,858,120.50 | 474,612,395.84 | 775,439,174.58 |

(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

79、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 | 94,573,798.41 | 58,400,201.42 |
| 加：资产减值准备 | 3,443,151.34 | 251,722.67 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 64,983,367.49 | 54,404,553.44 |
| 使用权资产折旧 | 4,965,405.00 | 11,494,679.60 |
| 无形资产摊销 | 1,858,001.74 | 3,319,306.52 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,582,815.42 | 972,637.26 |
| 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） | 142,139.72 | -85,762.07 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |

| | | |
|-----------------------|----------------|-----------------|
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 11,983,912.46 | 11,838,150.04 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -2,269,672.27 | 4,693,621.03 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -224,741.77 | 752,903.13 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | 7,767,118.71 | 507,502.33 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 32,963,745.77 | 129,953,702.19 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -60,061,305.70 | 12,111,510.27 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -23,768,009.59 | -135,726,018.37 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 137,939,726.73 | 152,888,709.46 |
| 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 | 156,801,756.51 | 348,378,826.48 |
| 减：现金的期初余额 | 132,206,731.05 | 151,433,362.44 |
| 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 | 24,595,025.46 | 196,945,464.04 |

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

| | 金额 |
|-----|----|
| 其中： | |
| 其中： | |
| 其中： | |

其他说明：

（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 | 156,801,756.51 | 132,206,731.05 |
| 其中：库存现金 | 71,020.82 | 51,927.82 |

| | | |
|----------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 156,699,140.96 | 131,632,396.18 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 31,594.73 | 522,407.05 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 156,801,756.51 | 132,206,731.05 |

(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 |
|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 用于担保的定期存款或通知存款 | | 50,000,000.00 | 贷款质押 |
| 银行保函 | 32,082,522.69 | 14,537,340.13 | 银行保函 |
| 银行承兑汇票保证金 | 13,470,000.00 | 4,300,000.00 | 承兑保证金 |
| 股票回购专用资金 | 11,272,390.43 | | 股票回购专用资金 |
| 合计 | 56,824,913.12 | 68,837,340.13 | |

其他说明：

(7) 其他重大活动说明**80、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：

81、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 | | | 16,878,092.49 |
| 其中：美元 | 1,261,491.71 | 7.1586 | 9,030,514.56 |
| 欧元 | 933,968.62 | 8.4024 | 7,847,577.93 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | | | 70,307,439.04 |
| 其中：美元 | 9,652,817.21 | 7.1586 | 69,100,657.28 |
| 欧元 | 143,623.46 | 8.4024 | 1,206,781.76 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | | | |
| 其中：美元 | | | |
| 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

金丹欧洲有限公司为本公司的境外子公司，其境外主要经营地为荷兰，记账本位币为欧元。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 研发领用材料 | 16,220,198.58 | 15,905,384.40 |
| 研发人员薪酬 | 11,053,843.04 | 10,053,480.04 |
| 研发设备折旧 | 1,371,291.43 | 1,285,933.59 |

| | | |
|------------|---------------|---------------|
| 其他研发费用 | 589,443.45 | 2,583,529.99 |
| 合计 | 29,234,776.50 | 29,828,328.02 |
| 其中：费用化研发支出 | 29,234,776.50 | 29,828,328.02 |

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

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称 | 股权取得时点 | 股权取得成本 | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 | 购买日至期末被购买方的现金流量 |
|--------|--------|--------|--------|--------|-----|----------|---------------|----------------|-----------------|
| | | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| --发行或承担的债务的公允价值 | |

| | |
|-----------------------------|--|
| --发行的权益性证券的公允价值 | |
| --或有对价的公允价值 | |
| --购买日之前持有的股权于购买日的公允价值 | |
| --其他 | |
| 合并成本合计 | |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额 | |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | |

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

| | 购买日公允价值 | 购买日账面价值 |
|----------|---------|---------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| 递延所得税负债 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |
| 取得的净资产 | | |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

| 被合并方名称 | 企业合并中取得的权益比例 | 构成同一控制下企业合并的依据 | 合并日 | 合并日的确定依据 | 合并当期期初至合并日被合并方的收入 | 合并当期期初至合并日被合并方的净利润 | 比较期间被合并方的收入 | 比较期间被合并方的净利润 |
|--------|--------------|----------------|-----|----------|-------------------|--------------------|-------------|--------------|
| | | | | | | | | |

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

| 合并成本 | |
|-----------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的账面价值 | |
| --发行或承担的债务的账面价值 | |
| --发行的权益性证券的面值 | |
| --或有对价 | |

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

| | 合并日 | 上期期末 |
|----------|-----|------|
| 资产： | | |
| 货币资金 | | |
| 应收款项 | | |
| 存货 | | |
| 固定资产 | | |
| 无形资产 | | |
| | | |
| 负债： | | |
| 借款 | | |
| 应付款项 | | |
| | | |
| 净资产 | | |
| 减：少数股东权益 | | |

| | | |
|--------|--|--|
| 取得的净资产 | | |
|--------|--|--|

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

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 | |
| 金丹欧洲有限公司 | 2,118,150.00 | 荷兰 | 荷兰 | 贸易 | 70.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 河南金丹环保新材料有限公司 | 50,000,000.00 | 周口郸城 | 周口郸城 | 石膏制品的生产销售 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 金丹生物新材料有限公司 | 100,000,000.00 | 周口郸城 | 周口郸城 | 生物及环保材料的研究生产销售 | 70.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 河南金丹现代农业开发有限公司 | 50,000,000.00 | 周口郸城 | 周口郸城 | 农产品种植与销售 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司 | 30,000,000.00 | 郑州 | 郑州 | 科学研究和技术服务业 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |
| 周口伏羲实验室有限公司 | 10,000,000.00 | 周口 | 周口 | 研究和试验发展 | 100.00% | 0.00% | 投资设立 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 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 |
|-------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 金丹生物新材料有限公司 | 30.00% | -1,480,208.95 | | -36,815,963.64 |

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(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 |
| 金丹欧洲有限公司 | 29,775,388.52 | 92,608.48 | 29,867,997.00 | 17,436,179.03 | | 17,436,179.03 | 29,857,804.67 | 72,070.24 | 29,929,874.91 | 19,609,726.80 | 0.00 | 19,609,726.80 |
| 金丹生物新材料有限公司 | 130,561,642.64 | 648,812,919.33 | 779,374,561.97 | 898,928,614.26 | 6,930,480.70 | 905,859,094.96 | 73,443,733.96 | 563,545,569.50 | 636,989,303.46 | 751,095,305.25 | 8,094,158.59 | 759,189,463.84 |

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 |
| 金丹欧洲有限公司 | 40,228,587.32 | 859,028.01 | 2,111,669.86 | 1,056,581.44 | 43,197,896.67 | 935,331.70 | 1,063,725.54 | 4,303,303.68 |
| 金丹生物新材料有限公司 | 1,671,531.85 | -4,284,372.61 | -4,284,372.61 | -21,130,825.26 | 50,573.03 | 10,553,379.97 | -10,553,379.97 | 5,040,703.24 |

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(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

其他说明：

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

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

| | |
|-----------|--|
| 购买成本/处置对价 | |
|-----------|--|

| | |
|--------------------------|--|
| --现金 | |
| --非现金资产的公允价值 | |
| | |
| 购买成本/处置对价合计 | |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | |
| 差额 | |
| 其中：调整资本公积 | |
| 调整盈余公积 | |
| 调整未分配利润 | |

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| | | | | | | |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 流动资产 | | |
| 其中：现金和现金等价物 | | |
| 非流动资产 | | |
| 资产合计 | | |
| 流动负债 | | |
| 非流动负债 | | |
| 负债合计 | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |

| | | |
|-----------------|--|--|
| 财务费用 | | |
| 所得税费用 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自合营企业的股利 | | |

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|----------------------|------------|------------|
| 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 | | |
| | | |
| 少数股东权益 | | |
| 归属于母公司股东权益 | | |
| 按持股比例计算的净资产份额 | | |
| 调整事项 | | |
| --商誉 | | |
| --内部交易未实现利润 | | |
| --其他 | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | | |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | |
| 营业收入 | | |
| 净利润 | | |
| 终止经营的净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |
| | | |
| 本年度收到的来自联营企业的股利 | | |

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

| | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|-----------------|------------|------------|
| 合营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 联营企业： | | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认前期累计的损失 | 本期未确认的损失（或本期分享的净利润） | 本期末累积未确认的损失 |
|-------------|--------------|---------------------|-------------|
| | | | |

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

| 共同经营名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例/享有的份额 | |
|--------|-------|-----|------|------------|----|
| | | | | 直接 | 间接 |
| | | | | | |

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

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：

6、其他

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 | 71,836,262.71 | 5,000,000.00 | | 6,460,226.43 | | 70,376,036.28 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 1,844,218.25 | 210,000.00 | | 666,830.19 | | 1,387,388.06 | 与收益相关 |

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 |
|------------------|--------------|--------------|
| 与收益相关的政府补助计入其他收益 | 2,616,468.98 | 3,111,015.92 |
| 与资产相关的政府补助计入其他收益 | 6,366,059.37 | 6,379,393.08 |

其他说明

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|-------------|
| 6.5 万吨高强石膏项目 | 217,290.00 | 217,290.00 | 与资产相关 |
| 年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改造项 目-郸城县财政拨付 | 1,417,201.14 | 1,417,201.14 | 与资产相关 |
| 年产 8 万吨高纯度乳酸生产线技术改 造项目-省财政拨付 | 243,302.76 | 243,302.76 | 与资产相关 |
| 年产 3 万吨聚乳酸生物降解新材料工 程项目 | 1,795,999.98 | 1,795,999.98 | 与资产相关 |
| 乳酸钾生产能量系统优化工程 | 271,999.98 | 271,999.98 | 与资产相关 |
| 年产 300 吨乳酸乙酯新技术推广 | 26,666.31 | 40,000.02 | 与资产相关 |
| 耦合吸附制备高品质 L-乳酸新技术研 发与应用 | 169,999.98 | 169,999.98 | 与资产相关 |
| 乳酸钠生产系统能效综合提升工程 | 409,999.98 | 409,999.98 | 与资产相关 |
| 耐热级 L-乳酸技改工程项目 | 237,499.98 | 237,499.98 | 与资产相关 |
| 产业集聚区食品安全检验检测认证公 共服务平台 | 137,500.02 | 137,500.02 | 与资产相关 |
| 产业集聚区供热中心 | 259,999.98 | 259,999.98 | 与资产相关 |
| 万吨丙交酯和聚乳酸项目 | 121,769.28 | 121,769.28 | 与资产相关 |
| 1 万吨 L-丙交酯项目 | 422,856.00 | 422,856.00 | 与资产相关 |
| 年产 3 万吨材料级乳酸技术改造工程 项目 | 274,999.98 | 274,999.98 | 与资产相关 |
| 综合利用石膏年产 20 万吨新型建筑 材料项目 | 358,974.00 | 358,974.00 | 与资产相关 |
| 高产 L-乳酸菌株性能提升研究项目 | 24,019.54 | 75,781.75 | 与收益相关 |
| L 菌株性能提升研究 | | 2,880,000.00 | 与收益相关 |
| 个税申报手续费退付 | 25,471.73 | 25,234.17 | 与收益相关 |
| 政府拨款-周口商务局 2023 省级外 贸发展专项资金 | | 30,000.00 | 与收益相关 |
| 政府补助 2023 年度认定省级创新 联合体资金 | | 100,000.00 | 与收益相关 |
| 国家高新技术认定奖补 | 200,000.00 | | 与收益相关 |
| 聚乳酸材料改性和制品研发及中试 示范 | 490,000.00 | | 与收益相关 |
| 科技研发联合基金 | 1,050,000.00 | | 与收益相关 |
| 郑州大学生物降解原位成线复合泡 沫材料成型加工关键技术项目 | 90,000.00 | | 与收益相关 |
| 生物降解材料单体关键技术研发和 产业化 | 619,052.61 | | 与收益相关 |

| | | | |
|---------------------------|--------------|--------------|-------|
| 头雁企业技改年产 6 万吨生物降解聚酯及其制品项目 | 94,167.06 | | 与收益相关 |
| 生物可降解塑料的改性及制品开发 | 23,758.04 | | 与收益相关 |
| 合计 | 8,982,528.35 | 9,490,409.00 | |

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一)信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，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。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

单位：元

| 项目 | 账面余额 | 减值准备 |
|-------|----------------|---------------|
| 应收票据 | 17,870,657.32 | 357,413.15 |
| 应收账款 | 127,529,673.71 | 3,389,839.14 |
| 其他应收款 | 15,199,840.94 | 6,828,936.58 |
| 合计 | 160,600,171.97 | 10,576,188.87 |

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。

（三）市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司外贸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汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元）依然存在汇率风险。本公司外贸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汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约来达到规避汇率风险的目的。

（1）本年度公司未签署远期外汇合约；

（2）截止 2025 年 6 月 30 日，本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：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | |
|---------|---------------|--------------|---------------|
| | 美元项目 | 欧元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | |
| 货币资金 | 9,030,514.56 | 7,847,577.93 | 16,878,092.49 |
| 应收账款 | 69,100,657.28 | 1,206,781.76 | 70,307,439.04 |
| 小计 | 78,131,171.84 | 9,054,359.69 | 87,185,531.53 |

2. 利率风险

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

2、套期

（1）公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

（2）公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

| 项目 | 与被套期项目以及套期工具相关账面价值 | 已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整 | 套期有效性和套期无效部分来源 | 套期会计对公司的财务报表相关影响 |
|--------|--------------------|-----------------------------------|----------------|------------------|
| 套期风险类型 | | | | |
| 套期类别 | | | | |

其他说明

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

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 | -- | -- | -- | -- |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | 181,880,000.00 | 181,880,000.00 |
| 结构性存款 | | | 28,880,000.00 | 28,880,000.00 |
| 理财产品 | | | 153,000,000.00 | 153,000,000.00 |
| (六) 应收款项融资 | | | 41,823,623.87 | 41,823,623.87 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 241,446,729.31 | 241,446,729.31 |
| 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

在资产负债表日能够取得合同到期日的在活跃市场上的报价。

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

公司持有的其他权益工具投资，公司无法获得相同或类似资产可比市场交易价格，公司以实际投资成本为公允价值的最佳估计。

公司持有的应收款项融资采用现金流量现值法确定应收款项融资公允价值，公允价值与账面价值相若。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策****7、本期内发生的估值技术变更及变更原因****8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况****9、其他****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 |
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|
|-------|-----|------|------|--------------|---------------|

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人张鹏。

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、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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 |
|--------------|----------------------|
| 李中民 | 持有公司股份 5%以上的股东 |
| 于培星 | 董事 |
| 崔耀军 | 董事、董事会秘书、副总经理 |
| 石从亮 | 董事、总经理 |
| 余龙 | 独立董事 |
| 张复生 | 独立董事 |
| 赵永德 | 独立董事 |
| 史永祯 | 监事 |
| 刘忠伟 | 监事 |
| 李艳坤 | 监事 |
| 陈飞 | 财务总监 |
| 河南龙翔石油助剂有限公司 | 公司控股股东关系密切的家庭成员参股的企业 |
| 巴州铭信石油科技有限公司 | 公司控股股东关系密切的家庭成员参股的企业 |

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 |
|-----|--------|-------|---------|----------|-------|
| | | | | | |

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 |
|--------------|---------|-----------|-----------|
| 河南龙翔石油助剂有限公司 | 销售蒸汽、水等 | 60,550.46 | 74,440.37 |

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 |
|------|------|-------|-------|------------|
|------|------|-------|-------|------------|

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 |
|-----|---------------|-------------|-------------|------------|
| 张鹏 | 25,000,000.00 | 2025年10月24日 | 2028年10月24日 | 否 |
| 张鹏 | 31,000,000.00 | 2025年11月25日 | 2028年11月25日 | 否 |
| 张鹏 | 20,000,000.00 | 2025年12月05日 | 2028年12月05日 | 否 |
| 张鹏 | 30,000,000.00 | 2025年12月17日 | 2028年12月17日 | 否 |
| 张鹏 | 19,000,000.00 | 2025年12月23日 | 2028年12月23日 | 否 |
| 张鹏 | 26,000,000.00 | 2026年01月01日 | 2029年01月01日 | 否 |
| 张鹏 | 30,000,000.00 | 2025年11月20日 | 2028年11月20日 | 否 |
| 张鹏 | 10,000,000.00 | 2025年05月27日 | 2028年05月27日 | 是 |
| 张鹏 | 9,600,000.00 | 2025年09月29日 | 2028年09月29日 | 否 |
| 张鹏 | 9,400,000.00 | 2025年09月30日 | 2028年09月30日 | 否 |
| 张鹏 | 9,000,000.00 | 2025年09月23日 | 2028年09月23日 | 是 |
| 张鹏 | 9,000,000.00 | 2025年09月24日 | 2028年09月24日 | 是 |
| 张鹏 | 8,000,000.00 | 2025年09月25日 | 2028年09月25日 | 否 |
| 张鹏 | 4,000,000.00 | 2025年09月26日 | 2028年09月26日 | 否 |
| 张鹏 | 9,950,000.00 | 2026年03月26日 | 2029年03月26日 | 否 |
| 张鹏 | 9,900,000.00 | 2026年03月27日 | 2029年03月27日 | 否 |
| 张鹏 | 10,000,000.00 | 2025年06月30日 | 2028年06月30日 | 是 |
| 张鹏 | 16,000,000.00 | 2025年07月06日 | 2028年07月06日 | 否 |
| 张鹏 | 19,000,000.00 | 2027年01月21日 | 2030年01月21日 | 否 |
| 张鹏 | 19,000,000.00 | 2025年07月23日 | 2028年07月23日 | 否 |
| 张鹏 | 9,900,000.00 | 2025年11月15日 | 2028年11月15日 | 否 |
| 张鹏 | 9,950,000.00 | 2025年11月25日 | 2028年11月25日 | 否 |
| 张鹏 | 9,980,000.00 | 2025年11月26日 | 2028年11月26日 | 否 |
| 张鹏 | 9,230,000.00 | 2027年03月03日 | 2030年03月03日 | 否 |

| | | | | |
|--------|----------------|-------------|-------------|---|
| 张鹏 | 8,770,000.00 | 2027年03月17日 | 2030年03月17日 | 否 |
| 张鹏 | 20,000,000.00 | 2027年03月26日 | 2030年03月26日 | 否 |
| 张鹏 | 2,780,000.00 | 2027年04月23日 | 2030年04月23日 | 否 |
| 张鹏 | 3,090,000.00 | 2027年05月14日 | 2030年05月14日 | 否 |
| 张鹏 | 14,871,879.50 | 2027年05月21日 | 2030年05月21日 | 否 |
| 张鹏 | 5,930,000.00 | 2027年06月17日 | 2030年06月17日 | 否 |
| 张鹏、不动产 | 110,464,237.20 | 2027年11月09日 | 2030年11月09日 | 否 |
| 张鹏、不动产 | 82,285,000.00 | 2029年09月30日 | 2032年09月30日 | 否 |
| 合计 | 611,101,116.70 | | | |

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说明 |
|-----|------|-----|-----|----|
| 拆入 | | | | |
| 拆出 | | | | |

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员薪酬 | 2,107,932.00 | 1,090,774.00 |

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|--------------|----------|-------|-----------|--------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 河南龙翔石油助剂有限公司 | 3,600.00 | 72.00 | 18,000.00 | 360.00 |

(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 |
|------|-----|--------|--------|
| | | | |

7、关联方承诺

8、其他

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

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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(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

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

4、其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

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

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(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。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 131,488,712.97 | 110,995,515.52 |
| 1 至 2 年 | 664,913.62 | 19,186,651.05 |
| 2 至 3 年 | 28,652,124.75 | 21,747,037.70 |
| 3 年以上 | 25,338,017.38 | 13,367,148.63 |
| 3 至 4 年 | 24,987,388.46 | 13,016,519.71 |
| 5 年以上 | 350,628.92 | 350,628.92 |
| 合计 | 186,143,768.72 | 165,296,352.90 |

(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 | 350,628.92 | 0.19% | 350,628.92 | 100.00% | 0.00 | 350,628.92 | 0.21% | 350,628.92 | 100.00% | 0.00 |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|----------------|---------|--------------|-------|----------------|
| 账款 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 185,793,139.80 | 99.81% | 2,605,953.44 | 1.40% | 183,187,186.36 | 164,945,723.98 | 99.79% | 2,280,207.03 | 1.38% | 162,665,516.95 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合并范围内关联方 | 77,121,083.95 | 41.43% | | | 77,121,083.95 | 71,843,584.35 | 43.46% | | | 71,843,584.35 |
| 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 108,672,055.85 | 58.38% | 2,605,953.44 | 2.40% | 106,066,102.41 | 93,102,139.63 | 56.32% | 2,280,207.03 | 2.45% | 90,821,932.60 |
| 合计 | 186,143,768.72 | 100.00% | 2,956,582.36 | 1.59% | 183,187,186.36 | 165,296,352.90 | 100.00% | 2,630,835.95 | 1.59% | 162,665,516.95 |

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

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 |
| 天瑞集团周口水泥有限公司 | 220,331.72 | 220,331.72 | 220,331.72 | 220,331.72 | 100.00% | 账龄长且预计无法收回 |
| 郸城金丹橡塑制品有限公司 | 95,671.20 | 95,671.20 | 95,671.20 | 95,671.20 | 100.00% | 账龄长且预计无法收回 |
| 郸城县电业局 | 19,026.00 | 19,026.00 | 19,026.00 | 19,026.00 | 100.00% | 账龄长且预计无法收回 |
| 金丹莲花洗涤厂 | 15,600.00 | 15,600.00 | 15,600.00 | 15,600.00 | 100.00% | 账龄长且预计无法收回 |
| 合计 | 350,628.92 | 350,628.92 | 350,628.92 | 350,628.92 | | |

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------|--------------|-------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 185,793,139.80 | 2,605,953.44 | 1.40% |
| 其中：合并范围内关联方 | 77,121,083.95 | | |
| 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 108,672,055.85 | 2,605,953.44 | 2.40% |
| 合计 | 185,793,139.80 | 2,605,953.44 | |

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 | |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 350,628.92 | | | | | 350,628.92 |

| | | | | | | |
|------------------|--------------|------------|--|--|--|--------------|
| 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 2,280,207.03 | 325,746.41 | | | | 2,605,953.44 |
| 合计 | 2,630,835.95 | 325,746.41 | | | | 2,956,582.36 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 合同资产期末余额 | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 | 应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额 |
|---------------|---------------|----------|---------------|----------------------|-----------------------|
| 期末余额前五名应收账款汇总 | 93,032,583.43 | | | 49.98% | 384,760.40 |
| 合计 | 93,032,583.43 | | | 49.98% | 384,760.40 |

2、其他应收款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应收款 | 838,577,483.51 | 692,492,036.63 |
| 合计 | 838,577,483.51 | 692,492,036.63 |

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
| | | |

2) 重要逾期利息

单位：元

| 借款单位 | 期末余额 | 逾期时间 | 逾期原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------|------|------|------|--------------|
|------|------|------|------|--------------|

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 其他变动 | |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|------|------|
|------------|------|------|

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 未收回的原因 | 是否发生减值及其判断依据 |
|------------|------|----|--------|--------------|
|------------|------|----|--------|--------------|

3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

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 | 其他变动 | |

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 |
|------|---------|------|------|---------------------|
|------|---------|------|------|---------------------|

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
|----|------|

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 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 |
|-------|----------------|----------------|
| 保证金 | 7,110,978.00 | 6,010,978.00 |
| 备用金 | 874,024.89 | 191,614.24 |
| 公司往来款 | 836,245,086.15 | 691,617,083.29 |
| 其他 | 421,577.84 | 701,195.29 |
| 合计 | 844,651,666.88 | 698,520,870.82 |

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） | 394,146,404.45 | 275,734,756.95 |
| 1 至 2 年 | 68,197,951.63 | 272,478,803.07 |
| 2 至 3 年 | 284,694,778.88 | 64,213,700.00 |

| | | |
|---------|----------------|----------------|
| 3 年以上 | 97,612,531.92 | 86,093,610.80 |
| 3 至 4 年 | 34,000,000.00 | 37,000,000.00 |
| 4 至 5 年 | 31,000,000.00 | 24,810,000.00 |
| 5 年以上 | 32,612,531.92 | 24,283,610.80 |
| 合计 | 844,651,666.88 | 698,520,870.82 |

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|------------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|----------------|---------|--------------|--------|----------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 844,651,666.88 | 100.00% | 6,074,183.37 | 0.72% | 838,577,483.51 | 698,520,870.82 | 100.00% | 6,028,834.19 | 0.86% | 692,492,036.63 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 合并范围内关联方 | 836,092,153.05 | 98.99% | | | 836,092,153.05 | 691,617,083.29 | 99.01% | | | 691,617,083.29 |
| 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 8,559,513.83 | 1.01% | 6,074,183.37 | 70.96% | 2,485,330.46 | 6,903,787.53 | 0.99% | 6,028,834.19 | 87.33% | 874,953.34 |
| 合计 | 844,651,666.88 | 100.00% | 6,074,183.37 | 0.72% | 838,577,483.51 | 698,520,870.82 | 100.00% | 6,028,834.19 | 0.86% | 692,492,036.63 |

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

| 名称 | 期末余额 | | |
|------------------|----------------|--------------|--------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 844,651,666.88 | 6,074,183.37 | 0.72% |
| 其中：合并范围内关联方 | 836,092,153.05 | | |
| 以应收款项的账龄作为信用风险特征 | 8,559,513.83 | 6,074,183.37 | 70.96% |
| 合计 | 844,651,666.88 | 6,074,183.37 | |

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|---------------------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
| | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2025 年 1 月 1 日余额 | 6,028,834.19 | | | 6,028,834.19 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 | | | | |
| 本期计提 | 45,349.18 | | | 45,349.18 |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | 6,074,183.37 | | | 6,074,183.37 |

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 | |
| 单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 6,028,834.19 | 45,349.18 | | | | 6,074,183.37 |
| 合计 | 6,028,834.19 | 45,349.18 | | | | 6,074,183.37 |

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

单位：元

| 项目 | 核销金额 |
|----|------|
| | |

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

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 |
|-------------|-------|----------------|--|------------------|--------------|
| 金丹生物新材料有限公司 | 往来款 | 836,092,153.05 | 1年以内 391,750,801.72 元； 1-2年 68,045,018.53 元； 2-3年 284,694,778.88 元； 3-4年 34,000,000 元； 4-5年 31,000,000 元； 5年以上 26,601,553.92 元。 | 98.99% | |
| 国网河南省电力公司 | 往来款 | 5,890,000.00 | 5年以上 | 0.70% | 5,890,000.00 |
| 建信融通有限责任公司 | 保证金 | 1,100,000.00 | 1年以内 | 0.13% | 22,000.00 |
| 中国证券登记结算有限责 | 往来款 | 152,933.10 | 1-2年 | 0.02% | 15,293.31 |

| | | | | | |
|----------|-----|----------------|------|--------|--------------|
| 任公司深圳分公司 | | | | | |
| 侯晴晴 | 备用金 | 216,180.00 | 1年以内 | 0.03% | 4,323.60 |
| 合计 | | 843,451,266.15 | | 99.87% | 5,931,616.91 |

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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 | 229,427,064.04 | | 229,427,064.04 | 221,927,064.04 | | 221,927,064.04 |
| 合计 | 229,427,064.04 | | 229,427,064.04 | 221,927,064.04 | | 221,927,064.04 |

(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 | | |
| 金丹欧洲有限公司 | 2,827,064.04 | | | | | | 2,827,064.04 | |
| 河南金丹环保新材料有限公司 | 96,600,000.00 | | | | | | 96,600,000.00 | |
| 金丹生物新材料有限公司 | 70,000,000.00 | | | | | | 70,000,000.00 | |
| 河南金丹现代农业开发有限公司 | 35,000,000.00 | | 5,500,000.00 | | | | 40,500,000.00 | |
| 河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司 | 17,500,000.00 | | 2,000,000.00 | | | | 19,500,000.00 | |
| 周口伏羲实验室有限公司 | | | | | | | | |
| 合计 | 221,927,064.04 | | 7,500,000.00 | | | | 229,427,064.04 | |

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 756,857,714.48 | 566,199,462.82 | 710,999,776.57 | 570,436,997.19 |
| 其他业务 | 5,610,892.96 | 44,931.33 | 3,845,020.30 | 83,984.96 |
| 合计 | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 | 714,844,796.87 | 570,520,982.15 |

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 | | 本期发生金额 | | 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 | | | | | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 乳酸 | | | | | 479,181,633.95 | 386,923,783.83 | 479,181,633.95 | 386,923,783.83 |
| 乳酸盐 | | | | | 158,524,012.64 | 102,068,785.20 | 158,524,012.64 | 102,068,785.20 |
| 副产品 | | | | | 73,071,385.84 | 38,300,074.58 | 73,071,385.84 | 38,300,074.58 |
| 其他 | | | | | 51,691,575.01 | 38,951,750.54 | 51,691,575.01 | 38,951,750.54 |
| 按经营地区分类 | | | | | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 国内 | | | | | 501,137,045.59 | 374,927,293.27 | 501,137,045.59 | 374,927,293.27 |
| 国外 | | | | | 261,331,561.85 | 191,317,100.88 | 261,331,561.85 | 191,317,100.88 |
| 市场或客户类型 | | | | | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 经销客户 | | | | | 356,244,865.52 | 250,613,750.63 | 356,244,865.52 | 250,613,750.63 |
| 直销客户 | | | | | 406,223,741.92 | 315,630,643.52 | 406,223,741.92 | 315,630,643.52 |
| 合同类型 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| 按商品转让的时间分类 | | | | | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 |
| 其中： | | | | | | | | |
| 在某一时点转让 | | | | | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 |
| 在某一时段内转让 | | | | | | | | |
| 按合同期限分类 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | |
|---------|--|--|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其中： | | | | | | | | |
| 按销售渠道分类 | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | |
| 合计 | | | | | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 | 762,468,607.44 | 566,244,394.15 |

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 114,111,596.86 元，其中，114,111,596.86 元预计将于 2025 年度确认收入，0.00 元预计将于 2026 年度确认收入，0.00 元预计将于 2027 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 |
|-------------------|--------------|--------------|
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 2,179,734.58 | 4,693,621.03 |
| 合计 | 2,179,734.58 | 4,693,621.03 |

6、其他

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 | -142,139.72 | |
| 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） | 8,982,528.35 | 政府补助 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动 | 2,269,672.27 | |

| | | |
|----------------------|--------------|----|
| 损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -379,485.75 | |
| 减：所得税影响额 | 1,156,153.80 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 393,274.02 | |
| 合计 | 9,181,147.33 | -- |

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 | 5.13% | 0.50 | 0.50 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.64% | 0.45 | 0.45 |

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

适用 不适用

4、其他