

河南金丹乳酸科技股份有限公司

2026 年半年度报告

2026-037



【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。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	32
第五节 重要事项	36
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 债券相关情况	45
第八节 财务报告	46

备查文件目录

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

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

三、经公司法定代表人签名且加盖公司公章的 2026 年半年度报告文本原件。

四、其他相关文件。

以上备查文件的备置地点：公司证券部办公室。

释义

释义项	指	释义内容
金丹科技、公司、本公司	指	河南金丹乳酸科技股份有限公司
金丹欧洲	指	JinDan Europe B.V.，金丹科技设在荷兰的子公司，金丹科技持股 70%
金丹农业	指	河南金丹现代农业开发有限公司
金丹生物	指	金丹生物新材料有限公司
金丹环保	指	河南金丹环保新材料有限公司
可降解材料研究院	指	河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司
伏羲实验室	指	周口伏羲实验室有限公司
双汇	指	河南双汇投资发展股份有限公司及其下属子公司
伊利	指	内蒙古伊利实业集团股份有限公司及其下属子公司
蒙牛	指	内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司及其下属子公司
海正、海正生材	指	浙江海正生物材料股份有限公司
DUPONT（杜邦）	指	杜邦公司，是一家世界著名科学企业，以广泛的创新产品和服务涉及农业与食品、楼宇与建筑、通讯和交通、能源与生物应用科技等众多领域，其马来西亚子公司 Danisco Malaysia Sdn Bhd 为公司长期合作客户
MCD	指	OOO“KhimVneshTorg”，俄罗斯知名化工产品 & 食品添加剂贸易商
UDC	指	UdChemieGmbH，德国知名食品添加剂经销商
REDOX	指	注册于澳大利亚明托市，出售 1000 种以上的有机和无机材料，覆盖全球 140 多个行业
丰原集团	指	安徽丰原集团有限公司及其下属子公司
河南星汉	指	河南星汉生物科技有限公司
京粮龙江	指	京粮龙江生物工程有限公司
普立思	指	普立思生物科技有限公司
聚乳酸(PLA)	指	聚乳酸又称聚丙交酯，是以乳酸为主要原料聚合得到的聚酯类聚合物，是一种新型的生物降解材料
聚羟基烷酸酯(PHA)	指	聚羟基烷酸酯，是由很多种微生物合成的细胞内聚酯，属于可降解塑料的一种，具有良好环境效应
聚酰胺(PA)	指	聚酰胺俗称尼龙（Nylon），英文名称 Polyamide（简称 PA），是分子主链上含有重复酰胺基团—[NHCO]—的热塑性树脂总称，包括脂肪族 PA，脂肪—芳香族 PA 和芳香族 PA
聚丙烯(PP)	指	聚丙烯简称 PP，是丙烯通过加聚反应而成的聚合物。广泛应用于服装、毛毯等纤维制品、医疗器械、汽车、自行车、零件、输送管道、化工容器等生产，也用于食品、药品包装
乳酸环丙沙星	指	乳酸环丙沙星主要成分为 C17H18FN3O3·C3H6O3，主要作用是抗菌
乳酸氟哌酸	指	乳酸氟哌酸分子式为 C16H18FN3O3·C3H6O3，主用于细菌及支原体感染
PBAT	指	Poly butyleneadipate-co-terephthalate，己二酸丁二醇酯和对苯二甲酸丁二醇酯的共聚物，一种石油基可生物降解材料
PBS	指	Poly butylene succinate，聚丁二酸丁二醇酯，由丁二酸和丁二醇经缩合聚合合成而得，其原料来源既可以是石油资源，也可以通过生物资源发酵得到，是一种可生物降解塑料
PTA	指	Pure terephthalic acid，精对苯二甲酸，是重要的大宗有机原料之一
9+6 银行	指	对于银行信用等级，业内大致的划分标准为信用等级较高的银行包括 6 家大型商业银行和 9 家上市股份制商业银行，其中 6 家大型商业银行分别为中国银行、中国农业银行、中国建设银行、中国工商银行、中国邮政储蓄银行、交通银行；9 家上市股份制商业银行为招商银行、上海浦东发展银行、中信银行、中国光大银行、华夏银行、中国民生银行、平安银行、兴业银行、浙商银行。信用等级不高的银行为其他商业银行
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
上年同期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 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）	826,085,102.39	777,078,313.02	6.31%
归属于上市公司股东的净利润（元）	51,952,329.02	95,796,298.96	-45.77%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	37,130,238.62	86,615,151.63	-57.13%
经营活动产生的现金流量净额（元）	166,928,046.05	137,939,726.73	21.02%
基本每股收益（元/股）	0.2300	0.50	-54.00%
稀释每股收益（元/股）	0.2300	0.50	-54.00%
加权平均净资产收益率	2.15%	5.13%	-2.98%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,688,577,093.04	3,594,441,894.92	2.62%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,439,816,533.63	2,408,916,128.93	1.28%

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）	-36,622.01	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,506,466.36	主要是收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,216,114.39	主要是理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,672.24	
减：所得税影响额	1,863,117.83	
少数股东权益影响额（税后）	127,422.75	
合计	14,822,090.40	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

☐适用 ☒不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

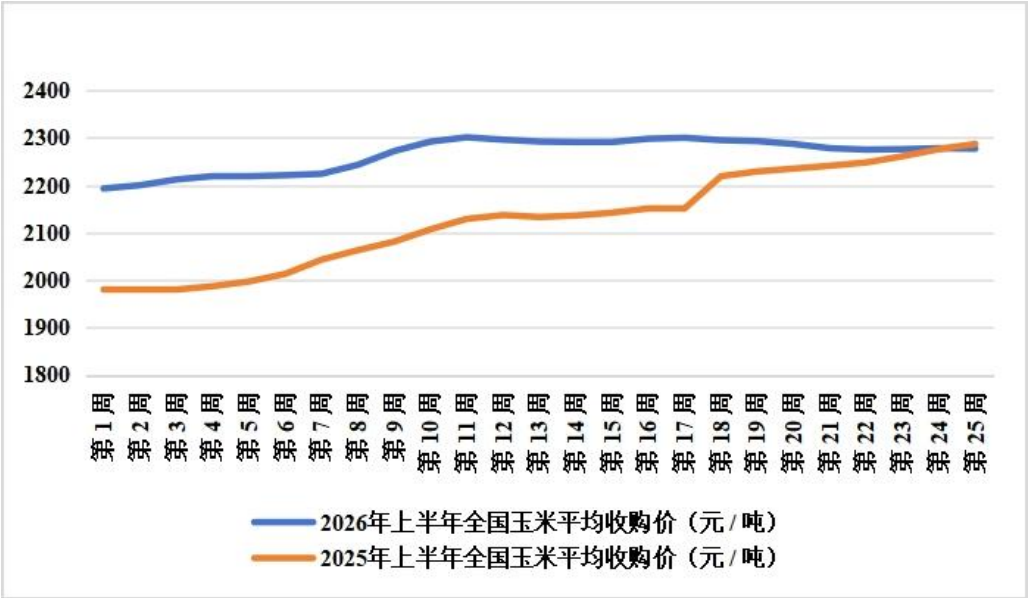
（一）行业发展状况及发展趋势

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

1. 乳酸上游行业情况

（1）2026 年上半年国内玉米市场情况

据北京市粮食和物资储备局分析报告：2026 年上半年国内玉米市场呈现一季度偏紧涨价、二季度宽松降价的“先扬后抑”走势，核心逻辑为供给多元扩容（政策粮+进口+小麦/稻谷替代）、饲用需求恢复乏力、深加工需求平稳偏弱；种植端春耕整体顺利，东北墒情改善，新季玉米丰产预期较强；进口来源多元化提速，阿根廷玉米时隔多年对华准入。全行业从往年囤粮投机转变为以贸易快进快出、刚需采购为主的模式。2026 年上半年全国玉米农户平均收购价及同期对比详见下图：



数据来源：国家粮食和物资储备局《全国主要粮食品种收购价格周报》

（2）2026 下半年玉米行情主要影响因素

据北京市粮食和物资储备局分析报告预测：从供应端来看，2026 年 7 月-8 月国内玉米市场替代压力持续累积，饲用稻谷、进口玉米拍卖及新季小麦等替代品共同发力，持续压制市场情绪。与此同时，进口谷物集中到港，政策性玉米加大投放。从中储粮网发布的公告上来看，2026 年 7 月份中储粮持续开展玉米购销双向交易（即储备粮轮换——销售陈粮同时采购 2026 年度新粮），由于陈粮即时出库而新粮采购延后兑现，短期内市场呈现净投放格局，预计供应端压力在 2026 年 9 月前明显增加。

从需求端来看，下游饲用玉米消费存在回落空间。当前养殖端整体补库意愿偏弱，多维持随用随采的刚需节奏，对高价玉米接受度较低。成本方面，贸易商的建库成本和新季玉米种植成本仍对底部价格形成一定支撑，市场不宜过度看空，且优质优价行情将延续。

此外，2026 年 7 月正值新季玉米生长关键期，市场普遍预期今年是超强厄尔尼诺年份，但其对玉米生产的实际影响仍存在较大不确定性，后续将持续关注。

2. 乳酸行业情况

（1）乳酸产品应用及行业发展状况

乳酸是一种天然存在于人体之中的有机酸，具有良好的生物相容性，能够被人体完全吸收。乳酸系列产品具有防腐、保鲜、改善食品风味等作用，已作为添加剂广泛应用于食品、医药、饲料、化工等传统领域。当前食品工业仍是乳酸消费的主要领域，随着生活质量的提升，消费者对健康、营养、安全和便捷的需求日益增强；同时食品安全法规标准趋严，食品消费正经历一场深刻的转型与升级，促使食品行业向高质量、多元化、绿色化方向发展，其中功能性食品、有机食品以及个性化定制食品的市场需求将进一步增加，进而带动乳酸在乳制品、肉制品、酒水及饮料等领域的应用范围不断扩大。另一方面，乳酸与其他添加剂协同增效可以替代部分食品安全法规禁用或限制使用的食品添加剂，为乳酸行业带来了新的市场需求。

乳酸通过缩聚反应生成的聚乳酸（PLA）是一种绿色环保的新型生物基可降解材料。凭借良好的生物相容性、安全性、可降解性、机械与热性能、易加工性等优势，聚乳酸在纺织、塑料、包装、农用地膜、现代医药、3D 打印、消费电子产品、汽车、农业/园艺、玩具等新兴应用领域具有广阔的应用前景，对经济和社会的发展起到了重要的推动作用。加之在“双碳”目标驱动下，以聚乳酸为代表的生物基可降解材料下游应用持续拓展，将成为推动乳酸行业未来进一步发展最主要的驱动力。

2026 年上半年受国际地区冲突、原材料价格上涨等影响，乳酸行业竞争进一步加剧；但“双碳”战略、禁塑升级、生物经济等政策红利叠加释放，3D 打印等新材料应用市场快速放量，促进聚乳酸需求增加，从而带动了乳酸市场需求增长。根据国家统计局数据，2026 年上半年国内 3D 打印设备产量同比增长 48.5%。总体来看 2026 年上半年乳酸传统应用领域竞争加剧、行业承压，新兴应用领域快速发展，为乳酸行业发展迎来新的转折点。

（2）乳酸及其盐和酯的进出口情况

根据中华人民共和国海关总署数据，2026 年 1 月-6 月份乳酸及其盐和酯的进口量为 18,533.98 吨，同比增加了 122.72%；进口总金额为 179,961,359 元，同比增加了 54.97%；平均进口价格 9,709.81 元/吨，同比下降了 30.42%。

2026 年 1 月-6 月份乳酸及其盐和酯的出口量 62,067.03 吨，同比增加了 19.36%，出口总金额 550,793,622.00 元，同比增加了 12.28%；平均出口价格 8,874.17 元/吨，同比下降了 5.93%。

2026 年上半年乳酸及其盐和酯进出口业务，出现了结构性缺口扩大情况，低端食品级乳酸自给充足且出口持续性增加，在高端聚合级、电子级以及医药级等产品进口量同比增加了 122.72%，但是进口价格同比下降了 30.42%，从侧面证明乳酸高端应用领域的国产进口替代效应在逐步发挥作用，迫使国外企业通过降价进入国内市场。

（3）乳酸市场发展驱动因素

①传统应用领域需求平稳

天然、清洁标签食品防腐剂需求持续增长，乳酸作为有机食品添加剂，是食品饮料领域的优选原料，能够满足消费者对绿色、健康、安全食品的需求。因此，食品级乳酸作为市场的基本盘，整体保持平稳增速，可实现自给自足。

②高端产品的应用开发与市场渗透不断加强

全球环保研究网调研报告显示，乳酸下游应用中，聚乳酸对乳酸的需求占比已经达到 2025 年的 58%。随着 PLA 新建产能陆续投产，聚乳酸将成为乳酸需求增量的最主要来源。同时，医药、半导体电子等高端应用领域对高纯乳酸的需求增加，形成结构性供需缺口，直接推升 2026 年上半年乳酸进口规模。

③技术创新和产业升级是乳酸市场增长的关键支撑

国内食品级、工业级乳酸供应充足、竞争加剧，但聚合级、电子级及医药级高纯乳酸有效供给不足，进口需求大幅提升。这一结构性矛盾为技术创新打开市场空间——随着企业加大研发投入，高性能菌种筛选、无中和剂新型发酵工艺等关键技术持续突破，乳酸纯度与生产效率稳步提升，推动产品向高附加值领域加速渗透。同时，纵向一体化循环产业链的构建，有助于实现从原料到乳酸、再到聚乳酸及下游应用的全链条协同，在降低综合成本的同时保障高端产品的稳定供应，成为乳酸市场持续增长的有力支撑。

3.乳酸下游行业发展状况

（1）可降解行业发展现状

随着中国“双碳”政策和“限塑禁塑”政策的推动，中国聚乳酸（PLA）应用市场不断扩大，头部企业持续扩产增效，领先优势更明显。随着聚乳酸行业技术壁垒的不断提高，更多中小企业将被淘汰，市场集中度可能进一步提高。

全球环保研究网分析报告显示：从应用端看，包装领域仍是 PLA 最大消费市场，2025 年占全球总需求的 63.2%，其中一次性餐具、薄膜及购物袋的消耗量同比增长 18.6%。受快时尚生物基面料推广拉动，纺织领域（纤维及无纺布）占比约 18.3%。3D 打印、生物医用及汽车内饰等新兴应用合计贡献 12.5%，尽管基数较小，但年均增速达到 31%，成为长期战略增长点。

政策与标准方面，2025—2026 年全球已有 34 个国家和地区实施或强化一次性塑料禁令，其中欧盟 SUP 指令、中国“十四五”生物经济规划及美国生物优先计划为 PLA 需求提供制度支撑。ISO 及 ASTM 等机构发布的 PLA 堆肥认证标准覆盖范围扩展至海洋可降解领域，2025 年全球通过堆肥认证的 PLA 产品达到 4.3 万种，同比增长 25%。

2026 年 1 月 4 日，九部门发布的《关于实施绿色消费推进行动的通知》文件提出，在餐饮行业推广可降解餐盒、包装袋；住宿领域推广可降解客房耗材；完善绿色供应链，引导电商、物流使用环保可降解包装材料。该政策旨在持续释放餐饮外卖、商超零售、酒店住宿、快递包装市场需求，拉动 PLA 可降解包装制品消费量增长，是可降解材料最核心的下游需求支撑。

2026 年 1 月 4 日，十部门发布的《绿色产品认证与标识管理办法》将快递包装、纺织品纳入绿色产品认证目录，规范绿色产品市场准入。绿色认证逐步成为商超、政府采购、大型快递企业的采购门槛，具备合规资质的正规可降解材料企业优势扩大，缺乏检测认证的劣质、伪降解产品市场空间持续收缩，行业规范化提速。

2026 年 1 月 13 日，在《固体废物综合治理行动计划》政策吹风会上，农业农村部提出大力推广全生物降解地膜，同步完善农药包装废弃物回收体系。该政策旨在推动农业领域可降解地膜试点范围持续扩大，带动 PLA/PBAT 共混改性材料在农业领域需求释放；农业市场成为可降解塑料重要增量赛道。

2026 年 3 月 12 日，《中华人民共和国生态环境法典》表决通过，其中规定国家限制不可降解一次性塑料制品产销与使用，推广可降解且无害替代产品；要求电商、外卖、快递企业定期上报一次性塑料使用情况。法典设置了明确处罚条款：对违规产销不可降解塑料制品的行为处以货值 1-3 倍罚款；对违规使用的企业最高罚款 10 万元。我国限塑治理上升至法律强制层面，政策由倡导转为刚性监管。大幅提升企业使用传统塑料的违法成本，倒逼下游企业加速替换为合规全生物降解材料；同时明确“无害可降解”要求，从法律层面打击伪降解产品，利好 PLA 等合规生物基可降解材料龙头企业。

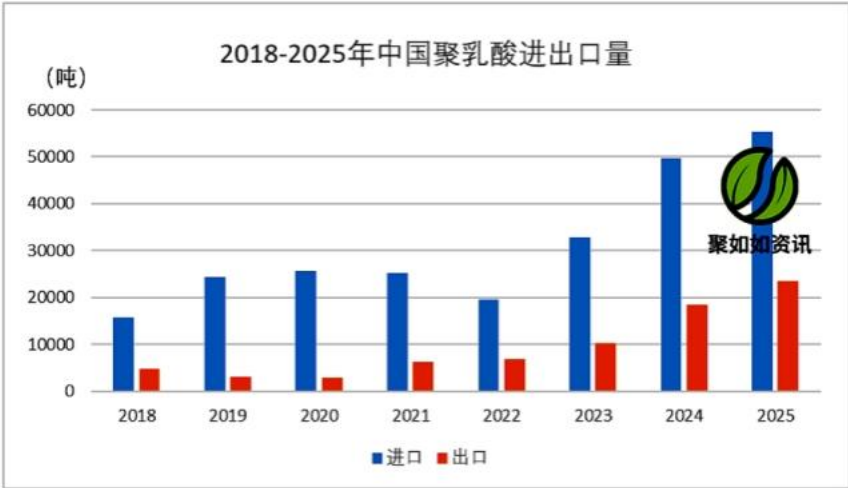
2026 年 3 月 31 日，三部门发布的《标准引领纺织工业优化升级行动方案（2026—2028 年）》提出加快生物基、可降解纤维材料相关标准的制定和完善。推动聚乳酸可降解纤维、无纺布标准化发展，拓展 PLA 在一次性纺织品、卫生耗材领域应用场景，开辟可降解材料全新增长赛道。

（2）2026 上半年聚乳酸市场情况

据聚如如资讯统计，受国际地缘政治、全球供应链影响相继宣布涨价，2026 年 1-4 月，国内聚乳酸主流厂商报价 1.8-2.1 万元/吨，实盘一单一谈。

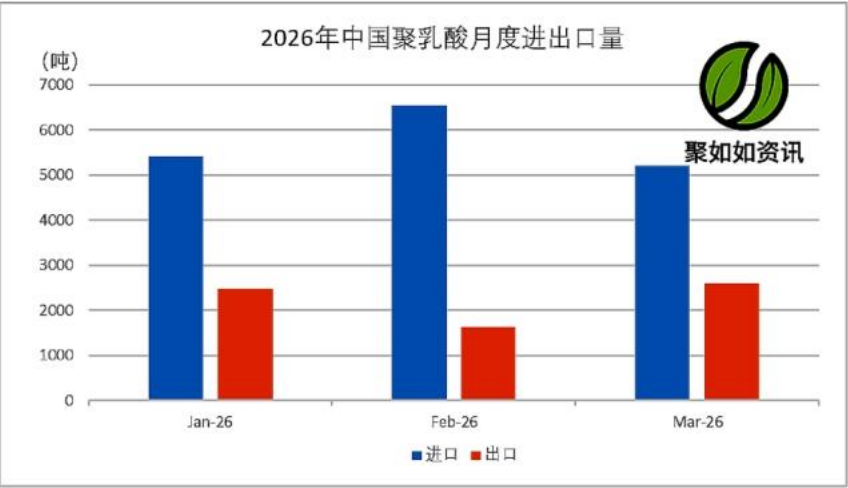
进出口情况：

2025 年，中国累计进口聚乳酸 55,427 吨，同比增长 11.62%；出口聚乳酸 23,605 吨，同比增长 28.14%。



资料来源：聚如如资讯

2026 年 1-3 月，中国累计进口聚乳酸 17,159 吨，同比增长 21.57%；出口聚乳酸 5,996.8 吨，同比下降 10.75%。



资料来源：聚如如资讯

（3）可降解市场未来发展趋势

国内 PLA 行业进入产能集中释放、结构性供需分化、产业链国产替代加速、行业洗牌加剧的关键阶段。

①供给端结构性分化——低端产能过剩，上游高纯原料缺口持续扩大

根据中华人民共和国海关总署数据，2026 年国内乳酸及其盐和酯的出口量比进口量高 234.88%，但出口均价比进口均价低 9.42%。由此可见，国内普通食品级、工业级乳酸供应充足且能够大量出口，但高附加值的高光学纯度聚合级、医用级等乳酸产品流通货源略显紧张。未来随着国内 PLA 行业产能逐步释放，聚合级乳酸缺口将进一步增加，从而成为制约国内可降解行业发展的瓶颈。

②需求端，PLA 成为增长核心驱动力，下游应用结构持续重构

从应用端看，包装仍是 PLA 的第一大应用领域，其中一次性餐具、薄膜及购物袋的消耗量同比增长 18.6%，整体保持增长态势。在新型细分领域，纺织领域（纤维及无纺布）、3D 打印耗材、生物医用及汽车内饰等新兴应用快速增长，尽管基数较小，但增速迅猛，成为长期战略增长点。未来低端无认证可降解一次性制品将面临竞争加剧、利润压缩的局面；而具备碳足迹、欧盟 EN13432 国际认证的中高端材料将呈现明显溢价。

③产业链垂直一体化成为生存底线，行业加速洗牌

未来随着行业发展逐渐成熟，单一的扩产模式难以持续，积极向产业上下游延伸，构建包含“乳酸/乳酸盐/酯—丙交酯—聚乳酸/PBAT—生物可降解材料共混改性”的纵向一体化循环产业链，能够充分发挥产业协同效应，增强竞争优势。

④成本与技术路线迭代，非粮原料为长期方向

国家工信部、发改委等持续推动秸秆、农林废弃物等非粮路线乳酸产业化示范。当前虽然众多企业纷纷加大研发投入并建设非粮制糖及乳酸发酵试验线，但当前非粮路线尚不具备大规模商业化能力。未来随着技术突破并实现大规模工业化应用，将颠覆乳酸行业的原料供给结构，大幅降低成本。

⑤国内外政策双向驱动

双碳目标下，生物基可降解材料凭借低碳属性，成为减碳重要路径，为行业提供顶层发展导向。禁塑相关政策逐步升级为法律强制约束，对不可降解塑料制品设置处罚条款，倒逼餐饮、快递、农业等领域推进替代，释放刚性市场需求。同时绿色消费、认证标准持续完善，规范行业发展，打击伪降解产品。

（二）主营业务情况

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

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

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

（三）主要产品及其用途

公司目前主要产品为乳酸、乳酸钠和乳酸钙。乳酸是一种天然存在于人体中的有机酸，具有良好的生物相容性。乳酸系列产品广泛应用于食品、饲料、生物可降解材料、工业、医药等领域，如在食品行业中用作酸味剂、pH 值调节剂、水分保持剂、抑菌剂、风味剂等，在饲料行业中用作酸味剂、防腐剂、抑菌剂等，以及作为生物基可降解材料聚乳酸（PLA）的主要原材料等。具体如下：

1. 乳酸用途

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

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

（3）乳酸可以进一步加工生产生物降解材料聚乳酸，可替代部分聚乙烯产品。

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

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

（6）在其他领域的应用包括：乳酸作为优良的有机酸络合剂，广泛应用于化学镀工业中；在烟草工业中，乳酸能保持烟草的湿度，提高卷烟品质；在纺织业中，乳酸可使纤维易于着色，增加光泽，触感柔软。

2. 乳酸钠用途

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

色泽。

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

(3) 在医药领域，乳酸钠可用于缓解因腹泻引起的脱水症状，以及纠正糖尿病和胃炎引起的代谢性中毒；乳酸钠能非常有效地改善皮肤功能紊乱，如皮肤干燥症等引起的极度干燥症状。

(4) 乳酸钠还可用作品质改良剂、膨松剂、增稠剂、稳定剂等。

3. 乳酸钙用途

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

(2) 在医药领域，乳酸钙可以制成片剂和口服液为人体提供钙源，也可以作为赋形剂用于糖衣制备。

(3) 在饲料领域，乳酸钙添加到畜禽饲料中，可以满足畜禽对钙的需求。

(4) 在其他领域，牙膏中添加乳酸钙可以减少牙垢的形成。

(四) 经营模式

1. 采购模式

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

(1) 玉米采购模式

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

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

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

(2) 其他原辅材料采购模式

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

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

为防止长期与同一供应商合作导致供应商议价能力提高，公司在中标供应商中按价格高低分配采购配额，避免低价供应商对公司供货的垄断。采购价格方面，公司采取随行就市的定价模式。

2. 生产模式

报告期内公司专注于乳酸及其系列产品的生产，主要采取以销定产模式，生产系统根据销售订单优化排

产，同一类型产品集中生产，确保运营高效、质量稳定。

（1）确定生产计划

公司主要采取以市场为导向、以销定产的生产模式：市场管理部 and 国际贸易部根据客户需求及市场情况制订销售计划，递交给企管部，由企管部在优先满足现有订单需求的情况下，结合人员配置、设备状态、原材料准备等生产状况，并与实际库存相结合，制订当月生产计划，转交生产部进行统筹安排。

（2）生产过程控制

①任务分解

乳酸及其衍生产品的生产工艺流程较长，各生产环节之间的任务衔接及产能匹配十分重要。公司生产部在接到生产计划后，将生产任务分解到各生产车间，包括淀粉车间、发酵车间、制酸车间、乳酸成品车间、乳酸盐车间及乳酸钠车间等。生产过程中，工艺技术部、设备部、机电仪车间分别负责工艺技术支持和设备保障，确保生产顺利进行。

②质量控制

公司质量管理部负责对生产过程进行全程质量控制，确保各环节在产品及产成品符合质量标准。公司设有公司级检测中心以及主要车间检测室，负责检验在产品及产成品质量是否符合标准。各车间生产人员严格按照公司制订的《质量管理制度》《工艺管理制度》等制度规定的标准执行操作，确保生产过程中的质量控制达标。

③成本控制

公司实行目标责任考核制度，结合年度预算为生产过程中的各种物料消耗设定指标。物料消耗低于指标时，公司给予相关部门奖励，高于指标时则给予相应处罚，以此控制生产过程中的物料消耗成本。

3.营销模式

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

（1）境内销售

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

（2）境外销售

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

公司主要通过展会与国外客户建立联系、了解需求，并通过老客户访谈、公开信息及海关数据等调研目标区域的市场容量、产品主要需求及应用方向。公司根据自身产品结构分析市场切入点及可行性，选择目标客户建立关系并进行交易谈判。谈判时，公司一般根据客户所在国家和地区确定不同的价格条款和结算币种，并根据当时的海运费、保险费、结算方式等因素综合报价。

（五）业绩驱动因素

2026 年是公司“十五五”规划开局之年，也是聚乳酸生物新材料产业化的关键推进之年。上半年，面对原辅材料价格上涨、行业竞争加剧等外部环境变化，公司坚持以市场需求为导向、以客户满意为宗旨，从市场拓展、产能建设、技术研发、运营管理、政策机遇、人才文化六大维度统筹发力，营业收入实现稳步增长，经营总体保持稳健。

1.市场双轮驱动，内外协同发力

国内市场持续优化产品结构，加大高附加值产品推广力度，推行大客户、长单合作模式，稳定基础销

量；建立灵活的价格联动机制，努力对冲原材料成本上涨压力。国际市场积极拓展海外渠道，深化与国际客户的合作关系，外销业务保持较快增长。

2.产能项目驱动，构筑规模优势

现有乳酸产能持续释放，通过工艺优化、设备升级、标准化生产等举措，产能利用率稳步提升，规模效应逐步显现，成本竞争优势不断巩固。年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目已建成并进入试车阶段，项目土建及部分设备已结转固定资产。随着公司“乳酸—聚乳酸”全产业链布局持续完善，新材料业务的增长空间有望逐步释放。配套技改项目同步实施，产品结构持续优化。

3.技术创新驱动，构建核心壁垒

公司持续加大研发投入，围绕发酵工艺优化、菌种性能提升、新产品开发等方向开展技术攻关，多项核心技术取得阶段性进展，产品品质稳步提升，高端产品占比持续提高。积极布局合成生物、绿色制造等前沿技术领域，储备长期技术竞争力。建立全员创新激励机制，鼓励一线岗位降本增效，技术创新对经营效益的支撑作用持续增强。

4.精益管理驱动，提质降本增效

公司持续完善目标管理体系，建立覆盖全层级的目标分解与跟踪机制，确保各项经营指标有效落地。推进标准化体系建设，覆盖生产工艺、质量管控、安全环保、设备管理等各环节，产品质量稳定性持续提升，售后成本有效降低。深入推进绿色低碳发展，能源利用效率不断提高，持续挖潜降本空间。强化安全管理与数字化建设，保障生产经营平稳运行。

5.产业政策驱动，拓展发展空间

在“双碳”目标、禁塑政策、生物经济发展等国家战略推动下，可降解材料、生物制造等领域市场需求持续增长，为公司聚乳酸业务发展提供良好政策环境。地方产业扶持政策持续落地，公司在项目建设、技术改造、产业补贴等方面获得有力支持，有利于降低项目落地成本，加快产业布局。

6.人才文化驱动，夯实组织基础

公司重视人才队伍建设，建立分层分类的人才培养体系，针对不同岗位群体开展针对性培训，员工专业能力持续提升；完善干部选拔任用机制，激发管理队伍活力。构建多层次激励体系，将员工利益与公司发展紧密绑定，充分调动全员积极性。持续加强企业文化建设，弘扬企业精神，增强团队凝聚力，为公司持续稳定发展提供坚实的组织保障。

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

（六）公司的行业地位

根据市场调研和相关企业官网数据，全球乳酸及其系列产品年产能能在 10 万吨及以上的企业主要有：国外荷兰的 Corbion-Purac、美国的 NatureWorks 两大行业巨头，以及国内金丹科技、丰原集团等企业，上述企业占据行业主要市场份额。

综上，乳酸行业头部企业凭借规模优势、品牌优势、客户资源及销售渠道占据市场主导地位，持续提升技术创新能力、优化产业结构、加强产业链协同，不断巩固竞争优势。行业内其他企业及新进入者需实施差异化竞争策略，打造独特的竞争优势与品牌形象，避免陷入恶性价格竞争，才能在中立足。

公司自成立以来专注于乳酸及其系列产品的研发、生产与销售，目前拥有年产 23.3 万吨乳酸及其系列产品的生产能力，是国内乳酸行业龙头企业。

近年来，公司密切关注市场走势与外部环境变化，在保持乳酸及其衍生品主业稳健经营的基础上，通过技术引进、合作开发等方式推动主营业务向产业链上下游延伸，规划构建“玉米-淀粉/副产品-乳酸/乳酸盐/酯-丙交酯-聚乳酸/PBAT”一体化可降解材料循环产业链，并围绕产业链布局重点项目、持续加大研发投入。重点项目建设方面，公司设立全资子公司开展现代化玉米种植探索，已建成金丹热力中心、年产 20 万吨淀粉、年产能 23.3 万吨乳酸及其衍生品生产线、年产 6 万吨 PBAT 等项目，年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目已建成并进入试车阶段，供水中心项目建设亦接近尾声。技术研发方面，公司持续加大研发投入，在传统乳酸领域，围绕菌种优化、清洁生产、提取工艺等方向开展技术攻关，持

续推动乳酸业务提质增效，稳固行业龙头地位，为公司向可降解材料领域转型升级奠定基础。在新兴可降解材料领域，公司针对秸秆制糖及发酵技术研究、绿色有机催化剂转化制备丙交酯技术研发项目、生物可降解高分子新材料聚乳酸关键技术研发与产业化项目、生物可降解塑料的改性及制品开发等项目开展技术研发。通过上述布局，公司在保持主营业务稳步发展的同时，积极构建纵向一体化产业链，充分发挥产业协同效应，持续提升整体实力和综合竞争力，推动公司实现高质量可持续发展。

（七）公司拥有的与生产经营有关的主要业务资质情况如下：

序号	资质/证书	授予时间	授予单位	证书编号	有效期至
1	食品生产许可证	2025 年 7 月 4 日	河南省市场监督管理局	SC20141162500060	2026 年 9 月 14 日
2	饲料添加剂生产许可证 （饲料添加剂）	2024 年 6 月 4 日	河南省农业农村厅	豫饲添（2024）T16010	2029 年 6 月 3 日
3	饲料添加剂生产许可证 （混合型饲料添加剂）	2024 年 6 月 4 日	河南省农业农村厅	豫饲添（2024）H16005	2029 年 6 月 3 日
4	饲料生产许可证（单一）	2026 年 1 月 27 日	河南省农业农村厅	豫饲证（2026）16186	2031 年 1 月 26 日
5	FDA 认证	2025 年 4 月	U.S. Food and Drug Administration	12542285710	2031 年 3 月
6	UK REACH 认证	2026 年 1 月 1 日	Reach Compliance Service Ltd	RK-POA-UK- 2022E11105	2026 年 12 月 31 日
7	BDZ KOSHER 认证	2026 年 5 月 20 日	Kashruth Department	Cert No.672	2027 年 5 月 31 日
8	BRCGS 认证	2026 年 1 月 4 日	SGS United Kingdom Ltd	CN11/82428	2027 年 3 月 6 日
9	MUI HALAL 认证	2023 年 7 月 20 日	Majelis Ulama Indonesia	00310070871114	2027 年 7 月 19 日
10	ARA-Halal 证书	2025 年 11 月 18 日	ARA Halal Certification Services Center Inc.	ARA-510253942115	2027 年 11 月 17 日
11	OU-KOSHER 证书	2026 年 2 月 3 日	Kashruth Division of the Orthodox Union	20141162500060	2027 年 2 月 28 日
12	职业健康安全管理体系认证 证书	2024 年 5 月 29 日	方圆标志认证集团	CQM24S21891R6M	2027 年 6 月 15 日
13	食品安全管理体系认证证书	2024 年 5 月 30 日	方圆标志认证集团	002FSMS1200200	2027 年 5 月 31 日
14	质量管理体系认证证书	2024 年 5 月 29 日	方圆标志认证集团	00224Q23013R6M	2027 年 6 月 15 日
15	环境管理体系认证证书	2024 年 5 月 29 日	方圆标志认证集团	00224E32083R6M	2027 年 6 月 15 日
16	诚信体系认证证书	2024 年 11 月 13 日	河南省商业科学研究所	12-HNSK（豫）24-0003	2027 年 11 月 12 日
17	Fami-QS	2026 年 4 月 6 日	HSL CERTIFICATION SERVICE	11626FAM0024F6	2029 年 4 月 5 日

品牌运营情况

公司深耕乳酸行业多年，已发展成为中国乳酸行业龙头企业，在行业内建立了卓越的品牌影响力与公信力。公司通过持续的质量精进、技术突破与产业协同，已构建起“质量可信、技术领先、制造卓越、责任共担”的品牌价值体系，产品与服务获得全球客户广泛认可，正稳步向世界级乳酸及生物降解材料品牌迈进。近三年企业获得的荣誉及证书详见下表：

序号	授予时间	授予单位	荣誉称号
1	2022 年至 2024 年	中国质量检验协会	“全国质量检验信得过产品”“全国质量信誉保障产品”“全国产品和服务质量诚信示范企业”“全国食品添加剂行业质量领先企业”
2	2022 年至 2024 年	河南省制造强省建设领导小组办公室	“年度河南省制造业头雁企业”
3	2022 年至 2024 年	工业和信息化部	“制造业单项冠军示范企业”
4	2023 年至今	中国质量检验协会	中国质量检验协会团体会员单位
5	2023 年 6 月	农业农村部	“农业农村部玉米加工聚乳酸技术重点实验室”
6	2023 年 6 月	河南省工业和信息化厅	“河南省绿色工厂”

7	2023 年 11 月	河南省科学技术厅	“高新技术企业”
8	2023 年 12 月	河南省质量协会	河南省质量诚信体系企业 AAA 级企业
9	2024 年 3 月	河南省塑料协会	“2021-2023 河南省生物降解塑料行业先进单位”
10	2024 年 3 月	河南省防伪协会	2024 年-2029 年“河南省防伪协会会长单位”
11	2024 年 4 月	中华全国总工会	“全国五一劳动奖状证书及牌匾”
12	2024 年 9 月	全国休闲食品行业产教融合共同体	全国休闲食品行业产教融合共同体副理事长单位
13	2024 年 10 月	CCIF2024 组委会	“中国预制菜产业链优质服务商 TOP 榜”
14	2025 年 1 月	中国质量检验协会	全国质量检验稳定合格产品
15	2025 年 1 月	中国轻工业联合会	中国轻工业联合会科学技术进步奖-三等奖
16	2025 年 3 月	河南省民营企业协会	河南省民营企业协会副会长单位
17	2025 年 3 月	中国质量检验协会	“全国产品和服务质量诚信承诺企业”“中国质量检验协会团体会员单位”
18	2025 年 5 月	农业农村部	“农业产业化国家重点龙头企业”
19	2025 年 10 月	河南省社会科学院	2024 年河南社会责任企业年度企业奖
20	2026 年 1 月	中国质量检验协会	全国质量检验稳定合格产品
21	2026 年 3 月	中国质量检验协会	全国产品和服务质量诚信承诺企业
22	2026 年 5 月	中国生物发酵产业协会	中国生物发酵产业协会生物发酵行业先进企业

主要销售模式

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

经销模式

☒适用 ☐不适用

单位：元

经销模式	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
经销	327,147,769.10	253,262,235.79	22.58%	-0.26%	9.71%	-7.03%
直销	498,937,333.29	427,594,396.46	14.30%	11.10%	21.99%	-7.65%

公司主要产品营业收入、成本、毛利按种类分类如下：

单位：元

产品类型	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
乳酸	509,508,985.63	443,521,849.38	12.95%	5.86%	14.44%	-6.53%
乳酸盐	157,240,399.16	108,988,684.21	30.69%	-2.08%	6.32%	-5.47%
副产品	87,923,515.71	47,857,462.45	45.57%	20.33%	24.95%	-2.02%
其他	71,412,201.89	80,488,636.21	-12.71%	14.98%	51.83%	-27.35%

公司营业收入、成本、毛利按地区分类如下：

单位：元

地区	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
国内	540,006,087.82	434,912,845.25	19.46%	5.56%	11.96%	-4.60%
国外	286,079,014.57	245,943,787.00	14.03%	7.74%	27.48%	-13.31%

经销商分区域变动情况：

区域	经销商数量（户）			
	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日	增减数量	增减变动比例
国内	339	454	-115	-25.33%
国外	334	435	-101	-23.22%

境外经销商结算方式为信用证、电汇，境内经销商为银行电汇。

报告期内，公司前五大经销商销售收入总额为 4,148.39 万元，占公司销售总收入的比例为 5.02%，期末应收账款总金额为 482.12 万元。

门店销售终端占比超过 10%

☐适用 ☒不适用

线上直销销售

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
外部采购	原料	253,069,600.86
外部采购	辅料	122,137,564.65
外部采购	燃料动力	66,895,479.17
外部采购	包装	30,084,372.42

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司主要向公司所在地周边的玉米经纪人及农户收购玉米，采购金额 252,987,422.22 元，采取银行电汇结算，实际支付 283,228,752.91 元。

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

☒适用 ☐不适用

发生变动的具体原因并说明对主营业务成本的影响

报告期内，公司硫酸采购价格较上年同期上涨 98.30%。受新能源用酸需求爆发、全球硫磺供给结构性收缩及上半年中东地缘冲突升级等因素叠加影响，硫磺价格大幅上涨，直接推升硫酸制酸成本，导致本期主营业务成本增加约 2,200 万元。

主要生产模式

详见本报告“第三节管理层讨论与分析一、报告期内公司从事的主要业务（四）经营模式”。

委托加工生产

☐适用 ☒不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

产品分类	项目	2026 年上半年		2025 年上半年	
		金额	占比	金额	占比
乳酸	运输费用	34,459,598.02	7.77%	32,510,383.91	8.39%
	直接材料	297,527,403.85	67.08%	256,733,618.05	66.24%
	燃料动力	47,246,651.32	10.65%	43,883,660.89	11.32%
	直接人工	16,055,002.05	3.62%	16,190,088.48	4.18%
	制造费用	48,233,194.14	10.88%	38,238,432.68	9.87%
	合计	443,521,849.38	100.00%	387,556,184.01	100.00%
乳酸盐	运输费用	11,470,226.17	10.52%	9,260,565.21	9.03%
	直接材料	65,041,083.18	59.68%	60,808,239.71	59.32%
	燃料动力	12,892,219.03	11.83%	12,768,151.33	12.46%
	直接人工	8,808,643.76	8.08%	8,051,432.38	7.85%

	制造费用	10,776,512.07	9.89%	11,623,623.12	11.34%
	合计	108,988,684.21	100.00%	102,512,011.75	100.00%
副产品	运输费用	329,782.74	0.69%	375,434.57	0.98%
	直接材料	42,891,760.54	89.62%	33,826,418.68	88.32%
	燃料动力	2,165,031.93	4.52%	1,887,567.59	4.93%
	直接人工	610,277.59	1.28%	564,196.57	1.47%
	制造费用	1,860,609.65	3.89%	1,646,457.17	4.30%
	合计	47,857,462.45	100.00%	38,300,074.58	100.00%

产量与库存量

行业分类	项目	单位	2026 年上半年	2025 年上半年	同比增减
食品制造业	销售量	吨	85,817.67	80,028.34	7.23%
	生产量	吨	89,046.71	83,263.45	6.95%
	库存量	吨	11,139.75	10,250.66	8.67%
农副食品加工业	销售量	吨	62,380.23	51,547.21	21.02%
	生产量	吨	63,938.60	51,040.76	25.27%
	库存量	吨	2,433.05	1,030.87	136.02%

报告期末，公司副产品库存量上升，主要系下游市场需求偏弱及部分竞品价格大幅下调所致。

二、核心竞争力分析

（一）技术研发优势

公司多年来专注于乳酸及其系列产品的研发与生产，立足于公司规划的“玉米—淀粉/副产品—乳酸/乳酸盐/酯—丙交酯—聚乳酸/PBAT”的可降解材料循环产业链，先后设有国家认定企业技术中心、国家博士后科研工作站、国家 CNAS 认可的检验检测中心，同时还拥有国家地方联合工程实验室、河南省乳酸工程技术研究中心、河南省淀粉生物质化工工程研究中心、河南省乳酸生物新材料院士工作站、河南省聚乳酸可降解材料产业研究院等技术平台，并通过校企联合等方式，开展前沿技术的自主研发及合作开发，为公司技术创新研发提供了可靠的保障。

报告期内，公司与国内多家知名院校、科研单位持续合作，积极开展生物可降解高分子新材料聚乳酸关键技术研发、秸秆制糖及发酵技术研究、无中和新发酵 L-乳酸菌种改造技术研发以及高性能菌种筛选培养等重点项目研发，进一步优化生产工艺、提升产品质量，聚乳酸生产关键核心技术和工业化应用实现了新的成果转化。截至报告期末，公司拥有 48 项专利及多项非专利技术。

（二）人才队伍优势

公司高度重视管理人才、技术人才及营销人才的选拔、培养和任用，依托国家级科创平台、分层化人才架构、完善的选育用留机制、深度产学研协同，搭建适配生物发酵、可降解新材料赛道的复合型人才梯队，形成高端顶尖人才引领、专业技术人才支撑、产业技能人才落地、成熟管理人才统筹的多层次人才核心竞争力，为企业技术突破、全产业链扩张、全球化布局提供人才保障。

1. 高端人才聚集

公司先后自主培养出七名享受国务院特殊津贴的专家、三名河南省学术带头人、四名省管优秀专家。建有院士工作站、博士后科研工作站，联合顶尖智力聚焦聚乳酸、绿色催化等技术攻关。研发与管理团队覆盖多学科领域，实现科研与产业高效转化。

2. 全产业链人才配套齐全

围绕完整生物降解产业链，公司搭建五大专业化人才矩阵，实现研发从实验室到工业化全链条、生产工程大型产业化项目落地、质量管理与合规、市场化复合型营销、数字化及精益管理人才全覆盖，人才与主营业务赛道高度垂直匹配。

3.管理团队深耕行业，保障战略稳定落地

核心管理团队稳定，全员长期专注于乳酸及可降解新材料赛道，熟悉产业周期、上下游供需、国内外技术路线，市场判断力、风险管控力、落地执行力较强，能够精准把握可降解塑料政策机遇、预判行业技术迭代趋势，保障企业长期战略连贯落地。

（三）原材料优势

公司地处豫东平原，位于我国黄淮海夏播玉米主产区内，乳酸生产所需主要原材料玉米资源丰富，具备难以复制的地域优势。公司可就近取材组织生产，显著节约运输成本。

报告期内，公司借助多元化的玉米收购渠道，采取强化市场行情分析、抢抓采购有利时机、适时调整收储和价格策略、优化采购招议标和竞价策略、推进集中采购、长协订单、预算外物料挖潜、供应商协同开发等措施，充分发挥了原材料采购的区位优势，确保原料采购成本可控，为生产经营提供稳定、经济的原料保障。

（四）客户资源优势

国内市场上，公司在各个省、自治区、直辖市（除西藏外）均建立了自己的销售网络，直接高效地对接下游客户。国际市场上，公司产品销往欧洲、日本、韩国、南亚、东南亚、美洲、大洋洲等 90 多个国家和地区。凭借可靠的产品质量及良好的服务，公司在客户群中口碑良好并积累了丰富的客户资源，与海正、双汇、伊利、蒙牛、DUPONT（杜邦）、德国 UDC、俄罗斯 MCD、澳大利亚 REDOX 等相关行业知名企业建立了良好合作关系。凭借健全高效的营销渠道，公司产品销售费用得到有效控制，并在乳酸系列产品领域形成了显著的客户资源优势。

（五）产业一体化优势

作为国内乳酸生产龙头企业，公司依托资源禀赋大力发展循环经济，积极向乳酸产业上下游延伸，构建形成包含“玉米—淀粉/副产品—乳酸/乳酸盐/酯—丙交酯—聚乳酸/PBAT”等产品的纵向一体化循环产业链，促进产业链各环节协同增效，降低经营成本，进一步增强综合竞争力。

报告期末，公司年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目已建成并进入试车阶段，循环产业链关键环节基本补齐。产业链一体化布局有效强化各环节协同效应，提升资源利用效率与生产运营水平，降低综合生产成本，进一步夯实公司综合竞争实力。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	826,085,102.39	777,078,313.02	6.31%	无重大变化
营业成本	680,856,632.25	581,382,206.34	17.11%	无重大变化
销售费用	14,631,806.83	13,081,435.23	11.85%	无重大变化
管理费用	35,884,160.81	33,785,404.35	6.21%	无重大变化
财务费用	13,775,660.15	9,808,930.64	40.44%	报告期内，受人民币兑美元汇率升值影响，公司产生汇兑损失，导致本期财务费用增加
所得税费用	3,514,799.65	14,591,775.14	-75.91%	报告期内，一方面符合税法一次性税前扣除政策的固定资产金额大幅减少，使得递延所得税费用同比下降；另一方面利润总额同比有所下降，两者共同造成本期所得税费用相应减少
研发投入	33,777,881.27	29,234,776.50	15.54%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	166,928,046.05	137,939,726.73	21.02%	无重大变化

投资活动产生的现金流量净额	-242,512,513.23	-35,393,176.46	585.20%	主要系公司合理盘活闲置流动资金，收回理财产品投资较同期大幅减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	62,665,467.71	-79,794,070.91	-178.53%	主要系公司生产规模扩大，经营资金需求上升，相应增加生产经营类短期借款所致
现金及现金等价物净增加额	-15,549,520.63	24,595,025.46	-163.22%	主要是投资活动所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						
食品制造业	666,749,384.79	552,510,533.59	17.13%	3.87%	12.74%	-6.52%
农副食品加工业	87,923,515.71	47,857,462.45	45.57%	20.33%	24.95%	-2.02%
其他	71,412,201.89	80,488,636.21	-12.71%	14.98%	51.83%	-27.35%
分产品						
乳酸	509,508,985.63	443,521,849.38	12.95%	5.86%	14.44%	-6.53%
乳酸盐	157,240,399.16	108,988,684.21	30.69%	-2.08%	6.32%	-5.47%
副产品	87,923,515.71	47,857,462.45	45.57%	20.33%	24.95%	-2.02%
其他	71,412,201.89	80,488,636.21	-12.71%	14.98%	51.83%	-27.35%
分地区						
国内	540,006,087.82	434,912,845.25	19.46%	5.56%	11.96%	-4.60%
国外	286,079,014.57	245,943,787.00	14.03%	7.74%	27.48%	-13.31%
分销售模式						
经销	327,147,769.10	253,262,235.79	22.58%	-0.26%	9.71%	-7.03%
直销	498,937,333.29	427,594,396.46	14.30%	11.10%	21.99%	-7.65%

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

项目	本期发生额（元）	占比	上期发生额（元）	占比	同比变化
职工薪酬	8,283,735.75	56.61%	7,936,997.74	60.67%	4.37%
办公费	455,570.11	3.11%	354,318.54	2.71%	28.58%
业务招待费	844,534.84	5.77%	451,929.89	3.45%	86.87%
小车费	81,330.71	0.56%	107,439.22	0.82%	-24.30%
差旅费	711,357.67	4.86%	584,014.97	4.46%	21.80%
宣传费	1,083,773.85	7.41%	744,478.97	5.69%	45.57%
保险费	347,949.56	2.38%	163,187.89	1.25%	113.22%
物料费	1,838,742.88	12.57%	1,810,922.50	13.84%	1.54%
其它	984,811.46	6.73%	928,145.51	7.10%	6.11%
合计	14,631,806.83	100.00%	13,081,435.23	100.00%	11.85%

报告期内：

1.业务招待费同比上升 86.87%，主要系年度客户维护及商务活动的结算时点受业务周期及节假日安排影响所致；

2.保险费同比上升 113.22%，主要系国际形势变化，外贸业务回款风险上升。为有效保障外贸货款回收，公司扩大出口信用保险的承保产品数量，进而推高本期保险费用；

3.宣传费用同比上升 45.57%，主要系公司为开拓国际贸易业务，积极参与多场国际会展，境外展会相关投入增加，致使宣传费用相应上升。

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	1,216,114.39	2.23%	主要是购买结构性存款等理财产品获得的收益	否
资产减值	-192,930.74	-0.35%	主要是存货跌价计提减值	否
营业外收入	237,473.63	0.44%	主要由保险赔偿等形成	否
营业外支出	110,801.39	0.20%	主要是为退休员工补充的医疗福利	是
信用减值损失	284,682.30	0.52%	主要是应收账款、应收票据及其他应收款计提的坏账	否
资产处置收益	-36,622.01	-0.07%	主要是固定资产处置损失	否
其他收益	15,506,466.36	28.44%	主要是政府补助	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	149,241,487.44	4.05%	169,810,069.59	4.72%	-0.67%	无重大变化
应收账款	116,315,348.94	3.15%	109,494,229.07	3.05%	0.10%	无重大变化
存货	247,720,323.07	6.72%	314,024,963.47	8.74%	-2.02%	无重大变化
固定资产	1,501,412,894.68	40.70%	1,580,697,907.33	43.98%	-3.28%	无重大变化
在建工程	1,048,437,423.06	28.42%	893,583,118.83	24.86%	3.56%	无重大变化
使用权资产	10,890,797.72	0.30%	14,647,969.82	0.41%	-0.11%	无重大变化
短期借款	369,849,839.73	10.03%	210,890,000.00	5.87%	4.16%	较期初增加 75.38%，主要系公司生产规模扩大，经营资金需求上升，相应增加生产经营类短期借款所致
合同负债	36,802,357.28	1.00%	18,044,054.96	0.50%	0.50%	较期初增加 103.96%，主要系下游聚乳酸领域客户预收货款增加所致
长期借款	351,153,750.37	9.52%	387,163,652.27	10.77%	-1.25%	无重大变化
租赁负债	5,487,912.78	0.15%	6,553,861.51	0.18%	-0.03%	无重大变化
交易性金融资产	246,997,225.89	6.70%	102,000,000.00	2.84%	3.86%	较期初增加 142.15%，主要系公司合理盘活闲置流动资金，购置理财产品所致
应收款项融资	15,720,456.66	0.43%	607,669.30	0.02%	0.41%	较期初增加 2487.01%，主要系期末 9+6 银行承兑汇票同比增加所致
预付款项	21,279,163.70	0.58%	7,477,868.32	0.21%	0.37%	较期初增加 184.56%，主要系硫酸市场货源趋紧、价格上行，公司为保障生产原辅料供应，相应增加原辅材料采购预付款所致
其他非流动资产	9,248,238.59	0.25%	77,004,208.64	2.14%	-1.89%	较期初减少 87.99%，主要系年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目设备到场，预付款重分类到在建工程所致
应付票据	33,028,399.53	0.90%	13,650,000.00	0.38%	0.52%	较期初增加 141.97%，主要系公司强化资金流动性管理，优化结算方式，对供应商开具的银行承兑汇票

						规模有所增加
应付账款	156,607,688.65	4.25%	241,670,379.79	6.72%	-2.47%	较期初减少 35.20%，一方面公司优化原料存货管理，原料类应付账款随之减少；另一方面本期支付工程项目对应的应付工程款，两项因素共同导致期末应付账款余额回落
应交税费	7,296,808.21	0.20%	10,914,053.60	0.30%	-0.10%	较期初减少 33.14%，主要系应缴企业所得税额减少所致
其他流动负债	18,648,518.81	0.51%	38,114,342.45	1.06%	-0.55%	较期初下降 51.07%，主要系公司本期支付的未到期非“9+6”银行承兑汇票规模较上年末有所减少

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	102,000,000.00				190,814,705.29	45,817,479.40		246,997,225.89
4.其他权益工具投资	17,743,105.44							17,743,105.44
金融资产小计	119,743,105.44				190,814,705.29	45,817,479.40		264,740,331.33
应收款项融资	607,669.30						15,112,787.36	15,720,456.66
上述合计	120,350,774.74				190,814,705.29	45,817,479.40	15,112,787.36	280,460,787.99
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

主要是应收款项融资中无风险银行（9+6 银行）承兑汇票增加。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限类型
货币资金	15,736,121.04	15,736,121.04	承兑保证金
固定资产	212,439,804.40	123,977,463.85	贷款抵押
无形资产	35,641,174.42	29,152,203.49	贷款抵押
合计	263,817,099.86	168,865,788.38	

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
85,377,492.12	175,604,288.13	-51.38%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目	自建	是	化学原料和化学制品制造业	62,782,691.07	960,376,402.50	募集资金、自有资金和自筹资金	98.60%			不适用	2022 年 07 月 26 日、2026 年 2 月 13 日	巨潮资讯网《关于变更部分募集资金用途并使用节余募集资金的公告》《关于年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目增加项目投资的公告》
供水中心一期项目	自建	是	水的生产和供应业	7,187,559.80	64,809,321.86	自筹	85.00%			不适用	2025 年 05 月 26 日	巨潮资讯网《关于投资建设供水中心项目的公告》
合计	--	--	--	69,970,250.87	1,025,185,724.36	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	17,743,105.44					2,079,568.27		17,743,105.44	自有资金（中原银行

									股权)
其他	102,607,669.30			190,814,705.29	45,817,479.40		15,112,787.36	262,717,682.55	自有资金
合计	120,350,774.74			190,814,705.29	45,817,479.40	2,079,568.27	15,112,787.36	280,460,787.99	--

5、募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

(1) 募集资金总体使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	证券上市日期	募集资金总额	募集资金净额(1)	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额(2)	报告期末募集资金使用比例(3) = (2) / (1)	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2023	向不特定对象公开发行可转债	2023年08月02日	70,000	68,960.88	1,037.11	70,181.99	101.77%	0	0	0.00%	461.02	存放于募集资金专户	0
合计	--	--	70,000	68,960.88	1,037.11	70,181.99	101.77%	0	0	0.00%	461.02	--	0

募集资金总体使用情况说明：

1.向不特定对象公开发行可转债募集资金使用情况

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

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

截至 2026 年 6 月 30 日，公司向不特定对象发行可转债募集资金以前年度已使用金额 691,448,807.36 元，2026 年上半年使用金额 10,371,081.94 元，余额为 4,610,218.40 元。

(2) 募集资金承诺项目情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元

融资项目名称	证券上市日期	承诺投资项目和超募资金投	项目性质	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) =	项目达到预定可使用状态日	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变
--------	--------	--------------	------	----------------	------------	------------	----------	---------------	---------------	--------------	-----------	--------------	----------	--------------

		向						(2)/(1)	期		益		化
承诺投资项目													
向不特定对象公开发 行可转债	2023 年 08 月 02 日	年产 7.5 万 吨聚乳 酸生物 降解新 材料	生产建 设	否	55,000	55,000	1,037.1 1	56,076. 03	101.96 %	2026 年 06 月		不适用	否
向不特定对象公开发 行可转债	2023 年 08 月 02 日	补充流 动资金	补流	否	13,960. 88	13,960. 88	0	14,105. 96	101.04 %			不适用	否
承诺投资项目小计				--	68,960. 88	68,960. 88	1,037.1 1	70,181. 99	--	--		--	--
超募资金投向													
不适用		不适用	不适用									不适用	否
合计				--	68,960. 88	68,960. 88	1,037.1 1	70,181. 99	--	--	0	0	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）		2024 年 7 月 22 日，公司召开第五届董事会第十六次会议和第五届监事会第十三次会议，分别审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，在保持募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不变的情况下，将“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”延期至 2025 年 8 月。具体内容详见公司 2024 年 7 月 22 日披露于巨潮资讯网的《关于募投项目延期的公告》。 2025 年 6 月 6 日，公司召开第五届董事会第二十六次会议和第五届监事会第二十次会议，分别审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，决定在保持募投项目实施主体、实施方式、募集资金投资用途及投资规模不变的情况下，拟将募投项目“年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目”达到预定可使用状态的时间由 2025 年 8 月延期至 2026 年 6 月。具体内容详见公司 2025 年 6 月 6 日披露于巨潮资讯网的《关于募投项目延期的公告》。 截至报告期末，年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目已建成并进入试车阶段，暂未产生效益。其中土建及部分设备已于本报告披露前结转固定资产。											
项目可行性发生重大变化的情况说明		无											
超募资金的金 额、用途及使用 进展情况		不适用											
存在擅自变更募 集资金用途、违 规占用募集资金 的情形		不适用											
募集资金投资项 目实施地点变更 情况		不适用											
募集资金投资项 目实施方式调整 情况		不适用											
募集资金投资项 目先期投入及置 换情况		适用 公司于 2023 年 8 月 28 日召开的第五届董事会第五次会议与第五届监事会第五次会议审议通过了《关于公司使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金 82,147,872.91 元。截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 80,931,239.83 元。大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司本次以自筹资金预先投入募投项目和支付发行费用的事项进行了专项审核，并出具了“大华核字[2023]0014655 号”《河南金丹乳酸科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》。具体内容详见公司 2023 年 8 月 29 日披露于巨潮资讯网的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的公告》等相关公告。											

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2026 年 6 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为 4,610,218.40 元，均为银行活期存款。尚未使用的募集资金未来将继续用于募投项目相关费用支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	报告期内，公司募集资金使用相关信息披露及时、真实、准确、完整，且募集资金管理不存在违规行为。

(3) 募集资金变更项目情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

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	中低风险	12,200.00	
券商理财产品	中等风险	11,000.00	
其他类	中高风险	1,100.00	
银行理财产品	中低风险	399.72	

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

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	风险特征	产品类型	金额	起始日期	终止日期	资金投向	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	事项概述及相关查询索引（如有）
国泰海通证券股份有限公司	证券	中等风险	混合类 FOF 单一私募资产管理计划	1,000	2025 年 12 月 30 日		其他	0	不适用	
安粮期货股份有限公司	期货	中高风险	期货和衍生品类 FOF 单一私募资产管理计划	1,100	2026 年 01 月 13 日		其他	0	不适用	
合计				2,100	--	--	--	0	--	--

(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

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.玉米价格波动风险

玉米是公司生产所用的主要原材料，其成本占公司乳酸及乳酸盐类产品生产成本比重较高，是影响产品生产成本的主要因素，玉米价格波动会对公司主要产品生产成本及经营效益产生不同程度影响。

公司的玉米主要采购自周边地区农户，收购价格主要受周边地区玉米产量及供需关系影响。公司地处周口农高区，位于黄淮海夏播玉米主产区，具备玉米采购区位优势，但玉米价格受多重复杂因素叠加影响，价格波动幅度较大、预判难度较高。除气候条件、种植面积、农药化肥采购成本等国内种植端因素外，国际玉米市场行情、燃料乙醇行业发展态势、国际油价波动等外部因素，也会持续影响国内玉米价格走势。

2026 年上半年，国内玉米市场呈现“一季度供需偏紧、价格上涨，二季度供需宽松、价格回落”的先扬后抑走势。若公司无法对玉米收购进行前瞻性合理布局，或未能通过技术进步持续降低成本、提升产品质量，则公司主要产品的竞争力可能受到不利影响。

应对措施：公司将持续密切跟踪主产区玉米种植及市场交易情况，拓展采购渠道，在充分调研分析基础上制定科学合理的采购策略，必要时运用期货、期权等工具对冲价格上涨风险，降低玉米价格波动对盈利的影响；工艺上持续改良菌种，提升发酵水平与转化效率，优化生产工艺与装备自动化水平，提高产能利用效率，降低原材料单耗，对冲部分原材料涨价压力；销售端通过优化产品结构和销售策略，提高高附加值产品销售占比，并结合市场行情适时调整产品售价，进一步减弱玉米价格波动对公司盈利的影响。

2.新产品、新应用开发风险

新产品、新应用领域的开发是一个复杂的系统工程，且前期投入金额较大。公司长期深耕乳酸全产业链领域，持续加大在菌种改良、乳酸—丙交酯—聚乳酸核心工艺、高端生物新材料等关键领域的研发投入，重点布局聚合级、电子级以及医用级材料、改性聚乳酸（PLA）等新产品及应用，但研发创新存在多重不确定性：研发投入规模较大，部分技术存在实验室效果与工业化放大脱节问题，若研发投入难以转化为经济效益，将侵蚀当期利润；行业技术迭代加快，非粮原料、新型发酵工艺、新型催化等新技术路线不断发展，若对技术趋势判断出现偏差，现有技术壁垒存在被削弱的风险；新产品从试制到规模

化生产，还需经过客户试样、资质认证等环节，短期内难以实现商业化放量；聚乳酸材料当前存在价格偏高问题，下游配套与市场培育不足，新应用推广进度存在不及预期的风险。

应对措施：完善研发立项论证机制，开展技术与市场可行性评估，动态跟踪项目进展，及时调整低效项目，提升研发投入产出效率；采取现有工艺迭代与前沿技术储备并行策略，持续优化全产业链工艺，同时通过产学研相结合的方式布局新技术路线；构建研发—中试—客户验证协同模式，新产品开发阶段同步对接下游开展试样测试，合理推进资质认证，优先落地商业化前景明确的项目；搭建应用技术服务团队，为下游客户提供加工技术支持，加快新场景拓展；依托乳酸主业稳定现金流，对冲研发周期长带来的经营压力。

3. 食品安全风险

公司生产的乳酸、乳酸盐等目前主要作为食品配料或饲料添加剂销售给下游的食品、饮料、畜牧企业，用于生产各类食品、饮料、乳制品、饲料等产品。随着人们对食品安全的日趋重视、消费者食品安全意识及权益保护意识的增强，食品质量安全控制已成为食品类企业经营的重中之重，相应对企业在产品质量控制方面提出更严格的要求。

应对措施：公司严格把控原料准入，建立供应商审核机制，玉米及辅料入厂逐批检测，从源头防范原料风险；开展产品食品安全管理体系认证，强化生产全流程管控和质量检测；定期或不定期开展产品安全风险监测和评估，建立产品召回与应急处置预案及快速处置机制；持续维护、更新食品生产相关资质，主动对标最新国家标准，保障产品合规稳定供应。

4. 市场竞争加剧风险

公司乳酸及系列产品产能目前处于行业领先地位。国际市场上，Corbion 长期占据主要市场份额，在高端产品领域具有技术与品牌优势，对公司形成持续的国际竞争压力。国内市场方面，随着乳酸下游应用领域持续拓展，以及聚乳酸（PLA）等生物降解材料带来的预期需求，国内行业参与者不断增加，未来若产能集中释放可能引发阶段性供需失衡，部分企业可能采取低价策略争夺市场份额，导致传统乳酸产品利润空间收窄。若公司不能持续保持竞争优势，可能面临市场份额被侵蚀的风险。

应对措施：公司积极构建全方位竞争壁垒。第一，坚持创新驱动发展，依托国家级研发平台和持续的技术研发投入，改良菌种，优化发酵、提取等核心工艺技术，不断提升产品品质与生产效率，降低生产成本；第二，持续巩固完善全产业链一体化核心优势，充分发挥产业链协同效应，降低单位生产成本，区别于单一环节生产企业，提升对抗行业价格竞争的能力；第三，深耕国内食品、饮料、饲料等传统乳酸优势下游，维护长期核心客户，达成战略合作，同时加大改性材料、下游制品企业开发力度，积极拓展海外市场，实现多区域市场布局，对冲国内行业竞争压力，扩大产品销路；第四，国际市场推进渠道布局与竞合突破，一方面抢抓海外巨头产能窗口期开展合作，突破海外市场垄断格局，另一方面针对欧洲市场实施客户分层提价，提升出口产品毛利率，推动全球化渠道稳步落地，提升国外办事处运营效率，持续拓宽全球客户覆盖范围；第五，不断优化产品结构，提高高附加值产品比重，减少低端同质化竞争，提升整体盈利质量。

5. 汇率波动及贸易摩擦风险

公司产品远销全球 90 余个国家和地区，境外销售收入占主营业务收入比重较高，公司经营业绩受人民币汇率波动影响较为显著。人民币升值时，公司出口产品国际市场价格竞争力有所削弱，以外币计价的应收账款折算为人民币后金额减少，直接挤压公司利润空间；人民币贬值虽有利于出口业务开展，但将推高公司进口设备的采购成本，且汇率大幅波动会加剧财务核算难度与经营不确定性。同时，部分海外国家可能通过加征关税、设置贸易壁垒、提高进口认证标准等方式限制进口，海外市场存在贸易摩擦风险，可能影响公司出口业务稳定性。

应对措施：第一，密切跟踪国际市场政策变化与贸易环境动态，及时调整出口市场布局与区域结构，降低单一市场依赖度，分散贸易壁垒及贸易摩擦风险；第二，根据出口目标国家及地区的法律法规与技术标准，提前做好各国产品认证，确保产品持续符合当地市场准入要求，提升跨境贸易合规性与稳定性；

第三，建立汇率跟踪研判机制，严格按照内控制度适时开展外汇套期保值业务，对冲汇率波动带来的汇兑损失风险；第四，优化结算币种，合理安排收汇节奏，推进海外本地化布局，降低贸易壁垒影响。

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 05 月 08 日	全景网“投资者关系互动平台” (https://ir.p5w.net)	网络平台线上交流	其他	参加公司 2025 年度业绩说明会的投资者	公司的经营情况、重大项目进展、未来发展规划等	详见于巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）披露的《投资者关系活动记录表》（编号：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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
张鹏	董事长	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
于培星	职工代表董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
石从亮	董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
崔耀军	董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
余龙	独立董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
张复生	独立董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
赵永德	独立董事	被选举	2026 年 05 月 12 日	换届
石从亮	总经理	聘任	2026 年 05 月 12 日	换届
崔耀军	副总经理/董事会秘书	聘任	2026 年 05 月 12 日	换届
陈飞	财务总监	聘任	2026 年 05 月 12 日	换届

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

2026 年 2 月 13 日，公司召开第五届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于调整公司限制性股票授予价格、作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，同意公司根据《2023 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，将限制性股票的授予价格由 10.97 元/股调整为 10.92 元/股，并作废第二个归属期因未达到考核指标不得归属的限制性股票 53.649 万股。具体内容详见公司于 2026 年 2 月 13 日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于调整限制性股票授予价格、作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的公告》。

2、员工持股计划的实施情况

☒适用 ☐不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 （股）	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金来源
公司（含子公司）董事、高级管理人员、核心管理人员、核心技术（业务）人员	137	930,700	无	0.41%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律、行政法规允许的其他方式取得的资金，不涉及杠杆资金

报告期内董事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数	报告期末持股数	占上市公司股本总额的
----	----	---------	---------	------------

		(股)	(股)	比例
石从亮	董事兼总经理、金丹生物董事长、可降解材料研究院总经理、伏羲实验室董事兼总经理	0	76,100	0.03%
崔耀军	董事、董事会秘书、副总经理	0	30,500	0.01%
于培星	董事、金丹环保董事、金丹农业董事	0	30,500	0.01%
陈飞	财务总监	0	18,000	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

☐适用 ☒不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，公司员工持股计划依照规定行使参与 2025 年度现金分红的股东权利。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司第一期员工持股计划尚处于锁定期，因 2 名持有人离职，员工持股计划管理委员会依据《河南金丹乳酸科技股份有限公司第一期员工持股计划管理办法》相关规定，取消该两名持有人参与本员工持股计划的资格，并对其持有的员工持股计划份额所对应的标的股票予以强制收回。前述收回份额由管理委员会于锁定期届满后择机处置，按该份额对应标的股票的实际出售金额与该份额对应原始出资金额孰低原则返还持有人。如返还持有人后仍存在收益的，该部分收益归公司所有。本次份额收回完成后，本员工持股计划总份额保持不变，为 930,700 股，持有人人数由 139 人调整为 137 人。

员工持股计划管理委员会成员发生变化

☐适用 ☒不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

☒适用 ☐不适用

详见本报告“第八节财务报告”之“十五、股份支付”。

报告期内员工持股计划终止的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☒是 ☐否

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

五、社会责任情况

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

（一）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所创业板上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》《上市公司投资者关系管理工作指引》等法律法规、部门规章、规范性文件和《公司章程》的规定，不断完善内控体系及治理结构，落实内控管理制度，健全公司及子公司法人治理结构，规范运作，促进公司长期、稳定、健康发展。报告期内，公司依据《公司法》《公司章程》的要求，召开了董事会专门委员会、董事会及股东会会议，审议通过了董事会换届选举相关事宜，选举产生第六届董事会及董事会专门委员会成员，同时完成新一届高管团队聘任工作。

公司严格履行信息披露义务，真实、准确、完整、及时、公平地披露定期报告及临时公告，为投资者的投资决策提供参考，更好地保护投资者的利益。公司通过投资者电话、线上调研（通讯方式）、电子邮箱、互动易平台、网上业绩说明会等多种渠道保持与投资者的沟通与交流，并于 2026 年 5 月 8 日召开了公司 2025 年度业绩说明会，在信息披露允许范围内对投资者普遍关注的问题进行详细答复。

报告期内，依法召开股东会，公司董事、高级管理人员列席会议，采用现场投票与网络投票相结合的方式扩大股东参与股东会的比例；保障股东知情权、参与权；同时，公司财务状况稳健，资金、资产安全可靠，不存在大股东及关联方资金占用情形，亦不存在对外担保事项；报告期内，公司制定并实施完成 2025 年度利润分配方案，以 223,546,127 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金股利 22,354,612.70 元（含税），通过现金分红积极回报股东。

（二）职工权益保护

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

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

同时，公司积极在文体活动、人文关怀等方面为员工营造良好的氛围，建造公司内部图书阅览室、健身房等文体娱乐活动场所，并向所有员工免费开放。

（三）供应商、客户和消费者权益保护

公司长期秉承诚信经营、互利共赢的原则，以保障客户与合作伙伴合法权益为出发点，持续构建与供应商、客户间互信稳固的合作关系，依托完善的销售交付体系与供应商管理体系，为业务伙伴长期稳定合作奠定坚实基础。

公司坚守商业道德底线，强化合规意识，与供应商及客户履约良好，各方合法权益均得到充分保障。公司已建立较为完善的供应商管理体系，在供应商导入、供应商评价、材料及设备采购、议价及供应商汰换等环节，公司对所有供应商推行长期的质量监管及定期检查，以保证供应产品的可靠性。在面对客户时，秉承客户至上的服务态度，提升服务价值。公司始终坚持“客户至上、品质第一”的理念，用高质量的产品及优质的服务来回报广大客户，在产品的研发、生产环节层层把关，保证产品质量。同时为营造公平、健康的商业环境，公司建立了采购、销售内控管理制度并向供应商、客户提供投诉和反馈渠道，确保公平竞争。

（四）环境保护和可持续发展

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

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

第五节 重要事项

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

☐适用 ☒不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判决 执行情况	披露日期	披露索引
全资子公司河南金丹现代农业开发有限公司为原告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	58.3	否	案件正在审理中	不适用	不适用		不适用
公司作为被告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	162.62	否	案件正在审理中	不适用	不适用		不适用
公司作为被告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	11.4	否	已裁定	原告已撤诉,对公司无重大影响	不适用		不适用
公司子公司金丹生物新材料有限公司作为被告之一,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	26.55	否	已裁定	原告已撤诉,对公司无重大影响	不适用		不适用
公司子公司金丹生物新材料有限公司作为原告,未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	1,800	否	案件正在审理中	不适用	不适用		不适用

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☒适用 ☐不适用

为满足公司业务发展的资金需要，公司（含下属子公司，下同）2026 年度向银行等金融机构申请不超过人民币 30 亿元的综合授信额度，用于包括但不限于公司流动资金贷款、项目贷款、固定资产贷款等融资业务。上述授信额度不等于公司的实际融资金额，以银行等金融机构与公司及子公司实际发生的融资金额为准，具体融资金额将视公司及子公司的实际需求确定。本次申请综合授信额度事项自公司 2025 年度股东会审议通过之日起至 2026 年度股东会召开日止有效。

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

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向金融机构申请综合授信额度及接受关联方担保暨关联交易的公告	2026 年 04 月 22 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

☒适用 ☐不适用

租赁情况说明

1.截至报告期末，公司全资子公司金丹农业租赁的当地集体经济合作社土地为 12,200 余亩，租赁期限 5 年以内。

2.公司与郑州金安高科置业有限公司签订《河南省信息安全产业示范基地入园协议》，约定将位于河南省郑州市金水区宝瑞路 115 号河南省信息安全产业示范基地的房屋出租给可降解材料研究院用于办公，租赁期间自 2025 年 10 月 4 日至 2029 年 2 月 3 日，租金总额为 748.08 万元。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

☐适用 ☒不适用

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

2、重大担保

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
不适用	不适用	0.00	不适用	0.00	0.00	不适用	否	否

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1.2025 年年度权益分派事项

报告期内公司实施了 2025 年年度权益分派，以截至 2026 年 3 月 31 日公司总股本剔除回购专用证券账户中股份后的 223,546,127 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），预计派发现金 22,354,612.7 元，不实施送红股或资本公积金转增股本。具体内容详见公司于 2026 年 6 月 2 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《2025 年年度权益分派实施公告》。

十四、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	70,531,676	31.03%				-11,388,400	-11,388,400	59,143,276	26.02%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,531,676	31.03%				-11,388,400	-11,388,400	59,143,276	26.02%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	70,531,676	31.03%				-11,388,400	-11,388,400	59,143,276	26.02%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	156,743,431	68.97%				11,388,400	11,388,400	168,131,831	73.98%
1、人民币普通股	156,743,431	68.97%				11,388,400	11,388,400	168,131,831	73.98%
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	227,275,107	100.00%				0	0	227,275,107	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

报告期内，部分有限售条件股份变动系公司董事长、董事以及离任监事参照《上市公司董事和高级管理人员所持本公司股份及其变动管理规则》等规定对其所持股份进行重新锁定所致。

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

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
张鹏	35,049,600	8,762,400	0	26,287,200	高管锁定股	现任董事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售
李中民	18,000,000	0	0	18,000,000	高管锁定股	参照董事、高级管理人员股份减持管理规定，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售
于培星	4,851,016	1,125,000	0	3,726,016	高管锁定股	现任董事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售
史永祯	6,004,000	1,501,000	0	4,503,000	高管锁定股	参照公司董事、高级管理人员，自原监事任期届满之日起六个月内，其所持股份总数的 75%处于限售状态
崔耀军	3,660,000	0	0	3,660,000	高管锁定股	现任董事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售
陈飞	2,967,060	0	0	2,967,060	高管锁定股	现任董事、高级管理人员，任职期间每年按照所持股份总数的 25%解除限售
合计	70,531,676	11,388,400	0	59,143,276	--	--

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		18,928		报告期末表决权恢复的 优先股股东总数（如 有）（参见注 8）		持有特别表决 权股份的股东 总数（如有）		0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限售 条件的股份 数量	持有无限售条 件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
张鹏	境内自然人	15.42%	35,049,600	0	26,287,200	8,762,400	质押	1,840,000
李中民	境内自然人	10.56%	24,000,000	0	18,000,000	6,000,000	不适用	0
深圳首中教育 产业发展股权 投资企业（有 限合伙）	其他	3.88%	8,814,400	-140,000	0	8,814,400	不适用	0
史永祯	境内自然人	2.64%	6,004,000	0	4,503,000	1,501,000	质押	220,000
于培星	境内自然人	2.19%	4,968,022	0	3,726,016	1,242,006	不适用	0
崔耀军	境内自然人	2.15%	4,880,000	0	3,660,000	1,220,000	不适用	0
陈飞	境内自然人	1.74%	3,956,080	0	2,967,060	989,020	不适用	0
深圳市华宝万 盈资产管理有 限公司－华宝 万盈资产高恒 4 号私募证券 投资基金	其他	1.67%	3,786,600	0	0	3,786,600	不适用	0
蔡玉栋	境内自然人	1.66%	3,767,541	1,510,700	0	3,767,541	不适用	0

深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒1号私募证券投资基金	其他	1.65%	3,756,700	0	3,756,700	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒 1 号私募证券投资基金与深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒 4 号私募证券投资基金受同一基金管理人深圳市华宝万盈资产管理有限公司管理，除上述情况外，公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
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				
深圳首中教育产业发展股权投资企业（有限合伙）	8,814,400	人民币普通股	8,814,400				
张鹏	8,762,400	人民币普通股	8,762,400				
李中民	6,000,000	人民币普通股	6,000,000				
深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒 4 号私募证券投资基金	3,786,600	人民币普通股	3,786,600				
蔡玉栋	3,767,541	人民币普通股	3,767,541				
深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒 1 号私募证券投资基金	3,756,700	人民币普通股	3,756,700				
王然明	2,293,589	人民币普通股	2,293,589				
于敏	2,227,206	人民币普通股	2,227,206				
李瑞霞	1,819,200	人民币普通股	1,819,200				
王金祥	1,697,220	人民币普通股	1,697,220				
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	深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒 1 号私募证券投资基金与深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒 4 号私募证券投资基金受同一基金管理人深圳市华宝万盈资产管理有限公司管理，除上述情况外，公司未知前十名其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无						

注：截至本报告期末，公司存在回购专户“河南金丹乳酸科技股份有限公司回购专用证券账户”，持股数量为 3,728,980 股，占总股本的 1.64%；在前十名无限售条件股东位居第七名，占无限售总股本的 2.22%，不在前十名无限售条件股东列示。

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

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

☐是 ☒否

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

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

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：河南金丹乳酸科技股份有限公司

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	149,241,487.44	169,810,069.59
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	246,997,225.89	102,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	26,066,250.92	36,026,254.72
应收账款	116,315,348.94	109,494,229.07
应收款项融资	15,720,456.66	607,669.30
预付款项	21,279,163.70	7,477,868.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,865,933.25	4,931,364.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	247,720,323.07	314,024,963.47
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	120,103,658.58	110,485,463.83
流动资产合计	948,309,848.45	854,857,882.55
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	17,743,105.44	17,743,105.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,501,412,894.68	1,580,697,907.33
在建工程	1,048,437,423.06	893,583,118.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,890,797.72	14,647,969.82
无形资产	123,470,374.78	125,371,992.22
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	123,065.44	392,821.76
递延所得税资产	28,941,344.88	30,142,888.33
其他非流动资产	9,248,238.59	77,004,208.64
非流动资产合计	2,740,267,244.59	2,739,584,012.37
资产总计	3,688,577,093.04	3,594,441,894.92
流动负债：		
短期借款	369,849,839.73	210,890,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	33,028,399.53	13,650,000.00
应付账款	156,607,688.65	241,670,379.79
预收款项	0.00	0.00
合同负债	36,802,357.28	18,044,054.96
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	8,466,405.46	10,704,553.20
应交税费	7,296,808.21	10,914,053.60
其他应付款	20,464,273.97	17,983,161.51
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	132,751,939.22	126,970,271.43
其他流动负债	18,648,518.81	38,114,342.45
流动负债合计	783,916,230.86	688,940,816.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	351,153,750.37	387,163,652.27
应付债券		0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,487,912.78	6,553,861.51
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	101,823,644.30	92,597,804.56
递延所得税负债	42,079,993.27	44,828,127.18
其他非流动负债		
非流动负债合计	500,545,300.72	531,143,445.52
负债合计	1,284,461,531.58	1,220,084,262.46
所有者权益：		
股本	227,275,107.00	227,275,107.00
其他权益工具		0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,308,937,493.90	1,307,078,507.86
减：库存股	56,740,906.38	56,740,906.38
其他综合收益	-143,644.98	412,652.68
专项储备		
盈余公积	119,770,653.41	119,770,653.41
一般风险准备		
未分配利润	840,717,830.68	811,120,114.36
归属于母公司所有者权益合计	2,439,816,533.63	2,408,916,128.93
少数股东权益	-35,700,972.17	-34,558,496.47
所有者权益合计	2,404,115,561.46	2,374,357,632.46
负债和所有者权益总计	3,688,577,093.04	3,594,441,894.92

法定代表人：张鹏 主管会计工作负责人：陈飞 会计机构负责人：梁桂芝

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	111,598,896.57	106,226,876.47
交易性金融资产	231,000,000.00	90,000,000.00

衍生金融资产		
应收票据	25,968,250.92	36,026,254.72
应收账款	172,392,249.01	155,723,560.04
应收款项融资	15,644,956.66	607,669.30
预付款项	20,749,400.84	7,286,263.59
其他应收款	1,127,870,292.46	1,073,553,584.26
其中：应收利息		
应收股利		
存货	231,305,691.62	305,383,296.89
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	15,385,179.14	19,759,380.80
流动资产合计	1,951,914,917.22	1,794,566,886.07
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	233,640,568.04	231,427,064.04
其他权益工具投资	17,743,105.44	17,743,105.44
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,391,482,913.34	1,465,259,127.30
在建工程	86,611,224.88	66,531,181.27
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	5,160,164.21	6,158,905.67
无形资产	109,091,671.67	110,804,972.51
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	27,985,912.07	29,094,950.18
其他非流动资产	3,821,656.00	3,625,351.93
非流动资产合计	1,875,537,215.65	1,930,644,658.34
资产总计	3,827,452,132.87	3,725,211,544.41
流动负债：		
短期借款	369,849,839.73	210,890,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	33,028,399.53	13,650,000.00
应付账款	115,267,599.79	195,143,983.94
预收款项		
合同负债	31,512,951.14	17,872,168.16
应付职工薪酬	8,441,054.17	10,851,135.56
应交税费	6,596,445.46	10,448,844.21
其他应付款	17,042,507.58	12,229,386.94
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	130,203,808.50	124,422,140.71
其他流动负债	18,620,188.47	38,110,871.63
流动负债合计	730,562,794.37	633,618,531.15
非流动负债：		
长期借款	351,153,750.37	387,163,652.27
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,113,510.50	3,279,112.63
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	0.00	
递延收益	78,890,580.94	79,772,727.56
递延所得税负债	39,949,035.14	42,666,188.68
其他非流动负债	0.00	
非流动负债合计	472,106,876.95	512,881,681.14
负债合计	1,202,669,671.32	1,146,500,212.29
所有者权益：		
股本	227,275,107.00	227,275,107.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,309,063,144.51	1,307,161,624.47
减：库存股	56,740,906.38	56,740,906.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	119,770,653.41	119,770,653.41
未分配利润	1,025,414,463.01	981,244,853.62
所有者权益合计	2,624,782,461.55	2,578,711,332.12
负债和所有者权益总计	3,827,452,132.87	3,725,211,544.41

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	826,085,102.39	777,078,313.02

其中：营业收入	826,085,102.39	777,078,313.02
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	788,468,952.67	675,200,113.28
其中：营业成本	680,856,632.25	581,382,206.34
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	9,542,811.36	7,907,360.22
销售费用	14,631,806.83	13,081,435.23
管理费用	35,884,160.81	33,785,404.35
研发费用	33,777,881.27	29,234,776.50
财务费用	13,775,660.15	9,808,930.64
其中：利息费用	10,536,221.27	11,983,912.46
利息收入	569,182.10	2,889,375.21
加：其他收益	15,506,466.36	8,982,528.35
投资收益（损失以“—”号填列）	1,216,114.39	2,269,672.27
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）	284,682.30	-10,760.30
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-192,930.74	-3,432,391.04
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-36,622.01	-142,139.72
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	54,393,860.02	109,545,109.30
加：营业外收入	237,473.63	93,232.89
减：营业外支出	110,801.39	472,768.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	54,520,532.26	109,165,573.55
减：所得税费用	3,514,799.65	14,591,775.14
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	51,005,732.61	94,573,798.41
（一）按经营持续性分类		

1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	51,005,732.61	94,573,798.41
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）	51,952,329.02	95,796,298.96
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-946,596.41	-1,222,500.55
六、其他综合收益的税后净额	-794,710.95	1,789,488.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-556,297.66	1,252,641.85
（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	-556,297.66	1,252,641.85
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	-556,297.66	1,252,641.85
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-238,413.29	536,846.51
七、综合收益总额	50,211,021.66	96,363,286.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	51,396,031.36	97,048,940.81
归属于少数股东的综合收益总额	-1,185,009.70	-685,654.04
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2300	0.50
（二）稀释每股收益	0.2300	0.50

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

法定代表人：张鹏 主管会计工作负责人：陈飞 会计机构负责人：梁桂芝

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	815,950,141.94	762,468,607.44
减：营业成本	665,005,721.36	566,244,394.15
税金及附加	8,750,380.28	7,081,794.90
销售费用	12,185,143.29	11,325,401.70
管理费用	31,321,169.41	27,327,078.21

研发费用	29,635,050.03	26,174,406.27
财务费用	13,791,593.04	18,865,320.93
其中：利息费用	10,536,221.27	21,440,030.39
利息收入	325,978.98	2,794,666.14
加：其他收益	13,799,949.71	7,002,077.46
投资收益（损失以“—”号填列）	898,908.69	2,179,734.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-4,891.47	-220,996.92
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-192,930.74	-729,104.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-36,622.01	-193,609.47
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	69,725,498.71	113,488,312.00
加：营业外收入	44,703.32	68,822.64
减：营业外支出	110,801.39	472,466.65
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	69,659,400.64	113,084,667.99
减：所得税费用	3,135,178.55	13,726,406.85
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	66,524,222.09	99,358,261.14
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	66,524,222.09	99,358,261.14
（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	66,524,222.09	99,358,261.14
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	807,801,956.26	730,112,368.90
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	13,698,890.36	19,831,543.28
收到其他与经营活动有关的现金	46,094,397.33	30,563,878.28
经营活动现金流入小计	867,595,243.95	780,507,790.46
购买商品、接受劳务支付的现金	508,340,461.20	440,308,619.36
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	76,342,115.84	75,138,569.50
支付的各项税费	20,171,710.02	54,946,270.60
支付其他与经营活动有关的现金	95,812,910.84	72,174,604.27
经营活动现金流出小计	700,667,197.90	642,568,063.73
经营活动产生的现金流量净额	166,928,046.05	137,939,726.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	46,623,144.88	758,999,000.00
取得投资收益收到的现金	1,266,735.43	2,360,713.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	372,720.00	356,337.41
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	17,545,182.56	
投资活动现金流入小计	65,807,782.87	761,716,051.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,500,995.33	125,585,045.27
投资支付的现金	190,819,300.77	652,879,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		18,645,182.56
投资活动现金流出小计	308,320,296.10	797,109,227.83
投资活动产生的现金流量净额	-242,512,513.23	-35,393,176.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	287,580,290.00	279,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	230,900.00	50,043,406.00
筹资活动现金流入小计	287,811,190.00	329,723,406.00
偿还债务支付的现金	185,147,073.82	331,858,120.50

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,890,833.97	20,356,039.48
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	7,107,814.50	57,303,316.93
筹资活动现金流出小计	225,145,722.29	409,517,476.91
筹资活动产生的现金流量净额	62,665,467.71	-79,794,070.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,630,521.16	1,842,546.10
五、现金及现金等价物净增加额	-15,549,520.63	24,595,025.46
加：期初现金及现金等价物余额	149,054,887.03	132,206,731.05
六、期末现金及现金等价物余额	133,505,366.40	156,801,756.51

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	775,615,363.23	694,588,396.04
收到的税费返还	13,609,715.25	19,439,343.31
收到其他与经营活动有关的现金	26,309,736.55	24,385,651.19
经营活动现金流入小计	815,534,815.03	738,413,390.54
购买商品、接受劳务支付的现金	501,038,112.88	433,166,351.48
支付给职工以及为职工支付的现金	63,410,451.91	63,783,556.57
支付的各项税费	17,352,988.80	31,526,452.11
支付其他与经营活动有关的现金	85,435,553.31	67,563,243.90
经营活动现金流出小计	667,237,106.90	596,039,604.06
经营活动产生的现金流量净额	148,297,708.13	142,373,786.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	254,595.48	703,999,000.00
取得投资收益收到的现金	925,307.46	2,267,006.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	372,720.00	300,000.00
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	125,000.00	
投资活动现金流入小计	1,677,622.94	706,566,006.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,548,243.48	39,816,465.09
投资支付的现金	143,254,595.48	592,379,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	48,000,000.00	139,225,000.00
投资活动现金流出小计	224,802,838.96	771,420,465.09
投资活动产生的现金流量净额	-223,125,216.02	-64,854,458.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	287,580,290.00	279,680,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	287,580,290.00	329,680,000.00
偿还债务支付的现金	185,147,073.82	331,858,120.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	32,890,833.97	20,356,039.48
支付其他与筹资活动有关的现金		50,007,090.93
筹资活动现金流出小计	218,037,907.79	402,221,250.91
筹资活动产生的现金流量净额	69,542,382.21	-72,541,250.91

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,743,975.26	1,407,647.20
五、现金及现金等价物净增加额	-7,029,100.94	6,385,724.42
加：期初现金及现金等价物余额	102,891,876.47	94,898,647.34
六、期末现金及现金等价物余额	95,862,775.53	101,284,371.76

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	227,275,107.00				1,307,078,507.86	56,740,906.38	412,652.68		119,770,653.41		811,120,114.36		2,408,916,128.93	-2,374,357,632.46
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	227,275,107.00				1,307,078,507.86	56,740,906.38	412,652.68		119,770,653.41		811,120,114.36		2,408,916,128.93	-2,374,357,632.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,858,986.04		-556,297.66				29,597,716.32		30,900,404.70	-29,757,929.00
（一）综合收益总额							-556,297.66				51,952,329.02		51,396,031.36	-50,253,555.66
（二）所有者投入和减少资本					1,858,986.04								1,858,986.04	1,858,986.04
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,858,986.04								1,858,986.04	1,858,986.04
4．其他														
（三）利润分配											-22,354,612.70		-22,354,612.70	-22,354,612.70
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											- 22,354, 612.70		- 22,354, 612.70		- 22,354, 612.70
4. 其他															
（四）所有者 权益内部结转															
1. 资本公积转 增资本（或股 本）															
2. 盈余公积转 增资本（或股 本）															
3. 盈余公积弥 补亏损															
4. 设定受益计 划变动额结转 留存收益															
5. 其他综合收 益结转留存收 益															
6. 其他															
（五）专项储 备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末 余额	227,27 5,107.0 0				1,308,9 37,493. 90	56,740, 906.38	- 143,64 4.98		119,77 0,653.4 1		840,71 7,830.6 8		2,439,8 16,533. 63	-2,404,1 35,700, 972.17	-2,404,1 15,561. 46

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	192,24 5,379.0 0			84,377, 892.20	767,66 2,797.8 5	30,047, 724.41	- 292,28 5.19		106,68 1,488.7 5		718,90 2,302.7 4		1,839,5 29,850. 94	- 32,197, 552.20	1,807,3 32,298. 74
加：会计 政策变更															
前期 差错更正															
其他															
二、本年期初 余额	192,24 5,379.0 0			84,377, 892.20	767,66 2,797.8 5	30,047, 724.41	- 292,28 5.19		106,68 1,488.7 5		718,90 2,302.7 4		1,839,5 29,850. 94	- 32,197, 552.20	1,807,3 32,298. 74
三、本期增减 变动金额（减	26,765, 794.00			- 428,76 64,134,	638,734, 6375.5	38,734, 700.50	1,252,6 41.85				86,409, 693.39		440,32 5,160.7	- 1,222,5 2,660.2	- 439,10 2,660.2

少以“—”号填列)				643.52	4							6	00.55	1
(一) 综合收益总额							1,252,641.85				95,796,298.96	97,048,940.81	1,222,500.55	95,826,440.26
(二) 所有者投入和减少资本	26,765,794.00			- 64,134,643.52	428,766,375.54	38,734,700.50						352,662,825.52		352,662,825.52
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本	26,765,794.00			- 64,134,643.52	428,766,375.54							391,397,526.02		391,397,526.02
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他						38,734,700.50						38,734,700.50		38,734,700.50
(三) 利润分配										- 9,386,605.57		- 9,386,605.57		- 9,386,605.57
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										- 9,386,605.57		- 9,386,605.57		- 9,386,605.57
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														

(六) 其他															
四、本期期末余额	219,011,173.00			20,243,248.68	1,196,429,173.39	68,782,424.91	960,356.66		106,681,488.75		805,311,996.13		2,279,855,011.70	33,420,349.58	-2,246,434,958.95

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	227,275,107.00				1,307,161,624.47	56,740,906.38			119,770,653.41	981,244,853.62		2,578,711,332.12
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	227,275,107.00				1,307,161,624.47	56,740,906.38			119,770,653.41	981,244,853.62		2,578,711,332.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,901,520.04					44,169,609.39		46,071,129.43
（一）综合收益总额										66,524,222.09		66,524,222.09
（二）所有者投入和减少资本					1,901,520.04							1,901,520.04
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,901,520.04							1,901,520.04
4．其他												
（三）利润分配										-22,354,612.70		-22,354,612.70
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-22,354,612.70		-22,354,612.70
3．其他												

（四）所有者 权益内部结转												
1．资本公积转 增资本（或股 本）												
2．盈余公积转 增资本（或股 本）												
3．盈余公积弥 补亏损												
4．设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5．其他综合收 益结转留存收 益												
6．其他												
（五）专项储 备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末 余额	227,275, 107.00				1,309,06 3,144.51	56,740,9 06.38			119,770, 653.41	1,025,41 4,463.01		2,624,78 2,461.55

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	192,245, 379.00			84,377,8 92.20	767,745, 914.46	30,047,7 24.41			106,681, 488.75	872,828, 977.30		1,993,83 1,927.30
加：会计 政策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初 余额	192,245, 379.00			84,377,8 92.20	767,745, 914.46	30,047,7 24.41			106,681, 488.75	872,828, 977.30		1,993,83 1,927.30
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	26,765,7 94.00			- 64,134,6 43.52	428,766, 375.54	38,734,7 00.50				89,971,6 55.57		442,634, 481.09
（一）综合收 益总额										99,358,2 61.14		99,358,2 61.14
（二）所有者 投入和减少资 本	26,765,7 94.00			- 64,134,6 43.52	428,766, 375.54	38,734,7 00.50						352,662, 825.52

1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	26,765,794.00			-64,134,643.52	428,766,375.54							391,397,526.02
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他						38,734,700.50						-38,734,700.50
（三）利润分配										-9,386,605.57		-9,386,605.57
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-9,386,605.57		-9,386,605.57
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	219,011,173.00			20,243,248.68	1,196,512,290.00	68,782,424.91			106,681,488.75	962,800,632.87		2,436,466,408.39

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的转增股本及公司可转债转股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 22,727.5107 万股，注册资本为 22,727.5107 万元，注册地址：河南省周口市郸城县金丹大道 08 号，总部地址：河南省周口市郸城县金丹大道 08 号，实际控制人为张鹏。

（二）公司业务性质和主要经营活动

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

（三）合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 6 户，具体包括：

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

（四）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 8 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

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

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中

除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

（3）非同一控制下的企业合并

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

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（4）为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

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

（2）合并范围

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

（3）合并程序

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

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

①增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

②处置子公司或业务

A 一般处理方法

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

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

B 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

d.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

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

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

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

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

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

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

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

（2）共同经营会计处理方法

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

①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

（2）外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

①分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

B 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，

且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

A.嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

A.能够消除或显著减少会计错配。

B.根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的

公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

（3）金融资产和金融负债的终止确认

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

A 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

B 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

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

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

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

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

（6）金融资产减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

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

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

②已发生信用减值的金融资产

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

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

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

③预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- A. 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- B. 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

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

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

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

④减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具（6）金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将 应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

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

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具（6）金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注 11、金融工具。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具（6）金融资产减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	本组合为合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，本公司基于减值矩阵确认该组合的预期信用损失

16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具（6）金融资产减值。

17、存货

（1）存货的分类

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

（2）存货的计价方法

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

消耗性生物资产具体计价方法详见本附注 27、生物资产。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同

价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

（4）存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销；

③其他周转材料采用一次转销法进行摊销。

18、持有待售资产

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

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

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

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

(4) 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式
不适用

24、固定资产

（1）确认条件

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

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

（2）折旧方法

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

25、在建工程

1.在建工程初始计量

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

2.在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

26、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

（3）暂停资本化期间

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

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

27、生物资产

（1）生物资产分类

本公司的生物资产包括消耗性生物资产。消耗性生物资产包括玉米、小麦。

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；

②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；

③该生物资产的成本能够可靠地计量。

（2）生物资产初始计量

公司取得的生物资产，按照取得时的成本进行初始计量。外购生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。投资者投入的生物资产，按投资合同

或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为生物资产的入账价值，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）生物资产后续计量

①后续支出

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

②生物资产处置

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

（4）生物资产减值

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

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

28、油气资产

29、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证期限
外购软件	5-10 年	预计使用年限
专利技术特许权	6 年	预计使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

30、长期资产减值

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

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

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

31、长期待摊费用

（1）摊销方法

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

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
租入房屋装修费	3 年	
土地管理费	1-3 年	

32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

33、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

34、预计负债

35、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以

下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格；④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率。

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

（3）确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）会计处理方法

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

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

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

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

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

（2）收入确认的具体方法

本公司报告期内业务收入来源主要是产品销售收入，均属于在某一时点履行的履约义务。

①国内销售业务：公司将产品发出并经客户验收合格后，确认销售收入实现；

②国外销售业务：公司完成出口报关手续，且货物按合同约定装船或经客户验收合格后，确认销售收入实现。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

38、合同成本

（1）合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

（2）合同取得成本

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

（3）合同成本摊销

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

（4）合同成本减值

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

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

39、政府补助

（1）类型

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

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

（2）政府补助的确认

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

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

（3）会计处理方法

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

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

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

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

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

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

40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- ①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- ②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

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

①短期租赁和低价值资产租赁

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

本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外确认使用权资产和租赁负债

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

①租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

A 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

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

C 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

D 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

E 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

A 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

B 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

C 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

②对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

A 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

B 取决于指数或比率的可变租赁付款额；

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

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

E 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

③对经营租赁的会计处理

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

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 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

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%
房产税	按照房产原值的 70%纳税基准	1.2%
土地使用税	按照实际占用的土地面积为纳税基础	8 元/m ² /年
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
金丹欧洲有限公司	19%、25.8%
河南金丹环保新材料有限公司	15%
金丹生物新材料有限公司	25%
河南金丹现代农业开发有限公司	免税
河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司	25%
周口伏羲实验室有限公司	25%

2、税收优惠

2023 年 11 月 22 日，本公司通过高新技术企业复审，再次取得《高新技术企业证书》，证书有效期三年。报告期内，本公司按 15%税率缴纳企业所得税，符合条件的研究开发费用享受企业所得税加计扣除税收优惠。公司销售玉米皮、玉米胚芽等初级农产品取得的所得享受企业所得税免征优惠。

2023 年 11 月 22 日，本公司子公司河南金丹环保新材料有限公司取得《高新技术企业证书》，证书有效期三年。报告期内，该子公司同样按 15%税率缴纳企业所得税，其符合条件的研究开发费用享受企业所得税加计扣除税收优惠。该子公司销售石膏类制品可适用对应企业所得税优惠政策。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	79,855.42	62,263.32
银行存款	133,396,767.40	148,962,640.15
其他货币资金	15,764,864.62	20,785,166.12
合计	149,241,487.44	169,810,069.59
其中：存放在境外的款项总额	18,240,258.57	15,770,065.31

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
银行保函		17,420,182.56
银行承兑汇票保证金	15,736,121.04	3,210,000.00
信用证保证金		125,000.00
合计	15,736,121.04	20,755,182.56

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

☐适用 ☒不适用

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	246,997,225.89	102,000,000.00
其中：		
理财产品	246,997,225.89	102,000,000.00
其中：		
合计	246,997,225.89	102,000,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,793,683.52	35,889,750.52
商业承兑票据	272,567.40	136,504.20
合计	26,066,250.92	36,026,254.72

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	26,598,215.22	100.00%	531,964.30	2.00%	26,066,250.92	36,761,484.41	100.00%	735,229.69	2.00%	36,026,254.72
其中：										
商业承兑汇票	278,130.00	1.05%	5,562.60	2.00%	272,567.40	139,290.00	0.38%	2,785.80	2.00%	136,504.20
其他银行承兑票据组合	26,320,085.22	98.95%	526,401.70	2.00%	25,793,683.52	36,622,194.41	99.62%	732,443.89	2.00%	35,889,750.52
合计	26,598,215.22	100.00%	531,964.30	2.00%	26,066,250.92	36,761,484.41	100.00%	735,229.69	2.00%	36,026,254.72

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	278,130.00	5,562.60	2.00%
合计	278,130.00	5,562.60	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：其他银行承兑票据组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他银行承兑票据组合	26,320,085.22	526,401.70	2.00%
合计	26,320,085.22	526,401.70	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	2,785.80	2,776.80				5,562.60
其他银行承兑票据组合	732,443.89	-206,042.19				526,401.70
合计	735,229.69	-203,265.39				531,964.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		15,580,125.55
商业承兑票据		26,880.00
合计		15,607,005.55

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	114,906,800.07	107,073,249.59
1 至 2 年	4,054,340.81	4,825,235.75
2 至 3 年	64,048.65	64,014.08
3 年以上	1,221,085.57	1,545,085.58
3 至 4 年		324,000.01
4 至 5 年	32,695.90	870,456.65

5 年以上	1,188,389.67	350,628.92
合计	120,246,275.10	113,507,585.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,188,389.67	0.99%	1,188,389.67	100.00%		1,188,389.67	1.05%	1,188,389.67	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	119,057,885.43	99.01%	2,742,536.49	2.30%	116,315,348.94	112,319,195.33	98.95%	2,824,966.26	2.52%	109,494,229.07
其中：										
以应收款项的账龄作为信用风险特征	119,057,885.43	99.01%	2,742,536.49	2.30%	116,315,348.94	112,319,195.33	98.95%	2,824,966.26	2.52%	109,494,229.07
合计	120,246,275.10	100.00%	3,930,926.16	3.27%	116,315,348.94	113,507,585.00	100.00%	4,013,355.93	3.54%	109,494,229.07

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
郸城县文利商贸有限公司	837,760.75	837,760.75	837,760.75	837,760.75	100.00%	账龄长且预计无法收回
天瑞集团周口水泥有限公司	220,331.72	220,331.72	220,331.72	220,331.72	100.00%	账龄长且预计无法收回
郸城金丹橡塑制品有限公司	95,671.20	95,671.20	95,671.20	95,671.20	100.00%	账龄长且预计无法收回
郸城县电业局	19,026.00	19,026.00	19,026.00	19,026.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
金丹莲花洗涤厂	15,600.00	15,600.00	15,600.00	15,600.00	100.00%	账龄长且预计无法收回
合计	1,188,389.67	1,188,389.67	1,188,389.67	1,188,389.67		

按组合计提坏账准备类别名称：以应收款项的账龄作为信用风险特征

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	114,906,800.07	2,298,135.96	2.00%
1—2 年	4,054,340.81	405,434.08	10.00%
2—3 年	64,048.65	12,809.73	20.00%
4—5 年	32,695.90	26,156.72	80.00%
5 年以上	1,188,389.67	1,188,389.67	100.00%

合计	120,246,275.10	3,930,926.16	
----	----------------	--------------	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,188,389.67					1,188,389.67
按组合计提坏账准备的应收账款	2,824,966.26	-82,429.77				2,742,536.49
合计	4,013,355.93	-82,429.77				3,930,926.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	24,064,283.21		24,064,283.21	20.01%	481,285.66
合计	24,064,283.21		24,064,283.21	20.01%	481,285.66

6、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	15,720,456.66	607,669.30
合计	15,720,456.66	607,669.30

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,348,360.32	
合计	40,348,360.32	

(6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

本公司认为，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资，因剩余期限不长/剩余期限较长但实际利率与市场利率差异不大，公允价值与账面价值相若。

(8) 其他说明

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	4,865,933.25	4,931,364.25
合计	4,865,933.25	4,931,364.25

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,413,525.63	7,498,099.20
备用金	1,145,691.99	174,720.13
其他	546,752.30	464,437.16
往来款	2,683,650.89	3,741,700.89
合计	11,789,620.81	11,878,957.38

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）	1,877,320.92	2,777,473.49
1 至 2 年	2,785,833.25	1,735,833.25
2 至 3 年		34,500.00
3 年以上	7,126,466.64	7,331,150.64
3 至 4 年	1,037,817.64	1,237,817.64
5 年以上	6,088,649.00	6,093,333.00

合计	11,789,620.81	11,878,957.38
----	---------------	---------------

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	11,789,620.81	100.00%	6,923,687.56	58.73%	4,865,933.25	11,878,957.38	100.00%	6,947,593.13	58.49%	4,931,364.25
其中：										
以应收款项的账龄作为信用风险特征	11,789,620.81	100.00%	6,923,687.56	58.73%	4,865,933.25	11,878,957.38	100.00%	6,947,593.13	58.49%	4,931,364.25
合计	11,789,620.81	100.00%	6,923,687.56	58.73%	4,865,933.25	11,878,957.38	100.00%	6,947,593.13	58.49%	4,931,364.25

按组合计提坏账准备类别名称：以应收款项的账龄作为信用风险特征

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,877,320.92	37,546.41	2.00%
1—2 年	2,785,833.25	278,583.33	10.00%
3—4 年	1,037,817.64	518,908.82	50.00%
5 年以上	6,088,649.00	6,088,649.00	100.00%
合计	11,789,620.81	6,923,687.56	

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	6,947,593.13			6,947,593.13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-23,905.57			-23,905.57
2026 年 6 月 30 日余额	6,923,687.56			6,923,687.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按账龄组合计提预期信用损失的其他应收款	6,947,593.13	-23,905.57				6,923,687.56
合计	6,947,593.13	-23,905.57				6,923,687.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国网河南省电力公司	保证金	5,890,000.00	5 年以上	49.96%	5,890,000.00
郸城县护民农业科技发展有限公司	往来款	1,645,833.25	1-2 年	13.96%	164,583.33
北京跃瀚科技有限责任公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	9.33%	22,000.00
郸城县汲冢镇李庄村集体经济合作社	往来款	683,648.00	3-4 年	5.80%	341,824.00
郸城县汲冢镇张堂村集体经济合作社	往来款	354,169.64	3-4 年	3.00%	177,084.82
合计		9,673,650.89		82.05%	6,595,492.15

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

8、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	19,666,593.02	92.42%	6,339,298.10	84.77%

1 至 2 年	415,980.74	1.95%	1,068,454.37	14.29%
2 至 3 年	1,128,334.26	5.30%	45,160.39	0.60%
3 年以上	68,255.68	0.32%	24,955.46	0.33%
合计	21,279,163.70		7,477,868.32	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额（元）	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	15,349,523.69	72.13

其他说明：

9、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	112,513,192.83	1,244,335.96	111,268,856.87	204,314,732.75	1,051,405.22	203,263,327.53
在产品	46,502,281.29		46,502,281.29	45,181,668.38		45,181,668.38
库存商品	33,391,763.92	84,839.15	33,306,924.77	32,998,112.38	2,202,380.79	30,795,731.59
周转材料	12,338,533.31		12,338,533.31	12,336,892.30		12,336,892.30
消耗性生物资产	4,161,948.50		4,161,948.50	4,384,486.51	713,592.79	3,670,893.72
发出商品	40,141,778.33		40,141,778.33	19,385,444.39	608,994.44	18,776,449.95
合计	249,049,498.18	1,329,175.11	247,720,323.07	318,601,336.71	4,576,373.24	314,024,963.47

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

产品分类	期末余额（元）			期初余额（元）		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
乳酸	20,315,271.75		20,315,271.75	18,139,841.02	70,966.84	18,068,874.18
乳酸盐	9,909,896.97	42,422.19	9,867,474.78	10,843,930.21	246,305.15	10,597,625.06
副产品	2,051,875.75		2,051,875.75	736,709.59		736,709.59
其他产品	1,114,719.45	42,416.96	1,072,302.49	3,277,631.56	1,885,108.80	1,392,522.76
合计	33,391,763.92	84,839.15	33,306,924.77	32,998,112.38	2,202,380.79	30,795,731.59

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,051,405.22	192,930.74				1,244,335.96
库存商品	2,202,380.79			2,117,541.64		84,839.15
消耗性生物资产	713,592.79			713,592.79		
发出商品	608,994.44			608,994.44		
合计	4,576,373.24	192,930.74		3,440,128.87		1,329,175.11

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例
原材料	112,513,192.83	1,244,335.96	1.11%	204,314,732.75	1,051,405.22	0.51%
在产品	46,502,281.29			45,181,668.38		
库存商品	33,391,763.92	84,839.15	0.25%	32,998,112.38	2,202,380.79	6.67%
周转材料	12,338,533.31			12,336,892.30		
消耗性生物资产	4,161,948.50			4,384,486.51	713,592.79	16.28%
发出商品	40,141,778.33			19,385,444.39	608,994.44	3.14%
合计	249,049,498.18	1,329,175.11	0.53%	318,601,336.71	4,576,373.24	1.44%

按组合计提存货跌价准备的计提标准

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

11、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	118,863,813.29	109,424,230.72
所得税预缴税额		136,581.57
碳排放权资产	924,651.54	924,651.54
社会保险金	315,193.75	
合计	120,103,658.58	110,485,463.83

补偿性资产相关信息

其他说明：

13、债权投资

(1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

14、其他债权投资

(1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

(2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

(3) 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

15、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
中原银行股份有限公司	17,743,105.44						17,743,105.44	根据管理层持有意图判断
合计	17,743,105.44						17,743,105.44	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
中原银行股份有限公司		2,079,568.27			根据管理层持有意图判断	

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价	账面余额	坏账准备	账面价

	金额	比例	金额	计提比例	值	金额	比例	金额	计提比例	值
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

17、长期股权投资

单位：元

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

					益			润				
一、合营企业												
二、联营企业												

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

18、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

19、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

（3）转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

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

（4）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

20、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,501,412,894.68	1,580,697,907.33
固定资产清理	0.00	0.00

合计	1,501,412,894.68	1,580,697,907.33
----	------------------	------------------

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	841,951,500.75	1,721,086,733.48	8,597,975.73	22,967,883.00	2,594,604,092.96
2.本期增加金额	2,862,538.88	2,856,125.44	334,843.36	168,708.87	6,222,216.55
(1) 购置		2,587,524.11	334,843.36	168,708.87	3,091,076.34
(2) 在建工程转入	2,862,538.88	268,601.33			3,131,140.21
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	4,463.25	699,459.17	725,440.05	147,386.07	1,576,748.54
(1) 处置或报废	4,463.25	699,459.17	725,440.05	147,386.07	1,576,748.54
4.期末余额	844,809,576.38	1,723,243,399.75	8,207,379.04	22,989,205.80	2,599,249,560.97
二、累计折旧					
1.期初余额	194,300,620.94	607,365,913.60	3,653,195.81	17,823,009.41	823,142,739.76
2.本期增加金额	21,058,582.50	62,954,962.20	352,975.89	901,888.65	85,268,409.24
(1) 计提	21,058,582.50	62,954,962.20	352,975.89	901,888.65	85,268,409.24
3.本期减少金额	3,460.89	655,153.35	539,297.59	140,016.75	1,337,928.58
(1) 处置或报废	3,460.89	655,153.35	539,297.59	140,016.75	1,337,928.58
4.期末余额	215,355,742.55	669,665,722.45	3,466,874.11	18,584,881.31	907,073,220.42
三、减值准备					
1.期初余额	591,302.55	189,348,056.59	362,334.51	461,752.22	190,763,445.87
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	591,302.55	189,348,056.59	362,334.51	461,752.22	190,763,445.87
四、账面价值					
1.期末账面价值	628,862,531.28	864,229,620.71	4,378,170.42	3,942,572.27	1,501,412,894.68
2.期初账面价值	647,059,577.26	924,372,763.29	4,582,445.41	4,683,121.37	1,580,697,907.33

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	129,020,522.01	尚未办理完毕

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

其他说明

21、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,047,698,188.77	892,835,172.53
工程物资	739,234.29	747,946.30
合计	1,048,437,423.06	893,583,118.83

(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 1 万吨 L-丙交酯项目工程	601,584.97		601,584.97	601,584.97		601,584.97
年产 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目	958,482,802.50		958,482,802.50	826,214,587.31		826,214,587.31
年产 20 万吨乳酸	1,158,815.40		1,158,815.40	1,158,815.40		1,158,815.40
供水中心一期项目	58,361,321.86		58,361,321.86	51,173,762.06		51,173,762.06
乳酸钙扩产改造项目	8,580,446.02		8,580,446.02	7,300,069.13		7,300,069.13

乳酸厂区筒仓建设项目	3,987,911.69		3,987,911.69	3,163,448.27		3,163,448.27
化水厂房改建项目	908,836.88		908,836.88	725,350.64		725,350.64
年产一万吨新型乳酸萃取技术装备项目				132,015.21		132,015.21
产业研究院（郸城）多功能提取中试车间工程项目	204,130.52		204,130.52	41,021.25		41,021.25
乳酸盐车间系统化升级改造项目	5,838,535.19		5,838,535.19	2,047,544.47		2,047,544.47
废气治理二期项目	41,208.54		41,208.54	41,208.54		41,208.54
硫酸钙晶须中试生产线	2,741,810.71		2,741,810.71	235,765.28		235,765.28
发酵液分离技术改造项目	744,777.59		744,777.59			
发酵车间凉水塔改造项目	846,793.59		846,793.59			
污水处理扩容项目	4,170,710.67		4,170,710.67			
在建工程离心机项目	443,902.64		443,902.64			
自动扦样机改造项目	185,600.00		185,600.00			
淀粉纤维挤干机更换项目	399,000.00		399,000.00			
合计	1,047,698,188.77		1,047,698,188.77	892,835,172.53		892,835,172.53

(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 7.5 万吨聚乳酸生物降解新材料项目	1,030,000.00	826,214.587.31	132,268,215.19			958,482,802.50	93.24%	98.60%	28,654,399.10			募集资金、其他
供水中心一期项目	95,700,000.00	51,173,762.06	7,187,559.80			58,361,321.86	67.72%	85%				其他
合计	1,125,700,000.00	877,388,349.37	139,455,774.99			1,016,844,124.36			28,654,399.10			

(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

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(5) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	739,234.29		739,234.29	747,946.30		747,946.30

合计	739,234.29		739,234.29	747,946.30		747,946.30
----	------------	--	------------	------------	--	------------

其他说明：

22、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

（2）采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

（3）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

23、油气资产

☐适用 ☒不适用

24、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	土地使用权	房屋租赁	合计
一、账面原值			
1.期初余额	34,248,969.35	6,658,276.45	40,907,245.80
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	34,248,969.35	6,658,276.45	40,907,245.80
二、累计折旧			
1.期初余额	25,759,905.20	499,370.78	26,259,275.98
2.本期增加金额	2,758,430.64	998,741.46	3,757,172.10
（1）计提	2,758,430.64	998,741.46	3,757,172.10
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额	28,518,335.84	1,498,112.24	30,016,448.08
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	5,730,633.51	5,160,164.21	10,890,797.72
2.期初账面价值	8,489,064.15	6,158,905.67	14,647,969.82

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	157,710,450.56	35,000,000.00		6,324,229.03	199,034,679.59
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	157,710,450.56	35,000,000.00		6,324,229.03	199,034,679.59
二、累计摊销					
1.期初余额	36,790,283.03	13,078,718.48		1,872,404.34	51,741,405.85
2.本期增加金额	1,601,977.20			299,640.24	1,901,617.44
(1) 计提	1,601,977.20			299,640.24	1,901,617.44
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	38,392,260.23	13,078,718.48		2,172,044.58	53,643,023.29
三、减值准备					
1.期初余额		21,921,281.52			21,921,281.52

2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		21,921,281.52			21,921,281.52
四、账面价值					
1.期末账面价值	119,318,190.33			4,152,184.45	123,470,374.78
2.期初账面价值	120,920,167.53			4,451,824.69	125,371,992.22

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、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
土地管理费	392,821.76	108,733.70	378,490.02		123,065.44
合计	392,821.76	108,733.70	378,490.02		123,065.44

其他说明

27、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	99,923,503.47	14,988,525.52	106,426,695.02	15,964,004.25
信用减值准备	10,269,274.54	1,554,321.15	10,253,287.05	1,553,705.35

政府补助	78,257,527.67	11,738,629.15	78,642,604.90	11,796,390.73
租赁负债	4,399,127.07	659,869.06	5,525,253.34	828,788.00
合计	192,849,432.75	28,941,344.88	200,847,840.31	30,142,888.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
新购进固定资产税前一次性抵扣	264,181,549.47	39,627,232.42	281,503,700.71	42,225,555.11
可转换债券资本化利息	11,191,574.78	1,678,736.22	11,191,574.78	1,678,736.22
使用权资产	5,160,164.20	774,024.63	6,158,905.67	923,835.85
合计	280,533,288.45	42,079,993.27	298,854,181.16	44,828,127.18

(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		28,941,344.88		30,142,888.33
递延所得税负债		42,079,993.27		44,828,127.18

(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	83,164,874.16	87,486,904.14
资产减值	107,248,857.54	109,091,549.38
信用减值及其他	7,838.46	6,682.26
合计	190,421,570.16	196,585,135.78

(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
2026		9,826,332.64	
2027	5,745,237.16	5,745,237.16	
2028	21,774,299.22	21,774,299.22	
2029	26,307,715.88	26,307,715.88	
2030	23,833,319.24	23,833,319.24	
2031	5,504,302.66		
合计	83,164,874.16	87,486,904.14	

其他说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	3,232,982.59		3,232,982.59	5,386,561.05		5,386,561.05
预付设备款	6,015,256.00		6,015,256.00	71,617,647.59		71,617,647.59
合计	9,248,238.59		9,248,238.59	77,004,208.64		77,004,208.64

补偿性资产相关信息

其他说明：

29、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	15,736,121.04	15,736,121.04	承兑保证金		3,210,000.00	3,210,000.00	承兑保证金	
固定资产	212,439,804.40	123,977,463.85	贷款抵押		212,439,804.40	130,767,632.17	贷款抵押	
无形资产	35,641,174.42	29,152,203.49	贷款抵押		35,641,174.42	29,513,669.83	贷款抵押	
货币资金					17,545,182.56	17,545,182.56	银行保函	
合计	263,817,099.86	168,865,788.38			268,836,161.38	181,036,484.56		

其他说明：

30、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	229,849,839.73	57,890,000.00
信用借款	140,000,000.00	153,000,000.00
合计	369,849,839.73	210,890,000.00

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

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

其他说明

31、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

32、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	33,028,399.53	13,650,000.00
合计	33,028,399.53	13,650,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

34、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	36,898,915.57	90,420,361.65
应付工程及设备款	105,315,887.22	137,801,321.26
应付费用	14,392,885.86	13,448,696.88
合计	156,607,688.65	241,670,379.79

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

35、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,464,273.97	17,983,161.51
合计	20,464,273.97	17,983,161.51

（1）应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	19,168,304.90	13,693,149.15
代扣代缴职工社保及公积金	708,955.87	1,478,893.86
往来款	584,926.24	2,800,078.89
其他	2,086.96	11,039.61
合计	20,464,273.97	17,983,161.51

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

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计	0.00	0.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

37、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收商品款	36,802,357.28	18,044,054.96
合计	36,802,357.28	18,044,054.96

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

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

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

38、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,540,479.89	69,073,445.55	71,464,900.77	7,149,024.67
二、离职后福利-设定提存计划	1,164,073.31	5,898,381.76	5,745,074.28	1,317,380.79
合计	10,704,553.20	74,971,827.31	77,209,975.05	8,466,405.46

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,821,335.93	61,173,159.90	63,429,938.70	6,564,557.13
2、职工福利费	360.00	2,344,007.53	2,344,367.53	
3、社会保险费	97,365.62	3,300,436.31	3,207,004.34	190,797.59
其中：医疗保险费	128,957.88	3,042,481.24	2,980,641.53	190,797.59
工伤保险费	-31,592.26	257,955.07	226,362.81	
4、住房公积金	565,090.09	1,711,015.85	1,943,220.15	332,885.79
5、工会经费和职工教育经费	56,328.25	544,825.96	540,370.05	60,784.16
合计	9,540,479.89	69,073,445.55	71,464,900.77	7,149,024.67

（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	379,467.96	5,651,124.32	5,504,434.40	526,157.88
2、失业保险费	784,605.35	247,257.44	240,639.88	791,222.91
合计	1,164,073.31	5,898,381.76	5,745,074.28	1,317,380.79

其他说明：

39、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	299,792.03	

企业所得税	2,526,183.89	6,116,531.29
个人所得税	70,761.33	111,897.28
城市维护建设税	14,989.60	
教育费附加	14,989.60	
房产税	2,202,879.96	1,934,579.52
土地使用税	1,776,624.63	2,202,879.96
资源税	85,987.18	92,706.90
印花税	113,967.70	260,130.58
环保税	190,632.29	195,328.07
合计	7,296,808.21	10,914,053.60

其他说明

40、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

41、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	127,918,191.90	122,176,000.00
一年内到期的租赁负债	4,833,747.32	4,794,271.43
合计	132,751,939.22	126,970,271.43

其他说明：

42、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未终止确认的应收票据	15,607,005.55	36,162,953.01
待转销项税	3,041,513.26	1,951,389.44
合计	18,648,518.81	38,114,342.45

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：

43、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	109,300,737.20	174,909,237.20
保证借款	305,680,500.00	253,140,000.00
信用借款	64,090,705.07	81,290,415.07
减：一年内到期的长期借款	-127,918,191.90	-122,176,000.00
合计	351,153,750.37	387,163,652.27

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

44、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

45、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁土地款	5,922,533.00	5,822,879.60
租赁房屋	4,399,127.10	5,525,253.34
减：一年内到期的租赁负债	-4,833,747.32	-4,794,271.43
合计	5,487,912.78	6,553,861.51

其他说明

本期确认租赁负债利息费用 119,466.44 元。

46、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（1）按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

（2）专项应付款

单位：元

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

其他说明：

47、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

48、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

49、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	92,597,804.56	18,360,000.00	9,134,160.26	101,823,644.30	政府补助
合计	92,597,804.56	18,360,000.00	9,134,160.26	101,823,644.30	

其他说明：

单位：元

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额
与资产相关	92,026,680.20	18,360,000.00	8,563,035.90	101,823,644.30
与收益相关	571,124.36		571,124.36	
合计	92,597,804.56	18,360,000.00	9,134,160.26	101,823,644.30

50、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

51、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	227,275,107.00						227,275,107.00

其他说明：

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计		0.00						

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

53、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）	1,255,635,473.99			1,255,635,473.99
其他资本公积	51,443,033.87	1,858,986.04		53,302,019.91
合计	1,307,078,507.86	1,858,986.04		1,308,937,493.90

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加 1,858,986.04 元，系实施员工持股计划确认本期股份支付费用形成。

54、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	56,740,906.38			56,740,906.38
合计	56,740,906.38			56,740,906.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

55、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	412,652.68	-794,710.95				-556,297.66	-238,413.29	-143,644.98
外币财务报表折算差额	412,652.68	-794,710.95				-556,297.66	-238,413.29	-143,644.98
其他综合收益合计	412,652.68	-794,710.95				-556,297.66	-238,413.29	-143,644.98

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：

56、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、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	119,770,653.41			119,770,653.41
合计	119,770,653.41			119,770,653.41

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

58、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	811,120,114.36	718,902,302.74
调整后期初未分配利润	811,120,114.36	718,902,302.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	51,952,329.02	114,693,581.85
减：提取法定盈余公积		13,089,164.66
应付普通股股利	22,354,612.70	9,386,605.57
期末未分配利润	840,717,830.68	811,120,114.36

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

59、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	825,042,786.59	680,811,102.80	776,606,805.39	581,351,552.31
其他业务	1,042,315.80	45,529.45	471,507.63	30,654.03
合计	826,085,102.39	680,856,632.25	777,078,313.02	581,382,206.34

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					826,085,102.39	680,856,632.25	826,085,102.39	680,856,632.25
其中：								
乳酸					509,508,985.63	443,521,849.38	509,508,985.63	443,521,849.38
乳酸盐					157,240,399.16	108,988,684.21	157,240,399.16	108,988,684.21
副产品					87,923,515.71	47,857,462.45	87,923,515.71	47,857,462.45
其他					71,412,201.89	80,488,636.21	71,412,201.89	80,488,636.21
按经营地区分类					826,085,102.39	680,856,632.25	826,085,102.39	680,856,632.25
其中：								
国内					540,006,087.82	434,912,845.25	540,006,087.82	434,912,845.25
国外					286,079,014.57	245,943,787.00	286,079,014.57	245,943,787.00
市场或客户类型					826,085,102.39	680,856,632.25	826,085,102.39	680,856,632.25
其中：								
经销客户					327,147,769.10	253,262,235.79	327,147,769.10	253,262,235.79
直销客户					498,937,333.29	427,594,396.46	498,937,333.29	427,594,396.46
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					826,085,102.39	680,856,632.25	826,085,102.39	680,856,632.25
其中：								
在某一时点转让					826,085,102.39	680,856,632.25	826,085,102.39	680,856,632.25
在某一时段内转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					826,085,102.39	680,856,632.25	826,085,102.39	680,856,632.25

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 294,275,100.38 元，其中，294,275,100.38 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

60、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	1,417,414.34	765,975.59
教育费附加	1,417,414.32	765,957.06
资源税	234,645.40	576,771.80
房产税	2,480,616.64	1,950,342.84
土地使用税	3,054,281.44	2,975,620.11
印花税	464,687.26	541,906.70
环保税	473,751.96	330,786.12
合计	9,542,811.36	7,907,360.22

其他说明：

61、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,137,002.28	3,023,058.59
业务招待费	2,856,316.40	3,783,727.67
小车费	324,582.93	312,159.94
差旅费	332,068.10	427,054.00
会费	107,414.56	479,848.54
环境保护费	590,717.50	772,500.96
消防安全费	102,074.68	102,538.32
中介服务费	1,476,563.15	1,493,808.53
折旧和摊销	5,224,446.09	6,098,999.05
职工薪酬	17,776,822.24	15,692,328.49
修理费	602,256.19	403,956.04
低值易耗品	572,325.53	581,665.90
其他	781,571.16	613,758.32
合计	35,884,160.81	33,785,404.35

其他说明

62、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,283,735.75	7,936,997.74
办公费	455,570.11	354,318.54
业务招待费	844,534.84	451,929.89
小车费	81,330.71	107,439.22
差旅费	711,357.67	584,014.97
宣传费	1,083,773.85	744,478.97
保险费	347,949.56	163,187.89
物料费	1,838,742.88	1,810,922.50

其它	984,811.46	928,145.51
合计	14,631,806.83	13,081,435.23

其他说明：

63、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用材料	18,875,537.17	16,220,198.58
研发人员薪酬	10,829,830.71	11,053,843.04
研发设备折旧	1,370,110.14	1,371,291.43
其他研发费用	2,702,403.25	589,443.45
合计	33,777,881.27	29,234,776.50

其他说明

64、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,536,221.27	11,983,912.46
减：利息收入	613,295.26	2,889,375.21
汇兑损益	3,358,728.46	-61,892.70
手续费	374,539.24	459,523.00
未确认融资费用	119,466.44	316,763.09
合计	13,775,660.15	9,808,930.64

其他说明

65、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	15,447,408.54	8,957,056.62
个税返还	59,057.82	25,471.73
合计	15,506,466.36	8,982,528.35

66、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

67、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,216,114.39	2,269,672.27
合计	1,216,114.39	2,269,672.27

其他说明

69、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	203,265.39	150,098.67
应收账款坏账损失	66,244.94	-135,641.28
其他应收款坏账损失	15,171.97	-25,217.69
合计	284,682.30	-10,760.30

其他说明

70、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	-192,930.74	-3,432,391.04
合计	-192,930.74	-3,432,391.04

其他说明：

71、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-36,622.01	-142,139.72

72、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
保险赔偿	191,820.20	31,930.00	191,820.20
其他	45,653.43	61,302.89	45,653.43
合计	237,473.63	93,232.89	237,473.63

其他说明：

73、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
其他	110,801.39	472,768.64	110,801.39
合计	110,801.39	472,768.64	110,801.39

其他说明：

74、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	5,071,831.54	7,024,281.74
递延所得税费用	-1,557,031.89	7,567,493.40
合计	3,514,799.65	14,591,775.14

（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	54,520,532.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,178,079.84
子公司适用不同税率的影响	-747,043.14
调整以前期间所得税的影响	2,875.53
非应税收入的影响	-3,549,550.47
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	242,919.41
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,942,100.41
税法规定的额外可扣除费用	-3,554,581.92
所得税费用	3,514,799.65

其他说明：

75、其他综合收益

详见附注第八节 财务报告、七、57、其他综合收益

76、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财政拨款	18,367,510.70	7,064,136.28
保证金、押金	25,678,000.00	20,322,867.00
单位、个人往来	195,055.59	116,999.50
其他	1,853,831.04	3,059,875.50

合计	46,094,397.33	30,563,878.28
----	---------------	---------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金、押金	19,852,261.22	9,936,496.94
单位和个人往来	8,107,819.83	3,806,906.63
运费	48,256,185.06	43,060,429.13
办公费	4,879,395.61	2,365,640.11
招待费	4,142,160.81	4,170,660.77
小车费	484,837.30	459,553.57
差旅费	1,469,922.21	1,551,807.32
其他	2,292,391.61	1,341,903.67
展会费	1,286,372.22	1,021,659.90
保险费	332,284.31	253,935.40
维修费	3,220,874.94	1,892,311.13
咨询费	1,488,405.72	2,313,299.70
合计	95,812,910.84	72,174,604.27

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
银行保函到期	17,420,182.56	
收回银承保证金	125,000.00	
合计	17,545,182.56	

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
支付银行保函		18,645,182.56
合计		18,645,182.56

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
土地流转费	230,900.00	43,406.00
抵押定期存单解付		50,000,000.00
合计	230,900.00	50,043,406.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回收股票		50,007,090.93
土地流转费	7,107,814.50	7,296,226.00
合计	7,107,814.50	57,303,316.93

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	210,890,000.00	229,849,839.73		70,890,000.00		369,849,839.73
长期借款	509,339,652.27	82,740,290.00		113,008,000.00		479,071,942.27
租赁负债	11,348,132.94		119,466.44	1,145,939.28		10,321,660.10
合计	731,577,785.21	312,590,129.73	119,466.44	185,043,939.28		859,243,442.10

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

77、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	51,005,732.61	94,573,798.41
加：资产减值准备	-91,751.56	3,443,151.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,268,409.24	64,983,367.49
使用权资产折旧	3,757,172.10	4,965,405.00
无形资产摊销	1,901,617.44	1,858,001.74
长期待摊费用摊销	378,490.02	1,582,815.42
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）	36,622.01	142,139.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	10,536,221.27	11,983,912.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,216,114.39	-2,269,672.27
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,201,543.45	-224,741.77
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,748,133.91	7,767,118.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	71,852,660.70	32,963,745.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-10,465,991.90	-60,061,305.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-44,488,431.03	-23,768,009.59
其他		
经营活动产生的现金流量净额	166,928,046.05	137,939,726.73
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	133,505,366.40	156,801,756.51
减：现金的期初余额	149,054,887.03	132,206,731.05
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	-15,549,520.63	24,595,025.46

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,505,366.40	149,054,887.03

其中：库存现金	79,855.42	62,263.32
可随时用于支付的银行存款	133,396,767.40	148,962,640.15
可随时用于支付的其他货币资金	28,743.58	29,983.56
三、期末现金及现金等价物余额	133,505,366.40	149,054,887.03

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

79、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	2,910,294.14	6.8109	19,821,722.36
欧元	1,746,108.49	7.7671	13,562,199.25
港币			
应收账款			
其中：美元	9,279,226.53	6.8109	63,199,883.97
欧元	168,942.92	7.7671	1,312,196.55
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

80、租赁

(1) 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

本公司的子公司河南金丹现代农业开发有限公司向当地村镇集体经济合作社租赁土地，用于种植玉米和小麦，租赁期 1 年以内。截至 2026 年 6 月 30 日共租赁土地面积 10,901.58 亩。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☐适用 ☒不适用

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

81、数据资源

82、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发领用材料	18,875,537.17	16,220,198.58
研发人员薪酬	10,829,830.71	11,053,843.04
研发设备折旧	1,370,110.14	1,371,291.43
其他研发费用	2,702,403.25	589,443.45
合计	33,777,881.27	29,234,776.50
其中：费用化研发支出	33,777,881.27	29,234,776.50

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

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

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

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

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

☐是 ☒否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

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

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		

负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
金丹欧洲有限公司	2,118,150.00	荷兰	荷兰	贸易	70.00%		投资设立
河南金丹环保新材料有限公司	100,000,000.00	周口郸城	周口郸城	石膏产品的生产销售	100.00%		投资设立
金丹生物新材料有限公司	100,000,000.00	周口郸城	周口郸城	生物及环保材料的研发生产销售	70.00%		投资设立
河南金丹现代农业开发有限公司	50,000,000.00	周口郸城	周口郸城	农产品种植与销售	100.00%		投资设立
河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司	30,000,000.00	郑州	郑州	科学研究和技术服务业	100.00%		投资设立
周口伏羲实验室有	10,000,000.00	周口	周口	研究和试验发展	100.00%		投资设立

限公司							
-----	--	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位：元

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

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

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

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	92,026,680.20	18,360,000.00		8,563,035.90		101,823,644.30	与资产有关

递延收益	571,124.36		571,124.36		与收益有关
------	------------	--	------------	--	-------

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助计入其他收益	7,225,930.44	2,616,468.98
与资产相关的政府补助计入其他收益	8,280,535.92	6,366,059.37

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（1）信用风险

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

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

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

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长

期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截至 2026 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	26,598,215.22	531,964.30
应收账款	120,246,275.10	3,930,926.16
其他应收款	11,789,620.81	6,923,687.56
合计	158,634,111.13	11,386,578.02

（2）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

（3）市场风险

①汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和欧元依然存在汇率风险。本公司外贸部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

A 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

B 截至 2026 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额（元）		
	美元项目	欧元项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	19,821,722.36	13,562,199.25	33,383,921.61
应收账款	63,199,883.97	1,312,196.55	64,512,080.52
小计	83,021,606.33	14,874,395.80	97,896,002.13

C 敏感性分析：

除了外贸销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

②利率风险

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

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。本年度公司无利率互换安排。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

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

其他说明

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

☐适用 ☒不适用

3、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		246,997,225.89		246,997,225.89
理财产品		246,997,225.89		246,997,225.89

(三) 其他权益工具投资			17,743,105.44	17,743,105.44
应收款项融资			15,720,456.66	15,720,456.66
持续以公允价值计量的资产总额		246,997,225.89	33,463,562.10	280,460,787.99
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在资产负债表日能够取得合同到期日的在活跃市场上的报价。

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

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。

本公司期末持有持续第二层公允价值为银行理财产品、券商理财产品构成的交易性金融资产。公司结合银行理财产品合同、券商理财合同约定的利率方式对其公允价值进行估值。

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

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是自然人张鹏。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本企业子公司的情况详见附注十 1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
于培星	职工代表董事
崔耀军	董事、董事会秘书、副总经理
石从亮	董事、总经理
余龙	独立董事
张复生	独立董事
赵永德	独立董事
史永祯	前监事
刘忠伟	前监事
李艳坤	前监事
陈飞	财务总监
李中民	持有公司股份 5%以上股东
河南龙翔石油助剂有限公司	实际控制人张鹏之子张翔持股 30%
巴州铭信石油科技有限公司	实际控制人张鹏之子张翔持股 30%

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额 度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	--------------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河南龙翔石油助剂有限公司	销售蒸汽、水等	68,800.00	60,550.46

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

出租方 名称	租赁资 产种类	简化处理的短期 租赁和低价值资 产租赁的租金费 用（如适用）		未纳入租赁负债 计量的可变租赁 付款额（如适 用）		支付的租金		承担的租赁负债 利息支出		增加的使用权资 产	
		本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额	本期发 生额	上期发 生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完 毕
张鹏	30,000,000.00	2026 年 05 月 21 日	2029 年 05 月 21 日	否
张鹏	9,950,000.00	2026 年 03 月 26 日	2029 年 03 月 26 日	是
张鹏	9,900,000.00	2026 年 03 月 28 日	2029 年 03 月 28 日	是
张鹏	2,850,000.00	2027 年 01 月 21 日	2030 年 01 月 21 日	是
张鹏	13,300,000.00	2027 年 01 月 21 日	2030 年 01 月 21 日	否
张鹏	7,250,500.00	2027 年 08 月 22 日	2030 年 08 月 22 日	否
张鹏	1,279,500.00	2027 年 08 月 22 日	2030 年 08 月 22 日	是
张鹏	500,000.00	2027 年 03 月 03 日	2030 年 03 月 03 日	是
张鹏	8,230,000.00	2027 年 03 月 03 日	2030 年 03 月 03 日	否
张鹏	500,000.00	2027 年 03 月 03 日	2030 年 03 月 03 日	是
张鹏	450,000.00	2027 年 03 月 17 日	2030 年 03 月 17 日	是
张鹏	7,870,000.00	2027 年 03 月 17 日	2030 年 03 月 17 日	否
张鹏	450,000.00	2027 年 03 月 17 日	2030 年 03 月 17 日	是
张鹏	1,000,000.00	2027 年 03 月 26 日	2030 年 03 月 17 日	是
张鹏	18,000,000.00	2027 年 03 月 26 日	2030 年 03 月 26 日	否
张鹏	1,000,000.00	2027 年 03 月 26 日	2030 年 03 月 26 日	是
张鹏	300,000.00	2027 年 04 月 23 日	2030 年 04 月 23 日	是

张鹏	2,480,000.00	2027 年 04 月 23 日	2030 年 04 月 23 日	否
张鹏	150,000.00	2027 年 04 月 23 日	2030 年 04 月 23 日	是
张鹏	160,000.00	2027 年 05 月 14 日	2030 年 05 月 14 日	是
张鹏	2,770,000.00	2027 年 05 月 14 日	2030 年 05 月 14 日	否
张鹏	160,000.00	2027 年 05 月 14 日	2030 年 05 月 14 日	是
张鹏	750,000.00	2027 年 05 月 21 日	2030 年 05 月 21 日	是
张鹏	13,500,000.00	2027 年 05 月 21 日	2030 年 05 月 21 日	否
张鹏	750,000.00	2027 年 05 月 21 日	2030 年 05 月 21 日	是
张鹏	300,000.00	2027 年 06 月 17 日	2030 年 06 月 17 日	是
张鹏	5,330,000.00	2027 年 06 月 17 日	2030 年 06 月 17 日	否
张鹏	300,000.00	2027 年 06 月 17 日	2030 年 06 月 17 日	是
张鹏	16,120,000.00	2027 年 09 月 24 日	2030 年 09 月 24 日	否
张鹏	850,000.00	2027 年 09 月 24 日	2030 年 09 月 24 日	是
张鹏	150,000,000.00	2028 年 10 月 14 日	2031 年 10 月 14 日	否
张鹏	12,780,000.00	2027 年 02 月 10 日	2030 年 02 月 10 日	否
张鹏	8,040,000.00	2027 年 07 月 24 日	2030 年 07 月 24 日	是
张鹏	10,200,000.00	2027 年 01 月 28 日	2030 年 01 月 28 日	否
张鹏	9,950,000.00	2027 年 01 月 13 日	2030 年 01 月 13 日	否
张鹏	9,900,000.00	2027 年 01 月 14 日	2030 年 01 月 14 日	否
张鹏	9,900,000.00	2027 年 01 月 15 日	2030 年 01 月 15 日	否
张鹏	5,250,000.00	2027 年 01 月 16 日		否
张鹏	8,790,000.00	2027 年 02 月 05 日	2030 年 02 月 05 日	否
张鹏	11,210,000.00	2027 年 02 月 06 日	2030 年 02 月 06 日	否
张鹏	25,860,000.00	2027 年 01 月 01 日	2030 年 01 月 01 日	否
张鹏	19,000,000.00	2028 年 01 月 01 日	2031 年 01 月 01 日	否
张鹏	1,000,000.00	2028 年 01 月 01 日	2031 年 01 月 01 日	是
张鹏	17,270,000.00	2028 年 01 月 26 日	2031 年 01 月 26 日	否
张鹏	910,000.00	2028 年 01 月 26 日	2031 年 01 月 26 日	是
张鹏	24,560,000.00	2029 年 03 月 24 日	2032 年 03 月 24 日	否
张鹏	26,000,000.00	2027 年 04 月 24 日	2030 年 04 月 24 日	否
张鹏	15,000,000.00	2027 年 04 月 29 日	2030 年 04 月 29 日	否
张鹏	20,000,290.00	2027 年 06 月 25 日	2030 年 06 月 25 日	否
张鹏、不动产	57,380,000.00	2027 年 11 月 09 日	2030 年 11 月 09 日	是
张鹏、不动产	35,244,237.20	2027 年 11 月 19 日	2030 年 11 月 09 日	否
张鹏、不动产	74,056,500.00	2029 年 09 月 30 日	2032 年 09 月 30 日	否
张鹏、不动产	8,228,500.00	2029 年 09 月 30 日	2032 年 09 月 30 日	是

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,206,434.00	2,107,932.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	河南龙翔石油助剂有限公司	4,800.00	96.00	8,800.00	176.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

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	531,600.00	2,955,696.00					16,600.00	92,296.00
销售人员	161,600.00	898,496.00						
研发人员	93,500.00	519,860.00					2,100.00	11,676.00
生产人员	144,000.00	800,640.00						
合计	930,700.00	5,174,692.00					18,700.00	103,972.00

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
员工持股计划	0	0	11.12	公司第一期员工持股计划所获标的股票分两期解锁，解锁时点分别为自公司公告最后一笔标的股票过户

				至本员工持股计划名下之日起满 12 个月、24 个月，每期解锁的股票比例分别为 50%、50%
--	--	--	--	---

其他说明

期末发行在外的公司第一期员工持股计划为 93.07 万股，首次授予的行权价格为 11.12 元/股。

2025 年 12 月 10 日，公司 2025 年第二次临时股东会审议通过了《关于公司〈第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈第一期员工持股计划管理办法〉的议案》《关于提请股东会授权董事会办理公司第一期员工持股计划相关事宜的议案》等议案，同意公司实施第一期员工持股计划。2026 年 1 月 26 日，公司回购专用证券账户所持有的 93.07 万股公司股票通过非交易过户的方式过户至“河南金丹乳酸科技股份有限公司-第一期员工持股计划”，过户价格为 11.12 元/股。

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	第一期员工持股计划所授予的股票，全部来源于公司回购专用证券账户的二级市场回购股份。依据《企业会计准则第 11 号——股份支付》，本公司以授予日（即股东会审议通过该员工持股计划的当日）公司股票收盘价与授予价格之间的差额，作为权益工具的公允价值	
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价、授予价格	
可行权权益工具数量的确定依据	预计解锁数量	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额		5,070,720.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额		1,901,520.04

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	1,073,775.02	0.00
销售人员	336,936.01	0.00
研发人员	190,569.00	0.00
生产人员	300,240.01	0.00
合计	1,901,520.04	0.00

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

无

6、其他

不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

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

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	126,845,712.90	109,125,702.92
1 至 2 年	1,062,266.33	1,549,789.88
2 至 3 年	495,000.16	19,186,534.82
3 年以上	47,173,051.47	28,929,247.83
3 至 4 年	28,647,829.59	21,747,037.70
4 至 5 年	17,336,832.21	6,831,581.21
5 年以上	1,188,389.67	350,628.92
合计	175,576,030.86	158,791,275.45

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,188,389.67	0.68%	1,188,389.67	100.00%	0.00	1,188,389.67	0.75%	1,188,389.67	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	174,387,641.19	99.32%	1,995,392.18	1.14%	172,392,249.01	157,602,885.78	99.25%	1,879,325.74	1.19%	155,723,560.04
其中：										
合并范围内关联方以应收款项的账龄作为信用风险特征	77,857,951.18	44.34%			77,857,951.18	69,126,694.96	43.53%			69,126,694.96
	96,529,690.01	54.98%	1,995,392.18	2.07%	94,534,297.83	88,476,190.82	55.72%	1,879,325.74	2.12%	86,596,865.08

合计	175,576,030.86	100.00%	3,183,781.85	1.81%	172,392,249.01	158,791,275.45	100.00%	3,067,715.41	1.93%	155,723,560.04
----	----------------	---------	--------------	-------	----------------	----------------	---------	--------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的应收账款	1,188,389.67	1,188,389.67	1,188,389.67	1,188,389.67	100.00%	账龄长且预计无法收回
合计	1,188,389.67	1,188,389.67	1,188,389.67	1,188,389.67		

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	174,387,641.19	1,995,392.18	1.14%
其中：合并范围内关联方	77,857,951.18		
账龄组合	96,529,690.01	1,995,392.18	2.07%
合计	174,387,641.19	1,995,392.18	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备的应收账款	1,188,389.67					1,188,389.67
以应收款项的账龄作为信用风险特征	1,879,325.74	116,066.44				1,995,392.18
合计	3,067,715.41	116,066.44				3,183,781.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	91,691,399.14		91,691,399.14	52.22%	315,419.54
合计	91,691,399.14		91,691,399.14	52.22%	315,419.54

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,127,870,292.46	1,073,553,584.26
合计	1,127,870,292.46	1,073,553,584.26

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提
------	---------	------	------	-----------

				比例的依据及其合理性
--	--	--	--	------------

其他说明：

5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

核销说明：

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,335,854.63	7,415,744.20
备用金	713,127.09	132,620.13
公司往来款	1,125,538,667.70	1,071,632,390.09
其他	434,266.44	430,362.82
合计	1,134,021,915.86	1,079,611,117.24

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）	290,778,784.81	381,893,055.95
1 至 2 年	384,076,634.07	274,931,947.42
2 至 3 年	70,859,186.18	272,478,803.07
3 年以上	388,307,310.80	150,307,310.80
3 至 4 年	290,694,778.88	64,213,700.00
4 至 5 年	32,000,000.00	37,000,000.00
5 年以上	65,612,531.92	49,093,610.80
合计	1,134,021,915.86	1,079,611,117.24

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	1,134,021,915.86	100.00%	6,151,623.40	0.54%	1,127,870,292.46	1,079,611,117.24	100.00%	6,057,532.98	0.56%	1,073,553,584.26

其中：										
合并范围内关联方	1,125,538,667.70	99.25%			1,125,538,667.70	1,071,632,390.09	99.26%			1,071,632,390.09
以应收款项的账龄作为信用风险特征	8,483,248.16	0.75%	6,151,623.40	72.51%	2,331,624.76	7,978,727.15	0.74%	6,057,532.98	75.92%	1,921,194.17
合计	1,134,021,915.86	100.00%	6,151,623.40	0.54%	1,127,870,292.46	1,079,611,117.24	100.00%	6,057,532.98	0.56%	1,073,553,584.26

按组合计提坏账准备类别名称：按组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,134,021,915.86	6,151,623.40	0.54%
其中：合并范围内关联方	1,125,538,667.70		
以应收款项的账龄作为信用风险特征	8,483,248.16	6,151,623.40	72.51%
合计	1,134,021,915.86	6,151,623.40	

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	6,057,532.98			6,057,532.98
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	94,090.42			94,090.42
2026 年 6 月 30 日余额	6,151,623.40			6,151,623.40

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的其他应收	6,057,532.98	94,090.42				6,151,623.40
合计	6,057,532.98	94,090.42				6,151,623.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
金丹生物新材料有限公司	往来款	1,125,538,667.70	1 年以内 289,446,514.65 元； 1-2 年 382,936,634.07 元； 2-3 年 70,859,186.18 元； 3-4 年 290,694,778.88 元； 4-5 年 32,000,000 元； 5 年以上 59,601,553.92 元	99.25%	
国网河南省电力公司	保证金	5,890,000.00	5 年以上	0.52%	5,890,000.00
北京跃瀚科技有限责任公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	0.10%	22,000.00
郑州金安高科置业有限公司	保证金	204,766.20	1 年以内	0.02%	4,095.32
雍盛	备用金	198,800.00	1 年以内	0.02%	3,976.00
合计		1,132,932,233.90		99.91%	5,920,071.32

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	233,640,568.04		233,640,568.04	231,427,064.04		231,427,064.04
合计	233,640,568.04		233,640,568.04	231,427,064.04		231,427,064.04

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

							值)	
金丹欧洲有限公司	2,827,064.04						2,827,064.04	
河南金丹环保新材料有限公司	96,600,000.00						96,600,000.00	
金丹生物新材料有限公司	70,000,000.00					141,780.00	70,141,780.00	
河南金丹现代农业开发有限公司	40,500,000.00					10,633.50	40,510,633.50	
河南省聚乳酸可降解材料产业研究院有限公司	21,500,000.00		2,000,000.00			61,090.50	23,561,090.50	
周口伏羲实验室有限公司								
合计	231,427,064.04		2,000,000.00			213,504.00	233,640,568.04	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	808,973,407.13	664,915,577.09	756,857,714.48	566,199,462.82
其他业务	6,976,734.81	90,144.27	5,610,892.96	44,931.33
合计	815,950,141.94	665,005,721.36	762,468,607.44	566,244,394.15

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	本期发生数	合计
------	------	------	-------	----

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型					815,950,141.94	665,005,721.36	815,950,141.94	665,005,721.36
其中：								
乳酸					513,021,667.87	449,703,377.11	513,021,667.87	449,703,377.11
乳酸盐					153,753,816.83	107,725,715.05	153,753,816.83	107,725,715.05
副产品					87,923,515.71	47,857,462.45	87,923,515.71	47,857,462.45
其他					61,251,141.53	59,719,166.75	61,251,141.53	59,719,166.75
按经营地区分类								
其中：								
国内					536,813,434.54	420,813,356.94	536,813,434.54	420,813,356.94
国外					279,136,707.40	244,192,364.42	279,136,707.40	244,192,364.42
市场或客户类型								
其中：								
经销客户					355,814,799.41	277,771,741.30	355,814,799.41	277,771,741.30
直销客户					460,135,342.53	387,233,980.06	460,135,342.53	387,233,980.06
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类					815,950,141.94	665,005,721.36	815,950,141.94	665,005,721.36
其中：								
在某一时点转让					815,950,141.94	665,005,721.36	815,950,141.94	665,005,721.36
在某一时段内转让								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计					815,950,141.94	665,005,721.36	815,950,141.94	665,005,721.36

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 283,872,891.19 元，其中，283,872,891.19 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
交易性金融资产在持有期间的投资收益	898,908.69	2,179,734.58
合计	898,908.69	2,179,734.58

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-36,622.01	处置固定资产损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	15,506,466.36	主要是收到的政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,216,114.39	主要是理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	126,672.24	
减：所得税影响额	1,863,117.83	
少数股东权益影响额（税后）	127,422.75	
合计	14,822,090.40	--

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	2.15%	0.2300	0.2300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.54%	0.16	0.16

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、其他