

KINGFA
股票代码：600143

2025 | 金发科技股份有限公司 半年度报告



金发科技股份有限公司

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

四、 公司负责人陈平绪、主管会计工作负责人雷长安及会计机构负责人（会计主管人员）郑和粉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

无

十一、 其他

适用 不适用

目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理、环境和社会.....	28
第五节 重要事项.....	32
第六节 股份变动及股东情况.....	39
第七节 债券相关情况.....	43
第八节 财务报告.....	44

备查文件目录	经现任法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司章程	指	金发科技股份有限公司章程（2025年修订）
本公司/公司/ 金发科技	指	金发科技股份有限公司
上海金发	指	上海金发科技发展有限公司
江苏金发	指	江苏金发科技新材料有限公司
天津金发	指	天津金发新材料有限公司
广东金发	指	广东金发科技有限公司
武汉金发	指	武汉金发科技有限公司
成都金发	指	成都金发科技新材料有限公司
美国金发	指	Kingfa Science & Technology (USA), INC.
欧洲金发	指	Kingfa Sci.&Tech. (Europe) GmbH.
印度金发	指	Kingfa Science & Technology (India) Limited
马来西亚金发	指	KINGFA SCI&TECH (MALAYSIA) SDN. BHD.
越南金发	指	KINGFA SCIENCE & TECHNOLOGY (VIETNAM) CO., LTD.
金发生物	指	珠海金发生物材料有限公司
西班牙金发环 保	指	KINGFA ENVIRONMENTAL SCI&TECH SPAIN, S.L.
印尼金发	指	PT KINGFA SCI AND TECH INDONESIA
特塑公司	指	珠海万通特种工程塑料有限公司
金发碳纤维/碳 纤维公司	指	广州金发碳纤维新材料发展有限公司
宁波金发	指	宁波金发新材料有限公司
辽宁金发	指	辽宁金发科技有限公司
PP	指	聚丙烯
PC	指	聚碳酸酯
ABS	指	丙烯腈-丁二烯-苯乙烯共聚物
AN	指	丙烯腈
SAN	指	苯乙烯-丙烯腈共聚物
AS	指	丙烯腈-苯乙烯共聚物
MMA	指	甲基丙烯酸甲酯
PLA	指	聚乳酸
BDO	指	1,4-丁二醇
LCP	指	液晶高分子聚合物
PA	指	聚酰胺
PPA	指	聚邻苯二甲酰胺（高温尼龙）
PEEK	指	聚醚醚酮
PCR	指	消费后回收料
PBS	指	聚丁二酸丁二醇酯
VR/AR	指	虚拟现实和增强现实
金石基金	指	金石制造业转型升级新材料基金(有限合伙)
元、万元、亿 元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

本期、报告期	指	2025年上半年
--------	---	----------

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	金发科技股份有限公司
公司的中文简称	金发科技
公司的外文名称	KINGFA SCI. & TECH. CO., LTD.
公司的外文名称缩写	KINGFA
公司的法定代表人	陈平绪

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	戴耀珊	王婷婷
联系地址	广州市高新技术产业开发区科学城科丰路33号	广州市高新技术产业开发区科学城科丰路33号
电话	020-66818881	020-66818881
传真	020-66221898	020-66221898
电子信箱	dys1119@kingfa.com	wangtingting@kingfa.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	广州市高新技术产业开发区科学城科丰路33号
公司注册地址的历史变更情况	2007年9月，公司注册地址由“广州市天河区天河北路890号广州国际科贸中心12楼”变更为“广州市天河区柯木塿高唐工业区高普路38号”；2012年7月，公司注册地址由“广州市天河区柯木塿高唐工业区高普路38号”变更为“广州市高新技术产业开发区科学城科丰路33号”
公司办公地址	广州市高新技术产业开发区科学城科丰路33号
公司办公地址的邮政编码	510663
公司网址	www.kingfa.com
电子信箱	ir@kingfa.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	报告期内无变更

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	金发科技	600143	-

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	31,636,077,814.20	23,346,989,623.94	35.50
利润总额	597,288,072.42	518,229,168.69	15.26
归属于上市公司股东的净利润	585,346,923.80	379,788,445.18	54.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	536,657,355.50	349,178,411.05	53.69
经营活动产生的现金流量净额	1,002,584,856.98	1,393,715,268.08	-28.06
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	18,217,002,442.63	17,961,844,631.98	1.42
总资产	62,997,270,520.10	61,798,730,834.51	1.94

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2268	0.1422	59.49
稀释每股收益(元/股)	0.2268	0.1422	59.49
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.2080	0.1307	59.14
加权平均净资产收益率(%)	3.18	2.30	增加 0.88 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	2.92	2.11	增加 0.81 个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

2025年上半年，公司持续深化科技创新，加快新质生产力布局，依托全球领先的材料研发与应用创新能力，强化产业链协同、完善全球化布局，为全球客户提供了更具竞争力的新材料整体解决方案，实现营业收入稳步增长，归属于上市公司股东的净利润同比大幅提升。主要原因如下：1、公司加大新产品开发力度，改性塑料产品结构持续优化，市场份额稳步提升，在汽车、电子电工、新能源等行业的销量和毛利均实现稳步增长；同时，公司加速推进全球化布局，海外业务规模快速增长。

2、公司绿色石化板块持续加强与改性塑料板块产业链协同，通过技改升级和工艺优化实现降本增效，并积极开发高端专用料产品以及加快合成改性一体化项目进程，推动经营质量持续提升。

3、受益于国内产业链自主可控需求提升，公司特种工程塑料凭借技术优势，在高频通讯及AI设备等领域加速创新应用开发，客户渗透率显著提高，带动产品销量及毛利快速增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
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	-6,228,493.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	85,801,318.43	
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	-15,561,549.71	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,119,409.91	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	12,897,926.24	
少数股东权益影响额（税后）	3,543,190.45	
合计	48,689,568.30	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

适用 不适用

十一、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司所处行业情况

2025年上半年，中国化工行业依然处在深度调整中。自2022年下半年开始的行业下行周期已持续近三年，根据化工在线统计数据，2022年下半年至报告期末，中国化工产品价格指数累计下降约27%，截至2025年6月30日，该指数处于自2012年开始统计以来约19%历史分位水平。尽管行业面临产能过剩、需求疲软、贸易摩擦三重压力，但已显现积极变化信号，周期底部出现分化。

改性塑料产品升级趋势明显，新兴需求不断涌现，应用场景不断扩大，产品份额不断提升，在汽车、电子电工、新能源等下游应用行业的销量和营收均实现快速增长。

生物基材料凭借其环境友好、低碳排放、可持续等优势，随着国家“双碳政策”的落实和环保要求的进一步趋严，迎来爆发式增长。绿色产品加速替代传统高碳排材料，非粮化合成技术取得突破，助力能源转型与循环经济体系建设。

特种工程塑料、碳纤维及复合材料在新兴需求驱动下逆势扩张，AI、机器人、低空经济等新兴产业的快速发展对先进高分子材料的迫切需求，为行业注入新动能。固态电池、具身机器人等领域的材料创新正从实验室走向产业化。

绿色石化周期底部承压，国内外落后产能加速出清，未来随着全球化工产能格局的进一步调整，供求关系有望迎来再平衡。根据《欧洲化学工业竞争力》研究报告，2023-2025上半年全球化工计划关闭或已关闭产能超1500万吨，欧洲占主导（>70%），关闭产能主要集中在芳烃、烯烃及聚合物等产品领域。

综合来看，随着落后产能持续出清、高端产品占比提升，化工行业正处于周期拐点前夕。其中化工新材料将凭借其技术门槛高、产品迭代快的特点，有望先于传统化工品实现快速增长，并成为下一轮行业上行周期的引领者。同时行业中具备全产业链一体化优势、技术创新能力领先、全球布局完备的企业，将在新一轮产业升级中赢得更大发展空间，推动中国从材料大国迈向材料强国。

（二）公司主营业务情况

金发科技的主营业务为化工新材料的研发、生产和销售，主要产品包括改性塑料、环保高性能再生塑料、生物降解塑料、特种工程塑料、碳纤维及复合材料、轻烃及氢能源、聚丙烯树脂、苯乙烯类树脂和医疗健康高分子材料等9大类。产品广泛应用于汽车、家电、电子电工、消费电子、新能源、轨道交通、高端装备、医疗健康等行业，并与众多国内外知名企业建立了战略合作伙伴关系。



图 1 公司主要产品应用

目前，公司是全球化工新材料行业产品种类最为齐全的企业之一，同时是全球规模最大、产品种类最为齐全的改性塑料生产企业。在生物降解塑料、特种工程塑料、碳纤维及复合材料领域，公司的产品技术及产品质量已达到国际先进水平。公司围绕高分子材料，已打通产业链上下游，产业协同优势逐步凸显，实现了从单一改性塑料到多品种化工新材料的升级，产品结构不断向产业高端和高附加值的方向延伸。公司业务板块及产品应用如下：

板块	产品	下游应用领域
改性塑料	改性塑料、环保高性能再生塑料	汽车、家电、电子电工、新能源、消费电子等
绿色石化	轻烃及氢能源、聚丙烯树脂、苯乙烯类树脂	改性塑料、家电、汽车、玩具、日化等
新材料	生物降解塑料	包装、农膜、餐具、3D 打印等
	特种工程塑料	LED、电子电工、消费电子、新能源、机器人等
	碳纤维及复合材料	汽车、无人机、新能源等
医疗健康	手套、口罩、熔喷布等	专业医疗、个人防护、工业防护、空气滤芯等



图2 公司四大板块及主要产品关系图

（三）公司主要经营模式

化工新材料因客户和市场需求各异，涉及的材料种类繁多，不同产品的性能差异较大，产品的选择和加工需要具备较强的专业知识，因此公司的经营模式是通过全球领先的技术研发平台、全球合理布局的营销网络、行业领先的柔性化生产能力及稳定安全的供应链体系，为全球客户提供高性价比的定制化材料及整体解决方案。

研发模式：

主要依托行业领先的研究创新平台，紧跟市场需求，不断丰富产品种类，拓宽产品应用，应用一代、储备一代、研发一代，以满足各行业多样化需求。

营销模式：

主要以市场趋势和客户需求为导向，通过全球合理布局的营销网络，以行业大客户为主要营销对象，采取直销为主的销售模式，为客户提供高性价比的定制化材料及整体解决方案。

生产模式：

主要为“以销定产”方式，采用先进设备与自动化生产线，严格把控质量，确保产品稳定性。同时，依据订单灵活调整产量，保证及时交付。

采购模式：

主要是通过与国内国外行业领先的供应商建立战略合作关系，大力推进原材料国产化，统筹运用集中采购、远期合同采购、全球采购、长约采购等多种采购模式，保障原料稳定、安全的供应。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

适用 不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，作为全球最大的化工新材料生产和消费国，我国新材料行业正处于产业结构优化、高端新材料不断突破的战略机遇期。新能源、具身智能机器人、低空经济、高频通信、人工智能

等战略性新兴产业的高速发展，为公司持续高质量发展带来新机遇。但是，国际形势复杂多变，以及受到国内供需失衡导致的石化行业效益全面下滑的影响，公司绿色石化板块短期内面临一定的挑战和压力。

报告期内，公司积极落实“聚焦创新驱动，提升组织效能，加速国际化进程”的年度管理主题，围绕新质生产力加强科技创新，进一步提升一体化产业链优势，积极响应国家的“双碳”战略和“两新”政策，依托全球领先的应用创新能力，为全球客户提供了更具竞争力的新材料整体解决方案，实现了市场份额和净利润的稳步提升，其中营业收入 316.36 亿元，同比增长 35.50%；归母净利润 5.85 亿元，同比增长 54.12%。

报告期内，公司全球化战略布局成效显著，正加速推进海外本土化供应，持续提升本地化服务。越南工厂实现大规模生产，西班牙工厂顺利投入使用，印尼工厂也已建成即将开启运营，这一系列举措进一步提升了公司产品的全球竞争力，有效扩大了市场影响力。美国金发、欧洲金发、印度金发、越南金发、马来西亚金发等海外基地协同作战、高效配合，取得了显著的经营成果，市场份额大幅提升。公司海外业务实现产成品销量 16.10 万吨，同比增长 33.17%。

（一）改性塑料板块经营情况

公司抢抓“新能源产业升级”“两新政策”“低空经济”“AI 智能”的发展机遇，深化与全球各行业头部企业合作，借势加快出海，并积极开拓智能机器人和低空飞行器等新兴领域，公司产品销量持续提升，特别是在汽车、新能源、电子电工等行业的销量实现稳健增长。同时，公司新建的数字工厂已实现生产全流程智能化管控，显著提升了生产效率、产品稳定性、能源利用率和柔性制造能力。2025 年上半年，公司改性塑料销量再创新高，产成品销量 130.88 万吨，同比增长 19.74%；营业收入 164.73 亿元，同比增长 18.62%。

1、车用材料：主要的车用材料全球销量 56.03 万吨，同比增长 21.54%。

经营情况：①**深挖中国市场潜力、拓展增长空间。**公司进一步发挥“材料整体解决方案供应商”优势，提升协同创新能力以及产品竞争力，国内市占率稳步提升，其中在国内知名新能源汽车品牌上实现单车 100KG 材料用量。②**技术创新引领、助力绿色转型。**公司研发的透光 PP 材料在车灯、保险杠、氛围灯等新能源车部件上应用更加广泛，大幅提升新能源车产品魅力，解决场景化应用难题。公司开发低碳环保 PP 材料，成为汽车冷却系统全球头部企业首款中国研发制定的全球标准，进一步推动了汽车行业的碳中和进程，减碳比例最高可达 40%。③**构建全球协同平台、驱动国际业务高速增长。**越南金发研发中心的建设及汽车材料工厂的投产，提升了公司产品的全球竞争力和市场供应的保障能力。此外，公司加强与全球头部车企海外合作，上半年车用材料海外销量同比增长超 50%。



图 3 公司车用材料应用场景图

2、家电材料：主要的家电材料全球销量 25.50 万吨，同比增长 19.55%。

经营情况：①**一体化研发与生产，提升产品竞争力。**公司依托 PP 产品与 ABS 产品在上游树脂合成方面的优势，实现了一体化的研发与生产，大幅提升了产品竞争力，为家电客户提供了高性价比材料解决方案。公司自主研发的低噪音材料，可显著降低家电产品在使用过程中的噪声，提升用户体验；食品级 AS 材料满足家电食品接触部件的安全卫生要求，获得客户高度认可。②**健全材料解决方案，提升“全塑化智造”。**公司不断完善材料解决方案，推动“全塑化智造”发展，率先推出“以塑代钢”“以塑代陶”“以塑代木”等系列材料，已成功应用于卫浴及净水行业，取代陶瓷及不锈钢和铜质管阀等高能耗产品，为客户实现综合降本增效。



图 4 公司家电材料应用场景图

3、电子电工材料：主要电子电工材料全球销量 20.57 万吨，同比增长 17.54%。

经营情况：①**产品持续升级，高性能材料提升核心竞争力。**公司开发的高性能无卤阻燃 PA 材料，提高了材料的灼热丝起燃温度，满足连接器材料对灼热丝起燃温度的要求，在连接器应用上实现量产。公司研发的快速成型 PBT 材料，大幅缩短材料注塑成型周期，极大地提高了材料的市场竞争力，获得了连接器头部客户的认可。②**顺应行业发展趋势，低碳材料助力转型升级。**在“双碳”战略驱动下，中国低压电器行业正加速向智能化、绿色化、低碳化转型。公司根据行业

发展趋势，开发了生物基低碳无卤阻燃 PPA 材料，成功替代了传统的辐照交联尼龙，该材料既能通过苛刻条件的电气寿命、耐电弧性能的测试，又有效提升材料回收性，降低碳排放。



图 5 公司电子电工材料应用领域图

4、新能源材料：主要新能源材料全球销量 4.50 万吨，同比增长 30.06%。

经营情况：①**动力电池产业。**公司研发的多基材高强度轻量化热塑性复合材料整体解决方案，实现了动力电池 PACK 系统核心结构件的产业化应用。②**光伏产业。**公司研发的超耐候高强度的特种增强 PC 合金类材料提升了产品寿命，在光伏行业电控类相关部件上得到了行业头部客户的认可。③**储能产业。**公司研发的环保阻燃特种增强聚烯烃材料，具备优异的加工性能，同时兼具性价比，解决了大尺寸 PACK 主结构件的成型加工产业难题，在储能行业实现了产业推广。公司开发了高耐冷媒综合性能优异的长碳链聚酰胺产品，打破了外资企业在储能热管理管路系统材料上的长期垄断，在行业内实现了批量应用。



图 6 公司新能源材料在动力电池上的应用场景图

5、消费电子材料：主要的消费电子材料全球销量 5.92 万吨，同比增长 23.59%。

经营情况：①**紧盯行业发展趋势，坚持原创技术迭代。**公司研发并量产了符合电子产品安全新规的系列产品，在消费电子的充电器、适配器及电子产品外壳上得到广泛的应用。②**聚焦行业难题，坚持产品创新。**针对高算力 AI 服务器的高温问题，公司开发了拥有自主知识产权的耐高温产品，在解决耐热的同时赋予 AI 服务器更灵活的设计。③**推进产品轻量化，提高穿戴体验。**

针对 AR 眼镜产品的轻量化需求，公司研发了具备超高韧性和回弹性的长碳链尼龙类产品，同时通过美学技术赋予产品更丰富的外观设计，在 AR 眼镜以及传统眼镜上均得到广泛的应用。



图 7 公司消费电子材料在 AR、VR 上的应用场景图

6、环保高性能再生塑料：主要环保高性能再生材料全球销量 11.86 万吨，同比下降 4.51%。

经营情况：①**拓宽回收来源，提升处理效率。**公司与回收拆解企业、分拣中心紧密合作，拓宽回收来源，新增供应渠道数量提升 8.8%。公司开发的智能分选和高效绿色清洗技术，回收处理量同比提升 150%，处理成本下降 24%。②**丰富低碳产品货架，赋能客户可持续发展。**公司不断完善低碳材料综合解决方案，持续深化与各行业企业的战略合作。公司的再生塑料产品种类不断丰富，并已广泛应用于下游汽车、家电、电子电工、消费电子、包装、低速出行等领域，助力各行业客户实现可持续发展目标。

（二）绿色石化板块经营情况

报告期内，公司纵深推进绿色石化与改性塑料板块上下游一体化协同，加速推进合成改性一体化建设。通过系统实施工艺能效技改和扩能技改工程，动态优化产品矩阵配置，全面提升装置产能利用率，降低生产成本。同时，依托“原料精准适配+工艺低碳重构”双轮驱动，优化产品结构，重点开发 PP 和 ABS 的定制化专用料产品，实现产品的差异化竞争力和盈利能力的提升。

1、宁波金发：主要产成品实现营业收入 37.61 亿元，同比增长 43.17%。其中，聚丙烯产品销量 41.93 万吨（含自用量 5.64 万吨），同比增长 14.00%。

经营情况：①**主要装置扩能技改，实现满产运行。**通过技术改造，对装置进行扩能，实现装置满负荷运营。②**PP 中试项目投产，高端产品开发能力提升。**PP 中试装置建成投产，贯通研发-中试-量产全流程，提升自主开发高附加值产品能力，加强公司产品竞争力。③**加快建设改性工厂，上下游产业链深化协同。**报告期，宁波金发一体化改性 PP 工厂项目开工建设，计划年底前建成投产，充分利用一体化生产优势，降低生产成本。

2、辽宁金发：主要产成品实现营业收入 37.22 亿元，同比增长 46.48%。其中，ABS 产品销量 24.36 万吨（含自用量 9.25 万吨），同比增长 40.65%。

经营情况：①**合成-改性产业链打通，产品组合进一步丰富。**报告期内，公司年产 20 万吨 ABS 改性项目有序中交并开车，成功贯通从基础合成到高端改性的完整产业链。公司以通用料、专用

料、改性料多维度产品组合，满足市场各层次需求。②**研发能力增强，技改检修协同提质增效。**报告期内，ABS装置已形成小试-中试-工业放大的研发链，AN、MMA、公用工程等装置研发链建设按计划推进，成功开发出ABS、SAN新牌号近30个，满足电镀、耐热、喷漆、耐油、低异响等多个特殊使用场景。此外，公司依据石化化工安全规范对装置实施周期性大检修，并同步推进新一轮技改技措项目，为下一生产周期的安全稳定运行奠定坚实基础。③**高端领域深耕细作，差异竞争优势初现。**围绕“差异化、国际化”策略，聚焦重点行业深耕。在玩具、箱包、白电、板材等领域巩固并扩大市场，在OA设备、音响、头盔等行业精耕细作，产品出海范围从东南亚延伸欧美日。



图8 辽宁金发厂区

（三）新材料板块经营情况

报告期内，新材料板块各核心产品全面实现快速增长，产成品销量12.85万吨，同比增长31.39%。技术突破与产能扩张并举，进一步巩固行业领先地位。

1、生物降解塑料：主要产品销量10.27万吨，同比增长38.41%。

经营情况：①**持续创新产品体系，引领行业发展方向。**公司开发出包括高速加工可降解膜袋材料、高精度高速度3D打印材料，以及食品级纸品淋膜材料等在内的多款高性能生物塑料产品，突破生物基材料在工业级增材制造、食品包装阻隔涂层等高端制造领域的应用瓶颈，推动产业升级，进一步巩固了行业技术领导地位。②**强化产业链协同，构建可持续的价值链体系。**公司通过合成生物技术创新构建了“生物基单体-聚酯-改性材料”全产业链体系，突破核心生物基原料规模化，实现年产5万吨生物基丁二酸稳定生产，年产1万吨生物基BDO成功投产，产品纯度居国内领先水平。基于自产生物基单体开发出Bio-PBST、Bio-PBS及其合金产品系列，实现了产业链的可持续发展与价值提升。

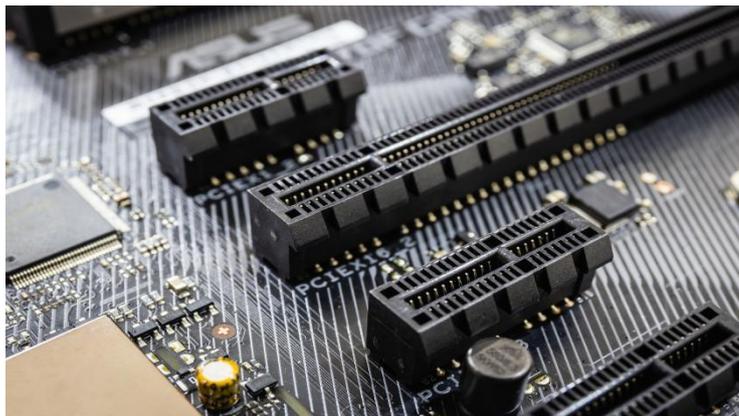


图 10 公司特种工程塑料在高速连接器上的应用场景图

3、高性能碳纤维及复合材料：主要产品实现营业收入 2.11 亿元，同比增长 15.93%。

经营情况：公司自主开发了多种功能型热塑性连续纤维增强复合材料，攻克了材料在极端环境下的外观质量、耐候性及耐热性等长期服役难题，并突破异型件高效成型加工技术瓶颈，实现高端制造领域的产业化应用。依托技术、材料与工艺创新，公司在新能源汽车、低空经济、物流运输、5G 通信等新兴领域成功开拓了多项首创性应用方案，有力推动了在新兴行业的规模化应用与市场渗透，进一步巩固了技术领先与市场竞争力。



图 11 公司碳纤维及复合材料在无人机桨叶/机身上的应用场景图

（四）医疗健康板块

报告期内，公司直面经贸环境变化挑战，积极开拓市场，医疗健康板块营收达到预期。同时，在新产品开发和内部持续降本方面取得成效。

医疗健康产品：报告期内，公司医疗健康产品实现销售收入 4.68 亿元，同比增长 185.37%。

经营情况：①**拓展全球市场，提升市占率。**受经贸环境变化影响，公司积极开拓国内及其他海外市场，丁腈手套销量 40.76 亿只，同比增长 199.71%，提升了公司市占率。②**技术驱动创新，开发差异化产品。**公司研发的硝化纤维素微孔膜产品量产，超临界静电喷射(SEJ)非织造布进入中试设备调试阶段。同时多款先进膜类产品在预研阶段，实验室阶段取得良好效果。



图 12 公司硝化纤维素微孔膜量产及产品实物图

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）凝聚人才的企业文化

公司以“蛋糕理论”为基石，精心构筑价值共享体系，始终秉持以价值创造为核心的价值观。通过搭建股权激励（股票期权、限制性股票）、员工持股计划等中长期激励机制，持续实施“以业绩为导向”的岗位目标责任制，激发员工不断进取，弘扬创业者精神，从而达成个人与企业共同成长的双赢局面。

（二）立体驱动的研发体系

公司秉承“自主创新、技术领先、产品卓越”的研发理念，打造“13551”研发体系（1个中央研究院、3个国际研发中心、5个分技术中心、5个化工新材料孵化基地和1个国家产业创新中心），行业研究、技术研究、产品研究三轮驱动的研发平台建设成果显著。

（三）全球协同的营销网络

公司以客户需求为核心，坚定推进“根植中国、深耕亚太、开拓欧美”的国际化战略，加速构建全球协同服务网络，并依托数字化营销工具，增强市场开拓与服务能力，全面打造全球营销新优势。

（四）全球化的供应链平台

公司秉承“价值分享，战略共赢”的管理理念，与上游供应商共同打造安全高效、柔性智能、绿色协同、具有全球竞争力的供应链，并通过加强“技、工、贸”一体化能力建设，成功实现了全球产供销的一体化协同运作，确保了供应链的高效运转和全球市场的快速响应。

（五）优质的产品与服务

公司积极响应国家高质量发展战略，高度关注质量保障，秉承“标准立企、质量强企、客户至上”的质量理念，在卓越绩效模式框架基础上，将 ISO9001、IATF16949、ISO14001、ISO45001、IECQC080000、ISO/IEC17025、ISO50001、ISO10012 等管理体系有机结合，形成具有金发特色的品质管理体系。公司还成立了全球质量管理中心，统一制定集团质量标准，确保全球范围内的产品质量一致性，为公司实现高质量发展战略目标提供了坚实保障。

（六）卓著的行业影响力

公司在全国塑料标准化技术委员会（TC15）、国际标准化组织 ISO/TC61/SC9/WG27、ISO/TC330 等多个标准化技术委员会担任重要角色。公司牵头和参与起草发布的国际标准 12 项，主持和参与制定、修订国家标准、行业标准、地方标准、团体标准等 200 余项。

公司主办的英文期刊《Advanced Industrial and Engineering Polymer Research》（先进工业与工程聚合物研究）已被 ESCI、Ei、Scopus、CAS 和 DOAJ 等各个国际权威数据库收录，2025 年获得第二个影响因子为 12.0，并入选中科院一区。

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	31,636,077,814.20	23,346,989,623.94	35.50
营业成本	27,747,880,178.19	20,249,393,233.69	37.03
销售费用	550,730,517.03	352,780,227.33	56.11
管理费用	893,430,541.56	672,404,478.12	32.87
财务费用	446,256,915.21	685,213,729.92	-34.87
研发费用	1,292,705,603.40	960,686,677.42	34.56
经营活动产生的现金流量净额	1,002,584,856.98	1,393,715,268.08	-28.06
投资活动产生的现金流量净额	-1,152,115,254.48	-1,133,490,804.73	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	1,054,906,349.91	-190,495,583.20	不适用

营业收入变动原因说明：主要是本报告期各板块业务销量全面增长，收入同比大幅增加。

营业成本变动原因说明：主要是受本报告期营业收入增加影响，对应营业成本增加。

销售费用变动原因说明：主要是本报告期公司新产品及新市场开拓，业务费用和销售人员的绩效奖金同比上期增加。

管理费用变动原因说明：主要是本报告期公司管理人员薪酬、修理费同比上期增加。

财务费用变动原因说明：主要是自 2024 年 6 月末起公司解除了对金石基金等投资于辽宁金发股权的回购义务，该项负债由此完成权益性转换。在此会计处理下，本报告期相应利息有所减少。

研发费用变动原因说明：主要是本报告期公司新增研发项目及技术工艺改造，人员费用及材料投入同比上期增加。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是本报告期公司收到的银行长期借款增加。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

（二）非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	1,040,747,438.45	1.65	647,382,390.54	1.05	60.76	主要是报告期公司预付的原材料款项增加
一年内到期的非流动资产			7,258,687.26	0.01	-100.00	主要是报告期公司一年内到期的贷款及垫款减少
在建工程	2,430,937,362.46	3.86	7,257,627,219.21	11.74	-66.51	主要是宁波金发在建工程 120 万吨/年聚丙烯热塑性弹性体 (PTPE) 及改性新材料一体化项目 (一阶段) 转为固定资产
交易性金融负债	23,788,711.89	0.04	2,495,506.55		853.26	主要是报告期受到外汇衍生品公允性价值变动的的影响
合同负债	959,049,593.27	1.52	537,779,191.21	0.87	78.34	主要是报告期子公司辽宁金发收到的产品预收款增加
应交税费	306,750,037.69	0.49	184,603,692.25	0.30	66.17	主要是报告期应交增值税和所得税增加
其他流动负债	170,910,778.85	0.27	88,312,348.12	0.14	93.53	主要是合同负债增加导致的待转销项税额增加
其他综合收益	-71,420,871.68	-0.11	-50,397,466.64	-0.08	-41.72	主要是报告期子公司外币财务报表折算差额的影响

其他说明

无

2、境外资产情况

适用 不适用

(1). 资产规模

其中：境外资产32.32（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为5.13%。

(2). 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明

无

3、截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

截至报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产合计 13,647,073,473.07 元，其中保证金等 79,137,024.93 元，用于融资抵押的公司已贴现/已背书的应收票据账面价值为 89,762,964.33 元，在建工程账面价值为 241,601,046.01 元，固定资产账面价值为 11,953,798,546.90 元，无形资产账面价值为 1,282,773,890.90 元。

4、其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期末公司长期股权投资账面余额 92,787.56 万元，期末比期初增加 11,841.14 万元，变动比例为 14.63%。

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

截至 2025 年 6 月 30 日，宁波金发“120 万吨/年聚丙烯热塑性弹性体（PTPE）及改性新材料一体化项目”累计投入资金约 50 亿元，完成概算总投资的 100%。关于本项目的的基本情况详见公司于 2020 年 5 月 18 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《金发科技股份有限公司关于子公司建设 120 万吨/年聚丙烯热塑性弹性体（PTPE）及改性新材料一体化项目（一阶段）的公告》（公告编号：2020-030），该项目已于 2025 年 4 月 30 日完成转固事项。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	1,491,265,397.34				7,349,715,143.43	6,905,956,816.41		1,935,023,724.36
交易性金融资产	35,272,980.01	-9,065,704.38			2,094,887.90		-26,000.85	28,276,162.68
其他非流动金融资产	285,045,617.75	3,623,171.34			60,000,000.00	77,814,076.33		270,854,712.76
合计	1,811,583,995.10	-5,442,533.04			7,411,810,031.33	6,983,770,892.74	-26,000.85	2,234,154,599.80

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

√适用 □不适用

(1). 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

2025年4月18日，公司召开第八届董事会第十四次会议，2025年5月20日，公司召开2024年度股东大会，审议通过《关于2025年度期货和衍生品业务额度预计的议案》，同意公司及其子公司拟开展商品套期保值业务，在授权有效期内，预计动用的交易保证金和权利金（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）在期限内任一时点的资金余额上限为人民币6,000万元，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过人民币6亿元。在前述最高额度内，资金可循环使用。同意公司及其子公司拟开展金融衍生品交易业务，在授权有效期内，外汇衍生品交易业务预计占用的金融机构授信额度在期限内任一时点的资金余额上限为3亿美元或等值金额的其他货币，预计任一交易日持有的最高合约

价值不超过 15 亿美元或等值金额的其他货币。上述额度在授权期限内循环使用。具体内容详见公司 2025 年 4 月 22 日披露于上海证券交易所网站的《金发科技关于 2025 年度开展期货和衍生品业务额度预计的公告》（公告编号：2025-041）。

公司开展商品套期保值及外汇衍生品交易是围绕公司业务进行的，不是单纯以盈利为目的，不存在投机行为，公司使用自有资金开展的商品套期保值及外汇衍生品交易的相关审批程序符合国家相关法律、法规及《公司章程》的有关规定。

(2). 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

其他说明

无

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东金发科技有限公司	子公司	医疗健康产品的研发、生产、销售	355,060,000	6,929,532,153.63	1,804,055,478.58	1,842,790,198.52	-24,911,116.21	-32,277,981.44
江苏金发科技新材料有限公司	子公司	改性塑料的研发、生产、销售	680,000,000	6,395,709,801.54	3,990,438,421.46	4,691,924,248.02	668,409,973.23	565,446,687.95
上海金发科技发展有限公司	子公司	改性塑料的研发、生产、销售	370,000,000	7,028,239,561.72	3,307,857,556.11	3,189,169,606.24	587,156,752.53	576,639,631.94
珠海万通特种工程塑料有限公司	子公司	特种工程塑料的研发、生产、销售	137,987,900	1,608,494,046.71	1,014,626,332.04	890,715,876.48	172,948,089.32	147,031,438.79
武汉金发科技有限公司	子公司	改性塑料的研发、生产、销售	400,000,000	2,635,058,895.37	1,177,020,458.27	2,110,678,771.11	94,031,755.61	80,697,647.71
天津金发新材料有限	子公司	改性塑料的研发、	412,000,000	2,942,301,007.26	1,593,914,447.31	2,297,708,317.29	115,118,611.45	100,060,338.91

公司		生产、销售						
成都金发科技新材料有限公司	子公司	改性塑料的研发、生产、销售	500,000,000	2,051,862,445.13	778,964,643.10	1,499,889,244.86	65,584,879.18	56,775,791.30
Kingfa Science & Technology (India) imited	子公司	改性塑料的研发、生产、销售	INR 180,000,000	891,312,755.24	627,501,512.01	766,738,921.20	87,262,760.50	61,822,733.14
辽宁金发科技有限公司	子公司	绿色石化产品的研发、生产、销售	6,583,086,900	12,881,045,060.08	3,185,876,227.66	3,771,100,639.64	-620,284,684.92	-620,187,867.74
盘锦金发高分子材料有限公司	子公司	持股平台	3,025,000,000	3,024,711,517.13	3,024,711,517.13		-759.18	-759.18
宁波金发新材料有限公司	子公司	绿色石化产品的研发、生产、销售	3,431,455,300	9,483,559,788.89	1,476,842,449.24	3,767,003,113.50	-316,601,335.43	-317,000,464.53

宁波金发本报告期净利润同比减少 60.67%，主要受宁波金发“120 万吨/年聚丙烯热塑性弹性体（PTPE）及改性新材料一体化项目”于 2025 年 4 月 30 日完成转固的影响。

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

无

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、宏观环境风险

化工新材料广泛应用于国民经济的众多领域,公司产品销售受宏观环境影响显著,主要包括:①全球经济波动对汽车、家电、电子、建筑等下游需求的影响;②各国环保政策趋严(如碳排放限制、废弃物处置新规)引发的技术迭代压力与合规成本增加;③石油衍生品等大宗原材料价格剧烈波动导致的成本管控挑战;④能源供应稳定性风险(如天然气短缺、电价上涨);⑤地缘政治冲突导致的供应链中断或贸易壁垒升级。

针对上述风险,公司的应对策略:①优化战略布局。坚持走高质量发展道路,持续提升各板块的经营质量,完善全球布局,加速海外基地建设,以实现全球客户的本地化部署和供应保障。②创新产品研发。坚持差异化的产品策略,紧跟行业发展动态和前沿技术,持续进行技术研究和新产品开发,为客户提供定制化的材料解决方案。③提升运营效能。持续优化数字化部署,提升运营能力,提高生产效率。

2、海外投资风险

近年来,公司不断完善全球化布局,在美国、德国、印度、马来西亚、越南、印尼、西班牙、墨西哥、波兰等地建立生产基地,完善本土化生产供应体系。全球化布局需应对政治与合规风险(新兴市场政策多变、法律纠纷、海外合规风险)、经济风险(资金安全、供应链成本攀升)及运营风险(文化差异、技术适配、信息安全)。

针对上述风险,公司的应对策略:①强化运营韧性。建立“多中心+分布式”产能网络,运用区块链技术实现多国合规数据穿透式管理,组建“总部专家+本土团队”的复合型人才梯队;②构建弹性供应链(多区域备份原料),实施动态风险监控体系及合规审计,通过“全球化协同+区域深耕”平衡风险与收益,支撑可持续增长。③动态政策监测与前瞻性应对。建立常态化政策跟踪机制,深化与外部咨询机构的战略合作,聚焦重点国家(如欧美外资审查强化地区、东南亚新兴市场)的监管动态。针对产业补贴、数据本地化、国家安全审查等高频风险领域,开展专项政策研判并制定预案,形成“监测-预警-响应”闭环管理。④数字化合规穿透式管理。逐步搭建“全球合规智能平台”,实时同步各国ESG披露要求、反商业贿赂条例等,将合规规则深度嵌入ERP、MES等核心系统,实现采购、生产、销售全流程关键节点自动化合规校验。

3、原料价格及供应风险

化工行业对原材料和能源依赖度高,需求受经济周期影响明显。原材料的价格受供需平衡与大宗原材料价格等因素的影响,呈现波动性。地缘政治紧张可能影响供应链安全,原材料供应不稳定性会影响生产和品质稳定性,进而影响生产成本,对公司的短期盈利与生产保障构成压力。

针对上述风险，公司的应对策略：①加强全球采购管理。通过部署全球化供应链管理数字平台，稳定长期战略合作关系，本土化原材料供应等方式，保障原材料的供应。②发挥协同优势。通过集中采购、战略采购等多种采购模式，发挥公司绿色石化上下游一体化协同优势，平抑原材料价格波动带来的影响。③优化产品结构。通过持续提升工艺水平，优化产品结构，降低原材料波动所带来的经营风险。

4、安全生产的风险

化工新材料生产过程具有高温高压、涉及易燃易爆及有毒有害物质、工艺链长且复杂等特点，在安全生产环节面临多重风险：①工艺风险。高温高压反应失控、易燃易爆物质泄漏、腐蚀性介质引发设备腐蚀及人员伤害。②设备风险。压力管道/反应釜/压力容器因腐蚀、疲劳破裂泄漏，自动化控制（DCS/SIS）系统失效、静电积聚引发燃爆事故。③操作风险。人员误操作导致关键工艺参数偏离、个体防护装备选型不当或失效。④物料风险。危险化学品原料、催化剂等在储运及使用中的毒性、燃爆风险，可燃性树脂粉尘的燃爆风险，不相容物质混存、混合引发的剧烈反应风险。⑤环境风险。废气/废水处理设施故障、危险废弃物转运或贮存过程中的泄漏、事故状态下的次生污染。⑥管理风险。安全培训与应急演练不足、隐患治理未形成闭环、变更管理（MOC）执行不严。⑦外部因素。极端天气影响导致关键设备故障或公用工程中断、电网波动或断电引发非计划停车及安全联锁动作、第三方作业（如承包商）引入风险。

针对上述风险，公司的应对策略：①**管理层面**。强化危险化学品全生命周期管控，规范防火防爆措施；建立标准化管理制度及操作流程、实施“双人复核”机制，并通过分级安全培训提升员工风险识别与应急处置能力；开展多场景预案演练与应急物资储备，确保突发事件快速响应；深化安全文化建设，推行双重预防机制与行为安全观察制度，落实全员安全责任，营造全员参与的安全文化氛围。②**技术层面**。优化工艺本质安全设计，部署高效环保处理设施，采用低毒原料与连续化生产技术，升级完善安全联锁装置及智能监测系统，实现设备异常实时预警；通过供应链冗余设计、能源备用系统及数字化工具（如大数据分析、数字孪生）提升抗干扰能力，形成技术升级、管理细化与文化培育协同驱动的闭环安全生态。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
奉中杰	财务总监	离任
雷长安	财务总监	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

2025年1月27日，公司发布《关于财务总监辞去职务的公告》（公告编号：2025-015）。因工作调动，奉中杰先生申请辞去公司财务总监职务，辞职报告自送达董事会之日起生效。

2025年2月5日，公司发布《关于聘任财务总监的公告》（公告编号：2025-016）。公司于2025年2月4日召开第八届董事会第十一次（临时）会议，审议通过了《关于聘任公司财务总监的议案》。根据有关规定，经公司总经理提名，董事会提名委员会和董事会审计委员会分别审核同意，董事会同意聘任雷长安先生为公司财务总监，任期自公司董事会审议通过之日起至第八届董事会任期届满之日止。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

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情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2022年7月8日，公司召开2022年第二次临时股东大会，审议通过了《金发科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）》及其摘要和《金发科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划实施考核管理办法》。本激励计划拟向激励对象授予限制性股票总计10,000.00万股，授予价格5.5元/股。首次授予的限制性股票实际认购的激励对象1,315名，实际认购数量83,574,893股。首次授予的83,574,893股限制性股票于2022年9月21日在中国结算上海分公司完成登记手续。预留授予的限制性股票实际认购的激励对象662名，实际认购数量14,812,070股并于2023年9月28日在中国结算上海分公司完成登记手续。	详情请参见公司分别于2022年6月6日、2022年8月30日、2022年9月23日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《金发科技股份有限公司2022年限制性股票激励计划（草案）》《金发科技股份有限公司关于向公司2022年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》《金发科技股份有限公司关于2022年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》

<p>公司于2023年6月21日召开第七届董事会第二十次（临时）会议和第七届监事会第十五次（临时）会议，审议通过《关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票的议案》，确定2023年6月21日为预留授予日，以5.27元/股的授予价格向符合授予条件的692名激励对象合计授予15,590,571股限制性股票。</p>	<p>详情请参见公司于2023年6月26日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技关于向2022年限制性股票激励计划激励对象授予预留部分限制性股票及调整授予价格的公告》。</p>
<p>预留授予的限制性股票实际认购的激励对象662名,实际认购数量14,812,070股并于2023年9月28日在中国结算上海分公司完成登记手续。</p>	<p>详情请参见公司于2023年10月10日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技股份有限公司关于2022年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》。</p>
<p>2023年11月28日,公司召开第七届董事会第二十三次（临时）会议和第七届监事会第十八次（临时）会议,审议通过了《关于调整2022年限制性股票激励计划首次授予部分回购价格的议案》《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。</p>	<p>详情请参见公司于2023年11月30日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于调整2022年限制性股票激励计划首次授予部分回购价格的公告》《金发科技关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票减资暨通知债权人的公告》。</p>
<p>2023年12月15日,公司召开了2023年第一次临时股东大会,审议通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》,同意按照5.27元/股的价格回购2022年限制性股票激励计划不再符合激励计划相关激励条件的44名激励对象持有的1,359,820股限制性股票,回购完成后,注销该部分股票。</p>	<p>详情请参见公司于2024年2月27日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技关于2022年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销实施的公告》。</p>
<p>2024年2月29日,本次回购注销涉及公司44名激励对象已获授但尚未解除限售的1,359,820股限制性股票已完成注销。</p>	<p>详情请参见公司于2024年3月6日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技关于2022年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》。</p>
<p>2024年6月12日,公司召开了第八届董事会第二次（临时）会议,审议通过了《关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》和《关于调整2022年限制性股票激励计划回购价格的议案》,同意按照5.17元/股的价格回购1,685名激励对象持有的34,036,789股限制性股票,回购完成后,注销该部分股票。</p>	<p>详情请参见公司于2024年6月13日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技关于回购注销2022年限制性股票激励计划部分限制性股票及调整回购价格的公告》。</p>
<p>2024年8月22日,回购注销涉及公司1,685名激励对象已获授但尚未解除限售的34,036,789股限制性股票已完成注销。</p>	<p>详情请参见公司于2024年8月27日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技关于2022年限制性股票激励计划部分限制性股票回购注销完成的公告》。</p>
<p>2024年9月2日,公司分别召开第八届</p>	<p>详情请参见公司于2024年9月3日和2024年9月13</p>

<p>董事会第七次（临时）会议、第八届监事会第四次（临时）会议，审议通过了《关于2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。本次股票上市流通总数为23,603,223股，预计上市流通日期为2024年9月20日。</p>	<p>日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》《金发科技2022年限制性股票激励计划首次授予部分第一个解除限售期解除限售暨上市公告》。</p>
<p>公司全资子公司特塑公司拟通过增资扩股方式对集团核心员工实施股权激励。本次股权激励拟设立5个有限合伙企业作为员工持股平台，激励对象拟通过员工持股平台以不超过14,241.00万元的对价认购特塑公司不超过1,782.3529万元的新增注册资本，其中公司非独立董事、监事、高级管理人员拟通过员工持股平台认购特塑公司股权对价金额不超过2,873.2840万元。</p>	<p>详情请参见公司于2024年11月25日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技股份有限公司关于全资子公司实施股权激励及公司放弃优先认购权暨关联交易的公告》。</p>
<p>截至2025年2月8日，用于特塑公司实施股权激励的合伙企业已完成工商注册登记。</p>	<p>详情请参见公司于2025年2月8日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技股份有限公司关于全资子公司实施股权激励进展公告》。</p>

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

适用 不适用

<p>纳入环境信息依法披露企业名单中的企业数量（个）</p>	<p>10</p>	
<p>序号</p>	<p>企业名称</p>	<p>环境信息依法披露报告的查询索引</p>
<p>1</p>	<p>江苏金发科技新材料有限公司</p>	<p>江苏省环保险谱 http://218.94.78.91:18181/cas/login</p>
<p>2</p>	<p>江苏金发再生资源有限公司</p>	<p>江苏省环保险谱 http://218.94.78.91:18181/cas/login</p>
<p>3</p>	<p>广东金发科技有限公司</p>	<p>广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://www-app.gdeci.cn/gdeepub/front/dal/report/list</p>
<p>4</p>	<p>珠海万通特种工程塑料有限公司</p>	<p>广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://www-app.gdeci.cn/gdeepub/front/dal/report/list</p>
<p>5</p>	<p>珠海金发生物材料有限公司</p>	<p>广东省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://www-app.gdeci.cn/gdeepub/front/dal/report/list</p>

6	成都金发科技新材料有限公司	环境信用-中国 http://www.mee.net.cn/#/infoPublication/infoPublicationMain?search
7	天津金发新材料有限公司	天津市生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://hjxxpl.sthj.tj.gov.cn:10800/#/gkwz/ndpl/index?search
8	辽宁金发科技有限公司	辽宁省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://sthj.deing.cn:8180/home/public
9	辽宁金发生物材料有限公司	辽宁省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://sthj.deing.cn:8180/home/public
10	宁波金发新材料有限公司	浙江省生态环境厅-企业环境信息依法披露系统 https://mlzj.sthjt.zj.gov.cn/eps/index/enterprise-search

其他说明

适用 不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

公司坚持在扶贫济困、员工关怀、赈灾救援、助学兴教、救孤助残、绿色发展等多个领域持续深耕，不断拓展社会责任的内涵与外延。公司累计向广州市慈善会、光彩基金会、各灾区、各高校等捐赠资金达 1.5 亿元，以切实行动回馈社会，助力地方经济发展，推动社会进步。

2025 年上半年，公司在巩固脱贫攻坚成果、推进乡村振兴方面持续发力，重点聚焦教育支持、村企结对帮扶、循环经济等。下半年，公司将深化乡村振兴、人才培育等多元化创新模式，为实现乡村振兴与共同富裕贡献更大力量。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	袁志敏、宋子明、熊海涛、夏世勇、李南京	本公司控股股东及持有本公司股份 5% 以上的其他股东均已向本公司做出了避免同业竞争的承诺：确保本人直接或间接控制的企业不直接或间接地从事对公司主要业务构成竞争的业务。	2004-6-3	否	长期有效	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决关联交易	袁志敏、宋子明、熊海涛	本人将尽量避免与金发科技进行关联交易，对于因金发科技生产经营需要而发生的关联交易，本人将严格按照《公司章程》等对关联交易做出的规定进行操作。	2007-7-19	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	袁志敏	1、本人保证不利用控股股东的地位损害金发科技及金发科技其他股东的利益。2、在本人作为金发科技的控股股东期间，本人保证本人及其全资子公司、控股子公司和实际控制的公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与金发科技主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与金发科技主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。	2007-7-19	否	长期有效	是	不适用	不适用
	解决关联交易	袁志敏、宋子明、熊海涛	本人将尽量避免与金发科技进行关联交易，对于因金发科技生产经营需要而发生的关联交易，本人将严格按照《公司章程》等对关联交	2012-2-10	否	长期有效	是	不适用	不适用

			易做出的规定进行操作。						
	解决同业竞争	袁志敏	1、本人保证不利用控股股东的地位损害金发科技及金发科技其他股东的利益。2、在本人作为金发科技的控股股东期间，本人保证本人控制的除金发科技外的其他公司不在中国境内外以任何形式直接或间接从事与金发科技及金发科技控制的公司的主营业务或者主营产品相竞争或者构成竞争威胁的业务活动，包括不在中国境内外投资、收购、兼并与金发科技及金发科技控制的公司的主营业务或者主要产品相同或者相似的公司、企业或者其他经济组织。	2012-2-10	否	长期有效	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

□适用 √不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

□适用 √不适用

六、破产重整相关事项

□适用 √不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

□本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 √本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

□适用 √不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

√适用 □不适用

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

十、重大关联交易**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
金发科技股份有限公司关于2024年度日常关联交易执行情况	详情请参见公司于2025年4月22日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技股份有限公司关于2024年日常关联交易执行情况的公告》(详见公告:2025-037)。
金发科技股份有限公司关于2025年度日常关联交易额度预计情况	详情请参见公司于2025年2月26日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《金发科技股份有限公司关于2025年度日常关联交易额度预计的公告》(详见公告:2025-022)。

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**√适用 不适用

事项概述	查询索引
<p>公司 2024 年 11 月 22 日召开的第八届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司实施股权激励及公司放弃优先认购权暨关联交易的议案》具体详见公司于 2024 年 11 月 25 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《金发科技股份有限公司第八届董事会第九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-083）、《金发科技股份有限公司关于全资子公司实施股权激励及公司放弃优先认购权暨关联交易的公告》（公告编号：2024-084）。</p> <p>报告期内，合伙企业已完成工商注册登记以及对珠海万通特种工程塑料有限公司完成缴付增资认购款 14,241.00 万元，合伙企业所缴付的增资认购款的溢价部分（即增资认购款与新增注册资本之差）12,458.6471 万元计入特塑公司的资本公积。</p>	<p>详情请参见公司于 2025 年 2 月 8 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《金发科技股份有限公司关于全资子公司实施股权激励进展公告》（公告编号：2025-018）</p>

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况** 适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项** 适用 不适用**3、临时公告未披露的事项** 适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项** 适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物(如有)	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
/															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							6,541,280,196.13								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							10,393,664,042.09								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							10,393,664,042.09								
担保总额占公司净资产的比例(%)							57.05								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							10,393,462,684.99								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							1,285,162,820.78								
上述三项担保金额合计（C+D+E）							10,393,462,684.99								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、为进一步拓宽融资渠道，优化债务结构，满足公司生产经营的流动资金需求，公司召开第八届董事会第十次（临时）会议、第八届监事会第六次（临时）会议和2025年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请注册发行中期票据的议案》。具体内容详见2025年01月07日披露的《关于申请注册发行中期票据的公告》。

2025年07月08日公司披露了《关于中期票据注册申请获准的公告》，公司收到中国银行间市场交易商协会出具的《接受注册通知书》（中市协注〔2025〕MTN610号），交易商协会决定接受公司中期票据注册。

2025年8月20日，公司披露《2025年度第一期中期票据（科技创新债券）发行结果公告》（公告编号：2025-067），公司于2025年8月14日至2025年8月15日在全国银行间市场发行了2025年度第一期中期票据（科技创新债券）10亿元，募集资金已于2025年8月18日到账。

2、公司于2025年4月4日披露了《金发科技关于退出广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）及参股公司的公告》。公司结合实际情况及未来投资规划，经与各方充分沟通并友好协商，一致同意公司将持有的广州花城创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“花城创投基金”）19.4064%的份额及其全部权益（对应认缴出资额11,063.6035万元，其中实缴出资额11,063.6035万元）转让给佳都科技集团股份有限公司，转让价款为人民币64,387,049.38元。截至目前，公司已累计收到花城创投基金分配的资金人民币53,257,144.95元。同时，公司将持有的管理公司18%的股权（对应认缴出资额540万元，其中实缴出资额540万元）转让给陈娇女士，转让价9,763,752.61元。

3、公司于2024年11月22日召开的第八届董事会第九次（临时）会议，审议通过了《关于全资子公司增资扩股引入外部投资者暨公司放弃优先认购权的议案》，同意公司全资子公司珠海万通特种工程塑料有限公司（以下简称“特塑公司”）通过增资扩股方式引入外部投资者金石制造业转型升级新材料基金（有限合伙）（以下简称“金石基金”），金石基金认购特塑公司新增的注册资本1,916.4431万元，认购对价为人民币5亿元。具体详见公司于2024年11月25日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布的《金发科技股份有限公司第八届董事会第九次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024-083）、《金发科技股份有限公司关于全资子公司增资扩股引入外部投资者暨公司放弃优先认购权的公告》（公告编号：2024-085）。

截至2025年1月，金石基金已完成对特塑公司实缴出资5亿元，金石基金所缴付的增资认购款的溢价部分（即增资认购款与新增注册资本之差）48,083.5569万元计入特塑公司的资本公积。特塑公司已完成前述增资事项的注册资本变更及相关工商变更登记，并领取了新的营业执照。具体内容详见2025年1月3日披露的《金发科技关于全资子公司增资扩股引入外部投资者进展公告》（公告编号：2025-002）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	203,591
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	不适用

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或 冻结情况		股东性 质
					股份状 态	数量	
袁志敏		510,380,393	19.36		无		境内自然 人
李南京		94,417,742	3.58	203,854	无		境内自然 人
宋子明		59,280,080	2.25		无		境内自然 人
华美国际投资集 团有限公司－华 美传承3号私募 证券投资基金	-4,810,700	49,189,300	1.87		无		其他
熊海涛	-74,503,100	47,828,259	1.81		无		境内自然 人

熊玲瑶		45,000,200	1.71		无	境内自然人
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	1,599,609	31,308,946	1.19		无	其他
香港中央结算有限公司	-18,527,333	30,744,746	1.17		无	其他
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	26,065,000	26,065,000	0.99		无	其他
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	26,065,000	26,065,000	0.99		无	其他
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
袁志敏	510,380,393	人民币普通股	510,380,393			
李南京	94,213,888	人民币普通股	94,213,888			
宋子明	59,280,080	人民币普通股	59,280,080			
华美国际投资集团有限公司—华美传承3号私募证券投资基金	49,189,300	人民币普通股	49,189,300			
熊海涛	47,828,259	人民币普通股	47,828,259			
熊玲瑶	45,000,200	人民币普通股	45,000,200			
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	31,308,946	人民币普通股	31,308,946			
香港中央结算有限公司	30,744,746	人民币普通股	30,744,746			
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	26,065,000	人民币普通股	26,065,000			

募证券投资基金			
深圳市华宝万盈资产管理有限公司—华宝万盈资产高恒1号私募证券投资基金	26,065,000	人民币普通股	26,065,000
前十名股东中回购专户情况说明	公司回购专户未在“前十名股东持股情况”中列示，截至报告期末，金发科技股份有限公司回购专用证券账户持有股份数量为61,979,417股，占报告期末公司总股本（即2,636,612,697股）比例为2.35%。		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	熊海涛女士与深圳前海博普资产管理有限公司的私募基金产品 博普资产享盈1号私募证券投资基金、 博普资产享盈2号私募证券投资基金、 博普资产享盈3号私募证券投资基金、 博普资产享盈4号私募证券投资基金、 博普资产享盈5号私募证券投资基金、 博普资产享盈6号私募证券投资基金、 博普资产享盈7号私募证券投资基金、 以及深圳市华宝万盈资产管理有限公司的私募基金产品 华宝万盈资产高恒1号私募证券投资基金、 华宝万盈资产高恒2号私募证券投资基金、 华宝万盈资产高恒3号私募证券投资基金、 华宝万盈资产高恒4号私募证券投资基金 已签署《一致行动人与表决权委托协议》，前述私募基金将表决权委托于熊海涛女士行使。前述私募基金将表决权委托于熊海涛女士行使后，报告期末，熊海涛女士合计可支配的表决权为194,468,259股。截至2025年7月8日，熊海涛女士合计可支配的表决权为189,881,459股。		
上述股东关联关系或一致行动的说明	熊海涛女士与熊玲瑶女士系姑侄关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

持股5%以上股东、前十名股东及前十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

前十名股东及前十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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	李南京	203,854			达成考核目标
2	陈平绪	191,637			达成考核目标
3	吴敌	191,637			达成考核目标
4	黄险波	191,637			达成考核目标

5	李建军	191,637			达成考核目标
6	戴福乾	188,581			达成考核目标
7	黄河生	188,581			达成考核目标
8	付学俊	172,061			达成考核目标
9	蔡彤旻	165,454			达成考核目标
10	杨楚周	165,264			达成考核目标
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注：有限售条件股东均为公司 2022 年限制性股票激励计划的激励对象，其持有的限售股可上市交易时间和解除限售条件详情请参见公司在上海证券交易所网（www.sse.com.cn）披露的《金发科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》《金发科技股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》《金发科技股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划预留授予登记完成的公告》。

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

（二）董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

（三）其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

五、优先股相关情况

适用 不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025年6月30日

编制单位：金发科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	4,472,540,310.21	3,539,660,168.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	28,276,162.68	35,272,980.01
衍生金融资产			
应收票据	七、4	420,484,909.14	382,618,398.75
应收账款	七、5	8,617,397,631.15	8,547,623,822.26
应收款项融资	七、7	1,935,023,724.36	1,491,265,397.34
预付款项	七、8	1,040,747,438.45	647,382,390.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	164,295,722.64	231,821,292.67
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	7,139,152,556.40	7,410,686,146.23
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	七、12		7,258,687.26
其他流动资产	七、13	1,416,318,644.75	1,613,294,878.08
流动资产合计		25,234,237,099.78	23,906,884,161.52
非流动资产：			
发放贷款和垫款	七、13	35,666,204.33	30,536,045.25
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	927,875,645.68	809,464,275.19
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、19	270,854,712.76	285,045,617.75
投资性房地产	七、20	1,650,675,403.35	1,696,390,524.48
固定资产	七、21	25,833,321,080.18	21,235,782,908.85
在建工程	七、22	2,430,937,362.46	7,257,627,219.21
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	33,986,575.01	32,884,375.52
无形资产	七、26	3,758,040,066.20	3,516,516,601.92
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			

商誉	七、 27	69,569,812.58	71,665,790.83
长期待摊费用	七、 28	526,751,326.53	580,495,197.10
递延所得税资产	七、 29	832,175,219.08	912,222,351.29
其他非流动资产	七、 30	1,393,180,012.16	1,463,215,765.60
非流动资产合计		37,763,033,420.32	37,891,846,672.99
资产总计		62,997,270,520.10	61,798,730,834.51
流动负债：			
短期借款	七、 32	6,668,535,596.42	6,592,427,826.50
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	七、 33	23,788,711.89	2,495,506.55
衍生金融负债			
应付票据	七、 35	1,640,113,881.67	2,006,749,099.86
应付账款	七、 36	6,482,278,527.97	7,447,988,134.16
预收款项			
合同负债	七、 38	959,049,593.27	537,779,191.21
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	七、 39	471,954,120.20	661,088,411.23
应交税费	七、 40	306,750,037.69	184,603,692.25
其他应付款	七、 41	1,799,422,930.38	1,766,311,297.47
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	七、 43	2,126,659,139.45	2,077,303,706.05
其他流动负债	七、 44	170,910,778.85	88,312,348.12
流动负债合计		20,649,463,317.79	21,365,059,213.40
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、 45	20,550,465,083.60	18,541,568,030.98
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、 47	23,373,006.24	19,605,404.26
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、 51	843,567,306.29	850,647,770.44
递延所得税负债	七、 29	334,570,234.53	406,069,555.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		21,751,975,630.66	19,817,890,761.45
负债合计		42,401,438,948.45	41,182,949,974.85
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、 53	2,636,612,697.00	2,636,612,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、 55	4,728,254,793.08	4,700,129,884.44
减：库存股	七、 56	676,160,076.88	593,849,013.71
其他综合收益	七、 57	-71,420,871.68	-50,397,466.64
专项储备	七、 58	23,666,133.32	21,182,358.90

盈余公积	七、 59	1,324,298,218.10	1,324,298,218.10
一般风险准备			
未分配利润	七、 60	10,251,751,549.69	9,923,867,953.89
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		18,217,002,442.63	17,961,844,631.98
少数股东权益		2,378,829,129.02	2,653,936,227.68
所有者权益（或股东权益）合计		20,595,831,571.65	20,615,780,859.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		62,997,270,520.10	61,798,730,834.51

公司负责人：陈平绪 主管会计工作负责人：雷长安 会计机构负责人：郑和粉

母公司资产负债表

2025年6月30日

编制单位：金发科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年6月30日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,390,175,851.88	1,062,206,253.77
交易性金融资产		20,394,164.12	16,545,530.16
衍生金融资产			
应收票据		1,206,140,869.22	823,905,494.43
应收账款	十九、 1	4,450,437,499.97	4,263,491,367.33
应收款项融资		426,001,088.12	373,917,276.03
预付款项		370,822,115.80	145,981,280.38
其他应收款	十九、 2	8,565,188,824.42	6,390,232,428.23
其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,553,857,371.98	1,421,145,724.60
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		37,945,454.16	76,701,515.43
流动资产合计		19,020,963,239.67	14,574,126,870.36
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十九、 3	13,515,061,547.67	13,515,064,116.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		191,325,312.76	205,516,217.75
投资性房地产		1,303,714,912.46	1,340,290,947.71
固定资产		2,163,201,919.40	2,226,759,801.00
在建工程		29,808,038.88	20,463,750.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		117,108,245.12	117,764,391.81
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		93,681,149.26	92,854,696.50
递延所得税资产		78,473,032.13	72,723,278.22
其他非流动资产		96,834,655.58	92,232,841.14
非流动资产合计		17,589,208,813.26	17,683,670,040.81
资产总计		36,610,172,052.93	32,257,796,911.17
流动负债：			
短期借款		1,626,797,796.69	996,171,797.83
交易性金融负债		18,278,111.02	2,495,506.55
衍生金融负债			
应付票据		1,685,585,023.80	1,736,424,426.73
应付账款		3,266,946,116.47	2,698,718,933.25
预收款项			
合同负债		1,800,792,210.49	1,388,702,455.66
应付职工薪酬		179,884,870.10	260,385,127.34
应交税费		33,088,133.96	16,585,838.02
其他应付款		3,646,227,990.06	3,392,896,459.42
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		560,878,571.44	133,962,622.49
其他流动负债		227,125,016.04	180,705,943.30
流动负债合计		13,045,603,840.07	10,807,049,110.59
非流动负债：			
长期借款		7,899,751,957.02	6,584,724,788.56
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		76,885,998.65	80,504,682.27
递延所得税负债		56,149,531.13	49,976,255.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,032,787,486.80	6,715,205,726.52
负债合计		21,078,391,326.87	17,522,254,837.11
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		2,636,612,697.00	2,636,612,697.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,522,108,302.92	3,499,921,690.89
减：库存股		676,160,076.88	593,849,013.71

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,336,004,653.00	1,336,004,653.00
未分配利润		8,713,215,150.02	7,856,852,046.88
所有者权益（或股东权益）合计		15,531,780,726.06	14,735,542,074.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		36,610,172,052.93	32,257,796,911.17

公司负责人：陈平绪 主管会计工作负责人：雷长安 会计机构负责人：郑和粉

合并利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业总收入		31,636,077,814.20	23,346,989,623.94
其中：营业收入	七、61	31,636,077,814.20	23,346,989,623.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,101,382,302.87	23,039,331,329.23
其中：营业成本	七、61	27,747,880,178.19	20,249,393,233.69
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	七、62	170,378,547.48	118,852,982.75
销售费用	七、63	550,730,517.03	352,780,227.33
管理费用	七、64	893,430,541.56	672,404,478.12
研发费用	七、65	1,292,705,603.40	960,686,677.42
财务费用	七、66	446,256,915.21	685,213,729.92
其中：利息费用	七、66	478,909,776.94	598,833,653.33
利息收入	七、66	20,848,790.93	21,928,172.28
加：其他收益	七、67	235,642,644.06	229,441,804.83
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	19,305,303.02	26,853,209.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	七、68	8,887,251.50	12,466,948.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、 70	-25,979,601.23	-490,975.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、 71	-112,528,452.05	5,602,008.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、 72	-48,738,248.98	-38,289,877.96
资产处置收益（损失以“－”号填列）	七、 73	993,481.99	-3,376,607.78
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		603,390,638.14	527,397,856.19
加：营业外收入	七、 74	5,745,482.99	4,657,781.66
减：营业外支出	七、 75	11,848,048.71	13,826,469.16
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		597,288,072.42	518,229,168.69
减：所得税费用	七、 76	294,793,942.30	268,961,282.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		302,494,130.12	249,267,886.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		302,494,130.12	249,267,886.58
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）		585,346,923.80	379,788,445.18
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-282,852,793.68	-130,520,558.60
六、其他综合收益的税后净额		-22,508,909.44	1,975,669.79
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-753,381.64	
（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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-20,270,023.40	1,975,669.79
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合			
		-1,485,504.40	

收益的税后净额			
七、综合收益总额		279,985,220.68	251,243,556.37
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		564,323,518.76	381,764,114.97
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-284,338,298.08	-130,520,558.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.2268	0.1422
（二）稀释每股收益(元/股)		0.2268	0.1422

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：陈平绪 主管会计工作负责人：雷长安 会计机构负责人：郑和粉

母公司利润表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、营业收入	十九、4	10,946,267,490.27	8,106,057,203.11
减：营业成本	十九、4	9,625,680,821.10	6,968,122,948.70
税金及附加		43,646,928.59	31,710,164.22
销售费用		195,866,272.75	132,408,879.84
管理费用		257,201,752.58	213,490,209.69
研发费用		403,402,942.97	295,559,679.60
财务费用		137,986,022.12	172,816,794.00
其中：利息费用		222,711,000.37	217,477,471.52
利息收入		77,445,647.64	61,042,718.51
加：其他收益		65,936,954.70	47,318,779.53
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5	855,633,589.78	14,977,768.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,568.73	1,307.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-9,632,062.07	-1,844,980.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-30,336,384.70	48,946,354.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,164,084,847.87	401,346,449.99
加：营业外收入		1,134,897.58	1,467,918.66
减：营业外支出		1,083,098.69	4,920,647.80
三、利润总额（亏损总额以“－”号		1,164,136,646.76	397,893,720.85

填列)			
减：所得税费用		50,310,215.62	57,951,827.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,113,826,431.14	339,941,893.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,113,826,431.14	339,941,893.52
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		1,113,826,431.14	339,941,893.52
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：陈平绪 主管会计工作负责人：雷长安 会计机构负责人：郑和粉

合并现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		29,081,225,864.52	21,550,481,044.56
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		330,882,578.62	275,422,278.63
收到其他与经营活动有关的现金	七、 78	177,410,266.83	569,132,538.43
经营活动现金流入小计		29,589,518,709.97	22,395,035,861.62
购买商品、接受劳务支付的现金		25,480,000,444.91	18,471,778,205.82
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			
支付给职工及为职工支付的现金		1,877,566,620.12	1,570,147,276.70
支付的各项税费		629,989,777.00	394,663,747.04
支付其他与经营活动有关的现金	七、 78	599,377,010.96	564,731,363.98
经营活动现金流出小计		28,586,933,852.99	21,001,320,593.54
经营活动产生的现金流量净额		1,002,584,856.98	1,393,715,268.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		114,150,801.99	9,708,936.76
取得投资收益收到的现金		10,717,850.43	14,015,983.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,504,614.95	5,106,054.90
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	七、 79		
收到其他与投资活动有关的现金	七、 78		
投资活动现金流入小计		134,373,267.37	28,830,975.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,115,971,802.27	1,151,813,930.25
投资支付的现金		170,292,885.08	
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	七、 78	223,834.50	10,507,850.00

现金			
投资活动现金流出小计		1,286,488,521.85	1,162,321,780.25
投资活动产生的现金流量净额		-1,152,115,254.48	-1,133,490,804.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		148,934,782.00	15,828,280.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		148,934,782.00	15,828,280.00
取得借款收到的现金		13,988,384,972.40	8,867,935,552.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、 78	177,062.50	179,885,324.65
筹资活动现金流入小计		14,137,496,816.90	9,063,649,156.65
偿还债务支付的现金		12,101,453,761.45	8,731,496,114.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		886,356,643.55	516,260,451.61
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	七、 78	94,780,061.99	6,388,173.31
筹资活动现金流出小计		13,082,590,466.99	9,254,144,739.85
筹资活动产生的现金流量净额		1,054,906,349.91	-190,495,583.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		11,767,956.67	-1,331,117.08
五、现金及现金等价物净增加额	七、 79	917,143,909.08	68,397,763.07
加：期初现金及现金等价物余额		3,476,259,376.20	3,222,321,892.84
六、期末现金及现金等价物余额	七、 79	4,393,403,285.28	3,290,719,655.91

公司负责人：陈平绪 主管会计工作负责人：雷长安 会计机构负责人：郑和粉

母公司现金流量表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,353,332,525.03	10,013,338,837.43
收到的税费返还		120,259,915.89	111,340,490.17
收到其他与经营活动有关的现金		4,766,303,522.95	4,671,911,046.46
经营活动现金流入小计		15,239,895,963.87	14,796,590,374.06
购买商品、接受劳务支付的现金		9,522,012,737.79	8,561,242,737.08
支付给职工及为职工支付的现金		651,338,213.46	578,477,863.59
支付的各项税费		60,823,213.47	59,764,894.78
支付其他与经营活动有关的		4,709,700,646.88	3,724,961,539.33

现金			
经营活动现金流出小计		14,943,874,811.60	12,924,447,034.78
经营活动产生的现金流量净额		296,021,152.27	1,872,143,339.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		74,150,801.99	9,708,936.76
取得投资收益收到的现金		858,480,059.30	14,012,733.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		1,002,927.78	
投资活动现金流入小计		933,633,789.07	23,721,670.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		138,333,317.74	100,767,661.38
投资支付的现金		60,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,813,877,040.94	1,414,121,035.32
投资活动现金流出小计		2,012,210,358.68	1,514,888,696.70
投资活动产生的现金流量净额		-1,078,576,569.61	-1,491,167,026.08
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		6,916,815,506.08	2,975,468,706.31
收到其他与筹资活动有关的现金		46,702,100.00	
筹资活动现金流入小计		6,963,517,606.08	2,975,468,706.31
偿还债务支付的现金		3,694,319,830.82	2,703,170,655.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		416,676,231.63	158,577,210.31
支付其他与筹资活动有关的现金		744,704,003.75	
筹资活动现金流出小计		4,855,700,066.20	2,861,747,865.32
筹资活动产生的现金流量净额		2,107,817,539.88	113,720,840.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,209,364.92	9,358,933.02
五、现金及现金等价物净增加额		1,328,471,487.46	504,056,087.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,046,979,191.50	908,725,143.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,375,450,678.96	1,412,781,230.57

公司负责人：陈平绪 主管会计工作负责人：雷长安 会计机构负责人：郑和粉

合并所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	2,636,612,697.00			4,700,129,884.44	593,849,013.71	-50,397,466.64	21,182,358.90	1,324,298,218.10		9,923,867,953.89		17,961,844,631.98	2,653,936,227.68	20,615,780,859.66	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,636,612,697.00			4,700,129,884.44	593,849,013.71	-50,397,466.64	21,182,358.90	1,324,298,218.10		9,923,867,953.89		17,961,844,631.98	2,653,936,227.68	20,615,780,859.66	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				28,124,908.64	82,311,063.17	-21,023,405.04	2,483,774.42			327,883,595.80		255,157,810.65	-275,107,098.66	-19,949,288.01	
(一)综合收益总额						-21,023,405.04				585,346,923.80		564,323,518.76	-284,338,298.08	279,985,220.68	
(二)所有者投入和减少资本				28,124,908.64	82,311,063.17							-54,186,154.53	201,805,945.95	147,619,791.42	
1.所有者投入的普					82,311,063.17							-82,311,063.17	142,410,000.00	60,098,936.83	

合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备							2,483,774.42				2,483,774.42	-2,362,045.30	121,729.12	
1. 本期提取							8,176,680.84				8,176,680.84	1,139,203.87	9,315,884.71	
2. 本期使用							5,692,906.42				5,692,906.42	3,501,249.17	9,194,155.59	
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,636,612,697.00				4,728,254,793.08	676,160,076.88	-71,420,871.68	23,666,133.32	1,324,298,218.10	10,251,751,549.69	18,217,002,442.63	2,378,829,129.02	20,595,831,571.65	

项目	2024年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	2,672,009,306.00				3,559,639,675.33	537,721,520.40	-46,475,935.38	10,816,935.31	1,324,298,218.10		9,366,308,123.73	16,348,874,802.69	1,566,252,128.50	17,915,126,931.19	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,672,009,306.00				3,559,639,675.33	537,721,520.40	-46,475,935.38	10,816,935.31	1,324,298,218.10		9,366,308,123.73	16,348,874,802.69	1,566,252,128.50	17,915,126,931.19	
三、本期增减变动金额(减少以	-1,359,820.00				930,548,151.20	-7,166,251.40	1,975,669.79	12,365,824.18			112,723,496.58	1,063,419,573.15	1,346,793,517.67	2,410,213,090.82	

“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						1,975,669.79				379,788,445.18		381,764,114.97	-130,520,558.60	251,243,556.37
(二) 所有者投入和减少资本	-1,359,820.00			930,548,151.20	-7,166,251.40							936,354,582.60	1,484,574,076.27	2,420,928,658.87
1. 所有者投入的普通股	-1,359,820.00			-5,806,431.40	-7,166,251.40								1,484,574,076.27	1,484,574,076.27
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				936,354,582.60								936,354,582.60		936,354,582.60
(三) 利润分配										-267,064,948.60		-267,064,948.60	-7,260,000.00	-274,324,948.60
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										-267,064,948.60		-267,064,948.60	-7,260,000.00	-274,324,948.60
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							12,365,824.18				12,365,824.18			12,365,824.18
1. 本期提取							22,536,525.90				22,536,525.90			22,536,525.90
2. 本期使用							10,170,701.72				10,170,701.72			10,170,701.72
(六) 其他														
四、本期期末余额	2,670,649,486.00				4,490,187,826.53	530,555,269.00	-44,500,265.59	23,182,759.49	1,324,298,218.10	9,479,031,620.31	17,412,294,375.84	2,913,045,646.17		20,325,340,022.01

公司负责人：陈平绪 主管会计工作负责人：雷长安 会计机构负责人：郑和粉

母公司所有者权益变动表

2025年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2025年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	2,636,612,697.00				3,499,921,690.89	593,849,013.71			1,336,004,653.00	7,856,852,046.88	14,735,542,074.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,636,612,697.00				3,499,921,690.89	593,849,013.71			1,336,004,653.00	7,856,852,046.88	14,735,542,074.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					22,186,612.03	82,311,063.17				856,363,103.14	796,238,652.00
（一）综合收益总额										1,113,826,431.14	1,113,826,431.14
（二）所有者投入和减少资本					22,186,612.03	82,311,063.17					-60,124,451.14
1. 所有者投入的普通股					22,186,612.03						22,186,612.03
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						82,311,063.17					-82,311,063.17
4. 其他											
（三）利润分配										-257,463,328.00	-257,463,328.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-257,463,328.00	-257,463,328.00
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	2,636,612,697.00				3,522,108,302.92	676,160,076.88		1,336,004,653.00	8,713,215,150.02	15,531,780,726.06

项目	2024年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,672,009,306.00				3,577,110,984.11	537,721,520.40		1,336,004,653.00	6,767,603,707.80	13,815,007,130.51	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,672,009,306.00				3,577,110,984.11	537,721,520.40		1,336,004,653.00	6,767,603,707.80	13,815,007,130.51	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-1,359,820.00				-5,806,431.40	-7,166,251.40			72,876,944.92	72,876,944.92	
（一）综合收益总额									339,941,893.52	339,941,893.52	
（二）所有者投入和减少资本	-1,359,820.00				-5,806,431.40	-7,166,251.40					
1. 所有者投入的普通股	-1,359,820.00				-5,806,431.40	-7,166,251.40					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-267,064,948.60	-267,064,948.60	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-267,064,948.60	-267,064,948.60	
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	2,670,649,486.00				3,571,304,552.71	530,555,269.00				1,336,004,653.00	6,840,480,652.72	13,887,884,075.43

公司负责人：陈平绪 主管会计工作负责人：雷长安 会计机构负责人：郑和粉

三、公司基本情况

1、公司概况

适用 不适用

金发科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为广州天河高新技术产业开发区金发科技发展有限公司，经广州天河高新技术产业开发区管委会办公室以（1993）穗天高企字 105 号文《关于设立“广州天河高新技术产业开发区金发科技发展公司”的批复》批准，于 1993 年 5 月 22 日成立，公司于 1996 年 1 月更名为广州金发科技发展有限公司。2001 年 8 月，广州金发科技发展有限公司根据股东会关于企业改组的决议，经广州市人民政府办公厅穗府办函[2001]89 号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的复函》和广州市经济委员会穗经[2001]194 号《关于同意设立广州金发科技股份有限公司的批复》批准，并得到广东省人民政府 2002 年 12 月 5 日粤府函[2002]431 号《关于确认广州金发科技股份有限公司设立的批复》确认，将广州金发科技发展有限公司整体变更为广州金发科技股份有限公司，公司于 2007 年 9 月更名为金发科技股份有限公司。公司于 2004 年 6 月在上海证券交易所上市，所属行业为改性塑料类。公司的统一社会信用代码：91440101618607269R。

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,636,612,697 股，股本为人民币贰拾陆亿叁仟陆佰陆拾壹万贰仟陆佰玖拾柒元整（¥ 2,636,612,697.00），注册资本为人民币贰拾陆亿叁仟陆佰陆拾壹万贰仟陆佰玖拾柒元整（¥ 2,636,612,697.00）。

1、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司。

本公司注册地址：广州市高新技术产业开发区科学城科丰路 33 号。

本公司总部办公地址：广州市高新技术产业开发区科学城科丰路 33 号。

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司的主营业务为化工新材料的研发、生产和销售，主要产品包括改性塑料、环保高性能再生塑料、生物降解塑料、特种工程塑料、碳纤维及复合材料、轻烃及氢能源、聚丙烯树脂、苯乙烯类树脂和医疗健康高分子材料等 9 大类。产品广泛应用于汽车、家电、电子电工、消费电子、新能源、轨道交通、高端装备、医疗健康等行业。

3、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2025 年 8 月 22 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 40 项具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、11“金融工具”、五、35“收

入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、42、“其他重大会计判断和估计”。

1、 遵循企业会计准则的声明

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

2、 会计期间

本公司的会计年度公历自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期为12个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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	单项金额大于300万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额大于300万元
本期重要的应收款项核销	单项金额大于300万元
重要的在建工程	单项金额大于10000万元
账龄超过一年的重要应付账款/其他应付款项	单项账龄超过1年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的10%以上
重要的非全资子公司	子公司净资产占归属于合并净资产10%以上，或净利润占归属于母公司的合并净利润10%以上，或营业收入占合并营业收入10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项长期股权投资账面价值占合并净资产的3%以上
重要的境外经营实体	境外经营实体净资产占归属于合并净资产10%以上，或净利润占归属于母公司的合并净利润10%以上，或营业收入占合并营业收入10%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、7“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、20“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1). 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司

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

(2). 合并财务报表编制的方法

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

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、20“长期股权投资”或本附注五、11“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、20“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

9、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。

(2) 在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

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

11、金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；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。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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、发放贷款和垫款、长期应收款等。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为银行
财务公司承兑汇票	承兑人为财务公司
商业承兑汇票	承兑人为除银行及财务公司以外的其他公司

② 应收账款及合同资产

本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款、合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
合并关联方往来组合	合并范围内关联方之间的款项
信用风险组合	本组合以账龄作为信用风险特征

③ 应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并显著增加外，不计提预期信用损失。

④ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合:

项目	确定组合的依据
合并关联方往来组合	合并范围内关联方之间的款项
信用风险组合	本组合以账龄作为信用风险特征

⑤ 发放贷款和垫款

本公司依据发放贷款和垫款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款

本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

13、 应收票据

适用 不适用

14、 应收账款

适用 不适用

15、 应收款项融资

适用 不适用

16、 其他应收款

适用 不适用

17、 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料、半成品、库存商品、发出商品等,摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价,存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销;包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

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

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

18、 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、12“金融资产减值”。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

19、 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企

业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

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

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

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

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

20、长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

21、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，本公司以转换前固定资产或无形资产的账面价值作为转换后投资性房地产的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

22、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-20	0%、3%、5%	4.75%-33.33%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	5	5%	19%

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 固定资产处置

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

(4). 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

23、 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

24、 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

25、 生物资产

适用 不适用

26、 油气资产

适用 不适用

27、 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

适用 不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。具体使用寿命及确定依据如下：

项目	使用寿命	确定依据
土地使用权（工业用地）	50年、42年、95年	合同规定与法律规定孰低的原则
土地使用权（城镇住宅用地）	70年	合同规定与法律规定孰低的原则
软件	3-5年	行业情况及企业历史经验
非专利技术	10年	行业情况及企业历史经验
专利权	20年	专利权证书

公司的子公司 Kingfa Science & Technology (India) Limited、KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY POLAND SPZ. O.O、KINGFA SCIENCE & TECHNOLOGY MEXICO, S.DE

R.L.DE C.V.拥有永久使用的土地使用权，根据当地的法律法规，该土地属于私有土地，无使用期限。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3). 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、29“长期资产减值”。

28、 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果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。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

29、 长期资产减值

适用 不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

30、 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

31、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

32、 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

33、 预计负债

√适用 □不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

34、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、24“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

35、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。

当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(2). 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

适用 不适用

36、 合同成本

适用 不适用

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

37、 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

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，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

39、 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、22“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

40、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

套期会计

(1)套期保值的分类

1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2)套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

(3)套期会计处理方法

1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

回购本公司股份

公司回购股份时，按照回购股份的全部支出作为库存股处理，同时进行备查登记。

公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

债务重组

本公司作为债权人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。取得抵债资产为金融资产的，其初始计量金额的确定原则见本附注五、11“金融工具”之“（1）金融资产的分类、确认和计量”中的相应内容；取得抵债资产为非金融资产的，其初始计量金额为放弃债权的公允价值和其他可直接归属成本之和。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债权，同时按照修改后的条款确认一项新债权，或者重新计算该债权的账面余额。

本公司作为债务人参与债务重组时，以资产清偿债务或将债务转为权益工具进行债务重组的，在相关资产和所清偿负债符合终止确认条件（详见本附注五中关于相关资产、负债终止确认条件的相关内容）时予以终止确认，按照所转为权益工具的公允价值对其进行计量（在其公允价值不能可靠估计时按照所清偿债务的公允价值计量）。所清偿债务的账面价值与转让资产账面价值（或者权益工具的确认金额）之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司根据合同的实质性修改情况，判断是否终止确认原债务，同时按照修改后的条款确认一项新债务，或者重新计算该债务的账面余额。针对债务重组中被豁免的债务，只有在本公司不再负有偿债现时义务时才能终止确认该部分被豁免债务并确认债务重组利得。

分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- （1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- （2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- （3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

41、重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2025年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

42、 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注五、35、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 折旧和摊销

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

(6) 递延所得税资产

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

(7) 所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税*1*2	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、10%、9%、6%、5%、3%、2%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%等
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%、2%、1%
货物服务税	按照提供货物和服务的价格计缴	18%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
金发科技股份有限公司*3	15
上海金发科技发展有限公司*4	15
四川金发科技发展有限公司	25
珠海金发供应链管理有限公司	25
香港金发发展有限公司*5	8.25、16.5
天津金发新材料有限公司*6	15
广州金发科技创业投资有限公司	25
江苏金发科技新材料有限公司*7	15
广州金发碳纤维新材料发展有限公司*8	15
广东金发科技有限公司*9	15
Kingfa Science & Technology (India) Limited	25.17
珠海金发生物材料有限公司*10	15
成都金发科技新材料有限公司*11	15
广州金发绿可木塑科技有限公司	25

广州金发科技孵化器有限公司*19	20
昆山金发科技开发有限公司*19	20
佛山市南海区绿可建材有限公司	25
武汉金发科技有限公司*12	15
武汉金发科技企业技术中心有限公司	25
清远美今新材料科技有限公司	25
珠海万通特种工程塑料有限公司*13	15
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	25
KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd	28.5
Kingfa Science & Technology (USA), INC	25
KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH	30.83
金发环保科技有限公司*14	15
惠州新大都合成材料科技有限公司	25
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD	20
成都金发科技孵化器有限公司	25
阳江金发科技孵化器有限公司	25
国高材高分子材料产业创新中心有限公司*15	15
KINGFA SCI. & TECH. (MALAYSIA) SDN. BHD.	24
宁波万华石化投资有限公司	25
宁波银商投资有限公司	25
宁波金发新材料有限公司*16	15
厦门金发伟业复合材料科技有限公司	25
江苏金发再生资源有限公司*17	25
广州金发众创空间有限公司*19	20
海南金发科技有限公司*18	15
Saudi Kingfa Advanced Materials Co., Ltd.	20
广东唯医医疗器械有限公司*19	20
韶关市金发新材料科技有限公司*19	20
辽宁金发科技有限公司	25
广东金发医疗科技有限公司	25
广州金发科技产业园有限公司*19	20
广州金发科技创新有限公司*19	20
辽宁金发生物材料有限公司	25
广东金发复合材料有限公司	25
珠海金发物业管理有限公司*19	20
宁波青峙热力有限公司*19	20
盘锦金发高分子材料有限公司	25
KINGFA SCI.& TECH(VIETNAM) CO.,LTD	20
KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY (JAPAN) CORPORATION LIMITED	23.2
广州金发医疗科技有限公司*19	20
KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED	20
KINGFA TECHNOLOGY(USA)INC.	25
海南金发新材料有限公司*19	20

广州金发会务服务有限公司*19	20
广州金发科技新材料有限公司*19	20
KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY POLAND SPZ. O.O	19
上海金发科技贸易有限公司*19	20
广东横琴金发供应链管理有限公司	25
PT KINGFA SCI AND TECH INDONESIA	22
KINGFA SCIENCE & TECHNOLOGY MEXICO, S.DE R.L.DE C.V.	30
KINGFA ENVIRONMENTAL SCI&TECH SPAIN S.L	25
国高材新材料（广东）有限公司	25
江苏金发资源循环有限公司	25

2、 税收优惠

√适用 □不适用

*1 公司出口销售业务适用“免、抵、退”政策

据财政部、国家税务总局“财税[2012]39号”《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》规定，生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

*2 先进制造业企业增值税加计抵减政策

据财政部、国家税务总局“财税[2023]43号”《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

*3 公司于2023年12月28日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202344013811），有效期三年，获准在2023年1月1日至2025年12月31日享受高新技术企业所得税优惠，减按15%计缴企业所得税。

*4 子公司上海金发科技发展有限公司于2023年11月15日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202331000356），有效期三年，获准在2023年1月1日至2025年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*5 根据香港当地的相关法律法规，企业首200万港币利润的利得税率降至8.25%，即利得税率的一半，其后的利润则继续按标准税率16.5%计税。

*6 子公司天津金发新材料有限公司2023年12月8日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202312002837），有效期三年，获准在2023年1月1日至2025年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*7 子公司江苏金发科技新材料有限公司2023年12月13日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202332011369），有效期三年，获准在2023年1月1日至2025年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*8 子公司广州金发碳纤维新材料发展有限公司于2022年12月22日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202244011295），有效期三年，获准在2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。公司已重新向有关主管部门提交高新技术企业重新认定申请，公司2025年度暂按15%计缴企业所得税。

*9 子公司广东金发科技有限公司于2024年12月11日取得高新技术企业证书（证书编号：GR2024440011258），有效期三年，获准在2024年1月1日至2026年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*10 子公司珠海金发生物材料有限公司于2022年12月22日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202244015255），有效期三年，获准在2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。公司已重新向有关主管部门提交高新技术企业重新认定申请，公司2025年度暂按15%计缴企业所得税。

*11 根据财政部税务总局国家发展改革委公告2020年第23号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，子公司成都金发科技新材料有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日，享受在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。成都金发科技新材料有限公司于2024年12月6日获发高新技术企业证书（证书编号：GR202451002845），有效期三年，获准在2024年1月1日至2026年12月31日享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*12 子公司武汉金发科技有限公司于2022年11月29日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202242004961），有效期三年，获准在2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。公司已重新向有关主管部门提交高新技术企业重新认定申请，公司2025年度暂按15%计缴企业所得税。

*13 子公司珠海万通特种工程塑料有限公司于2023年12月28日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202344010782），有效期三年，获准在2023年1月1日至2025年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*14 子公司金发环保科技有限公司于2024年12月11日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202444008057），有效期三年，获准在2024年1月1日至2026年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*15 子公司国高材高分子材料产业创新中心有限公司于2024年11月28日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202144006857），有效期三年，获准在2024年1月1日至2026年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*16 子公司宁波金发新材料有限公司于2024年12月6日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202444006658），有效期三年，获准在2024年1月1日至2026年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。

*17 子公司江苏金发再生资源有限公司于2022年10月12日取得高新技术企业证书（证书编号：GR202232017957），有效期三年，获准在2022年1月1日至2024年12月31日期间享受高新技术企业减免企业所得税政策，减按15%计缴企业所得税。公司已重新向有关主管部门提交高新技术企业重新认定申请，公司2025年度暂按15%计缴企业所得税。

*18 子公司海南金发科技有限公司注册地为海南省洋浦经济开发区，根据《财政部税务总局关于海南自由贸易港企业所得税优惠政策的通知》（财税[2020]31号），对注册在海南自由贸易港并实质性运营的鼓励类产业企业，减按15%的税率征收企业所得税。

*19 子公司符合《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）文件中所规定的条件，属于小型微利企业，适用20%的所得税税率。

3、其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	610,373.14	399,045.20
银行存款	4,392,792,912.14	3,475,220,323.98
其他货币资金	79,137,024.93	64,040,799.20
存放财务公司存款		
合计	4,472,540,310.21	3,539,660,168.38
其中：存放在境外的款项总额	292,759,615.99	384,220,606.92

其他说明

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金	18,977,422.93	29,014,320.07
保函保证金		
履约保证金及其他保证金	14,725,172.92	14,967,588.63
受限的银行存款	45,434,429.08	19,418,883.48
合计	79,137,024.93	63,400,792.18

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	28,276,162.68	35,272,980.01	/
其中：			
衍生金融资产	27,732,093.31	34,702,909.79	/
权益工具投资	544,069.37	570,070.22	/
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
合计	28,276,162.68	35,272,980.01	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
财务公司承兑汇票	119,326,352.26	152,766,273.82
商业承兑票据	304,827,536.62	232,756,822.41
小 计	424,153,888.88	385,523,096.23
减：坏账准备	3,668,979.74	2,904,697.48
合计	420,484,909.14	382,618,398.75

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑票据		56,718,829.25

财务公司承兑汇票		33,950,831.68
合计		90,669,660.93

(4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	424,153,888.88	100.00	3,668,979.74	0.87	420,484,909.14	385,523,096.23	100.00	2,904,697.48	0.75	382,618,398.75
其中：										
财务公司承兑汇票	119,326,352.26	28.13			119,326,352.26	152,766,273.82	39.63			152,766,273.82
商业承兑汇票	304,827,536.62	71.87	3,668,979.74	1.20	301,158,556.88	232,756,822.41	60.37	2,904,697.48	1.25	229,852,124.93
合计	424,153,888.88	/	3,668,979.74	/	420,484,909.14	385,523,096.23	/	2,904,697.48	/	382,618,398.75

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险特征组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票			
6个月以内	289,309,922.27	2,893,099.22	1.00
6至12个月	15,517,614.35	775,880.52	5.00
小计	304,827,536.62	3,668,979.74	1.20
银行承兑汇票			
财务公司承兑汇票	119,326,352.26		
合计	424,153,888.88	3,668,979.74	0.87

按组合计提坏账准备的说明

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	
按组合计提坏账准备	2,904,697.48	764,282.26				3,668,979.74
按单项计提坏账准备						
合计	2,904,697.48	764,282.26				3,668,979.74

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）		
其中：1年以内分项		
6个月以内	8,607,222,100.80	8,482,189,974.96
6至12个月	72,721,524.48	101,028,157.57
1年以内小计	8,679,943,625.28	8,583,218,132.53
1至2年	21,448,273.56	30,247,687.19
2至3年	18,035,645.96	9,990,667.25
3年以上	154,844,603.71	157,370,046.30
小计	8,874,272,148.51	8,780,826,533.27
减：坏账准备	256,874,517.36	233,202,711.01
合计	8,617,397,631.15	8,547,623,822.26

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	128,799,644.90	1.45	124,158,477.50	96.40	4,641,167.40	55,984,843.18	0.64	54,526,153.50	97.39	1,458,689.68
信用风险组合	8,745,472,503.61	98.55	132,716,039.86	1.52	8,612,756,463.75	8,724,841,690.09	99.36	178,676,557.51	2.05	8,546,165,132.58
其中：										
信用风险组合	8,745,472,503.61	98.55	132,716,039.86	1.52	8,612,756,463.75	8,724,841,690.09	99.36	178,676,557.51	2.05	8,546,165,132.58
合计	8,874,272,148.51	/	256,874,517.36	/	8,617,397,631.15	8,780,826,533.27	/	233,202,711.01	/	8,547,623,822.26

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	7,293,448.40	5,834,758.72	80.00	预计无法收回
单位二	6,752,912.04	6,752,912.04	100.00	预计无法收回
单位三	6,418,193.30	6,418,193.30	100.00	预计无法收回
单位四	6,343,980.00	6,343,980.00	100.00	预计无法收回
单位五	5,477,264.00	5,477,264.00	100.00	预计无法收回
单位六	3,966,600.00	3,966,600.00	100.00	预计无法收回
单位七	3,548,031.24	3,548,031.24	100.00	预计无法收回
单位八	3,454,531.08	3,454,531.08	100.00	预计无法收回
单位九	3,070,395.13	3,070,395.13	100.00	预计无法收回
其他单位	82,474,289.71	79,291,811.99	96.14	预计无法收回
合计	128,799,644.90	124,158,477.50	96.40	/

按单项计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见本附注五、12“金融资产减值”

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:信用风险组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	8,602,493,327.72	86,024,935.94	1.00
6至12个月	66,034,127.11	3,301,706.39	5.00
1年以内小计	8,668,527,454.83	89,326,642.33	
1至2年	18,392,848.46	3,678,569.69	20.00
2至3年	16,813,291.98	8,406,646.33	50.00
3年以上	41,738,908.34	31,304,181.51	75.00
合计	8,745,472,503.61	132,716,039.86	

按组合计提坏账准备的说明:

√适用 □不适用

详见本附注五、12“金融资产减值”

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	54,526,153.50	69,659,357.04		27,033.04		124,158,477.50
按组合计提坏账准备	178,676,557.51		45,960,517.65			132,716,039.86
合计	233,202,711.01	69,659,357.04	45,960,517.65	27,033.04		256,874,517.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	27,033.04

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	149,642,729.27		149,642,729.27	1.69	1,496,427.30
第二名	92,358,680.17		92,358,680.17	1.04	923,586.80
第三名	65,097,027.38		65,097,027.38	0.73	650,970.28
第四名	63,175,384.78		63,175,384.78	0.71	631,753.85
第五名	58,545,872.68		58,545,872.68	0.66	585,458.73
合计	428,819,694.28		428,819,694.28	4.83	4,288,196.96

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,935,023,724.36	1,491,265,397.34
合计	1,935,023,724.36	1,491,265,397.34

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	4,623,424,769.82	
合计	4,623,424,769.82	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

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：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,491,265,397.34	7,349,715,143.43	6,905,956,816.41		1,935,023,724.36	
合计	1,491,265,397.34	7,349,715,143.43	6,905,956,816.41		1,935,023,724.36	

(8). 其他说明：

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,026,915,669.57	98.67	643,283,287.98	99.36
1至2年	12,649,006.64	1.21	1,863,179.08	0.29
2至3年	805,211.90	0.08	1,535,667.99	0.24
3年以上	377,550.34	0.04	700,255.49	0.11
合计	1,040,747,438.45	100.00	647,382,390.54	100.00

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位一	250,000,000.00	24.02
单位二	78,509,361.37	7.54

单位三	53,866,301.04	5.18
单位四	52,097,786.60	5.01
单位五	42,657,440.24	4.10
合计	477,130,889.25	45.85

其他说明：

无

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	164,295,722.64	231,821,292.67
合计	164,295,722.64	231,821,292.67

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)		
其中: 1年以内分项		
1年以内	132,076,283.14	195,016,650.27
1年以内小计	132,076,283.14	195,016,650.27
1至2年	44,745,445.94	40,973,003.73
2至3年	30,422,146.03	71,976,024.82
3年以上	127,550,478.81	85,867,214.73
小计	334,794,353.92	393,832,893.55
减: 坏账准备	170,498,631.28	162,011,600.88
合计	164,295,722.64	231,821,292.67

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金/保证金	26,918,739.19	34,422,282.38
应收出口退税款	19,476,873.42	19,738,162.01
应收股权转让款	53,170,470.06	93,170,470.06
往来款	235,228,271.25	246,501,979.10
小计	334,794,353.92	393,832,893.55
减: 坏账准备	170,498,631.28	162,011,600.88
合计	164,295,722.64	231,821,292.67

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

2025年1月1日余额	36,765,428.97		125,246,171.91	162,011,600.88
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提			9,473,385.38	9,473,385.38
本期转回	986,354.98			986,354.98
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	35,779,073.99		134,719,557.29	170,498,631.28

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	125,246,171.91	9,473,385.38				134,719,557.29
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,765,428.97		986,354.98			35,779,073.99
合计	162,011,600.88	9,473,385.38	986,354.98			170,498,631.28

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单位一	53,170,470.06	53,170,470.06	100	预计无法收回
单位二	23,278,496.00	23,278,496.00	100	预计无法收回
单位三	10,018,410.59	9,016,569.53	90	预计无法收回
单位四	9,955,418.35	9,955,418.35	100	预计无法收回
单位五	9,816,828.97	9,816,828.97	100	预计无法收回
单位六	8,979,297.39	8,979,297.39	100	预计无法收回
单位七	3,825,198.70	3,825,198.70	100	预计无法收回
单位八	3,631,557.52	3,631,557.52	100	预计无法收回

单位九	3,069,307.00	3,069,307.00	100	预计无法收回
其他单位	12,803,037.81	9,976,413.77	77.92	预计无法收回
合计	138,548,022.39	134,719,557.29		

按单项计提坏账准备的说明：详见本附注五、12“金融资产减值”。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：信用风险组合

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	128,349,739.99	6,417,487.35	5
1至2年	35,035,483.61	7,007,096.74	20
2至3年	9,165,364.83	4,582,682.46	50
3年以上	23,695,743.10	17,771,807.44	75
合计	196,246,331.53	35,779,073.99	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见本附注五、12“金融资产减值”。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
单位一	53,170,470.06	15.88	应收股权转让款	2-3年、3年以上	53,170,470.06
单位二	23,278,496.00	6.95	其他往来款	3年以上	23,278,496.00
单位三	19,476,873.42	5.82	应收出口退税款	1年以内	973,843.67
单位四	10,018,410.59	2.99	其他往来款	1-2年	9,016,569.53
单位五	9,955,418.35	2.97	其他往来款	3年以上	9,955,418.35
合计	115,899,668.42	34.61	/	/	96,394,797.61

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,732,559,236.77	20,027,766.96	2,712,531,469.81	3,273,085,540.25	27,011,131.35	3,246,074,408.90
在产品	149,200,439.04	3,594,382.27	145,606,056.77	164,530,062.69	4,096,518.00	160,433,544.69
库存商品	2,686,853,807.40	103,311,768.61	2,583,542,038.79	2,617,923,053.18	106,727,609.50	2,511,195,443.68
周转材料	214,019,816.56	37,878,171.18	176,141,645.38	294,360,875.85	57,504,953.03	236,855,922.82
合同履约成本	6,225,021.02		6,225,021.02	5,565,318.44		5,565,318.44
发出商品	1,508,711,049.28	647,431.16	1,508,063,618.12	1,254,194,347.99	3,632,840.29	1,250,561,507.70
低值易耗品	7,042,706.51		7,042,706.51			
合计	7,304,612,076.58	165,459,520.18	7,139,152,556.40	7,609,659,198.40	198,973,052.17	7,410,686,146.23

(2). 确认为存货的数据资源适用 不适用**(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	27,011,131.35	18,425,803.54		25,409,167.93		20,027,766.96
在产品	4,096,518.00	24,467.10		526,602.83		3,594,382.27
库存商品	106,727,609.50	27,544,568.93		30,960,409.82		103,311,768.61
周转材料	57,504,953.03			19,626,781.85		37,878,171.18
发出商品	3,632,840.29	647,431.16		3,632,840.29		647,431.16
合计	198,973,052.17	46,642,270.73		80,155,802.72		165,459,520.18

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的贷款及垫款		7,258,687.26
合计		7,258,687.26

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,347,240,206.26	1,409,060,964.99
预缴所得税	18,966,381.28	72,430,760.95
发放贷款和垫款	50,112,057.21	131,803,152.14
合计	1,416,318,644.75	1,613,294,878.08

其他说明：

发放贷款和垫款：

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
发放贷款和垫款	205,112,491.62	119,334,230.08	85,778,261.54	209,353,814.73	39,755,930.08	169,597,884.65
减：一年内到期的贷款和垫款（附注七、12）				7,520,000.00	261,312.74	7,258,687.26
减：一年期的	126,615,471.86	76,503,414.65	50,112,057.21	137,954,620.62	6,151,468.48	131,803,152.14

贷款和垫款 (附注七、 13)						
合计	78,497,019.76	42,830,815.43	35,666,204.33	63,879,194.11	33,343,148.86	30,536,045.25

发放贷款和垫款减值准备本年变动情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
发放贷款和垫款	39,755,930.08	79,578,300.00		119,334,230.08
减：一年内到期的 贷款和垫款	261,312.74		261,312.74	
减：一年期的贷款 和垫款	6,151,468.48	70,351,946.17		76,503,414.65
合计	33,343,148.86	9,226,353.83	-261,312.74	42,830,815.43

14、 债权投资**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
宁波亚沛斯化学科技有限公司	33,223,845.60				-3,554,304.76							29,669,540.84	
小计	33,223,845.60				-3,554,304.76							29,669,540.84	
二、联营企业													
中塑（北京）环保科技咨询有限公司		100,000.00											100,000.00
广东空港城投资有限公司	154,285,963.13				1,441,249.29	-42,499.36						155,684,713.06	
广东粤商高新科技股份有限公司	296,120,874.24		100,320,000.00		-5,940,274.47	-753,381.64						389,747,218.13	
武汉金发科技实业有限公司	149,576,966.72				-980,598.77							148,596,367.95	
宁波威家山化工码头有限公司	174,369,795.15				17,913,324.40							192,283,119.55	
广州金塑高分子材料有限公司	1,886,830.35				-2,568.74							1,884,261.61	
广州国高材产业创新创业投资基金合伙企业			10,000,000.00		10,424.54							10,010,424.54	

业（有限合伙）												
小计	776,240,429.59	100,000.00	110,320,000.00		12,441,556.25	-795,881.00					898,206,104.84	100,000.00
合计	809,464,275.19	100,000.00	110,320,000.00		8,887,251.49	-795,881.00					927,875,645.68	100,000.00

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：
适用 不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	270,854,712.76	285,045,617.75
其中：债务工具投资		
权益工具投资	270,854,712.76	285,045,617.75
合计	270,854,712.76	285,045,617.75

其他说明：

无

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,925,225,892.75			1,925,225,892.75
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,925,225,892.75			1,925,225,892.75
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	228,835,368.27			228,835,368.27
2.本期增加金额	45,715,121.13			45,715,121.13
(1) 计提或摊销	45,715,121.13			45,715,121.13
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	274,550,489.40			274,550,489.40
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				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,650,675,403.35			1,650,675,403.35
2.期初账面价值	1,696,390,524.48			1,696,390,524.48

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	76,336,695.50	正在办理
合计	76,336,695.50	

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	25,833,321,080.18	21,235,782,908.85
合计	25,833,321,080.18	21,235,782,908.85

其他说明:

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	12,497,883,723.88	19,676,358,388.32	510,497,904.38	288,642,885.92	32,973,382,902.50
2.本期增加金额	723,161,174.90	4,924,882,773.49	41,611,843.49	13,190,229.78	5,702,846,021.66
(1) 购置	15,168,686.79	98,239,099.12	41,592,594.52	8,304,450.22	163,304,830.65
(2) 在建工程转入	708,423,757.78	4,828,065,336.10	6,552.71	4,948,601.19	5,541,444,247.78
(3) 外币报表折算	-431,269.67	-1,421,661.73	12,696.26	-62,821.63	-1,903,056.77
3.本期减少金额		9,873,959.21	13,680,712.96	2,896,403.80	26,451,075.97
(1) 处置或报废		9,873,959.21	13,680,712.96	2,896,403.80	26,451,075.97
4.期末余额	13,221,044,898.78	24,591,367,202.60	538,429,034.91	298,936,711.90	38,649,777,848.19
二、累计折旧					
1.期初余额	4,037,581,014.63	6,530,112,249.40	293,471,213.12	185,660,223.16	11,046,824,700.31
2.本期增加金额	305,905,035.26	726,792,652.72	41,592,323.20	13,804,661.66	1,088,094,672.84
(1) 计提	305,905,035.26	726,792,652.72	41,592,323.20	13,804,661.66	1,088,094,672.84
3.本期减少金额	-43,926.55	4,256,877.57	12,613,575.17	2,366,812.43	19,193,338.62
(1) 处置或报废		4,765,423.09	12,622,431.74	2,411,173.44	19,799,028.27
(2) 外币报表折	-43,926.55	-508,545.52	-8,856.57	-44,361.01	-605,689.65

算					
4.期末余额	4,343,529,976.44	7,252,648,024.55	322,449,961.15	197,098,072.39	12,115,726,034.53
三、减值准备					
1.期初余额	49,737,090.40	640,530,687.67	22,486.67	485,028.60	690,775,293.34
2.本期增加金额		9,941,445.58			9,941,445.58
(1)在建工程转入		9,941,445.58			9,941,445.58
3.本期减少金额	-1,576.46	-12,408.31	-2.80	-6.99	-13,994.56
(1)处置或报废					
(2)外币报表折算	-1,576.46	-12,408.31	-2.80	-6.99	-13,994.56
4.期末余额	49,738,666.86	650,484,541.56	22,489.47	485,035.59	700,730,733.48
1.期末账面价值					
8,827,776,255.48	16,688,234,636.49	215,956,584.29	101,353,603.92	25,833,321,080.18	
2.期初账面价值					
8,410,565,618.85	12,505,715,451.25	217,004,204.59	102,497,634.16	21,235,782,908.85	

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	32,031,533.14	18,552,410.43	13,479,122.71		房屋及建筑物
机器设备	1,818,692,220.49	874,518,719.65	617,196,745.75	326,976,755.09	机器设备
运输设备	578,688.62	553,754.20	22,486.67	2447.75	运输设备
其他设备	4,425,150.60	3,886,474.49	485,028.60	53,647.51	其他设备

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋建筑物	501,072,730.23
合计	501,072,730.23

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	814,453,583.74	正在办理
合计	814,453,583.74	

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,392,746,943.63	7,237,865,041.29
工程物资	38,190,418.83	19,762,177.92
合计	2,430,937,362.46	7,257,627,219.21

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
60万吨/年ABS及配套装置项目	33,490,527.97		33,490,527.97	23,959,842.33		23,959,842.33
120万吨/年聚丙烯热塑性弹性体（PTPE）及改性新材料一体化项目（一阶段）				4,986,582,792.26		4,986,582,792.26
高性能医用及健康防护手套建设项目	21,840,590.77	1,926,550.96	19,914,039.81	121,376,917.70	11,867,996.54	109,508,921.16
金发中试车间项目	851,599.83		851,599.83	851,599.83		851,599.83
金发科技成都孵化器项目	7,418,830.75		7,418,830.75	2,303,310.72		2,303,310.72
3万吨PLA项目	5,290,471.84		5,290,471.84	225,663.72		225,663.72
汽车材料全球创新研发中心项目	13,955,842.84		13,955,842.84	6,498,800.08		6,498,800.08
WTE项目	14,758,993.84		14,758,993.84	13,880,040.30		13,880,040.30
普奈基地设备安装	21,331,421.25		21,331,421.25	28,933,342.45		28,933,342.45
800吨聚芳醚砜	6,475,433.29		6,475,433.29	5,081,605.85		5,081,605.85
成都金发二期建设	241,601,046.01		241,601,046.01	205,264,630.71		205,264,630.71
天津金发员工宿舍楼二期				214,531,823.13		214,531,823.13
氢能综合利用项目				67,629,202.89		67,629,202.89
PSA氢气提纯				23,479,251.52		23,479,251.52
年产10000吨特种聚酯项目	15,520,289.86		15,520,289.86	15,480,820.39		15,480,820.39
年产5万吨L-乳酸项目	460,660,223.23		460,660,223.23	449,996,977.43		449,996,977.43
年产10000吨/年生物基1,4-丁二醇项目	269,295,593.58		269,295,593.58	227,228,139.49		227,228,139.49
5000吨阻燃剂项目	56,197,773.80		56,197,773.80	50,235,152.01		50,235,152.01
年产6000吨聚芳醚砜树脂产业化项目	228,654,475.00		228,654,475.00	224,470,947.19		224,470,947.19
SA-1	93,800,520.19		93,800,520.19	69,197,866.42		69,197,866.42
清远七期基建项目	103,218,473.82		103,218,473.82	69,840,957.77		69,840,957.77
生活区二期项目	120,162,281.81		120,162,281.81	46,310,959.86		46,310,959.86
国高材创新中心项目（一期）	72,187,362.82		72,187,362.82	54,629,438.96		54,629,438.96

厂房建设	95,197,022.96		95,197,022.96	51,306,837.04		51,306,837.04
机器及设备	40,487,008.33		40,487,008.33	40,487,008.33		40,487,008.33
15000吨/年高温聚酯（一期）基建项目（特塑六期项目）	24,742,594.17		24,742,594.17	22,383,625.67		22,383,625.67
LFT产线	187,655.54		187,655.54	19,136,453.78		19,136,453.78
特塑消防泵房建设项目	17,955,365.31		17,955,365.31	17,832,432.49		17,832,432.49
高性能材料建设项目	21,106,520.63		21,106,520.63	15,080,473.25		15,080,473.25
聚合物合成研究平台建设	15,791,740.60		15,791,740.60	11,421,401.88		11,421,401.88
改性车间新增生产线	12,828,499.81		12,828,499.81	10,795,511.20		10,795,511.20
辽宁金发年产20万吨功能化ABS改性车间建设项目	33,658,763.30		33,658,763.30	463,732.17		463,732.17
宁波金发新材料有限公司一体化改性PP新材料生产项目	11,619,102.26		11,619,102.26	180,948.10		180,948.10
宁波-高性能聚丙烯中试研发项目	2,205,572.46		2,205,572.46	2,205,572.46		2,205,572.46
其他项目	332,181,896.72		332,181,896.72	150,448,958.45		150,448,958.45
合计	2,394,673,494.59	1,926,550.96	2,392,746,943.63	7,249,733,037.83	11,867,996.54	7,237,865,041.29

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
60万吨/年ABS及配套装置项目	10,686,732,700.00	23,959,842.33	38,978,801.30	29,448,115.66		33,490,527.97	93.93	93.93	476,132,308.58			自筹+银行贷款
120万吨/年聚丙烯热塑性弹性体（PTPE）及改性新材料一体化项目（一阶段）	5,724,110,000.00	4,986,582,792.26	46,040,477.68	5,032,623,269.94			91.06	100.00	314,053,012.83	36,660,597.30		自筹+银行贷款
高性能医用及健康防护手套建设项目	4,520,000,000.00	121,376,917.70	12,308,620.41	111,844,947.34		21,840,590.77	74.85	74.85	40,412,477.65			自筹+银行贷款
金发中试车间项目	1,200,000,000.00	851,599.83				851,599.83	70.49	70.49				自筹
金发科技成都孵化器项目	412,844,000.00	2,303,310.72	5,115,520.03			7,418,830.75	100.00	100.00				自筹
3万吨PLA项目	297,427,000.00	225,663.72	5,064,808.12			5,290,471.84	84.59	84.59	3,183,468.75			自筹+银行贷款
WTE项目	990,160,000.00	13,880,040.30	878,953.54			14,758,993.84	71.21	71.21	9,214,860.83			自筹+银行贷款
普奈基地设备安装	170,200,000.00	28,933,342.45		7,601,921.20		21,331,421.25	17.00	17.00				自筹
成都金发二期建设	865,190,000.00	205,264,630.71	36,336,415.30			241,601,046.01	75.00	75.00	1,544,596.36	1,544,596.36		自筹
天津金发员工宿舍楼二期	282,000,000.00	214,531,823.13	7,397,622.60	221,929,445.73			100.00	100.00	4,946,637.34	1,120,453.59		自筹+银行贷款
氢能综合利用项目	160,020,000.00	67,629,202.89	73,006.88	67,702,209.77			100.00	100.00				自筹

年产 5 万吨 L-乳酸项目	500,866,800.00	449,996,977.43	10,663,245.80			460,660,223.23	91.97	91.97	7,706,006.88	4,975,587.77		自筹+银行贷款
年产 10000 吨/年生物基 1,4-丁二醇项目	300,000,000.00	227,228,139.49	42,067,454.09			269,295,593.58	89.77	89.77	4,382,062.54	2,756,500.86		自筹+银行贷款
年产 6000 吨聚芳醚砜树脂产业化项目	350,000,000.00	224,470,947.19	4,183,527.81			228,654,475.00	80.00	80.00				自筹
辽宁金发年产 20 万吨功能化 ABS 改性车间建设项目	225,619,800.00	463,732.17	33,195,031.13			33,658,763.30	35.71	35.71				自筹
宁波金发新材料有限公司一体化改性 PP 新材料生产项目	220,000,000.00	180,948.10	11,438,154.16			11,619,102.26	5.28	5.28				自筹
合计	26,905,170,300.00	6,567,879,910.42	253,741,638.85	5,471,149,909.64		1,350,471,639.63			861,575,431.76	47,057,735.88		

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
高性能医用及健康防护手套建设项目	11,867,996.54		9,941,445.58	1,926,550.96	部分转固
合计	11,867,996.54		9,941,445.58	1,926,550.96	/

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
60万吨/年ABS及20万吨改性项目公共	36,022,083.52		36,022,083.52	14,888,752.38		14,888,752.38
5万吨乳酸项目、1万吨BDO项目、5000吨阻燃剂项目、三个项目公共	1,017,426.23		1,017,426.23	3,182,044.21		3,182,044.21
珠海金发生物工程 项目	1,150,909.08		1,150,909.08	1,691,381.33		1,691,381.33
合计	38,190,418.83		38,190,418.83	19,762,177.92		19,762,177.92

其他说明：

无

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**24、油气资产****(1). 油气资产情况**适用 不适用**(2). 油气资产的减值测试情况**适用 不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	104,983,559.96	1,362,065.37	106,345,625.33
2.本期增加金额	10,104,385.68		10,104,385.68
(1) 新增租赁	10,104,385.68		10,104,385.68
3.本期减少金额	5,569,245.00		5,569,245.00
(2) 处置	5,569,245.00		5,569,245.00
4.期末余额	109,518,700.64	1,362,065.37	110,880,766.01
二、累计折旧			
1.期初余额	72,878,471.85	582,777.96	73,461,249.81
2.本期增加金额	8,744,938.39	257,247.80	9,002,186.19
(1) 计提	8,744,938.39	257,247.80	9,002,186.19
3.本期减少金额	5,569,245.00		5,569,245.00
(1) 处置	5,569,245.00		5,569,245.00
4.期末余额	76,054,165.24	840,025.76	76,894,191.00
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	33,464,535.40	522,039.61	33,986,575.01
2.期初账面价值	32,105,088.11	779,287.41	32,884,375.52

(2). 使用权资产的减值测试情况适用 不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	非专利技术和其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,958,809,285.99	12,926,240.98	162,838,865.76	333,540,988.74	4,468,115,381.47
2.本期增加金额	220,040,244.81		8,033,089.24	78,459,151.05	306,532,485.10
(1)购置	219,425,089.96		8,033,089.24	78,459,151.05	305,917,330.25
(2)内部研发					
(3)外币报表折算	615,154.85				615,154.85
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	4,178,849,530.80	12,926,240.98	170,871,955.00	412,000,139.79	4,774,647,866.57
二、累计摊销					
1.期初余额	644,627,899.13	3,933,145.75	133,923,986.42	167,984,737.97	950,469,769.27
2.本期增加金额	41,133,988.63	2,435,497.81	8,408,774.84	13,030,759.54	65,009,020.82
(1)计提	41,261,951.27	2,435,497.81	8,408,774.84	13,030,759.54	65,136,983.46
(2)外币报表折算	-127,962.64				-127,962.64
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	685,761,887.76	6,368,643.56	142,332,761.26	181,015,497.51	1,015,478,790.09
三、减值准备					
1.期初余额	32,065.83	17,100.00		1,079,844.45	1,129,010.28
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	32,065.83	17,100.00		1,079,844.45	1,129,010.28
四、账面价值					
1.期末账面价值	3,493,055,577.21	6,540,497.42	28,539,193.74	229,904,797.83	3,758,040,066.20
2.期初账面价值	3,314,149,321.03	8,975,995.23	28,914,879.34	164,476,406.32	3,516,516,601.92

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0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
宁波金发新材料有限公司	328,707,503.58					328,707,503.58
辽宁金发科技有限公司	19,986,589.29					19,986,589.29
合计	348,694,092.87					348,694,092.87

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁波金发新材料有限公司	275,756,040.89		1,839,785.82			277,595,826.71
辽宁金发科技有限公司	1,272,261.15		256,192.43			1,528,453.58
合计	277,028,302.04		2,095,978.25			279,124,280.29

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
包含商誉的宁波金发新材料有限公司资产组	构成：宁波金发 2025 年 6 月 30 日的商誉和相关经营性固定资产、无形资产、使用权资产等非流动资产（即相关长期资产）。依据：根据相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或者资产组组合应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。	宁波金发新材料有限公司	是
包含商誉的辽宁金发科技有限公司资产组	系收购股权形成，故将公司整体作为资产组。	辽宁金发科技有限公司	是

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

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

适用 不适用**(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况**

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
办公楼改造工程	59,061,569.54	9,730,749.01	16,278,724.81		52,513,593.74
仓库维修	754,416.89	2,065,455.26	715,970.53		2,103,901.62
设备维修	13,859,128.23	8,751,030.91	6,175,599.42		16,434,559.72
车间改造	129,895,543.15	26,439,356.33	19,990,455.13		136,344,444.35
信息化实施项目	11,386,293.10	2,309,734.54	2,019,411.95		11,676,615.69
催化剂	336,229,932.46	5,372,889.33	60,653,145.38		280,949,676.41
其他	29,308,313.73	1,782,296.17	4,362,074.90		26,728,535.00
合计	580,495,197.10	56,451,511.55	110,195,382.12		526,751,326.53

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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
信用减值准备	465,699,492.08	77,386,395.44	366,452,479.02	55,953,648.74
预提费用	9,747,891.96	2,453,544.41	5,083,542.63	1,279,425.92
存货跌价准备	45,127,020.27	6,769,053.04	49,773,987.93	7,466,098.19

递延收益	801,532,006.83	125,021,462.58	817,893,553.69	127,569,576.37
贷款减值准备			39,755,930.08	9,938,982.52
固定资产减值准备	583,358,939.77	87,503,840.97	573,417,494.25	86,012,624.13
在建工程减值准备	1,926,550.96	288,982.64	11,867,996.54	1,780,199.48
公允价值变动	19,266,209.80	2,889,931.47	6,010,976.40	901,646.46
可抵扣亏损	3,155,167,402.27	473,275,110.34	3,749,453,359.01	570,118,974.52
股权激励费用	188,505,694.85	28,275,854.23	152,436,861.40	22,865,529.21
应付职工教育经费	1,861,092.40	279,163.86	1,867,038.55	280,055.78
应付职工薪酬-辞退福利	63,747.33	9,562.10	254,989.13	38,248.37
租赁负债	23,273,962.87	3,491,094.43	21,280,136.24	3,347,614.29
无形资产减值准备	1,037,776.93	155,666.54	1,037,776.95	155,666.54
未实现内部交易损益	162,503,713.55	24,375,557.03	163,427,071.81	24,514,060.77
合计	5,459,071,501.87	832,175,219.08	5,960,013,193.63	912,222,351.29

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	391,208,161.32	66,647,130.71	416,176,336.38	68,743,108.96
固定资产加速折旧	1,710,554,260.18	261,442,529.36	2,133,804,364.06	328,054,448.94
使用权资产	4,560,017.00	684,002.55	15,796,491.35	2,506,841.66
公允价值变动	38,643,812.73	5,796,571.91	45,101,041.42	6,765,156.21
合计	2,144,966,251.23	334,570,234.53	2,610,878,233.21	406,069,555.77

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

预付工程款和设备款	498,180,012.16		498,180,012.16	325,039,403.40		325,039,403.40
预付无形资产款				243,176,362.20		243,176,362.20
其他*1	895,000,000.00		895,000,000.00	895,000,000.00		895,000,000.00
合计	1,393,180,012.16		1,393,180,012.16	1,463,215,765.60		1,463,215,765.60

其他说明：

*1：其中 8.95 亿元为辽宁宝来企业集团有限公司向辽宁金发科技有限公司提供借款 8.95 亿元，辽宁金发科技有限公司收到该款项后全部作为借款支付给宝来利安德巴赛尔石化有限公司。

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	79,137,024.93	79,137,024.93	其他	保证金等	63,400,792.18	63,400,792.18	其他	保证金等
应收票据	90,669,660.93	89,762,964.33	其他	已贴现或已背书	148,121,881.36	146,753,838.22	其他	已贴现或已背书
固定资产	17,315,481,823.39	11,953,798,546.90	抵押	融资	17,306,327,637.85	12,403,711,893.13	抵押	融资
无形资产	1,611,976,510.12	1,282,773,890.90	抵押	融资	1,598,383,074.82	1,296,067,060.97	抵押	融资
在建工程	241,601,046.01	241,601,046.01	抵押	融资				
合计	19,338,866,065.38	13,647,073,473.07	/	/	19,116,233,386.21	13,909,933,584.50	/	/

其他说明：

无

32、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	1,306,874,129.20	2,014,736,601.10
信用借款	5,315,445,605.39	4,181,645,530.10
质押借款	10,000,000.00	108,080,305.56
未终止确认的已贴现未到期的票据	36,215,861.83	116,484,042.54
保证并抵押借款		171,481,347.20
合计	6,668,535,596.42	6,592,427,826.50

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	指定的理由和依据
交易性金融负债	2,495,506.55	23,788,711.89	/

其中：			
衍生金融负债	2,495,506.55	23,788,711.89	/
合计	2,495,506.55	23,788,711.89	/

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	93,858,448.29	152,170,330.17
银行承兑汇票	1,546,255,433.38	1,854,578,769.69
合计	1,640,113,881.67	2,006,749,099.86

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。到期未付的原因是无。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	5,075,886,401.76	5,985,858,923.38
固定资产采购款	851,607,249.79	1,051,473,727.66
费用类采购款	554,784,876.42	410,655,483.12
合计	6,482,278,527.97	7,447,988,134.16

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	959,049,593.27	537,779,191.21
合计	959,049,593.27	537,779,191.21

(2). 账龄超过1年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	658,370,501.32	1,702,543,282.06	1,891,291,292.30	469,622,491.08
二、离职后福利-设定提存计划	311,541.12	66,158,541.86	66,206,396.71	263,686.27
三、辞退福利	2,406,368.81	8,348,521.89	8,686,947.85	2,067,942.85
四、一年内到期的其他福利				
合计	661,088,411.25	1,777,050,345.81	1,966,184,636.86	471,954,120.20

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	636,447,172.78	1,595,074,968.13	1,779,649,183.29	451,872,957.62
二、职工福利费	308,719.36	30,633,538.73	30,855,587.03	86,671.06
三、社会保险费	543,694.52	35,769,256.03	35,852,367.94	460,582.61
其中：医疗保险费	543,150.84	32,335,623.37	32,437,778.08	440,996.13
工伤保险费	543.68	2,650,486.03	2,631,443.23	19,586.48
生育保险费		783,146.63	783,146.63	
四、住房公积金	151,133.00	23,704,922.43	23,830,445.45	25,609.98
五、工会经费和职工教育经费	20,919,781.66	17,360,596.74	21,103,708.59	17,176,669.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	658,370,501.32	1,702,543,282.06	1,891,291,292.30	469,622,491.08

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	310,247.53	63,849,558.97	63,897,174.26	262,632.24
2、失业保险费	1,293.59	2,308,982.89	2,309,222.45	1,054.03
3、企业年金缴费				
合计	311,541.12	66,158,541.86	66,206,396.71	263,686.27

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	89,942,271.19	47,378,019.10
企业所得税	107,944,603.82	76,912,031.10
个人所得税	32,360,443.51	24,495,055.72
城市维护建设税	5,275,952.97	2,326,945.48
房产税	45,732,059.95	12,641,809.90
教育费附加	3,777,158.10	1,713,560.83
土地使用税	11,269,532.69	7,669,243.25
货物服务税		635,155.95
印花税	8,114,859.18	8,978,843.88
环境保护税	205,475.82	383,697.00
其他	2,127,680.46	1,469,330.04
合计	306,750,037.69	184,603,692.25

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,799,422,930.38	1,766,311,297.47
合计	1,799,422,930.38	1,766,311,297.47

(2). 应付利息 适用 不适用**(3). 应付股利** 适用 不适用**(4). 其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金/保证金	233,464,771.57	103,566,790.06
预提费用	278,651,790.34	231,299,519.39
股权激励回购款	228,911,969.06	224,767,343.37
往来款	1,058,394,399.41	1,206,677,644.65
合计	1,799,422,930.38	1,766,311,297.47

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用**42、持有待售负债** 适用 不适用**43、1年内到期的非流动负债**√适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	2,113,717,429.19	2,059,928,185.18
1年内到期的租赁负债	12,941,710.26	17,375,520.87
合计	2,126,659,139.45	2,077,303,706.05

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	116,456,979.75	56,674,509.30
未终止确认的已背书未到期的票据	54,453,799.10	31,637,838.82
合计	170,910,778.85	88,312,348.12

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		10,000,000.00
抵押借款	4,362,961,940.15	1,096,863,794.96
保证借款	1,723,176,706.38	2,753,049,788.89
信用借款	10,578,724,548.80	7,448,030,989.15
保证并抵押借款	5,986,767,730.73	9,272,508,801.86
小计	22,651,630,926.06	20,580,453,374.86
加：应计利息	12,551,586.73	21,042,841.30
减：一年内到期的长期借款（附注七、43）	2,113,717,429.19	2,059,928,185.18
合计	20,550,465,083.60	18,541,568,030.98

长期借款分类的说明：

无

其他说明

√适用 □不适用

抵押、质押借款的抵押、质押资产类别以及金额,参见本附注七、31“所有权或使用权受到限制的资产。”

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付租赁款	39,660,399.14	40,287,233.83
减：未实现融资费用	3,345,682.64	3,306,308.70
减：一年内到期的租赁负债（附注七、43）	12,941,710.26	17,375,520.87
合计	23,373,006.24	19,605,404.26

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	850,647,770.44	28,640,599.36	35,721,063.51	843,567,306.29	政府补助
合计	850,647,770.44	28,640,599.36	35,721,063.51	843,567,306.29	/

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,677,472.55			328,346.88		3,349,125.67	与收益相关
递延收益	846,970,297.89	28,640,599.36		35,392,716.63		840,218,180.62	与资产相关
合计	850,647,770.44	28,640,599.36		35,721,063.51		843,567,306.29	

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	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	2,636,612,697.00						2,636,612,697.00

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	3,257,804,554.89			3,257,804,554.89
其他资本公积	1,442,325,329.55	82,256,075.77	54,131,167.13	1,470,450,238.19
合计	4,700,129,884.44	82,256,075.77	54,131,167.13	4,728,254,793.08

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1)其他资本公积本期增加原因：①依据公司《2022年限制性股票激励计划》的相关规定及股份支付相关会计要求增加的费用36,068,833.45元；②公司对珠海万通特种工程塑料有限公司通过增资扩股方式对公司及其控股子公司核心员工实施利润分享计划增加费用46,187,242.32元。

(2)其他资本公积本期减少原因：本期珠海万通特种工程塑料有限公司员工持股平台对珠海万通特种工程塑料有限公司进行增资，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按母公司持股比例计算的增资后子公司账面净资产份额之间的差额54,131,167.13元计入资本公积。

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	369,081,670.34	82,311,063.17		451,392,733.51
限制性股票	224,767,343.37			224,767,343.37
合计	593,849,013.71	82,311,063.17		676,160,076.88

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

库存股本期增加原因：公司于2024年7月27日召开公司第八届董事会第五次（临时）会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份方案的议案》，同意公司以自有资金通过集中竞价交易方式回购公司股份，用于员工持股计划或股权激励，回购价格不超过9.58元/股（含），回购金额为不低于人民币3亿元（含）且不超过人民币5亿元（含），回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起12个月内。截至2025年6月30日，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份61,979,417股，占公司总股本的比例为2.35%，本年回购的股份为8,731,464股，购买的最高价为9.58元/股、最低价为6.31元/股，已支付的总金额为人民币451,392,733.51元（不含交易费），其中2024年支付的金额为369,081,670.34元，2025年上半年支付的金额为82,311,063.17元（不含交易费）。

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-933,958.09	-753,381.64				-753,381.64		-1,687,339.73
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	-933,958.09	-753,381.64				-753,381.64		-1,687,339.73
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-49,463,508.55	-21,755,527.80				-20,270,023.40	-1,485,504.40	-69,733,531.95
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,542,310.81	-42,499.36				-42,499.36		3,499,811.45
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-53,005,819.36	-21,713,028.44				-20,227,524.04	-1,485,504.40	-73,233,343.40
其他综合收益合计	-50,397,466.64	-22,508,909.44				-21,023,405.04	-1,485,504.40	-71,420,871.68

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	21,182,358.90	8,176,680.84	5,692,906.42	23,666,133.32
合计	21,182,358.90	8,176,680.84	5,692,906.42	23,666,133.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据财资〔2022〕136号文件规定，公司子公司珠海金发生物材料有限公司、辽宁金发生物材料有限公司、珠海万通特种工程塑料有限公司、宁波金发新材料有限公司、辽宁金发科技有限公司危险品生产本期共计提安全生产费 8,176,680.84 元。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,322,709,118.19			1,322,709,118.19
任意盈余公积	1,589,099.91			1,589,099.91
合计	1,324,298,218.10			1,324,298,218.10

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	9,923,867,953.89	9,366,308,123.73
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	9,923,867,953.89	9,366,308,123.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	585,346,923.80	824,624,778.76
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	257,463,328.00	267,064,948.60
期末未分配利润	10,251,751,549.69	9,923,867,953.89

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润0元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润0元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润0元。

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	31,427,175,339.81	27,600,929,975.49	23,151,531,776.64	20,116,235,925.93
其他业务	208,902,474.39	146,950,202.70	195,457,847.30	133,157,307.76
合计	31,636,077,814.20	27,747,880,178.19	23,346,989,623.94	20,249,393,233.69

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
分产品				
改性塑料	16,473,099,791.40	12,647,319,043.85	13,886,813,748.09	10,769,220,481.64
新材料	1,990,114,537.61	1,610,450,012.98	1,552,912,832.15	1,312,728,768.76
绿色石化产 品	5,962,000,561.05	6,145,392,789.36	3,995,220,513.28	4,284,824,325.11
医疗健康产 品	468,259,832.12	605,302,323.34	163,665,727.42	261,202,023.25
贸易品	6,533,700,617.64	6,592,465,805.96	3,552,918,955.70	3,488,260,327.17
其他业务	208,902,474.38	146,950,202.70	195,457,847.30	133,157,307.76
分地区				
境内	26,578,299,438.09	23,489,700,738.95	19,168,078,615.02	16,591,076,482.70
境外	5,057,778,376.11	4,258,179,439.24	4,178,911,008.92	3,658,316,750.99
合计	31,636,077,814.20	27,747,880,178.19	23,346,989,623.94	20,249,393,233.69

其他说明

√适用 □不适用

- 1、改性塑料包含改性塑料产品和环保高性能再生塑料产品；
- 2、新材料包含生物降解塑料、特种工程塑料、碳纤维及复合材料；
- 3、绿色石化产品包含丙烯、液化气、ABS树脂、丙烯腈、MMA、PP树脂等；
- 4、医疗健康产品包含口罩、手套、防护服等。

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	24,233,594.17	16,296,052.28
教育费附加	17,626,281.61	11,810,105.75
房产税	74,219,731.82	52,672,828.36
土地使用税	27,937,770.47	18,450,055.14
车船使用税	181,680.97	176,639.63
印花税	25,407,187.81	19,073,550.15
环保税	695,019.88	347,623.99
其他	77,280.75	26,127.45
合计	170,378,547.48	118,852,982.75

其他说明：

各项税金及附加的计缴标准详见附注六、税项。

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	364,419,802.64	215,272,250.89
业务招待费	57,026,155.30	45,514,339.54
差旅费	34,209,357.13	28,316,051.56
办公费	23,903,568.36	12,908,940.32
广告费	3,195,169.63	6,203,320.79
其他	55,815,177.79	44,565,324.23
股权激励费用	12,161,286.18	
合计	550,730,517.03	352,780,227.33

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	387,414,786.53	288,579,107.91
折旧摊销	160,293,255.34	154,200,306.99
办公费	64,432,511.19	58,722,099.67
业务招待费	27,425,607.17	23,262,980.47
修理费	157,722,131.35	33,098,545.35
聘请中介机构费	9,678,846.52	9,969,861.76
差旅费	13,036,471.64	10,558,837.57
咨询费	17,415,865.32	8,401,865.66
其他	47,326,939.95	85,610,872.74
股权激励费用	8,684,126.55	
合计	893,430,541.56	672,404,478.12

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	557,304,394.92	386,709,359.14
材料费	536,144,010.28	385,163,233.64
折旧摊销费	75,762,700.81	61,419,998.56
燃料动力费	32,209,910.46	21,448,206.18
其他	76,061,166.21	105,945,879.90
股权激励费用	15,223,420.72	
合计	1,292,705,603.40	960,686,677.42

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	478,909,776.94	598,833,653.33
减：利息收入	20,848,790.93	21,928,172.28
汇兑损益	-75,899,435.40	56,057,102.74
手续费等	64,095,364.60	52,251,146.13
合计	446,256,915.21	685,213,729.92

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	101,643,502.15	82,820,725.67
进项税加计抵减	131,040,116.10	144,101,072.04
代扣个人所得税手续费	2,959,025.81	2,131,657.12
直接减免的增值税		388,350.00
合计	235,642,644.06	229,441,804.83

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,887,251.50	12,466,948.23
处置长期股权投资产生的投资收益	976,185.41	
处置交易性金融资产取得的投资收益	10,974,301.75	2,838,055.68
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	-1,532,435.64	11,548,205.31
合计	19,305,303.02	26,853,209.22

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-4,686,395.89	-490,975.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-4,686,395.89	-490,975.06
交易性金融负债	-21,293,205.34	
合计	-25,979,601.23	-490,975.06

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	764,282.26	-689,992.82
应收账款坏账损失	23,698,839.39	517,098.61
其他应收款坏账损失	8,487,030.40	-5,429,114.02
贷款减值损失	79,578,300.00	
合计	112,528,452.05	-5,602,008.23

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	46,642,270.73	36,193,899.56
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失	2,095,978.25	2,095,978.40
十二、其他		
合计	48,738,248.98	38,289,877.96

其他说明：

无

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产的利得（损失“-”）	993,481.99	-3,376,607.78
合计	993,481.99	-3,376,607.78

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产报废收益	1,455,132.97	458,574.35	1,455,132.97
赔款及罚款	2,139,236.73	1,731,296.29	2,139,236.73
盘盈利得	95,692.42		95,692.42
其他	2,055,420.87	2,467,911.02	2,055,420.87
合计	5,745,482.99	4,657,781.66	5,745,482.99

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
固定资产报废损失	8,677,108.60	4,000,746.23	8,677,108.60
对外捐赠	790,319.82	1,052,384.94	790,319.82
罚款及赔款支出	1,350,395.52	7,009,863.39	1,350,395.52
盘亏损失	1,113.72	2,699.12	1,113.72
其他	1,029,111.05	1,760,775.48	1,029,111.05
合计	11,848,048.71	13,826,469.16	11,848,048.71

其他说明：

无

76、所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	286,246,131.33	255,806,595.92
递延所得税费用	8,547,810.97	13,154,686.19
合计	294,793,942.30	268,961,282.11

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	597,288,072.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	89,593,210.86
子公司适用不同税率的影响	-54,017,113.78
调整以前期间所得税的影响	2,508,326.38
非应税收入的影响	-1,352,129.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,320,030.31
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-239,844.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	251,981,461.81
所得税费用	294,793,942.30

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本附注七、57、其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	20,848,790.93	21,928,172.27
政府补助	93,245,032.41	51,774,598.00
合同履约金、押金、租金等	30,998,762.74	481,798,075.89
收到员工还款及退回税款	6,565,378.56	1,449,827.10
往来款及其他	25,752,302.19	12,181,865.17
合计	177,410,266.83	569,132,538.43

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

其他说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、研发费用	231,654,833.46	174,049,136.82
销售费用等	122,197,306.84	74,057,281.33
支付银行手续费等	43,214,514.56	41,736,570.36
支付合同履约金、押金、保证金	70,652,148.05	76,528,888.07
支付备用金、往来等	131,658,208.05	198,359,487.40
合计	599,377,010.96	564,731,363.98

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	223,834.50	10,507,850.00
合计	223,834.50	10,507,850.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
不符合金融资产终止确认条件的票据/信用证贴现收到的现金		169,885,324.65
企业间借款		10,000,000.00
其他	177,062.50	
合计	177,062.50	179,885,324.65

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他	94,780,061.99	6,388,173.31
合计	94,780,061.99	6,388,173.31

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

其中，2025年上半年金发科技用于回购公司股份所支付的金额为82,311,063.17元。

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

(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

□适用 √不适用

79. 现金流量表补充资料**(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	302,494,130.12	249,267,886.58
加：资产减值准备	48,738,248.98	38,289,877.96
信用减值损失	112,528,452.05	-5,602,008.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,133,809,793.97	961,400,782.56
使用权资产摊销	9,002,186.19	18,064,443.76
无形资产摊销	65,009,020.82	65,965,153.58
长期待摊费用摊销	110,195,382.12	107,246,411.81
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）	-993,481.99	3,376,607.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,221,975.63	2,710,777.41

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	25,979,601.23	490,975.06
财务费用（收益以“-”号填列）	403,010,341.54	598,833,653.33
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,305,303.02	-26,853,209.22
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,456,376.43	9,515,763.63
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,091,434.54	3,638,922.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	305,047,121.82	-450,755,348.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,055,168,936.64	86,471,828.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-453,531,486.81	-268,347,250.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,002,584,856.98	1,393,715,268.08
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	4,393,403,285.28	3,290,719,655.91
减：现金的期初余额	3,476,259,376.20	3,222,321,892.84
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	917,143,909.08	68,397,763.07

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	4,393,403,285.28	3,476,259,376.20
其中：库存现金	610,373.14	399,045.20
可随时用于支付的银行存款	4,392,792,912.14	3,475,220,323.98
可随时用于支付的其他货币资金		640,007.02
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	4,393,403,285.28	3,476,259,376.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	79,137,024.93	63,400,792.18	保证金等
合计	79,137,024.93	63,400,792.18	

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

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			775,601,041.65
其中：美元	72,221,354.20	7.158600	517,003,786.18
欧元	11,815,097.73	8.402400	99,275,177.17
港币	79,505,618.15	0.911950	72,505,148.47
日元	319,061,502.00	0.049594	15,823,536.13
澳大利亚元	47,896.34	4.681700	224,236.29
马来西亚林吉特	9,330,669.42	1.695030	15,815,764.59
泰铢	76,728,370.12	0.219680	16,855,688.35
印度卢比	142,384,771.49	0.083770	11,927,572.31
越南盾	80,818,932,678.00	0.000274	22,144,387.55
印尼卢比	474,489,665.37	0.000442	209,724.43
波兰兹罗提	938,914.14	1.982630	1,861,519.34
墨西哥比索	5,131,539.69	0.380880	1,954,500.84
应收账款			1,995,021,574.07
其中：美元	143,010,546.78	7.158600	1,023,755,300.14
欧元	30,093,436.53	8.402400	252,857,091.12
港币	174,790,373.41	0.911950	159,400,081.03
日元	106,166,825.64	0.049594	5,265,237.55
马来西亚林吉特	17,780,403.08	1.695030	30,138,316.63
泰铢	206,538,870.60	0.219680	45,372,459.09
印度卢比	4,571,477,605.55	0.083770	382,952,679.02
越南盾	338,309,874,075.00	0.000274	92,696,905.50
印尼卢比	5,655,605,965.00	0.000442	2,499,777.84
波兰兹罗提	42,229.84	1.982630	83,726.15
其他应收款			36,367,423.65
其中：港币	23,935.44	0.911950	21,827.92
美元	687,978.28	7.158600	4,924,961.32
欧元	396,375.39	8.402400	3,330,504.58

日元	16,737,940.00	0.049594	830,101.40
澳大利亚元	957,392.70	4.681700	4,482,225.40
马来西亚林吉特	1,099,458.90	1.695030	1,863,615.82
泰铢	1,400,578.16	0.219680	307,679.01
印度卢比	207,469,573.69	0.083770	17,379,726.19
越南盾	9,230,651,862.00	0.000274	2,529,198.61
印尼卢比	1,303,774,774.00	0.000442	576,268.45
墨西哥比索	78,925.94	0.380880	30,061.31
波兰兹罗提	46,026.56	1.982630	91,253.64
短期借款			27,529,094.24
其中：印度卢比	328,627,124.79	0.083770	27,529,094.24
应付账款			1,372,244,559.81
其中：港币	299,930.75	0.911950	273,521.85
美元	126,534,211.67	7.158600	905,807,807.66
欧元	42,858,667.04	8.402400	360,115,663.94
日元	582,624.00	0.049594	28,894.65
英镑	17,325.00	9.830000	170,304.75
印度卢比	992,820,204.00	0.083770	83,168,548.49
越南盾	34,380,666,482.00	0.000274	9,420,302.62
马来西亚林吉特	6,637,126.29	1.695030	11,250,128.18
印尼卢比	1,494,409,866.00	0.000442	660,529.16
墨西哥比索	2,695,792.29	0.380880	1,026,773.37
波兰兹罗提	162,453.48	1.982630	322,085.14
一年内到期的非流动负债			7,108,920.34
其中：欧元	846,058.31	8.402400	7,108,920.34

其他说明：

无

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

适用 不适用

(1) 子公司 Kingfa Science & Technology (India) Limited 主要经营地位于印度，其业务收支所使用的货币主要为印度卢比，因此以印度卢比作为记账本位币。

(2) 子公司 Kingfa Science & Technology (USA), INC 主要经营地位于美国，其业务收支所使用的货币主要为美元，因此以美元作为记账本位币。

(3) 子公司 KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH 主要经营地位于德国，其业务收支所使用的货币主要为欧元，因此以欧元作为记账本位币。

(4) 子公司 KINGFA SCI. & TECH. (MALAYSIA) SDN. BHD. 主要经营地位于马来西亚，其业务收支所使用的货币主要为马来西亚林吉特，因此以马来西亚林吉特作为记账本位币。

82、租赁

(1). 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

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

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额18,645,649.64(单位：元 币种：人民币)

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物及土地租赁	100,076,613.53	
合计	100,076,613.53	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(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

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	557,304,394.92	386,709,359.14
材料费	536,144,010.28	385,163,233.64
折旧摊销费	75,762,700.81	61,419,998.56
燃料动力费	32,209,910.46	21,448,206.18
股权激励费用	15,223,420.72	
其他	76,061,166.21	105,945,879.90
合计	1,292,705,603.40	960,686,677.42
其中：费用化研发支出	1,292,705,603.40	960,686,677.42

其他说明：

无

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

3、重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

（1）本期新设子公司国高材新材料(广东)有限公司。

（2）本期注销子公司广州金发溯源新材料发展有限公司。

6、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海金发科技发展有限公司	上海市青浦区	37000万人民币	上海市青浦区	制造业	100.00		设立
珠海金发生物材料有限公司	珠海金湾区	31630万人民币	珠海金湾区	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
辽宁金发生物材料有限公司	辽宁省盘锦市	50000万人民币	辽宁省盘锦市	制造业	100.00		设立
珠海万通特种工程塑料有限公司	珠海金湾区	13798.796万人民币	珠海金湾区	制造业	73.19		设立
江苏金发科技新材料有限公司	江苏昆山	68000万人民币	江苏昆山	制造业	100.00		设立
昆山金发科技开发有限公司	昆山开发区	500万人民币	昆山开发区	服务业	100.00		设立
四川金发科技发展有限公司	绵阳高新区	10000万人民币	绵阳高新区	服务业	100.00		设立
香港金发发展有限公司	香港九龙旺角	8000万港币	香港九龙旺角	服务业	100.00		设立
天津金发新材料有限公司	天津空港经济区	41200万人民币	天津空港经济区	制造业	100.00		设立
广州金发科技创业投资有限公司	广州科学城	63000万人民币	广州科学城	服务业	100.00		设立
广州金发绿可木塑科技有限公司	广州天河区	6600万人民币	广州天河区	制造业	51.00		非同一控制下企业合并
佛山市南海区绿可建材有限公司	佛山市南海区	100万人民币	佛山市南海区	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	广州科学城	19314.5万人民币	广州科学城	制造业	100.00		设立
广东金发科技有限公司	清远清城区	35506万人民币	清远清城区	制造业	100.00		设立
清远美今新材料科技有限公司	清远清城区	100万人民币	清远清城区	制造业	100.00		设立
惠州新大都合成材料科技有限公司	惠州仲恺高新区	2000万人民币	惠州仲恺高新区	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
江苏金发再生资源有限公司	徐州市邳州市	10000万人民币	徐州市邳州市	制造业	100.00		设立
广东唯医医疗器械有限公司	清远清城区	1000万人民币	清远清城区	服务业	100.00		设立
Kingfa Science & Technology (India) Limited	印度	1.8 亿卢比	印度	制造业	74.99		非同一控制下企业合并

广州金发科技孵化器有限公司	广州天河区	5000万人民币	广州天河区	服务业	100.00		设立
武汉金发科技有限公司	武汉经济技术开发区	40000万人民币	武汉经济技术开发区	制造业	100.00		设立
武汉金发科技企业技术中心有限公司	武汉经济技术开发区	5000万人民币	武汉经济技术开发区	制造业	100.00		设立
珠海金发供应链管理有限公司	广东省横琴粤澳深度合作区	8197万人民币	广东省横琴粤澳深度合作区	服务业	61.00		设立
成都金发科技新材料有限公司	双流西南航空港经济开发区	50000万人民币	双流西南航空港经济开发区	制造业	100.00		设立
成都金发科技孵化器有限公司	双流西南航空港经济开发区	10000万人民币	双流西南航空港经济开发区	服务业	100.00		设立
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	广州科学城	20000万人民币	广州科学城	服务业	73.25		非同一控制下企业合并
KingFa Sci.&Tech.Australia Pty Ltd	23 PEGGY STREET MAYS HILL NSW 2145	100万美金	23 PEGGY STREET MAYS HILL NSW 2145	制造业	70.00		设立
Kingfa Science & Technology (USA), INC	美国密西根州坎顿市	2500万美元	美国密西根州沃许诺郡安娜堡市	制造业	100.00		设立
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD	泰国曼谷邦那区	1000万泰铢	泰国曼谷邦那区	服务业	100.00		设立
KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH	德国黑森州—威斯巴登	200万欧元	德国黑森州—威斯巴登	制造业	100.00		设立
国高材高分子材料产业创新中心有限公司	广州科学城	50000万人民币	广州科学城	服务业	86.00		设立
KINGFA SCI. & TECH. (MALAYSIA) SDN. BHD.	马来西亚槟城、雪兰莪	104.1万马来西亚林吉特	马来西亚雪兰莪 Selangor	制造业	100.00		设立
宁波银商投资有限公司	宁波北仑区	10000万人民币	宁波北仑区	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波万华石化投资有限公司	宁波大榭开发区	10900万人民币	宁波大榭开发区	服务业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波金发新材料有限公司	浙江省北仑区	343145.5378万人民币	浙江省北仑区	制造业	100.00		非同一控制下企

		币					业合并
广州金发众创空间有限公司	广州天河区	500万人民币	广州天河区	服务业	100.00		设立
海南金发科技有限公司	海南省洋浦经济开发区	5000万人民币	海南省洋浦经济开发区	制造业	100.00		设立
Saudi Kingfa Advanced Materials Co., Ltd.	沙特阿拉伯朱拜勒市工业区	100万美元	沙特阿拉伯朱拜勒市工业区	制造业	100.00		设立
韶关市金发新材料科技有限公司	广东省韶关市	1000万人民币	广东省韶关市	服务业	100.00		设立
辽宁金发科技有限公司	辽宁省盘锦市	658308.6963万人民币	辽宁省盘锦市	制造业	28.56	14.58	非同一控制下企业合并
广东金发医疗科技有限公司	清远市清城区	1000万人民币	清远市清城区	服务业	100.00		设立
广州金发科技产业园有限公司	广州市黄埔区	1000万人民币	广州市黄埔区	服务业	100.00		设立
广州金发科技创新有限公司	广州市黄埔区	1000万人民币	广州市黄埔区	服务业	100.00		设立
广东金发复合材料有限公司	清远清城区	5000万人民币	清远清城区	制造业	100.00		设立
珠海金发物业管理有限公司	珠海香洲区	500万人民币	珠海香洲区	服务业	100.00		设立
宁波青峙热力有限公司	浙江省北仑区	500万人民币	浙江省北仑区	制造业	100.00		设立
盘锦金发高分子材料有限公司	辽宁省盘锦市	302500万人民币	辽宁省盘锦市	服务业	33.06		设立
KINGFA SCI.& TECH(VIETNAM) CO.,LTD	越南胡志明市	10万美元	越南胡志明市	服务业	100.00		设立
KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY (JAPAN) CORPORATION LIMITED	日本	4050万日元	日本	服务业	100.00		设立
金发环保科技有限公司	清远清城区	10000万人民币	清远清城区	制造业	100.00		设立
广州金发医疗科技有限公司	广州科学城	1000万人民币	广州科学城	服务业	100.00		设立
KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY (VIETNAM) COMPANY LIMITED	越南同奈省	2800万美元	越南同奈省	制造业	100.00		设立
KINGFA TECHNOLOGY(USA)INC.	美国加利福尼亚州	10万美元	美国加利福尼亚州	服务业	100.00		设立
海南金发新材料有限公司	海南省洋浦经济开发区	5000万人民币	海南省洋浦经济开发区	服务业	100.00		设立
广州金发科技新材料有限公司	广州科学城	100万人民币	广州科学城	服务业	100.00		设立

广州金发会务服务有限公司	广州科学城	100万人民币	广州科学城	服务业	100.00		设立
KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY POLAND SPZ. O.O	波兰弗罗茨瓦夫市	10万波兰兹罗提	波兰弗罗茨瓦夫市	制造业	100.00		设立
上海金发科技贸易有限公司	上海市青浦区	1000万人民币	上海市青浦区	服务业	100.00		设立
广东横琴金发供应链管理有限公司	广东省横琴粤澳深度合作区	5000万人民币	广东省横琴粤澳深度合作区	服务业	61.00		设立
PT KINGFA SCI AND TECH INDONESIA	印度尼西亚	5800100万印尼卢比	印度尼西亚	制造业	100.00		设立
KINGFA SCIENCE & TECHNOLOGY MEXICO, S.DE R.L.DE C.V.	墨西哥	22006.88万墨西哥比索	墨西哥	制造业	100.00		设立
KINGFA ENVIRONMENTAL SCI&TECH SPAIN, S.L.	西班牙	380万欧元	西班牙	制造业	70.00		设立
武汉市弘健医疗科技有限公司	湖北武汉	100万人民币	湖北武汉	服务业	100.00		设立
江苏金发资源循环有限公司	徐州市邳州市	5000万人民币	徐州市邳州市	制造业	100.00		设立
国高材新材料(广东)有限公司	广州黄埔区	500万人民币	广州黄埔区	制造业	86.00		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- 1, 金发科技持有盘锦金发高分子材料有限公司 33.06%股权，根据公司与相关方签署的《<关于参与辽宁宝来新材料有限公司增资事宜之投资协议>之补充协议（二）》约定，金发科技表决权比例为 96.69%。
- 2, 金发科技、盘锦金发高分子材料有限公司分别直接持有辽宁金发科技有限公司 28.56%、 44.10%股权，本公司最终享有辽宁金发科技有限公司表决权比例 72.66%。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：
无

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
珠海万通特种工程塑料有限公司	26.81	63,097,656.72		295,658,203.05
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	26.75	-25,047,481.98		24,959,963.98
KingfaScience&Technology (India) Limited	25.01	15,461,865.56		156,938,128.15
辽宁金发科技有限公司	54.80	-340,424,525.32		312,032,336.36
盘锦金发高分子材料有限公司	66.94	-508.20		1,467,962,370.83

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

√适用 □不适用

1， 金发科技持有盘锦金发高分子材料有限公司 33.06%股权，根据公司与相关方签署的《<关于参与辽宁宝来新材料有限公司增资事宜之投资协议>之补充协议（二）》约定，金发科技表决权比例为 96.69%。

2， 金发科技、盘锦金发高分子材料有限公司分别直接持有辽宁金发科技有限公司 28.56%、44.10%股权，本公司最终享有辽宁金发科技有限公司表决权比例 72.66%

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
珠海万通特种工程塑料有限公司	995,767,610.32	612,726,436.39	1,608,494,046.71	473,825,283.69	120,042,430.98	593,867,714.67	1,403,403,201.07	549,035,746.52	1,952,438,947.59	395,843,676.17	157,120,817.92	552,964,494.09

广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	75,517,328.25	36,941,430.53	112,458,758.78	18,868,566.64	281,915.58	19,150,482.22	157,262,086.63	49,671,046.12	206,933,132.75	19,657,953.80	331,455.73	19,989,409.53
Kingfa Science & Technology (India) Limited	638,328,096.72	252,984,658.52	891,312,755.24	257,351,514.43	6,459,728.80	263,811,243.23	656,220,228.26	236,026,969.40	892,247,197.66	310,842,242.16	6,897,569.17	317,739,811.33
辽宁金发科技有限公司	2,531,986,880.92	10,349,058,179.16	12,881,045,060.08	6,280,927,491.75	3,414,241,340.67	9,695,168,832.42	3,087,223,012.98	10,572,881,144.97	13,660,104,157.95	6,374,829,210.04	3,474,065,726.86	9,848,894,936.90
盘锦金发高分子材料有限公司	311,517.13	3,024,400,000.00	3,024,711,517.13				312,326.31	3,024,400,000.00	3,024,712,326.31	50.00		50.00

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
珠海万通特种工程塑料有限公司	890,715,876.48	147,031,438.79	147,031,438.79	164,388,961.68	502,208,948.28	109,738,343.12	109,738,343.12	21,877,334.99
广州萝岗金发小额贷款股份有限公司	436,171.54	-93,635,446.66	-93,635,446.66	48,554.58	433,659.67	-3,927,649.00	-3,927,649.00	-539,044.75
Kingfa Science & Technology (India) Limited	766,738,921.20	61,822,733.14	52,994,125.68	19,693,123.34	666,632,206.33	58,754,283.45	60,049,135.04	6,789,663.47
辽宁金发科技有限公司	3,771,100,639.64	-620,187,867.74	-620,187,867.74	214,373,186.32	2,541,185,044.12	-627,491,811.59	-627,491,811.59	-120,534,503.68
盘锦金发高分子材料有限公司		-759.18	-759.18	-809.18		-2.41	-2.41	47.59

其他说明：
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(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:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

公司子公司珠海万通特种工程塑料有限公司本年收到少数股东实缴出资款 142,410,000.00 元，增资后按实缴出资额计算，金发科技持股比例由 84.05%变更为 73.19%。

(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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计	29,669,540.84	33,223,845.60
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,554,304.76	-4,905,476.83
--综合收益总额	-3,554,304.76	-4,905,476.83
联营企业:		

投资账面价值合计	898,206,104.84	776,240,429.59
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	12,441,556.25	17,372,425.06
--其他综合收益	-795,881.00	71,458.49
--综合收益总额	11,645,675.25	17,443,883.55

其他说明

无

(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

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

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 币种：人民币

财务报表项目	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	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	3,677,472.55			328,346.88		3,349,125.67	与收益相关
递延收益	846,970,297.89	28,640,599.36		35,392,716.63		840,218,180.62	与资产相关
合计	850,647,770.44	28,640,599.36		35,721,063.51		843,567,306.29	

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	35,392,716.63	49,948,317.60
与收益相关	66,250,785.52	32,872,408.07
合计	101,643,502.15	82,820,725.67

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险**1、金融工具的风险**

√适用 □不适用

本公司在经营过程中面临各种金融风险：市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(1) 市场风险

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

① 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，于2025年06月30日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81“外币货币性项目”。

② 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

③ 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

(2) 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发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

(3) 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司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。

本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	6,668,535,596.42		6,668,535,596.42
长期借款	2,113,717,429.19	20,550,465,083.60	22,664,182,512.79
应付票据	1,640,113,881.67		1,640,113,881.67
应付账款	4,843,489,887.56	1,638,788,640.41	6,482,278,527.97
其他应付款	446,489,885.60	1,352,933,044.78	1,799,422,930.38
长期应付款			
租赁负债	12,941,710.26	23,373,006.24	36,314,716.50
合计	15,725,288,390.70	23,565,559,775.03	39,290,848,165.73

项目	上年年末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
短期借款	6,592,427,826.50		6,592,427,826.50
长期借款	2,059,928,185.18	18,541,568,030.98	20,601,496,216.16
应付票据	2,006,749,099.86		2,006,749,099.86
应付账款	7,108,984,157.70	339,003,976.46	7,447,988,134.16
其他应付款	426,043,159.47	1,340,268,138.00	1,766,311,297.47
长期应付款			
租赁负债	17,882,454.26	22,404,779.57	40,287,233.83
合计	18,212,014,882.97	20,243,244,925.01	38,455,259,807.98

2、套期**(1). 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□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

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(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

其他说明

□适用 √不适用

3、金融资产转移**(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). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	28,276,162.68			28,276,162.68
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	28,276,162.68			28,276,162.68
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	544,069.37			544,069.37
(3) 衍生金融资产	27,732,093.31			27,732,093.31

2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			1,935,023,724.36	1,935,023,724.36
(七) 其他非流动金融资产			270,854,712.76	270,854,712.76
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			270,854,712.76	270,854,712.76
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资			270,854,712.76	270,854,712.76
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
持续以公允价值计量的资产总额	28,276,162.68		2,205,878,437.12	2,234,154,599.80
(六) 交易性金融负债	23,788,711.89			23,788,711.89
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	23,788,711.89			23,788,711.89
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	23,788,711.89			23,788,711.89
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额	23,788,711.89			23,788,711.89
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

适用 不适用

本公司持有的交易性金融资产，以相应产品及投资项目在公开市场上的报价作为市价的确定依据。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

应收款项融资系公司持有的银行承兑汇票，由于票据剩余期限较短，账面余额与公允价值相近，所以公司以票面金额确认公允价值；对于持有的其他权益工具投资，因其不在活跃市场上交易，且被投资企业所处的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本结合公司经营状况对公允价值合理估计进行计量。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“十、在其他主体中的权益”。

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

适用 不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
宁波亚沛斯化学科技有限公司	合营企业
宁波威家山化工码头有限公司	联营企业
广东粤商高新科技股份有限公司	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
袁志敏	控股股东及实际控制人，董事长，2024年5月21日离任
李南京	董事兼总经理，2024年5月21日离任
陈国雄	监事，2024年5月21日离任
赵雪芳	袁志敏配偶
李鹏	董事、副总经理，2024年5月21日当选为公司第八届董事会董事、副总经理
广东正茂智造科技有限公司	关联自然人李建军先生曾任公司副总经理，已于2024年5月21日离任。李建军先生及其配偶左文娟女士合计持有广东正茂智造科技有限公司100%股权。
高金富恒集团有限公司	关联自然人熊海涛持股99.95%，担任执行董事、经理、法定代表人
高金技术产业集团有限公司	关联自然人熊海涛控制且担任执行董事兼总经理；关联自然人宁红涛担任董事兼法定代表人
广州诚信创业投资有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事、经理、法定代表人
重庆高金实业股份有限公司	关联自然人熊海涛控制，并担任董事，关联自然人宁红涛担任董事
广州维科通信科技有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事兼总经理、法定代表人
博创智能装备股份有限公司	关联自然人熊海涛担任董事，2025年1月25日离任
北京高盟新材料股份有限公司	关联自然人宁红涛担任董事；关联自然人熊海涛控制的公司且担任副董事长
四川东材科技集团股份有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司，担任副董事长、董事，自然人宁红涛担任董事
广州毅昌科技股份有限公司	关联自然人宁红涛担任法定代表人、董事长、董事；关联自然人熊海涛控制的公司且担任副董事长、董事
广州环峰能源科技股份有限公司	关联自然人戴耀珊配偶余欣雨担任董事
南通高盟新材料有限公司	关联自然人熊海涛为实际控制人

其他说明

无

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
广东正茂智造科技有限公司	接受劳务	43,539.82			2,336.28
广东正茂智造科技有限公司	采购商品				193,118.59
博创智能装备股份有限公司	采购商品	493,787.61			480,858.42
广州毅昌科技股份有限公司	采购商品	580,569.47			1,705,309.73
广州毅昌科技股份有限公司	接受劳务				195,447.30
广州华南新材料创新园有限公司阳江华邑酒店分公司	接受劳务	29,109.34			18,154.86
四川东材科技集团股份有限公司	采购商品	223,076.48			59,083.61
四川东材科技集团股份有限公司	接受劳务				1,132.08
宁波亚沛斯化学科技有限公司	采购商品	126,778,930.44			82,460,388.74
宁波戚家山化工码头有限公司	接受劳务	44,305,758.95			30,094,307.89
武汉华森塑胶有限公司	采购商品	8,232.75			
广州环峰能源科技股份有限公司	接受劳务	748,623.84			

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东粤商高新科技股份有限公司	提供劳务	528,301.89	482,435.31
高金富恒集团有限公司	提供劳务		48,583.56
高金技术产业集团有限公司	提供劳务		9,591.56
重庆高金实业有限公司	出售商品	135,915.00	
广州诚信创业投资有限公司	提供劳务		8,216.17
广州维科通信科技有限公司	提供劳务	7,931.59	1,403.76
北京高盟新材料股份有限公司	提供劳务		552.51
广州毅昌科技股份有限公司	出售商品	60,510,578.86	34,780,415.48
广州毅昌科技股份有限公司	提供劳务	8,920.78	16,367.92
广州华南新材料创新园有限公司	提供劳务		168,344.39
广州华南新材料创新园有限公司	出售商品	185,864.33	
南通高盟新材料有限公司	提供劳务		415.47
四川东材科技集团股份有限公司	出售商品	9,969,581.16	5,827,124.24
四川东材科技集团股份有限公司	提供劳务	4,952.83	237,452.83
宁波亚沛斯化学科技有限公司	提供劳务	63,812.00	29,442.00
宁波亚沛斯化学科技有限公司	出售商品	560.89	

宁波海能调和油有限公司	出售商品	376,687.42	2,104,375.69
武汉华森塑胶有限公司	出售商品	1,384.91	
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司	出售商品	37,168.14	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 本报告期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
广东粤商高新科技股份有限公司	房屋租赁		70,271.19
高金富恒集团有限公司	房屋租赁		338,628.07
高金技术产业集团有限公司	房屋租赁		61,288.72
广州诚信创业投资有限公司	房屋租赁		49,502.20
广州维科通信科技有限公司	房屋租赁	5,665.75	5,406.01
北京高盟新材料股份有限公司	房屋租赁		7,070.64
广州华南新材料创新园有限公司	房屋租赁		7,070.64
南通高盟新材料有限公司	房屋租赁		7,070.64

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		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	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
重庆高金实业股份有限公司	房屋租赁	42,012.85		45,794.00			14,857.15		29,714.29		
宁波亚沛斯化学科技有限公司	房屋租赁	171,428.57		180,000.00			171,428.57				
北京高盟新材料股份有限公司	车辆租赁	20,349.63		22,995.08							

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方：无

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
袁志敏、赵雪芳	5,500,000,000.00	2023-2-6	2029-11-20	否
袁志敏	1,500,000,000.00	2021-8-31	2026-8-25	否

关联担保情况说明

适用 不适用

1) 袁志敏和赵雪芳与中国银行股份有限公司盘锦分行、中国邮政储蓄银行股份有限公司盘锦市分行、平安银行股份有限公司大连分行、中国农业银行股份有限公司广州白云支行、中国建设银行股份有限公司盘锦分行、招商银行股份有限公司盘锦分行、渤海银行股份有限公司营口分行、中国工商银行股份有限公司盘锦分行签订了《辽宁金发科技有限公司 60 万吨/年 ABS 及其配套装置项目银团贷款保证合同》，为辽宁金发科技有限公司担保金额不超过 5,500,000,000.00 元的贷款金额以及借款人在有关融资文件项下应付各银团成员行的利息及其他应付款项，保证人在本合同项下提供的保证为连带责任保证，保证期间为自本合同生效之日起至融资文件项下任何及/或全部债务履行期限届满之日起三年。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司在该项保证担保下的借款余额及利息为人民币 3,756,098,750.22 元。

2) 袁志敏与广州农村商业银行股份有限公司华夏支行签订了《最高额保证合同》，为本公司在 2021 年 8 月 31 日至 2026 年 8 月 25 日期间与广州农村商业银行股份有限公司华夏支行形成的债务提供不可撤销一般保证，担保的最高余额折合人民币 1,500,000,000.00 元，保证期间为主合同约定的债务履行期限届满之日起三年。截止 2025 年 6 月 30 日，本公司在该项保证担保下的借款余额及利息为人民币 1,193,000,000.00 元。

(5). 关联方资金拆借：无适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况：无**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,911.29	2,218.63

(8). 其他关联交易适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	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：				
广州毅昌科技股份有限公司	28,747,386.60	7,298,929.19	34,576,660.29	6,433,553.21
四川东材科技集团股份有限公司	2,026,856.24	20,268.56	633,590.14	6,335.90
高金富恒集团有限公司	50,002.50	500.03	45,908.89	458.36
北京高盟新材料股份有限公司			700.00	7.00
合计	30,824,245.34	7,319,697.78	35,256,859.32	6,440,354.47
应收票据：				
广州毅昌科技股份有限公司	69,568,646.33	695,686.46	70,927,182.36	778,142.05
青岛恒佳精密科技有限公司	4,559,311.58	45,593.12		
四川东材科技集团股份有限公司				
合计	74,127,957.91	741,279.58	70,927,182.36	778,142.05
应收款项融资：				
四川东方绝缘材料股份有限公司	152,714.10		73,077.90	
广州毅昌科技股份有限公司	4,686.37			
芜湖毅昌科技有限公司	287,091.67		23,193.83	
武汉华森塑胶有限公司	142,734.26			
北京机科国创轻量化科学研究院有限公司德州分公司	776,160.00			
合计	1,363,386.40		96,271.73	
预付款项：				
宁波亚沛斯化学科技有限公司	52,097,786.60		78,850,036.72	
广州毅昌科技股份有限公司			16,550.00	
合计	52,097,786.60		78,866,586.72	
其他应收款：				
广东粤商高新科技股份有限公司			49,769.60	2,488.48
宁波亚沛斯化学科技有限公司	23,793.28	1,189.66	27,526.80	1,376.34
南通高盟新材料有限公司	16,944.80	847.24	16,944.80	847.24
合计	40,738.08	2,036.90	94,241.20	4,712.06

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：		
宁波威家山化工码头有限公司	62,492,855.18	54,193,523.37
广州环峰能源科技股份有限公司	3,352,689.96	3,352,689.96
广东正茂智造科技有限公司	37,936.28	561,894.40
广州毅昌科技股份有限公司	587,607.07	295,500.00
四川东材新材料有限责任公司		242,243.92
博创智能装备股份有限公司	494,660.35	205,427.17
合计	66,965,748.84	58,851,278.82
应付票据：		
宁波亚沛斯化学科技有限公司		10,000,000.00
合计		10,000,000.00
其他应付款：		

广州维科通信科技有限公司	4,459.66	4,459.66
陈国雄	4,418.82	4,418.82
李南京		3,063.10
李鹏		1,301.11
合 计	8,878.48	13,242.69
合同负债：		
广东粤商高新科技股份有限公司		79,943.97
四川东材科技集团股份有限公司	15,398.23	15,398.23
广州毅昌科技股份有限公司	1,946.68	1,946.68
广东正茂智造科技有限公司	854.87	854.87
广州维科通信科技有限公司	43.49	43.49
合 计	18,243.27	98,187.24

(3). 其他项目：无

适用 不适用

7、关联方承诺：无

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照公司股票在授予日的市价扣除授予价格确定。
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	公司将在锁定期的每个资产负债表日，根据最新取得的可解锁人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可解锁的限制性股票数量。
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	325,404,388.23

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 币种：人民币

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
核心骨干人员	36,068,833.45	
合计	36,068,833.45	

5、股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、或有事项**(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

□适用 √不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

□适用 √不适用

十八、其他重要事项**1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 公司子公司辽宁金发科技有限公司的60万吨/年ABS及配套装置项目(以下简称“ABS项目”)与宝来利安德巴赛尔石化有限公司(以下简称“宝来巴赛尔”)的二期项目，依据原规划共用厂前区基础设施、公用工程设施及220KV变电站。根据辽宁宝来企业集团有限公司(以下简称“宝来集团”)2020年3月和巴赛尔国际控股有限责任公司(以下简称“巴赛尔”)、宝来巴赛尔、辽宁金发签署的《二期和ABS框架协议》约定:①共用厂前区基础设施、公用工程设施及220KV变电站，经协商由辽宁金发建造，全部费用由辽宁金发自行承担;宝来集团应向宝来巴赛尔提供借款。辽宁金发ABS项目已经于2020年启动，而宝来巴赛尔二期项目尚未开工。2021年7月金发科技收购辽宁金发51%股权后，各方于2021年11月签署《确认函》，约定由宝来集团向辽宁金发提供借款，后者收到借款后需支付给宝来巴赛尔用于上述厂前区基础设施、公用工程及变电站的建设。截止2025年6月30日，宝来集团向辽宁金发提供借款8.95亿元，辽宁金发收到该款项后全部作为借款支付给宝来巴赛尔。上述厂前区基础设施、公用工程及变电站的建设已基本完成。

(2) 金发科技因与被告奥园资本投资集团有限公司（以下简称“奥园资本”）、奥园集团有限公司（以下简称“奥园集团”）及第三人广东金奥商业保理有限公司（以下简称“金奥保理”，现更名为广东金奥科技发展有限公司）股权转让合同纠纷一案，于2021年11月26日向广州市中级人民法院提交网上立案申请。广州市中级人民法院于2021年12月3日决定立案审理，并向公司送达《受理案件通知书》。金发科技于2021年11月26日提起诉讼的同时向法院提交了财产保全申请，请求法院依法冻结奥园资本、奥园集团银行存款人民币756,448,603.46元或查封、扣押其相应价值的财产。2022年3月3日，公司收到法院送达的开庭传票。

2022年1月22日，金发科技与奥园资本、奥园集团及金奥保理签署了《债务清偿框架协议》，各方约定，奥园资本、奥园集团可通过现金、相关公司股权及实物资产等方式向金发科技支付/抵偿前述股权转让款。案件审理过程中，奥园资本、奥园集团以其关联公司物业抵偿部分债务，经抵偿后，剩余未付股权转让款为388,509,862.46元。

金发科技于2022年12月收到广东省广州市中级人民法院《民事判决书》（（2021）粤01民初2540号）一审判决，根据一审判决，被告奥园资本向原告金发科技股份有限公司支付剩余股权转让款388,509,862.46元及利息。被告奥园集团就上述判决承担连带清偿责任。2023年2月及2023年4月，奥园集团通过其下属企业重庆劲扬房地产开发有限公司、奥园集团(广州)有限公司转让重庆奥园鉴云山相应资产、番禺奥园城市天地负一层145套商铺（以下简称“标的物业”）用于抵偿奥园资本欠付金发科技股份有限公司的部分金奥保理股权转让款。标的物业的交易价格为517,449,122.00元。扣减公司为本次交易支付的购房款（用于解决抵押、查封等影响交易过户的法律障碍）后，用于抵偿奥园资本欠付金发科技的金奥股转款为335,339,392.40元，奥园资本剩余未付公司的金奥股转款为53,170,470.06元。截止2025年6月30日，公司已对奥园资本剩余未付股转款全额计提坏账。

8、其他

适用 不适用

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）		
6个月以内	3,797,275,201.05	3,829,244,764.19
6至12个月	409,986,975.47	243,563,404.54
1年以内小计	4,207,262,176.52	4,072,808,168.73
1至2年	183,047,682.02	124,088,946.49
2至3年	86,262,425.87	79,686,577.85
3年以上	120,957,490.65	118,079,632.40
小计	4,597,529,775.06	4,394,663,325.47
减：坏账准备	147,092,275.09	131,171,958.14
合计	4,450,437,499.97	4,263,491,367.33

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	95,351,289.60	2.07	95,351,289.60	100		33,442,565.92	0.76	33,442,565.92	100.00	
按组合计提坏账准备	4,502,178,485.46	97.93	51,740,985.49	1.15	4,450,437,499.97	4,361,220,759.55	99.24	97,729,392.22	2.24	4,263,491,367.33
其中：										
信用风险组合	2,972,744,185.18	64.66	51,740,985.49	1.74	2,921,003,199.69	3,089,607,602.82	70.30	97,729,392.22	3.16	2,991,878,210.60
合并关联方往来组合	1,529,434,300.28	33.27			1,529,434,300.28	1,271,613,156.73	28.94			1,271,613,156.73
合计	4,597,529,775.06	/	147,092,275.09	/	4,450,437,499.97	4,394,663,325.47	/	131,171,958.14	/	4,263,491,367.33

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	6,752,912.04	6,752,912.04	100	预计无法收回
单位二	6,418,193.30	6,418,193.30	100	预计无法收回
单位三	5,477,264.00	5,477,264.00	100	预计无法收回
单位四	3,966,600.00	3,966,600.00	100	预计无法收回
单位五	3,454,531.08	3,454,531.08	100	预计无法收回
其他单位	69,281,789.18	69,281,789.18	100	预计无法收回
合计	95,351,289.60	95,351,289.60	100	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目:信用风险组合

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	2,917,062,075.16	29,170,621.72	1.00
6至12个月	16,478,067.38	823,903.56	5.00
1年以内小计	2,933,540,142.54	29,994,525.28	
1至2年	10,690,458.86	2,138,091.73	20.00
2至3年	7,107,279.00	3,553,639.73	50.00
3年以上	21,406,304.78	16,054,728.75	75.00
合计	2,972,744,185.18	51,740,985.49	

按组合计提坏账准备的说明:

适用 不适用

详见本附注“五、12、金融资产减值”。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

详见本附注“五、12、金融资产减值”

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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	
按单项计提坏账准备	33,442,565.92	61,908,723.68				95,351,289.60

按组合计提坏账准备	97,729,392.22		45,988,406.73			51,740,985.49
合计	131,171,958.14	61,908,723.68	45,988,406.73			147,092,275.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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(%)	坏账准备期末余额
第一名	320,952,085.50		320,952,085.50	6.98	
第二名	293,221,688.27		293,221,688.27	6.38	
第三名	207,972,599.36		207,972,599.36	4.52	
第四名	192,124,461.93		192,124,461.93	4.18	
第五名	97,282,677.57		97,282,677.57	2.12	
合计	1,111,553,512.63		1,111,553,512.63	24.18	

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,565,188,824.42	6,390,232,428.23
合计	8,565,188,824.42	6,390,232,428.23

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	7,379,157,837.56	5,332,707,024.79
1至2年	411,868,004.83	316,938,763.66
2至3年	135,198,718.19	201,581,339.46

3年以上	755,720,214.27	644,830,683.60
小计	8,681,944,774.85	6,496,057,811.51
减：坏账准备	116,755,950.43	105,825,383.28
合计	8,565,188,824.42	6,390,232,428.23

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来款	8,513,186,742.11	6,335,843,565.67
应收出口退税款	19,476,873.42	19,738,162.01
应收股权转让款	53,170,470.06	53,170,470.06
往来款	96,110,689.26	87,305,613.77
小计	8,681,944,774.85	6,496,057,811.51
减：坏账准备	116,755,950.43	105,825,383.28
合计	8,565,188,824.42	6,390,232,428.23

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	12,547,348.14		93,278,035.14	105,825,383.28
2025年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	3,065,240.56		8,865,326.59	11,930,567.15
本期转回				
本期转销				
本期核销			1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动				
2025年6月30日余额	15,612,588.70		101,143,361.73	116,755,950.43

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	
按单项计提坏账准备	93,278,035.14	8,865,326.59		1,000,000.00		101,143,361.73
按组合计提坏账准备	12,547,348.14	3,065,240.56				15,612,588.70
合计	105,825,383.28	11,930,567.15		1,000,000.00		116,755,950.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	2,706,300,260.97	31.17	合并范围内关联方往来款	1年以内金额 2,556,907,927.63元； 1-2年金额 149,392,333.34元	
第二名	2,615,089,105.08	30.12	合并范围内关联方往来款	1年以内	
第三名	1,432,027,882.19	16.49	合并范围内	1年以内	

			关联方往来款		
第四名	391,769,477.08	4.51	合并范围内关联方往来款	1年以内金额 22,159,155.32元; 1-2年金额 83,062,166.13元; 2-3年金额 113,559,272.93元; 3年以上金额 172,988,882.70元	
第五名	325,296,235.59	3.75	合并范围内关联方往来款	3年以上	
合计	7,470,482,960.91	86.04	/	/	

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	13,513,177,286.05		13,513,177,286.05	13,513,177,286.05		13,513,177,286.05
对联营、合营企业投资	1,884,261.62		1,884,261.62	1,886,830.35		1,886,830.35
合计	13,515,061,547.67		13,515,061,547.67	13,515,064,116.40		13,515,064,116.40

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海金发科技发展有限公司	1,805,997,700.13						1,805,997,700.13	
四川金发科技发展有限公司	269,500,000.00						269,500,000.00	
香港金发发展有限公司	2,644,500.00						2,644,500.00	
广州金发科技创业投资有限公司	630,000,000.00						630,000,000.00	
天津金发新材料有限公司	1,130,426,603.95						1,130,426,603.95	
广州金发碳纤维新材料发展有限公司	195,803,849.09						195,803,849.09	
广东金发科技有限公司	499,976,727.48						499,976,727.48	
Kingfa Science & Technology (India) Limited	204,298,958.79						204,298,958.79	
武汉金发科技有限公司	635,012,266.92						635,012,266.92	
KingFa Sci.&Tech. Australia Pty Ltd	4,367,510.00						4,367,510.00	
珠海金发供应链管理有限公司	50,910,888.22						50,910,888.22	
Kingfa Science & Technology (USA),INC	117,802,745.19						117,802,745.19	
成都金发科技新材料有限公司	509,042,907.54						509,042,907.54	
广州萝岗金发小额贷款股份有	153,415,049.43						153,415,049.43	

限公司							
KINGFA SCI. & TECH. (Europe) GmbH	150,382,948.60					150,382,948.60	
Kingfa Sci. and Tech.(Thailand) CO.,LTD	1,567,127.36					1,567,127.36	
广州金发科技孵化器有限公司	10,306,687.29					10,306,687.29	
成都金发科技孵化器有限公司	100,070,025.34					100,070,025.34	
宁波万华石化投资有限公司	75,676,587.14					75,676,587.14	
宁波银商投资有限公司	100,403,764.41					100,403,764.41	
KINGFA SCI & TECH (MALAYSIA) SDN. BHD.	1,736,700.00					1,736,700.00	
国高材高分子材料产业创新有限公司	401,909,451.94					401,909,451.94	
宁波金发新材料有限公司	3,300,405,317.30					3,300,405,317.30	
Saudi Kingfa Advanced Materials Co., Ltd.	6,467,500.00					6,467,500.00	
韶关市金发新材料科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
海南金发科技有限公司	31,149,075.55					31,149,075.55	
辽宁金发科技有限公司	1,962,623,512.86					1,962,623,512.86	
盘锦金发新材料有限公司	1,000,000,000.00					1,000,000,000.00	
KINGFA SCI.& TECH(VIETNAM) CO.,LTD	143,431,200.00					143,431,200.00	
KINGFA SCIENCE AND TECHNOLOGY (JAPAN) CORPORATION LIMITED	2,029,590.00					2,029,590.00	
海南金发新材料有限公司	2,000,000.00					2,000,000.00	
金发环保科技有限公司	318,091.52					318,091.52	
PT KINGFA SCI AND TECH INDONESIA	3,500,000.00					3,500,000.00	
合计	13,513,177,286.05					13,513,177,286.05	

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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													
广州金塑高分子材料有限公司	1,886,830.35				-2,568.73							1,884,261.62	
小计	1,886,830.35				-2,568.73							1,884,261.62	
合计	1,886,830.35				-2,568.73							1,884,261.62	

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,688,493,045.28	9,405,020,922.48	7,864,895,318.93	6,766,562,464.58
其他业务	257,774,444.99	220,659,898.62	241,161,884.18	201,560,484.12
合计	10,946,267,490.27	9,625,680,821.10	8,106,057,203.11	6,968,122,948.70

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	850,921,821.29	
权益法核算的长期股权投资收益	-2,568.73	1,307.72
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,246,772.86	3,428,255.68
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	-1,532,435.64	11,548,205.31
合计	855,633,589.78	14,977,768.71

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

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 币种：人民币

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	-6,228,493.64	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	85,801,318.43	
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	-15,561,549.71	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,119,409.91	
减：所得税影响额	12,897,926.24	
少数股东权益影响额（税后）	3,543,190.45	
合计	48,689,568.30	

对公司将《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》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《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，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.18	0.2268	0.2268
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92	0.2080	0.2080

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：陈平绪

董事会批准报送日期：2025年8月22日

修订信息

适用 不适用