



科苑生物

NEEQ:873239

江西科苑生物股份有限公司

Jiangxi KeyuanBiopharmCo.,Ltd.



半年度报告

——2023——

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人郭志芳、主管会计工作负责人乔俊及会计机构负责人（会计主管人员）乔俊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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当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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	80
附件 II	融资情况	81

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
科苑生物、公司、本公司、股份公司	指	江西科苑生物股份有限公司
科苑有限、有限公司	指	江西科苑生物药业有限公司
科胜咨询	指	彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）
《公司章程》	指	江西科苑生物股份有限公司章程
股东大会	指	江西科苑生物股份有限公司股东大会
股东会	指	江西科苑生物药业有限公司股东会
董事会	指	江西科苑生物股份有限公司董事会
监事会	指	江西科苑生物股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书及公司章程规定的其他人员
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会、董事会、监事会议事规则
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《劳动法》	指	《中华人民共和国劳动法》
《劳动合同法》	指	《中华人民共和国劳动合同法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
基金业协会	指	中国证券投资基金业协会
股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
挂牌公司审计机构、会计师、大信	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
USD	指	美元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西科苑生物股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangxi KeyuanBiopharm Co., Ltd.		
	KYSW		
法定代表人	郭志芳	成立时间	2011 年 3 月 28 日
控股股东	控股股东为（郭志芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（郭志芳），一致行动人为（郭志芳、彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料与化学制品制造业（C26）-专用化学产品制造（C262）-专项化学用品制造业（C2662）		
主要产品与服务项目	公司主要从事扁桃酸系列医药中间体等精细化工产品的研发、生产与销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	科苑生物	证券代码	873239
挂牌时间	2019 年 4 月 9 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	65,120,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘建明	联系地址	江西省九江市彭泽县矾山工业园沿江一路 16 号
电话	0792-5686568	电子邮箱	3068477017@qq.com
传真	0792-5686568		
公司办公地址	江西省九江市彭泽县矾山工业园	邮政编码	332700
公司网址	www.keyuanchem.com		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360430571175795E		
注册地址	江西省九江市彭泽县矾山工业园沿江一路 16 号		
注册资本（元）	65,120,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划

1、商业模式

（1）研发模式

公司的产品研发采取自主研发为主，合作研发为辅的模式开展。公司坚持以市场为导向的研发政策，在新产品研发初期，公司主要进行市场调研，根据市场的反馈情况展开项目策划。同时，结合公司相关技术标准和规范、技能要求、可行性要求、现有产品的文件和数据以及相关法律法规要求，综合考量用户或市场的需求与期望、国家相关标准与规定等有关因素进行研发设计。公司拥有约 30 名全职研发及配套技术人员，被认定为江西省“专精特新”中小企业、高新技术企业、科技型中小企业、省级企业技术中心和市级工程技术中心。

（2）采购模式

公司采购的原材料主要包括苯甲醛、氰化钠、盐酸、二氯乙烷等原材料。公司采购遵从质量优先、价格优先的原则，公司每月会根据预计的市场需求和公司实际签订的采购合同安排采购活动。为确保原材料产品质量，公司加强了对供应商的管理，通过评价供应商的信誉、产品质量、价格、供货周期等服务选择优质供应商。公司采购原材料前会向供应商询价，择优选择供应商并与其签订采购协议，建立长期稳定的合作关系，以确保公司采购的优质和高效。

（3）生产模式

公司采用“接单式生产”和“存货式生产”相结合的柔性生产模式。生产管理负责人根据实际销售情况和市场预测制定产品需求分析，报经总经理审批通过后，由生产管理负责人制定月度生产计划，公司生产部按照生产周期安排具体生产，采购部根据原材料库存情况进行采购，质量控制部门配合生产部进行产品质量监控和检测，检测合格的办理入库手续。

（4）销售模式

在销售方面，公司主要采取直销模式。直销能减少流通环节，能让顾客信息比较直接、迅速地反馈给公司，快速迎合顾客的需要提高销售量。公司制定了灵活有效的营销战略，注重培育市场认知程度，并根据营销政策引导市场发展，在客户中先树立品牌形象，满足不同的消费需求。同时开始将产品推广和品牌推广列为重点，树立产品优势及品牌优势，逐步确立行业领先地位。

2、经营计划

报告期内，公司财务状况良好：截至报告期末，总资产为 310,14.82 万元，比上年度增加了 4.87%，归属于挂牌公司股东的净资产为 195,03.44 万元，同比增加 6.59%；资产负债率为 37.00%，偿债能力强。2023 年上半年，公司的生产经营成果如下：实现营业收入 51,24.26 万元，同比增长了 51.30%；实现归属挂牌公司股东的净利润为 11,00.42 万元，同比增长了 115.60%。在上年度，公司业绩受到疫情影响有所下滑，本年度，公司生产经营基本恢复至疫情前的状态，并将继续积极研发新产品，逐步扩大生产规模。

（二） 行业情况

公司属于精细化工行业分支中的医药中间体行业。目前主要产品为扁桃酸及其衍生物，它是重要的医药中间体和染料助剂，行业上游为基础化工行业，行业下游主要为医药生产企业。医药中间体行业是精细化工行业的重要分支。医药中间体行业是原料药的上游，是化学制药行业的重要组成部分。

公司扁桃酸及其衍生品的生产规模位于该领域的前列。作为扁桃酸及其衍生物生产领域的专业化生产企业，经过十几年的积累，公司在该领域积累了丰富的技术经验，通过不断升级和改进生产工艺，

公司已具备较强的技术优势。尤其是在生物酶催化技术应用方面，公司已经具备了领先的竞争优势，该技术的应用极大地促进了化学反应速率，大幅降低了生产成本并提高了产品质量，保证了公司在扁桃酸及其衍生品生产销售领域的绝对领先地位。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用 □ 不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	公司于 2022 年 10 月经江西省工业和信息化厅认定，成为 2022 年江西省“专精特新”中小企业，并获得荣誉证书，有效期三年。 公司于 2018 年 8 月 13 日被江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业，并联合批准颁发高新技术企业证书（证书编号：GR201836000354），有效期三年。于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业复审，获得编号为 GR202136000993 的高新技术企业证书，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	51,242,585.12	33,869,043.46	51.30%
毛利率%	46.69%	40.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	11,004,221.16	5,104,086.22	115.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	10,127,524.23	5,019,618.87	101.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.83%	3.08%	-
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）	5.36%	3.03%	-
基本每股收益	0.17	0.08	112.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	310,148,216.79	295,738,459.10	4.87%
负债总计	114,759,984.80	112,404,836.06	2.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,034,375.25	182,980,160.23	6.59%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.99	2.81	6.41%
资产负债率%（母公司）	36.99%	37.98%	-
资产负债率%（合并）	37.00%	38.00%	-
流动比率	0.94	1.28	-
利息保障倍数	9.77	8.07	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	22,445,618.60	-880,195.07	2,650.07%
应收账款周转率	2.55	1.38	-
存货周转率	1.78	1.71	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.87%	-18.88%	-
营业收入增长率%	51.30%	-34.77%	-
净利润增长率%	115.58%	-68.01%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	10,534,986.08	3.40%	21,525,120.87	7.28%	-51.06%
应收票据	2,771,188.00	0.89%	5,710,681.80	1.93%	-51.47%
应收账款	17,288,953.46	5.57%	12,352,024.64	4.18%	39.97%
应收款项融资	150,000.00	0.05%	1,162,350.00	0.39%	-87.10%
预付款项	1,082,591.66	0.35%	401,106.17	0.14%	169.90%
其他应收款	505,561.62	0.16%	421,305.21	0.14%	20.00%
存货	14,094,455.75	4.54%	16,579,632.67	5.61%	-14.99%
其他流动资产	3,563,712.85	1.15%	7,082,777.01	2.39%	-49.68%
固定资产	90,036,870.24	29.03%	53,286,792.45	18.02%	68.97%
在建工程	139,014,295.06	44.82%	152,066,175.58	51.42%	-8.58%
无形资产	10,774,044.56	3.47%	10,830,167.51	3.66%	-0.52%
长期待摊费用	257,491.36	0.08%		0.00%	100.00%
递延所得税资产	12,544,153.15	4.04%	14,266,825.19	4.82%	-12.07%
其他非流动资产	7,529,913.00	2.43%	53,500.00	0.02%	13,974.60%
短期借款	15,000,000.00	4.84%	15,008,625.00	5.07%	-0.06%
应付账款	25,518,345.35	8.23%	22,412,818.36	7.58%	13.86%
预收款项	0.00	0.00%	418,362.16	0.14%	-100.00%
合同负债	427,527.56	0.14%	1,345,481.15	0.45%	-68.22%
应付职工薪酬	4,296,300.94	1.39%	4,102,551.52	1.39%	4.72%
应交税费	237,332.93	0.08%	1,084,157.97	0.37%	-78.11%

其他应付款	4,926,800.13	1.59%	2,524,083.70	0.85%	95.19%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	68,750.00	0.02%	-100.00%
其他流动负债	2,964,939.36	0.96%	3,869,260.37	1.31%	-26.72%
长期借款	50,000,000.00	16.12%	50,000,000.00	16.91%	0.00%
递延收益	4,428,700.00	1.43%	4,428,700.00	1.50%	0.00%
递延所得税负债	6,960,038.53	2.24%	7,142,045.83	2.41%	-2.55%

项目重大变动原因:

1、货币资金比上年年末减少了10,990,134.79 元，减少了 51.06%。主要是投资活动产生的现金流量净额减少了31,575,433.83 元，原因在于新厂区建设基建投入及购买设备支付大量资金；经营活动产生的现金流量净额增加了22,445,618.60 元，原因为本期营业收入的增加和增值税期末留抵退税带来了更多的现金流入。
2、应收票据比上年末减少了2,939,493.80 元，减少了51.47%，主要是上年银行承兑汇票在本期到期所致。
3、应收账款比上年末增加了4,936,928.82 元，增加了39.97%，主要是销售收入增加导致应收账款相应增加。
4、应收款项融资比上年末减少了1,012,350.00 元，减少了87.10%，主要是银行承兑汇票减少。
5、预付款项比上年末增加了681,485.49 元，增长了169.90%，主要是网络广告费用预付款及氰化钠等原材料的预付款。
6、其他流动资产比上年末减少了3,519,064.16 元，减少了49.68%，主要是享受增值税期末留抵退税政策，导致待抵扣进项税额减少。
7、固定资产比上年末增加了36,750,077.79 元，增长了68.97%。主要是新厂区建设已达到预定可使用状态的机械设备转为固定资产，导致固定资产增加。
8、长期待摊费用比上年末增加了257,491.36元，增加了100.00%。该费用为办公室装修费用，上年同期未发生。
9、其他非流动资产比上年末增加了7,476,413.00 元，增加了13974.60%，主要是预付长期资产购置款的增加及新厂区建设预付的工程款及机械设备购置款。
10、预收款项比上年末减少了418,362.16 元，减少了100.00%，该款项本期未发生。
11、合同负债比上年末减少了917,953.59 元，减少了68.22%，主要是上年客户预交的货款，本期该负债合同得到履行，导致负债减少。
12、应交税费比上年末减少了846,825.04元，减少了78.11%，主要是上年享受企业所得递延纳税政策延期缴纳的企业所得税在本期缴纳。
13、其他应付款比上年末增加了2,402,716.43元，增加了95.19%，主要是合作单位缴纳的风险保证金。
14、一年内到期的非流动负债比上年末减少了68,750.00 元，减少了100.00%，主要是上年一年内到期的长期借款的利息，本期已清偿，未发生新的该项负债。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	51,242,585.12	-	33,869,043.46	-	51.30%

营业成本	27,318,056.60	53.31%	20,129,977.44	59.43%	35.71%
毛利率	46.69%	—	40.57%	—	—
税金及附加	389,791.40	0.76%	727,439.19	2.15%	-46.42%
销售费用	1,001,564.58	1.95%	788,457.17	2.33%	27.03%
管理费用	6,560,663.79	12.80%	4,904,410.16	14.48%	33.77%
研发费用	2,975,252.35	5.81%	3,250,082.37	9.60%	-8.46%
财务费用	1,263,872.47	2.47%	-1,434,592.77	-4.24%	188.10%
其他收益	507,325.27	0.99%	41,614.39	0.12%	1,119.11%
信用减值损失 (损失以“—” 号填列)	-141,090.24	-0.28%	70,225.66	0.21%	-300.91%
营业利润(亏 损以“—”号填 列)	12,099,618.96	23.61%	5,615,109.95	16.58%	115.48%
营业外收入	445,795.59	0.87%	153,000.00	0.45%	191.37%
营业外支出	134.72	0.00%	95,241.04	0.28%	-99.86%
净利润(净亏 损以“—”号填 列)	11,004,615.09	21.48%	5,104,574.03	15.07%	115.58%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入比上年同期增加了17,373,541.66元,增长51.30%,主要原因为上年同期受新冠疫情影响,公司业务整体下滑。尤其是上海整个城市有大约3个月时间处于封闭状态,而我公司出口业务主要在上海区域海关出口,导致出口业务显著下降,本期生产经营未受新冠疫情影响;营业成本比上年同期增加了7,188,079.16元,增长了35.71%,主要是本期销售量增加所致。
- 2、毛利率比上年同期上升了6.12%,主要是本期未受疫情影响,导致销售量增加,产品产量也随之上升。在折旧费、人员工资等费用与上年变化不大的情况下,产品产量上升,拉低了单位产品成本,导致毛利率上升。
- 3、税金及附加比上年同期减少了337,647.79元,减少46.42%。主要是增值税附加税费减少所致。
- 4、管理费用上年同期增加了1,656,253.63元,增长33.77%。主要是职工薪酬、折旧费及固定资产维修费增加所致。
- 5、财务费用比上年同期增加了2,698,465.24元,增长188.10%,主要原因为相比上年同期银行借款增加,导致利息费用增加了1,155,876.02元;美元汇率变动导致汇兑收益比上年同期减少了1,590,907.92元。
- 6、其他收益比上年同期增加了465,710.88元,增长1119.11%,主要是政府补助增加所致。
- 7、信用减值损失上年同期增加了-211,315.90元,增长300.91%,主要是销售收入增加,导致应收款账款增加,计提坏账准备增加。
- 8、营业利润比上年同期增加了6,484,509.01元,增长115.48%,主要是本期未受疫情影响销售量上升导致销售收入增加及单位销售成本下降所致。
- 9、营业外收入比上年同期增加了292,795.59元,增长191.37%,主要是机械设备报废收入。
- 10、营业外支出比上年同期减少了95,106.32元,减少99.86%,主要是上年同期发生的捐赠及机械设备报废损失。
- 11、净利润比上年同期增加了5,900,041.06元,增长115.58%,主要是本期未受疫情影响销售量上升导致销售收入增加及单位销售成本下降所致。

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	51,229,414.85	33,548,475.20	52.70%
其他业务收入	13,170.27	320,568.26	-95.89%
主营业务成本	27,306,246.22	20,129,977.44	35.65%
其他业务成本	11,810.38	-	100.00%

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
扁桃酸系列	50,096,405.96	26,542,387.93	47.02%	69.95%	48.10%	7.82%
其他医药中间体	1,133,008.89	763,858.29	32.58%	-72.17%	-65.40%	-13.20%

按区域分类分析：

√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
国内	22,733,025.61	12,545,001.37	44.82%	67.17%	35.19%	13.06%
国外	28,496,389.24	14,761,244.85	48.20%	42.84%	36.04%	2.59%

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入比上年同期增加了 17,680,939.65 元，增长了 52.70%，上年同期受新冠疫情影响，公司业务整体下滑。尤其是上海整个城市有大约 3 个月时间处于封闭状态，而我公司出口业务主要在上海区域海关出口，导致出口业务显著下降，本期生产经营未受新冠疫情影响。
- 2、主营业务成本上升主要是本期销售量增加所致。
- 3、扁桃酸系列产品营业收入同比上升 69.95%，而其他医药中间体的营业收入同比下降 72.17%，是由于扁桃酸系列产品为公司常规产品，每年产量及营业收入相对稳定，除非受到如新冠疫情等不可抗力的影响。其他医药中间体按订单生产，产量小，营业收入占总收入比例小，并且每年的其他医药中间体并不相同。

（三） 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	22,445,618.60	-880,195.07	2,650.07%
投资活动产生的现金流量净额	-31,575,433.83	-32,793,781.68	3.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,507,153.79	29,328,805.56	-105.14%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 23,325,813.67 元，增长了 2650.07%。主要原因是（1）销售商品、提供劳务收到的现金比上年同期增加了 10,958,602.24 元。（2）收到的税费返还比上年同期增加了 6,057,485.04 元，该款项为增值税期末留抵退税。（3）购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期减少了 8,000,030.60 元
2、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 1,844,559.70 元，增长了 3.72%。主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比上年增加 1,844,559.70 元，为公司正在建设新厂区,对办公楼、厂房等建设的投入以及购置机械设备的投入。
3、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期减少了 30,835,959.35 元，下降了 105.14%。主要原因是上年同期取得银行借款收到的现金 30,000,000.00 元，其中银行流动资金借款 10,000,000.00 元,银行项目资金贷款 20,000,000.00 元。本期未发生银行借款。

四、 投资状况分析

(一)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
九江芳湖生态农业发展有限公司	控股子公司	果树种植；苗木培育；淡水产品及特种水产品养殖、加工、销售；蔬菜、农副产品种植、加工、仓储、批发零售；农业生态观光等	30,000,000.00	2,360,544.96	2,359,044.96	0.00	2,626.20
江西科苑储运有限公司	控股子公司	道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），国内货物运输代理，装卸搬运，运输货物打包服务	2,000,000.00	9,810.79	9,810.79	0.00	-189.21

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

六、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
环保风险	公司所处行业属于重污染行业。随着国家环保标准的日趋严格和整个社会环保意识的增强，国家及地方政府可能实施更为严格的环境保护标准，公司有可能需要追加环保投入，从而导致公司的排污治理成本进一步提高，在一定程度上削弱公司的竞争力。同时，公司产品的生产过程中会产生废水、废气、固体废弃物等污染性排放物，如果处理不当导致环境污染，公司将面临被国家有关部门处罚、责令关闭或停产的风险，进而严重影响公司的生产经营。 公司将严格遵循有关环保政策，按照相关标准和要求进行环保方面治理；同时密切关注政策变动，基层员工和管理层始终保持较强的环保意识，不定期组织培训规范操作。
受宏观政策和经济波动影响的风险	公司所处行业下游客户主要处在医药、化工等与国家宏观经济波动较密切相关的行业，受产业政策影响较大。若国家采取紧缩的宏观经济调控政策，会影响到下游行业的发展增速，将会对行业中企业的生产经营产生不利影响。 公司将不断加强创新研发，提高深加工能力，逐步向下游产业链延伸和转移，从生产粗放型的医药中间体向精细型的高端产品转变；同时积极获取国际认证，开拓发达国家医药市场，以应对细分行业的宏观政策和经济波动。
原材料价格波动风险	行业的产品成本受原材料市场波动的影响较大。苯甲醛、氰化钠等原材料是生产扁桃酸的主要原料，上述原材料成本占公司产品总成本比重较高。原材料价格的波动，将直接影响到行业产品的成本，进

	而影响行业中企业的经营状况。 公司将综合考虑预计的市场需求和实际签订的采购合同以及供货周期等因素，统筹安排原材料的采购，必要时增加阶段性储备以应对短期价格波动。
核心技术人员流失的风险	扁桃酸生产行业属于技术密集型和知识密集型行业。公司作为一家高新技术企业，对核心技术研发团队依赖程度较高，核心技术人员的技术水平与研发能力是公司维系技术优势、研发优势和核心竞争力的关键。公司自成立以来一直坚持以技术研发为核心，高度重视研发体系和研发团队的建设。公司制定了一系列防止核心技术人员流失的制度和措施，核心技术人员团队保持稳定。但如果未来公司薪酬、奖金、股权激励等员工激励措施不能及时到位或缺乏竞争力，发生核心技术人员大量流失，而公司又不能安排适当人选接替或及时补充核心技术人员，将会对公司业务发展造成不利影响。 公司制定了《项目组织研发管理制度》、《企业知识产权管理办法》、《项目创新及项目改进奖励制度》等措施，鼓励员工积极参与生产及工艺技术的创新与开发；同时将项目研制、考核结果与激励机制挂钩，在公司内部形成良性竞争，促使员工在生活保障满足之外实现个人价值与社会价值。另外，公司大力开展产学研合作，分别和华东理工大学、江西师范大学、湖南大学等建立了密切合作关系，整合校企科研资源，促进双方科研、技术人员全面合作，充分发挥公司创新主体作用，培养研发人才并提高其技术水平。
实际控制人控制不当风险	尽管在股份公司成立后，公司股东、董事、监事承诺将规范公司治理，在股东大会、董事会、监事会决策过程中严格执行关联方回避制度，提高内部控制制度的有效性，但公司实际控制人郭志芳直接控股比例为 89.07%，能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务等决策形成有效控制。若公司实际控制人郭志芳利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数权益股东利益。 公司业务、资产、人员、机构、财务均保持独立性，具备自主经营能力，各机构和各职能部门按《公司章程》及其他管理制度规定的职责独立运作，加强预防实控人对公司生产经营管理的不当干预或控制。
公司治理风险	股份公司设立前，公司的法人治理结构不够规范，内部控制制度不够健全，规范治理意识相对薄弱，存在书面决议保存不完整的情形。股份公司设立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间较短，各项管理控制制度的实施与执行需要经过长期生产经营实践活动的考验，公司治理结构和内部控制体系方可逐步完善。随着公司经营规模不断扩大，业务范围逐渐扩展，内部员工日益增多，将会对公司治理提出更高的要求。公司未来经营实践中存在内部管理不适应发展需要导致的影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 公司修订并不断完善三会议事规则与公司章程，制定了《信息披露管理办法》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理办法》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《防范控股股东或实际控制人及关联方资金占用制度》、《年度

	报告重大差错责任追究制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，积极完善公司内部控制体系。
高新技术企业税收优惠政策变动风险	公司于 2018 年 8 月 13 日被认定为高新技术企业，并于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业资格复审，按 15%的税率缴纳企业所得税。若上述税收优惠政策期满后，公司不再被相关部门认定为高新技术企业，或国家税收优惠政策发生变化，公司将无法继续享受税收优惠政策。因此，公司存在因税收优惠政策变动而对未来经营业绩造成不利影响的风险。 在现有政策条件下，合法合规生产经营，做好研发创新，积极申报相关创新属性认定，依法享受税收政策，同时公司也将努力扩大产品种类及产能，提高销售收入、增加利润，逐步降低税收优惠政策对公司业绩的影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

(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

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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1. 股权激励计划的基本情况

2022 年 11 月 21 日, 公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议, 审议通过了股权激励计划相关议案。本次激励计划采取的激励形式为限制性股票, 标的股票来源方式为向激励对象发行股票, 股票种类为人民币普通股。本次激励计划授予的激励对象总人数为 7 人, 包括公司公告本激励计划时在公司任职的高级管理人员、核心员工。授出的权益数量为 720,000 股 (最终以实际认购数量为准), 占公司股本总额的百分比为 1.12%, 本次计划不设置预留权益。本次激励计划限制性

股票的授予价格为每股 3.00 元。本次股权激励计划的有效期限为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过 48 个月，授予日为 2022 年 12 月 15 日，即股东大会审议通过本次股权激励计划之日。激励计划授予的限制性股票的限售期为自限制性股票授予登记完成之日起，分别为 12 个月、24 个月、36 个月。激励对象获授权益与首次行使权益的间隔不少于 12 个月，每期行使权益时限不少于 12 个月。激励对象根据本激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保或偿还债务。

2. 股权激励计划的会计处理方法及影响

按照《企业会计准则第 11 号——股份支付》等相关规定，由于公司所属行业为扁桃酸及其衍生物相关产品的研发、生产与销售，无同行业可比公司参考价格，因此公司结合股权激励计划草案公布前 120 个交易日二级市场交易均价 4.76 元/股、前次发行价格 3.00 元/股对应发行市盈率 12.50 倍、拟搬迁新厂房扩充产能并更新自动化产线以及某战略新产品成功完成中试和小批量生产等经营利好信息，基于谨慎性以上述价格孰高对限制性股票的公允价值进行计量，确定公司本次限制性股票的公允价值为 4.76 元/股（对应发行市盈率 15.35 倍）。公司于 2022 年 12 月 15 日完成授予，本次限制性股票的公允价值确定为 4.76 元/股，公司拟授予 72 万股限制性股票，授予价格为 3.00 元/股，根据上述测算方法，在预测算日，应确认的总费用预计为 126.72 万元。前述总费用由公司在股权激励计划的限售期内相应的年度分摊，同时增加资本公积。公司初步测算首次授予的限制性股票激励成本如下：2023 年、2024 年、2025 年需要摊销的总费用分别为 126.72 万元、82.37 万元、31.68 万元、12.67 万元。本激励计划的成本将在营业成本、管理费用或销售费用中列支。

经初步估计，本激励计划费用的摊销对有效期内各年净利润有所影响，但不会影响公司经营活动现金流。考虑到激励计划对公司业绩的刺激作用和对公司发展产生的正向作用，由此激发管理团队的积极性，提高经营效率，激励计划带来的公司业绩提升将高于因其带来的费用增加。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	2018 年 9 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 9 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	尽可能减少关联交易，并履行相应的决策程序	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 25 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 9 月 25 日	-	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易的承诺）	尽可能减少关联交易，并履行相应的决策程序	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产（老厂区）	固定资产	抵押	34,129,021.58	11.00%	担保九江银行 2000 万元长期借款
土地（老厂区）	无形资产	抵押	5,128,336.35	1.65%	担保九江银行 2000 万元长期借款
在建工程（新厂区）	在建工程	抵押	139,014,295.06	44.82%	担保九江银行 3000 万元长期借款
土地（新厂区）	无形资产	抵押	5,462,273.04	1.76%	担保九江银行 3000 万元长期借款
总计	-	-	183,733,926.03	59.23%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

截止本报告期末，公司受限的资产总金额 183,733,926.03 元，占公司期末总资产的比例为 59.23%，受限资产均为向银行借款的抵押物，对公司正常生产经营活动的影响较小，客观上提高了公司的资金周转能力，降低了资金周转的风险。

第四节 股份变动及股东情况

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	23,004,166	35.72%		23,004,166	35.33%
	其中：控股股东、实际控制人	19,037,600	29.56%		19,037,600	29.23%
	董事、监事、高管	169,200	0.26%		169,200	0.26%
	核心员工	19,206,800	29.82%		19,206,800	29.49%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	41,395,834	64.28%	720,000	42,115,834	64.67%
	其中：控股股东、实际控制人	38,962,500	60.50%		38,962,500	59.83%
	董事、监事、高管	600,000	0.93%	300,000	900,000	1.38%
	核心员工	39,562,500	61.43%	420,000	39,982,500	61.40%
总股本		64, 400, 000	—	720,000	65, 120, 000	—
普通股股东人数		44				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2023 年 1 月 17 日，公司股权激励计划限制性股票授予激励对象共计 72 万股股票。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	郭志芳	58,000,100	0	58,000,100	89.0665%	38,962,500	19,037,600	0	0
2	彭泽县科胜技术咨询中心(有	5,500,000	0	5,500,000	8.4459%	1,833,334	3,666,666	0	0

	限 合 伙)								
3	刘 建 明	769,200	0	769,200	1.1812%	600,000	169,200	0	0
4	乔俊	0	300,000	300,000	0.4607%	300,000	0		
5	王 美 超	0	200,000	200,000	0.3071%	200,000	0		
6	宏 源 汇 富 创 业 投 资 有 限 公 司	100,000	0	100,000	0.1536%	0	100,000	0	0
7	鲍 时 琦	0	50,000	50,000	0.0768%	50,000	0	0	0
8	包 静 芬	0	50,000	50,000	0.0768%	50,000	0	0	0
9	吴彬	0	50,000	50,000	0.0768%	50,000	0	0	0
10	蔡强	0	50,000	50,000	0.0768%	50,000	0	0	0
合计		64,369,300	—	65,069,300	99.9222%	42,095,834	22,973,466	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东刘建明系股东郭志芳妹妹的配偶，彭泽县科胜技术咨询中心（有限合伙）为郭志芳担任执行事务合伙人的合伙企业，除此以外，其他股东不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
郭志芳	董事长	男	1963 年 7 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日
刘建明	董事兼总经理 兼董事会秘书	男	1964 年 10 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日
曹金辉	董事兼生产副 总	男	1978 年 2 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日
徐九斤	董事	男	1963 年 3 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日
吴振	董事	男	1990 年 8 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日
陈学锋	监事会主席	男	1973 年 4 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日
韦建宏	监事	男	1974 年 8 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日
陈文欢	职工代表监事	男	1988 年 1 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日
乔俊	财务负责人	男	1968 年 11 月	2021 年 8 月 19 日	2024 年 8 月 18 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、总经理、董事会秘书刘建明系公司董事长郭志芳妹妹的配偶，公司董事、副总经理曹金辉系公司董事长郭志芳的表弟，公司董事吴振系公司董事长郭志芳的外甥，除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(二) 持股情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
郭志芳	58,000,100	0	58,000,100	89.0665%	0	0
刘建明	769,200	0	769,200	1.1812%	0	0
乔俊	0	300,000	300,000	0.4607%	0	0
合计	58,769,300	-	59,069,300	90.7084%	0	0

(三) 变动情况

□ 适用 √ 不适用

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：

□ 适用 √ 不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末 市价(元/ 股)
乔俊	财 务 负 责人	0	300,000	-	-	-	5.17
合计	-	0	300,000	-	-	-	-
备注(如 有)							

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	6	2	0	8
技术人员	23	3	0	26
物料管理人员	14	1	1	14
生产人员	98	2	1	99
财务人员	4	0	0	4
销售人员	6	0	0	6
行政人员	8	0	0	8
后勤人员	13	1	0	14
员工总计	172	9	2	179

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心员工的变动情况：

公司 2022 年度末实行股权激励计划，于 2022 年 11 月 21 日召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于认定公司核心员工的议案》，将股权激励对象中的 6 人认定为核心员工。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	10,534,986.08	21,525,120.87
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	五、（二）	2,771,188.00	5,710,681.80
应收账款	五、（三）	17,288,953.46	12,352,024.64
应收款项融资	五、（四）	150,000.00	1,162,350.00
预付款项	五、（五）	1,082,591.66	401,106.17
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、（六）	505,561.62	421,305.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	14,094,455.75	16,579,632.67
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、（八）	3,563,712.85	7,082,777.01
流动资产合计		49,991,449.42	65,234,998.37
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、(九)	90,036,870.24	53,286,792.45
在建工程	五、(十)	139,014,295.06	152,066,175.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十一)	10,774,044.56	10,830,167.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十二)	257,491.36	
递延所得税资产	五、(十三)	12,544,153.15	14,266,825.19
其他非流动资产	五、(十四)	7,529,913.00	53,500.00
非流动资产合计		260,156,767.37	230,503,460.73
资产总计		310,148,216.79	295,738,459.10
流动负债：			
短期借款	五、(十五)	15,000,000.00	15,008,625.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)	25,518,345.35	22,412,818.36
预收款项	五、(十七)		418,362.16
合同负债	五、(十八)	427,527.56	1,345,481.15
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、(十九)	4,296,300.94	4,102,551.52
应交税费	五、(二十)	237,332.93	1,084,157.97
其他应付款	五、(二十一)	4,926,800.13	2,524,083.70
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	五、(二十二)		68,750.00
其他流动负债	五、(二十三)	2,964,939.36	3,869,260.37
流动负债合计		53,371,246.27	50,834,090.23
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	五、(二十四)	50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	4,428,700.00	4,428,700.00
递延所得税负债	五、(十二)	6,960,038.53	7,142,045.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,388,738.53	61,570,745.83
负债合计		114,759,984.80	112,404,836.06
所有者权益：			
股本	五、(二十六)	65,120,000.00	65,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	40,723,094.64	40,372,094.64
减：库存股	五、(二十八)	2,253,636.00	2,253,636.00
其他综合收益			
专项储备	五、(二十九)	10,293,013.38	9,594,019.52
盈余公积	五、(三十)	9,065,872.60	9,065,872.60
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	72,086,030.63	61,081,809.47
归属于母公司所有者权益合计		195,034,375.25	182,980,160.23
少数股东权益		353,856.74	353,462.81
所有者权益合计		195,388,231.99	183,333,623.04
负债和所有者权益合计		310,148,216.79	295,738,459.10

法定代表人：郭志芳主管会计工作负责人：乔俊会计机构负责人：乔俊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	-----------------	------------------

流动资产：			
货币资金		8,182,290.71	19,184,862.49
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,771,188.00	5,710,681.80
应收账款	十二、（一）	17,288,953.46	12,352,024.64
应收款项融资		150,000.00	1,162,350.00
预付款项		1,082,591.66	401,106.17
其他应收款	十二、（二）	505,561.62	421,305.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,094,455.75	16,579,632.67
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,546,052.47	7,065,116.63
流动资产合计		47,621,093.67	62,877,079.61
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	2,560,000.00	2,550,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		90,036,870.24	53,286,792.45
在建工程		139,014,295.06	152,066,175.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,774,044.56	10,830,167.51
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		257,491.36	
递延所得税资产		12,544,153.15	14,266,825.19
其他非流动资产		7,529,913.00	53,500.00
非流动资产合计		262,716,767.37	233,053,460.73
资产总计		310,337,861.04	295,930,540.34
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	15,008,625.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		25,518,345.35	22,412,818.36
预收款项			418,362.16
合同负债		427,527.56	1,345,481.15
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,296,300.94	4,102,551.52
应交税费		235,832.93	1,082,657.97
其他应付款		4,926,800.13	2,524,083.70
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			68,750.00
其他流动负债		2,964,939.36	3,869,260.37
流动负债合计		53,369,746.27	50,832,590.23
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		4,428,700.00	4,428,700.00
递延所得税负债		6,960,038.53	7,142,045.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		61,388,738.53	61,570,745.83
负债合计		114,758,484.80	112,403,336.06
所有者权益：			
股本		65,120,000.00	65,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		40,723,094.64	40,372,094.64
减：库存股		2,253,636.00	2,253,636.00
其他综合收益			
专项储备		10,293,013.38	9,594,019.52
盈余公积		9,065,872.60	9,065,872.60
一般风险准备			
未分配利润		72,631,031.62	61,628,853.52
所有者权益合计		195,579,376.24	183,527,204.28
负债和所有者权益合计		310,337,861.04	295,930,540.34

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		51,242,585.12	33,869,043.46
其中：营业收入	五、(三十二)	51,242,585.12	33,869,043.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,509,201.19	28,365,773.56
其中：营业成本	五、(三十二)	27,318,056.60	20,129,977.44
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	五、(三十三)	389,791.40	727,439.19
销售费用	五、(三十四)	1,001,564.58	788,457.17
管理费用	五、(三十五)	6,560,663.79	4,904,410.16
研发费用	五、(三十六)	2,975,252.35	3,250,082.37
财务费用	五、(三十七)	1,263,872.47	-1,434,592.77
其中：利息费用		1,429,778.79	273,902.77
利息收入		11,467.08	90,664.20
加：其他收益	五、(三十八)	507,325.27	41,614.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	五、（三十九）	-141,090.24	70,225.66
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）		12,099,618.96	5,615,109.95
加：营业外收入	五、（四十）	445,795.59	153,000.00
减：营业外支出	五、（四十一）	134.72	95,241.04
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,545,279.83	5,672,868.91
减：所得税费用	五、（四十二）	1,540,664.74	568,294.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,004,615.09	5,104,574.03
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）		11,004,615.09	5,104,574.03
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）		393.93	487.81
2. 归属于母公司所有者的净利润		11,004,221.16	5,104,086.22
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		11,004,615.09	5,104,574.03
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		11,004,221.16	5,104,086.22
（二）归属于少数股东的综合收益总额		393.93	487.81
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.17	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			0.08

法定代表人：郭志芳主管会计工作负责人：乔俊会计机构负责人：乔俊

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、（四）	51,242,585.12	33,869,043.46
减：营业成本	十二、（四）	27,318,056.60	20,129,977.44
税金及附加		389,791.40	727,439.19
销售费用		1,001,564.58	788,457.17
管理费用		6,560,663.79	4,904,410.16
研发费用		2,975,252.35	3,250,082.37
财务费用		1,266,309.46	-1,431,340.68
其中：利息费用		1,061,077.89	273,902.77
利息收入		119,539.46	87,122.11
加：其他收益		507,325.27	41,614.39
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-141,090.24	70,225.66
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）		12,097,181.97	5,611,857.86
加：营业外收入		445,795.59	153,000.00
减：营业外支出		134.72	95,241.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,542,842.84	5,669,616.82
减：所得税费用		1,540,664.74	568,294.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		11,002,178.10	5,101,321.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		11,002,178.10	5,101,321.94

列)			
(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		11,002,178.10	5,101,321.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		43,043,702.59	32,085,100.35
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		6,057,485.04	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	2,871,413.18	1,113,461.04
经营活动现金流入小计		51,972,600.81	33,198,561.39
购买商品、接受劳务支付的现金		9,873,010.24	17,873,040.84
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		9,094,714.48	8,192,233.30
支付的各项税费		2,221,915.05	1,369,919.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,337,342.44	6,643,562.67
经营活动现金流出小计		29,526,982.21	34,078,756.46
经营活动产生的现金流量净额		22,445,618.60	-880,195.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			28,159.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			598,052.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）		
投资活动现金流入小计			626,211.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,575,433.83	33,419,993.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）		
投资活动现金流出小计		31,575,433.83	33,419,993.53
投资活动产生的现金流量净额		-31,575,433.83	-32,793,781.68
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		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,507,153.79	671,194.44
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	五、（四十三）		

筹资活动现金流出小计		11,507,153.79	671,194.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,507,153.79	29,328,805.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-353,165.77	1,263,972.08
五、现金及现金等价物净增加额		-10,990,134.79	-3,081,199.11
加：期初现金及现金等价物余额		21,525,120.87	37,010,980.96
六、期末现金及现金等价物余额		10,534,986.08	33,929,781.85

法定代表人：郭志芳主管会计工作负责人：乔俊会计机构负责人：乔俊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
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		43,043,702.59	32,085,100.35
收到的税费返还		6,057,485.04	
收到其他与经营活动有关的现金		2,868,486.79	1,109,918.95
经营活动现金流入小计		51,969,674.42	33,195,019.30
购买商品、接受劳务支付的现金		9,873,010.24	17,873,040.84
支付给职工以及为职工支付的现金		9,094,714.48	8,192,233.30
支付的各项税费		2,221,915.05	1,369,919.65
支付其他与经营活动有关的现金		8,336,853.04	6,643,272.67
经营活动现金流出小计		29,526,492.81	34,078,466.46
经营活动产生的现金流量净额		22,443,181.61	-883,447.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			28,159.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			598,052.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			626,211.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,575,433.83	33,419,993.53
投资支付的现金		10,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		31,585,433.83	33,419,993.53
投资活动产生的现金流量净额		-31,585,433.83	-32,793,781.68
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		10,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,507,153.79	671,194.44
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,507,153.79	671,194.44
筹资活动产生的现金流量净额		-1,507,153.79	29,328,805.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-353,165.77	1,263,972.08
五、现金及现金等价物净增加额		-11,002,571.78	-3,084,451.20
加：期初现金及现金等价物余额		19,184,862.49	34,676,235.58
六、期末现金及现金等价物余额		8,182,290.71	31,591,784.38

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	附注六、合并范围变更
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

注：本期合并范围新增江西科苑储运有限公司。科苑储运为公司全资控股子公司，于 2022 年 6 月 6 日成立，成立初期未开展实际经营活动，故前期未将其纳入合并范围。由于科苑储运今年开始开展相关实际经营活动，故本期将其纳入合并范围。

(二) 财务报表项目附注

江西科苑生物股份有限公司
财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

江西科苑生物股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），于 2011 年 3 月 28 日登记注册，取得江西省彭泽县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。公司统一社会信用代码为

91360430571175795E，注册资本为 6,512.00 万元，法定代表人为郭志芳。

组织形式：新三板挂牌股份有限公司（873239）

公司注册地址：江西省九江市彭泽县矾山工业园。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

企业的业务性质：从事扁桃酸及其衍生物相关产品的研发、生产与销售。

主要经营活动：化工产品生产(危险化学品除外)；化工技术研发；化工信息咨询；化工原料和产品(危险化学品除外)、化工机械设备、零配件及仪器仪表的批发、零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。（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）

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告业经本公司董事会于 2023 年 8 月 10 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期内公司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”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表

日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

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）。

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

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：低风险组合

应收票据组合 2：一般风险组合

应收账款组合 1：以合并范围内的母子公司间的应收款项为信用风险特征划分的关联方组合

应收账款组合 2：以应收款项的账龄为信用风险特征划分的账龄组合

对于划分为组合二的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为应收客户款项账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对

未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

组合序号	组合类型	确定组合依据	计提方法
应收票据组合一	低风险组合	承兑人为信用风险较低的国有大型商业银行、大中型股份制银行	经测试未发生减值的，不计提预期信用损失
应收票据组合二	一般风险组合	除组合一外的其他组织和机构	按其对应的应收账款的预期信用损失率
应收账款组合一	关联方组合	款项性质	如无客观证据发生减值的，不计提
应收账款组合二	应收客户款项账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	账龄分析法

采用应收票据组合二与应收账款组合二，信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	20.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①债务人经营成果实际或预期的显著变化；

②债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；

③预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；

④债务人预期表现和还款行为的显著变化。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：以合并范围内的母子公司间的其他应收款项为信用风险特征划分的关联方组合

其他应收款组合 2：以其他应收款项的账龄为信用风险特征划分的账龄组合

组合序号	组合类型	确定组合依据	计提方法
其他应收款组合一	合并范围内关联方款项	款项性质	如无客观证据发生减值的，不计提
其他应收款组合二	上述组合以外的其他应收款	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	账龄分析法

采用其他应收款组合二，信用风险组合的账龄分析法预期信用损失率

账龄	预期信用损失率（%）
1年以内	5.00
1至2年	20.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

2、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、其他设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	6-10	5	9.50-15.83
通用设备	4-10	5	9.50-15.83
运输设备	4-8	5	11.88-23.75
其他设备	3-8	5	11.88-31.67

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
软件	10	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职

工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入：①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；②合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；③合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；④合同具有商业

实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；⑤本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价及应付客户对价等因素的影响。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，本公司应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司应当考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司与客户签订的合同约定的履约义务不满足以上三个条件中的任何一点，因此不属于在某一时段内履行，属于在某一时点履行的履约义务。

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的时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；④企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

国内收入确认的具体标准如下：

本公司的履约义务通常包括转让商品，根据合同约定将产品交付给购货方，商品控制权转移，按该履约义务的交易价格确认收入。

国外销售收入确认的具体标准如下：

本公司的履约义务通常包括转让商品，根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，商品控制权转移，按该履约义务的交易价格确认收入。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为

合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当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。

与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。与日常活动

无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤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；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生

的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十七）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

（二十八）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

本期未发生主要会计政策、会计估计变更及重大差错更正事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
房产税	从价计征的：按房产原值一次减除30%余值的1.2%计缴； 从租计征的：按租金收入的 12%计缴	1.2%

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体的，详见下表：

纳税主体名称	所得税税率
江西科苑生物股份有限公司	15%
九江芳湖生态农业发展有限公司	25%
江西科苑储运有限公司	25%

（二）主要税收优惠及批文

本公司于 2018 年 8 月 13 日被江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合认定为高新技术企业，并联合批准颁发高新技术企业证书（证书编号：GR201836000354），有效期三年。于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业复审，获得编号为 GR202136000993 的高新技术企业证书，有效期三年。根据相关规定，本公司 2022 年度享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，减按 15% 的税率计缴企业所得税。根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（2022 年第 28 号，以下简称《公告》）规定，对高新技术企业 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置设备、器具，将其作为固定资产核算的，可以选择在计算应纳税所得额时一次性在税前扣除，同时允许按 100% 在税前加计扣除。同时本公司 2022 年度研发活动中形成的研发费用计入当期损益的，按照实际发生额加计 100% 在税前扣除；形成无形资产的，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	112,276.48	47,503.54
银行存款	10,422,709.60	21,477,617.33
合计	10,534,986.08	21,525,120.87

（二）应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,917,040.00	6,011,244.00
商业承兑汇票		
减：坏账准备	145,852.00	300,562.20
合计	2,771,188.00	5,710,681.80

1、期末无已质押的应收票据

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	期末余额		期初余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,762,256.00	2,917,040.00	2,752,886.92	3,831,244.00
合计	2,762,256.00	2,917,040.00	2,752,886.92	3,831,244.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,190,203.64	12,961,903.83
1 至 2 年		16,520.00
2 至 3 年	16,520.00	50,000.00
3 年以上	50,000.00	5.10
减：坏账准备	967,770.18	676,404.29
合计	17,288,953.46	12,352,024.64

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,256,723.64	100.00	967,770.18	5.30
其中：账龄组合	18,256,723.64	100.00	967,770.18	5.30
合计	18,256,723.64	100.00	967,770.18	5.30

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,028,428.93	100.00	676,404.29	5.19
其中：账龄组合	13,028,428.93	100.00	676,404.29	5.19
合计	13,028,428.93	100.00	676,404.29	5.19

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1 年以内	18,190,203.64	5.00	909,510.18	12,961,903.83	5.00	648,095.19
1 至 2 年		20.00		16,520.00	20.00	3,304.00
2 至 3 年	16,520.00	50.00	8,260.00	50,000.00	50.00	25,000.00
3 年以上	50,000.00	100.00	50,000.00	5.10	100.00	5.10
合计	18,256,723.64	5.30	967,770.18	13,028,428.93	5.19	676,404.29

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	676,404.29	291,365.89				967,770.18
合计	676,404.29	291,365.89				967,770.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
HETERO DRUGS LIMITED	2,666,320.20	14.60	133,316.01
Nalco Company LLC	2,375,770.78	13.01	118,788.54
Wanbury Limited	1,718,295.24	9.41	85,914.76
MOEHS BCN, S.L.	1,567,998.60	8.59	78,399.93
Joint Force Pharmaceutical Ltd	1,502,243.82	8.23	75,112.19
合计	9,830,628.64	53.84	491,531.43

（四）应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据	150,000.00	1,162,350.00
应收账款		
合计	150,000.00	1,162,350.00

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,042,591.66	96.31	360,693.17	89.92
1 至 2 年	40,000.00	3.69	40,413.00	10.08
合计	1,082,591.66	100.00	401,106.17	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
江苏网盛生意宝网络服务有限公司	240,800.00	22.24
江西华云检测技术服务有限公司	165,000.00	15.24
江苏茅山旅游控股有限公司	115,074.54	10.63
浙江化安安全技术研究院有限公司	99,000.00	9.14
河北临港化工有限公司	79,626.00	7.36
合计	699,500.54	64.61

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	580,022.76	491,331.80
减：坏账准备	74,461.14	70,026.59
合计	505,561.62	421,305.21

1、其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	83,925.00	27,025.00
保证金	316,000.00	316,000.00
代缴代扣	84,997.76	81,506.80
其他	95,100.00	66,800.00
减：坏账准备	74,461.14	70,026.59
合计	505,561.62	421,305.21

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	507,222.76	418,531.80
1 至 2 年	14,000.00	14,000.00
2 至 3 年	25,000.00	25,000.00
3 年以上	33,800.00	33,800.00
减：坏账准备	74,461.14	70,026.59
合计	505,561.62	421,305.21

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		70,026.59		70,026.59
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		4,434.55		4,434.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		74,461.14		74,461.14

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	70,026.59	4,434.55				74,461.14
合计	70,026.59	4,434.55				74,461.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
江西兄弟医药有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	51.72	15,000.00
北京越洋比邻国际会展有限公司	往来款	38,300.00	1 年以内	6.60	1,915.00
北京越洋比邻国际会展有限公司	往来款	25,000.00	2-3 年	4.31	12,500.00
杭州中频电炉厂	往来款	31,800.00	3 年以上	5.48	31,800.00
刘建明	备用金	26,000.00	1 年以内	4.48	1,300.00
许玉华	备用金	20,000.00	1 年以内	3.45	1,000.00
合计		441,100.00		76.04	63,515.00

(七) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,328,274.57		3,328,274.57	3,177,128.40		3,177,128.40
库存商品	5,497,193.73		5,497,193.73	7,929,659.69		7,929,659.69
在产品	4,124,961.96		4,124,961.96	5,132,017.96		5,132,017.96
发出商品	1,144,025.49		1,144,025.49	340,826.62		340,826.62

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	14,094,455.75		14,094,455.75	16,579,632.67		16,579,632.67

（八）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	2,566,109.99	5,796,903.49
预缴所得税	911,093.43	1,105,024.47
其他	86,509.43	180,849.05
合计	3,563,712.85	7,082,777.01

（九）固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	92,753,464.64	56,003,386.85
固定资产清理		
减：减值准备	2,716,594.40	2,716,594.40
合计	90,036,870.24	53,286,792.45

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	55,362,646.93	4,701,704.49	35,291,483.06	2,392,102.40	4,012,374.07	101,760,310.95
2.本期增加金额		8,719,522.08	31,564,846.85	47,345.13	746,041.06	41,077,755.12
（1）购置		40,097.35	544,247.78	47,345.13	729,669.38	1,361,359.64
（2）在建工程转入		8,679,424.73	31,020,599.07		16,371.68	39,716,395.48
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	55,362,646.93	13,421,226.57	66,856,329.91	2,439,447.53	4,758,415.13	142,838,066.07
二、累计折旧						
1.期初余额	21,233,625.35	2,921,005.03	17,166,037.82	1,843,227.70	2,593,028.20	45,756,924.10
2.本期增加金额	1,302,747.36	230,616.72	2,396,109.97	75,586.18	322,617.10	4,327,677.33
（1）计提	1,302,747.36	230,616.72	2,396,109.97	75,586.18	322,617.10	4,327,677.33
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	22,536,372.71	3,151,621.75	19,562,147.79	1,918,813.88	2,915,645.30	50,084,601.43
三、减值准备		398,673.03	2,317,762.15	159.22		2,716,594.40
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额						
4.期末余额		398,673.03	2,317,762.15	159.22		2,716,594.40
四、账面价值						
1.期末账面价值	32,826,274.22	9,870,931.79	44,976,419.97	520,474.43	1,842,769.83	90,036,870.24
2.期初账面价值	34,129,021.58	1,382,026.43	15,807,683.09	548,715.48	1,419,345.87	53,286,792.45

(十) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程项目	110,540,283.36	106,290,404.51
工程物资	28,474,011.70	45,775,771.07
减：减值准备		
合计	139,014,295.06	152,066,175.58

1、在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	6,713,416.90		6,713,416.90	14,206,269.37		14,206,269.37
基建工程项目	103,826,866.46		103,826,866.46	92,084,135.14		92,084,135.14
合计	110,540,283.36		110,540,283.36	106,290,404.51		106,290,404.51

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
基建工程项目	140,000,000.00	92,084,135.14	11,742,731.32			103,826,866.46
合计	140,000,000.00	92,084,135.14	11,742,731.32			103,826,866.46

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
基建工程项目	74.16	95.00	654,500.00			自有资金， 专项专用贷款
合计	74.16	95.00	654,500.00			

2、工程物资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料及工具、器具	28,474,011.70		28,474,011.70	45,775,771.07		45,775,771.07
合 计	28,474,011.70		28,474,011.70	45,775,771.07		45,775,771.07

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	12,446,505.50	270,420.51	12,716,926.01
2.本期增加金额		85,148.51	85,148.51
(1) 购置		85,148.51	85,148.51
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	12,446,505.50	355,569.02	12,802,074.52
二、累计摊销			
1.期初余额	1,855,896.11	30,862.39	1,886,758.50
2.本期增加金额	124,709.46	16,562.00	141,271.46
(1) 计提	124,709.46	16,562.00	141,271.46
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	1,980,605.57	47,424.39	2,028,029.96
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	10,465,899.93	308,144.63	10,774,044.56
2.期初账面价值	10,590,609.39	239,558.12	10,830,167.51

(十二) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		262,089.42	4,598.06		257,491.36
合计		262,089.42	4,598.06		257,491.36

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	585,701.66	3,904,677.72	564,538.12	3,763,587.48
递延收益	664,305.00	4,428,700.00	664,305.00	4,428,700.00
可抵扣亏损	11,294,146.49	75,294,309.94	13,037,982.07	86,919,880.47
小计	12,544,153.15	83,627,687.66	14,266,825.19	95,112,167.95
递延所得税负债：				
一次性税前扣除固定资产	6,960,038.53	46,400,256.87	7,142,045.83	47,613,638.87

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	6,960,038.53	46,400,256.87	7,142,045.83	47,613,638.87

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	657,144.24	659,581.24
合计	657,144.24	659,581.24

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年	327,234.14	329,671.14	
2025 年	6,903.59	6,903.59	
2026 年	248,519.51	248,519.51	
2027 年	74,487.00	74,487.00	
合计	657,144.24	659,581.24	

（十四）其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	7,529,913.00		7,529,913.00	53,500.00		53,500.00
合计	7,529,913.00		7,529,913.00	53,500.00		53,500.00

（十五）短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	15,000,000.00	15,008,625.00
合计	15,000,000.00	15,008,625.00

（十六）应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	25,441,388.80	22,335,861.81
1 年以上	76,956.55	76,956.55
合计	25,518,345.35	22,412,818.36

（十七）预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		405,000.00
1 年以上		13,362.16

项目	期末余额	期初余额
合计		418,362.16

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	427,527.56	1,345,481.15
合计	427,527.56	1,345,481.15

(十九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	4,102,551.52	8,874,329.27	8,680,579.85	4,296,300.94
离职后福利-设定提存计划		531,493.20	531,493.20	
辞退福利		12,250.00	12,250.00	
合计	4,102,551.52	9,418,072.47	9,224,323.05	4,296,300.94

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,483,515.31	7,410,372.00	7,454,001.00	1,439,886.31
职工福利费		681,815.64	681,815.64	
社会保险费		272,503.57	272,503.57	
其中：医疗保险费		230,088.90	230,088.90	
工伤保险费		42,414.67	42,414.67	
生育保险费				
住房公积金		162,808.00	162,808.00	
工会经费和职工教育经费	2,619,036.21	346,830.06	109,451.64	2,856,414.63
合计	4,102,551.52	8,874,329.27	8,680,579.85	4,296,300.94

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		515,370.24	515,370.24	
失业保险费		16,122.96	16,122.96	
合计		531,493.20	531,493.20	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		759,767.02
房产税	93,783.94	93,783.94
土地使用税	62,609.10	62,609.10

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	32,667.77	42,667.25
城市维护建设税		27,368.67
教育费附加		27,368.69
印花税	19,328.75	35,693.10
环境保护税	28,943.37	28,830.32
代扣代缴税款		6,069.88
合计	237,332.93	1,084,157.97

（二十一）其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	4,926,800.13	2,524,083.70
合计	4,926,800.13	2,522,083.70

其他应付款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,250,000.00	
其他款项	2,676,800.13	2,524,083.70
合计	4,926,800.13	2,524,083.70

（二十二）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		68,750.00
合计		68,750.00

（二十三）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	47,899.36	38,016.37
未终止确认的已背书未到期银行承兑汇票	2,917,040.00	3,831,244.00
合计	2,964,939.36	3,869,260.37

（二十四）长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

（二十五）递延收益

1、递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	4,428,700.00			4,428,700.00	与收益相关
合计	4,428,700.00			4,428,700.00	

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业引导基金（搬迁奖励）【彭招商合同（2020）007号】	4,428,700.00					4,428,700.00	与收益相关
合计	4,428,700.00					4,628,700.00	

（二十六）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	65,120,000.00						65,120,000.00

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	40,372,094.64	351,000.00		40,723,094.64
合计	40,372,094.64	351,000.00		40,723,094.64

（二十八）库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
限制性股票回购义务	2,253,636.00			2,253,636.00	因股权激励产生的限制性股票回购义务
合计	2,253,636.00			2,253,636.00	

（二十九）专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	9,594,019.52	806,436.50	107,442.64	10,293,013.38
合计	9,594,019.52	806,436.50	107,442.64	10,293,013.38

注：根据国务院《国务院关于加强安全生产工作的决定》（国发〔2004〕2号）及财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布《关于〈企业安全生产费用提取和使用管理办法〉的通知》（财企〔2012〕16号）的相关规定，公司按照销售收入为计提依据计提安全生产费用。

（三十）盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	9,065,872.60			9,065,872.60
合计	9,065,872.60			9,065,872.60

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	61,081,809.47	44,450,025.95
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	61,081,809.47	44,450,025.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,004,221.16	18,479,238.79
减：提取法定盈余公积		1,847,455.27
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	72,086,030.63	61,081,809.47

（三十二）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,229,414.85	27,306,246.22	33,548,475.20	20,129,977.44
扁桃酸系列	50,096,405.96	26,542,387.93	29,476,714.25	17,922,361.76
其他医药中间体	1,133,008.89	763,858.29	4,071,760.95	2,207,615.68
二、其他业务小计	13,170.27	11,810.38	320,568.26	
合计	51,242,585.12	27,318,056.60	33,869,043.46	20,129,977.44

（三十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	187,567.88	187,567.88
土地使用税	125,218.20	190,929.75
城市维护建设税		133,463.96
教育费附加		80,078.38
地方教育费附加		53,385.58
印花税	18,071.50	23,101.30
车船税	1,445.60	1,445.60
环境保护税	57,488.22	57,466.74
合计	389,791.40	727,439.19

（三十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	444,468.59	433,977.30
出口费用	281,920.43	228,108.40
包装物	125,654.81	
广告宣传费	94,339.62	94,339.62
展览费	35,916.98	

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	19,264.15	32,031.85
合计	1,001,564.58	788,457.17

（三十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,062,148.00	2,579,161.76
折旧费	1,361,408.75	465,535.84
维修费	552,572.56	167,920.97
中介服务费	402,999.34	661,760.89
业务招待费	289,680.51	376,751.55
水电费	248,398.62	37,496.15
环境保护费	189,226.42	213,000.01
无形资产摊销	141,271.46	118,572.15
车辆费用	95,663.40	94,440.76
低值易耗品摊销	60,451.51	21,447.03
办公费	55,492.30	31,588.90
通讯费	28,677.52	53,106.86
差旅费	23,060.10	6,215.08
财产保险费	7,430.92	74,725.48
会员费	2,000.00	2,000.00
绿化费		
其他费用	40,182.38	686.73
合计	6,560,663.79	4,904,410.16

（三十六）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,428,360.79	1,222,530.49
材料费	906,137.99	1,103,314.45
累计折旧	428,068.02	333,650.49
水电费	99,807.98	80,222.56
委托外部研究费		377,358.48
其他费用	112,877.57	133,005.90
合计	2,975,252.35	3,250,082.37

（三十七）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,429,778.79	273,902.77
减：利息收入	11,467.08	90,664.20

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损失		147,278.65
减：汇兑收益	193,616.10	1,784,524.02
手续费支出	39,176.86	19414.03
合计	1,263,872.47	-1,434,592.77

（三十八）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	500,000.00	35,522.30	与收益相关
个税手续费返还	7,325.27	6,092.09	
合计	507,325.27	41,614.39	

计入其他收益的政府补助：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
2019 市级综合试点项目(优化升级)资金【九财企指(2019)26 号】	500,000.00		与收益相关
2020 年失业保险稳岗补贴【九人社字（2021）38 号】【赣财社（2019）1 号】【赣财社（2019）1 号】		33,949.30	与收益相关
2021 专利授权资助经费{彭市监发(2021)19 号}（国知发管字{2008}11 号）		1,573.00	与收益相关
合 计	500,000.00	35,522.30	

（三十九）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	154,710.20	-71,720.91
应收账款信用减值损失	-291,365.89	110,473.52
其他应收款信用减值损失	-4,434.55	31,473.05
其他债权投资信用减值损失		
合计	-141,090.24	70,225.66

（四十）营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		150,000.00	
固定资产毁损报废利得	444,795.59		444,795.59
其他	1,000.00	3,000.00	1,000.00
合计	445,795.59	153,000.00	445,795.59

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工信局转 2020 年高质量发展考核奖{彭府发（2019）4 号}		150,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
合计		150,000.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
非流动资产损坏报废损失		44,044.01	
罚款支出	134.72		134.72
其他		1,197.03	
合计	134.72	95,241.04	134.72

(四十二) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		557,761.03
递延所得税费用	1,540,664.74	10,533.85
合计	1,540,664.74	568,294.88

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	12,545,279.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,881,791.98
子公司适用不同税率的影响	243.70
调整以前期间所得税的影响	103,150.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	147,853.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,936.33
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	18,621.75
加计扣除的影响	-446,287.85
所得税费用	1,540,664.74

(四十三) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,352,620.83	837,274.54
政府补助	507,325.27	185,522.30
利息收入	11,467.08	90,664.20
合计	2,871,413.18	1,113,461.04

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	5,995,568.70	2,783,587.94
营业费用	283,167.45	354,479.87
管理费用	2,019,294.71	3,435,041.80
财务费用	39,176.86	19,414.03
其他支出	134.72	51,039.03
合计	8,337,342.44	6,643,562.67

（四十四）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,004,615.09	5,104,574.03
加：信用减值损失	141,090.24	-70,225.66
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,327,677.33	2,908,282.44
使用权资产折旧		
无形资产摊销	141,271.46	118,572.15
长期待摊费用摊销	4,598.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-444,795.59	44,044.01
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	1,414,243.66	-990,069.31
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	1,722,672.04	10,533.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-182,007.30	
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,485,176.92	-4,296,604.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-780,856.29	-2,482,188.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,616,531.04	-1,227,114.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,445,618.60	-880,195.07
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		
租入固定资产		

项目	本期发生额	上期发生额
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	10,534,986.08	33,929,781.85
减：现金的期初余额	21,525,120.87	37,010,980.96
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	-10,990,134.79	-3,081,199.11

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,534,986.08	21,525,120.87
其中：库存现金	112,276.48	47,503.54
可随时用于支付的银行存款	10,422,709.60	21,477,617.33
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,534,986.08	21,525,120.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

（四十五）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	34,129,021.58	担保九江银行 2000 万元长期借款
无形资产	5,128,336.35	担保九江银行 2000 万元长期借款
在建工程	139,014,295.06	担保九江银行 3000 万元长期借款
无形资产	5,462,273.04	担保九江银行 3000 万元长期借款
合计	183,733,926.03	--

（四十六）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	483,159.58	7.2258	3,491,214.49
其中：美元	483,159.58	7.2258	3,491,214.49
应收账款	1,994,253.30	7.2258	14,410,075.50
其中：美元	1,994,253.30	7.2258	14,410,075.50

六、合并范围的变更

本期合并范围新增江西科苑储运有限公司。科苑储运为公司全资控股子公司，于 2022 年 6 月 6 日成立，成立初期未开展实际经营活动，故前期未将其纳入合并范围。由于科苑储运今年开始开展相关实际经营活动，故本期将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
九江芳湖生态农业发展有限公司	九江市彭泽县	九江市彭泽县	果树种植；苗木培育；淡水产品及特种水产品加养殖、加工、销售；蔬菜、农副产品种植、加工、仓储、批发零售；农业生态观光等	51%		新设
江西科苑储运有限公司	九江市彭泽县	九江市彭泽县	许可项目：道路货物运输（不含危险货物）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），国内货物运输代理，装卸搬运，运输货物打包服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）	100%		新设

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司对九江芳湖生态农业发展有限公司的实缴出资比例为 85%。

八、与金融工具相关的风险

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临的信用风险是销售业务赊销导致的客户未能按照合同履约而导致金融资产产生的损失。为降低信用风险，公司已制定了相应制度，在签订新合同之前，会对新客户的信用风险进行评估，设置授信限额。通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄的分析来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

被评为“高风险”级别的客户，只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门进行监控，通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司及子公司存在国外客户，与客户进行结算时，采用美元结算，除此之外本公司的其他主要业务活动均以人民币计价结算。2023 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

单位：美元

项目	期末余额
现金及现金等价物	483,159.58
应收账款	1,994,253.30

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	期末余额	
		对利润的影响	对股东权益的影响
现金及现金等价物	人民币对美元贬值 2%	69,824.29	69,824.29
	人民币对美元升值 2%	-69,824.29	-69,824.29
应收账款	人民币对美元贬值 2%	288,201.51	288,201.51
	人民币对美元升值 2%	-288,201.51	-288,201.51

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司实际控制人为自然人郭志芳，对本公司的持股比例为 98.0665%。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
刘建明	公司股东、董事兼总经理兼董事会秘书
曹金辉	董事兼副总经理
徐九斤	董事
吴振	董事
陈学锋	监事会主席
韦建宏	监事
陈文欢	监事

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郭志芳	本公司	20,000,000.00	2022-1-26	2025-1-22	否
郭志芳	本公司	10,620,000.00	2022-11-28	2025-1-22	否
郭志芳	本公司	10,400,000.00	2022-11-04	2025-1-22	否
郭志芳	本公司	10,000,000.00	2022-1-12	2023-3-31	是
郭志芳	本公司	8,980,000.00	2022-10-24	2025-1-22	否
郭志芳	本公司	5,000,000.00	2022-11-10	2023-11-10	否
刘建明	本公司	20,000,000.00	2022-1-26	2025-1-22	否
刘建明	本公司	10,620,000.00	2022-11-28	2025-1-22	否
刘建明	本公司	10,400,000.00	2022-11-04	2025-1-22	否
刘建明	本公司	8,980,000.00	2022-10-24	2025-1-22	否

十、承诺及或有事项

公司因执行彭泽县沿江化工企业出清及转型升级工作方案进行搬迁，根据与彭泽县人民政府签订的投资协议，公司拟在彭泽县吼山工业园区距长江岸线 1 公里外新划定地块选址建设年产 7200 吨扁桃酸等生物医药项目，公司取得合法用地手续后，进行开工建设。截止资产负债表日，项目仍在建设中。

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	18,190,203.64	12,961,903.83
1 至 2 年		16,520.00

2至3年	16,520.00	50,000.00
3年以上	50,000.00	5.10
减：坏账准备	967,770.18	676,404.29
合计	17,288,953.46	12,352,024.64

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	18,256,723.64	100.00	967,770.18	5.30
其中：账龄组合	18,256,723.64	100.00	967,770.18	5.30
合计	18,256,723.64	100.00	967,770.18	5.30

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	13,028,428.93	100.00	676,404.29	5.19
其中：账龄组合	13,028,428.93	100.00	676,404.29	5.19
合计	13,028,428.93	100.00	676,404.29	5.19

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
1年以内	18,190,203.64	5.00	909,510.18	12,961,903.83	5.00	648,095.19
1至2年		20.00		16,520.00	20.00	3,304.00
2至3年	16,520.00	50.00	8,260.00	50,000.00	50.00	25,000.00
3年以上	50,000.00	100.00	50,000.00	5.10	100.00	5.10
合计	18,256,723.64	5.30	967,770.18	13,028,428.93	5.19	676,404.29

3、坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	676,404.29	291,365.89				967,770.18
合计	676,404.29	291,365.89				967,770.18

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
HETERO DRUGS LIMITED	2,666,320.20	14.60	133,316.01
Nalco Company LLC	2,375,770.78	13.01	118,788.54
Wanbury Limited	1,718,295.24	9.41	85,914.76
MOEHS BCN, S.L.	1,567,998.60	8.59	78,399.93
Joint Force Pharmaceutical Ltd	1,502,243.82	8.23	75,112.19
合计	9,830,628.64	53.84	491,531.43

（二）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	580,022.76	491,331.80
减：坏账准备	74,461.14	70,026.59
合计	505,561.62	421,305.21

1、其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	83,925.00	27,025.00
保证金	316,000.00	316,000.00
代缴代扣	84,997.76	81,506.80
其他	95,100.00	66,800.00
减：坏账准备	74,461.14	70,026.59
合计	505,561.62	421,305.21

（2）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	507,222.76	418,531.80
1 至 2 年	14,000.00	14,000.00
2 至 3 年	25,000.00	25,000.00
3 年以上	33,800.00	33,800.00
减：坏账准备	74,461.14	70,026.59
合计	505,561.62	421,305.21

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额		70,026.59		70,026.59
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		4,434.55		4,434.55
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额		74,461.14		74,461.14

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	70,026.59	4,434.55				74,461.14
合计	70,026.59	4,434.55				74,461.14

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期 末余额
江西兄弟医药有限公司	押金	300,000.00	1 年以内	51.72	15,000.00
北京越洋比邻国际会展有限公司	往来款	38,300.00	1 年以内	6.60	1,915.00
北京越洋比邻国际会展有限公司	往来款	25,000.00	2-3 年	4.31	12,500.00
杭州中频电炉厂	往来款	31,800.00	3 年以上	5.48	31,800.00
刘建明	备用金	26,000.00	1 年以内	4.48	1,300.00
许玉华	备用金	20,000.00	1 年以内	3.45	1,000.00
合计		441,100.00		76.04	63,515.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,560,000.00		2,560,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,560,000.00		2,560,000.00	2,550,000.00		2,550,000.00

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	本期计提	减值准备
-------	------	------	------	------	------	------

					减值准备	期末余额
九江芳湖生态农业发展有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
江西科苑储运有限公司		10,000.00		10,000.00		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	51,229,414.85	27,306,246.22	33,548,475.20	20,129,977.44
扁桃酸系列	50,096,405.96	26,542,387.93	29,476,714.25	17,922,361.76
其他医药中间体	1,133,008.89	763,858.29	4,071,760.95	2,207,615.68
二、其他业务小计	13,170.27	11,810.38	320,568.26	
合计	51,242,585.12	27,318,056.60	33,869,043.46	20,129,977.44

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	444,795.59	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	507,325.27	
3. 委托他人投资或管理资产的损益		
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	865.28	
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
7. 所得税影响额	76,289.21	
8. 少数股东影响额		
合计	876,696.93	

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	5.83	3.08	0.17	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.36	3.03	0.16	0.08

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	444,795.59
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	507,325.27
3. 委托他人投资或管理资产的损益	
4. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	865.28
6. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	952,986.14
减：所得税影响数	76,289.21
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	876,696.93

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用