

江苏永创医药科技股份有限公司

审计报告

苏亚审〔2024〕325号

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：南京市泰山路159号正太中心A座14-16层

邮编：210009

传真：025-83235046

电话：025-83235002

网址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审(2024)325号

审计报告

江苏永创医药科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了江苏永创医药科技股份有限公司(以下简称永创医药)财务报表,包括2023年12月31日的资产负债表,2023年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了永创医药2023年12月31日的财务状况以及2023年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十七所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释27。



关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>永创医药主要从事化工原料产品生产和销售，2023 年度营业收入 30,250.05 万元。由于收入是永创医药的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>我们针对收入确认执行的主要审计程序包括：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性；</p> <p>(2) 选取样本检查销售合同，识别合同中包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点是否符合企业会计准则规定；</p> <p>(3) 结合永创医药产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性；</p> <p>(4) 从永创医药销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、签收记录、出口单据，核查收入确认时点是否符合企业会计准则要求；</p> <p>(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户签收记录及其他支持性文件，判断收入是否被记录于恰当的会计期间。</p>

四、其他信息

永创医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永创医药 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任



管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估永创医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永创医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永创医药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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



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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 南京市

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十日



资产负债表

2023年12月31日

编制单位：江苏永创医药科技股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益（或股东权益）	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	15,192,919.11	42,164,776.19	短期借款			
交易性金融资产	五.2	13,026,745.88	20,013,095.89	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五.3	15,841,797.28	16,339,972.69	应付票据	五.15	26,052,325.30	
应收账款	五.4	19,183,693.77	11,520,216.50	应付账款	五.16	23,274,417.39	36,831,788.69
应收款项融资	五.5	6,749,211.53	2,000,800.00	预收款项			
预付款项	五.6	1,267,526.60	4,005,943.55	合同负债	五.17	4,701,531.57	24,507,427.15
其他应收款	五.7		77,323.76	应付职工薪酬	五.16	3,196,195.97	3,454,653.59
存货	五.8	66,310,964.14	59,434,138.67	应交税费	五.19	92,731.06	329,854.81
合同资产				其他应付款	五.20	114,266.00	163,169.38
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产	五.9	3,246,728.68	3,530,335.96	其他流动负债	五.21	611,199.10	294,127.95
流动资产合计		140,819,586.99	159,086,603.21	流动负债合计		31,990,341.09	91,633,346.87
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资				永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产				长期应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五.10	43,143,698.79	47,142,059.35	递延收益			
在建工程	五.11	8,673,654.58	145,631.07	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计			
使用权资产				负债合计		31,990,341.09	91,633,346.87
无形资产	五.12	2,545,818.11	2,617,363.35	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本（或股本）	五.22	30,700,000.00	30,000,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用				其中：优先股			
递延所得税资产	五.13	619,571.41	469,179.13	永续债			
其他非流动资产	五.14	597,389.40	431,735.00	资本公积	五.23	11,204,272.07	1,404,272.07
非流动资产合计		55,580,132.29	50,805,967.90	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备	五.24	3,650,026.48	2,634,204.10
				盈余公积	五.25	15,350,000.00	15,000,000.00
				一般风险准备			
				未分配利润	五.26	103,505,079.64	69,220,748.07
				所有者权益（或股东权益）合计		164,409,378.19	118,259,224.24
资产总计		196,399,719.28	209,892,571.11	负债和所有者权益（或股东权益）总计		196,399,719.28	209,892,571.11

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



利润表

2023年度

编制单位：江苏永创医药科技股份有限公司



项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五.27	302,500,522.78	277,785,676.44
减：营业成本	五.27	220,490,410.70	197,178,725.36
税金及附加	五.28	1,584,332.38	1,517,863.49
销售费用	五.29	2,029,393.03	2,290,172.74
管理费用	五.30	10,069,676.26	6,876,799.80
研发费用	五.31	10,476,455.19	9,312,015.00
财务费用	五.32	-2,445,470.19	242,631.43
其中：利息费用	五.32	66,055.57	176,582.68
利息收入	五.32	207,097.20	268,463.83
加：其他收益	五.33	4,890,116.19	1,913,942.01
投资收益（损失以“-”号填列）	五.34	741,523.53	394,945.22
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）			
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）	五.35	-408,396.92	309,347.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.36	-1,112,685.66	-715,119.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		64,406,282.55	62,270,584.14
加：营业外收入	五.37	29,400.06	3,500.00
减：营业外支出	五.38	42,872.68	205,665.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		64,392,809.93	62,068,418.69
减：所得税费用	五.39	8,268,478.36	8,017,631.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,124,331.57	54,050,787.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,124,331.57	54,050,787.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		56,124,331.57	54,050,787.04
七、每股收益			
（一）基本每股收益		1.8422	1.8017
（二）稀释每股收益		1.8422	1.8017

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



徐敏



徐敏



现金流量表

2023年度

编制单位：江苏永创医药科技股份有限公司

会企03表

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		157,137,546.21	209,294,333.83
收到的税费返还		8,834,491.38	5,635,220.38
收到其他与经营活动有关的现金	五.40	11,038,192.17	5,729,148.84
经营活动现金流入小计		177,010,229.76	220,658,703.05
购买商品、接受劳务支付的现金		141,435,543.40	115,181,031.90
支付给职工以及为职工支付的现金		25,291,139.15	22,744,673.44
支付的各项税费		9,493,161.47	21,755,362.22
支付其他与经营活动有关的现金	五.40	2,932,993.18	7,676,779.41
经营活动现金流出小计		179,152,837.20	167,357,846.97
经营活动产生的现金流量净额		-2,142,607.44	53,300,856.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		727,873.54	381,849.33
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		50,727,873.54	25,381,849.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,143,451.88	5,899,690.96
投资支付的现金		43,000,000.00	45,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,143,451.88	50,899,690.96
投资活动产生的现金流量净额		3,584,421.66	-25,517,841.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,500,000.00	
取得借款收到的现金		14,000,000.00	42,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五.40	5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		29,500,000.00	42,000,000.00
偿还债务支付的现金		14,000,000.00	52,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,556,055.57	21,177,816.68
支付其他与筹资活动有关的现金	五.40	5,350,000.00	
筹资活动现金流出小计		40,906,055.57	73,177,816.68
筹资活动产生的现金流量净额		-11,406,055.57	-31,177,816.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		2,668,219.85	-1,812,510.64
五、现金及现金等价物净增加额			
		-7,296,021.50	-5,207,312.87
加：期初现金及现金等价物余额		22,488,940.61	27,696,253.48
六、期末现金及现金等价物余额			
		15,192,919.11	22,488,940.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

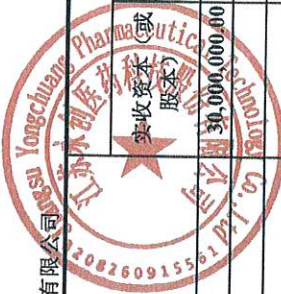
会计机构负责人：



所有者权益变动表

2023年度

编制单位：江苏永创医药科技股份有限公司

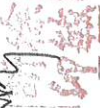


本期金额

项目	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债								
一、上年年末余额	30,000,000.00			1,404,272.07			2,634,204.10	15,000,000.00		69,220,748.07	118,259,224.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	30,000,000.00			1,404,272.07			2,634,204.10	15,000,000.00		69,220,748.07	118,259,224.24
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	700,000.00			9,800,000.00			1,015,822.38	350,000.00		34,284,331.57	46,150,153.95
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	700,000.00			9,800,000.00						56,124,331.57	56,124,331.57
1.所有者投入的普通股	700,000.00			9,800,000.00							10,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三) 利润分配											
1.提取盈余公积								350,000.00		-21,840,000.00	-21,490,000.00
2.提取一般风险准备								350,000.00		-350,000.00	
3.对所有者(或股东)的分配											
4.其他										-21,490,000.00	-21,490,000.00
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取								1,015,822.38			1,015,822.38
2.本期使用								3,452,821.22			3,452,821.22
四、本年年末余额	30,700,000.00			11,204,272.07			3,650,026.48	15,350,000.00		103,505,079.64	164,409,378.19

法定代表人： [Signature] 主管会计工作负责人： [Signature]

会计机构负责人： [Signature]



所有者权益变动表 (续)

2023年度

编制单位: 江苏永创医药科技股份有限公司

上期金额

项目	其他权益工具				资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	30,000,000.00				1,404,272.07			2,012,017.56	15,000,000.00		36,169,961.03	84,586,250.66
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年年初余额	30,000,000.00				1,404,272.07			2,012,017.56	15,000,000.00		36,169,961.03	84,586,250.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								622,186.54			33,050,787.04	33,672,973.58
(一) 综合收益总额											54,050,787.04	54,050,787.04
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三) 利润分配												
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者(或股东)的分配												
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本期提取								622,186.54				622,186.54
2.本期使用								2,999,757.72				2,999,757.72
四、本年年末余额	30,000,000.00				1,404,272.07			2,634,204.10	15,000,000.00		69,220,748.07	118,259,224.24

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

法定代表人:



江苏永创医药科技股份有限公司

2023 年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

江苏永创医药科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系于2015年6月1日经江苏省淮安工商行政管理局批准，在江苏永创化学有限公司（以下简称江苏永创有限公司）的基础上整体变更设立，2016年6月13日换发了江苏省淮安工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91320800762806553C的《营业执照》。公司注册地：涟水县薛行工业园区纬八路北侧。法定代表人：毕永堪。

本公司于2015年8月10日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意江苏永创医药科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5210号），公司股票于2015年8月31日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：永创医药，证券代码：833453。

2023年4月，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票700,000.00股，募集资金10,500,000.00元。

截至2023年12月31日，公司股本为人民币3,070.00万元，每股面值人民币1元。

本公司属化工行业。经营范围为：

许可项目：危险化学品生产；货物进出口；技术进出口（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，具体经营项目以审批结果为准）。

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；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）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、所有者（股东）权益变动和现金流量等有关信息。

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

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

六、外币业务

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

七、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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

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

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

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

(2) 权益工具

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

(3) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价

值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算

确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

A.对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 关联方组合

B.当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期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 应收押金和保证金

其他应收款组合2 应收代垫款、代扣款、暂借款、备用金

其他应收款组合3 应收关联方款项

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

八、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

九、合同资产和合同负债

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

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

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

十、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	4-10	5	9.5-23.75
运输工具	4	5	23.75
器具	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	3-10	5	9.5-31.67

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

十一、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

十二、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂

时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

十三、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

十四、无形资产

（一）初始及后续计量

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

产，不作摊销。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确认依据	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
土地使用权	50	土地证登记的使用年限	0.00	2.00

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（二）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2.开发阶段

开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（三）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 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，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。

十五、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会

计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

十六、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

十七、收入确认

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

（1）销售商品

内销收入确认时点为：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入；外销收入确认时点为：本公司仓库发货后，按照通行国际贸易条款约定的货权转移时点确认销售收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

（2）提供劳务收入

本公司对外提供的劳务，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

本公司按照已完成劳务的进度确认收入时，对于已经取得无条件收款权的部分，确认为应收账款，其余部分确认为合同资产，并对应收账款、合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本公司已收或应收合同价款超过已完成的劳务进度，则将超过部分确认为合同负债。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

十八、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享

有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，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。

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

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

十九、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

二十、所得税

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

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

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

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

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

附注四、税项

一、主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	13%、6%
城市维护建设税	缴纳的流转税额	5%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

二、税收优惠及批文

公司于2022年10月12日取得高新技术企业证书，证书编号GR202232002894。根据相关政策，公司在报告期内可享受企业所得税税率为15%的税收优惠政策。

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	15,192,919.11	22,484,634.55
其他货币资金	-	19,680,141.64
合计	15,192,919.11	42,164,776.19

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	13,026,745.88	20,013,095.89

项目	期末余额	期初余额
其中：理财产品	13,026,745.88	20,013,095.89

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,841,797.28	16,339,972.69

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		9,928,641.88

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	20,145,510.28	12,126,543.68
1~2年	50,510.00	
5年以上	5,864.50	5,864.50
合计	20,201,884.78	12,132,408.18

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项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	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.02	19,183,693.77
其中：账龄组合	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.02	19,183,693.77
合计	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.02	19,183,693.77

(续表)

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(%)	
单项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	12,132,408.18	100.00	612,191.68	5.05	11,520,216.50
其中：账龄组合	12,132,408.18	100.00	612,191.68	5.05	11,520,216.50
合计	12,132,408.18	100.00	612,191.68	5.05	11,520,216.50

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	20,201,884.78	1,018,191.01	5.04

组合中，按风险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	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,145,510.28	1,007,275.51	5.00	12,126,543.68	606,327.18	5.00
1-2年	50,510.00	5,051.00	10.00			
5年以上	5,864.50	5,864.50	100.00	5,864.50	5,864.50	100.00
合计	20,201,884.78	1,018,191.01		12,132,408.18	612,191.68	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				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	612,191.68	405,999.33				1,018,191.01

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
江苏优嘉植物保护有限公司	5,394,960.00	26.71	269,748.00
客户一	5,132,800.00	25.41	256,640.00
浙江永太科技股份有限公司	3,000,000.00	14.85	150,000.00
CROPNOSYS INDIA PRIVATE LIMITED	2,974,734.00	14.73	148,736.70
阜新达得利化工股份有限公司	2,328,946.28	11.53	116,447.31
合计	18,831,440.28	93.23	941,572.01

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,749,211.53	2,000,800.00

(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款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	40,987,523.00	

6. 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	1,194,135.81	94.21	4,005,943.55	100.00
1~2年	73,390.79	5.79		
合计	1,267,526.60	100.00	4,005,943.55	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
江苏聚由新材料科技有限公司	708,138.54	55.87
扬中市恒岚氟塑制品有限公司	79,650.00	6.28
安道麦安邦(江苏)有限公司	52,585.33	4.15
上海博华国际展览有限公司	51,920.00	4.10
苏州阿姆特科学仪器有限公司	34,400.00	2.71
合计	926,693.87	73.11

7.其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款		77,323.76
合计		77,323.76

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		48,000.00
1~2年		129,235.51
2~3年	103,330.00	10,511.00
3~4年		
5年以上	19,000.00	19,000.00
合计	122,330.00	206,746.51

②按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额

往来款	103,330.00	129,235.51
押金、保证金	19,000.00	19,000.00
备用金		58,511.00
合计	122,330.00	206,746.51
减：坏账准备	122,330.00	129,422.75
净额		77,323.76

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	103,330.00	84.47	103,330.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,000.00	15.53	19,000.00	100.00	
其中：账龄组合	19,000.00	15.53	19,000.00	100.00	
合计	122,330.00	/	122,330.00	/	

(续表)

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(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	103,330.00	49.98	103,330.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	103,416.51	50.02	26,092.75	25.23	77,323.76
其中：账龄组合	103,416.51	50.02	26,092.75	25.23	77,323.76
合计	206,746.51	/	129,422.75	/	77,323.76

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
涟水县新星水泥有限公司	103,330.00	103,330.00	100.00	对方单位银行账户遭冻结，款项预计无法收回。

(续表)

单位	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	
涟水县新星水泥有限公司	103,330.00	103,330.00	100.00	对方单位银行账户遭冻结，款项预计无法收回。

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
5年以上	19,000.00	19,000.00	100.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

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)	
2023年1月1日余额	26,092.75		103,330.00	129,422.75
2023年1月1日余额在本期	—			—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	-19,000.00		19,000.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,330.00		-	4,330.00
本期转回	1,932.41			1,932.41
本期核销	4,330.00			4,330.00
其他变动	-5,160.34			-5,160.34
2023年12月31日余额			122,330.00	122,330.00

期末坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	账面价值
第三阶段	122,330.00	100.00	122,330.00	

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	129,422.75	4,330.00	1,932.41	4,330.00	-5,160.34	122,330.00

⑤本报告期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,330.00

⑥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	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
涟水县新星水泥有限公司	往来款	103,330.00	2-3年	84.47	103,330.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
涟水县水资源管理所	押金	15,000.00	5年以上	12.26	15,000.00
安市固体废弃物安全处置中心有限公司	押金	4,000.00	5年以上	3.27	4,000.00
合计		122,330.00		100.00	122,330.00

8.存货

(1) 存货分类

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	12,895,336.14	721,677.82	12,173,658.32	19,948,524.38	980,324.87	18,968,199.51
发出商品	6,160,344.00		6,160,344.00	11,599,200.00		11,599,200.00
在产品	462,147.16		462,147.16	523,018.70		523,018.70
库存商品	49,783,091.91	2,268,277.25	47,514,814.66	29,749,642.03	1,405,921.57	28,343,720.46
合计	69,300,919.21	2,989,955.07	66,310,964.14	61,820,385.11	2,386,246.44	59,434,138.67

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	980,324.87			258,647.05		721,677.82
库存商品	1,405,921.57	1,371,332.71		508,977.03		2,268,277.25
合计	2,386,246.44	1,371,332.71		767,624.08		2,989,955.07

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	1,806,590.09	457,634.77
预缴所得税	685,421.61	3,072,701.19
北交所上市费用	754,716.98	
合计	3,246,728.68	3,530,335.96

10.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,143,698.79	47,142,059.35
固定资产清理		
合计	43,143,698.79	47,142,059.35

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	16,290,176.53	50,513,975.26	5,810,357.39	5,545,000.95	11,173,111.50	89,332,621.63
2.本期增加金额	214,851.48	3,463,033.02		5,100.00	947,310.94	4,630,295.44
(1)购置		3,463,033.02		5,100.00	947,310.94	4,415,443.96
(2)在建工程转入	214,851.48					214,851.48
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)转入在建工程						
4.期末余额	16,505,028.01	53,977,008.28	5,810,357.39	5,550,100.95	12,120,422.44	93,962,917.07
二、累计折旧						
1.期初余额	6,924,922.96	18,454,295.79	4,352,858.02	4,291,917.22	8,166,568.29	42,190,562.28
2.本期增加金额	778,201.98	4,328,747.63	651,017.79	606,289.71	2,264,398.89	8,628,656.00
(1)计提	778,201.98	4,328,747.63	651,017.79	606,289.71	2,264,398.89	8,628,656.00
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)转入在建工程						
4.期末余额	7,703,124.94	22,783,043.42	5,003,875.81	4,898,206.93	10,430,967.18	50,819,218.28
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,801,903.07	31,193,964.86	806,481.58	651,894.02	1,689,455.26	43,143,698.79
2.期初账面价值	9,365,253.57	32,059,679.47	1,457,499.37	1,253,083.73	3,006,543.21	47,142,059.35

11. 在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,673,654.58	145,631.07
工程物资		
合计	8,673,654.58	145,631.07

(2) 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	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
环氧地坪工程				145,631.07		145,631.07
自动化控制系统	3,874,742.23		3,874,742.23			
三车间甲醇回收精馏塔	196,000.00		196,000.00			
自动化精馏塔	4,602,912.35		4,602,912.35			
合计	8,673,654.58		8,673,654.58	145,631.07		145,631.07

12.无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	3,577,262.00
2.本期增加金额	
(1)购置	
3.本期减少金额	
(1)处置	
4.期末余额	3,577,262.00
二、累计摊销	
1.期初余额	959,898.65
2.本期增加金额	71,545.24
(1)计提	71,545.24
3.本期减少金额	
(1)处置	
4.期末余额	1,031,443.89
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1)计提	

3.本期减少金额	
(1)处置	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	2,545,818.11
2.期初账面价值	2,617,363.35

13.递延所得税资产

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
信用减值准备	1,140,521.01	171,078.15	741,614.43	111,242.16
资产减值准备	2,989,955.07	448,493.26	2,386,246.44	357,936.97
合计	4,130,476.08	619,571.41	3,127,860.87	469,179.13

14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	597,389.40	431,735.00

15.应付票据

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		26,052,325.30

16.应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	15,733,550.62	31,137,795.66
工程、设备款	5,177,538.24	2,541,581.11
其他	2,363,328.53	3,152,411.92
合计	23,274,417.39	36,831,788.69

17.合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	4,701,531.57	24,507,427.15

18.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	3,454,653.59	23,534,199.06	23,792,656.68	3,196,195.97
二、离职后福利—设定提存计划		1,466,578.10	1,466,578.10	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,454,653.59	25,000,777.16	25,259,234.78	3,196,195.97

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,454,653.59	21,123,242.83	21,381,700.45	3,196,195.97
二、职工福利费		844,533.75	844,533.75	
三、社会保险费		920,898.48	920,898.48	
其中：1. 医疗保险费		725,478.40	725,478.40	
2. 工伤保险费		115,545.18	115,545.18	
3. 生育保险费		79,874.90	79,874.90	
四、住房公积金		635,460.00	635,460.00	
五、工会经费和职工教育经费		10,064.00	10,064.00	
合计	3,454,653.59	23,534,199.06	23,792,656.68	3,196,195.97

(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、基本养老保险费		1,422,136.32	1,422,136.32	
2、失业保险费		44,441.78	44,441.78	
合计		1,466,578.10	1,466,578.10	

19. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	47,665.50	47,665.50
房产税	24,647.75	24,647.76
城市维护建设税		119,174.64
教育费附加		119,174.66
印花税	20,417.81	19,192.25
合计	92,731.06	329,854.81

20. 其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	114,266.00	163,169.38
合计	114,266.00	163,169.38

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	84,031.32	132,830.90
押金、保证金	30,000.00	30,000.00
其他	234.68	338.48
合计	114,266.00	163,169.38

21.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	611,199.10	294,127.95

22.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	30,000,000.00	700,000.00				700,000.00	30,700,000.00

其他说明：本期，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票700,000.00股，发行价格15元/股，共募集资金人民币10,500,000.00元。其中700,000.00元计入股本，9,800,000.00元计入资本公积-股本溢价。

23.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	1,404,272.07	9,800,000.00		11,204,272.07

24.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,634,204.10	3,452,821.22	2,436,998.84	3,650,026.48

25.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	15,000,000.00	350,000.00		15,350,000.00

26.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	69,220,748.07	43,842,623.13
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-7,672,662.10
调整后期初未分配利润	69,220,748.07	36,169,961.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	56,124,331.57	54,050,787.04

项目	本期	上期
减：应付普通股股利	21,490,000.00	21,000,000.00
提取法定盈余公积	350,000.00	
期末未分配利润	103,505,079.64	69,220,748.07

27.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	300,939,347.15	219,750,301.70	277,376,904.81	197,178,725.36
其他业务	1,561,175.63	740,109.00	408,771.63	
合计	302,500,522.78	220,490,410.70	277,785,676.44	197,178,725.36

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
化工原料	301,793,134.07	277,785,676.44
服务费	707,388.71	
合计	302,500,522.78	277,785,676.44

28.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	598,619.45	575,792.33
教育费附加	598,619.48	575,792.35
土地使用税	190,662.00	190,662.00
房产税	98,590.99	98,591.00
印花税	95,980.33	73,929.11
其他	1,860.13	3,096.70
合计	1,584,332.38	1,517,863.49

29.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,490,048.93	1,656,078.79
差旅费	106,931.25	53,339.24
展览费	52,412.85	20,754.71
佣金	380,000.00	560,000.00
合计	2,029,393.03	2,290,172.74

30.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,892,095.95	2,340,438.57
办公费	543,524.31	586,402.80
折旧费	797,977.27	815,613.88
业务招待费	1,287,654.56	1,241,100.20
保险费	747,681.50	522,742.16
汽车费用	212,301.53	356,636.62
无形资产摊销	71,545.24	71,545.25
中介机构服务费	3,467,541.26	932,576.32
其他	49,354.64	9,744.00
合计	10,069,676.26	6,876,799.80

31.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	5,085,404.03	3,596,949.19
职工薪酬	4,142,908.06	4,180,930.54
折旧	788,709.14	775,075.17
其他	459,433.96	759,060.10
合计	10,476,455.19	9,312,015.00

32.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	66,055.57	176,582.68
减：利息收入	207,097.20	268,463.83
加：汇兑损失（减收益）	-2,330,486.39	303,472.49
加：手续费支出	26,057.83	31,040.09
合计	-2,445,470.19	242,631.43

33.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	4,271,973.60	1,911,095.80	4,271,973.60
进项税加计扣除	613,030.36	-	613,030.36
个税手续费返还	5,112.23	2,846.21	5,112.23
合计	4,890,116.19	1,913,942.01	4,890,116.19

34.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	741,523.53	394,945.22

35.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-405,999.33	145,434.45
其他应收款坏账损失	-2,397.59	163,913.03
合计	-408,396.92	309,347.48

36.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,112,685.66	-715,119.19

37.营业外收入

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
罚款收入	-	3,500.00	-
废品处置	29,400.00	-	29,400.00
其他	0.06	-	0.06
合计	29,400.06	3,500.00	29,400.06

38.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
罚款	-	176,000.00	-
捐赠支出	37,000.00	5,000.00	37,000.00
滞纳金	5,872.68	24,665.45	5,872.68
合计	42,872.68	205,665.45	42,872.68

39.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	8,418,870.64	8,015,620.38
递延所得税费用	-150,392.28	2,011.27
合计	8,268,478.36	8,017,631.65

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	64,392,809.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,658,921.49

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	31,754.57
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	80,355.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发加计扣除的影响	-1,502,553.18
所得税费用	8,268,478.36

40.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	207,097.20	843,993.32
政府补助	4,271,973.60	1,911,095.80
收到的经营性往来款	359,129.00	2,967,713.51
其他	39,992.37	6,346.21
收回结汇保证金	6,160,000.00	
合计	11,038,192.17	5,729,148.84

(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
付现费用	2,860,120.50	3,813,113.96
支付经营性往来款	30,000.00	98,000.00
营业外支出	42,872.68	205,665.45
支付结汇保证金		3,560,000.00
合计	2,932,993.18	7,676,779.41

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	本期发生额
银行承兑汇票保证金	5,000,000.00	
北交所上市费用	350,000.00	
合计	5,350,000.00	

41.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	56,124,331.57	54,050,787.04
加：资产减值损失	1,112,685.66	715,119.19
信用减值损失	408,396.92	-309,347.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,628,656.00	7,685,174.94
无形资产摊销	71,545.24	71,545.25
长期待摊费用摊销	-	-
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)	-	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,602,164.28	1,989,093.32
投资损失(收益以“-”号填列)	-741,523.53	-394,945.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-150,392.28	2,011.27
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-7,480,534.10	-24,668,778.57
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-9,213,271.98	-4,463,830.66
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-67,467,195.21	27,969,400.95
其他[注 1]	19,166,858.55	-9,345,373.95
经营活动产生的现金流量净额	-2,142,607.44	53,300,856.08
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,192,919.11	22,488,940.61
减：现金的期初余额	22,488,940.61	27,696,253.48

项目	本期金额	上期金额
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	-7,296,021.50	-5,207,312.87

注1：其他为银行保证金变动金额和存货跌价转销金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,192,919.11	22,488,940.61
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	15,192,919.11	22,486,034.90
可随时用于支付的其他货币资金		2,905.71
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	15,192,919.11	22,488,940.61

42. 所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	16,505,028.01	8,801,903.07	抵押	借款授信抵押
无形资产	3,577,262.00	2,545,818.11	抵押	借款授信抵押
合计	20,082,290.01	11,347,721.18		/

(续表)

资产类别	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	19,675,835.58	19,675,835.58	冻结	银行承兑汇票保证金、结汇保证金
固定资产	10,817,351.61	5,166,797.81	抵押	借款授信抵押
无形资产	3,577,262.00	2,617,363.35	抵押	借款授信抵押
合计	34,070,449.19	27,459,996.74		/

43. 外币货币性项目

(1) 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			34,646.16
其中：美元	4,891.66	7.0827	34,646.16
应收账款			2,974,734.00

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	420,000.00	7.0827	2,974,734.00

44.政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,271,973.60	1,911,095.80

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为毕永堪。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
毕大伟	持股股东、实际控制人之子
阜新清稷升科技有限公司	实际控制人之子毕大伟任高级管理人员的公司
江苏永多地产有限公司	实际控制人控制的公司
阜新北创化学有限公司	实际控制人之子拥有权益的公司
徐英	实际控制人之配偶
卢飞	公司监事
陈磊磊	公司监事

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜新清稷升科技有限公司	采购原材料	62,464,247.83	46,396,372.03

②出售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜新清稷升科技有限公司	出售商品	247,787.61	567,256.64
阜新北创化学有限公司	出售商品	6,559,292.02	

关联交易说明：上述日常关联交易遵循公平、自愿的商业原则，采取成本加成的定价方法，双方自主协商定价。

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江苏永多地产有限公司	21,000,000.00	2020.11.26	2023.11.25	是
毕永堪	14,000,000.00	2020.7.15	2023.7.14	是
毕永堪、徐英	20,000,000.00	2022.3.1	2023.2.28	是
毕永堪	20,000,000.00	2023.3.1	2028.2.29	否
毕永堪、徐英	5,000,000.00	2023.1.16	2023.7.10	是
毕永堪	2,000,000.00	2023.7.31	2025.7.30	否
毕大伟	10,000,000.00	2023.2.2	2024.2.2	否

关联担保情况说明：以上担保为银行授信担保，截止本期末，公司未使用授信额度。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	卢飞			10,511.00	2,102.20
其他应收款	毕大伟			35,000.00	1,750.00
其他应收款	陈磊磊			13,000.00	650.00
应收账款	阜新清稷升科技有限公司			560,000.00	28,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	阜新清稷升科技有限公司	81,535.45	2,773,165.51

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2023年12月31日，公司没有需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

附注九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	4,271,973.60
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	741,523.53
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,472.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目	618,142.59
非经常性损益合计（影响利润总额）	5,618,167.10
减：所得税影响数	842,725.07
非经常性损益净额（影响净利润）	4,775,442.03
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	4,775,442.03

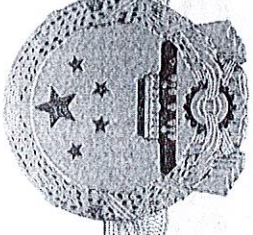
2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	39.22	1.8422	1.8422
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.89	1.6854	1.6854



江苏永创医药科技股份有限公司

二〇二四年三月二十日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91320000085046285W (1/10)

编号 320100000202312120059



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名称 苏亚金诚会计师事务所(普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 执行事务合伙人 詹从才 于龙斌
 出资额 1425万元整
 成立日期 2013年12月02日
 主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



经营范围

审计报表，出具审计报告；代理记帐，办理企业所得税、个人所得税汇算清缴及涉税事宜；代理记帐；代理记账；验资；资产评估；清算审计；法律、法规规定的其他项目，须经相关部门批准后方可开展经营销售活动。咨询、培训、会计电算化、网络工程、软件开发。

登记机关



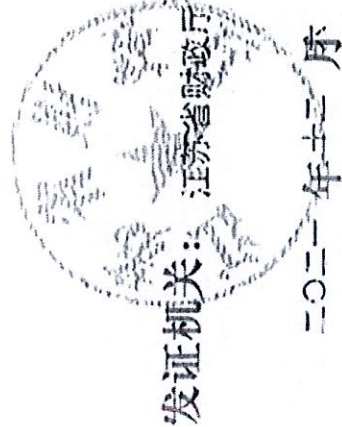
2023年12月12日



证书序号: 0012220

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 詹从才
 主任会计师:
 经营场所: 南京市建邺区泰山路159号正大中心14-16层



组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 320000026
 批准执业文号: 苏财会[2013]43号
 批准执业日期: 2013年11月08日



姓名: 徐长依
Full name: 徐长依
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1981-04-21
Date of birth: 1981-04-21
工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit: 江苏苏亚金诚会计师事务所
身份证号码: 320882198104215136
Identity card No.: 320882198104215136



年度检验
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000260098
No. of Certificate: 320000260098

江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPA, Jiangsu Province Institute of CPAs

发证日期: 2006 年 12 月 31 日
Date of Issuance: 2006 年 12 月 31 日

年 月 日
Year / Month / Day



姓名
Full name 周梦谦
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1991-01-12
工作单位
Working unit 江苏苏业金诚会计师事务所(普通合伙)
身份证号码
Identity card No. 20931199101121511



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 320000204389
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 03 月 31 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d