



盛伟科技

NEEQ: 871176

江西盛伟科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	113

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人汤恩江、主管会计工作负责人洪建平及会计机构负责人（会计主管人员）洪建平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

公司与主要客户及供应商签署的合同中约定了相应的保密事项，供应商和客户名称均属商业机密，因此，公司在《2022年年度报告》中未披露前五大客户和前五大供应商名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
环境保护风险	公司所属化学原料和化学制品制造业生产经营过程中有废物的排放和治理问题，随着国家对环保治理的力度不断加大，尤其是中央环保督察制度的建立，号称史上最严执法，对化工行业影响巨大，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而对公司的经营成本和业绩造成一定程度的影响。应对措施：公司已成立安环部专门处理安全环保事务，建立了一整套环境保护和治理制度，将严格按照国家法律法规政策的要求办理相应的环保手续，继续加大在环保设施以及运营管理方面的投入，保障“三废”的排放完全符合国家和地方环境质量标准和排放标准。
安全生产风险	公司在生产、运输和仓储过程中，需要使用易燃、易爆、有毒

	<p>物质，部分操作程序、人员涉及危险化学品的使用和管理。但不排除因设备老化、工艺不成熟、物品保管不当、操作不当或自然灾害等原因而造成意外安全生产事故的可能。一旦发生重大安全生产事故，不仅面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的可能，而且还面临核心管理层流失和客户流失的可能，进而影响公司的正常生产经营。应对措施：公司加强对员工尤其是新入职员工的三级安全培训，实行持证上岗制度，同时各车间根据各生产工艺流程建立风险点警示牌，确保员工按规范操作。同时，公司还建立了有效的预警机制和突发事件处理机制，并每年组织不少于 3 次现场安全演练。</p>
客户相对集中风险	<p>公司客户相对集中，公司的主要客户为国内知名的医药原料药及中间体制造企业，目前客户经营状况良好，但如果未来客户的生产经营发生不利变化，将有可能减少对公司产品的采购量，从而对公司的收入规模、经营性现金流量带来较大不利影响。应对措施：公司将继续加大研发投入，深化新产品的开发，努力丰富公司产品品种，紧抓当前有利时机，不断开拓市场，降低客户集中度。</p>
应收账款发生坏账的风险	<p>公司的应收账款净额占资产总额的比重较大，随着公司销售规模扩大，应收账款余额可能将继续增加，若公司对应收账款催收不利，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆、坏账风险。应对措施：公司将进一步完善内部控制制度，从事前、事中、事后等环节，全面加强应收账款的管理，加速资金回笼，提高资金使用效益，降低应收账款发生坏账损失的风险。公司定期与客户财务对账，关注超过信用期限的应收账款余额，充分计提坏账准备。分析呆滞原因，加大催款支持力度，必要时诉诸法律，维护自身权益。</p>
未按规定缴纳社保及住房公积金的风险	<p>公司报告期内存在未按规定为部分员工缴纳社保及住房公积金，该部分员工大都已参加新型农村社会保险，并签署放弃公司缴纳社会保险的承诺函，即便如此，公司仍存在被相关部门处罚或被要求补缴的风险。应对措施：公司将采取措施，实施全员社保政策，除已退休人员无需缴纳、部分员工在外地缴纳外，均可办理社保、医保、失业保险，实行全员参保。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
盛伟科技、公司、本公司、股份公司	指	江西盛伟科技股份有限公司
发起人	指	江西盛伟科技股份有限公司的全体发起人
盛伟有限、有限公司	指	江西盛伟香料化工有限公司、江西盛伟实业有限公司
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会

监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	有限公司章程或股份公司章程
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所、会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所、律师	指	北京大成（深圳）律师事务所
资产评估师事务所	指	广东中广信资产评估有限公司
报告期	指	2022年1-12月
报告期末	指	2022年12月31日
报告期初	指	2022年1月1日
江西华萃	指	江西华萃新材料有限公司
金溪盛丰、盛丰投资	指	金溪盛丰投资管理中心（有限合伙）
禾星投资	指	共青城禾星投资管理合伙企业（有限合伙）
阿尔法药业	指	江苏阿尔法药业有限公司
启东东岳药业	指	启东东岳药业有限公司
浙江宏元药业	指	浙江宏元药业有限公司
黄岩中兴	指	浙江黄岩中兴香精香料有限公司
CNCIC	指	中国化工信息中心。该机构系由原化工部科技情报研究所和原化工部经济信息中心于1992年10月合并成立
精细化工	指	精细化学工业的简称，是化学工业中生产精细化学品的经济领域。欧美发达国家把产量小、按不同化学结构进行生产和销售的化学物质，称为精细化学品；把产量小、经过加工配制、具有专门功能或最终使用性能的产品，称为专用化学品。中国、日本等则把这两类产品统称为精细化学品
中间体	指	化学反应过程中的中间产物，为形成该过程最终产物所必需的中间的、过渡的物质半成品。现其应用范围包括医药工业、农药工业、信息记录材料工业以及助剂、表面活性剂、香料、塑料、合成纤维等领域
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的中间体产品，属于精细化工产品。
农药中间体	指	用于农药合成工艺过程中的中间体产品，属于精细化工产品。
原料药	指	Active Pharmaceutical Ingredient，用于生产化学制剂的主要原材料，是制剂中的活性药物成分。

制剂	指	为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品。
仿制药	指	Generic drug，又称为通用名药、非专利药，指原研药在专利到期后，由其他厂商生产的具有同样活性成分、剂型、规格和给药途径，并经证明具有相同安全性和治疗等效性的仿制药品。
ISO9001 质量管理体系	指	ISO9000 标准所包括的一组质量管理体系核心标准之一，用于证实组织（企业、公司）具有提供满足顾客要求和适用法规要求的产品的能力。
ISO14001 环境管理体系	指	ISO14000 环境管理体系标准中的一项标准，全称为“环境管理体系-要求及使用指南”，是企业建立环境管理体系和认证机构认证审核的依据。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江西盛伟科技股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGXISUNWAY TECHNOLOGY CO.,LTD
证券简称	盛伟科技
证券代码	871176
法定代表人	汤恩江

二、 联系方式

信息披露事务负责人	汤佳音
联系地址	江西省抚州市金溪县工业园 C 区
电话	0794-5259909
传真	0794-5259919
电子邮箱	stock@jxswchem.com
公司网址	www.jxswchem.com
办公地址	江西省抚州市金溪县工业园 C 区
邮政编码	344800
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司证券事务办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 12 月 9 日
挂牌时间	2017 年 3 月 9 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C26 化学原料和化学制品制造业-C266 专用化学产品制造-C2669 其他专用化学产品制造
主要业务	医药中间体的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	医药中间体的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	35,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为汤恩江
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为汤恩江、何贤荣、陶一竑，一致行动人为汤恩江、何贤荣、陶一竑

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91361027566260063E	否
注册地址	江西省抚州市金溪县工业园 C 区	否
注册资本	35,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李响	马建华		
	4 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号 1 号楼南楼 20 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	134,726,635.53	113,646,697.70	18.55%
毛利率%	15.93%	18.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,195,536.99	1,704,659.01	87.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,130,456.68	1,050,147.24	102.87%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.84%	3.24%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.89%	1.99%	-
基本每股收益	0.09	0.05	80.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	124,044,648.82	109,469,059.75	13.31%
负债总计	67,603,624.88	56,327,559.61	20.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	56,295,618.30	53,141,500.14	5.94%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.52	5.92%
资产负债率%（母公司）	55.07%	51.10%	-
资产负债率%（合并）	54.50%	51.46%	-
流动比率	0.94	0.83	-
利息保障倍数	4.07	2.25	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,593,526.50	4,912,204.04	339.59%
应收账款周转率	6.64	9.32	-
存货周转率	5.75	5.86	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	13.31%	3.07%	-
营业收入增长率%	18.55%	19.04%	-
净利润增长率%	87.37%	-77.43%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	35,000,000	35,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-265,063.34
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,387,066.88
其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,032.12
非经常性损益合计	1,253,035.66
所得税影响数	187,955.35
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,065,080.31

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期合并报表范围较上年同期增长一家公司，上海捷立克生物医药科技有限责任公司，注册资本 300 万，公司持股比例 51%，该公司经营范围包括技术服务、技术开发；食品中、饲料添加剂销售，公司所在地为上海市奉贤区。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司处于医药原料供应链上游，依托多年的经验、以稳定的核心团队、稳定的产品质量建立稳定与完整的产供销体系。一方面公司重视安全环保，包括产品立项、设备投入、员工培训，保证了企业的持续健康发展；一方面利用自身的研发能力、市场调查能力，研究、生产新产品，在原有产品的基础上进一步增强企业的发展能力。 商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2020年9月14日获江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局颁发高新技术企业证书。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,715,062.88	6.22%	3,024,680.30	2.76%	155.07%
应收票据					
应收账款	24,780,198.94	19.98%	15,823,846.20	14.46%	56.60%
存货	22,318,245.65	17.99%	17,102,083.44	15.62%	30.50%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	50,191,310.81	40.46%	54,989,342.47	50.23%	-8.73%
在建工程	2,595,864.34	2.09%	2,552,287.15	2.33%	1.71%
无形资产	6,744,474.52	5.44%	6,916,041.04	6.32%	-2.48%
商誉					
短期借款	20,419,234.72	16.46%	21,735,858.32	19.86%	-6.06%
长期借款			4,400,000.00		
应付账款	32,179,062.30	25.94%	17,327,141.66	15.83%	85.71%
其他应付款	578,442.46	0.47%	3,704,942.52	3.38%	-84.39%
一年内到期的非流动负债	4,405,646.67	3.55%	205,903.33	0.19%	2,039.67%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款报告期末比上年期末增长了 56.60%，为促进销售增长，给予大客户的回款账期，账期的长短取决于公司对客户的综合评估。报告期末的应收账款的增长主要在于大客户的账期内的未回款销售以及国外销售账期内的未回款销售。
2、存货报告期末比上年期末增长了 30.50%，主要原因在于预计 2023 年销售增长情况，并对每个月份的生产情况进行的预先安排，避开高温酷暑天气，在年前适合产品生产的时节，加大生产力度，报告期末在产品比上年同期增加了 719 万，备足存货，以应对 2023 年销售需求。
3、应付账款报告期末比上年期末增长了 85.71%，主要原因在于公司预计销售增长，加大存货采购，同时公司要求采购部尽可能延长付款时限，充分利用上下游浮游资金。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	134,726,635.53	-	113,646,697.70	-	18.55%
营业成本	113,257,952.54	84.07%	93,051,608.58	81.88%	21.72%
毛利率	15.93%	-	18.12%	-	-
销售费用	2,107,519.38	1.56%	2,172,010.76	1.91%	-2.97%
管理费用	10,133,031.90	7.52%	7,961,230.52	7.01%	27.28%
研发费用	5,587,957.69	4.15%	4,717,735.65	4.15%	18.45%
财务费用	149,319.72	0.11%	1,306,342.70	1.15%	-88.57%

信用减值损失	-148,152.68	-0.11%	-2,618,420.99	-2.30%	-94.34%
资产减值损失	-33,810.27	-0.03%	-337,566.87	-0.30%	-89.98%
其他收益	1,380,379.21	1.02%	858,492.13	0.76%	60.79%
投资收益	0.00		0.00		
公允价值变动收益	0.00		0.00		
资产处置收益	-3,415.92	0.00%			
汇兑收益	0.00		0.00		
营业利润	3,991,105.08	2.96%	1,550,843.91	1.36%	157.35%
营业外收入	288,304.60	0.21%	2,677.97	0.00%	10,665.79%
营业外支出	415,648.15	0.31%	119,000.00	0.10%	249.28%
净利润	3,193,942.63	2.37%	1,704,659.01	1.50%	87.37%

项目重大变动原因:

1、报告期营业收入较上年同期增长 18.55%，主要原因在于医药中间体主要产品销售非常稳定，较上年同期增长了 3.93%；由于市场开发非常成功，香精香料营业收入较上年同期增长了 75.02%；其他产品营业收入较上年同期增长了 1298.62%，主要原因在于公司通过技术研发，将 5 系列产品的残留物加工出副产品，既减少环保处理费用，又提高了销售可利用价值。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	134,202,690.4	113,495,174.35	18.25%
其他业务收入	523,945.13	151,523.35	245.79%
主营业务成本	112,794,422.97	92,773,859.07	21.58%
其他业务成本	463,529.57	277,749.51	66.89%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
医药中间体	102,825,760.08	89,035,266.95	13.41%	3.93%	8.45%	-3.61%
香精香料	24,861,083.56	19,760,430.63	20.52%	75.02%	89.38%	-6.02%
其他	7,039,791.89	4,462,254.96	36.61%	1,298.62%	753.53%	40.48%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

--

- 1、报告期香精香料营业收入较上年同期增长了 75.02%，主要原因在于 8 系列产品市场开发非常成功，主要产品增长了 92.14%，报告期香精香料营业成本较上年同期增长了 89.38%，主要原因在于 8 系列主要产品的主要原材料涨价导致成本上升。
- 2、报告期其他产品营业收入较上年同期增长了 1298.62%，主要原因在于公司通过技术研发，将 5 系列产品的残留物加工出副产品，既减少环保处理费用，又提高了销售可利用价值。报告期其他产品营业成本较上年同期增长了 753.53%，主要原因在于上年低价处理呆滞物料，销售价格低于材料成本，而报告期又多销售副产品，投入少，价值相对较高。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一客户	17,358,407.06	12.88%	否
2	第二客户	14,369,850.43	10.67%	否
3	第三客户	10,684,247.79	7.93%	否
4	第四客户	9,357,144.64	6.95%	否
5	第五客户	7,965,670.01	5.91%	否
合计		59,735,319.93	44.34%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一供应商	22,671,693.20	24.06%	否
2	第二供应商	10,878,705.29	11.55%	否
3	第三供应商	7,192,920.37	7.63%	否
4	第四供应商	7,063,716.82	7.50%	否
5	第五供应商	5,572,382.47	5.91%	否
合计		53,379,418.15	56.65%	-

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	21,593,526.50	4,912,204.04	339.59%
投资活动产生的现金流量净额	-10,534,012.04	-13,359,041.60	21.15%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,393,582.06	8,808,827.94	-172.58%

现金流量分析：

- 1、报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长了 339.59%，主要原因在于公司报告期延长原材料采购付款期限，报告期采购现金流出较上年同期下降了 46.53%，从而导致现金流量净额较

上年同期增长迅速。

- 2、报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降了 172.58%，主要原因在于报告期未新增贷款，减少 120 万贷款，其次偿还股东上年无偿资助款项 370 万。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江盛巍科技有限公司	控股子公司	化学产品销售	10,000,000	298,687.21	296,746.21	194,690.26	-3,253.79
江西盛弘化工销售有限公司	控股子公司	化工产品、服务推广及应用	2,000,000	4,388.66	-611.34	0.00	-496.74
上海捷立克生物医药科技有限责任公司	控股子公司	技术服务、技术开发；食品中、饲料添加剂销售	3,000,000	3,285,171.43	1,687,090.60	19,412,874.69	1,043,346.45

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

- 1、报告期实现公司的销售收入持续增长，老产品为公司增长继续发力，新产品也表现不错，净利润会有所提高。
 - 2、安全环保投入为公司持续发展提供保障，员工岗前培训、年度培训计划为安全生产提供良好的支持。
 - 3、报告期销售回款达预期，银行关系良好，后续资金运营有保障。
- 综合以上情形，公司认为在可预见的未来，公司具有持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年10月31日		挂牌	缴纳社保承诺	若公司被有权部门要求或决定，需要为员工补缴社会保险、住房公积金，以及公司因未足	正在履行中

					额缴纳员工社会保险、住房公积金而须承担任何罚款或遭受任何损失，本人将足额补偿公司因此发生的支出或承受的损失，且无需公司支付任何对价。	
实际控制人或控股股东	2016年10月31日		挂牌	规范票据行为承诺	盛伟公司若因开具和受让无真实交易背景的银行承兑汇票的行为而受到处罚，均由本人承担所有的处罚支出。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月31日		挂牌	前期股权转让合法承诺	历次股权转让行为均基于各方真实意思表示而发生，股权转让（可能）涉及到的税费由股权转让方承担，不存在潜在争议或其他利益安排；盛伟科技就历次股权转让行为所提供的相关资料均真实、有效，且复印件与原件相一致；若将来产生针对历次股权（可能）涉及到的税费的争议、诉讼、仲裁等纠纷，本人将承担一切经济补偿责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年10月10日		挂牌	同业竞争承诺	（1）本人承诺本人及本人关	正在履行中

股东					系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在公司任职期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。	
董监高	2016年10月10日		挂牌	同业竞争承诺	（1）本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展	正在履行中

					<p>对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任经理、副经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。（2）本人在公司任职期间，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给公司造成的全部经济损失。</p>	
实际控制人或控股股东	2016年10月10日		挂牌	资金占用承诺	<p>（1）最近两年内不存在公司为本人或本人控制的公司、企业或其他组织、机构（以下简称“本人控制的企业”）进行违规担保的情形；</p> <p>（2）本人或本人控制的企业最近两年内不存在转移公司资产的情形；</p> <p>（3）本人承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及《江西盛伟科</p>	正在履行中

					技股份有限公司章程》的要求，确保将来不致发生上述情形。	
--	--	--	--	--	-----------------------------	--

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
厂房建筑	固定资产	抵押	7,633,699.90	6.15%	贷款抵押
机器设备	固定资产	抵押	4,093,233.16	3.30%	贷款抵押
无形资产	无形资产	抵押	6,744,474.52	5.44%	贷款抵押
总计	-	-	18,471,407.58	14.89%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

将资产他项权利抵押给银行，并不影响资产正常使用。同时公司获得经营所需要流动资金，加速资产周转，更大发挥资产的使用价值。公司运作良好。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股	无限售股份总数	14,787,500.00	42.25%	0	14,787,500.00	42.25%
	其中：控股股东、实际控	6,475,000.00	18.50%	0	6,475,000.00	18.50%

份	制人						
	董事、监事、高管	262,500.00	0.75%	0	262,500.00	0.75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,212,500.00	57.75%	0	20,212,500.00	57.75%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,425,000.00	55.50%	0	19,425,000.00	55.50%	
	董事、监事、高管	787,500.00	2.25%	0	787,500.00	2.25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		35,000,000	-	0	35,000,000	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	汤恩江	11,655,000.00	0	11,655,000.00	33.3%	8,741,250.00	2,913,750	0	0
2	何贤荣	7,122,500.00	0	7,122,500.00	20.35%	5,341,875.00	1,780,625	0	0
3	陶一竑	7,122,500.00	0	7,122,500.00	20.35%	5,341,875.00	1,780,625	0	0
4	金溪盛丰投资管理中心（有限合伙）	7,000,000.00	0	7,000,000.00	20%	0	7,000,000	0	0
5	刘琦	1,050,000	0	1,050,000	3%	0	1,050,000	0	0
6	孙建祥	350,000	0	350,000	1%	262,500	87,500	0	0

7	王泓	350,000	0	350,000	1%	262,500	87,500	0	0
8	应雄	350,000	0	350,000	1%	262,500	87,500	0	0
合计		35,000,000	0	35,000,000	100%	20,212,500	14,787,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截至报告期末，汤恩江持有金溪盛丰 32.9857%的合伙份额，为普通合伙人，担任金溪盛丰执行事务合伙人；何贤荣持有金溪盛丰 16.5786%的合伙份额，为普通合伙人；陶一竑持有金溪盛丰 16.5786%的合伙份额，为普通合伙人；三人直接持有公司 2,590 万股股份，占公司股份总数的 74%，通过金溪盛丰间接持有公司 463 万股股份，占公司股份总数的 13.2286%，合计共持有公司 87.2286%的表决权比例，能够对公司股东(大)会、董事会、经营发展等产生重大影响，且三人在公司历次重大决策中均保持一致意见并于 2016 年 7 月 20 日签署了《一致行动协议》。《一致行动协议》约定：汤恩江、何贤荣与陶一竑三方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利；汤恩江、何贤荣与陶一竑三方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司董事权利。汤恩江、何贤荣与陶一竑三方应当确保按照达成一致行动决定行使股东权利或董事权利，承担股东义务或董事义务；如果汤恩江、何贤荣与陶一竑三方在公司经营管理等事项上难以达成一致意见，则以投票时持有公司股份最多的一方的意思为准。本协议自三方签署至公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 36 个月内有效。2020 年 3 月 9 日，汤恩江、何贤荣、陶一竑续签三方《一致行动协议》，有效期三年。董事、总经理孙建祥持有金溪盛丰 6.4286%的合伙份额，为有限合伙人；董事、副总经理应雄持有金溪盛丰 5%的合伙份额，为有限合伙人。除上述关联关系外，以上股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为汤恩江。截至 2022 年 12 月 31 日，汤恩江一直为公司第一大股东、法定代表人、董事长，直接持有公司 1,165.5 万股股份，占公司股份总数的 33.3%，通过金溪盛丰间接持有公司 230.9 万股股份，占公司股份总数的 6.5971%，合计占公司股份总数的 39.8971%，所享有的表决权对股东（大）会的决议和公司的战略规划、经营活动等均能产生重大影响。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为汤恩江、何贤荣与陶一竑。截至 2022 年 12 月 31 日，汤恩江、何贤荣与陶一竑直接持有公司 2,590 万股股份，占公司股份总数的 74%，通过金溪盛丰间接持有公司 463 万股股份，占公司股份总数的 13.2286%，合计共持有公司 87.2286%的表决权比例，能够对公司股东(大)会、董事会、经营发展等产生重大影响，且三人在公司历次重大决策中均保持一致意见并于 2020 年 3 月 9

日签署了《一致行动协议》。《一致行动协议》约定：汤恩江、何贤荣与陶一竑三方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司股东权利；汤恩江、何贤荣与陶一竑三方应当在决定公司日常经营管理事项时，共同行使公司董事权利。汤恩江、何贤荣与陶一竑三方应当确保按照达成一致行动决定行使股东权利或董事权利，承担股东义务或董事义务；如果汤恩江、何贤荣与陶一竑三方在公司经营管理等事项上难以达成一致意见，则以投票时持有公司股份最多的一方的意思为准。本协议有效期三年。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	保证	九江银行股份有限公司金溪支行	银行	4900000	2022年6月10日	2023年6月10日	5.15%
2	保证+抵押	中国银行股份有限公司抚州	银行	3000000	2022年3月3日	2023年3月3日	4.20%

		金溪支行					
3	保证+抵押	中国银行股份有限公司抚州金溪支行	银行	2000000	2022年12月8日	2023年12月8日	4.00%
4	保证+抵押	上饶银行股份有限公司抚州金溪支行	银行	3000000	2022年4月29日	2023年4月29日	7.20%
5	保证+抵押	上饶银行股份有限公司抚州金溪支行	银行	2500000	2022年1月30日	2023年1月29日	7.20%
6	保证+抵押	上饶银行股份有限公司抚州金溪支行	银行	500000	2022年1月30日	2023年1月29日	5.50%
7	保证	江西金溪农村商业银行股份有限公司	银行	4500000	2022年12月8日	2023年1月4日	4.81%
8	保证+抵押	九江银行股份有限公司金溪支行	银行	4400000	2020年3月26日	2023年3月25日	4.20%
合计	-	-	-	24800000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
汤恩江	董事长	男	否	1954年5月	2022年6月28日	2025年6月27日
何贤荣	董事	男	否	1957年7月	2022年6月28日	2025年6月27日
陶一竑	董事	男	否	1976年1月	2022年6月28日	2025年6月27日
孙建祥	董事、总经理	男	否	1962年9月	2022年6月28日	2023年4月15日
应雄	董事、副总经理	男	否	1969年11月	2022年6月28日	2025年6月27日
蒋妮	监事会主席	女	否	1982年6月	2022年6月28日	2025年6月27日
饶剑琴	监事	女	否	1971年2月	2022年6月28日	2025年6月27日
方乃胜	监事	男	否	1966年12月	2022年6月28日	2025年6月27日
王泓	副总经理	男	否	1970年10月	2022年6月28日	2025年6月27日
汤佳音	信息披露负责人	女	否	1982年1月	2022年6月28日	2025年6月27日
洪建平	财务负责人	男	否	1974年11月	2022年6月28日	2025年6月27日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

截至报告期末,董事长汤恩江持有金溪盛丰 32.9857%的合伙份额,为普通合伙人,担任金溪盛丰执行事务合伙人,与信息披露负责人汤佳音为父女关系;董事何贤荣持有金溪盛丰 16.5786%的合伙份额,为普通合伙人;董事陶一竑持有金溪盛丰 16.5786%的合伙份额,为普通合伙人;董事、总经理孙建祥持有金溪盛丰 6.4286%的合伙份额,为有限合伙人;董事、副总经理应雄持有金溪盛丰 5%的合伙份额,为有限合伙人;监事会主席蒋妮持有金溪盛丰 2.8571%的合伙份额,为有限合伙人;监事饶剑琴持有金溪盛丰 0.7143%的合伙份额,为有限合伙人;信息披露负责人汤佳音持有金溪盛丰 9.2857%的合伙份额,为有限合伙人。董事长汤恩江为公司的控股股东,根据《一致行动协议》约定,董事长汤

恩江、董事何贤荣、董事陶一竑为公司的实际控制人除上述存在关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计师以上专业技术职务资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	66	10	3	73
销售人员	12		1	11
行政人员	16	2		18
技术人员	26	3	2	27
财务人员	4			4
员工总计	124	15	6	133

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	9	9
专科	22	23
专科以下	93	101
员工总计	124	133

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、公司薪酬政策：根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件与全体员工依法签订劳动合同，按时足额支付员工薪酬并缴纳社会保险。
2、员工培训：公司制订有岗前培训制度、年度培训计划，有目的提升员工的素质与能力，并积极鼓励员工自身再深造和学习。
3、公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司建立了一系列管理制度，报告期内健全公司治理机制和内部控制机制，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定的要求，对<公司章程>、<江西盛伟科技股份有限公司股东大会事规则>、<江西盛伟科技股份有限公司董事会议事规则>、<江西盛伟科技股份有限公司监事会议事规则>、<江西盛伟科技股份有限公司总经理工作细则>、<江西盛伟科技股份有限公司信息披露管理办法>、<江西盛伟科技股份有限公司关联交易管理办法>、<江西盛伟科技股份有限公司对外担保管理办法>、<江西盛伟科技股份有限公司对外投资管理办法>、<江西盛伟科技股份有限公司投资者关系管理办法>进行了相关修订。报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及各项内部管理制度的规定开展经营，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，在保护中小股东的利益方面，首先，公司董事会除控股股东及实际控制人以外，更有小股东两名。公司监事会三人均为间接持有公司股份的小股东。目的是让中小股东充分参与到公司的管理当中来。其次，严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。第三，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《股东大会事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重要决策，如年度日常性关联交易的预计、董事的离任与重新选举，均按照《公司章程》和相关议事规则的规定进行，履行了相应法律程序。公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。截止报告期末，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

根据全国中小企业股份转让系统有限公司制订的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定的要求，公司第二届董事会第十次会议对《公司章程》进行了相关修订，主要为在公司章程中设置关于终止挂牌中投资者保护的专门条款，对主动终止挂牌和强制终止挂牌情形下的股东权益保护作出明确安排。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	4	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，三会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议、会议记录、档案留存均严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》和有关法律、法规的要求做到合法合规、真实有效。董事会、股东会对公司的重大决策事项做出决议，监事会能较好的履行对公司生产经营及董事、高级管理人员的监督职责，有利于促进了公司健康运行。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会履行职责，按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求召开会议并进行表决，先后审议通过了《关于公司<2021年年度报告及年报摘要>的议案》、《关于监事会成员换届选举的议案》、《关于选举蒋妮女士为公司第三届监事会主席》议案、《2022年半年度报告》议案，对

所监督的事项无任何异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面具有完全的独立性，并拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体如下：

- 1、业务独立，公司在业务独立于控股股东或实际控制人，拥有完整的业务体系，公司与控股股东或实际控制人及其控制的企业从未生产经营相同或类似的产品，从未发生显失公平的关联交易。
- 2、资产独立，公司资产权属清晰、完整，拥有与经营相配套的场所、专利、设备、技术，报告期内不存在关联方占用公司资金及资产损害公司的形为。
- 3、人员独立，公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，公司的高级管理人员及财务人员不存在兼职情形。
- 4、财务独立，公司建立完整财务核算体系、配备相应的人员，不受其他单位干预或控制。
- 5、机构独立，公司按相关规定配备独立的管理机构，该机构独立于控股股东或实际控制人，不存在混合经营的形为。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大信息遗漏等情况。公司 2017 年 3 月建立并发布《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露责任人及整个管理层认真学习并严格执行相关制度。保证了会计信息及其他信息的准确性。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第 020683 号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号 1 号楼南楼 20 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李响 4 年	马建华 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审 计 报 告

中兴华审字（2023）第 020683 号

江西盛伟科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江西盛伟科技股份有限公司（以下简称“盛伟科技”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了盛伟科技 2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2022 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于盛伟科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

盛伟科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括盛伟科技 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要

的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估盛伟科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算盛伟科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督盛伟科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对盛伟科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致盛伟科技不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就盛伟科技实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
中国·北京

中国注册会计师：马建华
中国注册会计师：李响

2023年4月24日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	7,715,062.88	3,024,680.30
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	24,780,198.94	15,823,846.20
应收款项融资	3	577,018.87	750,000.00
预付款项	4	727,840.50	960,735.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	1,371,817.15	290,574.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	22,318,245.65	17,102,083.44
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	7	16,141.73	301,941.88
流动资产合计		57,506,325.72	38,253,861.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	50,191,310.81	54,989,342.47
在建工程	9	2,595,864.34	2,552,287.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	10	6,744,474.52	6916041.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	11	4,075,217.56	3,775,189.25
递延所得税资产	12	2,771,317.94	2,790,886.32
其他非流动资产	13	160,137.93	191,452.27
非流动资产合计		66,538,323.10	71,215,198.50
资产总计		124,044,648.82	109,469,059.75
流动负债：			

短期借款	14	20,419,234.72	21,735,858.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	15	32,179,062.30	17327141.66
预收款项			
合同负债	16	11,964.60	1,107,308.98
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	17	2,049,613.96	1,003,530.29
应交税费	18	1,422,031.82	957,782.46
其他应付款	19	578,442.46	3,704,942.52
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	20	4,405,646.67	205,903.33
其他流动负债		1,555.40	28,424.62
流动负债合计		61,067,551.93	46,070,892.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	21		4,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	6,536,072.95	5,856,667.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,536,072.95	10256667.43
负债合计		67,603,624.88	56,327,559.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	24	82,770.77	82,770.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	25	540,174.02	581,592.85
盈余公积	26	1,940,365.72	1,729,717.60
一般风险准备			
未分配利润	27	18,732,307.79	15,747,418.92
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,295,618.30	53,141,500.14
少数股东权益		145,405.64	
所有者权益（或股东权益）合计		56,441,023.94	53,141,500.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		124,044,648.82	109,469,059.75

法定代表人：汤恩江

主管会计工作负责人：洪建平

会计机构负责人：洪建平

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,754,996.10	1,981,898.57
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	24,753,943.98	15,801,041.24
应收款项融资	2	577,018.87	350,000.00
预付款项		727,840.50	960,735.37
其他应收款	3	1,220,125.91	243,553.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		22,318,245.65	17,102,083.44
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		16,141.73	201,623.30
流动资产合计		55,368,312.74	36,640,935.82
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	4	493,000.00	320,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,266,625.11	55,112,522.24
在建工程		2,595,864.34	2,552,287.15
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		6,744,474.52	6,916,041.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		4,075,217.56	3,775,189.25
递延所得税资产		2,771,317.94	2,790,605.03
其他非流动资产		160,137.93	191,452.27
非流动资产合计		67,106,637.40	71,658,096.98
资产总计		122,474,950.14	108,299,032.80
流动负债：			
短期借款		20,419,234.72	21,735,858.32
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		32,179,062.30	17,327,141.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,930,613.96	908,530.29
应交税费		1,399,496.03	953,740.90
其他应付款		564,701.46	3,702,575.67
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		11,964.60	218,650.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,405,646.67	205,903.33
其他流动负债		1,555.40	28,424.62
流动负债合计		60,912,275.14	45,080,825.73
非流动负债：			
长期借款			4,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,536,072.95	5,856,667.43
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,536,072.95	10,256,667.43
负债合计		67,448,348.09	55,337,493.16
所有者权益（或股东权益）：			
股本		35,000,000.00	35,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		82,770.77	82,770.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		540,174.02	581,592.85
盈余公积		1,940,365.72	1,729,717.60
一般风险准备			
未分配利润		17,463,291.54	15,567,458.42
所有者权益（或股东权益）合计		55,026,602.05	52,961,539.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		122,474,950.14	108,299,032.80

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		134,726,635.53	113,646,697.70
其中：营业收入	28	134,726,635.53	113,646,697.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		131,930,530.79	109,998,358.06
其中：营业成本	28	113,257,952.54	93,051,608.58
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	29	694,749.56	789,429.85
销售费用	30	2,107,519.38	2,172,010.76
管理费用	31	10,133,031.90	7,961,230.52
研发费用	32	5,587,957.69	4,717,735.65
财务费用	33	149,319.72	1,306,342.70
其中：利息费用		1,257,462.32	1,145,464.77
利息收入		5,228.07	5,820.91
加：其他收益	34	1,380,379.21	858,492.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	35	-148,152.68	-2,618,420.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）	36	-33,810.27	-337,566.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,415.92	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,991,105.08	1,550,843.91
加：营业外收入	37	288,304.60	2,677.97
减：营业外支出	38	415,648.15	119,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,863,761.53	1,434,521.88
减：所得税费用	39	669,818.90	-270,137.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,193,942.63	1,704,659.01
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,193,942.63	1,704,659.01
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,594.36	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,195,536.99	1,704,659.01
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

(5) 其他			
2. 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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,193,942.63	1,704,659.01
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,195,536.99	1,704,659.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,594.36	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.09	0.05

法定代表人：汤恩江

主管会计工作负责人：洪建平

会计机构负责人：洪建平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	5	133,500,796.20	112,623,859.23
减：营业成本	5	113,285,277.01	92,977,221.31
税金及附加		687,978.56	783,022.41
销售费用		1,577,556.80	1,833,572.98
管理费用		9,598,295.69	7,445,130.33
研发费用		5,587,957.69	4,717,735.65
财务费用		1,079,542.74	1,254,093.23
其中：利息费用		1,257,462.32	1,145,464.77
利息收入		4,116.53	4,260.42
加：其他收益		1,380,379.21	858,492.13
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-148,152.68	-2,618,420.99
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-33,810.27	-337,566.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,415.92	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,879,188.05	1,515,587.59
加：营业外收入		281,616.93	1,435.00
减：营业外支出		415,822.04	119,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,744,982.94	1,398,022.59
减：所得税费用		638,501.70	-269,742.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,106,481.24	1,667,765.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,106,481.24	1,667,765.28
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		2,106,481.24	1,667,765.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		90,484,315.60	118,985,210.22

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			
收到再保险业务现金净额			
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		1,110,867.28	1,377,079.64
收到其他与经营活动有关的现金	40	2,952,920.30	962,098.83
经营活动现金流入小计		94,548,103.18	121,324,388.69
购买商品、接受劳务支付的现金		48,974,440.24	91,594,798.36
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		11,588,900.07	11,859,434.11
支付的各项税费		3,149,475.39	4,919,344.22
支付其他与经营活动有关的现金	40	9,241,760.98	8,038,607.96
经营活动现金流出小计		72,954,576.68	116,412,184.65
经营活动产生的现金流量净额		21,593,526.50	4,912,204.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,534,012.04	13,359,041.60
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,534,012.04	13,359,041.60
投资活动产生的现金流量净额		-10,534,012.04	-13,359,041.60
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金		147,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		147,000	
取得借款收到的现金		15,900,000.00	21,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	40	5,050,000.00	6,510,000.00
筹资活动现金流入小计		21,097,000.00	28,210,000.00
偿还债务支付的现金		17,400,000.00	13,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,240,582.06	1,148,386.04
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	40	8,850,000.00	5,052,786.02
筹资活动现金流出小计		27,490,582.06	19,401,172.06
筹资活动产生的现金流量净额		-6,393,582.06	8,808,827.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		24,450.18	
五、现金及现金等价物净增加额		4,690,382.58	361,990.38
加：期初现金及现金等价物余额		3,024,680.30	2,662,689.92
六、期末现金及现金等价物余额		7,715,062.88	3,024,680.30

法定代表人：汤恩江

主管会计工作负责人：洪建平

会计机构负责人：洪建平

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		89,571,524.27	119,016,498.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,907,643.98	948,899.53
经营活动现金流入小计		92,479,168.25	119,965,398.47
购买商品、接受劳务支付的现金		48,572,327.83	91,594,798.36
支付给职工以及为职工支付的现金		10,709,811.83	11,180,634.40
支付的各项税费		3,030,905.48	4,836,760.53
支付其他与经营活动有关的现金		9,079,090.87	7,080,988.42
经营活动现金流出小计		71,392,136.01	114,693,181.71
经营活动产生的现金流量净额		21,087,032.24	5,272,216.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,534,012.04	13,359,041.60
投资支付的现金		173,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,707,012.04	13,359,041.60
投资活动产生的现金流量净额		-10,707,012.04	-13,359,041.60
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		15,900,000.00	21,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,050,000.00	6,510,000.00
筹资活动现金流入小计		20,950,000.00	28,210,000.00
偿还债务支付的现金		17,400,000.00	13,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,240,582.06	1,148,386.04
支付其他与筹资活动有关的现金		8,850,000.00	5,052,786.02
筹资活动现金流出小计		27,490,582.06	19,401,172.06
筹资活动产生的现金流量净额		-6,540,582.06	8,808,827.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,839,438.14	722,003.10
加：期初现金及现金等价物余额		1,981,898.57	1,259,895.47
六、期末现金及现金等价物余额		5,821,336.71	1,981,898.57

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,000,000				82,770.77			581,592.85	1,729,717.60		15,747,418.92		53,141,500.14
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000				82,770.77			581,592.85	1,729,717.60		15,747,418.92		53,141,500.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-41,418.83	210,648.12		2,984,888.87	145,405.64	3,299,523.80
（一）综合收益总额											3,195,536.99	-1,594.36	3,193,942.63
（二）所有者投入和减少资本												147,000	147,000
1. 股东投入的普通股												147,000	147,000
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								210,648.12	-210,648.12			
1. 提取盈余公积								210,648.12	-210,648.12			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							-41,418.83					-41,418.83
1. 本期提取							2,263,119.30					2,263,119.30
2. 本期使用							2,304,538.13					2,304,538.13
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000				82,770.77		540,174.02	1,940,365.72	18,732,307.79	145,405.64		56,441,023.94

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	35,000,000				82,770.77			1,341,696.15	1,562,941.07		14,209,536.44		52,196,944.43
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,000				82,770.77			1,341,696.15	1,562,941.07		14,209,536.44		52,196,944.43
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-760,103.30	166,776.53		1,537,882.48		944,555.71
(一) 综合收益总额											1,704,659.01		1,704,659.01
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配								166,776.53		-166,776.53		
1. 提取盈余公积								166,776.53		-166,776.53		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备								-760,103.30				-760,103.30
1. 本期提取								2,069,424.46				2,069,424.46
2. 本期使用								2,829,527.76				2,829,527.76
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,000				82,770.77			581,592.85	1,729,717.60	15,747,418.92		53,141,500.14

法定代表人：汤恩江

主管会计工作负责人：洪建平

会计机构负责人：洪建平

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,000				82,770.77			581,592.85	1,729,717.60		15,567,458.42	52,961,539.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,000				82,770.77			581,592.85	1,729,717.60		15,567,458.42	52,961,539.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								-41,418.83	210,648.12		1,895,833.12	2,065,062.41
(一) 综合收益总额											2,106,481.24	2,106,481.24
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									210,648.12		-210,648.12	
1. 提取盈余公积									210,648.12		-210,648.12	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								-41,418.83				-41,418.83
1. 本期提取								2,263,119.30				2,263,119.30
2. 本期使用								2,304,538.13				2,304,538.13
（六）其他												
四、本年期末余额	35,000,000				82,770.77			540,174.02	1,940,365.72		17,463,291.54	55,026,602.05

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续债	其他								

		股									
一、上年期末余额	35,000,000			82,770.77			1,341,696.15	1,562,941.07		14,066,469.67	52,053,877.66
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	35,000,000			82,770.77			1,341,696.15	1,562,941.07		14,066,469.67	52,053,877.66
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							-760,103.30	166,776.53		1,500,988.75	907,661.98
(一) 综合收益总额										1,667,765.28	1,667,765.28
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								166,776.53		-166,776.53	
1. 提取盈余公积								166,776.53		-166,776.53	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东) 的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											

1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备							-760,103.30					-760,103.30
1. 本期提取							2,069,424.46					2,069,424.46
2. 本期使用							2,829,527.76					2,829,527.76
（六）其他												
四、本年期末余额	35,000,000				82,770.77		581,592.85	1,729,717.60		15,567,458.42		52,961,539.64

三、 财务报表附注

江西盛伟科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

江西盛伟科技股份有限公司(“公司”或“本公司”)于 2016 年 6 月 30 日在江西盛伟实业有限公司的基础上以净资产折股整体变更的方式设立, 并于 2016 年 7 月 15 日办理完毕工商登记手续, 取得统一社会信用代码为 91361027566260063E 的企业法人营业执照。截止 2022 年 12 月 31 日, 本公司累计发行股本总数 35,000,000 股, 注册资本为人民币 35,000,000 元, 注册地址为江西省抚州市金溪县工业园 C 区。

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属化学原料和化学制品制造业行业, 主要从事高分子聚合物材料、成核透明剂、医药原料及中间体、有机化学研发、生产、销售、进出口贸易、来料加工(凭相关许可证经营);化工原料零售及批发;技术咨询、技术转让(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 24 日决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 3 户, 较上期增加 1 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本期新设子公司: 上海捷立克生物医药科技有限责任公司。

二、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 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 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

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能

力。

三、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、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

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，对收入确认、固定资产折旧等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注四(23)、附注四(14)等相关说明。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司及境内子公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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（参见本附注四、5（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四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、7“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”（详见本附注四、12、（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。

6、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

7、金融工具

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，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。

8、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投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（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。

通常逾期超过 90 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，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未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

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

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

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

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

(4) 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，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 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。

(6) 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	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
其他组合	公司对关联方款项、保证金押金单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

③ 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：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
其他组合	公司对关联方款项、保证金押金单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

9、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、7“金融工具”及附注四、8“金融资产减值”。

10、存货

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

（2）企业取得存货按实际成本计量。①外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。②债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。③在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。④以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

（3）企业发出存货的成本计量方法：本公司存货取得时按实际成本计价。原材料发出时采用加权平均法计价。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

包装物按照一次转销法进行摊销。

（5）资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

①产成品、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；

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

11、合同资产

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。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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四、7“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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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，按本附注四、5、（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。

13、投资性房地产

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

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用年限平均法计提折旧。投资性房地产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按投资性房地产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类投资性房地产的年折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	45	5	2.11

其中，已计提减值准备的投资性房地产，还应扣除已计提的投资性房地产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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的差额计入当期损益。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(3) 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	20	5.00	4.75
构筑物	平均年限法	10	5.00	9.50
机器设备	平均年限法	5	5.00	19.00
运输设备	平均年限法	4	5.00	23.75

电子及其他设备	平均年限法	3	5.00	31.67
---------	-------	---	------	-------

说明：

①符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

②已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

③公司至少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。

15、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（1）借款费用资本化的确认原则

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

（2）借款费用资本化期间

①当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

③停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

（3）借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额

不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

16、使用权资产

使用权资产类别主要包括房屋及建筑物等。

在租赁期开始日，本公司及其子公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

本公司及其子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时，如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，将剩余金额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之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。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本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分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	5

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，可证明其有用性；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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

18、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注四(7)；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，以资产组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收益中收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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

19、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20、合同负债

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。

21、职工薪酬

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

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

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者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或费用时两者孰早日，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)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、租赁负债

在租赁期开始日，本公司及其子公司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，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。本公司及其子公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

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，本公司及其子公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

23、收入

（1）收入的总确认原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入具体确认原则

公司主要从事高分子聚合物材料、成核透明剂、医药原料及中间体、有机化学产品的研发、生产和销售。公司国内销售以“客户签署送货单回执的当天”作为收入确认的时点，出口销售“以货物装船离港当天”作为收入确认的时点，对销售商品收入进行确认。

24、合同成本

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

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该成本增加了本集团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。

25、政府补助

（1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关

的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

(2) 政府补助的确认时点

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。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合条件企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方

法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

①商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

(2) 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、清偿负债同时进行时，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。

27、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

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

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，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。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

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。

③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

28、 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司报表期间未发生会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更及影响

本公司报表期间未发生会计估计变更事项。

(3) 重要前期差错更正及影响

本公司报表期间未发生重大会计差错更正事项。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%
城市维护建设	应缴流转税税额	5%、7%

税 种	计税依据	税 率
税		
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
江西盛伟科技股份有限公司	15%
江西盛弘化工销售有限公司	20%
上海捷立克生物医药科技有限责任公司	20%
浙江盛巍科技有限公司	20%

2、税收优惠及批文

江西盛伟科技股份有限公司通过高新技术企业复审并于 2020 年 9 月 14 日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR202036000023，有效期三年。

根据财政部、国家税务总局财税〔2021〕12 号、财税〔2022〕13 号文，本公司下属子公司自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日根据有关规定享受企业所得税优惠政策，即对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。公司子公司浙江盛巍科技有限公司、上海捷立克生物医药科技有限责任公司、江西盛弘化工销售有限公司 2022 年度享受该税收减免政策。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2022 年 1 月 1 日，“期末”指 2022 年 12 月 31 日，“本期”指 2022 年度，“上期”指 2021 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	37,297.98	6,552.12
银行存款	7,677,764.90	3,018,128.18
其他货币资金		
合 计	7,715,062.88	3,024,680.30
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
3 个月以内	22,700,620.56	15,823,846.20
3-12 个月	1,750,777.24	
1 至 2 年	462,600.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		5,474,440.00
4 至 5 年	5,474,440.00	53,295.00
5 年以上	53,795.00	500.00
小 计	30,442,232.80	21,352,081.20
减：坏账准备	5,662,033.86	5,528,235.00
合 计	24,780,198.94	15,823,846.20

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,528,235.00	18.16	5,528,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,913,997.80	81.84	133,798.86	0.54	24,780,198.94
其中：账龄组合	24,913,997.80	81.84	133,798.86	0.54	24,780,198.94
其他组合					
合 计	30,442,232.80	100.00	5,662,033.86	18.60	24,780,198.94

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,528,235.00	25.89	5,528,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,823,846.20	74.11			15,823,846.20
其中：账龄组合	15,823,846.20	74.11			15,823,846.20
其他组合					
合 计	21,352,081.20	100.00	5,528,235.00	25.89	15,823,846.20

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津炜捷制药有限公司	5,474,440.00	5,474,440.00	100.00	催收困难
上海重汇新材料科技有限公司	53,295.00	53,295.00	100.00	催收困难
樟树东亿化工有限公司	500.00	500.00	100.00	催收困难
合 计	5,528,235.00	5,528,235.00	—	—

②按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款龄组合

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)
3 个月以内	22,700,620.56			15,823,846.20		
3-12 个月	1,750,777.24	87,538.86	5.00			
1 至 2 年	462,600.00	46,260.00	10.00			
合 计	24,913,997.80	133,798.86		15,823,846.20		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,528,235.00	133,798.86			5,662,033.86
合 计	5,528,235.00	133,798.86			5,662,033.86

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,926,596.62 元,占应收账款期末余额合计数的比例 85.17%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,557,097.46 元。

3、应收款项融资

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	577,018.87	750,000.00
合计	577,018.87	750,000.00

(1) 期末已质押的应收票据

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司不存在用于质押的应收票据。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	27,150,678.00	
合计	27,150,678.00	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	713,098.70	97.97	781,891.48	81.38
1 至 2 年	14,741.80	2.03	178,843.89	18.62
合计	727,840.50	100.00	960,735.37	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
南昌启宏科技咨询服务有限公司	115,000.00	15.80	预付费用,未到结算期
金溪百通宏达热力有限公司	104,105.50	14.30	预付费用,未到结算期
上海赛奥分离技术工程有限公司	92,000.00	12.64	预付设备款,未到结算期
南昌承顺知识产权服务有限公司	72,000.00	9.89	预付费用,未到结算期
吉林省安晟安全科技有限责任公司	40,000.00	5.50	预付货款,未到结算期
合计	423,105.50	58.13	

(3) 期末未发现预付款项存在明显减值迹象,故未计提减值准备。

5、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,371,817.15	290,574.06
合 计	1,371,817.15	290,574.06

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
3 个月以内	1,079,359.49	141,039.06
3-12 个月	136,776.48	54,500.00
1 至 2 年	105,000.00	1,200.00
2 至 3 年	76,200.00	82,000.00
3 至 4 年	7,000.00	32,200.00
4 至 5 年	2,200.00	3,780.00
5 年以上	171,980.00	168,200.00
小 计	1,578,515.97	482,919.06
减：坏账准备	206,698.82	192,345.00
合 计	1,371,817.15	290,574.06

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初余额
保证金、押金	203,906.80	272,051.39
备用金及借款	960,033.49	171,013.21
其他	281,860.64	39,854.46
出口退税款	132,715.04	
小 计	1,578,515.97	482,919.06
减：坏账准备	206,698.82	192,345.00
合 计	1,371,817.15	290,574.06

③坏账准备计提情况

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）	
年初余额	25,345.00		167,000.00	192,345.00

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）	
本期计提	14,353.82			14,353.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,698.82		167,000.00	206,698.82

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	192,345.00	14,353.82			206,698.82
合计	192,345.00	14,353.82			206,698.82

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 950,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 60.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 150,000.00 元。

6、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,705,180.68	66,702.17	4,638,478.51
在产品	8,922,216.32		8,922,216.32
库存商品	8,293,156.62	28,777.37	8,264,379.25
周转材料	493,171.57		493,171.57
合计	22,413,725.19	95,479.54	22,318,245.65

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,643,218.37	59,887.53	3,583,330.84
在产品	1,731,712.19		1,731,712.19
库存商品	11,710,174.62	323,537.23	11,386,637.39

项 目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	400,403.02		400,403.02
合 计	17,485,508.20	383,424.76	17,102,083.44

(2) 存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项 目	年初余额	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	59,887.53	6,814.64				66,702.17
库存商品	323,537.23	26,995.63		321,755.49		28,777.37
合 计	383,424.76	33,810.27		321,755.49		95,479.54

7、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待认证进项税	16,141.73	301,941.88
合 计	16,141.73	301,941.88

8、固定资产

项 目	期末余额	年初余额
固定资产	50,191,310.81	54,989,342.47
固定资产清理		
合 计	50,191,310.81	54,989,342.47

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值						
1、年初余额	32,689,367.46	192,204.00	70,295,697.82	778,074.37	2,084,449.51	106,039,793.16
2、本期增加金额	511,800.00		6,791,426.48	144,447.27	91,856.91	7,539,530.66
(1) 购置			2,957,686.48	144,447.27	74,051.60	3,176,185.35
(2) 在建工程转入	511,800.00		3,833,740.00		17,805.31	4,363,345.31
3、本期减少金额		15,470.00	4,759,661.25		468,610.55	5,243,741.80
(1) 处置或报废		15,470.00	4,759,661.25		468,610.55	5,243,741.80
4、期末余额	33,201,167.46	176,734.00	72,327,463.05	922,521.64	1,707,695.87	108,335,582.02
二、累计折旧						
1、年初余额	8,760,815.27	48,669.65	39,691,694.63	685,651.46	1,863,619.68	51,050,450.69

项 目	房屋及建筑物	构筑物	机器设备	运输设备	电子及 其他设备	合计
2、本期增加金额	1,533,606.83	72,656.40	10,318,703.23	58,832.75	79,974.12	12,063,773.33
(1) 计提	1,533,606.83	72,656.40	10,318,703.23	58,832.75	79,974.12	12,063,773.33
3、本期减少金额		14,696.50	4,513,275.72		441,980.59	4,969,952.81
(1) 处置或报废		14,696.50	4,513,275.72		441,980.59	4,969,952.81
4、期末余额	10,294,422.10	106,629.55	45,497,122.14	744,484.21	1,501,613.21	58,144,271.21
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	22,906,745.36	70,104.45	26,830,340.91	178,037.43	206,082.66	50,191,310.81
2、年初账面价值	23,928,552.19	143,534.35	30,604,003.19	92,422.91	220,829.83	54,989,342.47

注： 1、期末无未办妥产权证书的固定资产
2、期末公司固定资产所有权受限制情况详见本附注 42。

9、在建工程

项 目	期末余额	年初余额
在建工程	1,728,929.43	1,607,671.02
工程物资	866,934.91	944,616.13
合 计	2,595,864.34	2,552,287.15

(1) 在建工程

①主要在建工程情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建循环水池				1,589,865.71		1,589,865.71
人脸识别系统				17,805.31		17,805.31
新保安室	365,524.36		365,524.36			
107 车间改造	195,430.01		195,430.01			
208-210 仓库围墙	35,302.75		35,302.75			

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
冷却水池钢筋混 凝土隔墙	93,577.98		93,577.98			
循环水池配电房	45,871.56		45,871.56			
二期污水池泥斗	66,972.48		66,972.48			
芬顿池基础	33,027.52		33,027.52			
消防水池配电房	45,871.56		45,871.56			
砌巴式尔槽建设	27,522.94		27,522.94			
地面硬化	185,467.89		185,467.89			
围墙加高翻新	256,880.73		256,880.73			
待排放水池改造	119,266.06		119,266.06			
厌氧池混凝土	258,213.59		258,213.59			
合计	1,728,929.43		1,728,929.43	1,607,671.02		1,607,671.02

②主要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	上年年末余 额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他减 少	期末余额
新建循环水池	1,589,865.71	198,523.17	1,788,388.88		
人脸识别系统	17,805.31		17,805.31		
新保安室		365,524.36			365,524.36
107 车间改造		195,430.01			195,430.01
208-210 仓库围墙		35,302.75			35,302.75
冷却水池钢筋混 凝土隔墙		93,577.98			93,577.98
循环水池配电房		45,871.56			45,871.56
二期污水池泥斗		66,972.48			66,972.48
芬顿池基础		33,027.52			33,027.52
消防水池配电房		45,871.56			45,871.56
砌巴式尔槽建设		27,522.94			27,522.94
地面硬化		185,467.89			185,467.89
围墙加高翻新		256,880.73			256,880.73
待排放水池改造		119,266.06			119,266.06
厌氧池混凝土		258,213.59			258,213.59
合 计	1,607,671.02	1,927,452.60	1,806,194.19		1,728,929.43

(2) 工程物资

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚未安装的设备	866,934.91		866,934.91	944,616.13		944,616.13
合计	866,934.91		866,934.91	944,616.13		944,616.13

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、年初余额	8,565,283.00	8,565,283.00
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	8,565,283.00	8,565,283.00
二、累计摊销		
1、年初余额	1,649,241.96	1,649,241.96
2、本期增加金额	171,566.52	171,566.52
(1) 计提	171,566.52	171,566.52
3、本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 失效且终止确认的部分		
4、期末余额	1,820,808.48	1,820,808.48
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
(1) 计提		
3、本期减少金额		
(1) 处置		

项目	土地使用权	合计
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	6,744,474.52	6,744,474.52
2、年初账面价值	6,916,041.04	6,916,041.04

注：期末公司无形资产使用权受限制情况详见本附注 42。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
固定资产改良支出	3,766,698.72	815,877.13	592,264.01	-	3,990,311.84
网络服务费	8,490.53	101,886.79	25,471.60	-	84,905.72
合计	3,775,189.25	917,763.92	617,735.61	-	4,075,217.56

12、递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	95,479.54	14,321.93	383,424.76	57,513.71
信用减值损失	5,868,732.68	880,309.90	5,720,580.00	858,087.00
固定资产折旧差异	12,511,240.70	1,876,686.11	12,500,028.80	1,875,004.32
未弥补亏损			11,251.58	281.29
合计	18,475,452.92	2,771,317.94	18,615,285.14	2,790,886.32

13、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
预付工程及设备款	160,137.93	191,452.27
合计	160,137.93	191,452.27

14、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
保证借款	9,400,000.00	12,500,000.00
抵押+保证借款	11,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		1,200,000.00
应计利息	19,234.72	35,858.32
合计	20,419,234.72	21,735,858.32

报告期内短期借款明细列示如下：

贷款银行	借款金额	起始日	到期日	贷款利率	借款条件	借款用途
九江银行股份有限公司金溪支行	4,900,000.00	2022/06/10	2023/06/10	5.1500%	保证	购买原材料
中国银行股份有限公司抚州金溪支行	3,000,000.00	2022/03/03	2023/03/03	4.2000%	保证+抵押	购买原材料
中国银行股份有限公司抚州金溪支行	2,000,000.00	2022/12/08	2023/12/08	4.0000%	保证+抵押	购买原材料
上饶银行股份有限公司抚州金溪支行	3,000,000.00	2022/04/29	2023/04/29	7.2000%	保证+抵押	购买原材料
上饶银行股份有限公司抚州金溪支行	2,500,000.00	2022/01/30	2023/01/29	7.2000%	保证+抵押	购买原材料
上饶银行股份有限公司抚州金溪支行	500,000.00	2022/01/30	2023/01/29	5.5000%	保证+抵押	购买原材料
江西金溪农村商业银行股份有限公司	4,500,000.00	2022/12/08	2023/01/04	4.8100%	保证	购买原材料
合计	20,400,000.00					

15、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
应付材料款	23,040,075.66	7,472,490.47
应付设备款	4,712,792.94	5,448,784.22
应付工程款	2,429,990.11	2,936,339.04
其他	1,996,203.59	1,469,527.93
合计	32,179,062.30	17,327,141.66

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
台州市黄岩鑫锋工业设备安装服务部	2,247,125.99	未到结算期
黄建荣	632,600.00	未到结算期
台州市联诚化工设备有限公司	403,522.00	未到结算期
杭州库仑科技有限公司	148,292.00	未到结算期
合 计	3,431,539.99	——

16、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	年初余额
货款	13,520.00	1,135,733.60
减：计入其他流动负债	1,555.40	28,424.62
合 计	11,964.60	1,107,308.98

(2) 无账龄超过1年的重要合同负债

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,003,530.29	11,796,933.20	10,750,849.53	2,049,613.96
二、离职后福利-设定提存计划		719,100.54	719,100.54	-
三、辞退福利		118,950.00	118,950.00	
合 计	1,003,530.29	12,634,983.74	11,588,900.07	2,049,613.96

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	876,530.29	10,520,937.34	9,347,853.67	2,049,613.96
2、职工福利费	127,000.00	660,573.41	787,573.41	
3、社会保险费		380,661.85	380,661.85	-
其中：医疗保险费		338,605.62	338,605.62	-
工伤保险费		42,056.23	42,056.23	-
生育保险费		-	-	-
4、住房公积金		219,690.00	219,690.00	-
5、工会经费和职工教育经费		15,070.60	15,070.60	
合 计	1,003,530.29	11,796,933.20	10,750,849.53	2,049,613.96

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		696,888.36	696,888.36	
2、失业保险费		22,212.18	22,212.18	
合 计		719,100.54	719,100.54	

18、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	800,255.17	331,917.71
增值税	426,039.84	463,043.11
土地使用税	43,560.00	65,340.00
房产税	28,637.86	28,637.86
城市维护建设税	46,766.71	23,342.54
教育费附加	28,032.42	13,962.23
地方教育费附加	18,688.27	9,308.15
印花税	20,264.82	

项 目	期末余额	年初余额
其他税费	9,786.73	22,230.86
合 计	1,422,031.82	957,782.46

19、其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	578,442.46	3,704,942.52
合 计	578,442.46	3,704,942.52

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
应付往来款		3,701,399.72
应付费用	578,442.46	3,542.80
合 计	578,442.46	3,704,942.52

②无账龄超过 1 年的重要其他应付款

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
1 年内到期的长期借款	4,405,646.67	205,903.33
合 计	4,405,646.67	205,903.33

21、长期借款

项 目	期末余额	年初余额
抵押+保证借款	4,400,000.00	4,600,000.00
应计利息	5,646.67	5,903.33
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	4,405,646.67	205,903.33
合 计		4,400,000.00

22、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,856,667.43		144,594.48	5,712,072.95	2013 年财政技改资金
政府补助		1,030,000.00	206,000.00	824,000.00	RTO 环保补助
合 计	5,856,667.43	1,030,000.00	350,594.48	6,536,072.95	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
2013年财政技改资金	5,856,667.43			144,594.48		5,712,072.95	与资产相关
RT0 环保补助		1,030,000.00		206,000.00		824,000.00	与资产相关
合计	5,856,667.43	1,030,000.00		350,594.48		6,536,072.95	——

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	35,000,000.00						35,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	82,770.77			82,770.77
其他资本公积				
合计	82,770.77			82,770.77

25、专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	581,592.85	2,263,119.30	2,304,538.13	540,174.02
合计	581,592.85	2,263,119.30	2,304,538.13	540,174.02

专项储备情况说明：

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号文件）规定，本公司按照危险品生产企业的标准（上年营业收入不超过1,000万元的，按照4%提取；上年营业收入超过1,000万元至1亿元的部分，按照2%提取；上年营业收入超过1亿元至10亿元的部分，按照0.5%提取）提取安全生产费。

26、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,729,717.60	210,648.12		1,940,365.72
合计	1,729,717.60	210,648.12		1,940,365.72

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	15,747,418.92	14,209,536.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	15,747,418.92	14,209,536.44
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,195,536.99	1,704,659.01
减：提取法定盈余公积	210,648.12	166,776.53
期末未分配利润	18,732,307.79	15,747,418.92

28、营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,202,690.4	112,794,422.97	113,495,174.35	92,773,859.07
其他业务	523,945.13	463,529.57	151,523.35	277,749.51
合 计	134,726,635.53	113,257,952.54	113,646,697.70	93,051,608.58

29、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城镇土地使用税	174,240.00	261,360.00
城市维护建设税	168,793.41	155,014.51
房产税	85,913.58	114,551.44
教育费附加	100,692.37	92,532.33
地方教育费附加	67,128.24	61,688.22
印花税	57,974.37	64,277.80
环保税	40,007.59	40,005.55
合 计	694,749.56	789,429.85

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,731,303.78	1,733,554.48
展位费		127,952.83
差旅费用	43,511.13	68,605.00
广告费	33,961.66	47,568.46

项 目	本期金额	上期金额
燃油费	140,328.77	48,250.69
业务招待费用		
检验费	41,352.20	59,352.08
办公费用	34,424.84	37,379.90
其他	82,637.00	49,347.32
合 计	2,107,519.38	2,172,010.76

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,826,183.09	2,708,835.78
固定资产维修	1,286,608.10	2,205,546.10
中介服务费	499,122.42	493,695.34
折旧、摊销费用	2,247,575.28	584,731.91
安全管理费	1,836,790.33	796,102.93
招待费	606,704.17	388,558.02
差旅费	105,027.27	231,336.13
办公费用	546,921.35	365,981.42
物业租赁、服务费	71,864.24	109,289.09
装修及绿化费	26,374.57	22,792.53
其他	79,861.08	54,361.27
合 计	10,133,031.90	7,961,230.52

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,512,331.70	2,083,817.32
技术服务	532,745.31	648,551.59
折旧费用	1,212,366.18	786,645.26
研发材料费	971,649.19	602,323.52
研发器具、设备		139,180.78
差旅费	39,586.34	72,291.39
维修费用	247,103.76	186,654.42
其他	72,175.21	198,271.37
合 计	5,587,957.69	4,717,735.65

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	1,257,462.32	1,145,464.77
减：利息收入	5,228.07	5,820.91
汇兑损益	-1,223,146.82	56,599.74
银行手续费及担保费	120,232.29	110,099.10
合 计	149,319.72	1,306,342.70

34、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,380,379.21	858,492.13	1,380,379.21
合 计	1,380,379.21	858,492.13	1,380,379.21

计入其他收益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助摊销	350,594.48	144,594.48	与资产相关
企业扶持资金	223,258.00		与收益相关
科技计划项目研究经费	150,000.00		与收益相关
专利专项补助资金	5,550.00		与收益相关
社保补贴		22,557.84	与收益相关
科技创新奖励金	100,000.00	40,000.00	与收益相关
党建经费补贴		8,000.00	与收益相关
失业保险稳岗补贴款	27,887.26	9,439.81	与收益相关
专利补贴		191,600.00	与收益相关
园区建设电力资金	233,366.00	55,000.00	与收益相关
外经贸专项资金补贴款		301,000.00	与收益相关
企业研发投入奖励资金	114,994.00	3,000.00	与收益相关
展会展位费补贴		83,300.00	与收益相关
惠企资金	173,020.00		与收益相关
个税手续费	1,709.47		与收益相关
合 计	1,380,379.21	858,492.13	

35、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
坏账损失	-148,152.68	-2,618,420.99

项 目	本期金额	上期金额
合 计	-148,152.68	-2,618,420.99

36、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-33,810.27	-337,566.87
合 计	-33,810.27	-337,566.87

37、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	6,687.67	1,242.97	6,687.67
其他	281,616.93	1,435.00	281,616.93
合 计	288,304.60	2,677.97	288,304.60

38、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	19,000.00		19,000.00
罚款支出		119,000.00	
非流动资产毁损报废损失	265,063.34		265,063.34
税收滞纳金	0.12		0.12
其他	131,584.69		131,584.69
合 计	415,648.15	119,000.00	415,648.15

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	644,758.09	623,911.65
前期所得税调整	5,773.72	-226,707.22
递延所得税费用	19,287.09	-667,341.56
合 计	669,818.90	-270,137.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	3,863,761.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	579,564.23
子公司适用不同税率的影响	-134,332.96

项 目	本期金额
调整以前期间所得税的影响	5,773.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,402.25
其他	400,189.46
研发费加计扣除的影响	-217,777.80
所得税费用	669,818.90

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	2,066,472.40	741,741.40
利息收入	5,228.07	5,820.91
往来款项	881,219.83	214,536.52
合 计	2,952,920.30	962,098.83

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	6,723,849.28	7,718,145.25
往来款项	2,498,911.7	201,462.71
罚款支出		119,000.00
捐赠支出	19,000.00	
合 计	9,241,760.98	8,038,607.96

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东借款	5,050,000.00	6,510,000.00
合 计	5,050,000.00	6,510,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
股东借款	8,750,000.00	4,950,000.00
担保费	100,000.00	102,786.02
合 计	8,850,000.00	5,052,786.02

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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：		

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	3,193,942.63	1,704,659.01
加：资产减值准备	33,810.27	337,566.87
信用减值损失	148,152.68	2,618,420.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,063,773.33	12,792,637.64
无形资产摊销	171,566.52	171,566.52
长期待摊费用摊销	617,735.61	589,760.52
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）	3,415.92	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	265,063.34	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,333,012.14	1,248,250.79
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	19,568.38	-667,341.56
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,928,216.99	-2,785,254.69
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-9,679,553.93	-9,246,669.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	18,351,256.60	-1,851,392.60
其他		
经营活动产生的现金流量净额	21,593,526.50	4,912,204.04
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	7,715,062.88	3,024,680.30
减：现金的年初余额	3,024,680.30	2,662,689.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,690,382.58	361,990.38

（2）现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	7,715,062.88	3,024,680.30
其中：库存现金	37,297.98	6,552.12
可随时用于支付的银行存款	7,677,764.90	3,018,128.18
可随时用于支付的其他货币资金		
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	7,715,062.88	3,024,680.30

42、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
厂房建筑	7,633,699.90	借款抵押
机器设备	4,093,233.16	借款抵押
无形资产	6,744,474.52	借款抵押
合计	18,471,407.58	

43、外币货币性项目

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	202,464.54	6.9646	1,410,084.54
其中：美元	202,464.54	6.9646	1,410,084.54
应收账款	420,858.00	6.9646	2,931,107.63
其中：美元	420,858.00	6.9646	2,931,107.63

七、合并范围的变更

本期新设子公司：上海捷立克生物医药科技有限责任公司。

八、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

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江西盛弘化工销售有 限公司	抚州市	抚州市	化工产品销售	100.00		投资设立
浙江盛巍科技有限公 司	杭州市	杭州市	化工产品销售	100.00		投资设立
上海捷立克生物医药 科技有限责任公司	上海市	上海市	化工产品销售	51.00		投资设立

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

股东汤恩江、陶一泓、何贤荣分别持有公司 33.30%、20.35%、20.35%的股份，汤恩江担任董事长，陶一泓、何贤荣担任董事。三位股东签署了《一致行动人协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项均应采取一致行动就有关公司经营发展的重大事项向股东大会、董事会行使提案权和相关股东大会、董事会上行使表决权时保持一致。报告期内股东汤恩江、陶一泓、何贤荣为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1 在子公司中的权益。

3、本公司其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
金溪盛丰投资管理中心（有限合伙）	持股5%以上的股东
黄小庭	公司董事、总经理
应雄	公司股东、董事、副总经理
王泓	公司股东、副总经理
洪建平	财务负责人
汤佳音	信息披露负责人
蒋妮	监事
方乃胜	监事
饶剑琴	监事

4、关联方交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
汤恩江，陶一泓，黎雪梅，何贤荣，彭美英	5,000,000.00	2021/6/10	2022/6/8	是
汤恩江、何贤荣、陶一泓	3,000,000.00	2021/3/8	2022/3/7	是
汤恩江、何贤荣、陶一泓	2,000,000.00	2021/12/16	2022/12/16	是
汤恩江，陶一泓，黎雪梅，何贤荣，彭美英	4,900,000.00	2022/6/10	2023/6/10	否
汤恩江、何贤荣、陶一泓	4,500,000.00	2022/12/8	2023/1/4	否
汤恩江、何贤荣、陶一泓	3,000,000.00	2022/3/3	2023/3/3	否
汤恩江、何贤荣、陶一泓	2,000,000.00	2022/12/8	2023/12/8	否
汤恩江、何贤荣、陶一泓	4,400,000.00	2020/3/26	2023/3/25	否

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
合计	28,800,000.00			

(2) 关联方资金拆借

关联方	年初余额	本期归还	本期借入	期末余额	说明
汤恩江	3,700,000.00	8,750,000.00	5,050,000.00		无息

(3) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	汤恩江		3,700,000.00
合计			3,700,000.00

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	年初余额
3个月以内	22,674,365.60	15,801,041.24
3-12个月	1,750,777.24	
1至2年	462,600.00	
2至3年		
3至4年		5,474,440.00
4至5年	5,474,440.00	53,295.00
5年以上	53,795.00	500.00
小计	30,415,977.84	21,329,276.24
减：坏账准备	5,662,033.86	5,528,235.00
合计	24,753,943.98	15,801,041.24

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,528,235.00	18.18	5,528,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,887,742.84	81.82	133,798.86	0.54	24,753,943.98
其中：账龄组合	23,442,997.80	77.07	133,798.86	0.57	23,309,198.94
其他组合	1,444,745.04	4.75			1,444,745.04
合 计	30,415,977.84	100.00	5,662,033.86	18.62	24,753,943.98

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	5,528,235.00	25.92	5,528,235.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,801,041.24	74.08			15,801,041.24
其中：账龄组合	15,352,646.20	71.98			15,352,646.20
其他组合	448,395.04	2.10			448,395.04
合 计	21,329,276.24	100.00	5,528,235.00	25.92	15,801,041.24

①单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
天津炜捷制药有限公司	5,474,440.00	5,474,440.00	100.00	催收困难
上海重汇新材料科技有限公司	53,295.00	53,295.00	100.00	催收困难
樟树东亿化工有限公司	500.00	500.00	100.00	催收困难
合计	5,528,235.00	5,528,235.00	—	—

②按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收账款龄组合

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)
3个月以内	21,229,620.56			15,801,041.24		
3-12个月	1,750,777.24	87,538.86	5.00			
1至2年	462,600.00	46,260.00	10.00			
合 计	23,442,997.80	133,798.86		15,801,041.24		

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,528,235.00	133,798.86			5,662,033.86
合 计	5,528,235.00	133,798.86			5,662,033.86

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 25,926,596.62 元，占应收账款期末余额合计数的比例 85.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 5,557,097.46 元。

2、应收款项融资

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	577,018.87	350,000.00
合 计	577,018.87	350,000.00

(1) 期末已质押的应收票据

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在用于质押的应收票据。

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

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	27,150,678.00	
合 计	27,150,678.00	

3、其他应收款

项 目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,220,125.91	243,553.90
合 计	1,220,125.91	243,553.90

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	年初余额
3 个月以内	927,668.25	94,018.90
3-12 个月	136,776.48	54,500.00
1 至 2 年	105,000.00	1,200.00
2 至 3 年	76,200.00	82,000.00
3 至 4 年	7,000.00	32,200.00
4 至 5 年	2,200.00	3,780.00
5 年以上	171,980.00	168,200.00
小 计	1,426,824.73	435,898.90
减：坏账准备	206,698.82	192,345.00
合 计	1,220,125.91	243,553.90

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	203,906.80	224,851.39
备用金及借款	951,720.08	171,013.21
其他	271,197.85	40,034.30
小 计	1,426,824.73	435,898.90
减：坏账准备	206,698.82	192,345.00
合 计	1,220,125.91	243,553.90

③坏账准备计提情况

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）	
年初余额	25,345.00		167,000.00	192,345.00
本期计提	14,353.82			14,353.82
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	39,698.82		167,000.00	206,698.82

④坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	192,345.00	14,353.82			206,698.82
合计	192,345.00	14,353.82			206,698.82

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 950,000.00 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 66.58%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 150,000.00 元。

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	493,000.00		493,000.00	320,000.00		320,000.00
合计	493,000.00		493,000.00	320,000.00		320,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江盛巍科技有限公司	320,000.00	20,000.00		340,000.00		
上海捷立克生物医药科技有限责任公司		153,000.00		153,000.00		
合计	320,000.00	173,000.00		493,000.00		

5、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,976,851.07	112,821,747.44	112,472,335.88	92,699,471.80
其他业务	523,945.13	463,529.57	151,523.35	277,749.51
合计	133,500,796.20	113,285,277.01	112,623,859.23	92,977,221.31

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-265,063.34	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,387,066.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	131,032.12	
小 计	1,253,035.66	
所得税影响额	187,955.35	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	1,065,080.31	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.84	0.09	0.09
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.89	0.06	0.06

江西盛伟科技股份有限公司

2023年4月24日

第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司证券事务办公室