



永星股份

NEEQ : 839549

江苏永星化工股份有限公司

JIANGSU EVER GALAXY CHEMICAL

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、公司负责人张强、主管会计工作负责人张桂云及会计机构负责人（会计主管人员）张桂云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“六、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

公司出于对商业信息保护的需要，避免本行业不适当的竞争，未披露应收账款和预付账款前五大交易对手具体名称。

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 | 12 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 13 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 16 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 91 |
| 附件 II | 融资情况 | 91 |

| | |
|---------------|--|
| 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。 |
| | 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（如有）。 |
| | 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 | 公司董事会办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|-------------------------|
| 公司、本公司、永星化工、永星股份 | 指 | 江苏永星化工股份有限公司 |
| 德为贸易 | 指 | 宿迁市德为贸易有限公司 |
| 国金证券 | 指 | 国金证券股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 江苏永星化工股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 江苏永星化工股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 江苏永星化工股份有限公司监事会 |
| 高级管理人员 | 指 | 总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 公司章程、章程 | 指 | 公司现行有效之《江苏永星化工股份有限公司章程》 |
| 报告期 | 指 | 2023年1月1日至2023年6月30日 |
| 管理层 | 指 | 董事、监事、高级管理人员的统称 |
| 全国中小企业股份转让系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|----------------------|
| 公司中文全称 | 江苏永星化工股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | JIANGSU EVER GALAXY CHEMICAL CO., LTD | | |
| | JIANGSU EVER GALAXY CHEMICAL CO., LTD | | |
| 法定代表人 | 张强 | 成立时间 | 2010年3月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为（张强） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（张强、王玉），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-专用化学产品制造（266）-其他专用化学产品制造（2669） | | |
| 主要产品与服务项目 | 光电新材料单体 | | |
| 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 | 永星股份 | 证券代码 | 839549 |
| 挂牌时间 | 2016年11月18日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 32,154,630 |
| 主办券商（报告期内） | 国金证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 南京市建邺区庐山路188号新地中心17层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 张桂云 | 联系地址 | 江苏省宿迁市生态科技化工园扬子路六号 |
| 电话 | 0527-81083685 | 电子邮箱 | 1413743213@qq.com |
| 传真 | 0527-84450055 | | |
| 公司办公地址 | 江苏省宿迁市生态科技化工园扬子路六号 | 邮政编码 | 223800 |
| 公司网址 | http://www.egchemical.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 | 91321311552486328Q | | |
| 注册地址 | 江苏省宿迁市宿豫区生态科技化工园扬子路六号 | | |
| 注册资本（元） | 32,154,630 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

(一) 盈利模式

公司专注于双酚类和环氧树脂类光电新材料单体的研发、生产和销售。公司自成立以来，一直通过紧贴市场发展趋势并与客户保持紧密联系，收集并分析客户需求信息，通过按客户个性化需求研发及生产产品赢得供货合同。依托公司灵敏的市场嗅觉和快速反应能力以及高标准的生产工艺，公司的产品以较佳的品质和稳定的质量赢得客户的信赖。公司的销售团队与主要客户紧密联系，把握客户的需求及产品技术参数，公司通过为电子化工材料制造商提供符合技术要求、质量可靠的光电新材料单体并提供售后服务实现营业收入并赚取利润。

报告期内，公司产品的整体毛利率 27.47%，影响公司产品毛利率的主要因素包括产品销售价格、原材料价格的波动及汇率波动。公司将通过加强与供应商的合作关系，降低原材料成本波动对公司的不利影响。公司将持续针对生产流程工艺进行研究实验，适时进行技术改造，通过优化生产流程，提升物料利用效率并降低能耗，降低公司生产成本。另一方面，公司将适时针对外汇波动采取风险管理手段，降低汇率风险。

公司通过为客户提供定制化产品研发与生产获得客户订单。公司的销售部负责业务承揽；销售人员通过公司的营销网络收集市场信息并拓展客户群体，通过与老客户保持紧密联系了解客户需求。销售部门将客户需求反映到研发部后，研发部针对客户需求进行产品的研发并协同生产部进行产品试生产，产品样品通过公司质检部门的检验后将送客户检验，客户通过后则由销售部人员代表公司与客户针对订货量、货物交付日期、货物交付方式及付款方式等条款进行商谈并确认客户订单。

公司依靠自身在业内多年的研发、生产管理经验和通过品质较佳、质量稳定的产品赢得客户的信赖；销售人员与客户建立起紧密合作关系并为客户提供售后服务，有利于公司及时获取客户需求信息及产品技术要求，为公司与客户进一步接触并赢得供货合同提供先机。

(三) 采购模式

公司属于精细化学品产业中的电子化学品制造业，主要对外采购生产所需的设备和包括传统基础化学品在内的原材料、辅料等。设备采购主要为满足公司生产线运作及研发运营的需求，原材料的采购主要为了满足公司产品生产的需求。设备的采购主要按照公司生产工艺的定制化要求通过向不同厂商询价并通过专项采购进行引进，部分设备由于采用公司专利进行设计，公司研发部门将参与设备的订购。

公司用于生产的主要材料包括 9-芴酮、甲苯、甲醇、苯酚等基础化学品，根据用量的不同，公司的原材料主要通过集中采购及零星采购等方式进行采购。

1、集中采购：为了控制生产材料采购成本并保证材料质量，公司对需求量较大的通用材料或者金额较大的各项材料，由公司采购部根据公司的生产计划及材料需求预测进行集中采购并实行动态库存监控。公司建立了合格供应商清单，对供货商建立了材料采购数据库，针对原材料采购需求，通过询价、比价等方式确定供应商并对到货材料进行验收入库。公司主要原材料多为基础化工产品，产品的市场供应充分，供应商数量众多，能够满足公司生产经营需求，不存在供应渠道受限的风险。

2、零星采购：对于小额零星材料或辅料，由公司采购部授权生产管理人员按照生产需要进行采购。生产管理人员结合询价结果、生产需要确定采购产品价格及数量，采购完成后由生产管理人员到财务部进行报销。

（四）生产管理模式

公司接受客户订单后，由生产部编制生产计划并对生产人员进行调配，生产部同时根据生产计划协调采购部对生产原料进行采购。生产部根据产品数量、交货时点等要求对生产线运营及生产工人上岗时间表进行编排并落实考勤，监督生产操作。设备部根据产品性能和要求在预生产阶段对设备进行调试，并在生产过程中对投料和反应等生产过程进行监控与指导。公司在生产过程中严格执行质量管理体系的相关规定，并按照安全生产及环境保护方面的要求执行生产程序。产成品经质检部进行检验后入库，残次品由质检部进行专门处理。

（五）售后服务模式

产品通过物流运输交付客户后由客户进行验收，公司的质检部后续与客户联系收集客户关于产品质量的反馈意见。质检部同时对产品质量事故、客户质量投诉等问题进行处理并将相关情况反馈到公司的研发部及生产部等相关部门。良好的售后服务是公司与客户建立长期合作的关键，售后信息的收集有利于公司与客户保持紧密联系，更好地把握客户需求。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

| | |
|------------|---|
| “专精特新”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “单项冠军”认定 | <input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级 |
| “高新技术企业”认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 |
| 详细情况 | （1）公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2022 年度江苏省“专精特新”中小企业。 （2）2022 年公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（证书号：GR202232006847），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 | 23,646,137.82 | 48,853,096.06 | -51.60% |
| 毛利率% | 27.47% | 33.87% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 475,869.42 | 6,757,286.14 | -92.96% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 39,234.63 | 6,541,253.71 | -99.40% |
| 加权平均净资产收益 | 0.20% | 3.13% | - |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | | | |
| 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) | 0.02% | 3.03% | - |
| 基本每股收益 | 0.01 | 0.21 | -95.24% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 233,330,474.48 | 241,880,987.85 | -3.54% |
| 负债总计 | 16,361,795.37 | 26,059,828.46 | -37.21% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 216,968,679.11 | 215,821,159.39 | 0.53% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 6.75 | 6.71 | 0.53% |
| 资产负债率% (母公司) | 8.81% | 12.48% | - |
| 资产负债率% (合并) | 7.01% | 10.77% | - |
| 流动比率 | 4.54 | 3.18 | - |
| 利息保障倍数 | 0.00 | 0.00 | - |
| 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 | 2,863,330.42 | 14,006,594.86 | -79.56% |
| 应收账款周转率 | 15.30 | 13.3 | - |
| 存货周转率 | 0.52 | 0.89 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | -3.54% | -5.13% | - |
| 营业收入增长率% | -51.60% | -53.99% | - |
| 净利润增长率% | -92.96% | -78.46% | - |

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 | 19,312,322.38 | 8.28% | 26,687,565.93 | 11.03% | -27.64% |
| 应收票据 | 435,760.00 | 0.19% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 2,299,870.02 | 0.99% | 634,733.21 | 0.26% | 262.34% |
| 存货 | 31,489,071.30 | 13.50% | 34,236,300.52 | 14.15% | -8.02% |
| 交易性金融资产 | 19,752,685.76 | 8.47% | 20,135,429.76 | 8.32% | -1.90% |
| 固定资产 | 55,978,374.09 | 23.99% | 59,169,384.88 | 24.46% | -5.39% |

| | | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|----------|
| 在建工程 | 91,323,266.68 | 39.14% | 88,019,043.59 | 36.39% | 3.75% |
| 无形资产 | 11,168,384.53 | 4.79% | 3,377,871.75 | 1.40% | 230.63% |
| 预付账款 | 605,390.79 | 0.26% | 807,073.10 | 0.33% | -24.99% |
| 其他流动资产 | 0.00 | 0.00% | 30,035.04 | 0.01% | -100.00% |
| 其他非流动资产 | 314,230.00 | 0.13% | 7,819,862.60 | 3.23% | -95.98% |
| 长期待摊费用 | 389,151.17 | 0.17% | 564,481.43 | 0.23% | -31.06% |
| 递延所得税资产 | 32,891.65 | 0.01% | 19,591.05 | 0.01% | 67.89% |
| 应付账款 | 14,221,255.69 | 6.09% | 22,574,252.34 | 9.33% | -37.00% |
| 合同负债 | 312,077.80 | 0.13% | 181,166.24 | 0.07% | 72.26% |
| 应付职工薪酬 | 879,824.92 | 0.38% | 2,200,727.54 | 0.91% | -60.02% |
| 应交税费 | 906,412.29 | 0.39% | 840,588.78 | 0.35% | 7.83% |

项目重大变动原因：

没有占比 10%以上的且发生大额变动的科目。

(二) 营业情况与现金流量分析

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 | 23,646,137.82 | - | 48,853,096.06 | - | -51.60% |
| 营业成本 | 17,150,762.80 | 72.53% | 32,305,376.46 | 66.13% | -46.91% |
| 毛利率 | 27.47% | - | 33.87% | - | - |
| 税金及附加 | 353,963.29 | 1.50% | 382,457.41 | 0.78% | -7.45% |
| 销售费用 | 252,921.44 | 1.07% | 199,899.96 | 0.41% | 26.52% |
| 管理费用 | 3,819,726.71 | 16.15% | 6,674,156.15 | 13.66% | -42.77% |
| 研发费用 | 2,304,530.80 | 9.75% | 2,624,635.13 | 5.37% | -12.20% |
| 财务费用 | -289,425.79 | -1.22% | -310,558.00 | -0.64% | 6.80% |
| 其他收益 | 236,196.52 | 1.00% | 7,177.95 | 0.01% | 3,190.58% |
| 投资收益 | 171,445.28 | 0.73% | 199,557.05 | 0.41% | -14.09% |
| 公允价值变动收益 | 105,810.72 | 0.45% | 47,485.07 | 0.10% | 122.83% |
| 信用减值损失 | -88,670.67 | -0.37% | -54,801.25 | -0.11% | -61.80% |
| 营业利润 | 478,440.42 | 2.02% | 7,176,547.77 | 14.69% | -93.33% |
| 营业外支出 | 0.00 | 0.00% | 64.27 | 0.00% | -100.00% |
| 利润总额 | 478,440.42 | 2.02% | 7,176,483.50 | 14.69% | -93.33% |
| 所得税费用 | 2,571.00 | 0.01% | 419,197.36 | 0.86% | -99.39% |
| 净利润 | 475,869.42 | 2.01% | 6,757,286.14 | 13.83% | -92.96% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,863,330.42 | - | 14,006,594.86 | - | -79.56% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -10,427,162.74 | - | -18,582,128.70 | - | 43.89% |
| 筹资活动产生的现金流量净 | 0.00 | - | -1,607,731.50 | - | -100.00% |

| | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|
| 额 | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|

项目重大变动原因：

1、营业收入

本期营业收入较上年同期下降了 51.60%，主要因为受宏观经济增长乏力等因素影响，消费电子领域终端需求不振，相关情况向产业链上游逐步传导，导致公司下游客户对公司产品的前期库存规模较大且正处于消化过程中，本期对公司主要产品的采购大幅减少，公司营业收入相应降低。

2、营业成本

本期营业成本较上年同期下降了 46.91%，主要原因系销售额降低，成本也相应下降。

3、管理费用

本期管理费用较上年同期下降了 42.77%，主要因为上年同期受疫情及经营情况影响，部分期间公司生产线停工，该期间的工人工资、厂房折旧和设备维修计入了管理费用，且上年同期公司优化人员配置产生一定规模的辞退补偿金，本期车间基本恢复正常生产，无人员优化。

4、经营活动产生的现金流量净额

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 79.56%，主要因为本期销售收入下降，相应销售商品收到现金流减少，同时本期收到的税费返还也较上年同期大幅降低。

5、投资活动产生的现金流量净额

投资活动产生的现金流量净额较上年同期上升 43.89%，主要因为本期固定资产投资产生的现金流出现较上年同期减少。

6、筹资活动产生的现金流量净额

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100%，主要因为上年同期分配了 2021 年现金股利，而本期未分配现金股利。

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 |
|-------------|------|----------------------------|-----------|--------------|--------------|------------|-----------|
| 南京新万林科技有限公司 | 子公司 | 精细化学品（非危险品）技术研发、技术服务、技术咨询。 | 1,000,000 | 2,640,928.29 | 2,625,708.24 | 196,039.60 | -2,485.14 |
| 宿迁市德为 | 子公司 | 合成 | 500,000 | 3,486,053.44 | 3,486,053.44 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|--------|--|------|--|--|--|--|--|
| 贸易有限公司 | | 材料销售 | | | | | |
|--------|--|------|--|--|--|--|--|

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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 |
|--------------------|--|
| 客户集中度较高的风险 | 2023 年上半年公司对前五名客户的销售收入合计占当期营业收入的比例为 76.40%，客户集中度较高。如果主要客户大幅减少其对公司产品的采购量,而公司无法及时找到替代客户,那么公司的经营业绩将会受到不利影响。 |
| 下游需求放缓的风险 | 受全球经济增长乏力，通胀预期高等因素影响，消费电子领域下游需求增长的态势受到冲击，相关态势如进一步持续，可能对公司业绩产生进一步的不利影响。 |
| 原材料价格波动风险 | 报告期内公司生产经营所用的主要原材料 9-芴酮、甲醇、苯酚等化学原料占生产成本的比重为 41.67%。当公司主要原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动时,若公司不能及时调整销售价格,将会直接影响公司的生产成本和盈利水平,对公司造成重大不利影响。因此,公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。 |
| 汇率波动风险 | 报告期内公司外销占比较高,2023 年上半年公司以外币结算的销售收入为 9,910,568.39 元，占收入比例为 41.91% 目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度,汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价,从而影响到产品竞争力,给公司经营带来一定风险。随着公司对以外币结算客户业务规模的增长,人民币对外币的汇率波动具有不确定性,将有可能给公司带来较大金额的汇兑损失。 |
| 出口国家或地区政治、经济环境变动风险 | 公司产品主要出口地为日本、韩国、中国台湾等经济发达国家或地区,由于近几年全球宏观经济波动频繁,国际贸易保护主义加剧,若上述国家和地区制定相关恶意贸易壁垒等对华不利政策,将对公司出口业务造成较大影响。 |
| 税收优惠政策变化的风险 | 报告期内公司产品出口比例较大。出口产业一直受国家鼓励发展,基于国内宏观经济增速放缓的大背景下,扩大出口仍将是拉动我国经济增长的重要驱动力,预计在未来几年内,公司将可以持续享受“出口退税”政策。但如果未来国家调整相应退税政策,公司产品对应的退税率降低将对公司利润的产生较大的负面影响。 |

| | |
|-----------------|--|
| 实际控制人不当控制的风险 | 目前公司实际控制人为张强、王玉夫妻,其中张强持有本公司62.9925%的股份,且担任公司的董事长、总经理;王玉持有公司9.7342%的股份,且担任公司的董事。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施较强的控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。 |
| 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 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(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 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input 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 | |

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|-------|--------|-------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人 | 详见承诺事项 | 2016年11月18日 | | 正在履行中 |

| | | | | | |
|---------|------------|---------------|-------------|--|-------|
| | 或控股股东 | 详细情况 | | | |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2016年11月18日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 减少及避免关联交易的承诺函 | 2016年11月18日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 详见承诺事项详细情况 | 2016年11月18日 | | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 资金占用承诺 | 2016年11月18日 | | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

(1) 公司董事长兼总经理张强出具《承诺》，承诺如以后永星化工因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，其作为实际控制人承诺将在公司不需要给付任何对价的情况下，承担补交保险和公积金、滞纳金、罚款等金钱赔偿责任；

(2) 公司控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺；

(3) 公司实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》；

(4) 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》；

(5) 公司控股股东张强出具承诺函，承诺若公司日后因环评办理延迟受到宿迁市环境保护局的任何处罚，其本人将在不需要公司给付任何对价的情况下，承担处罚的金钱赔偿责任。

报告期内相关承诺人严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

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 | 3,547,130 | 11.03% | | 3,547,130 | 11.03% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 45,000 | 0.14% | | 45,000 | 0.14% |
| | 董事、监事、高管 | 132,500 | 0.41% | | 132,500 | 0.41% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 28,607,500 | 88.97% | | 28,607,500 | 88.97% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,340,000 | 72.59% | | 23,340,000 | 72.59% |
| | 董事、监事、高管 | 28,157,500 | 87.57% | | 28,157,500 | 87.57% |
| | 核心员工 | | | | | |
| 总股本 | | 32,154,630 | - | 0 | 32,154,630 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 44 |

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|-----------------------|------------|------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 张强 | 20,255,000 | 0 | 20,255,000 | 62.9925% | 20,210,000 | 45,000 | 0 | 0 |
| 2 | 张彬 | 4,295,000 | 0 | 4,295,000 | 13.3573% | 4,295,000 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | 王玉 | 3,130,000 | 0 | 3,130,000 | 9.7342% | 3,130,000 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 南京新流域创研创业投资合伙企业(有限合伙) | 964,630 | 0 | 964,630 | 3.0000% | 0 | 964,630 | 0 | 0 |
| 5 | 卢娜 | 500,000 | -100 | 499,900 | 1.5547% | 0 | 499,900 | 0 | 0 |
| 6 | 胡学慧 | 350,000 | 0 | 350,000 | 1.0885% | 262,500 | 87,500 | 0 | 0 |
| 7 | 李秀平 | 300,000 | 0 | 300,000 | 0.9330% | 0 | 300,000 | 0 | 0 |
| 8 | 张金东 | 250,000 | 0 | 250,000 | 0.7775% | 0 | 250,000 | 0 | 0 |
| 9 | 叶燕萍 | 250,000 | 0 | 250,000 | 0.7775% | 0 | 250,000 | 0 | 0 |
| 10 | 赵金龙 | 200,000 | 0 | 200,000 | 0.6220% | 200,000 | 0 | 0 | 0 |
| | 合计 | 30,494,630 | - | 30,494,530 | 94.8372% | 28,097,500 | 2,397,030 | 0 | 0 |

普通股前十名股东间相互关系说明:

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明: 张强与王玉为夫妻关系, 张强与张彬为兄弟关系。除此之外, 前十名股东之间不存在其他关联关系。

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 |
| 张强 | 董事长兼总经理 | 男 | 1971年6月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |
| 王玉 | 董事 | 女 | 1974年12月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |
| 张彬 | 董事 | 男 | 1974年11月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |
| 赵金龙 | 董事 | 男 | 1985年8月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |
| 胡学慧 | 董事 | 女 | 1969年8月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |
| 张领 | 监事会主席 | 男 | 1963年10月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |
| 孙昊 | 监事 | 男 | 1976年8月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |
| 袁从笑 | 监事 | 男 | 1968年3月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |
| 张桂云 | 财务负责人兼董事会秘书 | 女 | 1981年1月 | 2022年8月19日 | 2025年8月19日 |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

张强与王玉为夫妻关系，张强与张彬为兄弟关系。除此之外，董事、监事和高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政人员 | 10 | 10 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 生产人员 | 103 | 84 |
| 技术人员 | 35 | 34 |
| 销售人员 | 4 | 3 |
| 员工总计 | 156 | 135 |

(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

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 | 六、1 | 19,312,322.38 | 26,687,565.93 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | 六、2 | 19,752,685.76 | 20,135,429.76 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 六、3 | 435,760.00 | |
| 应收账款 | 六、4 | 2,299,870.02 | 634,733.21 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六、5 | 605,390.79 | 807,073.10 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六、6 | 229,076.11 | 379,614.99 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六、7 | 31,489,071.30 | 34,236,300.52 |
| 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 | | | 30,035.04 |
| 流动资产合计 | | 74,124,176.36 | 82,910,752.55 |
| 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 | 六、8 | 55,978,374.09 | 59,169,384.88 |
| 在建工程 | 六、9 | 91,323,266.68 | 88,019,043.59 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六、10 | 11,168,384.53 | 3,377,871.75 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六、11 | 389,151.17 | 564,481.43 |
| 递延所得税资产 | 六、12 | 32,891.65 | 19,591.05 |
| 其他非流动资产 | 六、13 | 314,230.00 | 7,819,862.60 |
| 非流动资产合计 | | 159,206,298.12 | 158,970,235.30 |
| 资产总计 | | 233,330,474.48 | 241,880,987.85 |
| 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 | 六、14 | 14,221,255.69 | 22,574,252.34 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 六、15 | 312,077.80 | 181,166.24 |
| 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 | 六、16 | 879,824.92 | 2,200,727.54 |
| 应交税费 | 六、17 | 906,412.29 | 840,588.78 |
| 其他应付款 | 六、18 | 6,038.60 | 241,110.96 |
| 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 | | | 1,668.14 |
| 流动负债合计 | | 16,325,609.30 | 26,039,514.00 |
| 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 | 六、12 | 36,186.07 | 20,314.46 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 36,186.07 | 20,314.46 |
| 负债合计 | | 16,361,795.37 | 26,059,828.46 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、19 | 32,154,630.00 | 32,154,630.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六、20 | 38,267,871.75 | 38,267,871.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | 六、21 | 6,459,823.30 | 5,788,173.00 |
| 盈余公积 | 六、22 | 15,672,324.55 | 15,672,324.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六、23 | 124,414,029.51 | 123,938,160.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 216,968,679.11 | 215,821,159.39 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 216,968,679.11 | 215,821,159.39 |
| 负债和所有者权益总计 | | 233,330,474.48 | 241,880,987.85 |

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：张桂云

会计机构负责人：张桂云

（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 | | 19,151,624.29 | 26,618,910.23 |
| 交易性金融资产 | | 19,752,685.76 | 20,135,429.76 |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | 435,760.00 | |
| 应收账款 | 十二、1 | 2,299,870.02 | 634,733.21 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 604,890.79 | 807,073.10 |
| 其他应收款 | 十二、2 | 225,558.31 | 376,305.81 |
| 其中：应收利息 | | | |

| | | | |
|----------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 31,489,071.30 | 34,236,300.52 |
| 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 | | | 28,656.09 |
| 流动资产合计 | | 73,959,460.47 | 82,837,408.72 |
| 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、3 | 4,152,876.13 | 4,152,876.13 |
| 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 | | 54,451,157.22 | 57,576,543.14 |
| 在建工程 | | 91,323,266.68 | 88,019,043.59 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 11,168,384.53 | 3,377,871.75 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 389,151.17 | 564,481.43 |
| 递延所得税资产 | | 32,891.65 | 19,591.05 |
| 其他非流动资产 | | 314,230.00 | 7,819,862.60 |
| 非流动资产合计 | | 161,831,957.38 | 161,530,269.69 |
| 资产总计 | | 235,791,417.85 | 244,367,678.41 |
| 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 | | 14,221,255.69 | 22,574,252.34 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 312,077.80 | 181,166.24 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 864,824.92 | 2,171,253.76 |
| 应交税费 | | 906,412.29 | 840,588.78 |
| 其他应付款 | | 4,440,867.52 | 4,718,645.99 |
| 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 | | | |
| 其他流动负债 | | | 1,668.14 |
| 流动负债合计 | | 20,745,438.22 | 30,487,575.25 |
| 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 | | 36,186.07 | 20,314.46 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 36,186.07 | 20,314.46 |
| 负债合计 | | 20,781,624.29 | 30,507,889.71 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 32,154,630.00 | 32,154,630.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 38,267,871.75 | 38,267,871.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | 6,459,823.30 | 5,788,173.00 |
| 盈余公积 | | 15,672,324.55 | 15,672,324.55 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 122,455,143.96 | 121,976,789.40 |
| 所有者权益合计 | | 215,009,793.56 | 213,859,788.70 |
| 负债和所有者权益合计 | | 235,791,417.85 | 244,367,678.41 |

（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 | 六、24 | 23,646,137.82 | 48,853,096.06 |
| 其中：营业收入 | 六、24 | 23,646,137.82 | 48,853,096.06 |
| 利息收入 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|------|---------------|---------------|
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 23,592,479.25 | 41,875,967.11 |
| 其中：营业成本 | 六、24 | 17,150,762.80 | 32,305,376.46 |
| 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 | 六、25 | 353,963.29 | 382,457.41 |
| 销售费用 | 六、26 | 252,921.44 | 199,899.96 |
| 管理费用 | 六、27 | 3,819,726.71 | 6,674,156.15 |
| 研发费用 | 六、28 | 2,304,530.80 | 2,624,635.13 |
| 财务费用 | 六、29 | -289,425.79 | -310,558.00 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 364,326.93 | -88,073.34 |
| 加：其他收益 | 六、30 | 236,196.52 | 7,177.95 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、31 | 171,445.28 | 199,557.05 |
| 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） | 六、32 | 105,810.72 | 47,485.07 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、33 | -88,670.67 | -54,801.25 |
| 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） | | 478,440.42 | 7,176,547.77 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 六、34 | | 64.27 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 478,440.42 | 7,176,483.50 |
| 减：所得税费用 | 六、35 | 2,571.00 | 419,197.36 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 475,869.42 | 6,757,286.14 |
| 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） | | | |
| 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） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 475,869.42 | 6,757,286.14 |

| | | | |
|--------------------------|--|------------|--------------|
| 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 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 475,869.42 | 6,757,286.14 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.01 | 0.21 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：张桂云

会计机构负责人：张桂云

（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、4 | 23,646,137.82 | 48,853,096.06 |
| 减：营业成本 | 十二、4 | 17,150,762.80 | 32,300,786.44 |
| 税金及附加 | | 353,963.29 | 379,459.33 |
| 销售费用 | | 252,921.44 | 199,899.96 |
| 管理费用 | | 3,819,726.71 | 6,669,492.65 |
| 研发费用 | | 2,300,340.38 | 3,692,453.90 |
| 财务费用 | | -289,721.96 | -310,595.25 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 364,255.70 | -87,957.95 |

| | | | |
|-------------------------------|--|------------|--------------|
| 加：其他收益 | | 234,195.08 | 2,722.50 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 171,445.28 | 199,557.05 |
| 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） | | 105,810.72 | 47,485.07 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -88,670.67 | -54,801.25 |
| 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） | | 480,925.57 | 6,116,562.40 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 480,925.57 | 6,116,562.40 |
| 减：所得税费用 | | 2,571.01 | 390,837.68 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | | 5,725,724.72 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 478,354.56 | 5,725,724.72 |
| （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 | | 478,354.56 | 5,725,724.72 |
| 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 | | 23,443,130.64 | 48,331,116.18 |
| 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 | | 564,367.95 | 5,705,601.70 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、36 | 321,661.57 | 160,151.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,329,160.16 | 54,196,869.64 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,316,449.11 | 18,669,337.04 |
| 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 | | 7,461,131.72 | 14,978,383.50 |
| 支付的各项税费 | | 871,000.93 | 2,641,419.75 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、36 | 2,817,247.98 | 3,901,134.49 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,465,829.74 | 40,190,274.78 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,863,330.42 | 14,006,594.86 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 10,500,000.00 | 30,000,100.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 160,000.00 | 797,409.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,660,000.00 | 30,797,509.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,087,162.74 | 19,376,250.48 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | 30,003,388.00 |
| 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 | | 21,087,162.74 | 49,379,638.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,427,162.74 | -18,582,128.70 |
| 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 | | | 1,607,731.50 |
| 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 | | | 1,607,731.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -1,607,731.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 188,588.77 | 18,175.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,375,243.55 | -6,165,090.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 26,687,565.93 | 31,620,449.23 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,312,322.38 | 25,455,358.91 |

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：张桂云

会计机构负责人：张桂云

（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 | | 23,443,130.64 | 48,331,116.18 |
| 收到的税费返还 | | 562,988.99 | 5,705,601.70 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 321,549.30 | 160,036.37 |
| 经营活动现金流入小计 | | 24,327,668.93 | 54,196,754.25 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 10,284,398.77 | 18,658,337.04 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 7,286,673.60 | 14,774,414.09 |
| 支付的各项税费 | | 869,261.95 | 2,584,032.70 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 3,116,046.58 | 4,199,612.05 |
| 经营活动现金流出小计 | | 21,556,380.90 | 40,216,395.88 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,771,288.03 | 13,980,358.37 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | 10,500,000.00 | 30,000,100.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 160,000.00 | 797,409.78 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 10,660,000.00 | 30,797,509.78 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 11,087,162.74 | 19,376,250.48 |
| 投资支付的现金 | | 10,000,000.00 | 30,003,388.00 |
| 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 | | 21,087,162.74 | 49,379,638.48 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -10,427,162.74 | -18,582,128.70 |
| 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 | | | 1,607,731.50 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | 1,607,731.50 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -1,607,731.50 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 188,588.77 | 18,175.02 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -7,467,285.94 | -6,191,326.81 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 26,618,910.23 | 31,565,799.92 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,151,624.29 | 25,374,473.11 |

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明:

无

（二） 财务报表项目附注

江苏永星化工股份有限公司 2023 年半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

江苏永星化工股份有限公司（以下简称“永星股份”或“公司”）系宿迁市永星化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。注册地及总部地址为江苏省宿迁市生态科技化工园区扬子路六号。公司注册资本 3,215.4630 万元，股份总数 3,215.4630 万股（每股面值 1 元）。2016 年 10 月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 839549。

2016 年 7 月 5 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得宿迁市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91321311552486328Q，法定代表人：张强。

本公司及各子公司（统称“本集团”）为精细化工行业，经营范围：光电新材料中间体生产、销售、生产技术开发及转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）一般项目：化工产品销售(不含许可类化工产品)(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日决议批准报出。

截至 2023 年 06 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本集团本期合并范围与上期相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2014 年修订）》的披

露规定编制。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 06 月 30 日的财务状况及 2023 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”

1、会计期间

本集团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。本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1） 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2））判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团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，是指被本集团控制的主体。

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，本集团将进行重新评估。

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

的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对

应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或近似汇率（交易发生上月末汇率）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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本集团将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融

负债的衍生工具)和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按摊余成本进行后续计量,终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有

的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团

发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择选择简化处理方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收合并关联方款项；备用金、应收出口退税款；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

| 项目 | 确定组合的依据 |
|--------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 与“应收账款”组合划分相同 |

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-------|----------------------|
| 应收账款： | |
| 账龄组合 | 本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。 |

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他

应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|----------------------|
| 合并关联方组合 | 本组合为合并内关联方款项 |
| 应收出口退税款 | 本组合为应收出口退税款款项 |
| 账龄组合 | 本组合为应收款项的账龄作为信用风险特征。 |
| 备用金 | 本组合为员工备用金款项 |
| 代垫个人社保及公积金 | 本组合为代垫个人社保及公积金款项 |

10、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

11、存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料（包装物及备品备件）、库存商品、发出商品、在途物资等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（2） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9 金融资产减值。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8 “金融工具”。

共同控制，是指本集团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，是指本集团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股东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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益

在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。本集团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。本集团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。本集团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，如本集团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，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5“合并财务报表编制的方法”（2）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。

本集团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。对于本集团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。

本集团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。

本集团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。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|-------|---------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20 | 5 | 4.75 |
| 机器设备 | 年限平均法 | 6-10 | 5 | 9.50-15.83 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3 | 5 | 31.67 |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4 | 5 | 23.75 |
| 其他设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19.00 |

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

15、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

16、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；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本集团拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 项目 | 使用寿命 | 摊销方法 |
|-------|-------|-------|
| 土地使用权 | 40-50 | 年限平均法 |

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

(2) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本集团的长期待摊费用主要包括保温隔断房、停车场及配套工程等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

19、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，本集团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。

20、合同负债

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

21、职工薪酬

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

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，在本集团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，和本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团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）。

本集团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。

22、租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

23、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本集团承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本集团在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本集团履约的同时即

取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本集团考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，在商品交付客户时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本集团销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

出口收入：货物发运至港口办理出口报关事宜，商品离岸并提单交付客户，作为销售收入确认时点。

内销收入：商品出库经客户确认收货后，本集团认定客户取得相关商品控制权，确认收入实现。

25、合同成本

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

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

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

期损益。

26、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本集团对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

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

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

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

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成

本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

27、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。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，如果本集团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，本集团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，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

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

（1）本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为部分办公用房，属于短期租赁。

① 初始计量

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

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本集团作为出租人

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

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本集团确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本集团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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

无

（2） 会计估计变更

无

30、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定。

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

（2）租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

(3) 金融资产减值

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

(4) 存货跌价准备

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

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(6) 长期资产减值准备

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

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计

未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|--|
| 增值税 | 应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额的 15% 计缴/详见下表。 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------|-------|
| 南京新万林科技有限公司 | 25% |
| 宿迁市德为贸易有限公司 | 25% |

2、 税收优惠及批文

本公司于 2022 年 11 月 18 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR202232006847 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2022 年度、2023 年度、2024 年度公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行存款 | 19,312,322.38 | 4,530,651.00 |
| 其他货币资金 | | 22,156,914.93 |
| 合计 | 19,312,322.38 | 26,687,565.93 |

注：无受限货币资金

2、 交易性金融资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|---------------|---------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 19,752,685.76 | 20,135,429.76 |
| 其中：龙盈天天理财 1 号 | 9,752,685.76 | 10,135,429.76 |
| 结构性存款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

3、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------|
| 银行承兑汇票 | 435,760.00 | |
| 商业承兑汇票 | | |
| 小计 | 435,760.00 | |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 435,760.00 | |

(2) 期末无已质押的应收票据

4、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|----------|--------------|
| 1年以内 | |
| 其中：6个月以内 | 2,402,341.70 |
| 7-12个月 | |
| 1年以内小计 | 2,402,341.70 |
| 1-2年以内 | 19,606.00 |
| 减：坏账准备 | 122,077.68 |
| 合计 | 2,299,870.02 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,421,947.70 | 100 | 122,077.68 | | 2,299,870.02 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄在1年以内 | 2,402,341.70 | 100 | 120,117.08 | 5 | 2,282,224.62 |
| 账龄在1-2年内 | 19,606.00 | 100 | 1,960.60 | 10 | 17,645.40 |
| 合计 | 2,421,947.70 | — | 122,077.68 | — | 2,299,870.02 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 668,140.22 | 100 | 33,407.01 | 5 | 634,733.21 |
| 其中： | | | | | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|-----------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 账龄在 1 年以内 | 668,140.22 | 100 | 33,407.01 | 5 | 634,733.21 |
| 合计 | 668,140.22 | — | 33,407.01 | — | 634,733.21 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-------------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄在 1 年以内 | 2,402,341.70 | 120,117.08 | 5 |
| 账龄在 1-2 年以内 | 19,606.00 | 1,960.60 | 10 |
| 合计 | 2,421,947.70 | 122,077.68 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|-----------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款坏账准备 | 33,407.02 | 88,670.66 | | | | 122,077.68 |
| 合计 | 33,407.02 | 88,670.66 | | | | 122,077.68 |

(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 |
|------|--------------|---------------------|------------|
| 客户一 | 1,637,641.20 | 67.62 | 81,882.06 |
| 客户二 | 370,500.00 | 15.30 | 18,525.00 |
| 客户三 | 231,456.83 | 9.56 | 11,572.84 |
| 客户四 | 91,875.00 | 3.79 | 4,593.75 |
| 客户五 | 44,438.67 | 1.83 | 2,221.93 |
| 合计 | 2,375,911.70 | 98.10 | 118,795.58 |

5、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 | 599,890.79 | 98.36 | 742,461.36 | 91.99 |
| 1 至 2 年 | 5,000.00 | 0.82 | 59,611.74 | 7.39 |
| 2 至 3 年 | 5,000.00 | 0.82 | 5,000.00 | 0.62 |
| 合计 | 609,890.79 | 100.00 | 807,073.10 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 是否关联方 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------|------|-------|------------|---------------------|
| 供应商一 | 蒸汽费 | 否 | 347,630.00 | 57.00 |
| 供应商二 | 天然气费 | 否 | 60,000.00 | 9.84 |
| 供应商三 | 原料款 | 否 | 47,479.31 | 7.78 |
| 供应商四 | 汽油费 | 否 | 40,766.56 | 6.68 |
| 供应商五 | 配件款 | 否 | 38,000.00 | 6.23 |
| 合计 | | | 533,875.87 | 87.53 |

6、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 其他应收款 | 326,276.11 | 476,814.99 |
| 减：坏账准备 | 97,200.00 | 97,200.00 |
| 合计 | 229,076.11 | 379,614.99 |

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 229,076.11 |
| 2 至 3 年 | 97,200.00 |
| 小计 | 326,276.11 |
| 减：坏账准备 | 97,200.00 |
| 合计 | 229,076.11 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-----------|-----------|
| 往来款 | 97,200.00 | 97,200.00 |

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 备用金 | 140,760.49 | 57,892.53 |
| 应收退税款 | | 223,532.46 |
| 代垫员工社保及公积金 | 88,315.62 | 98,190.00 |
| 小计 | 326,276.11 | 476,814.99 |
| 减：坏账准备 | 97,200.00 | 97,200.00 |
| 合计 | 229,076.11 | 379,614.99 |

(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12月31日余额 | | 97,200.00 | | 97,200.00 |
| 本期计提 | | | | |
| 2023年06月30日余额 | | 97,200.00 | | 97,200.00 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 第二阶段 | 97,200.00 | | | | | 97,200.00 |
| 合计 | 97,200.00 | | | | | 97,200.00 |

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 是否关联方 | 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 |
|----------------|------------|-------|------------|------|---------------------|-----------|
| 上海缘昌医药化工装备有限公司 | 往来款 | 否 | 97,200.00 | 2-3年 | 29.79 | 97,200.00 |
| 代垫员工社保及公积金 | 代垫员工社保及公积金 | 否 | 88,315.62 | 1年以内 | 27.07 | |
| 张强 | 备用金 | 是 | 102,852.93 | 1年以内 | 31.52 | |
| 施娟 | 备用金 | 是 | 37,907.56 | 1年以内 | 11.62 | |
| 合计 | —— | | 326,276.11 | —— | 100 | 97,200.00 |

注：相关个人的备用金均为开展业务经营过程中所借用的备用金未报销部分。

7、存货

| 项目 | 期末余额 | | |
|------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 8,829,773.15 | | 8,829,773.15 |
| 在产品 | 2,138,822.17 | | 2,138,822.17 |
| 库存商品 | 15,592,477.85 | | 15,592,477.85 |
| 周转材料 | 4,833,018.81 | | 4,833,018.81 |
| 发出商品 | 94,979.32 | | 94,979.32 |
| 合计 | 31,489,071.30 | | 31,489,071.30 |

| 项目 | 期初余额 | | |
|------|---------------|-----------------------|---------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履 约成本减值准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 10,174,805.95 | | 10,174,805.95 |
| 在产品 | 1,662,399.12 | | 1,662,399.12 |
| 库存商品 | 18,304,805.63 | | 18,304,805.63 |
| 周转材料 | 3,360,505.86 | | 3,360,505.86 |
| 发出商品 | 338,146.79 | | 338,146.79 |
| 在途物资 | 395637.17 | | 395637.17 |
| 合计 | 34,236,300.52 | | 34,236,300.52 |

8、固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 固定资产 | 55,978,374.09 | 59,169,384.88 |
| 合计 | 55,978,374.09 | 59,169,384.88 |

固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 50,997,807.42 | 25,182,937.40 | 2,278,095.90 | 2,561,400.14 | 30,242,520.02 | 111,262,760.88 |
| 2、本期增加金额 | | | 170,796.46 | | | 170,796.46 |
| (1) 购置 | | | | | | |
| (2) 在建工程转入 | | | 170,796.46 | | | 170,796.46 |
| 3、本期减少金额 | - | - | - | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | - | - |
| 4、期末余额 | 50,997,807.42 | 25,182,937.40 | 2,448,892.36 | 2,561,400.14 | 30,242,520.02 | 111,433,557.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1、期初余额 | 9,705,179.20 | 14,880,873.09 | 2,058,823.30 | 2,041,194.24 | 23,407,306.17 | 52,093,376.00 |
| 2、本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | 1,210,823.74 | 838,041.49 | 58,329.47 | 139,921.72 | 1,114,690.83 | 3,361,807.25 |
| 3、本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4、期末余额 | 10,916,002.94 | 15,718,914.58 | 2,117,152.77 | 2,181,115.96 | 24,521,997.00 | 55,455,183.25 |
| 三、账面价值 | | | | | | |
| 1、期末账面价值 | 40,081,804.48 | 9,464,022.82 | 331,739.59 | 380,284.18 | 5,720,523.02 | 55,978,374.09 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|------------|------------|--------------|---------------|
| 2、期初账面价值 | 41,292,628.22 | 10,302,064.31 | 219,272.60 | 520,205.90 | 6,835,213.85 | 59,169,384.88 |

9、在建工程

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|---------------|
| 在建工程 | 91,323,266.68 | 88,019,043.59 |
| 合计 | 91,323,266.68 | 88,019,043.59 |

在建工程

①在建工程情况

| 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 |
| 年产 1760 吨聚酯类 光电材料单体生产 线 | 87,860,602. 72 | | 87,860,60 2.72 | 88,019,0 43.59 | | 88,019,0 43.59 |
| 废气焚烧炉 | 3,462,663.9 6 | | 3,462,663 .96 | | | |
| 合计 | 91,323,266. 68 | | 91,323,26 6.68 | 88,019,0 43.59 | | 88,019,0 43.59 |

②重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资 产金额 | 本期其他减少金 额 | 期末余额 | 利息资 本化累 计金额 | 资金 来源 |
|---------------------------|-----------|---------------|--------|----------------|--------------|---------------|-------------------|----------|
| 年产 1760 吨聚酯类光 电材料单体生产线 | 12,161 万元 | 88,019,043.59 | | 158,440.87 | | 87,860,602.72 | | 自筹 |
| 合计 | | 88,019,043.59 | | 158,440.87 | | 87,860,602.72 | | |

10、无形资产

无形资产情况

| 项目 | 土地使用权 | 合计 |
|----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1、期初余额 | 4,403,956.01 | 4,403,956.01 |
| 2、期末余额 | 12,298,026.62 | 12,298,026.62 |
| 二、累计摊销 | | |
| 1、期初余额 | 1,026,084.26 | 1,026,084.26 |
| 2、本期增加金额 | 103,557.83 | 103,557.83 |
| (1) 计提 | 103,557.83 | 103,557.83 |
| 3、期末余额 | 1,129,642.09 | 1,129,642.09 |
| 三、账面价值 | | |
| 1、期末账面价值 | 11,168,384.53 | 11,168,384.53 |
| 2、期初账面价值 | 3,377,871.75 | 3,377,871.75 |

11、长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|----------|------------|--------|------------|--------|------------|
| 零星工程 | 401,981.52 | | 66,996.9 | | 334,984.62 |
| 停车场及配套工程 | 162,499.91 | | 108,333.36 | | 54,166.55 |
| 合计 | 564,481.43 | | 175,330.26 | | 389,151.17 |

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 信用减值损失 | 219,277.68 | 32,891.65 | 130,607.01 | 19,591.05 |
| 合计 | 219,277.68 | 32,891.65 | 130,607.01 | 19,591.05 |

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融资产公允价值变动 | 241,240.48 | 36,186.07 | 135,429.76 | 20,314.46 |
| 合计 | 241,240.48 | 36,186.07 | 135,429.76 | 20,314.46 |

13、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 | 314,230.00 | | 314,230.00 | 7,819,862.60 | | 7,819,862.60 |
| 合计 | 314,230.00 | | 314,230.00 | 7,819,862.60 | | 7,819,862.60 |

14、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 年末余额 | 年初余额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 1年以内(含1年) | 7,853,036.70 | 14,774,218.38 |
| 1年以上 | 6,368,218.99 | 7,800,033.96 |
| 合计 | 14,221,255.69 | 22,574,252.34 |

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 年末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|--------|--------------|-----------|
| 设备及工程款 | 5,147,508.43 | 工程或设备质保金 |
| 合计 | 5,147,508.43 | —— |

15、合同负债

合同负债情况

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 预收的销售款 | 312,077.80 | 181,166.24 |
| 合计 | 312,077.80 | 181,166.24 |

16、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 | 2,200,727.54 | 6,350,760.14 | 7,671,662.76 | 879,824.92 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 580,049.28 | 580,049.28 | |
| 合计 | 2,200,727.54 | 6,350,760.14 | 7,671,662.76 | 879,824.92 |

(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 | 2,067,814.46 | 5,674,777.07 | 6,887,341.62 | 855,249.91 |
| 2、职工福利费 | 80,956.08 | 195,934.59 | 256,076.75 | 20,813.92 |
| 3、社会保险费 | 48,645.00 | 295,692.08 | 344,337.08 | |
| 其中：医疗保险费 | 33,041.89 | 214,838.29 | 247,880.18 | |
| 工伤保险费 | | 45,699.29 | 45,699.29 | |
| 生育保险费 | 15,603.11 | 35,154.50 | 50,757.61 | |
| 4、住房公积金 | | 176,730.00 | 176,730.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 3,312.00 | 7,626.40 | 7,177.31 | 3,761.09 |
| 合计 | 2,200,727.54 | 6,350,760.14 | 7,671,662.76 | 879,824.92 |

(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 | | 562,472.03 | 562,472.03 | |
| 2、失业保险费 | | 17,577.25 | 17,577.25 | |
| 合计 | | 580,049.28 | 580,049.28 | |

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团分别按员工基本工资的 16%、0.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 192,301.93 | |
| 企业所得税 | 507,680.33 | 672,498.32 |
| 房产税 | 104,553.84 | 101,099.95 |
| 土地使用税 | 51,954.75 | 37,879.50 |
| 个人所得税 | 1,617.99 | 1,896.80 |
| 城市维护建设税 | 25,127.57 | 13,263.13 |
| 教育费附加 | 10,768.96 | 5,684.20 |
| 地方教育费附加 | 7,179.31 | 3,789.47 |
| 其他税费 | 5,227.61 | 4,477.41 |
| 合计 | 906,412.29 | 840,588.78 |

18、其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------|------------|
| 其他应付款 | 6,038.60 | 241,110.96 |
| 合计 | 6,038.60 | 241,110.96 |

(1) 按款项性质列示

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|--------------|
| 其他 | 6,038.60 | 432,322.71 |
| 预提费用 | | 773,711.02 |
| 合计 | 6,038.60 | 1,206,033.73 |

注：预提费用系预提车间设备维修费

19、股本

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 32,154,630.00 | | | | | | 32,154,630.00 |

20、资本公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 股本溢价 | 38,267,871.75 | | | 38,267,871.75 |
| 合计 | 38,267,871.75 | | | 38,267,871.75 |

21、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 | 5,788,173.00 | 874,352.69 | 202,702.39 | 6,459,823.30 |
| 合计 | 5,788,173.00 | 874,352.69 | 202,702.39 | 6,459,823.30 |

22、盈余公积

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 15,672,324.55 | | | 15,672,324.55 |
| 合计 | 15,672,324.55 | | | 15,672,324.55 |

23、未分配利润

| 项目 | 本期期末 | 上年年末 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润 | 123,938,160.09 | 122,754,079.60 |
| 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 | 123,938,160.09 | 122,754,079.60 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 475,869.42 | 2,990,273.15 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 198,461.16 |
| 应付普通股股利 | | 1,607,731.50 |
| 期末未分配利润 | 124,414,029.51 | 123,938,160.09 |

24、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 |
| 主营业务 | 23,646,137.82 | 17,150,762.80 | 48,853,096.06 | 32,305,376.46 |
| 合计 | 23,646,137.82 | 17,150,762.80 | 48,853,096.06 | 32,305,376.46 |

本期合同产生的收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|-------|-------|
| 按市场或客户类型分类： | | |

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 内销 | 13,735,569.43 | 5,098,387.30 |
| 外销 | 9,910,568.39 | 43,754,708.76 |
| 合计 | 23,646,137.82 | 48,853,096.06 |

25、税金及附加

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 26,059.16 | 47,162.40 |
| 教育费附加 | 11,168.21 | 20,212.46 |
| 地方教育费附加 | 7,445.48 | 13,474.97 |
| 房产税 | 209,107.68 | 207,899.96 |
| 土地使用税 | 89,834.25 | 75,759.00 |
| 印花税 | 7,093.84 | 11,046.60 |
| 其他 | 3,254.67 | 6,902.02 |
| 合计 | 353,963.29 | 382,457.41 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

26、销售费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|------------|------------|
| 保险 | 9,491.04 | 36,628.93 |
| 工资 | 128,838.73 | 140,346.51 |
| 广告费 | 5,637.14 | 22,924.52 |
| 佣金 | 108,954.53 | |
| 合计 | 252,921.44 | 199,899.96 |

27、管理费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|------------|--------------|
| 职工薪酬 | 746,797.23 | 1,447,140.12 |
| 辞退福利 | | 1,617,291.75 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 折旧费 | 1,680,329.59 | 1,486,719.44 |
| 办公费 | 40,264.95 | 33,471.54 |
| 差旅费 | 6,888.96 | 4,095.30 |
| 保险费 | 42,452.83 | 43,471.70 |
| 修理费 | 3,318.00 | 582,767.92 |
| 无形资产摊销 | 103,557.83 | 50,930.69 |
| 业务招待费 | 3,829.70 | 15,479.00 |
| 聘请中介机构费用 | 242,708.06 | 232,414.51 |
| 车辆费 | 122,109.89 | 98,870.64 |
| 安全生产费用 | 671,650.30 | 769,949.21 |
| 通讯费 | 21,352.00 | 13,764.00 |
| 其他 | 128,837.36 | 274,288.82 |
| 水电费 | 5,630.01 | 3,501.51 |
| 合计 | 3,819,726.71 | 6,674,156.15 |

28、研发费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|--------------|--------------|
| 直接人工 | 1,427,744.86 | 1,443,212.28 |
| 直接投入 | 603,300.29 | 854,943.24 |
| 折旧费用与长期待摊费用摊销 | 198,264.65 | 243,925.65 |
| 其他费用 | 75,221.00 | 82,553.96 |
| 合计 | 2,304,530.80 | 2,624,635.13 |

29、财务费用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-------------|-------------|
| 利息费用 | | |
| 减：利息收入 | 364,326.93 | 88,073.34 |
| 汇兑损益 | -212,894.74 | -237,082.42 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------------|-------------|
| 手续费支出 | 287,795.88 | 14,597.76 |
| 合计 | -289,425.79 | -310,558.00 |

30、其他收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|------------------------|------------|----------|---------------|
| 代扣代缴个税返还 | 4,237.08 | | 4,237.08 |
| 2021年研发投入奖补 | 120,000.00 | | 120,000.00 |
| 2019年度全区工业经济高质量发展先进企业奖 | 100,000.00 | | 100,000.00 |
| 增值税减免 | 2,001.44 | 4,455.45 | 2,001.44 |
| 2019年专利奖补 | | 2,000.00 | - |
| 稳岗补贴 | 1,500.00 | 722.5 | 1,500.00 |
| 其他普惠金融发展收入 | 8,458.00 | | 8,458.00 |
| 合计 | 236,196.52 | 7,177.95 | 236,196.52 |

31、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 171,445.28 | 199,557.05 |
| 合计 | 171,445.28 | 199,557.05 |

32、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|-----------|
| 交易性金融资产公允价值变动 | 105,810.72 | 47,485.07 |
| 合计 | 105,810.72 | 47,485.07 |

33、信用减值损失

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 应收账款减值损失 | -88,670.67 | -54,801.25 |
| 合计 | -88,670.67 | -54,801.25 |

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

34、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|-------|-------|---------------|
| 其他 | 0.00 | 64.27 | 0.00 |
| 合计 | 0.00 | 64.27 | 0.0 |

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|------------|
| 当期所得税费用 | | 509,494.50 |
| 递延所得税费用 | 2,571.00 | -90,297.14 |
| 合计 | 2,571.00 | 419,197.36 |

(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 | 478,440.42 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 71,766.06 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 98,406.32 |
| 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 | 169,187.19 |
| 加计扣除的影响 | -339,111.06 |
| 其他 | 2,322.49 |
| 所得税费用 | 2,571.00 |

36、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------|-----------|
| 利息收入 | 82,642.96 | 88,073.34 |
| 政府补助收入 | 234,236.12 | 2,722.50 |
| 收到的合并范围外的往来款等 | | 16,173.53 |
| 其他 | 4,782.49 | 53,182.39 |

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----|------------|------------|
| 合计 | 321,661.57 | 160,151.76 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 手续费支出 | 287,795.88 | 14,597.76 |
| 付现销售费用 | 124,082.71 | 199,899.96 |
| 付现管理费用 | 1,289,042.06 | 2,072,074.15 |
| 付现研发费用 | 846,366.97 | 937,497.20 |
| 其他 | 269,960.36 | |
| 支付的合并范围外的往来款 | | 677,065.42 |
| 合计 | 2,817,247.98 | 3,901,134.49 |

37、现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 475,869.42 | 6,757,286.14 |
| 加：资产减值准备 | | |
| 信用减值损失 | 88,670.67 | -54,801.25 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 3,361,807.25 | 4,259,454.57 |
| 无形资产摊销 | 103,557.83 | 50,930.69 |
| 长期待摊费用摊销 | 175,330.26 | 108,333.39 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -105,810.72 | -47,485.07 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -212,894.74 | -236,068.23 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -171,445.28 | -199,557.05 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -13,300.60 | -8,220.19 |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 15,871.61 | -82,076.95 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 2,747,229.22 | 3,493,329.80 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -2,986,299.38 | 1,694,291.13 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -615,255.12 | -1,728,822.12 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 2,863,330.42 | 14,006,594.86 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 19,312,322.38 | 25,455,358.91 |
| 减：现金的期初余额 | 26,687,565.93 | 31,620,449.23 |
| 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 | -7,375,243.55 | -6,165,090.32 |

38、外币货币性项目

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 | | | |
| 其中：美元 | 208,826.20 | 7.2258 | 1,508,936.36 |
| 应收账款 | | | |
| 其中：美元 | 38,182.00 | 7.2258 | 275,895.50 |
| 合同负债 | | | |
| 其中：美元 | 43,134.02 | 7.2258 | 311,677.80 |

39、政府补助

政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金 额 |
|------------------------|------------|------|---------------|
| 2021年研发投入奖补 | 120,000.00 | 其他收益 | 120,000.00 |
| 2019年度全区工业经济高质量发展先进企业奖 | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 稳岗补贴 | 1,500.00 | 其他收益 | 1,500.00 |
| 其他普惠金融发展收入 | 8,458.00 | 其他收益 | 8,458.00 |

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金 额 |
|----|------------|------|---------------|
| 合计 | 229,958.00 | | 229,958.00 |

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

| 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 | |
| 宿迁市德为贸易有限公司 | 宿迁经济技术开发区发展大道西侧(商务中心 913 房间) | 宿迁经济技术开发区发展大道西侧(商务中心 913 房间) | 化工贸易 | 100.00 | | 同一控制合并 |
| 南京新万林科技有限公司 | 南京市栖霞区仙林大学城纬地路 9 号 F6 栋房屋 947 室 | 南京市栖霞区仙林大学城纬地路 9 号 F6 栋房屋 947 室 | 技术开发 | 100.00 | | 同一控制合并 |

七、金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应付账款等。相关金融工具详情于本附注六相关项目。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险和流动风险，本集团管理层管理及监控该等风险。其中市场风险主要为汇率风险，是指金融工具的公允价值或外币汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率风险主要来源于外币银行账户及外币往来户的汇率波动。

按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本集团其他应收款主要系单位往来款项、应收出口退税款等，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本集团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。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易业绩构成影响。于2023年6月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团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集团的经营业绩产生影响。

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|------------|
| 货币资金 | 1,508,936.36 | 168,138.89 |
| 应收账款 | 275,895.50 | 45,600.72 |
| 合同负债 | 311,677.80 | 168,334.38 |

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

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后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|-----------|-------------|-------------|-----------|-----------|
| | | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值10% | 125,218.10 | 125,218.10 | 3,859.44 | 3,859.44 |
| 所有外币 | 对人民币贬值10% | -125,218.10 | -125,218.10 | -3,859.44 | -3,859.44 |

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团2023年上半年未发生借款业务，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2023年6月30日，本集团的信用风险主要来自于资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、9。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注六、3，附注六、5的披露。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

于 20223 年 6 月 310 日，本集团流动资产超过流动负债人民币 56,381,013.44 元，管理层认为本集团所承担的流动风险较低。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 1 年以内 | 1 年以上 |
|-------|--------------|--------------|
| 应付账款 | 9,090,660.46 | 6,368,218.99 |
| 其他应付款 | 6,038.60 | |

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项目 | 期末公允价值 | | | 合计 |
|------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量 | 第三层次公允价值计量 | |
| 持续的公允价值计量 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| 银行理财产品 | | 19,752,685.76 | | 19,752,685.76 |
| 持续以公允价值计量的资产 | | | | |
| 总额 | | 19,752,685.76 | | 19,752,685.76 |

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

本公司第二层次公允价值计量项目系银行理财产品，银行理财产品根据银行公布的资产负债表日单位净值确定。银行采用市值法估计理财产品的公允价值，每个工作日公告根据理财产品资产净值与产品份额计算出的上个工作日的理财产品单位净值。

九、关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为张强、王玉。王玉为张强配偶，与张强共同持有江苏永星化工股份有限公司的 72.73% 股权。

2、 本公司的子公司情况

详见附注七、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本集团关系 |
|---------|----------------|
| 张彬 | 主要投资人、董事、张强的弟弟 |
| 施娟 | 张彬的配偶 |

张彬、施娟分别持有公司 13.36%、0.31% 的股权。

4、 关联方应收应付款项

应收项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------|-----------|
| 其他应收款：张强 | 102,852.93 | 40,980.04 |
| 其他应收款：施娟 | 37,907.56 | 11,209.56 |
| 合计 | 140,760.49 | 52,189.60 |

注：相关关联方的期末其他应收款余额均为业务经营开展过程中借用的备用金截至期末尚未报销的余额。

应付项目

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------|-----------|
| 其他应付款：张彬 | | 89,739.00 |
| 合计 | | 89,739.00 |

十、承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十一、资产负债表日后事项

无

十二、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|-----------|--------------|
| 1 年以内 | |
| 其中：6 个月以内 | 2,402,341.70 |
| 1 年以内小计 | 2,402,341.70 |
| 1-2 年以内 | 19,606.00 |
| 减：坏账准备 | 122,077.68 |
| 合计 | 2,299,870.02 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | |
|----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 2,421,947.70 | 100 | 122,077.68 | | 2,299,870.02 |
| 其中： | | | | | |
| 账龄在 1 年以内 | 2,402,341.70 | 100 | 120,117.08 | 5 | 2,282,224.62 |
| 账龄在 1-2 年以内 | 19,606.00 | 100 | 1,960.60 | 10 | 17,645.40 |
| 合计 | 2,421,947.70 | — | 122,077.68 | — | 2,299,870.02 |

| 类别 | 期初余额 | | | | |
|----|------|--------|------|----------|------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 668,140.22 | 100 | 33,407.01 | 5 | 634,733.21 |
| 其中: | | | | | |
| 账龄在1年以内 | 668,140.22 | 100 | 33,407.01 | 5 | 634,733.21 |
| 合计 | 668,140.22 | —— | 33,407.01 | —— | 634,733.21 |

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 项目 | 期末余额 | | |
|-----------|--------------|------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 账龄在1年以内 | 2,402,341.70 | 120,117.08 | 5 |
| 账龄在1-2年以内 | 19,606.00 | 1,960.60 | 10 |
| 合计 | 2,421,947.70 | 122,077.68 | |

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------------|-----------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 应收账款 坏账准备 | 33,407.02 | 88,670.66 | | | | 122,077.68 |
| 合计 | 33,407.02 | 88,670.66 | | | | 122,077.68 |

(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 |
|------|--------------|---------------------|------------|
| 客户一 | 1,637,641.20 | 67.62 | 81,882.06 |
| 客户二 | 370,500.00 | 15.30 | 18,525.00 |
| 客户三 | 231,456.83 | 9.56 | 11,572.84 |
| 客户四 | 91,875.00 | 3.79 | 4,593.75 |
| 客户五 | 44,438.67 | 1.83 | 2,221.93 |
| 合计 | 2,375,911.70 | 98.10 | 118,795.58 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 其他应收款 | 225,558.31 | 379,614.99 |
| 合计 | 225,558.31 | 379,614.99 |

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|------------|
| 1 年以内 | 225,558.31 |
| 2 至 3 年 | 97,200.00 |
| 小计 | 322,758.31 |
| 减：坏账准备 | 97,200.00 |
| 合计 | 225,558.31 |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|------------|------------|
| 往来款 | 97,200.00 | 97,200.00 |
| 备用金 | 137,907.56 | 57,892.53 |
| 应收退税款 | | 223,532.46 |
| 代垫员工社保及公积金 | 87,650.75 | 98,190.00 |
| 小计 | 322,758.31 | 476,814.99 |
| 减：坏账准备 | 97,200.00 | 97,200.00 |
| 合计 | 225,558.31 | 379,614.99 |

(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 12 月 31 日余额 | | 97,200.00 | | 97,200.00 |
| 本期计提 | | | | |
| 2023 年 06 月 30 日余额 | | 97,200.00 | | 97,200.00 |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 第二阶段 | 97,200.00 | | | | | 97,200.00 |

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----|-----------|--------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 合计 | 97,200.00 | | | | | 97,200.00 |

(5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项性质 | 是否关联方 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) |
|----------------|------------|-------|------------|------|---------------------|
| 上海缘昌医药化工装备有限公司 | 往来款 | 否 | 97,200.00 | 2-3年 | 30.12 |
| 代垫员工社保及公积金 | 代垫员工社保及公积金 | 否 | 87,650.75 | 1年以内 | 27.16 |
| 张强 | 备用金 | 是 | 100,000.00 | 1年以内 | 30.98 |
| 施娟 | 备用金 | 是 | 37,907.56 | 1年以内 | 11.74 |
| 合计 | —— | | 322,758.31 | —— | 100 |

注：相关个人的备用金均为开展业务经营过程中所借用的备用金未报销部分。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 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 | 4,152,876.13 | | 4,152,876.13 | 4,152,876.13 | | 4,152,876.13 |
| 合计 | 4,152,876.13 | | 4,152,876.13 | 4,152,876.13 | | 4,152,876.13 |

(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 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-------------|--------------|------|------|--------------|----------|----------|
| 宿迁市德为贸易有限公司 | 3,163,972.71 | | | 3,163,972.71 | | |
| 南京新万林科技有限公司 | 988,903.42 | | | 988,903.42 | | |
| 合计 | 4,152,876.13 | | | 4,152,876.13 | | |

4、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 |
| 主营业务 | 23,646,137.82 | 17,150,762.80 | 48,853,096.06 | 32,305,376.46 |
| 合计 | 23,646,137.82 | 17,150,762.80 | 48,853,096.06 | 32,305,376.46 |

本期合同产生的收入情况

| 合同分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 按市场或客户类型分类: | | |
| 内销 | 13,735,569.43 | 5,098,387.30 |
| 外销 | 9,910,568.39 | 43,754,708.76 |
| 合计 | 23,646,137.82 | 48,853,096.06 |

5、投资收益

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|------------|-----------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 105,810.72 | 47,485.07 |
| 合计 | 105,810.72 | 47,485.07 |

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|---|------------|----|
| 计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外 | 229,958.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 277,256.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,238.52 | |
| 小计 | 513,452.52 | |
| 减：所得税影响额 | 76,817.73 | |
| 合计 | 436,634.79 | |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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 |
|----------------|---------------|------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.20 | 0.01 |

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率 (%) | 每股收益 |
|----------------------|--------------------|------|
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 0.02 | 0.00 |

江苏永星化工股份有限公司

二〇二三年八月三十日

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 |
|---|-------------------|
| 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 | 229,958.00 |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 277,256.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 6,238.52 |
| 非经常性损益合计 | 513,452.52 |
| 减：所得税影响数 | 76,817.73 |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 436,634.79 |

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