



祥豪实业

NEEQ : 838211

江苏祥豪实业股份有限公司
JIANGSUSHINE-ALLINDUSTRIALCO.,LTD



年度报告

2022

公司年度大事记



- 1、2022 年 3 月 2 日公司取得江苏省农业农村厅颁发的兽药生产许可证，证书编号：(2022) 兽药生产证字 10175 号。同时取得江苏省农业农村厅颁发的兽药 GMP 证书。证书编号：(2022) 兽药 GMP 证字 10007 号。获得产品批准文号 11 个并通过肥料生产许可证复审。
- 2、2022 年 6 月 7 日公司取得国家知识产权局颁发的《一种具有拮抗产臭菌和除臭功效的地衣芽孢杆菌及其应用》发明专利证书。证书编号：第 5213522 号。
- 3、2022 年 3 月 1 日公司取得国家知识产权局颁发的《一种具有加温功能的畜牧兽药搅拌装置》实用新型专利证书。证书编号：第 15900041 号。
- 4、2022 年 3 月 4 日公司取得国家知识产权局颁发的《一种新型饲料添加剂用于便于调节的挤出装置》实用新型专利证书。证书编号：第 15940784 号。

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录	130

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。

公司负责人何在祥、主管会计工作负责人成梅及会计机构负责人（会计主管人员）成梅保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
(一) 下游行业波动的风险	<p>公司主要产品为人造板助剂、水处理制剂,业绩受下游行业发展制约。公司目前客户集中于建筑领域、家具领域等,与建筑行业密切相关。若未来国家出台更为严厉的房地产调控政策或经济增速进一步放缓,将会影响下游应用行业对公司产品的采购,而造成公司业绩的波动。如果公司不能持续开拓新的应用市场,分散现有行业风险,会对公司的产品销售带来不利影响,进而影响公司的业绩。</p> <p>应对措施:从长期来看,随着未来中国经济的增长,城镇化率的不断提高,房地产业仍将持续发展,人造板助剂主要客户为建筑装饰和家具行业,报告期内,公司正在加大技术改造和研发,公司与北京林业大学签订合作协议,共同参与研究开发新型生物基功能材料研发与应用,合作研究利用生物质生产低甲</p>

	<p>醛或无甲醛木材粘合材料以及利用木质素吸附功能代替活性炭生产自来水、污水处理吸附材料,生产出高性能和绿色的产品。</p>
(二)原材料价格波动的风险	<p>公司主要原材料价格波动呈现波动幅度大、周期性强等风险,材料价格的波动直接影响到公司的生产成本。如果未来公司原材料价格大幅上涨,公司不能把原材料价格波动的风险及时转移,存在原材料价格上涨带来的成本增加、毛利率下降及业绩下滑的风险。</p> <p>应对措施: 1、建立科学的采购管理体系,加强采购管理,关注原材料的价格波动,及时调整采购计划,结合宏厚的资金实力发挥采购的规模优势,批量采购,现付采购、集中采购等各种有效方法通过对库存的调整,平滑原材料价格波动的风险; 2、公司与原料供应商建立了良好的合作关系,保证了公司采购的信息优势,加强市场趋势研判,把握市场采购节奏。</p>
(三)技术人员不足或流失风险	<p>公司所从事的业务需要掌握物理、化学、工程设计等专业技术的人才,也需要有对客户需求、上下游行业技术水平特征深入了解的市场营销人才。公司自成立以来始终重视人才的培养,拥有一支技术过硬、人员稳定的技术团队。报告期内公司技术人员队伍稳定,未出现技术人员重大流失的情形,但随着市场竞争的日益激烈,不排除上述人员流失的可能,从而会对公司的未来发展产生一定的不利影响。</p> <p>应对措施: 1、为提升在核心技术方面的竞争力,公司将在原有主营业务平稳发展的基础上,加大研发投入,研究行业技术发展,组织技术革新改造,做好科研成果和生产实际的转化。同时公司还选派有一定研发和管理能力的员工在南京林业大学开展专业理论、实务一系列的学历教育培训,未来 2-3 年员工的学历和能力将实现质的飞跃和提升。 2、公司继续与北京林业大学签订合作协议,共同参与研究开发新型生物基功能材料研发与应用,合作研究利用生物质生产低甲醛或无甲醛木材粘合材料以及利用木质素吸附功能代替活性炭生产自来水、污水处理吸附材料。</p>
(四)环境保护的风险	<p>公司业务属于精细化工行业,虽然现阶段公司生产均取得相关的环保批复,各指标均达到排放要求,但随着整个社会环保意识的增强,国家对环保的要求将更加严格,可能在未来出台更为严厉的环保标准,对化工行业的生产企业提出更高的环保要求。环保标准的提高需要公司进一步加大环保投入,提高运营成本,可能会对公司利润水平带来一定影响。</p> <p>应对措施: 公司将按照环保标准进一步加大环保投入,完善环保配套设施,定期或不定期检查环保设施的使用运行是否正常,配置比较完备的应急处置设施,保证排污量不超出规定的排污总量。</p>
(五)安全生产风险	<p>公司系精细化工企业,产品生产过程中涉及高温、高压等复杂工艺,对操作要求较高。公司高度重视安全生产工作,配备了专门的安全生产管理员,建立健全了安全生产管理规范,保障生</p>

	<p>产的安全运行。但是仍然不能完全排除因操作不当或设备故障因素导致发生意外安全事故的风险。</p> <p>应对措施：经常性开展安全生产监督、检查，制度上规范、设施上维护、人员上培训，推进公司内部安全生产自我管控措施有效实施，确保安全生产达标、创优。</p>
(六)市场竞争加剧风险	<p>公司业务属于精细化工的细分行业，行业内的从业企业数量众多，市场竞争较为激烈，尽管公司拥有较好的竞争优势和一定的市场地位,但由于行业集中度低、企业数量多、业务资质参差不齐将导致市场竞争不断加剧，若今后公司不能有效应对由此带来的市场竞争加剧情形，可能对公司经营成果产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将进一步加大项目研发投入，提升产品竞争力，使公司提供的产品与服务能够得到客户的认可，扩大生产规模，加强公司的品牌建设，逐步建立公司在行业内的知名度，保持收入的增长，提高公司的盈利水平。</p>
(七)技术风险	<p>公司需要保护已拥有的知识产权，不断开发和积累技术成果以保持企业的技术优势，利用其为自身带来经济效益。基于公司的行业特点，公司存在技术泄密或被他人盗用的风险。一旦核心技术失密将会对本公司的业务发展造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过与高校科研合作持续提升核心技术人员自身研发能力，形成更多自主知识产权和技术专利，不断提升核心技术的迭代升级，同时通过法律手段重点做好知识产权保护工作。截止 2022 年 12 月 31 日，发明专利已授权 3 件，实用新型已授权 17 件；正在受理中专利 5 件。2022 年 6 月 7 日公司取得国家知识产权局颁发的《一种具有拮抗产臭菌和除臭功效的地衣芽孢杆菌及其应用》发明专利证书。证书编号：第 5213522 号。2022 年 3 月 1 日公司取得国家知识产权局颁发的《一种具有加温功能的畜牧兽药搅拌装置》实用新型专利证书。证书编号：第 15900041 号及 2022 年 3 月 4 日公司取得国家知识产权局颁发的《一种新型饲料添加剂利用便于调节的挤出装置》实用新型专利证书。证书编号：第 15940784 号。</p>
(八)公司治理风险	<p>有限公司阶段，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在缺陷，存在股东会会议记录资料不完整等不规范情况。公司整体变更为股份公司后，公司对有限公司时期治理不规范的情况进行了整改,并重新制定《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理办法》、《投资者关系管理制度》等细则，逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。由于股份有限公司和有限责任公司在公司治理上存在较大的不同，特别是公司进入全国股份转让系统后，新的治理结构和制度对公司治理提出了较高的要求，而公司管理层对执行规范的治理机制尚需逐步理解、熟悉，因此股份公司设立初期存在一定的治理风险。</p> <p>应对措施：公司已制定了规范公司治理及内控管理制度，强化全体股东、董事、监事、高级管理人员规范公司治理理念，</p>

	<p>审慎履行管理、监督职责，确保严格按照《公司章程》及其他管理制度的规定组织及实施“三会”程序，规范公司治理行为。另一方面公司将加大对内控制度执行，发挥监事会的监督作用，严格按照公司的管理制度进行管理、经营，从而保证公司的内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行</p>
(九)重大客户依赖风险	<p>从目前公司营业收入的构成情况来看，公司仍存在对重大客户依赖性较高的风险。在公司 2022 年 1-12 月营业收入中，公司对淮安市绿森源化工科技有限公司的营业收入为 5,179,153.80 元，占营业收入比例为 39%，公司对日照市澳思柏恩装饰材料有限公司的营业收入为 5,237,522.09 元，占营业收入比例为 39.50%；如果某一重大客户出现违约或其他不利发展,将会对公司业绩造成较大的影响。</p> <p>应对措施：针对重大客户依赖性较高的风险，公司将以客户需求为导向，加强核心技术研发工作。同时，公司将在巩固现有客户的基础上，逐步拓展市场。通过加大市场开拓的力度，既能保持与现有客户之间的长期合作关系，还能逐渐降低对重大客户的销售额的占比，减少公司对重大客户依赖性。</p>
(十)重大供应商依赖风险	<p>2021 年、2022 年 1-12 月公司来自前五名供应商的采购额占同期采购总额的比例分别为 59.28%、52.84%，前五大供应商采购金额较大且集中度相对较高。尽管公司主要采购的原料供给相对充足,若该等供应商在原料质量或供应及时性等方面不能满足公司的业务需求,或原料价格较高,则会影响公司的产品质量和盈利水平。</p> <p>应对措施：针对重大供应商依赖性较高的风险，公司将在巩固现有供应商合作的基础上，逐步扩大采购范围。公司通过采购范围的扩大，选择质量和价格更优质的供应商，逐渐降低对重大供应商的采购额的占比，减少公司对重大供应商的依赖性。</p>
(十一)销售地域集中的风险	<p>公司 2021 年 1-12 月华东地区的收入为 8,192,130.00 元,占营业收入比例为 83.79%，公司 2022 年 1-12 月湖华东地区的收入为 13,016,767.80 元,占营业收入比例为 97.95%。目前来看,公司销售地域非常集中,地域特征明显。销售区域集中在一定程度上影响了公司市场占有率和营业收入的进一步提升。此外,一旦该区域的市场竞争程度加剧,公司经营业绩将受到重大影响。</p> <p>应对措施：针对销售地域集中的风险，公司将以客户需求为导向，加强核心技术研发工作，大力开拓其他地区市场，同时，公司巩固现有华东地区的市场。通过加大市场开拓的力度，既能保持华东地区的市场，还能逐渐降低对华东地区的销售额的占比，减少公司对华东地区的依赖性。</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		释义
公司、本公司、祥豪实业	指	江苏祥豪实业股份有限公司
有限公司、祥豪有限	指	江苏祥豪实业有限公司
《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》
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
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让行为
公开转让说明书	指	江苏祥豪实业股份有限公司公开转让说明书
公司章程	指	江苏祥豪实业股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	江苏祥豪实业股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏祥豪实业股份有限公司董事会
监事会	指	江苏祥豪实业股份有限公司监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
会计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
复合型臭氧片	指	由高分子活性氧化物、稳定剂、螯合剂、阴离子表面活性剂等材料烘干后按比例结构复配、造粒、筛分、压片、包装等工序制造而成。能沉入水体底部迅速溶解,至下而上全方位立体作用于水体,同时改善水体底部污泥恶劣环境。

第二节公司概况

一、基本信息

公司中文全称	江苏祥豪实业股份有限公司
英文名称及缩写	JIANGSUSHINE-ALLINDUSTRIALCO.,LTD
证券简称	祥豪实业
证券代码	838211
法定代表人	何在祥

二、联系方式

董事会秘书	陈涛
联系地址	江苏省淮安市金湖县大兴工业集中区 238#-2
电话	0517-86880818
传真	0517-86804588
电子邮箱	4946418@qq.com
公司网址	www.jsxianghao.com
办公地址	江苏省金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧
邮政编码	211600
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	公司董事会秘书办公室

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	2011年1月18日
挂牌时间	2016年8月19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-26 化学原料和化学制品制造业-266 专用化学产品制造-2661 化学试剂和助剂制造
主要业务	公司主营业务为研发、生产和销售新型环保人造板助剂、新型水处理制剂、生物发酵降解剂等
主要产品与服务项目	主要产品为新型环保人造板助剂(包括络合剂、复合助剂、高效复合助剂、促进剂及辅助用石蜡),新型水处理制剂、生物发酵降解剂等
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）	10,350,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为何在祥
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（何在祥），一致行动人为（何长富、陈永莲）

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	913208315678338635	否
注册地址	江苏省淮安市金湖县大兴工业园区	否
注册资本	10,350,000	否
一致		

五、中介机构

主办券商（报告期内）	天风证券		
主办券商办公地址	武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	天风证券		
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	孟宪民	张永峰	
	6 年	6 年	
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 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	13,289,196.32	9,777,242.83	35.92%
毛利率%	33.70%	26.60%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	495,374.14	-104,254.94	-575.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	345,494.19	-251,096.24	-237.59%
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）	2.41%	-0.51%	-
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）	1.64%	-1.23%	-
基本每股收益	0.05	-0.01	-578.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,420,563.33	23,692,021.24	7.30%
负债总计	4,581,398.74	3,346,990.27	36.88%
归属于挂牌公司股东的净资产	20,840,418.61	20,345,044.47	2.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	1.97	2.03%
资产负债率%（母公司）	17.46%	13.81%	-
资产负债率%（合并）	18.02%	14.13%	-
流动比率	3.61	4.55	-
利息保障倍数			-

(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	-73,038.56	179,685.72	-140.65%
应收账款周转率	1.66	1.38	-
存货周转率	3.50	5.32	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.30%	2.35%	-
营业收入增长率%	35.92%	1.21%	-
净利润增长率%	-573.97%	-2.96%	-

(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	10,350,000.00	10,350,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

(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
非经常性损益合计	157,768.37
所得税影响数	7,888.42
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	149,879.95

(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

二 主要经营情况回顾

(一)业务概要

商业模式

公司属于化学原料和化学制品制造业（C26），主要从事精细化工行业新型环保人造板除醛防水、农村与城镇饮用水安全保障及污水处理技术领域及有机肥料的研发、生产与销售。公司主要产品包括：新型环保人造板助剂（包括增强助剂、络合剂、三聚氰胺、高效助剂、高密度促进剂、促进剂、石蜡），公司目前的客户主要为人造板厂家。新型水处理制剂（二元粉剂、粒粒氧、泡腾片、臭氧片）主要客户是自来水厂、污水处理厂、政府水利工程等。有机肥料(全溶肥)目前还在研发阶段，公司现阶段销售的有机肥料主要为外采，客户主要是水产养殖业。公司立足于新型环保人造板除醛防水、农村与城镇饮用水安全保障及污水处理技术领域，依托专业的业务团队、完备的业务流程，致力于为人造板厂家、自来水厂、污水处理厂、政府水利工程等提供绿色环保产品。公司目前的客户主要为人造板厂家、自来水厂、城镇污水处理厂等，公司通过销售新型人造板助剂、水处理制剂产品给上述客户，获得收入、利润和现金流量。

公司围绕自主创新的发展战略进行深入研发与应用实践，充分发挥产品的性能优势，提高综合竞争力，从而销售新型人造板助剂、水处理制剂产品给上述客户为公司获取收入、利润和现金流。同时逐步加大对兽药和新型饲料添加剂的研发，还未形成生产规模。报告期公司的商业模式较上年未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	199,737.21	0.78%	273,599.69	1.15%	-27.00%
应收票据					
应收账款	8,612,826.31	33.49%	7,357,119.50	31.05%	17.07%
存货	3,499,149.30	13.61%	1,534,620.00	6.48%	128.01%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,956,318.03	30.94%	2,664,786.56	11.25%	198.57%
在建工程			4,603,894.89	19.43%	-100.00%
无形资产	766,299.58	2.98%	785,699.62	3.32%	-2.47%
商誉					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因:

存货本期期末金额3,499,149.30元与上年期末相较上涨128.01%原因为:2022年因疫情需要公司储备了部分硬脂酸甘油酯、硬脂酸、氯化铵、亚硫酸铵等生产原料使2022年存货增加。

固定资产本期期末金额7,956,318.03元,今年与上年期末相较上涨198.57%。公司2号厂房完工结转固定资产4,469,658.97元,加之添加一套饲料添加剂机组1,070,680.06元。

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	13,289,196.32	-	9,777,242.83	-	35.92%
营业成本	8,811,259.32	66.3%	7,176,222.21	73.4%	22.78%
毛利率	33.70%	-	26.60%	-	-
销售费用	272,136.70	2.05%	311,094.25	3.18%	-12.52%
管理费用	1,249,950.00	9.40%	1,101,753.23	11.27%	13.45%
研发费用	2,194,993.53	16.52%	993,935.25	10.17%	120.84%
财务费用	3,016.72	0.02%	2,296.86	0.02%	31.34%
信用减值损失	-269,615.95	-2.03%	-458,080.25	-4.69%	41.14%
资产减值损失					
其他收益	65,443.56	0.49%	71,143.21	0.73%	-8.01%
投资收益	82,924.81	0.62%	110,087.67	1.13%	-24.67%
公允价值变动收益					
资产处置收益					

汇兑收益					
营业利润	549,001.92	4.13%	-160,448.52	-1.64%	-442.17%
营业外收入	215,741.96	1.62%	10,386.46	0.11%	1,977.15%
营业外支出	14,000.00	0.11%	22,904.92	0.23%	-38.88%
净利润	494,133.62	37.18%	-104,254.94	-1.07%	-573.97%

项目重大变动原因:

营业收入本期期末金额 13,289,196.32 元与上年期末相较增加 35.92%。原因为：本期助剂类产品销售 12,569,596.31 元，去年同期助剂类 9,043,953.27 元，增加 3,525,642.86 元，增加 38.98%。主要是日照市澳思柏恩装饰材料有限公司和淮安市绿森源化工科技有限公司收入占总收入的 39.41% 和 38.97%。收入都有所增加。水产品类今年收入 719,600.01 元比去年同期的 693,643.54 元增加 25,956.86 元。

研发费用本期期末金额 2,194,993.53 元与上年期末相较增加 120.84%。原因为：主要是 2022 年增加了基于地源性农林废弃物制备生物饲料关键技术开发，增加了现代农业研发费用 935,227.16 元。高新研发支出为 1,259,766.37 元。

财务费用本期期末金额 3,016.72 元与上年期末相较增加 31.34%原因为：主要今年的利息收入减少了 275.36 元。而手续费增加了 444.40 元。

信用减值损失本期期末金额-269,615.95 元。与上年期末相较减少 188,464.30 元。本报告期按欠方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 9,510,631.41 元，占应收账款期末余额合计数的比例 82.21 %，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,770,239.49 元。今年应收账款坏账准备增加 2,956,181.05 元。

营业利润本期期末金额 549,001.92 元与上年期末相较增加 442.17%原因为：本期营业收入比去年同期上长升 35.92%，主要是今年销售澳思柏促进剂，价格定位不同，利润空间较大。还有销售费用和信用减值损失都有所下降，主营业务成本变动比例虽然上升，但占收入比重下降，因此造成本期营业利润比去年同期增加 442.17%。

营业外收入本期期末金额 14,000.00 元与上年期末增加 1,977.15%原因为：重庆赋予晨失信处理应付帐款 50,000.00 元，石立工程企业注消处理应付帐款 110,000.00 元，润森赔偿款法院起诉处理应付帐款 55,732.79 元。

营业外支出本期期末金额 14,000.00 元与上年期末减少 38.88%。原因为：2021 年有滞纳金支出 22,904.92 元。

净利润本期期末金额 494,133.62 元与上年期末相较增加 573.97%原因为：本期营业收入长升 35.92%，今年销售澳思柏促进剂，价格定位不同，利润空间较大。而且销售额占比 39.41%。还有销售费用和信用减值损失都有所下降，加之处理了未付的应付帐款，增加了营业外收入。

(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	13,289,196.32	9,737,596.81	35.92%
其他业务收入		39,646.02	
主营业务成本	8,811,259.32	7,176,222.21	22.78%

其他业务成本		39026.55	
--------	--	----------	--

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
助剂类	12,569,596.31	8,237,463.56	34.47%	38.38%	26.54%	6.13%
水产品类	719,600.01	573,795.76	20.26%	3.74%	-13.93%	16.37%
合计	13,289,196.32	8,811,259.32	33.70%	35.92%	22.78%	7.10%

按区域分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的原因:

报告期末,本期助剂类产品销售 12,569,596.31 元,去年同期助剂类 9,043,953.27 元,增加 3,594,970.27 元,增加 38.38%。主要是日照市澳思柏恩装饰材料有限公司今年收入 5,237,522.09 元,占总收入 39.41%。去年收入 1,391,936.00 元占总收入的 14.24%。水产品类今年收入只有 719,600.01 元比去年同期的 693,643.54 元增加了 25,956.47 元;水产品类销售基本变化不大。

营业成本本期期末金额 8811259.32 元占总收入的 66.3%。去年成本占总收入的 73.4%。降低了 7.1%。原因为原材料采购供应商多元化,材料采购成本降低。固成本相对减少。

(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	日照市澳思柏恩装饰材料有限公司	5,237,522.09	39.41%	否
2	淮安市绿森源化工科技有限公司	5,179,153.8	38.97%	否
3	金湖中福科技有限公司	958,407.11	7.21%	否
4	江苏冉鑫木业有限公司	385,398.24	2.90%	否
5	桐城瑞兴木业有限公司	355,168.15	2.67%	否
	合计	12,115,649.39	91.16%	-

(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	是否存在关联关
----	-----	------	-------	---------

			比%	系
1	水泽节（山东）环保科技有限公司	1,728,646.05	15.51%	否
2	西华县颖辉亚铵制造有限公司	1,655,153.95	14.85%	否
3	淮安胜欣弘化工有限公司	1,205,144.31	10.81%	否
4	杭州赞宇化工有限公司	748,982.3	6.72%	否
5	杭州油脂化工有限公司	551,017.7	4.94%	否
合计		5,888,944.31	52.83%	-

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	-73,038.56	179,685.72	-140.65%
投资活动产生的现金流量净额	-823.92	-546,951.83	-99.85%
筹资活动产生的现金流量净额			

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额本期期末-73,038.46元，与上年期末相对减少140.65%。原因为：销售的商品收到的现金比去年多收2,844,534.72元。二是采购的原材料支付的现金比去年多1,904,884.35元。支付员工工资比去年多支450,206.89元。支付与经营活动相关的现金流量1,912,146.99元。

投资活动产生的现金流量净额本期期末-823.92元，与上年期末相对增加98.85%。主要是公司利用闲置资金于2022年4月、10月购买了200万的银行理财产品使投资活动产生的现金流量。

(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
江苏中金生物制品有限公司	控股子公司	有机肥料及微生物肥料、水产饲料环境污染处理专用药剂（除危险化学品）、化学试剂和助剂	10,000,000	453,004.50	453,004.50	0	-4,594.53
江苏祥豪	控股子公司	生物技术	10,000,000	10,839.38	-7,406.42	0	-

生物科技 有限公司	司	研发；生 物 有 机 肥、环保 型二氧化 氯 消 毒 剂、水产 养殖					7,406.42
--------------	---	--	--	--	--	--	----------

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

公司拥有二家控股子公司，具体情况如下：

(1) 江苏中金生物制品有限公司；注册地为盐城市滨海县滨海港镇滨兴村伟城路，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 730 万元，占注册资本的 73%；实缴人民币 98.74 万元，全部为本公司认缴。经营范围：有机肥料及微生物肥料、水产饲料环境污染处理专用药剂（除危险化学品）、化学试剂和助剂（除危险化学品）制造。研发及其技术转让。（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）。2022 年报告期内营业收入 0 元、净利润为-4,594.53 元。

(2) 江苏祥豪生物科技有限公司；注册地为金湖县大兴工业集中区海安路北侧，注册资本为人民币 1,000 万元，其中本公司出资人民币 510 万元，占注册资本的 51%；经营范围：生物技术研发；生物有机肥、环保型二氧化氯消毒剂、水产养殖环境改良与微生态环境修复剂、消毒杀虫剂及解毒剂、饲料预混料及添加剂研制、推广及销售(危险化学品除外)；水产养殖、销售。(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)。2022 年报告期内营业收入 0 元、净利润为-7,406.42 元。

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	2,000,000	0	不存在
合计	-			-

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合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

二、持续经营评价

公司具有较强的持续经营能力:

1. 财务方面: 本报告期, 公司受疫情影响全国经济萧条的大气候下实现营业收入**13,289,196.32元**, 总资产**25,420,563.33元**, 净资产**20,839,164.59元**, 净资产占总资产**81.98%**; 不存在控股股东、实际控制人占用公司资金不良情况。

2. 经营方面: 公司管理团队、技术团队稳定。同时加大高素质人才的培养, 员工对公司的归属感不断增强, 为提高公司整体业务水平打下了良好的基础。

3. 技术方面: 2019年11月公司与上海海洋大学签订长期合作协议, 共同参与研究《用于水质改良的微生物发酵制品的研发、生产与应用》, 合作用于水质改良的微生物发酵制品生产工艺的研究和所生产的微生物发酵制品在养殖水体水质底质净化中的应用效果, 2020年已进入中试阶段, 公司科技成果持续产出。我公司2022年3月2日取得江苏省农业农村厅颁发的兽药生产许可证, 证书编号: (2022)兽药生产证字10175号。同时取得江苏省农业农村厅颁发的兽药GMP证书。证书编号: (2022)兽药GMP证字10007号。获得产品批准文号11个并通过肥料生产许可证复审。

2、2022年6月7日取得国家知识产权局颁发的《一种具有拮抗产臭菌和除臭功效的地衣芽孢杆菌及其应用》发明专利证书。证书编号: 第5213522号。

3、2022年3月1日取得国家知识产权局颁发的《一种具有加温功能的畜牧兽药搅拌装置》实用新型专利证书。证书编号: 第15900041号。

4、2022年3月4日取得国家知识产权局颁发的《一种新型饲料添加剂用便于调节的挤出装置》实用新型专利证书。证书编号: 第15940784号。

截止2022年, 发明专利已授权1件, 实用新型已授权3件; 申请实用新型6件。积极培养了具有经验丰富的研发人员, 这些专业的人才是公司持续经营的有力保障。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
股东大会决议公告编号 2022-010	其他（自行填写）	其他（购买银行存款理财产品）	其他（5000000元）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2022年4月28日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用自有闲置资金购买理财产品》议案（公告编号：2022-006），具体内容详见公司于2022年4月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com）上披露的《召开第二届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2022-006）。2022年5月18日，公司召开2021年度股东大会决议，审议了为公司预计2022年使用自有闲置资金购买理财产品，投资单笔金额在500万元以内，资金可以滚动使用，累计金额在人民币1500万元以内，持有期限在一年内。

使用闲置资金购买理财产品，可以提高资金的使用效率、提高公司收益。

(四) 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8月19日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年8月19日		其他（公开转让说明书）	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

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

公司在申请挂牌时，公司控股股东、法人股东、董事、监事、管理层、核心技术人员以及关联企业所出具的《避免同业竞争承诺函》，承诺不自营或者通过他人经营任何在商业上对祥豪实业形成竞争的业务或活动，亦不会投资于其他公司经营任何与祥豪实业有竞争或可能有竞争的业务。在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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%
无限售条件股份	无限售股份总数	3,530,000	34.11%	70,000	3,600,000	34.78%
	其中：控股股东、实际控制人	2,199,800	21.25%	70,000	2,269,800	21.93%
	董事、监事、高管	250,000	2.42%	0	250,000	2.42%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	6,820,000	65.89%	-70,000	6,750,000	65.22%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	57.97%	0	6,000,000	57.97%
	董事、监事、高管	750,000	7%	0	750,000	7.25%
	核心员工					
总股本		10,350,000	-	0	10,350,000.00	-
普通股股东人数						6

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	何在祥	8,199,800	70,000	8,269,800	79.91%	6,000,000	2,269,800	0	0
2	何长富	1,000,000		1,000,000	9.66%	750,000	250,000	0	0
3	陈永莲	1,000,000		1,000,000	9.66%		1,000,000	0	0
4	何长春	80,000		80,000	0.77%		80,000	0	0
5	喻清卿	70,000	-70,000					0	0
6	李中友	200	-100	100			100	0	0
7	王方洋		100	100			100	0	0
合计		10,350,000	0	10,350,000	100%	6,750,000	3,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东何长富是股东何在祥的父亲，股东陈永莲是股东何在祥的母亲，何长富与陈永莲系夫妻

关系。除上述情形外，公司股东之间不存在关联关系。

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

公司的控股股东、实际控制人为何在祥，持有公司 826.98 万股，占公司股份比例为 79.91%。何在祥，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京科技职业学院，中专学历。1994 年 9 月至 2000 年 9 月，供职于常熟东盾人造板有限公司，担任制胶车间主任；2000 年 10 月至 2008 年 5 月，供职于洪泽东盾人造板有限公司，担任生技科科长；2008 年 9 月至 2016 年 3 月，供职于淮安豪祥工贸有限公司，担任执行董事；2011 年 1 月至 2016 年 2 月，供职于江苏祥豪实业有限公司，担任执行董事、总经理；2016 年 3 月至今，供职于江苏祥豪实业股份有限公司，担任董事长、总经理。报告期内公司的控制股东、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

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
何在祥	董事长、总经理	男	否	1974年1月	2019年6月17日	2025年6月22日
何长富	董事	男	否	1950年2月	2019年6月17日	2025年6月22日
欣翠	董事	女	否	1994年12月	2019年6月17日	2025年6月22日
吴坚	董事、副总经理	男	否	1986年8月	2019年6月17日	2025年6月22日
陈涛	董事、副总经理、董事会秘书	男	否	1980年1月	2019年6月17日	2025年6月22日
何在保	监事会主席	男	否	1983年7月	2021年6月15日	2025年6月22日
王永益	监事	男	否	1971年8月	2019年6月17日	2025年6月22日
刘建芳	职工监事	女	否	1971年8月	2019年6月17日	2025年6月22日
成梅	财务总监	女	否	1968年8月	2022年3月31日	2025年6月22日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长何在祥之父何长富在公司持股 9.66%；何在祥之母陈永莲在公司持股 9.66%，除上述情形外不存在董事、监事、高级管理人员及其直系亲属持有公司股份情况。公司董事何长富系董事长何在祥的父亲，公司董事欣翠系董事长何在祥姐姐的孙女。公司监事王永益与公司职工监事刘建芳是夫妻关系。除上述情形外，公司的董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

费祥	财务总监	离任	无	个人原因	
成梅		新任	财务总监	经营战略规划	

关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	否	0
财务总监	是	1

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

财务总监费祥先生因个人原因离职，由成梅女士担任财务总监。

1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

成梅，女，1968年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1991年7月毕业于中华会计函授校，大专学历，1991年8月就职于金湖县化工物资有限公司，任职财务部，担任财务部主管；2002年4月就职于上海三宏机械有限公司，任职财务部，担任财务部主管。2010年8月就职于江苏沁沁塑胶有限公司，任职财务部，担任财务部主管工作。2022年4月至今任江苏祥豪实业股份有限公司财务总监。

(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	
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）	是	公司董事何长富系董事长何在祥的父亲，陈永莲是何在祥母亲，公司董事欣翠系董事长何在祥姐姐的孙女
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
管理人员	3			3
生产人员	10		1	9
销售人员	6	1		7
技术人员	5		1	4
财务人员	3			3
员工总计	27	1	2	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士		
本科	3	4
专科	6	6
专科以下	17	15
员工总计	27	26

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

公司的薪酬在同行业内属于中等水平，目前大部分员工对薪酬普遍满意，获得感比较好，同时公司也为员工提供的包括专业培训在内的一些列学习机会。综合来看，公司的员工流失率在同行业属于较

低的。目前公司没有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

报告期，公司严格按照股份公司的运作要求运行；公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，《公司章程》是严格遵循《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律文件、法规的要求，推动公司“三会一层”（股东大会、董事会、监事会和经营层）运作，建立、完善信息披露的制度、流程，推动公司治理提升。

公司股东大会由 6 名股东组成，公司实际控制人为何在祥先生，何在祥直接持有股份公司 826.98 万股，持股比例为 77.91%，能够控制公司 79.91%的表决权。何在祥先生报告期内始终为公司的实际控制人，目前担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，能够对公司的经营决策等重大事项产生重大影响，能够实际支配公司的行为，是公司的实际控制人。实际控制人在报告期内未发生变动。另何长富持股 100 万股持股比例为 9.66%。陈永莲持股 100 万股持股比例为 9.66%。何长春持股 8 万股持股比例为 0.77%。王方洋持股 100 股。李中友持股 100 股。公司股东何长富是股东何在祥的父亲，股东陈永莲是股东何在祥的母亲，何长富与陈永莲系夫妻关系。除此之外，股东之间无其他关联关系。

报告期，董事会共召开会议 4 次，监事会共召开会议 3 次，董事会组织召开临时股东大会 1 次，年度股东大会 1 次；内容覆盖了 2021 年年报、2022 年半年度报告等常规议题和重大决策事项，公司治理逐步得到完善。

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

公司建立并不断完善治理机制，同时严格按照相关的制度、规则等执行，公司的治理制度和机制，能够保证全体股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司制定的《公司章程》符合《非上市公众公司监管指引第 3 号-章程必备条款》的要求。公司历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东尤其是中小股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序，能够保证全体

股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，公司将继续加强董事、监事、高级管理人员在公司治理和规范运作的培训、保证决策的科学性，保证做到了真实、准确、完整、及时记录，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

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

(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	3

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，公司股东大会、董事会、监事会“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议均严格依照《公司法》、《公司章程》以及“三会”议事规则等、相关法律、法规、规范性文件的要求履行，并且根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求履行了信息披露义务，未出现不符合法律、法规的情况。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司是由江苏祥豪实业有限公司整体变更而来，变更后严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

(1)、公司的业务独立

公司的主营业务为新型环保人造板助剂（包括络合剂、复合助剂、高效复合助剂、促进剂及辅助用石蜡），新型水处理试剂的生产、销售。公司拥有独立完整的采购、销售体系和面向市场自主经营的能力，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及销售渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。

(2)、公司的资产独立

公司是由有限公司整体变更方式设立的股份公司，具备与业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的设备、设施、场所，同时具有与经营有关的专利、资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在资产产权共有的情形以及对对方重大依赖的情形。

(3)、公司的人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同。除3名退休返聘员工外，公司已根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险。公司员工的教育背景、学历、职业经历与公司的业务发展相匹配。

(4)、公司的财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司内部控制完整、有效。股份公司设立以来，未为股东或其下属单位、以及有利益冲突的个人提供担保，也没有将以本公司名义的借款、授信额度转给前述法人或个人的情形。

(5)、公司的机构独立

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(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
<p>报告期内，公司的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规、的规定，参照《企业内部控制规范-基本规范》与各项《具体规范》、《企业内部控制应用指引》、的精神，结合公司自身的实际情况制定或修订完善的，符合现代企业经营管理的要 求，在完整性和合理性方面不存在重大的缺陷。</p> <p>(1)、公司会计核算体系</p> <p>公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。</p> <p>(2)、公司财务管理体系</p> <p>公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，从财务会计人员、财务会计部门、财务管理制度和会计制度四个方面，继续完善公司财务管理体系。</p> <p>(3)、公司风险控制体系</p> <p>报告期内，公司系统、有效地分析公司面临的市场风险、政策风险、经营风险、法律风险以及潜在的风险，并落实或采取各项事前防范、事中控制、事后弥补的措施，提升内部风险控制水平，继续完善风险控制体系。</p> <p>内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p>	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期，公司已建立《年度报告查错责任追究制度》，内容详见公司在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）发布的《江苏祥豪实业股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》公告（公告号：2019-007）。

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	中兴财光华审会字 2023 第 (110002) 号			
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)			
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号万通大厦 A 座 24 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	孟宪民 6 年	张永峰 6 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	6 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

江苏祥豪实业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏祥豪实业股份有限公司（以下简称祥豪实业）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2022 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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，公允反映了祥豪实业 2022 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2022 年度的合并及公司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，我们独立于祥豪实业，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

祥豪实业管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括祥豪实业 2021 年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,管理层负责评估祥豪实业的持续经营能力,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祥豪实业、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督祥豪实业的财务报告过程。

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。错报可能由于舞弊或错误导致,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工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。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，就可能对祥豪实业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祥豪实业不能持续经营。

(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) 就祥豪实业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国·北京

2023年4月25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	五（1）	199,737.21	273,599.69
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	五（2）	8,612,826.31	7,357,119.50
应收款项融资	五（3）	790,600	131,000
预付款项	五（4）	1,409,378.61	2,891,351.33
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（5）	4,663.31	11,891.80
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（6）	3,499,149.30	1,534,620.00
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	五（7）	2,033,769.66	3,033,626.27
流动资产合计		16,550,124.40	15,233,208.59
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	五（8）	7,956,318.03	2,664,786.56

在建工程	五（9）		4,603,894.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（10）	766,299.58	785,699.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（11）	147,821.32	404,431.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,870,438.93	8,458,812.65
资产总计		25,420,563.33	23,692,021.24
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（12）	291,009.63	521,393.29
预收款项			
合同负债	五（13）	1,918,925.66	940,265.49
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	五（14）	123,037.75	120,583.46
应交税费	五（15）	284,447.36	135,513.52
其他应付款	五（16）	1,714,518.00	1,507,000.00
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			
其他流动负债	五（17）	249,460.34	122,234.51
流动负债合计		4,581,398.74	3,346,990.27
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,581,398.74	3,346,990.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（18）	10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（19）	6,073,827.37	6,073,827.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（20）	505,478.08	454,864.62
一般风险准备			
未分配利润	五（21）	3,911,113.16	3,466,352.48
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		20,840,418.61	20,345,044.47
少数股东权益		-1,254.02	-13.50
所有者权益（或股东权益）合计		20,839,164.59	20,345,030.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,420,563.33	23,692,021.24

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：成梅

会计机构负责人：成梅

（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		71,549.90	236,248.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15（1）	8,612,826.31	7,357,119.50
应收款项融资		790,600	131,000
预付款项		1,409,378.61	2,808,751.33
其他应收款	15（2）	22,909.11	11,891.80

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,197,548.05	1,233,018.75
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		2,000,000.00	3,000,000.00
流动资产合计		16,104,811.98	14,778,029.97
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	15（3）	987,385.26	984,062.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			2,663,687.21
固定资产		7,956,032.37	4,603,894.89
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		766,299.58	785,699.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		147,821.32	404,431.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,857,538.53	9,441,775.30
资产总计		25,962,350.51	24,219,805.27
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		291,009.63	519,393.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		123,037.75	120,583.46
应交税费		284,447.36	135,511.32
其他应付款		1,714,518.00	1,507,000.00
其中：应付利息			
应付股利			

合同负债		1,918,925.66	940,265.49
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		249,460.34	122,234.51
流动负债合计		4,581,398.74	3,344,988.07
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		4,581,398.74	3,344,988.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,350,000.00	10,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,073,827.37	6,073,827.37
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		505,478.08	454,864.62
一般风险准备			
未分配利润		4,451,646.32	3,996,125.21
所有者权益（或股东权益）合计		21,380,951.77	20,874,817.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		25,962,350.51	24,219,805.27

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		13,289,196.32	9,777,242.83
其中：营业收入	5（22）	13,289,196.32	9,777,242.83
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,618,946.82	9,660,841.98
其中：营业成本	5（22）	8,811,259.32	7,176,222.21
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	5（23）	87,590.55	75,540.18
销售费用	5（24）	272,136.70	311,094.25
管理费用	5（25）	1,249,950.00	1,101,753.23
研发费用	5（26）	2,194,993.53	993,935.25
财务费用	5（27）	3,016.72	2,296.86
其中：利息费用			
利息收入		1,187.88	1,463.34
加：其他收益	5（28）	65,443.56	71,143.21
投资收益（损失以“-”号填列）	5（29）	82,924.81	110,087.67
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）	5（30）	-269,615.95	-458,080.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		549,001.92	-160,448.52
加：营业外收入	5（31）	215,741.96	10,386.46
减：营业外支出	5（32）	14,000.00	22,904.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		750,743.88	-172,966.98
减：所得税费用	5（33）	256,610.26	-68,712.04
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		494,133.62	-104,254.94
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）		494,133.62	-104,254.94
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）		-1,240.52	

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		495,374.14	-104,254.94
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		494,133.62	-104,254.94
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		495,374.14	-104,254.94
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-1,240.52	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.01

法定代表人：何在祥 主管会计工作负责人：成梅 会计机构负责人：成梅

（四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入		13,289,196.32	9,777,242.83
减：营业成本		8,811,259.32	7,176,222.21
税金及附加		87,592.75	75,540.18
销售费用		272,136.70	311,094.25
管理费用		1,238,895.44	1,057,559.25
研发费用		2,194,993.53	993,935.25
财务费用		2,068.13	1,854.81
其中：利息费用			
利息收入		1,187.88	1,460.39

加：其他收益		65,443.56	71,143.21
投资收益（损失以“-”号填列）		82,924.81	110,087.67
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）		-269,615.95	-458,080.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		561,002.87	-115,812.49
加：营业外收入		215,741.96	10,386.46
减：营业外支出		14,000	22,904.92
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		762,744.83	-128,330.95
减：所得税费用		256,610.26	-68,712.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		506,134.57	-59,618.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		506,134.57	-59,618.91
（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		506,134.57	-59,618.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.05	-0.01

(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		13,540,152.57	10,695,618.30
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			
收到其他与经营活动有关的现金	5（34）	1,240,909.87	74,938.51
经营活动现金流入小计		14,781,062.44	10,770,556.81
购买商品、接受劳务支付的现金		10,128,187.72	8,223,303.37
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		2,023,796.23	1,573,589.34
支付的各项税费		413,011.09	417,019.61
支付其他与经营活动有关的现金	5（34）	2,289,105.76	376,958.77
经营活动现金流出小计		14,854,101	10,590,871.09
经营活动产生的现金流量净额		-73,038.56	179,685.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		82,924.81	110,087.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,619.47
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		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,082,924.81	9,120,707.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,083,748.73	667,658.97
投资支付的现金		5,000,000.00	9,000,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,083,748.73	9,667,658.97
投资活动产生的现金流量净额		-823.92	-546,951.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-73,862.48	-367,266.11
加：期初现金及现金等价物余额		273,599.69	640,865.80
六、期末现金及现金等价物余额		199,737.21	273,599.69

法定代表人：何在祥 主管会计工作负责人：成梅 会计机构负责人：成梅

(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		13,540,152.57	10,695,618.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,199,882.78	74,935.56
经营活动现金流入小计		14,740,035.35	10,770,553.86
购买商品、接受劳务支付的现金		10,207,957.08	8,223,303.37
支付给职工以及为职工支付的现金		2,023,796.23	1,573,589.34
支付的各项税费		413,011.29	417,017.31
支付其他与经营活动有关的现金		2,256,312.68	366,597.69
经营活动现金流出小计		14,901,077.28	10,580,507.71
经营活动产生的现金流量净额		-161,041.93	190,046.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		82,924.81	110,087.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,619.47
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		6,000,000.00	
投资活动现金流入小计		6,082,924.81	9,120,707.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,083,258.31	667,658.97
投资支付的现金		3,323.26	9,003,000.00
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		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		6,086,581.57	9,670,658.97
投资活动产生的现金流量净额		-3,656.76	-549,951.83
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			3,315.20
筹资活动现金流出小计			3,315.20
筹资活动产生的现金流量净额			-3,315.20
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		-164,698.69	-363,220.88
加：期初现金及现金等价物余额		236,248.59	599,469.47
六、期末现金及现金等价物余额		71,549.90	236,248.59

(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	10,350,000.00				6,073,827.37				454,864.62		3,466,352.48	-13.5	20,345,030.97
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	10,350,000.00				6,073,827.37				454,864.62		3,466,352.48	-13.5	20,345,030.97
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									50,613.46		444,760.68	-1,240.52	494,133.62
(一) 综合收益总额											495,374.14	-1,240.52	494,133.62
(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								50,613.46		-50,613.46			
1. 提取盈余公积								50,613.46		-50,613.46			
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													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	10,350,000.00				6,073,827.37				505,478.08		3,911,113.16	- 1,254.02	20,839,164.59
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------	---------------

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	10,350,000.00				6,073,827.37				454,864.62		3,570,607.42	- 13.50	20,449,285.91
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	10,350,000.00				6,073,827.37				454,864.62		3,570,607.42	- 13.50	20,449,285.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-104,254.94		-104,254.94
（一）综合收益总额											-104,254.94		-104,254.94
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	10,350,000.00				6,073,827.37				454,864.62		3,466,352.48	-13.5	20,345,030.97

法定代表人：何在祥

主管会计工作负责人：成梅

会计机构负责人：成梅

(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	10,350,000.00				6,073,827.37	-	-	-	454,864.62	-	3,996,125.21	20,874,817.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,350,000.00				6,073,827.37	-	-	-	454,864.62	-	3,996,125.21	20,874,817.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									50,613.46		455,521.11	506,134.57
（一）综合收益总额											506,134.57	506,134.57
（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								50,613.46		-50,613.46	
1. 提取盈余公积								50,613.46		-50,613.46	
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											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											

四、本年期末余额	10,350,000.00			6,073,827.37	-	-	-	505,478.08		4,451,646.32	21,380,951.77
----------	---------------	--	--	--------------	---	---	---	------------	--	--------------	---------------

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,350,000.00				6,073,827.37				454,864.62		4,055,744.12	20,934,436.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,350,000.00				6,073,827.37				454,864.62		4,055,744.12	20,934,436.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-59,618.91	-59,618.91
（一）综合收益总额											-59,618.91	-59,618.91
（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												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	10,350,000.00				6,073,827.37	-	-	-	454,864.62	-	3,996,125.21	20,874,817.20

财务报表附注

一、公司基本情况

江苏祥豪实业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身为江苏祥豪实业有限公司，其成立于2011年1月18日，公司住所：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；由淮安市金湖工商行政管理局核准设立并发给了320831000044940号企业法人营业执照。注册资本1,035.00万元；注册地址：金湖县大兴工业集中区海庵路东北侧；法定代表人：何在祥；统一社会信用代码：9132083156783386

1、股份公司成立

2015年12月31日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，并确认以2015年12月31日为公司整体变更设立股份有限公司基准日。

2016年1月26日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具中准审字[2016]1080号《审计报告》，根据《审计报告》有限公司在2015年12月31日的账面净资产值为16,423,827.37元。

2016年1月29日，有限公司召开临时股东会，全体股东一致同意有限公司整体变更为股份有限公司，债权债务由变更设立的股份公司承继，同意以2015年12月31日为基准日经中准会计师事务所（特殊普通合伙）审计的净资产16,423,827.37元整体折为1035万股，每股面值1元人民币。由各发起人按照各自在公司的出资比例持有相应数额的股份，净资产与股本之间的余额计入资本公积。

2016年1月29日，有限公司全体发起人股东签署了《发起人协议书》，就共同发起设立股份公司的有关事宜达成一致意见。

本次变更后股东及股权结构如下：

股东名称	股本金额（元）	占注册资本的比例（%）
何在祥	8,200,000.00	79.23
何长富	1,000,000.00	9.66
陈永莲	1,000,000.00	9.66
何长春	80,000.00	0.77
喻清卿	70,000.00	0.67
合计	10,350,000.00	100.00

注：公司实际控制人何在祥2022年12月收购喻清卿股份0.67，其直接持股占比由79.23%上升至79.90%

2023年3月16日，公司实际控制人何在祥通过集合竞价交易系统买入公司股份73,000股，其直接持股占比由79.90%上升至80.6068%，工商信息未变更完成。

2016年2月19日，中准会计师事务所（特殊普通合伙）出具《验资报告》（中准验字[2016]1053号），验证截至2016年2月19日止，股份公司出资已到位，股本为10,350,000股。2016年3月14日，公司在淮安市金湖工商行政管理局办理了工商变更登记手续，取得了统一社会信用代码为913208315678338635的《营业执照》。

2、全国中小企业股份转让系统挂牌

全国中小企业股份转让系统有限责任公司，于2016年7月18日股转系统函[2016]5139号《关于同意江苏祥豪实业股份有限公司股票在全中小企业股份转让系统挂牌的函》，同意本公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：838211。

公司经批准的经营范围：成品蜡分装；玻璃钢采光板、绿色环保型二氧化氯消毒剂、生物有机肥、化工助剂、用于水产养殖水质及底质改良剂、生物质新材料、预混合饲料（剂）及饲料添加剂、消毒杀虫剂及解毒剂、盐化产品（混合）、土壤调节剂、环境污染处理专用材料、微生物制剂、水质营养调节剂、水处理设备的研发、生产、销售（以上均不含危险化学品生产经营）；蜡制品、仪器仪表、电线电缆、钢材、化工产品及其化工原料（危险化学品及易制毒化学品除外）、塑料制品、建筑材料、装饰装潢材料、饲料、木材机械销售；工业盐零售；网页设计服务；建筑机械租赁；货物仓储（危险品仓储除外）、装卸搬运服务；水产品养殖及销售；医疗和药物废弃物治理服务（相关产业政策限制或禁止的项目除外）；塑料制品加工、销售；再生物资回售和批发（危险废物除外）。货物进出口；技术进出口；进出口代理（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）。

财务报告批准报出日：财务报告已经本公司董事会批准报出，批准报出日为2023年4月25日。

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共2户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

本公司最终控制人是何在祥。

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，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），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。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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日的合并及公司财务状况以及2022年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、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。

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为

非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指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（参见本附注三、6（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三、14“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）。

6、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中的期初数。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，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“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”（详见本附注三、14、（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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用

公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

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

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

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益

工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（3）金融负债

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及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款。对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司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。

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）。

（5）金融工具的减值

（1）本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

以摊余成本计量的金融资产；

合同资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(2)预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

1) 对于应收账款和合同资产，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其损失准备。

本公司管理应收款项类金融资产的业务模式主要以收取合同现金流量为管理目的，即公司管理该类金融资产旨在通过其续存期内收取合同付款来实现现金流量，而非通过出售该类金融资产产生整体回报，虽然部分应收账款涉及到保理转让等情况，但这种意图或行动并不改变公司管理应收款项的业务模式，公司将应收款项分类为以摊余成本计量的金融资产，按照整个续存期内的预期信用损失确认损失准备。本公司基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。对应收账款、其他应收款采用单项组合与账龄组合等相结合的模式计提预期信用损失。

①应收款项单项组合

公司将全部客户纳入信用管理，定期进行信用风险评估，对出现信用减值迹象的应收账款统一纳入单项组合进行单独测试并单独计提预期信用

损失。该单项组合的预期信用损失为整个存续期内应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额。单独测试发现客观证据不足的，纳入账龄组合计提预期信用损失。

② 应收款项账龄组合

对于没有客观证据表明已发生信用损失的应收账款、其他应收款，公司将其纳入账龄组合计提预期信用损失。各账龄区间对应的预期信用损失率如下：**A.**对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

账 龄	应收账款预期信用损失率 (%)	其他应收款预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年及以上	100.00	100.00

③ 无信用风险组合

与合并范围内关联方发生的应收款项不计提坏账准备。

本公司在资产负债表日对应收款项的预期可回收金额进行测试，将预期可回收金额与账面价值的差额确认为预期信用损失。在会计核算时，将应收款项预期信用损失计入信用减值损失科目。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经

营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

4) 预期信用损失准备的列报

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

(6) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 金融工具的公允价值确定

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用移动加权平均法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

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。

12、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

13、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)**本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为**3**个月）内很可能满足

持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、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，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、10“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。

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。

（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，按本附注三、6、（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。

15、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，与投资性房地

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

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

16、固定资产及其累计折旧

（1）固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10-15	5.00	9.50-6.33
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
其他设备	年限平均法	3-5	5.00	1.67-19.00

其中，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确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方

法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

18、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能

达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

21、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

（1）本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物、运输工具、其他设备。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线

法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量

租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司将在租赁期开始日租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 1000 元的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁，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为融资租赁，此外为经营租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

①融资租赁

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指本公司因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：**A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付**

款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本公司提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

②经营租赁

租赁期内各个期间，本公司采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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。

(3) 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，根据适用的会计准则对资产购买和资产处置进行会计处理；不属于销售的，不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

22、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

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。

本公司期末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。

23、研究开发支出

本公司将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。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

24、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

25、长期资产减值

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

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

26、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险

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

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

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

职工内部退休计划采用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）。

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。

27、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳

估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

28、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

29、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注三、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

30、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应

付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

①产品销售收入

本公司将产品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入。购买方在确认接收后享有自行销售和使用产品的权利并承担该产品可能发生价格波动或毁损的风险。其中：①由公司负责运输的产品，按照合同约定将产品运输至指定地点并由客户接收或验收，视为产品控制权发生转移确认收入；②由客户负责运输的产品，按照合同约定将产品交付客户指定运输车辆，相关运输人员接收或验收，视为产品控制权发生转移确认收入。

②仓储服务

仓储服务属于需要在一段时间内连续服务，公司在履约时段内按照履约进度确认收入，按照存储天数乘以吨位计算确认收入。

③运输服务

公司负责将货物运送到客户指定的交货地点的运输服务，在相关货物运抵并取得客户签收单、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认销售收入。

31、政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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

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

与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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

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，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是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；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

如果已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

（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。

32、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会

计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

33、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

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。

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，本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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售资产”相关描述。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)，其中就“企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”，以及“亏损合同的判断”作出规定，自 2022 年 1 月 1 日起施行。执行解释第 15 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中就“发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”，以及“企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”作出规定，自公布之日起施行。执行解释第 16 号的这些规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
----	------	-----

增值税	应税收入	13、9
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	5、15、 20、25

注：本公司企业所得税税率为 5%、15%、20%；子公司企业所得税税率为 25%。

2、优惠税负及批文

本公司根据财政税务总局于 2020 年 1 月 17 日颁布的（财税[2020]13 号），关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 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；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 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【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	2022.12.31	2021.12.31
库存现金	127,570.56	69,504.44
银行存款	72,166.65	204,095.25
其他货币资金		
合 计	199,737.21	273,599.69

说明：本期本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31	2021.12.31
--	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,569,007.36	956,181.05	612,826.31	10,043,304.16	2,686,184.66	7,357,119.50
合计	1,569,007.36	956,181.05	612,826.31	10,043,304.16	2,686,184.66	7,357,119.50

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
安徽誉丰木制品有限公司	910,600.00	100.00	910,600.00	预计很可能不能收回
合计	910,600.00	100.00	910,600.00	

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,722,425.73	5.00	336,121.29
1至2年	776,970.00	10.00	77,697.00
2至3年	1,120,636.95	30.00	336,191.09
3至4年	1,250,500.00	50.00	625,250.00
4至5年	587,765.00	80.00	470,212.00
5年以上	200,109.68	100.00	200,109.68
合计	10,658,407.36		2,045,581.05

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
----	------------	------	------	------------

			转回	转销或核销	1
应收账款 坏账准备	2,686,184.66	269,996.39			2,956,181.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **9,510,631.41** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 **82.21%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **2,770,239.49** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安市绿森源化工科技有限公司	4,526,815.23	1 年以内	39.13	226,340.76
淮安市德和惠尔化工有限责任公司	1,974,552.68	3-4 年 1231500、 4-5 年 546765、5 年以上 196287.68	17.07	1,249,449.68
金湖县鱼药厂	1,115,663.50	2-3 年	9.64	334,699.05
金湖中福科技有限公司	983,000.00	1 年以内	8.50	49,150.00
安徽誉丰木制品有限公司	910,600.00	5 年以上	7.87	910,600.00
合计	9,510,631.41		82.21	2,770,239.49

3、应收款项融资

项 目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据	790,600.00	131,000.00
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款		
合 计	790,600.00	131,000.00

(1) 期末公司已质押的应收票据:

无。

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

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	675,783.60
商业承兑汇票	
合 计	675,783.60

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	1,072,523.61	76.10	2,459,166.28	85.05
1 至 2 年	250,695.00	17.79	134,399.71	4.65
2 至 3 年	53,780.00	3.82	142,335.34	4.92
3 年以上	32,380.00	2.30	155,450.00	5.38
合 计	1,409,378.61	100.00	2,891,351.33	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款 总额的比例%	账龄	未结算原因
淮安胜欣弘化工有限公司	非关联方	80,110.00	5.68	1 年以 内	未到结算期
江苏亚瑞塑业有限公司	非关联方	596,238.00	42.31	1 年以 内	未到结算期
苏州埃瑞特生物技术有 限公司	非关联方	140,000.00	9.93	1-2 年	未到结算期
湖南中科贝隆生物科技 有限公司	非关联方	57,717.00	4.10	1 年以 内	未到结算期
济南天硕化工有限公司	非关联方	119,170.00	8.46	1 年以 内	未到结算期
合 计		993,235.00	70.48		

5、其他应收款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		

应收股利		
其他应收款	4,663.31	11,891.80
合计	4,663.31	11,891.80

(1) 其他应收款情况

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	4,908.75	245.44	4,663.31	21,917.68	10,025.88	11,891.80
合计	4,908.75	245.44	4,663.31	21,917.68	10,025.88	11,891.80

① 坏账准备

A. 2022 年 12 月 31 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月 内预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
按账龄	4,908.75	5.00	245.44	回收
其他				
合计	4,908.75		245.44	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 内预期信用损 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)	
2022 年 1 月 1 日余 额		625.88	9,400.00	10,025.88
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		245.44		245.44
本期转回		625.88		625.88
本期转销			9,400.00	9,400.00
本期核销				
其他变动				

2022年12月31余额	245.44	245.44
--------------	--------	--------

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
暂借款、备用金		9,400.00
押金、保证金		10,815.68
代垫款项	4,908.75	1,702.00
合计	4,908.75	21,917.68

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2022.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,391,531.08		3,391,531.08
库存商品	107,618.22		107,618.22
周转材料			
合 计	3,499,149.30		3,499,149.30

(续)

项 目	2021.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,431,284.87		1,431,284.87
库存商品	78,165.49		78,165.49
周转材料	25,169.64		25,169.64
合 计	1,534,620.00		1,534,620.00

7、其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
理财产品	2,000,000.00	3,000,000.00
待抵扣进项税额	33,769.66	33,626.27
合计	2,033,769.66	3,033,626.27

8、固定资产

项 目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	7,956,318.03	2,664,786.56
固定资产清理		
合 计	7,956,318.03	2,664,786.56

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

A. 持有自用的固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	化验室设备	合 计
一、账面原值						
1、年初余额	3,618,594.20	1,057,285.58	30,000.00	518,530.74	30,973.45	5,255,383.97
2、本年增加金额	4,469,658.97	1,248,467.68				5,718,126.65
(1) 购置		146,814.17				146,814.17
(2) 在建工程转入	4,469,658.97	1,070,680.06				5,540,339.03
(3) 企业合并增加						
(4) 经营租赁转为自用						
单位内部调用		30,973.45				30,973.45
3、本年减少金额					30,973.45	30,973.45
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
单位内部调用					30,973.45	30,973.45
4、年末余额	8,088,253.17	2,305,753.26	30,000.00	518,530.74		10,942,537.17
二、累计折旧						
1、年初余额	1,693,740.44	397,220.45	15,535.91	484,100.61		2,590,597.41
2、本年增加金额	196,763.38	192,835.08	6,513.69			396,112.15
(1) 计提	196,763.38	192,835.08	6,513.69			396,112.15

(2) 企业合并增加						
(3) 经营租赁转为自用						
单位内部调用						
3、本年减少金额		490.42				490.42
(1) 处置或报废		490.42				490.42
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
单位内部调用						
4、年末余额	1,890,503.82	589,565.11	22,049.60	484,100.61		2,986,219.14
三、减值准备						
1、年初余额						
2、本年增加金额						
(1) 计提						
(2) 企业合并增加						
(3) 经营租赁转为自用						
.....						
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少						
(3) 自用转为经营租赁						
.....						
4、年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	6,197,749.35	1,716,188.15	7,950.40	34,430.13		7,956,318.03
2、年初账面价值	1,924,853.76	660,065.13	14,464.09	34,430.13	30,973.45	2,664,786.56

②未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2号厂房	4,469,658.97	正在办理中

9、在建工程

项 目	2022.12.31	2021.12.31
在建工程		4,603,894.89
工程物资		
合 计		4,603,894.89

(1) 在建工程情况

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2号厂房				4,603,894.89		4,603,894.89
合 计				4,603,894.89		4,603,894.89

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	预算	资金来源	工程投入占预算的比例%	工程进度%
2号厂房	4,700,000.00	其他	100.00	100.00

续:

工程名称	2022.01.01	本期增加		本期减少		2022.12.31	
		金额	其中：利息资本化金额	转入固定资产	其他减少	余额	其中：利息资本化金额
2号厂房	4,429,582.97	150,076.00		4,469,658.97			

饲料添加剂机组	174,311.92	896,368.14	1,070,680.06		
合计	4,603,894.89	1,046,444.14	5,540,339.03		

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	970,000.00	970,000.00
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
.....		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
.....		
4、年末余额	970,000.00	970,000.00
二、累计摊销		
1、年初余额	184,300.38	184,300.38
2、本年增加金额	19,400.04	19,400.04
(1) 摊销	19,400.04	19,400.04
(2) 企业合并增加		
.....		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 合并范围减少		
.....		
4、年末余额	203,700.42	203,700.42
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
.....		
3、本年减少金额		

(1) 处置		
.....		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	766,299.58	766,299.58
2、年初账面价值	785,699.62	785,699.62

11、递延所得税资产

项 目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	147,821.32	2,956,426.49	404,431.58	2,696,210.54
资产减值准备				
合 计	147,821.32	2,956,426.49	404,431.58	2,696,210.54

12、应付账款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
应付货款	291,009.63	521,393.29
合 计	291,009.63	521,393.29

13、合同负债

	2022.12.31	2021.12.31
合同负债	1,918,925.66	940,265.49
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	1,918,925.66	940,265.49

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	120,583.46	1,935,088.02	1,932,633.73	123,037.75
二、离职后福利-设定提存计划		91,162.50	91,162.50	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	120,583.46	2,026,250.52	2,023,796.23	123,037.75

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	120,583.46	1,636,911.52	1,642,665.23	114,829.75
2、职工福利费		212,980.00	212,980.00	
3、社会保险费		55,686.50	55,686.50	
其中：医疗保险费		44,200.00	44,200.00	
工伤保险费				
生育保险费		11,486.50	11,486.50	
4、住房公积金		29,510.00	21,302.00	8,208.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	120,583.46	1,935,088.02	1,932,633.73	123,037.75

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		88,400.00	88,400.00	
2、失业保险费		2,762.50	2,762.50	
3、企业年金缴费				
合 计		91,162.50	91,162.50	

15、应交税费

税 项	2022.12.31	2021.12.31
增值税	256,599.96	113,047.71

房产税	9,511.17	9,596.99
土地使用税	600.53	1,201.05
城市维护建设税	8,568.62	5,652.38
教育费附加	5,141.18	3,391.44
地方教育附加	3,427.45	2,260.95
印花税	598.45	363
其他		
合 计	284,447.36	135,513.52

16、其他应付款

项 目	2022.12.31	2021.12.31
其他应付款	1,714,518.00	1,507,000.00
合 计	1,714,518.00	1,507,000.00

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
垫付款	5,472.00	7,000.00
往来款	1,709,046.00	1,500,000.00
合 计	1,714,518.00	1,507,000.00

17、其他流动负债

项 目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	249,460.34	122,234.51
合 计	249,460.34	122,234.51

18、股本

项目	2022.01.01	本期增减					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	10,350,000.00						10,350,000.00

19、资本公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
股本溢价	6,073,827.37			6,073,827.37
其他资本公积				
合 计	6,073,827.37			6,073,827.37

20、盈余公积

项 目	2022.01.01	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	454,864.62	50,613.46		505,478.08
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	454,864.62	50,613.46		505,478.08

21、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	3,466,352.48	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,466,352.48	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	495,374.14	
减：提取法定盈余公积	50,613.46	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,911,113.16	

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,289,196.32	8,811,259.32	9,737,596.81	7,137,195.66
其他业务			39,646.02	39,026.55
合 计	13,289,196.32	8,811,259.32	9,777,242.83	7,176,222.21

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
化工	13,289,196.32	8,811,259.32	9,777,242.83	7,176,222.21
合 计	13,289,196.32	8,811,259.32	9,777,242.83	7,176,222.21

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
剂助类	12,569,596.31	8,237,463.56	9,083,599.29	6,509,538.78
水产品类	719,600.01	573,795.76	693,643.54	666,683.43
合 计	13,289,196.32	8,811,259.32	9,777,242.83	7,176,222.21

(4) 2022 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	产品销售	合计
在某一时段内确认收入		
在某一时点确认收入	13,289,196.32	13,289,196.32
合 计	13,289,196.32	13,289,196.32

(5) 履约义务相关的信息

本公司收入确认政策详见附注三、23。本公司根据合同的约定，

货物发出并经客户验收后确认收入。

23、税金及附加

项 目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	9,142.11	15,147.54
教育费附加	5,485.25	9,086.88
地方教育费附加	3,656.84	6,057.90
房产税	65,811.55	38,387.96
土地使用税	1,801.59	4,804.20
印花税	1,693.18	2,055.70
个人所得税	0.03	
合 计	87,590.55	75,540.18

24、销售费用

项 目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬	263,464.69	251,481.04
招待费	1,132.00	6,000.00
广告费	3,106.79	53,613.21
差旅费	4,433.22	
合 计	272,136.70	311,094.25

25、管理费用

项 目	2022 年度	2021 年度
中介机构费	182,671.69	248,943.39
职工薪酬	384,950.43	398,204.83
折旧费	76,343.13	76,614.36
差旅费	5,657.31	13,535.81
招待费	102,896.00	57,665.00
检测费	962.26	90.00
办公费	211,099.94	155,594.29
无形资产摊销	19,400.04	19,400.04

车辆费用	3,957.96	11,402.41
律师咨询费	39,031.24	23,500.00
专利费		14,612.58
会务费		1,400.00
福利费	212,980.00	
其他	10,000.00	80,790.52
合 计	1,249,950.00	1,101,753.23

26、研发费用

项 目	2022 年度	2021 年度
研发人员职工薪酬	311,767.51	228,646.56
设备折旧	24,755.34	18,979.36
住房公积金		5,124.00
原材料	805,899.05	683,968.09
社保	52,005.50	33,567.57
差旅费	7,183.68	
技术服务费	16,400.00	
检测费	27,778.61	23,649.67
直接投入	5,882.31	
培训费	6,054.37	
领用生物饲料费	933,187.16	
合 计	2,194,993.53	993,935.25

27、财务费用

项 目	2022 年度	2021 年度
利息费用		
减：利息收入	1,187.88	1,463.34
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	4,204.60	3,760.20
合 计	3,016.72	2,296.86

28、其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	65,443.56	71,143.21
债务重组		
代扣代缴个人所得税手续费		
其他		
合 计	65,443.56	71,143.21

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2022 年度	2021 年度
与资产相关：		
与收益相关：	65,443.56	71,143.21
合 计	65,443.56	71,143.21

29、投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	82,924.81	110,087.67
合 计	82,924.81	110,087.67

30、信用减值损失

项 目	2022 年度	2021 年度
应收票据信用减值损失		
应收账款信用减值损失	-269,996.39	-457,738.37
其他应收款信用减值损失	380.44	-341.88
债权投资信用减值损失		
其他债权投资信用减值损失		
长期应收款信用减值损失		
合 计	-269,615.95	-458,080.25

31、营业外收入

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得（固定资产）		10,106.46	
其他	215,741.96	280.00	
政府补助			
合计	215,741.96	10,386.46	

32、营业外支出

项目	2022 年度	2021 年度	计入当期非经常性损益
对外捐赠支出	14,000.00		
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
非常损失			
罚款支出		22,904.92	
补缴 2021 年 5-12 月房产税			
合计	14,000.00	22,904.92	

33、所得税费用

（1）所得税费用表

项目	2022年度	2021年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	256,610.26	-68,712.04
合计	256,610.26	-68,712.04

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	750,743.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	38,137.24
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-7,367.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	65,499.33
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	270,691.11
研发费用加计影响数	-109,749.68
所得税费用	256,610.26

34、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
收到的往来款	919,878.43	1,247.42
收到的政府补贴		
收到的利息收入	1,187.88	72,227.75
收到的其他	319,843.56	1,463.34
合 计	1,240,909.87	74,938.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022年度	2021年度
支付的往来款	784,725.59	191,445.58
支付的销售费用、管理费用	1,500,175.57	181,752.99
支付的手续费	4,204.60	
支付的其他		
合 计	2,289,105.76	373,198.57

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年度	2021年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	494,133.62	-104,254.94
加：信用减值损失	260,215.95	458,080.25
资产减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	396,112.15	219,791.46

使用权资产折旧		
无形资产摊销	19,400.04	19,400.04
长期待摊费用摊销		
		36,666.72
资产处置损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-10,106.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,924.81	-110,087.67
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	256,610.26	-68,712.04
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）	1,964,529.30	-372,157.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-695,864.94	-584,992.03
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,234,408.47	699,818.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-73,038.56	183,445.92
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		
确认使用权资产的租赁		
.....		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	199,737.21	273,599.69
减：现金的期初余额	273,599.69	640,865.80
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-73,862.48	-367,266.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2022年度	2021年度
一、现金	199,737.21	273,599.69
其中：库存现金	127,570.56	69,504.44
可随时用于支付的银行存款	72,166.65	204,095.25
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	199,737.21	273,599.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	
收稳岗返还	5843.56				5843.56		是
金湖县科学技术局本级奖补2022直00049710号	13,500.00				13,500.00		是
00049871号							
收黎城街道财政2019年度企业绩效奖励	36,100.00				36,100.00		是
淮安市高新技术创新中心-2022中	10,000.00				10,000.00		是

国淮安

合 计	65,443.56	65,443.56
-----	-----------	-----------

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
收稳岗返还		5843.56		
金湖县科学技术局本级奖补2022直00049710号00049871号		13,500.00		
收黎城街道财政2019年度企业绩效奖励		36,100.00		
淮安市高新技术创新中心-2022中国淮安		10,000.00		
合 计		65,443.56		

六、合并范围的变更

无。

七、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	
江苏中金生物制品有限公司	盐城市	盐城市	化工	73.00		设立
江苏祥豪生物科技有限公司	金湖县	金湖县	化工	51.00	49.00	设立

注释：截止到 2022 年 12 月 31 日，本公司暂未对江苏祥豪生物科技有限公司实际出资。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
江苏中金生物制品有限公司	27.00	-1,254.02	-	-1,240.52

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
江苏中金生物制品有限公司	452,718.84	285.66	453,004.50					
(续)								
子公司名称	期初余额							
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计		
江苏中金生物制品有限公司	455,178.62	1,099.35	456,277.97	2,002.20		2,002.20		
子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江苏中金生物制品有限公司	4,594.53	-	4,594.53	-	44,636.03	-	44,636.03	6,600.23

八、与金融工具相关的风险

无。

九、公允价值的披露

无。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司的最终控制方为何在祥，持股比例 77.30%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
何长富	股东、董事
陈永莲	股东

欣翠	董事
吴坚	董事、副总经理
陈涛	董事、副总经理、董事会秘书
喻清卿	监事会主席
王永益	监事
刘建芳	监事
成梅	财务总监
何长春	股东
金湖中福科技有限公司	实际控制人控制的企业

5、关联方预付应付款项

(1) 预付项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	江苏中金生物制品有限公司			82,600.00	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	2022.12.31	2021.12.31
		账面余额	账面余额
应付账款	江苏中金生物制品有限公司		2,000.00
其他应付款	江苏祥豪生物科技有限公司	18,245.80	

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	1,569,007.36	956,181.05	612,826.31	10,043,304.16	2,686,184.66	7,357,119.50
合计	1,569,007.36	956,181.05	612,826.31	10,043,304.16	2,686,184.66	7,357,119.50

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

①2022年12月31日，单项计提坏账准备：

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
安徽誉丰木制品有限公司	910,600.00	100.00	910,600.00	预计很可能不能收回
合计	910,600.00	100.00	910,600.00	

②2022年12月31日，组合计提坏账准备：

组合——账龄

	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	6,722,425.73	5.00	336,121.29
1至2年	776,970.00	10.00	77,697.00
2至3年	1,120,636.95	30.00	336,191.09
3至4年	1,250,500.00	50.00	625,250.00
4至5年	587,765.00	80.00	470,212.00
5年以上	200,109.68	100.00	200,109.68
合计	10,658,407.36		2,045,581.05

(3) 坏账准备的变动

项目	2022.01.01	本期增加	本期减少		2022.12.31
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	2,686,184.66	269,996.39			2,956,181.05

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 **9,510,631.41** 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 **82.21%**, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 **2,770,239.49** 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
淮安市绿森源化工科技有限公司	4,526,815.23	1 年以内	39.13	226,340.76
淮安市德和惠尔化工有限责任公司	1,974,552.68	3-4 年 1231500、 4-5 年 546765、5 年以上 196287.68	17.07	1,249,449.68
金湖县鱼药厂	1,115,663.50	2-3 年	9.64	334,699.05
金湖中福科技有限公司	983,000.00	1 年以内	8.50	49,150.00
安徽誉丰木制品有限公司	910,600.00	5 年以上	7.87	910,600.00
合计	9,510,631.41		82.21	2,770,239.49

2、其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,909.11	11,891.80
合计	22,909.11	11,891.80

(1) 其他应收款情况

	2022.12.31	2021.12.31

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	23,154.55	245.44	22,909.11	21,917.68	10,025.88	11,891.80
合计	23,154.55	245.44	22,909.11	21,917.68	10,025.88	11,891.80

①坏账准备

A. 2022年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12月 内预期信用损失 率%	坏账准备	理由
组合计提：				
按账龄	4,908.75	5.00	245.44	回收
内部往来	18,245.80			回收
合计	23,154.55		245.44	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 内预期信用损 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)	
2022年1月1日余 额		625.88	9,400.00	10,025.88
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
本期计提		245.44		245.44
本期转回				
本期转销			9,400.00	
本期核销				
其他变动				
2022年12月31余 额		245.44		245.44

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.12.31	2021.12.31
暂借款、备用金	18,245.80	9,400.00
押金、保证金		10,815.68
代垫款项	4,908.75	1,702.00

合 计	23,154.55	21,917.68
-----	-----------	-----------

④其他应收款期末余额单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏祥豪生物科技有限公司	是	暂借款、备用金	18,245.80	1 年以下	78.80	
合 计			18,245.80		78.80	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	987,385.26		987,385.26	984,062.00		984,062.00
合 计	987,385.26		987,385.26	984,062.00		984,062.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
江苏中金生物制品有限公司	984,062.00	3,323.26		987,385.26
减：长期股权投资减值准备				
合 计	984,062.00	3,323.26		987,385.26

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,289,196.32	8,811,259.32	9,737,596.81	7,137,195.66
其他业务			39,646.02	39,026.55
合 计	13,289,196.32	8,811,259.32	9,777,242.83	7,176,222.21

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
化工	13,289,196.32	8,811,259.32	9,777,242.83	7,176,222.21
合 计	13,289,196.32	8,811,259.32	9,777,242.83	7,176,222.21

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
剂助类	12,369,242.33	8,237,463.56	9,083,599.29	6,509,538.78
水产品类	919,953.99	573,795.76	693,643.54	666,683.43
合 计	13,289,196.32	8,811,259.32	9,777,242.83	7,176,222.21

5、投资收益

被投资单位名称	2022 年度	2021 年度
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益	82,924.81	110,087.67
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	82,924.81	110,087.67

十六、补充资料

1、当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，包括已计提资产减值		10,106.46

准备的冲销部分

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免

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

65,443.56

71,143.21

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

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期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、交易性金融负债、衍生金融资产、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、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

82,924.81

110,087.67

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

9,400

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

-22,624.92

非经常性损益总额

157,768.37

168,712.42

减：非经常性损益的所得税影响数

7,888.42

21,871.13

非经常性损益净额

149,879.95

146,841.30

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数

归属于公司普通股股东的非经常性损益	149,879.95	146,841.30
-------------------	------------	------------

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	2.41	0.048	0.048
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.64	0.033	0.033

江苏祥豪实业股份有限公司
2023年04月25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：

江苏省淮安市金湖县大兴工业集中区本公司董事会秘书办公室。