

证券代码：300886

简称：华业香料

公告编号：2026-024

安徽华业香料股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人徐基平、主管会计工作负责人徐霞云及会计机构负责人(会计主管人员)吴益林声明：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。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能存在的风险因素及对策，具体内容详见本报告“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”，敬请投资者关注相关内容并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	22
第五节 重要事项	26
第六节 股份变动及股东情况	44
第七节 债券相关情况	52
第八节 财务报告	53

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告摘要和全文。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签字并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

释义

释义项	指	释义内容
华业香料、公司、本公司	指	安徽华业香料股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	华文亮
众润投资	指	潜山众润投资合伙企业（有限合伙）
合肥华业	指	安徽华业香料合肥有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
天元律师事务所	指	北京天元（合肥）律师事务所
容诚会计师事务所	指	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
《招股说明书》	指	《安徽华业香料股份有限公司首次公开发行并在创业板上市招股说明书》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、本章程	指	公司现行有效的公司章程
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
香料	指	一种能被嗅觉嗅出香气或味觉尝出香味的物质，是配制香精的原料
香精	指	由香料和相应辅料构成的具有特定香气或香味的混合物
加香	指	在产品中添加相应的香精以改善、矫正气味和味道
合成香料	指	通过化学合成方式形成的化学结构明确的具有香味特性的物质
内酯	指	在同一分子中既含有羧基，又含有羟基，二者脱水生成的有机物，本报告中的内酯特指具有内酯结构的香料物质
丙位内酯	指	γ -取代的 γ -羟基酸形成的内酯，不做特殊说明的情况下，特指具有丙位内酯结构的一类香料物质
丁位内酯	指	δ -取代的 δ -羟基酸形成的内酯，不做特殊说明的情况下，特指具有丁位内酯结构的一类香料物质

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华业香料	股票代码	300886
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	安徽华业香料股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华业香料		
公司的外文名称（如有）	Anhui Hyea Aromas Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Hyea Aromas		
公司的法定代表人	徐基平		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈亮	董金龙
联系地址	安徽省安庆市潜山市舒州大道 42 号	安徽省安庆市潜山市舒州大道 42 号
电话	0556-8927299	0556-8927299
传真	0556-8927299	0556-8927299
电子信箱	info@anhuihuaye.com	info@anhuihuaye.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 2025 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 2025 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

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

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）	225,032,837.99	191,926,009.42	17.25%
归属于上市公司股东的净利润（元）	6,832,640.76	20,996,451.02	-67.46%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	7,463,449.81	21,098,914.53	-64.63%
经营活动产生的现金流量净额（元）	51,433,367.90	11,507,265.93	346.96%
基本每股收益（元/股）	0.0913	0.2813	-67.54%
稀释每股收益（元/股）	0.0913	0.2813	-67.54%
加权平均净资产收益率	1.15%	3.64%	-2.49%
	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）	765,999,493.92	721,176,263.30	6.22%
归属于上市公司股东的净资产（元）	599,601,131.01	590,200,294.97	1.59%

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）	-662,957.20	
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）	114,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,723.03	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,863.75	
减：所得税影响额	-45,007.43	
合计	-630,809.05	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司从事的主要业务

1、主要业务

报告期内，公司的主营业务未发生重大变化，主要从事内酯系列香料的研发、生产和销售，主要产品为丙位内酯系列和丁位内酯系列香料。

2、主要产品及用途

公司主要产品为丙位内酯、丁位内酯系列香料，广泛应用于食品饮料、日化、饲料、烟草等行业。公司生产的香料产品具有很高的安全性，性质稳定，香气成分重要，在香精配方中被大量应用，广泛地应用于食品饮料、日化、饲料、烟草等行业。

公司主要产品及用途如下：

产品类别	主要产品品种	用 途
丙位内酯系列 合成香料	桃醛	天然存在于桃子、杏仁中； 广泛应用于果香型食用香精或协调奶香，主要用于配制桃子、甜瓜、苹果、梅子、杏子、樱桃、桂花、椰子等香型食用香精； 广泛应用于花香型日用香精，使香气透发出清新的花香、果香，主要用于配制桂花、木犀草、茉莉、梔子、晚香玉、白玫瑰、紫罗兰、紫丁香、金合欢、铃兰、橙花、忍冬花等香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	椰子醛	天然存在于桃子、杏中； 广泛应用于果香、可可味食用香精或协调奶香，主要用于配制椰子、桃子、樱桃、杏仁、奶油、牛奶、乳脂等香型食用香精； 广泛应用于花香型、幻想型、东方香型等日用香精，有良好的定香作用，主要用于配制茉莉、铃兰、百合、玫瑰、梔子、晚香玉等香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丙位癸内酯	天然存在于桃子、杏、草莓中； 广泛应用于果香型食用香精，可用于奶油增香剂，主要用于配制桃子、杏子、樱桃、菠萝、柑橘、椰子和乳品、奶油等食用香精； 广泛应用于花香型、果香型、东方香型、檀香型日用香精，有良好的定香作用，用作花香型香精的协调剂和果香型香精的主香剂，主要用于配制铃兰、茉莉、梔子、晚香玉、玫瑰、金合欢等香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丙位辛内酯	天然存在于杏仁、伯莱烟草、可可中； 广泛应用于果香型和坚果、干酪、焦糖等食用香精，主要用于配制桃子、椰子、可可、杏子、香荚兰、焦糖、朗姆以及蜂蜜、奶酪、奶油、巧克力和乳品等食用香精； 广泛应用于重花香型、热带水果型、东方香型、橡苔型等日用香精，可用作修饰剂或药草香型，主要用于配制梔子、晚香玉、风信子、百合、香薇、薰衣草及药草香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丙位己内酯	天然存在于杏仁、桃子中； 广泛应用于果香型和花香型食用香精，主要用于配制奶油、蜜香、香荚兰豆、焦糖及果香复方香型等食用香精；

		广泛应用于花香、热带水果、东方香型、橡苔型日用香精，可用作香豆素的修饰剂，主要用于配制薰衣草、香薇以及用橡苔作苔香增甜剂等香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丙位十二内酯	天然存在于桃子中； 广泛应用于果香型和奶油香型食用香精，主要用于配制桃子、椰子、可可、桂花、蜂蜜以及奶酪、奶油巧克力、乳品等食用香精； 广泛应用于果香和花香型日用香精，有良好的定香作用，主要用于配制桂花、茉莉、梔子、铃兰、橙花等香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丙位庚内酯	天然存在于桃子、草莓、香木瓜、芦笋中； 广泛应用于果香型和干酪香型食用香精，主要用于配制桃子、椰子、坚果、可可以及奶酪、奶油巧克力、乳品等食用香精； 广泛应用于果香型和花香型日用香精，主要用于配制热带水果香型、坚果香型和花香等香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丙位戊内酯	广泛应用于果香型食用香精，用作优良的修饰剂，主要用于配制桃子、椰子和香草等香型食用香精； 广泛应用于花香型和药草香型日用香精，主要用于配制甜橙花、辛香、药草等香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
丁位内酯系列 合成香料	丁位癸内酯	天然存在于椰子、覆盆子中； 应用于果香型和奶油食用香精，主要用于配制芒果、杏仁、奶油巧克力、乳品等食用香精； 应用于各类香型日用香精，有良好的定香作用，主要用于配制家庭用品等日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丁位十二内酯	天然存在于桃子、椰子、奶酪和奶制品中； 应用于果香型和奶油食用香精，主要用于配制杏仁、桃子、蜂蜜以及奶酪、奶油巧克力等食用香精； 应用于花香型日用香精，有良好的定香作用，主要用于配制各种花香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丁位辛内酯	天然存在于牛奶及桃、杏、椰子、覆盆子中； 应用于果香型和奶油食用香精，主要用于配制黄油、奶油、奶酪、坚果、菠萝、桃子等食用香精； 应用于各类香型日用香精，主要用于配制花香、果香、香草等香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丁位十一内酯	天然存在于牛奶、奶油和椰子中； 应用于果香型和奶油食用香精，主要用于配制黄油、牛奶、奶油、椰子和果味食用香精； 应用于花香和热带水果香型日用香精，主要用于配制各种花香型日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用
	丁位十四内酯	天然存在于白脱、椰子油中； 应用于奶油食用香精，主要用于配制黄油、奶油、牛奶和肉类食用香精； 应用于各类香型日用香精，有良好的定香作用，主要用于配制家庭用品等日用香精； 烟用香精、饲料香精中也有广泛应用

3、主要经营模式

(1) 采购模式

生产部每月根据年度生产计划和销售订单，结合库存情况，制定月度生产计划。采购部根据生产计划制定采购计划，及时组织采购。原辅材料主要通过报价议标的方式向长期稳定合作的合格供应商进行采购。公司通过批量采购的方式保持适当的库存量。采购的原辅材料到货后，由品质部对原辅材料质量进行检验验收，合格产品验收入库，不合格产品退还供应商或换货。

(2) 生产模式

公司生产模式主要采用“以销定产”。公司年度生产计划的制定主要依据市场需求，同时结合设备产能情况、公司年度财务预算。根据年度生产计划，按照实际库存和市场需求的变化，灵活调整相应产品的生产计划产量。为确保当期生产任务的完成，生产部各车间采用实时监控的数字化管理，全程掌控各类产品的生产状态。同时，生产部长期保持与技术部门的对接和联动，不断优化生产工艺，改进生产控制流程，稳定提高产品品质，全面提升生产水平，满足不同客户针对产品的各方面需求。

(3) 销售模式

公司根据香料产品特点和行业惯例，向客户销售的模式有两种：直销和经销，均为买断式销售。公司直销模式与经销模式的结算方式相同。直销是公司产品销售的重要渠道，在此模式下，公司与国内外生产厂商进行洽谈、签订合同、交付产品、提供后续服务，并按照合同约定进行货款的结算。同时，为满足市场多样化需求，公司保留一定比例的经销模式，在此模式下，公司与国内外贸易商进行洽谈、签订合同、交付产品、提供后续服务，并按照合同约定与其直接进行货款的结算。

2023 年，公司完成了华业生物科技有限公司的注册登记，注册地为香港，主要业务为香料香精及精细化学品的进出口贸易及技术服务，拟通过搭建进出口贸易平台促进国际贸易增量提效。

1、行业基本情况

根据 GEP Research 发布的《全球及中国香精香料行业发展研究报告》，2025 年全球香精香料市场规模达到 328.5 亿美元，较 2024 年增长 4.7%。食品饮料应用领域占据最大份额，约为 41.3%，日用化学品紧随其后占比 29.8%。烟草与医药领域合计占比约 18.5%，新兴的植物基与功能性食品需求驱动了香精香料在健康产品中的渗透率提升。预计 2026 年全球市场将突破 343 亿美元，到 2030 年市场规模有望达到 410 亿美元，期间年复合增长率稳定在 4.2% 左右。

区域市场格局呈现差异化。北美市场规模在 2025 年约为 78 亿美元，受控糖趋势影响，甜味香精需求转向高倍甜味剂与苦味掩蔽技术。欧洲市场约 85 亿美元，法规对香料过敏原标注和可持续采购的要求趋严，推动企业调整配方。拉丁美洲与中东非洲市场合计规模约 48 亿美元，增长动力来自人口增长与加工食品渗透率提升。中国作为全球最大生产国之一，在全球供应链中地位持续强化，2025 年香精香料总产量达到约 45 万吨。

竞争结构方面，全球前十大企业市场份额合计约为 62%，行业集中度较高。但近年来中小型企业天然香料、地域特色风味等领域通过差异化策略获得增长。企业间的竞争焦点从单纯的价格转向全链条服务能力，包括配方定制、法规合规支持与快速响应交付。

2、行业政策环境

“十五五”开局阶段，产业政策持续引导行业创新升级、绿色转型。国家大力发展生物制造、培育新质生产力，鼓励企业布局生物合成、天然香料开发等前沿技术，推动产业结构优化。2025 年中国实施了新版食品安全国家标准中关于食用香精的标签与使用规定，对致敏物质的标注要求更为细化。欧盟于 2026 年初更新了化妆品中香料成分限制清单，新增了 6 种需申报的致敏原。美国 FDA 在 2025 年发布了关于天然香料定义的非正式指导草案，对“天然”标注的原料来源与加工过程提出更严格界定。这些法规变化促使企业加速建立可追溯供应链和替代原料库。

3、行业的周期性特点

香精香料行业的周期性与宏观经济周期以及下游行业的发展紧密相连。食品饮料、日化、烟草、饲料等下游领域作为人们日常生活的刚性需求行业，受经济波动影响相对较小，展现出较强的抗周期特性。在经济上行阶段，消费者可支配收入增加，对高端、个性化的香精香料产品需求会有所提升，行业增长速度可能加快。而在经济下行压力较大时，消费者可能会倾向于选择性价比更高的产品，促使行业内企业调整产品策略，优化成本结构，但整体市场需求不会出现大幅下滑。

4、公司所处的行业地位

公司作为内酯系列香料领域的重要参与者，专注于丙位内酯系列香料和丁位内酯系列香料的研发、生产与销售，产品广泛应用于食品饮料、日化、烟草、饲料等多个行业领域。公司凭借长期积累的技术优势、稳定的产品质量以及良好的市场口碑，所生产的香料产品在市场上拥有较高的知名度与美誉度。

目前，公司约 60% 的产品出口国外，与包括奇华顿（Givaudan）、国际香料（IFF）、帝斯曼-芬美意（dsm-firmenich）、德之馨（Symrise）、曼氏（MANE）和宝洁（P&G）等在内的国际知名公司建立了稳固的合作关系。通过与这些行业巨头的深度合作，公司得以深入了解国际市场的前沿需求与技术趋势，不断优化自身产品结构与生产工艺，提升在国际市场的竞争力。

在国内市场，公司也积极拓展业务，逐步扩大市场份额，在香精香料行业的细分领域占据了重要地位。面对市场日益多元化的需求，公司仍将持续加大研发投入，加强技术创新与产品升级，进一步巩固和提升自身在行业内细分领域的领先地位。

5、公司上半年经营情况

报告期内，公司严格落实 2026 年度经营计划，坚持以市场需求为导向，持续推进销售渠道提质拓量，深化与国内外优质客户的长期稳定合作，聚焦核心客户深挖业务协同潜力，稳步扩大市场布局。

2026 年上半年，公司实现营业收入 22,503.28 万元，较上年同期增长 17.25%，销售规模实现稳步提升。盈利端主要受以下因素影响：一是上游原材料价格上涨，而产品售价调整存在传导滞后性，导致公司综合毛利率较上年同期下降 6.54 个百分点；二是汇率波动致使汇兑净损失同比增加。当期公司实现归属于上市公司股东的净利润 683.26 万元，较上年同期下降 67.46%。现金流表现稳健向好，经营活动产生的现金流量净额为 5,143.34 万元，较上年同期增长 346.96%，公司盈利质量与营运资金管控能力持续提升。

二、核心竞争力分析

公司多年的经营管理成效，赢得了客户和同行的广泛认可，已成为我国香料香精行业的知名企业，并在国际市场占有重要地位。目前公司在产品、创新能力、品牌、技术、安全环保管控、产品质量和管理等多方面具有优势，形成了自己的核心竞争力。

（1）产品优势

酯类和内酯类香料是最为重要、用途最为广泛的一类香料。内酯类香料具有很高的安全性，性质稳定，且具有非常重要的香气成分，在香精配方中被大量应用，不仅是现在，而且在可预见的将来都不可缺少，具有不可替代性。随着香精应用领域的不断开发，内酯类香料市场规模也将呈现持续增长的趋势。公司通过技术研究、工艺绿色化改造、副产物开发、资源综合利用等集成创新实现了“传统产品+新工艺”，进一步提升了内酯类香料的市场竞争力。

（2）创新能力优势

公司为“国家高新技术企业”“安徽省自主创新品牌示范企业”和“安徽省产学研联合示范企业”，建有“安徽省认定企业技术中心”，拥有装备先进、功能完善的实验室、分析室，检测中心通过 CNAS 国家认可实验室认证。大力推进平台聚人、项目育人、以才引才，通过科研任务实施培养造就出省“特支计划”创新领军人才、省战略性新兴产业技术领军人才等高层次人才队伍，先后荣获“中国香料香精行业优秀研发团队”“中国香料香精行业优秀工程师”和“安徽省‘115’产业创新团队”，技术骨干荣获“全国五一劳动奖章”。

公司在坚持自主创新的同时，积极与高校、科研机构开展技术交流与合作，形成产学研合作体系，保持研发紧跟客户的需求和行业技术发展方向，通过不断消化吸收国内外先进技术再创新，形成了具有自主知识产权的核心技术体系，从而奠定了在香料香精行业的优势地位。截至 2026 年 6 月 30 日，公司拥有发明专利 40 项、实用新型专利 45 项，先后荣获“国家知识产权示范企业”和“安徽省专利优秀奖”。

（3）品牌优势

经过多年的发展，公司已成为我国香料香精行业的知名企业，并在国际市场占有重要地位。公司产品得到奇华顿、国际香料、帝斯曼-芬美意、曼氏、宝洁等行业龙头企业的广泛认可。公司将继续坚持品牌战略，致力于同全球知名企业建立长期合作关系。稳定的客户资源、良好的客户基础，为公司可持续发展提供了可靠的保障。

（4）技术优势

公司从 2002 年成立以来，始终致力于香料生产技术和绿色生产水平的提高，工艺技术达到国际先进水平，具体表现在：

1) 生产工艺

①针对香料产品对香气的特殊要求，在与国际知名公司长期合作中，公司不断改进和创新，积累了丰富的香气控制经验。公司自主研发特有的搅拌和滴加技术、香气整理工艺及先进的脱杂工艺，使公司产品的香气满足国际知名公司的调香要求；

②公司积极推行工艺绿色化改造，采用加氢技术、新型氧化剂氧化技术、膜分离技术、固体催化剂自动过滤技术、副产物回收资源综合利用技术等，使生产过程更加绿色环保。

- ③自主研发并应用反应精馏变压一体化技术，快速脱除反应过程产生的低沸物，增加产品收率。
- ④自主研发并应用多级冷阱及雾化喷淋回收技术，降低产品原材料消耗同时工艺路线更加绿色环保。
- ⑤自主研发并应用新型产品纯化设备，公司产品纯度进一步提高。
- ⑥联合研发微通道连续反应工艺，进一步实现工艺路线的安全性、环保性。

2) 过程控制

生产全流程采用自动化控制系统，使得生产过程更加安全可控，生产效率大幅提高。

(5) 安全环保管控优势

公司通过安全标准化达标创建，全面落实安全生产责任制，强化危险化学品安全风险分级管控和隐患排查综合治理。

生产过程以 DCS 控制系统与 SIS 安全仪表系统协同管理，实现装置自动化、车间密闭化和物料管道化，使生产过程更加安全可控，提升本质安全化水平，生产效率大幅提高。

公司通过清洁生产审核，开发和应用清洁生产技术，利用新技术、新工艺、新材料、新设备推动节能降碳，发展循环经济，走可持续发展之路。

采用先进的“三废”治理技术，确保环境污染治理设施的正常运行，达标排放。由于香料生产的特殊性，针对生产过程中产生的气味的影响，持续进行环保投入，采取冷凝回收、介质降解塔喷淋、碱液喷淋等集成技术治理废气问题，处理效率显著提升，得到了监管部门和社会公众的认可。2022 年公司获批安徽省“绿色工厂”，2023 年公司获批国家“绿色工厂”。

(6) 品种及规模优势

公司拥有先进的自动化生产设备，是目前国内生产规模最大、产销量最多、系列产品配套齐全的内酯系列合成香料生产企业，具有一定的规模优势。公司在生产经营规模上的优势使公司能够满足香精厂商在香料质量一致性、批量供货及时性、稳定性，以及多品种集合采购的需求；保证原材料稳定供应并提高原材料采购中的议价能力，也能够充分降低生产成本，从而增强盈利能力以及抵御风险的能力。

(7) 产品质量优势

公司为“安徽省工业和信息化领域标准化示范企业”，是我国合成香料食品安全国家标准、行业标准的主要起草单位之一，已参与 19 项食品安全国家标准、行业标准的起草、制修订工作。通过构建标准研发-工艺优化-质量追溯联动体系，不仅强化了行业地位，也有利于把握行业发展的最新技术动态，提高公司的自主创新能力，保证产品质量的持续提升。

先进的生产和检测设备是产品质量的重要保证。公司注重技术投入，建有具有国际水准的常规分析检测室、色谱分析室和香气分析实验室，通过 CNAS 实验室认可，能够实现从原料入厂到成品出厂的全流程质量指标监测，对生产全过程进行全方位的质量控制。

(8) 管理优势

公司通过了国际标准 ISO9001 质量管理体系、ISO14001 环境管理体系和 ISO45001 职业健康安全管理体系“三标一体化”认证，通过清洁生产审核和安全标准化达标创建，健全质量、环保、安全管理体系。公司主要产品已通过 KOSHER 认证和欧盟 REACH 注册；此外，公司还不断完善内部控制管理制度，优化内控流程。经过多年的发展，公司形成了一支具有丰富行业经验和企业管理经验的管理队伍。

公司管理团队精通管理、熟悉行业、技术全面，对行业的发展动态有着准确的把握，有利于公司的长远发展。

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	225,032,837.99	191,926,009.42	17.25%	
营业成本	180,121,267.03	141,064,677.67	27.69%	主要系本期原材料价格上涨导致
销售费用	3,473,075.34	3,164,248.74	9.76%	
管理费用	19,432,544.60	16,827,452.40	15.48%	
财务费用	3,828,063.50	-661,780.25	678.45%	主要系本期汇率波动形成的汇兑损失增加导致
所得税费用	281,817.84	2,180,851.69	-87.08%	主要系本期递延所得税减少导致
研发投入	9,214,908.83	9,470,018.98	-2.69%	
经营活动产生的现金流量净额	51,433,367.90	11,507,265.93	346.96%	主要系本期支付货款减少及收回货款增加导致
投资活动产生的现金流量净额	-30,464,851.24	1,642,454.71	-1,954.84%	主要系本期 1300 吨香料项目的投资建设导致
筹资活动产生的现金流量净额	26,308,348.62	-4,616,824.98	669.84%	主要系本期 1300 吨香料项目借款增加导致
现金及现金等价物净增加额	45,664,307.03	8,669,869.17	426.70%	主要系理财到期赎回及收回货款增加导致

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						
丙位内酯	178,393,993.24	154,820,265.16	13.21%	13.30%	23.43%	-7.12%
丁位内酯	21,947,120.40	11,003,730.19	49.86%	19.33%	22.06%	-1.12%

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	101,863.75	1.43%	主要系收到的理财收益	否
资产减值	497,292.70	6.99%	主要系存货跌价准备转回或转销所致	否
营业外收入	5,394.67	0.08%		否
营业外支出	897,074.90	12.61%	主要系对外捐赠及资产处置损失	否
其他收益	1,068,519.41	15.02%	主要系补贴收入及结转递延收益	否
信用减值损失	-1,230,272.58	-17.29%	主要系计提信用减值损失增加所致	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	105,762,343.92	13.81%	60,098,036.89	8.33%	5.48%	主要系理财到期赎回及收回货款增加所致
应收账款	117,342,849.92	15.32%	108,935,256.56	15.11%	0.21%	
合同资产					0.00%	
存货	148,456,935.67	19.38%	159,768,534.55	22.15%	-2.77%	主要系库存商品减少所致
投资性房地产					0.00%	
长期股权投资					0.00%	
固定资产	224,702,068.69	29.33%	234,632,990.37	32.53%	-3.20%	主要系本期计提折旧所致
在建工程	101,870,698.81	13.30%	71,537,670.78	9.92%	3.38%	主要系本期1300吨香料项目建设所致
使用权资产					0.00%	
短期借款					0.00%	
合同负债	1,388,008.79	0.18%	569,118.82	0.08%	0.10%	主要系本期预收货款增多所致
长期借款	61,000,000.00	7.96%	42,500,000.00	5.89%	2.07%	主要系本期1300吨香料项目建设借款增多所致

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								
5.其他非流动金融资产	4,500,000.00							4,500,000.00
金融资产小计	4,500,000.00							4,500,000.00
应收款项融资	451,375.00				4,416,760.58	4,560,209.74		307,925.84
上述合计	4,951,375.00				4,416,760.58	4,560,209.74		4,807,925.84
金融负债	0.00				0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

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
4,500,000.00	4,500,000.00	0.00%

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	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	未达到计划进度和预计收益	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	--------------	------	------	------	--------------	--------------	----------	----------

					金额				益	的原因		
年产3230吨香料生产项目第一阶段年产1300吨香料生产装置	自建	是	化学原料和化学制品制造业	24,247,687.59	92,664,562.59	自有及自筹资金	65.89%		0.00	不适用	2022年08月23日	2022-044
合计	--	--	--	24,247,687.59	92,664,562.59	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☐适用 ☒不适用

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(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

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
券商理财产品	低风险	0	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
安徽华业香料合肥有限公司	子公司	内酯系列合成香料的研发、生产和销售	20,000	49,920.77	35,899.77	13,615.30	416.36	427.79

报告期内取得和处置子公司的情况
☐适用 ☒不适用
主要控股参股公司情况说明

无

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、主要原材料价格波动的风险

公司内酯系列香料产品的主要原材料为正辛醇、正己醇、正庚醇等脂肪醇及丙烯酸等化工原料，原材料成本是生产成本的核心组成部分。报告期内，公司直接材料占生产成本的比例合计达 74.77%，原材料价格变动对公司盈利水平影响较为直接。

针对原材料价格波动风险，公司已通过规模化集中采购、与核心供应商构建长期稳定合作、持续优化生产工艺提升物料利用效率、建立市场化产品价格传导机制等多项措施予以应对，可在一定程度上对冲原材料价格波动的影响。但受国内外宏观经济走势、市场供需格局、上游基础化工品价格波动、产业政策调整等多重复杂因素影响，化工原材料价格波动存在不确定性，公司无法完全规避相关经营风险。若未来主要原材料价格出现大幅持续上涨，而产品售价调整存在一定传导滞后性，将对公司成本管控、产品定价稳定性及盈利水平造成不利影响。

2、环境保护风险

公司合成香料生产过程涉及化学反应，会产生一定的废水、废气、固体废物等污染性排放物和噪声。公司自设立以来重视环境保护建设，大力发展循环经济和资源综合利用，严格按照有关环保法规及相应标准对前述污染物排放进行了有效治理，使污染物的排放符合国家排放标准。

随着国家对环保的要求日益严格以及社会对环境保护意识的不断增强，国家及地方政府可能在将来颁布新的法律法规，提高环保标准、增加环境污染治理力度，从而导致公司生产经营成本相应提高，影响收益水平。

3、市场竞争风险

近年来，中国香料香精行业发展迅速，已发展成为一个完全竞争性的行业，并融入到世界香料香精市场中。目前，国内香料香精生产企业众多，已涌现出广东、上海、浙江、安徽等香料香精工业较为发达、生产企业较为集中的产业集群地。与此同时，随着众多国际知名香料香精生产企业纷纷在中国投资建厂，国内香料香精市场已逐渐形成国内市场国际化的竞争格局。面对激烈的市场竞争，公司如不能尽快提升研发能力，扩大产能，提高品牌知名度，保持和加强竞争优势，将面临市场占有率下降的风险。

4、安全生产风险

公司主要从事香料产品的研发、生产和销售。部分原材料为易燃、易爆和腐蚀性的危险化学品，且生产过程中存在危险工艺，对操作要求较高，可能存在因物品保管及操作不当等原因而造成意外安全事故的风险。针对生产安全隐患的排查和整改，公司设置了安全环保部，建立了完善的安全生产管理体系和检查制度，推行安全标准化创建，提升本质安全化水平，加强了安全风险的管控和安全事故的防范。

5、境外销售的风险

报告期内，公司境外销售占比为 61.05%。境外市场是公司销售的主要市场，经过多年的海外市场拓展，公司产品远销新加坡、美国、欧盟、瑞士、印度等地区，与世界主要国家或地区的客户建立了良好的合作关系，公司主要客户保持稳定。但由于境外市场存在政治、经济、贸易政策、汇率变化等不确定因素，对公司管理能力提出了更高的要求。若公司不能有效管理境外业务，将对公司整体经营业绩产生不利影响。

6、业绩波动风险

2023 年至 2025 年及 2026 年上半年，公司营业收入分别为 26,941.84 万元、34,518.05 万元、37,219.09 万元和 22,503.28 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为-724.79 万元、1,915.12 万元、2,932.03 万元和 746.34 万元。由于香料香精行业属于完全竞争的市场，国际贸易环境、国家环保政策、市场竞争等因素都会对公司业务经营造成影响，公司存在业绩波动的风险。

7、汇率波动风险

公司产品外销占比较高，报告期内直接出口销售收入为 13,739.35 万元，占当期营业收入的 61.05%，出口业务主要以美元作为结算货币，汇率波动直接影响公司的经营成果与盈利水平。

2026 年上半年，受人民币对美元汇率波动影响，公司当期形成汇兑净损失 436.39 万元，是本期财务费用上升、净利润同比下滑的重要影响因素之一。

针对汇率波动风险，公司已通过审慎开展远期结售汇、外汇期权、动态管控外币资金头寸等方式实施主动管理，可在一定程度上减少汇率异动对业绩的冲击。但受全球宏观经济走势、境内外货币政策分

化、国际收支格局变化等多重复杂因素影响，人民币汇率走势仍存在较强不确定性。若未来汇率出现大幅单边波动，公司可能面临汇兑损益波动加剧的风险，进而对盈利水平造成不利影响。

8、自然灾害等不可抗力因素导致的经营风险

规模较大的自然灾害等不可抗力因素，可能会影响企业的正常生产经营，甚至给整体经济运行造成一定影响。自然灾害等情况的发生非公司所能预测，可能会造成停工损失，甚至影响市场信心和宏观经济环境，从而对公司的业务经营、财务状况、发展战略的实施造成影响。

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
2026 年 5 月 8 日	价值在线 (www.ir-online.cn)	网络平台线上交流	其他	投资者	投资者关注公司中长期增长战略、研发投入及技术突破、市场份额与核心竞争优势、一季度经营及新品情况、应对行业与原料波动举措、股东回报规划、可持续发展目标举措等内容。	详见公司于 2026 年 5 月 8 日披露于巨潮资讯网的《安徽华业香料股份有限公司投资者关系活动记录表》（编号：2026-001）

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、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 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

2022 年 11 月 30 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于〈安徽华业香料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈安徽华业香料股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》等议案，公司独立董事发表了独立意见。同日，公司第四届监事会第十二次会议审议通过了上述相关议案，并审议通过了《关于核实公司〈2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单〉的议案》。2022 年 12 月 1 日至 2022 年 12 月 10 日，公司对 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单与职务在公司内部进行了公示。2022 年 12 月 20 日，公司召开了 2022 年第二次临时股东大会审议通过了上述 2022 年限制性股票激励计划相关议案。

2023 年 1 月 6 日，公司召开了第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，并于同日披露了《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：2023-004）。

由于 2023 年公司业绩未达到规定的考核指标，2024 年 4 月 22 日，经公司第五届董事会第二次会议审议，决定作废已授予尚未归属的限制性股票，并披露了《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告》（公告编号：2024-021）。

公司于 2025 年 4 月 23 日召开第五届董事会第七次会议及第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》及《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第二个归属期归属条件成就的议案》三项议案，并披露了上述相关公告。具体内容包括：将 2022 年限制性股票激励计划的授予价格由 11.70 元/股调整为 11.65 元/股；3 名激励对象因个人原因离职已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的合计 21.70 万股限制性股票不得归属，由公司作废失效；因公司 2024 年业绩已达到规定考核指标，且相关 40 名激励对象的个人层面考核结果均为“优良”，明确激励计划首次授予第二个归属期可归属的限制性股票数量为获授总数的 30%，此次可归属的限制性股票数量为 24.30 万股。

公司于 2025 年 10 月 21 日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》，并披露了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的公告》（公告编号：2025-061），将 2022 年限制性股票激励计划的授予价格由 11.65 元/股调整为 11.50 元/股。

公司于 2026 年 4 月 22 日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《关于作废部分已授予但尚未归属的第二类限制性股票的议案》及《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属条件成就的议案》两项议案，并披露了上述相关公告。具体内容包括：1 名激励对象因个人原因离职已不具备激励对象资格，其已获授但尚未归属的合计 0.40 万股限制性股票不得归属，由公司作废失效；因公司 2025 年业绩已达到规定考核指标，且相关 39 名激励对象的个人层面考核结果均为“优良”，明确激励计划首次授予第三个归属期可归属的限制性股票数量为获授总数的 40%，此次可归属的限制性股票数量为 32.00 万股。

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	安徽华业香料股份有限公司	https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/searchPage?keyWord=%E5%AE%89%E5%BE%BD%E5%8D%8E%E4%B8%9A%E9%A6%99%E6%96%99%E8%82%A1%E4%BB%BD%E6%9C%89%E9%99%90%E5%85%AC%E5%8F%B8&hy=%5B%5D
2	安徽华业香料合肥有限公司	https://39.145.37.16:8081/zhhb/yfplpub_html/#/searchPage?keyWord=%E5%AE%89%E5%BE%BD%E5%8D%8E%E4%B8%9A%E9%A6%99%E6%96%99%E5%90%88%E8%82%A5&hy=%5B%5D

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业”的披露要求
上市公司发生环境事故的相关情况

无

五、社会责任情况

（1）安全生产管理体系

落实安全主体责任，签订安全目标责任书，编制岗位安全责任清单。把安全责任目标层层细化、量化。构建风险分级管控及隐患排查治理双重预防机制，以“查风险、除隐患、防事故”为工作重点，进行安全生产风险研判，对生产状态、主要活动，包括检维修、特殊作业等情况进行公告、公开，对研判的风险等级落实相应管理。

（2）安全生产标准化建设

公司为安全生产标准化三级达标企业，通过积极开展安全生产标准化建设，对照安全生产标准化内容及要求进行管理与提升，形成安全生产工作的规范化、科学化和系统化管理，强化风险管理和过程控制，注重绩效管理和持续改进，有效提高公司安全生产水平。

（3）安全生产工艺

设置安全仪表系统（SIS）、分散型控制系统（DCS）和可燃气体检测报警系统（GDS），提升工艺安全可靠性，有效提高自动化水平，降低劳动强度，实现自动化减人、机械化换人目标，提高本质安全水平。

（4）安全生产投入

根据“一防三提升”“四个清零”工作要求，对生产装置进行自动化升级改造，通过减少直面风险的现场操作人员数量和提高生产装置非正常工况的应急能力，显著降低了安全风险，提高了本质安全水平。

（5）安全生产教育培训

公司成功举办了安全环保质量月活动，围绕活动主题，包括了教育培训考试、知识技能竞赛、隐患排查演练、代言寄语征文等多项活动。以防范化解安全环境风险、有效遏制安全环境事故方面为目标，持续推进安全生产六项机制建设和安全风险管控，着力落实岗位责任制度和班组安全建设。

（6）职业健康管理

为从源头控制和消除职业病危害，防治职业病，保护劳动者健康，公司委托第三方机构对厂区工作场所开展职业病危害现状评价及职业病危害因素检测工作。公司委托专业的服务机构对接触职业病危害因素的全部作业人员进行职业健康检查，为员工建立个人职业健康监护档案，完善公司职业卫生管理档案资料，提升公司职业健康管理水平。

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	华业香料；陈清云；储艳新；范一义；冯乙巳；华文亮；刘兵；汪民富；汪洋；王绍刚；王天义；吴旭；徐国盛；徐基平；徐霞云；杨曙光；叶见俭；朱海生	其他承诺	公司招股说明书及其他信息披露资料若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司/本人将依法赔偿投资者损失。	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。
	陈清云；储艳新；范一义；冯乙巳；华文亮；刘兵；汪民富；汪洋；王绍刚；王天义；吴旭；徐国盛；徐基平；徐霞云；杨曙光；叶见俭；朱海生	其他承诺	公司全体董事、监事、高级管理人员对本公司首次公开发行股票并在创业板上市全套申请文件进行了核查和审阅，确认上述文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。
	华业香料	股份回购承诺	1、若证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则公司承诺将按如下方式依	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。

			法回购公司首次公开发行的全部新股：在证券主管部门或司法机关认定公司《招股说明书》存在前述违法违规情形之日起的 10 个交易日内，公司应就回购计划进行公告，包括回购股份数量、价格区间、完成时间等信息，公司回购股份应经公司股东大会批准。股份回购义务触发之日起 6 个月内完成回购，回购价格不低于发行价（公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息）；期间公司如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整； 2、公司若未能履行上述承诺，则公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因公司未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，公司将自愿按照相应的赔偿金额冻结自有资金，以为公司			
--	--	--	---	--	--	--

			需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。			
	华文亮	股份回购承诺	1、若证券监督管理部门或其他有权部门认定《招股说明书》所载之内容存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大且实质影响的，则本人承诺将按如下方式依法回购已转让的原限售股份：（1）证券主管部门或司法机关认定公司《招股说明书》存在前述违法违规情形之日起的 10 个工作日内，本人向公司提供包括回购股份数量、价格区间、完成时间等回购计划并由公司进行公告；（2）本人应在证券主管部门或司法机关认定公司《招股说明书》存在前述违法违规情形之日起 6 个月内（以下简称“窗口期”）完成回购。对于公司股东已转让的限售股份，不低于发行价（公司已发行尚未上市的，回购价格为发行价并加算银行同期存款利息）；期	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。

			间公司如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，回购底价相应进行调整。除非交易对方在窗口期内不接受要约，否则本人将回购已转让全部限售股份；2、本人作为公司的控股股东暨实际控制人，将督促公司依法回购首次公开发行的全部新股；3、本人若未能履行上述承诺，则本人将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，因本人未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本人将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结所持有的相应市值的公司股票，以为本人需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。			
	华业香料	其他承诺	公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，发行人关于首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜作出如下承诺：1、公	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。

			司将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。 2、若公司未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则公司承诺将采取以下措施予以约束： （1）以自有资金补偿公众投资者因依赖相关承诺实施交易而遭受的直接损失，补偿金额依据公司与投资者协商确定的金额，或证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定；（2）自公司完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日起 12 个月的期间内，公司将不得公开发行证券，包括但不限于股票、公司债券、可转换的公司债券及证券监督管理部门认可的其他品种等；（3）自公司未完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，公司不得以任何形式向董事、监事、高级管理人员增加薪资或津贴。			
	华文亮	其他承诺	公司申请首次公开发行股票并在创业板上	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的

			市，本人作为发行人的控股股东、实际控制人，关于首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜作出如下承诺：1、本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。2、若本人未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：本人将及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；本人所持公司股票的锁定期自动延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日（如适用）；本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得接受公司的分红。			情况。
	储艳新；范一义；冯乙巳；华文亮；刘兵；汪民富；王绍刚；王天义；吴旭；徐国盛；徐基平；徐霞云	其他承诺	关于未能履行相关承诺事项的约束措施：公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，本人作为发行人的董事/高级管理人员，关于首次公开发行股票	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。

			并在创业板上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜作出如下承诺： 1、本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项中的各项义务和责任。 2、若本人未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束：本人将及时、充分披露承诺事项未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；向投资者提出可以保障中小投资者权益的补充承诺或替代承诺，并需要根据提交公司股东大会审议；本人违反承诺所得收益将归属于公司，因此给公司或投资者造成损失的，依法对公司或投资者予以赔偿；本人所持公司股票的锁定期延长至本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之日；本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不以任何方式要求公司增加薪酬或津贴，不以任何形式接			
--	--	--	--	--	--	--

			受公司增加支付的薪酬或津贴。			
	陈清云；汪洋；杨曙光；叶见俭；朱海生	其他承诺	关于未能履行相关承诺事项的约束措施： 公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，本人作为发行人的监事，关于首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的各项承诺之履行事宜作出如下承诺： 1、本人将严格履行在首次公开发行股票并在创业板上市过程中所作出的全部公开承诺事项（以下简称“承诺事项”）中的各项义务和责任。 2、若本人未能完全且有效地履行承诺事项中的各项义务或责任，则本人承诺将采取以下各项措施予以约束： 本人完全消除未履行相关承诺事项所有不利影响之前，本人将不得以任何方式要求公司增加薪资或津贴，并且亦不得以任何形式接受公司增加支付的薪资或津贴。	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。
	华业香料	其他承诺	关于依法承担赔偿责任的承诺：公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，发行人关于公司提交的《招股说明书》所载内容之真实性、	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。

			准确性、完整性、及时性作出如下承诺： 1、《招股说明书》所载之内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏之情形，且公司对《招股说明书》所载之内容真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。 2、公司《招股说明书》若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。 3、公司若未能履行上述承诺，则公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任；同时，若因公司未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，公司将自愿按照相应的赔偿金额冻结自有资金，以为公司需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。			
	华文亮	其他承诺	关于依法承担赔偿责任的承诺：公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，本人	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。

			作为发行人的控股股东、实际控制人，关于公司提交的《招股说明书》所载内容之真实性、准确性、完整性、及时性作出如下承诺： 1、公司首次公开发行股票并在创业板上市制作、出具的《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，且本人对《招股说明书》所载之内容的真实性、准确性、完整性、及时性承担相应的法律责任。 2、公司《招股说明书》若有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。 3、本人将严格遵守我国法律法规关于控股股东持股、股份变动的有关规定，规范诚信履行控股股东的义务。 4、公司若未能履行上述承诺，则本人将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。同时，因本人未履行上述承诺致使投资者在证券交易中遭受损失且相关			
--	--	--	--	--	--	--

			损失数额经司法机关以司法裁决形式予以认定的，本人将自愿按照相应的赔偿金额申请冻结所持有的相应市值的公司股票，以为本人需根据法律法规和监管要求赔偿的投资者损失提供保障。			
	陈清云；储艳新；范一义；冯乙巳；华文亮；刘兵；汪民富；汪洋；王绍刚；王天义；吴旭；徐国盛；徐基平；徐霞云；杨曙光；叶见俭；朱海生	其他承诺	公司申请首次公开发行股票并在创业板上市，本人作为发行人的董事/监事/高级管理人员，关于公司提交的《招股说明书》所载内容之真实性、准确性、完整性、及时性作出如下承诺：1、公司《招股说明书》不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，并对其真实性、准确性、完整性、及时性承担个别和连带的法律责任。2、如公司《招股说明书》存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏之情形，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2020 年 09 月 16 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。
	华文亮	其他承诺	本人作为公司的控股股东/实际控制人，根据相关法律法规，为维护公司和全体股东的合法权益，就落实公司本	2025 年 06 月 24 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。

			次向特定对象发行股票摊薄即期回报的填补措施做出如下承诺： 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对公司填补回报的相关措施。 2、自本承诺出具日至公司本次发行实施完毕前，若中国证监会等证券监管机构做出关于填补回报措施及其承诺的其他新规定且上述承诺不能满足中国证监会等证券监管机构的该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。 3、本人切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺。如违反上述承诺或拒不履行上述承诺给公司或股东造成损失的，本人同意根据法律法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。			
	华文亮；徐基平；范一义；吴旭；汪民富；王绍刚；姚王信；姚运金；吴光洋；徐霞云；王天义；汪炎；陈	其他承诺	本人作为公司的董事/高级管理人员，根据相关法律法规规定，为维护公司和全体股东的合法权益，就落实公司本	2025 年 06 月 24 日	长期有效	承诺方严格履行承诺，无违反承诺事项的情况。

	亮		次向特定对象 发行股票摊薄 即期回报的填 补措施做出如 下承诺： 1、本人承诺 忠实、勤勉地 履行职责，维 护公司和全体 股东的合法权 益； 2、本人承诺 不无偿或以不 公平条件向其 他单位或者个 人输送利益， 也不采用其他 方式损害公司 利益； 3、本人承诺 对公司董事和 高级管理人员 的职务消费行 为进行约束； 4、本人承诺 不动用公司资 产从事与其履 行职责无关的 投资、消费活 动； 5、本人承诺 在自身职责和 权限范围内， 全力促使公司 董事会或者薪 酬与考核委员 会制定的薪酬 制度与公司填 补回报措施的 执行情况相挂 钩，并对公司 董事会和股东 大会审议的相 关议案投票赞 成（如有表决 权）； 6、如果公司 拟实施股权激 励，本人承诺 在自身职责和 权限范围内， 全力促使公司 拟公布的股权 激励行权条件 与公司填补回 报措施的执行 情况相挂钩， 并对公司董事			
--	---	--	--	--	--	--

			会和股东大会审议的相关议案投票赞成（如有表决权）； 7、本人承诺，自本承诺出具日至公司本次发行股份实施完毕，若中国证监会等证券监管机构作出关于填补被摊薄即期回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会等证券监管机构规定的，本人承诺将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定作出承诺。作为填补被摊薄即期回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关措施。本人同意根据法律法规及证券监管机构的有关规定承担相应法律责任。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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、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

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

报告期内公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽华业香料合肥有限公司	2024 年 04 月 22 日	3,000	2025 年 04 月 07 日	3,000	连带责任担保			2025 年 4 月 7 日-2027 年 4 月 7 日	否	否
安徽华业香料合肥有限公司	2025 年 04 月 17 日	11,500	2025 年 07 月 18 日	11,500	连带责任担保			2025 年 7 月 18 日-2032 年 7 月 18 日	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		25,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		39,500		报告期末对子公司担保余额合计（B4）		14,500				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		25,000		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）						
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		39,500		报告期末全部担保余额合计（A4+B4+C4）		14,500				
全部担保余额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				24.18%						

其中：

采用复合方式担保的具体情况说明

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
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

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

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

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	31,151,700	41.65%				-3,202,050	-3,202,050	27,949,650	37.21%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	31,151,700	41.65%				-3,202,050	-3,202,050	27,949,650	37.21%
其中：境内法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境内自然人持股	31,151,700	41.65%				-3,202,050	-3,202,050	27,949,650	37.21%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	43,646,300	58.35%				3,522,050	3,522,050	47,168,350	62.79%
1、人民币普通股	43,646,300	58.35%				3,522,050	3,522,050	47,168,350	62.79%
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	74,798,000	100.00%				320,000	320,000	75,118,000	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予第三个归属期归属条件成就，向激励对象定向发行 320,000 股第二类限制性股票，并完成了相关股份的登记手续。相关股份已于 2026 年 6 月 8 日上市流通，公司总股本增加 320,000 股。其中 81,000 股为高管锁定股，按照本次新增股份数的 75%锁定；239,000 股为无限售条件股份。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
华文亮	15,812,550	1,661,700	0	14,150,850	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份的法定额度；上市已满一年的公司的董事、高级管理人员年内新增的本公司股份，按 75%自动锁定。
徐基平	8,991,450	1,621,350	0	7,370,100	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交

						易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份的法定额度；上市已满一年的公司的董事、高级管理人员年内新增的本公司股份，按 75% 自动锁定。
范一义	6,286,950	0	0	6,286,950	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份的法定额度；上市已满一年的公司的董事、高级管理人员年内新增的本公司股份，按 75% 自动锁定。
徐霞云	13,500	0	18,000	31,500	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份的法定额度；上市已满一年的公司的董事、高级管理人员年内新增的本公司股份，按 75% 自动锁定。
汪炎	6,750	0	9,000	15,750	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份的法定额度；上市已满一年的公司的董事、高级管理人员年内新增的本

						公司股份，按 75%自动锁定。
吴旭	13,500	0	18,000	31,500	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份的法定额度；上市已满一年的公司的董事、高级管理人员年内新增的本公司股份，按 75%自动锁定。
汪民富	13,500	0	18,000	31,500	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份的法定额度；上市已满一年的公司的董事、高级管理人员年内新增的本公司股份，按 75%自动锁定。
王天义	13,500	0	18,000	31,500	高管锁定股	每年的第一个交易日以其上年最后一个交易日登记在其名下的股数为基数，按 25% 计算其本年度可转让股份的法定额度；上市已满一年的公司的董事、高级管理人员年内新增的本公司股份，按 75%自动锁定。
合计	31,151,700	3,283,050	81,000	27,949,650	--	--

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		8,603		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		持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			
华文亮	境内自然人	25.12%	18,867,800	0	14,150,850	4,716,950	不适用				0
徐基平	境内自然人	13.08%	9,826,800	0	7,370,100	2,456,700	不适用				0
范一义	境内自然人	11.16%	8,382,600	0	6,286,950	2,095,650	不适用				0
潜山众润投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.55%	3,414,500	0	0	3,414,500	不适用				0
厉立新	境内自然人	2.09%	1,568,369	1,568,369	0	1,568,369	不适用				0
李宏庆	境内自然人	1.91%	1,435,300	1,435,300	0	1,435,300	不适用				0
MORGAN STANLEY & CO.INTERNATIONAL PLC.	境外法人	1.23%	927,629	892,947	0	927,629	不适用				0
陈慧	境内自然人	0.95%	710,913	710,913	0	710,913	不适用				0
张芜宁	境内自然人	0.62%	466,930	118,030	0	466,930	不适用				0
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金	其他	0.59%	443,390	-89,300	0	443,390	不适用				0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）		无									
上述股东关联关系		华文亮先生是公司股东潜山众润投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人；公司未知上述其他股									

或一致行动的说明	东是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
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（参见注 11）	无		
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
华文亮	4,716,950	人民币普通股	4,716,950
潜山众润投资合伙企业（有限合伙）	3,414,500	人民币普通股	3,414,500
徐基平	2,456,700	人民币普通股	2,456,700
范一义	2,095,650	人民币普通股	2,095,650
厉立新	1,568,369	人民币普通股	1,568,369
李宏庆	1,435,300	人民币普通股	1,435,300
MORGAN STANLEY & CO.INTERNATIONAL PLC.	927,629	人民币普通股	927,629
陈慧	710,913	人民币普通股	710,913
张莞宁	466,930	人民币普通股	466,930
中国建设银行股份有限公司—诺安多策略混合型证券投资基金	443,390	人民币普通股	443,390
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	华文亮先生是公司股东潜山众润投资合伙企业（有限合伙）的实际控制人；公司未知上述其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

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）
徐霞云	财务总监	现任	18,000	24,000		42,000	24,000		
汪炎	副总经理	现任	9,000	12,000		21,000	12,000		
吴旭	董事、副总经理	现任	18,000	24,000		42,000	24,000		
汪民富	董事、副总经理	现任	18,000	24,000		42,000	24,000		
王天义	副总经理	现任	18,000	24,000		42,000	24,000		
合计	--	--	81,000	108,000	0	189,000	108,000	0	0

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：安徽华业香料股份有限公司

2026 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	105,762,343.92	60,098,036.89
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	117,342,849.92	108,935,256.56
应收款项融资	307,925.84	451,375.00
预付款项	3,348,950.79	803,291.55
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,781,740.58	4,525,927.32
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	148,456,935.67	159,768,534.55
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	3,462,332.65	26,591,555.19
流动资产合计	381,463,079.37	361,173,977.06
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	224,702,068.69	234,632,990.37
在建工程	101,870,698.81	71,537,670.78
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,150,807.72	30,384,749.96
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	2,444,406.47	1,128,644.85
递延所得税资产	3,974,845.71	3,776,530.80
其他非流动资产	14,893,587.15	14,041,699.48
非流动资产合计	384,536,414.55	360,002,286.24
资产总计	765,999,493.92	721,176,263.30
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	61,143,267.72	52,163,583.36
预收款项		
合同负债	1,388,008.79	569,118.82
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	6,968,109.89	14,648,409.06
应交税费	1,036,230.01	393,342.22
其他应付款	7,729,583.42	4,254,261.04
其中：应付利息		
应付股利	3,739,900.00	

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	7,054,777.79	2,039,431.95
其他流动负债	95,561.08	46,443.37
流动负债合计	85,415,538.70	74,114,589.82
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	61,000,000.00	42,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	19,982,824.21	14,361,378.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	80,982,824.21	56,861,378.51
负债合计	166,398,362.91	130,975,968.33
所有者权益：		
股本	75,118,000.00	74,798,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,525,471.13	235,752,171.13
减：库存股		
其他综合收益	-47,456.34	-12,949.67
专项储备	16,662,669.13	14,413,367.18
盈余公积	32,052,595.48	32,052,595.48
一般风险准备		
未分配利润	236,289,851.61	233,197,110.85
归属于母公司所有者权益合计	599,601,131.01	590,200,294.97
少数股东权益		
所有者权益合计	599,601,131.01	590,200,294.97
负债和所有者权益总计	765,999,493.92	721,176,263.30

法定代表人：徐基平

主管会计工作负责人：徐霞云

会计机构负责人：吴益林

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	65,561,735.05	33,883,572.26
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	69,587,930.55	67,642,873.49
应收款项融资	78,925.84	451,375.00
预付款项	2,533,834.60	585,040.30
其他应收款	1,379,091.87	3,259,104.03
其中：应收利息		
应收股利		
存货	81,236,199.94	85,002,194.42
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	416,913.38	21,827,331.57
流动资产合计	220,794,631.23	212,651,491.07
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	340,323,068.43	340,162,914.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	4,500,000.00	4,500,000.00
投资性房地产		
固定资产	43,657,794.67	46,054,155.07
在建工程	998,940.32	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	10,250,744.57	8,335,835.61
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,002,299.99	376,391.97
递延所得税资产	1,394,674.49	2,080,984.03
其他非流动资产	50,700.00	57,000.00
非流动资产合计	402,178,222.47	401,567,281.36
资产总计	622,972,853.70	614,218,772.43
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	25,206,830.30	18,532,781.88

预收款项		
合同负债	1,382,699.05	531,729.44
应付职工薪酬	4,096,298.39	9,453,886.97
应交税费	184,446.75	169,589.29
其他应付款	5,038,862.79	1,458,609.59
其中：应付利息		
应付股利	3,739,900.00	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	94,870.82	41,582.75
流动负债合计	36,004,008.10	30,188,179.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,482,241.36	7,072,933.86
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,482,241.36	7,072,933.86
负债合计	42,486,249.46	37,261,113.78
所有者权益：		
股本	75,118,000.00	74,798,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	239,525,471.13	235,752,171.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	11,946,238.62	10,616,145.35
盈余公积	32,052,595.48	32,052,595.48
未分配利润	221,844,299.01	223,738,746.69
所有者权益合计	580,486,604.24	576,957,658.65
负债和所有者权益总计	622,972,853.70	614,218,772.43

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	225,032,837.99	191,926,009.42
其中：营业收入	225,032,837.99	191,926,009.42
利息收入		

已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	217,464,102.44	171,105,180.79
其中：营业成本	180,121,267.03	141,064,677.67
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	1,394,243.14	1,240,563.25
销售费用	3,473,075.34	3,164,248.74
管理费用	19,432,544.60	16,827,452.40
研发费用	9,214,908.83	9,470,018.98
财务费用	3,828,063.50	-661,780.25
其中：利息费用		
利息收入	651,331.51	908,486.20
加：其他收益	1,068,519.41	2,364,918.50
投资收益（损失以“—”号填列）	101,863.75	443,547.00
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）	-1,230,272.58	-640,470.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	497,292.70	623,820.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	8,006,138.83	23,612,643.71
加：营业外收入	5,394.67	8,868.69
减：营业外支出	897,074.90	444,209.69
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,114,458.60	23,177,302.71
减：所得税费用	281,817.84	2,180,851.69
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	6,832,640.76	20,996,451.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”	6,832,640.76	20,996,451.02

号填列)		
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)	6,832,640.76	20,996,451.02
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列)		
六、其他综合收益的税后净额	-34,506.67	-7,532.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-34,506.67	-7,532.74
(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	-34,506.67	-7,532.74
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	-34,506.67	-7,532.74
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	6,798,134.09	20,988,918.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	6,798,134.09	20,988,918.28
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0913	0.2813
(二) 稀释每股收益	0.0913	0.2813

法定代表人：徐基平

主管会计工作负责人：徐霞云

会计机构负责人：吴益林

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	135,613,695.13	110,748,771.41
减：营业成本	111,617,575.32	87,467,203.14
税金及附加	720,745.07	552,815.35
销售费用	2,630,670.25	2,960,137.58
管理费用	11,021,907.72	9,662,887.02
研发费用	5,160,162.62	5,336,775.66
财务费用	1,758,635.36	-688,796.88

其中：利息费用		
利息收入	373,271.41	666,720.46
加：其他收益	647,070.23	1,807,402.31
投资收益（损失以“—”号填列）	95,863.75	384,257.10
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）	-920,844.13	557,471.71
资产减值损失（损失以“—”号填列）	497,292.70	623,820.29
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	3,023,381.34	8,830,700.95
加：营业外收入	4,579.65	8,784.86
减：营业外支出	496,199.13	444,209.69
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	2,531,761.86	8,395,276.12
减：所得税费用	686,309.54	482,359.16
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,845,452.32	7,912,916.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,845,452.32	7,912,916.96
（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	1,845,452.32	7,912,916.96
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	2026 年半年度	2025 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	236,543,648.60	219,925,248.62
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	14,038,668.73	8,186,921.21
收到其他与经营活动有关的现金	8,131,566.63	6,792,639.24
经营活动现金流入小计	258,713,883.96	234,904,809.07
购买商品、接受劳务支付的现金	161,786,834.90	182,046,194.93
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	35,696,665.51	27,756,215.39
支付的各项税费	1,362,184.55	2,449,489.64
支付其他与经营活动有关的现金	8,434,831.10	11,145,643.18
经营活动现金流出小计	207,280,516.06	223,397,543.14
经营活动产生的现金流量净额	51,433,367.90	11,507,265.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	143,480.19	512,588.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	80,103,561.64
投资活动现金流入小计	80,151,480.19	80,616,149.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	50,616,331.43	18,973,695.03
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	60,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	110,616,331.43	78,973,695.03
投资活动产生的现金流量净额	-30,464,851.24	1,642,454.71
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,680,000.00	2,830,950.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	23,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	27,180,000.00	2,830,950.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	871,651.38	7,447,774.98
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		
筹资活动现金流出小计	871,651.38	7,447,774.98
筹资活动产生的现金流量净额	26,308,348.62	-4,616,824.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,612,558.25	136,973.51
五、现金及现金等价物净增加额	45,664,307.03	8,669,869.17
加：期初现金及现金等价物余额	60,098,036.89	53,444,131.78
六、期末现金及现金等价物余额	105,762,343.92	62,114,000.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 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	146,720,743.50	140,043,577.11
收到的税费返还	6,226,249.03	5,584,179.35
收到其他与经营活动有关的现金	1,035,726.63	9,296,800.80
经营活动现金流入小计	153,982,719.16	154,924,557.26
购买商品、接受劳务支付的现金	114,836,322.02	115,931,521.80
支付给职工以及为职工支付的现金	19,511,961.10	16,211,255.11
支付的各项税费	763,328.49	1,181,985.88
支付其他与经营活动有关的现金	4,571,242.30	12,532,499.36
经营活动现金流出小计	139,682,853.91	145,857,262.15
经营活动产生的现金流量净额	14,299,865.25	9,067,295.11
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	137,480.19	453,298.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	8,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	80,000,000.00	50,000,000.00
投资活动现金流入小计	80,145,480.19	50,453,298.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,804,514.17	3,039,546.50
投资支付的现金		
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	60,000,000.00	60,000,000.00
投资活动现金流出小计	65,804,514.17	63,039,546.50

投资活动产生的现金流量净额	14,340,966.02	-12,586,248.30
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,680,000.00	2,830,950.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	3,680,000.00	2,830,950.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,447,774.98
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		7,447,774.98
筹资活动产生的现金流量净额	3,680,000.00	-4,616,824.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-642,668.48	197,488.29
五、现金及现金等价物净增加额	31,678,162.79	-7,938,289.88
加：期初现金及现金等价物余额	33,883,572.26	45,096,111.18
六、期末现金及现金等价物余额	65,561,735.05	37,157,821.30

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
一、上年年末余额	74,798,000.00				235,752,171.13		-12,949.67	14,413,367.18	32,052,595.48		233,197,110.85		590,200,294.97	590,200,294.97
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	74,798,000.00				235,752,171.13		-12,949.67	14,413,367.18	32,052,595.48		233,197,110.85		590,200,294.97	590,200,294.97
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	320,000.00				3,773,300.00		-34,506.67	2,249,301.95			3,092,740.76		9,400,836.04	9,400,836.04
（一）综合收益总额							-34,506.67				6,832,640.76		6,798,134.09	6,798,134.09

（二）所有者投入和减少资本	320,000.00				3,773,300.00								4,093,300.00		4,093,300.00
1. 所有者投入的普通股	320,000.00				3,360,000.00								3,680,000.00		3,680,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					413,300.00								413,300.00		413,300.00
4. 其他															
（三）利润分配											-3,739,900.00		-3,739,900.00		-3,739,900.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配											-3,739,900.00		-3,739,900.00		-3,739,900.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备								2,249,301.95					2,249,301.95		2,249,301.95
1. 本期提取								3,127,761.36					3,127,761.36		3,127,761.36

2. 本期使用							878,459.41					878,459.41		878,459.41
（六）其他														
四、本期期末余额	75,118,000.00				239,525,471.13		-47,456.34	16,662,669.13	32,052,595.48		236,289,851.61		599,601,131.01	599,601,131.01

上年金额

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	74,550,000.00				233,284,432.61		1,632.28	11,410,603.78	31,056,305.43		215,171,443.53		565,479,417.63	565,479,417.63	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	74,550,000.00				233,284,432.61		1,632.28	11,410,603.78	31,056,305.43		215,171,443.53		565,479,417.63	565,479,417.63	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	243,000.00				2,040,224.92		-7,532.74	1,787,055.51			13,541,019.9		17,603,766.88	17,603,766.88	
（一）综合收益总额							-7,532.74				20,996,451.02		20,988,918.28	20,988,918.28	
（二）所有者投入和减少资本	243,000.00				2,040,224.92								2,283,224.92	2,283,224.92	
1. 所有者投入的普通股	243,000.00				2,587,950.00								2,830,950.00	2,830,950.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有					-547,								-547,	-547,	

者权益的金 额					725. 08								725. 08		725. 08
4. 其他															
（三）利润 分配											- 7,45 5,43 1.83		- 7,45 5,43 1.83		- 7,45 5,43 1.83
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											- 7,45 5,43 1.83		- 7,45 5,43 1.83		- 7,45 5,43 1.83
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								1,78 7,05 5.51					1,78 7,05 5.51		1,78 7,05 5.51
1. 本期提 取								3,10 7,08 5.20					3,10 7,08 5.20		3,10 7,08 5.20
2. 本期使 用								1,32 0,02 9.69					1,32 0,02 9.69		1,32 0,02 9.69
（六）其他															
四、本期期 末余额	74,7 98,0 00.0 0				235, 324, 657. 53		- 5,90 0.46	13,1 97,6 59.2 9	31,0 56,3 05.4 3		228, 712, 462. 72		583, 083, 184. 51		583, 083, 184. 51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 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	74,798,000.00				235,752,171.13			10,616,145.35	32,052,595.48	223,738,746.69		576,957,658.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	74,798,000.00				235,752,171.13			10,616,145.35	32,052,595.48	223,738,746.69		576,957,658.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	320,000.00				3,773,300.00			1,330,093.27		-1,894,447.68		3,528,945.59
（一）综合收益总额										1,845,452.32		1,845,452.32
（二）所有者投入和减少资本	320,000.00				3,773,300.00							4,093,300.00
1．所有者投入的普通股	320,000.00				3,360,000.00							3,680,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					413,300.00							413,300.00
4．其他												
（三）利润分配										-3,739,900.00		-3,739,900.00
1．提取盈余公积												
2．对所有 者（或股 东）的分配										-3,739,900.00		-3,739,900.00

										0		0
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								1,330,093.27				1,330,093.27
1. 本期提取								1,568,209.62				1,568,209.62
2. 本期使用								238,116.35				238,116.35
（六）其他												
四、本期期末余额	75,118,000.00				239,525,471.13			11,946,238.62	32,052,595.48	221,844,299.01		580,486,604.24

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	74,555,000.00				233,284,432.61			8,938,509.22	31,056,305.43	225,967,468.12		573,801,715.38
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期	74,555,000.				233,284,43			8,938,509.2	31,056,305.	225,967,46		573,801,71

初余额	00				2.61			2	43	8.12		5.38
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	243,0 00.00				2,040, 224.9 2			1,233, 500.4 0		457,4 85.13		3,974, 210.4 5
(一) 综合 收益总额										7,912, 916.9 6		7,912, 916.9 6
(二) 所有 者投入和减 少资本	243,0 00.00				2,040, 224.9 2							2,283, 224.9 2
1. 所有者 投入的普通 股	243,0 00.00				2,587, 950.0 0							2,830, 950.0 0
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					- 547,7 25.08							- 547,7 25.08
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 7,455, 431.8 3		- 7,455, 431.8 3
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 7,455, 431.8 3		- 7,455, 431.8 3
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								1,233,500.40				1,233,500.40
1. 本期提取								1,635,159.20				1,635,159.20
2. 本期使用								401,658.80				401,658.80
（六）其他												
四、本期期末余额	74,798,000.00				235,324,657.53			10,172,009.62	31,056,305.43	226,424,953.25		577,775,925.83

三、公司基本情况

安徽华业香料股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为安徽华业香料有限公司（以下简称“华业香料有限”），系由自然人华文亮、徐基平、范一义于 2002 年 7 月共同出资成立。成立时注册资本共计人民币 200.00 万元，取得了安徽省潜山市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 3408242318268 的企业法人营业执照。

根据公司 2019 年 2 月 28 日召开的 2019 年第一次临时股东大会、2020 年 2 月 1 日召开的 2020 年第一次临时股东大会的决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1745 号文《关于同意安徽华业香料股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》的核准，同意向社会公众公开发行人民币普通股（A 股）1,435.00 万股。

经历年增资、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 7,511.80 万元，注册地址：安徽省安庆市潜山市舒州大道 42 号。统一社会信用代码：913408007408647014，法定代表人：徐基平。

公司主要经营活动为丙位内酯系列合成香料和丁位内酯系列合成香料的生产和销售，广泛应用于食品饮料、日化、烟草、饲料等行业和领域。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 19 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额大于等于 200 万元
重要的在建工程	预算超过 5,000 万的项目
重要的单项账龄超过一年的应付账款及其他应付款	金额大于等于 200 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（2）非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（5）。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

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

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

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

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

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

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

（4）合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

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

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

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

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

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

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

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

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

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

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

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

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

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

金额之间的差额计入当期损益，对于指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

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

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

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

（2）金融资产的分类与计量

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

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

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

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

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方款项

应收账款组合 2 账龄组合

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 4 账龄组合

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

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 商业承兑汇票

应收款项融资组合 2 银行承兑汇票

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

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：应收账款和其他应收款账龄均自初始确认之日起计算。

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

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

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

①终止确认所转移的金融资产

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

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

12、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

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

13、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

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

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

14、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将

对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

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

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

②可收回金额。

（3）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（4）列报

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

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终

止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

15、长期股权投资

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

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

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

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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

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

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、14。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、20。

16、固定资产

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	年限平均法	10-15	5	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5-8	5	19.00-11.88
电子及其他设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

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

17、在建工程

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

- （1）在建工程以立项项目分类核算。
- （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

18、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

19、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	按照权证可使用期限	法定使用权
专利权、专有技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
财务软件	2-5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

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

③无形资产的摊销

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

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

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（3）研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

（4）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

（5）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，

以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

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

项 目	摊销期限	摊销方法
欧盟注册费	3 年	直线法
绿化工程	3 年	直线法
数据使用费	3 年	直线法

22、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同负债以净额列示。净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

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

25、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下

难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

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

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

公司主要产品销售收入确认具体方法如下：

（1）境内销售收入：公司与客户签订销售合同后，即组织货源，开具出库单并安排物流部门根据合同的要求运送到客户指定地点，客户签收后确认销售收入。

（2）境外销售收入：对公司与客户签订 FOB、CIF 贸易方式的销售合同，根据合同要求组织货源并与承运部门联系订舱，同时开具出库单将货物发往海关各港口办理出口报关手续，待货物办理离境手续，根据海关的出口报关单信息和承运部门的提单确认收入；对于少量采用 FCA、DDP、DAP 贸易方式的销售合同，公司将产品交给客户指定的承运人或送达客户指定地点，签收后确认销售收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

27、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

28、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

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

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

A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符

合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

（4）递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

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

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

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

承租人发生的初始直接费用；

承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

②租赁负债

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

固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

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

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

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

（6）售后租回

本公司按照附注五、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、24 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

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

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。**

②租赁变更未作为一项单独租赁

B.本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、26 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

31、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) 2026 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

32、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额和当期出口销售的免抵税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、8.25%
教育费附加	实缴流转税税额和当期出口销售的免抵税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额和当期出口销售的免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽华业香料股份有限公司	15%
安徽华业香料合肥有限公司	15%
华业生物科技有限公司	8.25%

2、税收优惠

根据财政部和国家税务总局财税[2012]39 号文件的规定，生产企业自营出口自产货物的增值税一律实行免、抵、退税管理办法。

根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》，公司本部和子公司合肥华业于 2021 年 9 月通过了安徽省科学技术厅审核，被认定为高新技术企业，证书编号分别为：GR202134001036 和 GR202134000802，有效期三年。2024 年 11 月，公司和子公司合肥华业均通过高新技术企业复审，取得安徽省工业和信息化厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的

《高新技术企业证书》，证书编号分别为：GR202434006343 和 GR202434006047，有效期三年。公司及子公司合肥华业本期企业所得税适用税率为 15%。

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
银行存款	105,762,343.92	60,098,036.89
合计	105,762,343.92	60,098,036.89
其中：存放在境外的款项总额	121,691.02	790,029.89

其他说明

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

本期末货币资金余额较 2025 年末增加 75.98%，主要系投资理财到期赎回及收到的货款增加导致。

2、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）	123,509,126.23	114,544,037.20
1 至 2 年	10,200.00	131,579.14
合计	123,519,326.23	114,675,616.34

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	123,519,326.23	100.00%	6,176,476.31	5.00%	117,342,849.92	114,675,616.34	100.00%	5,740,359.78	5.01%	108,935,256.56
其										

中：										
账龄组合	123,519,326.23	100.00%	6,176,476.31	5.00%	117,342,849.92	114,675,616.34	100.00%	5,740,359.78	5.01%	108,935,256.56
合计	123,519,326.23	100.00%	6,176,476.31	5.00%	117,342,849.92	114,675,616.34	100.00%	5,740,359.78	5.01%	108,935,256.56

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

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	123,509,126.23	6,175,456.31	5.00%
1-2 年	10,200.00	1,020.00	10.00%
合计	123,519,326.23	6,176,476.31	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	5,740,359.78	438,379.67			-2,263.14	6,176,476.31
合计	5,740,359.78	438,379.67			-2,263.14	6,176,476.31

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）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	23,953,634.58		23,953,634.58	19.39%	1,197,681.73
客户 2	13,238,452.12		13,238,452.12	10.72%	661,922.61
客户 3	13,099,519.32		13,099,519.32	10.61%	654,975.97
客户 4	9,028,540.00		9,028,540.00	7.31%	451,427.00
客户 5	5,652,097.64		5,652,097.64	4.58%	282,604.88
合计	64,972,243.66		64,972,243.66	52.61%	3,248,612.19

3、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	307,925.84	451,375.00
合计	307,925.84	451,375.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	3,613,329.74	
合计	3,613,329.74	

(3) 其他说明

(1) 按减值计提方法分类披露

于 2026 年 6 月 30 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量应收款项融资减值准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

按组合计提减值准备的确认标准及说明见附注五、11。

(2) 本期末应收款项融资余额较 2025 年末减少 31.78%，主要系收到的银行承兑汇票减少所致。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,781,740.58	4,525,927.32
合计	2,781,740.58	4,525,927.32

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		886,559.92
应收用气补贴款	2,098,769.00	2,098,769.00
应收出口退税款	1,146,053.77	2,301,197.63
其他往来款	1,340,248.11	250,838.16
合计	4,585,070.88	5,537,364.71

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）	2,486,301.88	3,438,595.71
2 至 3 年		2,098,769.00
3 年以上	2,098,769.00	
3 至 4 年	2,098,769.00	
合计	4,585,070.88	5,537,364.71

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	4,585,070.88	100.00%	1,803,330.30	39.33%	2,781,740.58	5,537,364.71	100.00%	1,011,437.39	18.27%	4,525,927.32
其中：										
账龄组合	4,585,070.88	100.00%	1,803,330.30	39.33%	2,781,740.58	5,537,364.71	100.00%	1,011,437.39	18.27%	4,525,927.32
合计	4,585,070.88	100.00%	1,803,330.30	39.33%	2,781,740.58	5,537,364.71	100.00%	1,011,437.39	18.27%	4,525,927.32

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	4,585,070.88	1,803,330.30	39.33%
合计	4,585,070.88	1,803,330.30	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	1,011,437.39			1,011,437.39
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	791,892.91			791,892.91
2026 年 6 月 30 日余额	1,803,330.30			1,803,330.30

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：
单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,011,437.39	791,892.91				1,803,330.30
合计	1,011,437.39	791,892.91				1,803,330.30

本期无实际核销的其他应收款情况。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潜山市科技经济信息化局	政府补助	2,098,769.00	3 至 4 年	45.77%	1,679,015.20
应收出口退税	出口退税	1,146,053.77	1 年以内	25.00%	57,302.69
个人承担社保费	代扣代缴款项	956,562.64	1 年以内	20.86%	47,828.14
个人承担住房公积金	代扣代缴款项	162,000.00	1 年以内	3.53%	8,100.00
潘荣强	备用金	70,000.00	1 年以内	1.53%	3,500.00
合计		4,433,385.41		96.69%	1,795,746.03

5、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	3,348,950.79	100.00%	803,291.55	100.00%
合计	3,348,950.79		803,291.55	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

本期末预付款项余额较 2025 年末大幅增加，主要系预付的材料款增加导致。

6、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	55,609,678.79	196,552.06	55,413,126.73	50,419,730.43	349,614.75	50,070,115.68
库存商品	33,993,190.01	37,921.34	33,955,268.67	50,312,314.85	72,555.17	50,239,759.68
周转材料	2,860,412.02		2,860,412.02	2,945,976.47		2,945,976.47
发出商品	10,905,166.87		10,905,166.87	5,211,086.44		5,211,086.44
半成品	45,401,674.90	78,713.52	45,322,961.38	52,131,968.94	830,372.66	51,301,596.28
合计	148,770,122.59	313,186.92	148,456,935.67	161,021,077.13	1,252,542.58	159,768,534.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	349,614.75			153,062.69		196,552.06
库存商品	72,555.17	37,921.34		72,555.17		37,921.34
半成品	830,372.66	3,262.89		754,922.03		78,713.52
合计	1,252,542.58	41,184.23		980,539.89		313,186.92

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品		20,041,616.44
增值税借方余额重分类	3,045,419.27	3,477,553.03
预缴企业所得税和增值税	416,913.38	3,072,385.72
合计	3,462,332.65	26,591,555.19

其他说明：

本期末其他流动资产余额较 2025 年末下降 86.98%，主要系理财产品到期赎回导致。

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	4,500,000.00	4,500,000.00
合计	4,500,000.00	4,500,000.00

其他说明：

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	224,702,068.69	234,632,990.37
合计	224,702,068.69	234,632,990.37

(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	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	110,877,021.61	244,983,969.25	7,858,990.21	10,987,050.55	374,707,031.62
2.本期增加金额		315,486.72	953,794.30	240,207.98	1,509,489.00
（1）购置		68,141.60	953,794.30	240,207.98	1,262,143.88
（2）在建工程转入		247,345.12			247,345.12
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	782,192.84		50,000.00	190,584.18	1,022,777.02
（1）处置或报废	782,192.84		50,000.00	190,584.18	1,022,777.02
4.期末余额	110,094,828.77	245,299,455.97	8,762,784.51	11,036,674.35	375,193,743.60
二、累计折旧					
1.期初余额	38,552,009.57	89,152,877.19	5,155,806.71	7,213,347.78	140,074,041.25
2.本期增加金额	2,779,135.57	7,087,796.96	479,274.74	463,223.29	10,809,430.56
（1）计提	2,779,135.57	7,087,796.96	479,274.74	463,223.29	10,809,430.56

3.本期减少 金额	163,466.06		47,500.00	180,830.84	391,796.90
(1) 处 置或报废	163,466.06		47,500.00	180,830.84	391,796.90
4.期末余额	41,167,679.08	96,240,674.15	5,587,581.45	7,495,740.23	150,491,674.91
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 置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面 价值	68,927,149.69	149,058,781.82	3,175,203.06	3,540,934.12	224,702,068.69
2.期初账面 价值	72,325,012.04	155,831,092.06	2,703,183.50	3,773,702.77	234,632,990.37

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	101,870,698.81	71,537,670.78
合计	101,870,698.81	71,537,670.78

(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 3230 吨 香料项目第一 阶段年产 1300 吨香料生产装 置	92,664,562.59		92,664,562.59	68,416,875.00		68,416,875.00
其他	9,206,136.22		9,206,136.22	3,120,795.78		3,120,795.78
合计	101,870,698.81		101,870,698.81	71,537,670.78		71,537,670.78

(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3230吨香料项目第一阶段年产1300吨香料生产装置	140,630,000.00	68,416,875.00	24,247,687.59			92,664,562.59	66.13%	65.89%	1,217,017.24	877,507.76	2.90%	其他
合计	140,630,000.00	68,416,875.00	24,247,687.59			92,664,562.59			1,217,017.24	877,507.76	2.90%	

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

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

其他说明

本期末在建工程余额较 2025 年末增加 42.40%，主要系年产 3230 吨香料项目第一阶段年产 1300 吨香料生产装置建设投资导致。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	41,775,696.08	450,000.00		459,054.54	42,684,750.62
2.本期增加金额	2,163,000.00			139,823.01	2,302,823.01
（1）购置	2,163,000.00			139,823.01	2,302,823.01
（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	43,938,696.08	450,000.00		598,877.55	44,987,573.63
二、累计摊销					
1.期初余额	11,471,477.08	450,000.00		378,523.58	12,300,000.66
2.本期增加金额	514,297.18			22,468.07	536,765.25
(1) 计提	514,297.18			22,468.07	536,765.25
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,985,774.26	450,000.00		400,991.65	12,836,765.91
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	31,952,921.82			197,885.90	32,150,807.72
2.期初账面价值	30,304,219.00			80,530.96	30,384,749.96

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

12、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
欧盟注册费	966,597.19	1,834,834.98	496,983.02		2,304,449.15

绿化及装修工程	162,047.66	15,495.50	74,273.47		103,269.69
数据使用费		37,735.85	1,048.22		36,687.63
合计	1,128,644.85	1,888,066.33	572,304.71		2,444,406.47

其他说明

本期末长期待摊费用余额较 2025 年末大幅增加，主要系欧盟注册费增加所致。

13、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	313,186.92	46,978.04	1,252,542.58	187,881.39
内部交易未实现利润	576,580.79	86,487.12	1,189,970.40	178,495.56
信用减值准备	7,888,420.39	1,183,263.06	6,668,828.56	1,000,324.28
递延收益	19,982,824.21	2,997,423.63	14,361,378.51	2,154,206.78
股权激励			4,131,635.20	619,745.28
合计	28,761,012.31	4,314,151.85	27,604,355.25	4,140,653.29

(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
500 万以内生产设备一次扣除	2,262,040.93	339,306.14	2,427,483.25	364,122.49
合计	2,262,040.93	339,306.14	2,427,483.25	364,122.49

(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	339,306.14	3,974,845.71	364,122.49	3,776,530.80
递延所得税负债	339,306.14		364,122.49	

(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	9,782,821.55	8,808,553.46
信用减值准备	91,386.22	
合计	9,874,207.77	8,808,553.46

(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
2033 年		4,455,355.97	
2035 年	4,353,197.49	4,353,197.49	
2036 年	5,429,624.06		
合计	9,782,821.55	8,808,553.46	

其他说明

14、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
预付工程和设 备款	14,893,587.15		14,893,587.15	14,041,699.48		14,041,699.48
合计	14,893,587.15		14,893,587.15	14,041,699.48		14,041,699.48

其他说明：

15、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料及其他款项	49,508,904.96	30,417,617.71
工程设备款	11,634,362.76	21,745,965.65
合计	61,143,267.72	52,163,583.36

16、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	3,739,900.00	
其他应付款	3,989,683.42	4,254,261.04
合计	7,729,583.42	4,254,261.04

(1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	3,739,900.00	
合计	3,739,900.00	

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：

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	256,390.00	190,350.00
预提费用	3,733,293.42	4,063,911.04
合计	3,989,683.42	4,254,261.04

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

②期末本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

本期末其他应付款余额较 2025 年末上升 81.69%，主要系本期计提应付普通股股利导致。

17、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	1,388,008.79	569,118.82
合计	1,388,008.79	569,118.82

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
----	------	------

18、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	14,648,409.06	24,885,603.31	32,565,902.48	6,968,109.89
二、离职后福利-设定提存计划		2,884,079.49	2,884,079.49	
合计	14,648,409.06	27,769,682.80	35,449,981.97	6,968,109.89

(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	14,545,133.72	21,503,000.00	29,190,507.52	6,857,626.20
2、职工福利费	47,400.80	672,085.08	686,968.90	32,516.98
3、社会保险费		1,390,533.28	1,390,533.28	
其中：医疗保险费		1,192,327.01	1,192,327.01	
工伤保险费		198,206.27	198,206.27	
4、住房公积金		960,200.00	960,200.00	
5、工会经费和职工教育经费	55,874.54	359,784.95	337,692.78	77,966.71
合计	14,648,409.06	24,885,603.31	32,565,902.48	6,968,109.89

(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		2,796,440.29	2,796,440.29	
2、失业保险费		87,639.20	87,639.20	
合计		2,884,079.49	2,884,079.49	

其他说明：

本期末应付职工薪酬余额较 2025 年末下降 52.43%，主要系本期支付上期计提未发放的奖金所致。

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	498,454.04	18,321.29
个人所得税		13,840.00
土地使用税	206,400.91	125,470.30
房产税	186,410.86	122,680.41
印花税	88,120.13	76,621.23
水利基金	25,401.84	25,983.50
教育费附加和地方教育附加	11,781.27	
城建税	11,781.26	
环境保护税	7,879.70	10,425.49
合计	1,036,230.01	393,342.22

其他说明

本期末应交税费余额较 2025 年末大幅增加，主要系本期计提企业所得税增加所致。

20、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	7,054,777.79	2,039,431.95
合计	7,054,777.79	2,039,431.95

其他说明：

本期末一年内到期的非流动负债余额较 2025 年末大幅增加，主要系一年内到期借款增多所致。

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	95,561.08	46,443.37
合计	95,561.08	46,443.37

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：

本期末其他流动负债余额较 2025 年末上升 105.76%，主要系预收货款增加导致。

22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	68,054,777.79	44,539,431.95
一年内到期的长期借款	-7,054,777.79	-2,039,431.95
合计	61,000,000.00	42,500,000.00

长期借款分类的说明：

本期末长期借款余额较 2025 年末上升 43.53%，主要系本期新增银行贷款导致。

其他说明，包括利率区间：

23、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	14,361,378.51	6,530,000.00	908,554.30	19,982,824.21	政府拨入
合计	14,361,378.51	6,530,000.00	908,554.30	19,982,824.21	

其他说明：

本期末递延收益余额较 2025 年末上升 39.14%，主要系本期与资产相关的政府补助增加导致。

24、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	74,798,000.00	320,000.00				320,000.00	75,118,000.00

其他说明：

25、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）	232,105,572.81	7,419,898.32		239,525,471.13
其他资本公积	3,646,598.32	413,300.00	4,059,898.32	
合计	235,752,171.13	7,833,198.32	4,059,898.32	239,525,471.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、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	-12,949.67	-34,506.67				-34,506.67		-47,456.34
外币财务报表折算差额	-12,949.67	-34,506.67				-34,506.67		-47,456.34
其他综合收益合计	-12,949.67	-34,506.67				-34,506.67		-47,456.34

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：

27、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,413,367.18	3,127,761.36	878,459.41	16,662,669.13
合计	14,413,367.18	3,127,761.36	878,459.41	16,662,669.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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

28、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	32,052,595.48			32,052,595.48
合计	32,052,595.48			32,052,595.48

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

29、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	233,197,110.85	215,171,443.53
调整后期初未分配利润	233,197,110.85	215,171,443.53
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,832,640.76	30,217,289.20
减：提取法定盈余公积		996,290.05
应付普通股股利	3,739,900.00	11,195,331.83
期末未分配利润	236,289,851.61	233,197,110.85

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。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

30、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	219,782,185.56	179,880,840.19	184,374,245.08	139,861,038.85
其他业务	5,250,652.43	240,426.84	7,551,764.34	1,203,638.82
合计	225,032,837.99	180,121,267.03	191,926,009.42	141,064,677.67

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				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
内销	87,639,361.65						87,639,361.65	
外销	137,393,476.34						137,393,476.34	
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
经销	98,454,604.08						98,454,604.08	
直销	126,578,233.91						126,578,233.91	
合计	225,032,837.99						225,032,837.99	

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 123,350,817.03 元，其中，123,350,817.03 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，0.00 元预计将于 2028 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

31、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	213,370.53	138,460.15
教育费附加	128,022.33	83,076.07
房产税	372,821.72	368,972.55
土地使用税	412,801.82	411,788.27
车船使用税	5,460.00	4,800.00
印花税	163,088.97	158,877.03
地方教育费附加	85,348.20	55,384.06
环境保护税	13,329.57	19,205.12
合计	1,394,243.14	1,240,563.25

其他说明：

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,283,723.25	8,019,498.02
安全生产费用	3,127,761.36	3,107,085.20
折旧及摊销	1,517,043.44	1,405,028.59
中介机构费	1,193,052.47	2,061,895.11
招待费	790,678.86	1,021,502.08
环境费用	780,362.80	497,908.06
办公及车辆费等	426,914.26	600,258.38
股份支付	413,300.00	-764,896.12
差旅费	268,111.74	253,830.28
税费	151,046.45	158,346.54
财产保险	107,958.49	118,494.34
其他	372,591.48	348,501.92
合计	19,432,544.60	16,827,452.40

其他说明

33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,107,511.90	1,909,067.40
注册费	550,683.67	326,854.52
差旅费	203,584.34	90,968.66
业务招待费	96,960.45	143,215.53
办公费等	67,869.35	237,515.03

其他	446,465.63	456,627.60
合计	3,473,075.34	3,164,248.74

其他说明：

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,201,852.91	4,655,243.98
物料消耗	2,812,506.50	3,563,373.25
折旧及摊销	956,751.34	1,025,581.65
其他	243,798.08	225,820.10
合计	9,214,908.83	9,470,018.98

其他说明

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	651,331.51	908,486.20
利息净支出	-651,331.51	-908,486.20
汇兑净损失	4,363,879.21	105,240.55
银行手续费及其他	115,515.80	141,465.40
合计	3,828,063.50	-661,780.25

其他说明

利息资本化金额已计入在建工程。本期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 2.90%。

本期财务费用较 2025 年同期大幅增加，主要系本期汇兑净损失增加所致。

36、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	1,022,554.30	2,341,213.12
个税扣缴税款手续费	45,965.11	23,705.38
合计	1,068,519.41	2,364,918.50

本期其他收益较 2025 年同期下降 54.82%，主要系本期收到政府补贴减少导致。

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产持有期间的股利收入		202,500.00
理财产品投资收益	101,863.75	241,047.00

合计	101,863.75	443,547.00
----	------------	------------

其他说明

本期投资收益较 2025 年同期下降 77.03%，主要系本期其他非流动金融资产持有期间的股利收入减少所致。

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-438,379.67	-18,584.32
其他应收款坏账损失	-791,892.91	-621,886.39
合计	-1,230,272.58	-640,470.71

其他说明

本期信用减值损失较 2025 年同期增加 92.09%，主要系计提坏账准备增多所致。

39、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	497,292.70	623,820.29
合计	497,292.70	623,820.29

其他说明：

40、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
非流动资产毁损报废利得	4,606.49	2,873.83	4,606.49
其他	788.18	5,994.86	788.18
合计	5,394.67	8,868.69	5,394.67

其他说明：

41、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	229,500.00	145,100.00	229,500.00
非流动资产毁损报废损失	667,563.69	224,578.59	667,563.69
其他	11.21	74,531.10	11.21
合计	897,074.90	444,209.69	897,074.90

其他说明：

本期营业外支出较 2025 年同期增加 101.95%，主要系本期非流动资产毁损损失增加所致。

42、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	480,132.75	398,702.19
递延所得税费用	-198,314.91	1,782,149.50
合计	281,817.84	2,180,851.69

(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	7,114,458.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,067,168.79
子公司适用不同税率的影响	-13,891.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	449,014.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-668,303.40
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	815,324.78
加计扣除	-1,367,495.13
所得税费用	281,817.84

其他说明：

本期所得税费用较 2025 年同期减少 87.08%，主要系本期递延所得税费用减少所致。

43、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
利息收入	651,331.51	908,486.20
政府补助	6,644,000.00	3,817,600.00
收到的其他	46,753.29	29,700.24
其他往来款	789,481.83	2,036,852.80
合计	8,131,566.63	6,792,639.24

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
----	-------	-------

付现费用	6,390,375.14	10,793,690.51
其他往来款	1,685,588.95	
支付的其他	358,867.01	351,952.67
合计	8,434,831.10	11,145,643.18

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
赎回理财产品	80,000,000.00	80,103,561.64
合计	80,000,000.00	80,103,561.64

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
购买理财产品	60,000,000.00	60,000,000.00
合计	60,000,000.00	60,000,000.00

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
----	-------	-------

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
----	-------	-------

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	
长期借款	44,539,431.95	23,500,000.00	15,345.84			68,054,777.79

合计	44,539,431.95	23,500,000.00	15,345.84			68,054,777.79
----	---------------	---------------	-----------	--	--	---------------

44、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	6,832,640.76	20,996,451.02
加：资产减值准备	732,979.88	16,650.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,765,377.46	10,619,838.40
使用权资产折旧		
无形资产摊销	536,765.25	499,976.70
长期待摊费用摊销	572,304.71	402,858.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	662,957.20	221,704.76
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	4,363,879.21	105,240.55
投资损失（收益以“—”号填列）	-101,863.75	-443,547.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-198,314.91	1,564,978.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	11,808,891.58	-22,179,780.97
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	5,198,937.90	4,078,986.67
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	9,845,512.61	-3,828,366.46
其他	413,300.00	-547,725.08
经营活动产生的现金流量净额	51,433,367.90	11,507,265.93
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	105,762,343.92	62,114,000.95

减：现金的期初余额	60,098,036.89	53,444,131.78
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	45,664,307.03	8,669,869.17

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	105,762,343.92	60,098,036.89
可随时用于支付的银行存款	105,762,343.92	60,098,036.89
三、期末现金及现金等价物余额	105,762,343.92	60,098,036.89

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	6,528,667.23	6.8109	44,466,099.64
欧元	2,369.71	7.7671	18,405.77
港币	60,173.18	0.8686	52,263.42
应收账款			
其中：美元	11,367,444.70	6.8109	77,422,529.11
欧元			
港币			
应付账款			
其中：美元	660,025.60	6.8109	4,495,368.36
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,201,852.91	4,655,243.98
物料消耗	2,812,506.50	3,563,373.25
折旧及摊销	956,751.34	1,025,581.65
其他	243,798.08	225,820.10
合计	9,214,908.83	9,470,018.98

其中：费用化研发支出	9,214,908.83	9,470,018.98
------------	--------------	--------------

九、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	
安徽华业香料合肥有限公司	200,000,000.00	合肥循环经济示范园	合肥	生产销售	100.00%		投资设立
华业生物科技有限公司	91,803.00	香港	香港	销售	100.00%		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：

十、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

应收款项的期末余额：2,098,769.00 元。

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	14,361,378.51	6,530,000.00		908,554.30		19,982,824.21	与资产相关

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,022,554.30	2,341,213.12

其他说明

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

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

（1）信用风险显著增加判断标准

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

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

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

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

（3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 52.61%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 96.69%。

1. 流动性风险

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

1. 市场风险

（1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区和其他境外的下属子公司使用港币、美元或人民币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司持续监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的。

②敏感性分析

于 2026 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 998.44 万元。

（2）利率风险

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

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

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			307,925.84	307,925.84

(二) 其他非流动金融资产			4,500,000.00	4,500,000.00
二、非持续的公允价值计量	---	---	---	---

2、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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，此外，公司从获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此年末以成本作为公允价值。

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值接近，所以公司以票面金额确定公允价值。

对于购买理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十三、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
华文亮	不适用	不适用	不适用	29.67%	29.67%

本企业的母公司情况的说明

华文亮直接持有本公司 25.12%的股份，并通过潜山众润投资合伙企业（有限合伙）间接控制公司 4.55%的表决权股份，合计控制公司 29.67%的表决权股份，为本公司的控股股东、实际控制人，并担任本公司董事长。

本企业最终控制方是华文亮。

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九、在其他主体的权益。

3、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
徐基平	持本公司股份 13.08%的股东，董事、总经理
范一义	持本公司股份 11.16%的股东，董事
潜山众润投资合伙企业（有限合伙）	持本公司股份 4.55%的股东
安徽联元创投有限责任公司	公司前董事担任其高级管理人员
徐霞云	财务总监
王绍刚	前董事
吴旭	董事、副总
汪民富	董事、副总
王天义	副总
汪炎	副总
陈清云	前监事会主席
杨曙光	前监事
汪洋	董事
高铭	副总
叶见俭	前监事
邹蝶	前监事
姚运金	独立董事
陈亮	董事会秘书、副总
姚王信	独立董事
吴光洋	独立董事
安徽华业纺织有限公司	华文亮控股、徐基平持股 49%的企业
潜山县皖城假日酒店有限责任公司	华文亮之子华中祥控股的企业

其他说明

4、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
潜山县皖城假日酒店有限责任公司	提供住宿、餐饮服务	58,049.36	58,049.36	否	52,891.47

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,953,598.81	1,552,196.55

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员			240,000	2,760,000.00	162,000	1,863,000.00		
销售人员			36,000	414,000.00	33,000	379,500.00		
研发人员			36,000	414,000.00	36,000	414,000.00	4,000	46,000.00
生产人员			8,000	92,000.00	8,000	92,000.00		
合计			320,000	3,680,000.00	239,000	2,748,500.00	4,000	46,000.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
高级管理人员及核心骨干人员	11.50 元/股	10 个月		

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	每个资产负债表日根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解除限售的限制性股票数量，在股权激励计划实施完毕后，最终预计可解锁权益工具的数量与实际可解锁工具的数量一致。
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,853,912.40
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	413,300.00

其他说明

3、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
高级管理人员及核心骨干人员	413,300.00	
合计	413,300.00	

其他说明

4、股份支付的修改、终止情况

十五、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

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无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

(1) 本公司报告期末开出的美元信用证折合人民币金额为 11,338,186.96 元。

(2) 截至 2026 年 6 月 30 日止，本公司为其他公司提供的担保情况如下：

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
安徽华业香料合肥有限公司	30,000,000.00	2025/4/7	2027/4/7	否
安徽华业香料合肥有限公司	115,000,000.00	2025/7/18	2032/7/18	否

除存在上述或有事项外，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十六、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十七、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为生产香料，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十八、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）	72,622,866.47	70,410,130.34
1 至 2 年		131,579.14
合计	72,622,866.47	70,541,709.48

(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	72,622,866.47	100.00%	3,034,935.92	4.18%	69,587,930.55	70,541,709.48	100.00%	2,898,835.99	4.11%	67,642,873.49

账准备的应收账款										
其中：										
1.应收合并范围内关联方款项	11,924,148.12	16.42%			11,924,148.12	12,696,568.84	18.00%			12,696,568.84
2.账龄组合	60,698,718.35	83.58%	3,034,935.92	5.00%	57,663,782.43	57,845,140.64	82.00%	2,898,835.99	5.01%	54,946,304.65
合计	72,622,866.47	100.00%	3,034,935.92	4.18%	69,587,930.55	70,541,709.48	100.00%	2,898,835.99	4.11%	67,642,873.49

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	60,698,718.35	3,034,935.92	5.00%
合计	60,698,718.35	3,034,935.92	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,898,835.99	136,099.93				3,034,935.92
合计	2,898,835.99	136,099.93				3,034,935.92

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 1	13,099,519.32		13,099,519.32	18.04%	654,975.96
客户 2	11,924,148.12		11,924,148.12	16.42%	

客户 3	4,872,978.67		4,872,978.67	6.71%	243,648.94
客户 4	3,396,343.83		3,396,343.83	4.68%	169,817.19
客户 5	3,054,803.34		3,054,803.34	4.21%	152,740.17
合计	36,347,793.28		36,347,793.28	50.06%	1,221,182.26

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,379,091.87	3,259,104.03
合计	1,379,091.87	3,259,104.03

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金		886,559.92
应收用气补贴款	2,098,769.00	2,098,769.00
应收出口退税款	469,838.83	1,087,736.89
其他往来款	539,990.72	130,800.70
合计	3,108,598.55	4,203,866.51

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）	1,009,829.55	2,105,097.51
2 至 3 年		2,098,769.00
3 年以上	2,098,769.00	
3 至 4 年	2,098,769.00	
合计	3,108,598.55	4,203,866.51

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	3,108,598.55	100.00%	1,729,506.68	55.64%	1,379,091.87	4,203,866.51	100.00%	944,762.48	22.47%	3,259,104.03
其中：										
账龄组	3,108,598.55	100.00%	1,729,506.68	55.64%	1,379,091.87	4,203,866.51	100.00%	944,762.48	22.47%	3,259,104.03

合	8.55		6.68		1.87	6.51		48		4.03
合计	3,108,598.55	100.00%	1,729,506.68	55.64%	1,379,091.87	4,203,866.51	100.00%	944,762.48	22.47%	3,259,104.03

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	3,108,598.55	1,729,506.68	55.64%
合计	3,108,598.55	1,729,506.68	

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)	
2026 年 1 月 1 日余额	944,762.48			944,762.48
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	784,744.20			784,744.20
2026 年 6 月 30 日余额	1,729,506.68			1,729,506.68

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	944,762.48	784,744.20				1,729,506.68
合计	944,762.48	784,744.20				1,729,506.68

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
潜山市科技经济信息化局	政府补助	2,098,769.00	3 至 4 年	67.51%	1,679,015.20
应收出口退税	出口退税	469,838.83	1 年以内	15.11%	23,491.94
个人承担社保费	代扣代缴款项	369,640.72	1 年以内	11.89%	18,482.04
个人承担住房公积金	代扣代缴款项	79,500.00	1 年以内	2.56%	3,975.00
杨中贤	备用金	40,000.00	1 年以内	1.29%	2,000.00
合计		3,057,748.55		98.36%	1,726,964.18

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	340,323,068.43		340,323,068.43	340,162,914.68		340,162,914.68
合计	340,323,068.43		340,323,068.43	340,162,914.68		340,162,914.68

(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		
安徽华业香料合肥有限公司	340,071,111.68					160,153.75	340,231,265.43	
华业生物科技有限公司	91,803.00						91,803.00	
合计	340,162,914.68					160,153.75	340,323,068.43	

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	127,982,732.51	105,121,718.32	96,631,032.22	75,302,620.67
其他业务	7,630,962.62	6,495,857.00	14,117,739.19	12,164,582.47
合计	135,613,695.13	111,617,575.32	110,748,771.41	87,467,203.14

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				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

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 58,080,334.07 元，其中，58,080,334.07 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，0.00 元预计将于 2028 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
其他非流动金融资产持有期间的股利收入		202,500.00
理财产品投资收益	95,863.75	181,757.10
合计	95,863.75	384,257.10

6、其他

十九、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	-662,957.20	
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）	114,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-228,723.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	101,863.75	
减：所得税影响额	-45,007.43	
合计	-630,809.05	--

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	1.15%	0.0913	0.0913
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25%	0.0997	0.0997

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