



金鼎医药

NEEQ: 839633

安徽金鼎医药股份有限公司



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、公司负责人蒋爱萍、主管会计工作负责人檀国胜及会计机构负责人（会计主管人员）蒋秀娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	13
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	16
第五节	公司治理 .....	19
第六节	财务会计报告 .....	24
附件	会计信息调整及差异情况 .....	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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	安徽金鼎医药股份有限公司董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
股份公司、我公司、本公司、公司	指	安徽金鼎医药股份有限公司
普朗克	指	东至普朗克股权投资管理中心（有限合伙）
主办券商、光大证券	指	光大证券股份有限公司
天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
公司章程、章程	指	现行有效之《安徽金鼎医药股份有限公司章程》
三会	指	安徽金鼎医药股份有限公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
上期、上年度	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽金鼎医药股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Jinding Pharmaceutical Co.Ltd		
	-		
法定代表人	蒋爱萍	成立时间	2007年8月17日
控股股东	控股股东为（东至普朗克股权投资管理中心（有限合伙））	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（蒋爱萍、蒋秀娟），一致行动人为（蒋馨瑶、蒋爱珠、范振东）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学药品及原料药制造（C2710）		
主要产品与服务项目	亚氨基二苄(2,2-二硝基二苄)、酰亚胺（环戊二碳酰胺）、氨基杂环盐酸盐（氮杂双环盐酸盐）、1-（3-氮杂双环[3.3.0]辛基）-3-对甲苯磺酰脲及副产品邻硝基甲苯聚合焦油、硫酸钠、羰基环己酮聚合物、9%溴化钠溶液、硫酸铵盐、氢氧化锌溶液、醇酯混合液、20%氢氧化钠溶液、甲酸钠生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）		
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	金鼎医药	证券代码	839633
挂牌时间	2016年11月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	22,960,000
主办券商（报告期内）	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔森冰	联系地址	安徽省池州市东至县经济开发区香江大道
电话	0566-8167522	电子邮箱	cui@jindingparagraph.com
传真	0566-8167348		
公司办公地址	安徽省池州市东至县东至经济开发区	邮政编码	247260
公司网址	http://www.jindingpharm.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	91341721664249087J		

注册地址	安徽省池州市东至县经济开发区香江大道		
注册资本（元）	22,960,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司目前所处行业为化学原料及化学制品制造业(C26)，主营业务为医药中间体产品的研发、生产和销售，主要产品包括亚氨基二苄(2,2-二硝基二苄)、酰亚胺（环戊二碳酰胺）、氨基杂环盐酸盐（氮杂双环盐酸盐）等。公司采取自主研发和合作开发相结合的研发模式进行新产品的开发；公司设有专门的供应部，生产所需的各类原材料、辅料等均由供应部根据生产情况制定采购计划并统一进行采购；公司主要实行“以销定产”的生产模式，根据营销部制定的各品种年度销售计划以及订单情况，同时结合各产品的生产能力和年初制定的生产预算，由制造部制定各车间的生产计划，协调和督促生产计划的完成；主营业务收入来源于销售产品，公司的产品主要面向国内市场销售，客户主要是大型原料药制药厂商和贸易商，主要采用直销的销售模式。

报告期内公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### (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	2019年1月14日由安徽省经济和信息化厅发布公告，金鼎医药被认定为2018年度省专精特新中小企业。 2019年11月20日由安徽省认定机构办公室认定金鼎医药为高新技术企业，有效期至2025年10月18号。高新技术企业是指在《国家重点支持的高新技术领域》内，持续进行研究开发与技术成果转化，形成企业核心自主知识产权，并以此为基础开展经营活动，在中国境内(不包括港、澳、台地区)注册一年以上的居民企业。

### 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	108,963,919.34	98,383,514.92	10.75%
毛利率%	7.52%	5.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,507,814.85	-8,656,865.50	13.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,969,740.38	-9,004,202.09	11.49%

加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	-28.92%	-32.83%	-
加权平均净资产收益率% (依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)	-30.70%	-34.15%	-
基本每股收益	-0.33	-0.40	12.50%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	81,268,297.04	73,615,907.99	10.40%
负债总计	58,860,761.30	44,104,702.35	33.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,407,535.74	29,511,205.64	-24.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.29	-24.03%
资产负债率% (母公司)	72.43%	59.92%	-
资产负债率% (合并)	72.43%	59.92%	-
流动比率	0.94	0.76	-
利息保障倍数	-7.51	-9.38	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	-6,967,369.12	-7,867,053.97	11.44%
应收账款周转率	11.65	13.95	-
存货周转率	6.89	7.87	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	10.40%	29.08%	-
营业收入增长率%	10.75%	-6.56%	-
净利润增长率%	13.27%	-253.47%	-

### 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	159,813.63	0.20%	6,449,133.49	8.76%	-97.52%
应收票据			-	-	
应收账款	13,563,399.38	16.69%	5,150,874.95	7.00%	163.32%
存货	17,547,108.12	21.59%	11,775,361.59	15.99%	49.02%
投资性房地产			-	-	
长期股权投资			-	-	
固定资产	38,439,337.51	47.30%	29,888,014.84	40.76%	28.61%
在建工程	3,361,898.21	4.14%	6,566,559.24	8.92%	-48.80%
无形资产	2,804,803.56	3.45%	2,884,806.60	3.92%	-2.77%
商誉			-	-	-



短期借款	10,603,000.99	13.05%	20,025,361.11	27.20%	-47.05%
长期借款		-	-	-	
应付账款	26,918,453.86	33.12%	15,450,791.77	21.01%	74.22%
应交税费	68,253.94	0.08%	908,038.84	1.23%	-92.48%
资产总计	81,268,297.04	-	73,615,907.99	-	10.40%

#### 项目重大变动原因:

2023 年度货币资金同比下降 97.52%，系 2023 年应收账款增加  
2023 年度应收账款同比增加 163.32%，因客户账期增加导致应收账款余额增大  
2023 年度在建工程同比下降 48.8%，系配电房等在建工程已完工转入固定资产

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入的 比重%	
营业收入	108,963,919.34	-	98,383,514.92	-	10.75%
营业成本	101,049,960.78	92.74%	92,970,189.35	94.50%	8.69%
毛利率%	7.52%	-	5.50%	-	-
销售费用	506,185.76	0.46%	550,209.97	0.56%	-8.00%
管理费用	7,762,937.81	7.12%	7,269,353.35	7.39%	6.79%
研发费用	5,766,478.58	5.29%	5,144,539.52	5.23%	12.09%
财务费用	898,601.06	0.82%	853,884.38	0.87%	5.24%
信用减值损失	-441,726.12	-0.41%	181,282.79	0.18%	-343.67%
资产减值损失	-782,945.33	-0.72%	-351,582.04	-0.36%	122.69%
其他收益	1,074,056.74	0.99%	225,638.42	0.23%	376.01%
投资收益	-23,613.09	-0.02%	-117,762.45	-0.12%	-79.95%
公允价值变动 收益					
资产处置收益			80,627.03	0.08%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	-7,780,607.19	-7.14%	-8,967,630.45	-9.11%	-13.24%
营业外收入	154,676.85	0.14%	154,692.82	0.16%	-0.01%
营业外支出	20,000.00	0.02%	52,326.99	0.05%	-61.78%
净利润	-7,507,814.85	-6.89%	-8,656,865.50	-8.80%	-13.27%

#### 项目重大变动原因:

2023 年度，公司财务费用增加系 2023 年度向银行贷款额度增加所致。  
2023 年度，公司管理用增加系办公费用增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	107,689,504.07	97,093,221.04	10.91%
其他业务收入	1,274,415.27	1,290,293.88	-1.23%
主营业务成本	100,757,587.78	92,677,048.37	8.72%
其他业务成本	292,373.00	293,140.98	-0.26%

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
二硝基二苄	43,392,424.30	40,831,012.50	5.90%	0.08%	11.39%	-61.81%
环戊二碳酰胺	24,360,177.03	19,363,983.41	20.51%	-29.07%	-30.83%	10.91%
氨基杂环盐酸盐	39,936,902.74	40,562,591.87	-1.57%	105.96%	44.73%	-96.48%

### 按地区分类分析：

□适用 √不适用

### 收入构成变动的原因：

氨基杂环盐酸盐营业收入、毛利率均升，该产品产量、销售量增加所致

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	浙江九洲药业股份有限公司	46,054,725.15	42.27%	否
2	山东科源制药股份有限公司	38,508,849.56	35.34%	否
3	山东海佑福瑞达制药有限公司	13,537,168.14	12.42%	否
4	浙江省医药保健品进出口有限责任公司	4,814,159.29	4.42%	否
5	山东方明药业集团股份有限公司	2,477,876.11	2.27%	否
合计		105,392,778.25		-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	宁夏佰斯特医药化工有限公司	12,319,380.53	12.65%	否
2	寿光立业化工有限公司	12,242,353.10	12.57%	否
3	安徽华尔泰化工股份有限公司	9,163,862.84	9.08%	否
4	江苏杰友化工股份有限公司	7,984,348.67	8.20%	否
5	朗宇实业(上海)有限公司	5,956,765.49	6.12%	否
合计		47,666,710.63		-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,967,369.12	-7,867,053.97	11.44%
投资活动产生的现金流量净额	-2,887,814.98	-8,703,728.29	-66.82%
筹资活动产生的现金流量净额	9,644,664.24	16,798,194.62	-42.59%

#### 现金流量分析：

2023 年度，经营活动产生的现金流量净额较 2022 年度上升 11.44%，系公司销售收入增加所致  
2023 年度，投资活动产生的现金流量净额 2022 年度下降 66.82%，系公司部份在建工程的完工，无需再投入。

## 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

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 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
产品结构单一风险	公司规模较小，资金实力有限，该行业处于生命周期的成长阶段，资金投入较大。目前公司投入规模化生产和销售的产品种类较少，仅为二硝基二苄、酰亚胺和氨基杂环盐酸盐三个产品，如未来出现市场竞争加剧、下游需求下降等外部环境恶化的情况，将会对公司的经营产生不利影响。
原材料价格波动风险	医药中间体的上游行业为基础化工原料行业，公司原材料的采购价格与国际原油价格存在较大的关联性。近年来，随着全球石油市场的价格波动，基础化工产品的供应价格也随之波动。若化工原料价格上涨幅度过大，将导致企业经营成本增加，从而影响企业的盈利水平。
环境保护风险	公司生产经营过程产生一定的废水、废气、废渣污染物，公司兴建了环保设施对废水、废气进行处理后排放，废渣委托第三方处理，污染治理水平达到相关法律法规的要求。如果未来国家实施更加严格的环境保护标准，如收紧排污限制、实施更广泛的污染管制规定、实施更严格的许可机制及更多物质被纳入污染监管范围等，公司未来环保成本可能加大，从而在短期内给公司盈利能力带来不利影响。同时，若未来公司产品结构、生产规模、加工工艺等发生变化，也将对公司的环保和管理水平提出更高要求，如果自身管理水平、设备和资金条件未能达到同步，将会增加发生环境污染事故的风险。
安全生产风险	公司部分原材料具有易燃、易爆的特性，属于国家安监总局规定的《危险化学品目录（2021版）》所列危险化学品，公司已经按照法律法规的要求办理了相关手续，建立了安全管理制度。但如因操作不当、仓储条件不足、设备老化失修或其他偶发因素，仍可能有发生失火、爆炸等安全事故的风险，从而对公司的生产经营带来不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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.(四)
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）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

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）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	250,000	214,642.83
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		

与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
债权债务往来或担保等事项	50,000,000	50,000,000
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款		
贷款		

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

安徽金鼎医药股份有限公司与徽商银行股份有限公司池州东至支行在 2023 年 8 月 23 日签订借款协议，内容是徽商银行股份有限公司池州东至支行向安徽金鼎医药股份有限公司提供 500 万元借款。由东至普朗克股权投资管理中心(有限合伙)、蒋爱萍提供连带责任保证。本次交易对公司生产经营不产生影响。

安徽金鼎医药股份有限公司与安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行在 2023 年 10 月 23 日签订借款协议，内容是安徽东至农村商业银行股份有限公司香隅支行向安徽金鼎医药股份有限公司提供最高综合授信额度 4500 万元整。由东至普朗克股权投资管理中心(有限合伙)、蒋爱萍、崔森冰提供连带责任保证，并由安徽金鼎医药股份有限公司以自由房产土地皖（2019）东至县不动权第 002615 号提供抵押担保。本次交易对公司生产经营不产生影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月6日	-	挂牌	其他承诺	如果公司房屋未办产权证而遭受经济损失，则由蒋爱萍、蒋秀娟承担全部责任	正在履行中
董监高	2016年6月6日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月6日	-	挂牌	资金占用承诺	在公司生产经营过程中，本人/本单位不与公司发生任何非经营性资源（资金）的占用；如因公司生产经营需要，本人/本单位不可避免地与公司发生相应的经营性资源（资金）占用，那么，本人/本单位与公司间的账务往来或结算将遵循市场公允或公司一般交	正在履行中

					易原则。如本人/本单位违反上述承诺或陈述不实，本人将承担因本人违反上述承诺或陈述不实所致公司的全部商业损失。	
董监高	2016年6月6日	-	挂牌	其他承诺	公司全体董事、监事以及高级管理人员做出了《关于减少及避免关联交易的承诺》，承诺将尽可能避免与金鼎医药之间的关联交易；对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，将严格遵守《公司法》等有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；承诺不通过关联交易损害金鼎医药及其他股东的合法权益。	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

无
---

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	14,680,000	63.94%	0	14,680,000	63.94%
	其中：控股股东、实际控制人	9,825,000	42.79%	0	9,825,000	42.79%
	董事、监事、高管	1,134,800	49.43%	0	1,134,800	49.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,280,000	36.06%	0	8,280,000	36.06%
	其中：控股股东、实际控制人	4,875,000	21.23%	0	4,875,000	21.23%
	董事、监事、高管	3,405,000	14.83%	0	3,405,000	14.83%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		22,960,000	-	0	22,960,000	-
普通股股东人数		22				

#### 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	东至普朗股权投资管理中心（有限合伙）	8,200,000	0	8,200,000	35.71%	0	8,200,000	0	0
2	蒋爱萍	6,400,000	0	6,400,000	27.87%	4,800,000	1,600,000	0	0
3	崔森冰	4,499,900	-100	4,499,800	19.60%	3,375,000	1,124,800	0	0



4	熊莉莉	900,000	0	900,000	3.92%	0	900,000	0	0
5	应美利	0	420,000	420,000	1.83%	0	420,000	0	0
6	范振东	0	400,000	400,000	1.74%	0	400,000	0	0
7	金苗悦	0	400,000	400,000	1.74%	0	400,000	0	0
8	乔水	0	400,000	400,000	1.74%	0	400,000	0	0
9	蒋爱珠	0	200,000	200,000	0.87%	0	200,000	0	0
10	尤崇瑞	0	200,000	200,000	0.87%	0	200,000	0	0
合计		19,999,900	2,019,900	22,019,800	95.89%	8,175,000	13,844,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东蒋爱萍系东至普朗克股权投资管理中心（有限合伙）普通合伙人、执行事务合伙人；蒋爱萍与东至普朗克股权投资管理中心（有限合伙）的有限合伙人蒋秀娟、蒋馨瑶分别系夫妻关系、父女关系，蒋爱萍与蒋爱珠系姐弟关系，蒋秀娟与蒋馨瑶系母女关系、范振东与蒋馨瑶系夫妻关系。除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系，亦无通过投资、协议或其他安排形成一致行动关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

东至普朗克股权投资管理中心（有限合伙）：执行事务合伙人为蒋爱萍，成立日期 2016 年 3 月 18 日，统一社会信用代码为 91341721MA2MTWRLXU，经营范围为股权投资、投资管理、投资咨询。（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）。报告期内，未发生变化。

### （二）实际控制人情况

1、蒋爱萍，公司董事长、总经理，男，1967 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1988 年 4 月至 1994 年 3 月，任浙江仙琚制药股份有限公司职工；1994 年 4 月至 2002 年 4 月，任浙江仙居仙明制药有限公司经营部经理；2002 年 5 月至 2007 年 7 月，任新干县金鼎医药化工有限公司总经理；2007 年 8 月至 2016 年 5 月，任安徽金鼎医药有限公司董事长兼总经理；2016 年 6 月至今任安徽金鼎医药股份有限公司董事长兼总经理。

2、蒋秀娟，公司董事，女，1966 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1989 年 2 月至 2006 年 10 月，任浙江仙琚制药有限公司化验室化验员；2008 年 4 月至 2016 年 5 月，任安徽金鼎医药有限公司财务经理；2016 年 6 月至今，任安徽金鼎医药股份有限公司董事。蒋秀娟系蒋爱萍的配偶。

3、蒋爱萍夫妻二人通过直接和间接持股能够控制股东（大）会 63.59%的表决权，能够控制公司的经营决策和人事任免等重大事项，是公司的共同实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变动。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

#### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
蒋爱萍	董事长、总经理	男	1967年3月	2023年12月20日	2026年12月20日	6,400,000	0	6,400,000	27.87%
蒋秀娟	董事	女	1966年5月	2023年12月20日	2026年12月20日	100,000	0	100,000	0.44%
蒋馨瑶	董事	女	1991年2月	2023年12月20日	2026年12月20日	40,000	0	40,000	0.17%
崔森冰	董事	男	1967年6月	2023年12月20日	2026年12月20日	4,499,800	0	4,499,800	19.60%
储菊春	董事	女	1987年2月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
张义文	监事会主席	男	1966年4月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
洪小敏	监事	女	1987年6月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
黄小燕	职工代表监事	女	1983年4月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
檀国胜	财务负责人	男	1968年9月	2023年12月20日	2026年12月20日	0	0	0	0%
崔森冰	董事会秘书	男	1967年6月	2023年12月20日	2026年12月20日	4,499,800	0	4,499,800	19.60%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理蒋爱萍与董事蒋秀娟、蒋馨瑶分别系夫妻关系、父女关系，蒋爱萍与蒋爱珠系姐弟关系，蒋秀娟与蒋馨瑶系母女关系、范振东与蒋馨瑶系夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

### (二) 变动情况

适用 不适用

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

### (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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	88	8	0	96
销售人员	3	0	0	3
技术人员	3	0	0	3
财务人员	6	0	0	6
行政人员	10	0	0	10
员工总计	120	8	0	128

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	5
专科	20	20
专科以下	94	102
员工总计	120	128

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

#### 1、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括岗位工资、绩效工资、津贴等，公司已制定《薪酬管理制度》及《薪酬实施细则》并认真实施。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同书》，按国家有关法律法规及地方相关政策，为员工办理五险。公司为每位员工提供健康体检、节日慰问等福利。

#### 2、人员培训

公司一直很重视员工的培训和自身发展工作，制定了系统的培训计划与人才培育制度及流程，全面加强员工的培训，包括新员工入职培训、新员工试用期岗位技能培训实习、在职员工专业的课程培训以

及特殊岗位管理人员外送培训，不断提升员工的自身素质和专业技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数  
无。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统公司制定的相关法律法规及相关规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度确保公司规范运作。股份公司成立以来，公司制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《重大财务决策制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露事务管理制度》等在内的一系列管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司的经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司法》、《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。公司将在未来的治理实践中，继续严格执行相关法律法规、《公司章程》以及各项内部管理制度；继续强化董事、监事及高级管理人员在公司治理和规范运作方面的理解能力和执行能力，使其勤勉尽责，使公司治理更加完善。

### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，已建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

#### 1、业务独立性

公司拥有完整的产品研发、销售与服务体系，完整的业务流程以及独立生产经营的能力。公司根据

生产经营的需要，设置了行政部、质保部、EHS 管理部、制造部、营销部、供应部、财务部、研发中心共 8 个部门，并合法拥有与生产经营有关的资产，拥有独立完整的供应、研发、销售系统，具有独立运营业务的能力。公司不存在关联采购与关联销售，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。目前公司不存在业务被控制的情况。

## 2、资产独立性

安徽金鼎医药股份有限公司整体变更设立，资产完整、权属清晰。股份公司的资产与发起人的资产在产权上已经明确界定并划清，公司拥有独立于发起人的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；拥有独立的产品研发和产品销售系统。公司股东及其关联方未占有和支配公司资产，不存在资产、资金被控股股东占用而损害公司利益的情况。

## 3、人员独立性

公司的董事、监事、高级管理人员的任免均依据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的规定，履行相应的程序。公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，也没有在公司控股股东及其控制的其他企业领取薪酬，公司的财务人员没有在公司控股股东及其控制的其他企业中兼职。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同。

## 4、财务独立性

公司依法制定了财务内部控制制度，设置了独立的财务部门，建立了独立完善的财务会计核算体系和财务管理制度以及风险控制等内部管理制度。公司聘有专门的财务人员，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开户，并无与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用一个银行账户的情况。公司均独立纳税，与股东单位无混合纳税现象。不存在控股股东和实际控制人干预本公司资金运用的情况。截至报告期末，公司无资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用的情形。

## 5、机构独立性

公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》的要求，设置股东大会作为最高权力机构、设置董事会为决策机构、设置监事会为监督机构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成有机的独立运营主体。

### **(四) 对重大内部管理制度的评价**

挂牌公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。  
挂牌公司出纳人员未兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作。

#### 四、 投资者保护

##### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

##### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

##### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天健审（2023）1906号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市萧山区盈丰街道润奥商务中心 T2 写字楼 29 楼			
审计报告日期	2024年4月18日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	梁志勇 2年	周柯峰 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万元）	10.6万元			

### 审 计 报 告

天健审（2024）1906号

安徽金鼎医药股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽金鼎医药股份有限公司（以下简称金鼎医药公司）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，公允反映了金鼎医药公司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，我们独立于金鼎医药公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。



### **三、其他信息**

金鼎医药公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估金鼎医药公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

金鼎医药公司治理层（以下简称治理层）负责监督金鼎医药公司的财务报告过程。

### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对金鼎医药公司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金鼎医药公司不能持续经营。

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

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：梁志勇

中国·杭州 中国注册会计师：周柯峰

二〇二四年四月十八日

## 二、 财务报表

### (一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	159,813.63	6,449,133.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2	13,563,399.38	5,150,874.95
应收款项融资	3	3,669,375.24	8,369,267.61
预付款项	4	1,158,984.65	1,670,355.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	115,904.59	141,341.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	17,547,108.12	11,775,361.59
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	157,110.55	77,491.00
<b>流动资产合计</b>		<b>36,371,696.16</b>	<b>33,633,825.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	38,439,337.51	29,888,014.84
在建工程	9	3,361,898.21	6,566,559.24
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	10	2,804,803.56	2,884,806.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	231,517.60	93,402.11
其他非流动资产	12	59,044.00	549,300.00
<b>非流动资产合计</b>		44,896,600.88	39,982,082.79
<b>资产总计</b>		81,268,297.04	73,615,907.99
<b>流动负债：</b>			
短期借款	14	10,603,000.99	20,025,361.11
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	15		6,078,800.00
应付账款	16	26,918,453.86	15,450,791.77
预收款项			
合同负债	17	59,040.09	526,555.75
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	18	1,178,976.10	1,046,702.63
应交税费	19	68,253.94	908,038.84
其他应付款			
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	20	7,675.21	68,452.25
<b>流动负债合计</b>		38,835,400.19	44,104,702.35
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	21	20,025,361.11	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		20,025,361.11	
<b>负债合计</b>		58,860,761.30	44,104,702.35
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	22	22,960,000.00	22,960,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	23	12,080,773.65	12,080,773.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	24	5,780,241.31	5,376,096.36
盈余公积	25	1,211,033.93	1,211,033.93
一般风险准备			
未分配利润	26	-19,624,513.15	-12,116,698.30
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		22,407,535.74	29,511,205.64
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		22,407,535.74	29,511,205.64
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		81,268,297.04	73,615,907.99

法定代表人：蒋爱萍

主管会计工作负责人：檀国胜

会计机构负责人：蒋秀娟

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>	1	108,963,919.34	98,383,514.92
其中：营业收入		108,963,919.34	98,383,514.92
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		116,570,298.73	107,369,349.12
其中：营业成本	1	101,049,960.78	92,970,189.35
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	2	586,134.74	581,172.55
销售费用	3	506,185.76	550,209.97
管理费用	4	7,762,937.81	7,269,353.35
研发费用	5	5,766,478.58	5,144,539.52
财务费用	6	898,601.06	853,884.38
其中：利息费用		958,336.75	856,870.49
利息收入		63,850.25	10,603.76
加：其他收益	7	1,074,056.74	225,638.42
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-23,613.09	-117,762.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止 确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-441,726.12	181,282.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-782,945.33	-351,582.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11		80,627.03
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-7,780,607.19	-8,967,630.45
加：营业外收入	12	154,676.85	154,692.82
减：营业外支出	13	20,000.00	52,326.99
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-7,645,930.34	-8,865,264.62
减：所得税费用	14	-138,115.49	-208,399.12
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-7,507,814.85	-8,656,865.50
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）		-7,507,814.85	-8,656,865.50
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）		-7,507,814.85	-8,656,865.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>2. 将重分类进损益的其他综合收益</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-7,507,814.85	-8,656,865.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.33	-0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.33	-0.40

法定代表人：蒋爱萍

主管会计工作负责人：檀国胜

会计机构负责人：蒋秀娟

### (三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		44,954,808.12	35,081,172.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1.(1)	6,707,355.53	687,668.47
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>51,662,163.65</b>	<b>35,768,841.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		35,505,495.57	17,192,841.48
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		16,958,981.19	14,563,659.04
支付的各项税费		2,831,536.02	1,713,981.20
支付其他与经营活动有关的现金	1.(2)	3,333,519.99	10,165,413.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>58,629,532.77</b>	<b>43,635,895.19</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,967,369.12</b>	<b>-7,867,053.97</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,500.00	229,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>22,500.00</b>	<b>229,940.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,910,314.98	8,933,668.29
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>2,910,314.98</b>	<b>8,933,668.29</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,887,814.98</b>	<b>-8,703,728.29</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			14,800,000.00
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		30,591,530.20	23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>30,591,530.20</b>	<b>37,800,000.00</b>
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		946,865.96	831,509.38
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	1.(3)		170,296.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>20,946,865.96</b>	<b>21,001,805.38</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,644,664.24</b>	<b>16,798,194.62</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-210,519.86</b>	<b>227,412.36</b>
加：期初现金及现金等价物余额		370,333.49	142,921.13



六、期末现金及现金等价物余额		159,813.63	370,333.49
----------------	--	------------	------------

法定代表人：蒋爱萍

主管会计工作负责人：檀国胜

会计机构负责人：蒋秀娟

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	22,960,000.00				12,080,773.65			5,376,096.36	1,211,033.93		-12,116,698.30		29,511,205.64
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,960,000.00				12,080,773.65			5,376,096.36	1,211,033.93		-12,116,698.30		29,511,205.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							404,144.95				-7,507,814.85		-7,103,669.90
（一）综合收益总额											-7,507,814.85		-7,507,814.85
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							404,144.95					404,144.95
1. 本期提取							2,438,629.51					2,438,629.51
2. 本期使用							2,034,484.56					2,034,484.56
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,960,000.00</b>			<b>12,080,773.65</b>			<b>5,780,241.31</b>	<b>1,211,033.93</b>		<b>-19,624,513.15</b>		<b>22,407,535.74</b>

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专项 储备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	20,000,000.00				401,979.80			5,065,417.79	1,211,033.93		-3,459,832.80		23,218,598.72
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	20,000,000.00				401,979.80			5,065,417.79	1,211,033.93		-3,459,832.80		23,218,598.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,960,000.00				11,678,793.85			310,678.57			-8,656,865.50		6,292,606.92
（一）综合收益总额											-8,656,865.50		-8,656,865.50
（二）所有者投入和减少资本	2,960,000.00				11,678,793.85								14,638,793.85
1. 股东投入的普通股	2,960,000.00				11,678,793.85								14,638,793.85
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							310,678.57					310,678.57
1. 本期提取							2,272,734.50					2,272,734.50
2. 本期使用							1,962,055.93					1,962,055.93
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	22,960,000.00				12,080,773.65		5,376,096.36	1,211,033.93		-12,116,698.30		29,511,205.64

法定代表人：蒋爱萍

主管会计工作负责人：檀国胜

会计机构负责人：蒋秀娟

# 安徽金鼎医药股份有限公司

## 财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

安徽金鼎医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由自然人蒋爱萍、崔森冰、熊莉莉和黄飞共同出资组建，于 2007 年 8 月 17 日在东至县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 341721000000205 的企业法人营业执照。公司成立时注册资本 500.00 万元。公司以 2016 年 3 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2016 年 6 月 1 日在池州市工商行政管理局和质量技术监督管理局登记注册，总部位于安徽省池州市。公司现持有统一社会信用代码为 91341721664249087J 的营业执照，注册资本 2,296 万元，股份总数 2,296 万股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为医药中间体的研发、生产和销售，主要有：亚氨基二苄(2,2-二硝基二苄)、酰亚胺（环戊二碳酰胺）、氨基杂环盐酸盐（氮杂双环盐酸盐）等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 18 日 第三届第二次董事会批准对外报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程项目	五（一）9	公司将单项在建工程明细金额超过资产总额 0.5%的认定为重要。
重要的账龄超过 1 年的应付账款		公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款。
重要的投资活动现金流量		公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的认定为重要的投资活动现金流量。
重要的承诺事项	十一（一）	公司将重组、并购等事项认定为重要。
重要的或有事项	十一（二）	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要。
重要的资产负债表日后事项	十二	公司将资产负债表日后利润分配情况等认定为重要。

#### (六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷



款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值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，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信

用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （九）应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00

4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

### 3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

## (十) 存货

### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

#### (2) 包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

### 5. 存货跌价准备

#### (1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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。

## (十一) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### 2. 各类固定资产的折旧方法

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	20-40	0-5.00	2.38-5.00
通用设备	年限平均法	3-5	0-5.00	19.00-33.33
专用设备	年限平均法	10-15	0-5.00	6.33-10.00
运输工具	年限平均法	5-10	0-5.00	9.50-20.00

## (十二) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	满足建筑完工验收标准

## (十三) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化

的利息金额。

#### (十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50年，土地可供使用的时间	直线法

#### 3. 研发支出的归集范围

##### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

##### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

##### (3) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

##### (4) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

##### (5) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

#### (6) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用,包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费,研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用,知识产权的申请费、注册费、代理费,会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件的,确认为无形资产:(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;(3)无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能证明其有用性;(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) 部分长期资产减值

对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十六) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间,根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,



对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (十八) 收入

#### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬

转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，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。

## 3. 收入确认的具体方法

公司销售医药中间体，属于在某一时点履行履约义务。内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接收、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

### (十九) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。

## (二十一) 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. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十二) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或

预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### (1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 3. 售后租回

#### (1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

#### (2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

### (二十三) 安全生产费

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136号)的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### (二十四) 重要会计政策变更

#### 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

### (二) 税收优惠

根据《安徽省科技厅等三部门关于公布安徽省 2022 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科企秘〔2022〕482 号），本公司被认定为高新技术企业，于 2022 年 10 月 18 日取得编号为 GR202234002766 的高新技术企业证书，2022-2024 年度按 15%税率计缴企业所得税。

## 五、财务报表项目注释

### (一) 资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,985.89	960.73
银行存款	157,827.74	369,372.76
其他货币资金		6,078,800.00
合 计	159,813.63	6,449,133.49

#### 2. 应收账款

##### (1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,271,854.55	5,421,973.63
1-2 年	5,708.40	
合 计	14,277,562.95	5,421,973.63

##### (2) 坏账准备计提情况

###### 1) 类别明细情况

种类	期末数				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	14,277,562.95	100.00	714,163.57	5.00	13,563,399.38
合计	14,277,562.95	100.00	714,163.57	5.00	13,563,399.38

(续上表)

种类	期初数				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	5,421,973.63	100.00	271,098.68	5.00	5,150,874.95
合计	5,421,973.63	100.00	271,098.68	5.00	5,150,874.95

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	14,271,854.55	713,592.73	5.00
1-2年	5,708.40	570.84	10.00
小计	14,277,562.95	714,163.57	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	271,098.68	443,064.89				714,163.57
合计	271,098.68	443,064.89				714,163.57

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为14,277,562.95元,占应收账款期末余额合计数的比例为100%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为714,163.57元。

### 3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,669,375.24	8,369,267.61
合计	3,669,375.24	8,369,267.61

(2) 减值准备计提情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	3,669,375.24	100.00			3,669,375.24
其中：银行承兑汇票	3,669,375.24	100.00			3,669,375.24
合 计	3,669,375.24	100.00			3,669,375.24

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	8,369,267.61	100.00			8,369,267.61
其中：银行承兑汇票	8,369,267.61	100.00			8,369,267.61
合 计	8,369,267.61	100.00			8,369,267.61

(3) 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情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	24,831,728.50
小 计	24,831,728.50

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	324,143.85	27.97		324,143.85	1,024,725.45	61.35		1,024,725.45
1-2 年	305,640.00	26.37		305,640.00	565,700.00	33.86		565,700.00
2-3 年	491,700.00	42.43		491,700.00	26,500.00	1.59		26,500.00
3 年以上	37,500.80	3.23		37,500.80	53,430.00	3.20		53,430.00
合 计	1,158,984.65	100.00		1,158,984.65	1,670,355.45	100.00		1,670,355.45

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 957,702.62 元，占预付款项期末余额合计数的比



例为 82.63%。

## 5. 其他应收款

### (1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	40,000.00	40,000.00
应收暂付款	122,004.83	148,780.12
合 计	162,004.83	188,780.12

### (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	122,004.83	148,780.12
5 年以上	40,000.00	40,000.00
合 计	162,004.83	188,780.12

### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	162,004.83	100.00	46,100.24	28.46	115,904.59
合 计	162,004.83	100.00	46,100.24	28.46	115,904.59

(续上表)

种 类	期初数				
	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	188,780.12	100.00	47,439.01	25.13	141,341.11
合 计	188,780.12	100.00	47,439.01	25.13	141,341.11

#### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合			
其中：1 年以内	122,004.83	6,100.24	5.00
5 年以上	40,000.00	40,000.00	100.00

小 计	162,004.83	46,100.24	28.46
-----	------------	-----------	-------

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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)	
期初数	7,439.01		40,000.00	47,439.01
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,338.77			-1,338.77
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	6,100.24		40,000.00	46,100.24
期末坏账准备计 提比例 (%)	13.23		86.77	100

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加(第一阶段)，按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值(第二阶段)，按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值(第三阶段)，预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 30%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值、按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值、按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	期末坏账准备
代扣代缴社保	应收暂付款	122,004.83	1 年以内	75.31	6,100.24
安徽省财政厅	押金保证金	40,000.00	5 年以上	24.69	40,000.00
小 计		162,004.83		100.00	46,100.24

6. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,196,351.55	241.47	3,196,110.08	3,287,230.31	241.47	3,286,988.84
在产品	1,938,669.95		1,938,669.95	2,208,617.34		2,208,617.34
库存商品	11,951,508.34	782,945.33	11,168,563.01	5,219,871.75	351,340.57	4,868,531.18
发出商品	1,243,765.08		1,243,765.08	1,411,224.23		1,411,224.23
合 计	18,330,294.92	783,186.80	17,547,108.12	12,126,943.63	351,582.04	11,775,361.59

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	241.47					241.47
库存商品	351,340.57	782,945.33		351,340.57		782,945.33
合 计	351,582.04	782,945.33		351,340.57		783,186.80

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	已计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

## 7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	157,110.55		157,110.55			
预缴所得税				77,491.00		77,491.00
合 计	157,110.55		157,110.55	77,491.00		77,491.00

## 8. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	15,685,796.71	4,890,376.90	47,958,674.53	2,484,183.78	71,019,031.92
本期增加金额	10,196,740.01	36,504.30	3,093,611.00	79,292.04	13,406,147.35
1) 购置		36,504.30	3,093,611.00	79,292.04	3,209,407.34
2) 在建工程转入	10,196,740.01				10,196,740.01
本期减少金额			696,817.69		696,817.69
1) 处置或报废			696,817.69		696,817.69
期末数	25,882,536.72	4,926,881.20	50,355,467.84	2,563,475.82	83,728,361.58
累计折旧					
期初数	6,688,115.34	3,125,956.32	28,978,001.51	768,279.46	39,560,352.63
本期增加金额	1,111,671.60	485,522.46	2,799,411.19	450,014.78	4,846,620.03
1) 计提	1,111,671.60	485,522.46	2,799,411.19	450,014.78	4,846,620.03
本期减少金额			596,222.03		596,222.03
1) 处置或报废			596,222.03		596,222.03
期末数	7,799,786.94	3,611,478.78	31,181,190.67	1,218,294.24	43,810,750.63
减值准备					
期初数			1,570,664.45		1,570,664.45
本期增加金额					
本期减少金额			92,391.01		92,391.01
1) 处置或报废			92,391.01		92,391.01
期末数			1,478,273.44		1,478,273.44
账面价值					
期末账面价值	18,082,749.78	1,315,402.42	17,696,003.73	1,345,181.58	38,439,337.51
期初账面价值	8,997,681.37	1,764,420.58	17,410,008.57	1,715,904.32	29,888,014.84

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
104 综合楼	1,872,379.73	安检未通过，不予办理权证
合 计	1,872,379.73	

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配电房建设工程				5,802,688.52		5,802,688.52
设备安装工程	343,362.83		343,362.83	327,433.63		327,433.63
综合办公楼工程	2,636,247.40		2,636,247.40	54,149.11		54,149.11
其他零星工程	382,287.98		382,287.98	382,287.98		382,287.98
合 计	3,361,898.21		3,361,898.21	6,566,559.24		6,566,559.24

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
配电房建设工程	775 万	5,802,688.52	2,016,974.22	7,819,662.74		
综合办公楼工程	390 万	54,149.11	2,582,098.29			2,636,247.40
小 计		5,856,837.63	4,599,072.51	7,819,662.74		2,636,247.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
配电房建设工程	100.90	100.90				自有资金
综合办公楼工程	67.60	67.60				自有资金
小 计						

10. 无形资产

项 目	土地使用权	合 计
账面原值		
期初数	4,000,152.00	4,000,152.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,000,152.00	4,000,152.00
累计摊销		
期初数	1,115,345.40	1,115,345.40
本期增加金额	80,003.04	80,003.04

1) 计提	80,003.04	80,003.04
本期减少金额		
期末数	1,195,348.44	1,195,348.44
账面价值		
期末账面价值	2,804,803.56	2,804,803.56
期初账面价值	2,884,806.60	2,884,806.60

### 11. 递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	760,263.81	114,039.58	271,098.68	40,664.80
存货跌价准备	783,186.80	117,478.02	351,582.04	52,737.31
合 计	1,543,450.61	231,517.60	622,680.72	93,402.11

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	6,911,306.70	9,439,642.95
合 计	6,911,306.70	9,439,642.95

### 12. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	59,044.00		59,044.00	549,300.00		549,300.00
合 计	59,044.00		59,044.00	549,300.00		549,300.00

### 13. 所有权或使用权受到限制的资产

#### (1) 明细情况

##### 1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
固定资产	6,167,054.50	2,676,290.52	抵押	借款抵押
无形资产	4,000,152.00	2,804,803.56	抵押	借款抵押

合 计	10,167,206.50	5,481,094.08		
-----	---------------	--------------	--	--

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	——	6,078,800.00	保证	承兑保证金
固定资产	6,167,054.50	2,969,225.40	抵押	借款抵押
无形资产	4,000,152.00	2,884,806.60	抵押	借款抵押
合 计	10,167,206.50	11,932,832.00		

14. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		20,025,361.11
质押及保证借款	5,597,424.60	
保证借款	5,005,576.39	
合 计	10,603,000.99	20,025,361.11

15. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		6,078,800.00
合 计		6,078,800.00

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
材料采购款	12,640,721.06	7,882,835.86
成本费用款	5,602,349.37	2,289,721.84
长期资产购置款	8,675,383.43	5,278,234.07
合 计	26,918,453.86	15,450,791.77

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	59,040.09	526,555.75
合 计	59,040.09	526,555.75

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,046,702.63	15,918,131.20	15,785,857.73	1,178,976.10
离职后福利—设定提存计划		1,186,308.50	1,186,308.50	
合 计	1,046,702.63	17,104,439.70	16,972,166.23	1,178,976.10

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,046,702.63	14,213,447.85	14,081,174.38	1,178,976.10
职工福利费		879,654.10	879,654.10	
社会保险费		605,138.12	605,138.12	
其中：医疗保险费		509,281.21	509,281.21	
工伤保险费		95,856.91	95,856.91	
工会经费和职工教育经费		219,891.13	219,891.13	
小 计	1,046,702.63	15,918,131.20	15,785,857.73	1,178,976.10

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,150,356.01	1,150,356.01	
失业保险费		35,952.49	35,952.49	
小 计		1,186,308.50	1,186,308.50	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		774,312.16
代扣代缴个人所得税	45,058.98	31,873.94
城市维护建设税	336.39	39,407.48
教育费附加	201.83	23,644.50
地方教育附加	134.55	15,763.02
地方水利建设基金	4,427.29	4,738.14



印花税	18,094.90	18,299.60
合 计	68,253.94	908,038.84

#### 20. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	7,675.21	68,452.25
合 计	7,675.21	68,452.25

#### 21. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	20,025,361.11	
合 计	20,025,361.11	

#### 22. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	22,960,000						22,960,000

#### 23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	12,080,773.65			12,080,773.65
合 计	12,080,773.65			12,080,773.65

#### 24. 专项储备

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	5,376,096.36	2,438,629.51	2,034,484.56	5,780,241.31
合 计	5,376,096.36	2,438,629.51	2,034,484.56	5,780,241.31

##### (2) 其他说明

本期增加为按《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）规定比例计提的安全生产费，本期减少为实际发生的安全生产费。

25. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,211,033.93			1,211,033.93
合 计	1,211,033.93			1,211,033.93

26. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-12,116,698.30	-3,459,832.80
加：本期归属于所有者的净利润	-7,507,814.85	-8,656,865.50
期末未分配利润	-19,624,513.15	-12,116,698.30

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	107,689,504.07	100,757,587.78	97,093,221.04	92,677,048.37
其他业务收入	1,274,415.27	292,373.00	1,290,293.88	293,140.98
合 计	108,963,919.34	101,049,960.78	98,383,514.92	92,970,189.35
其中：与客户之间的合同产生的收入	108,963,919.34	101,049,960.78	98,383,514.92	92,970,189.35

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
二硝基二卞	43,392,424.30	40,831,012.50	43,358,398.12	36,657,111.13
环戊二碳酰胺	24,360,177.03	19,363,983.41	34,344,115.01	27,993,225.75
氨基杂环盐酸盐	39,936,902.74	40,562,591.87	19,390,707.91	28,026,711.49
其他业务收入	1,274,415.27	292,373.00	1,290,293.88	293,140.98
小 计	108,963,919.34	101,049,960.78	98,383,514.92	92,970,189.35

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

在某一时点确认收入	108,963,919.34	98,383,514.92
小 计	108,963,919.34	98,383,514.92

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 526,555.75 元。

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	75,643.15	72,712.42
教育费附加	45,385.88	43,627.43
地方教育附加	30,257.23	29,084.98
印花税	71,732.95	69,003.37
房产税	61,127.36	61,127.36
土地使用税	240,055.80	240,055.80
车船税	8,460.00	8,460.00
环境保护税	344.89	243.51
地方水利建设基金	53,127.48	56,857.68
合 计	586,134.74	581,172.55

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	352,786.70	346,609.44
业务招待费	69,994.90	157,521.00
办公费	4,664.26	16,807.38
差旅费	77,409.90	29,272.15
其他	1,330.00	
合 计	506,185.76	550,209.97

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,813,273.52	2,826,438.06
办公费	2,448,732.75	2,248,193.70

差旅费	117,711.35	115,854.90
业务招待费	893,715.70	725,442.70
中介机构费	378,567.75	209,220.38
折旧与摊销	967,975.45	974,067.76
其他	142,961.29	170,135.85
合 计	7,762,937.81	7,269,353.35

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,785,280.54	1,649,878.71
直接投入	3,908,629.90	3,448,907.57
折旧与摊销	45,526.63	45,753.24
其他	27,041.51	
合 计	5,766,478.58	5,144,539.52

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	958,336.75	856,870.49
减：利息收入	63,850.25	10,603.76
手续费	4,114.56	7,617.65
合 计	898,601.06	853,884.38

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	412,294.36	217,472.31	412,294.36
代扣个人所得税手续费返还	4,465.63	8,166.11	
增值税加计抵减	657,296.75		
合 计	1,074,056.74	225,638.42	412,294.36

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现损失	-23,613.09	-117,762.45
合 计	-23,613.09	-117,762.45

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-441,726.12	181,282.79
合 计	-441,726.12	181,282.79

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-782,945.33	-351,582.04
合 计	-782,945.33	-351,582.04

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产资产处置收益		80,627.03	
合 计		80,627.03	

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	11,706.85		11,706.85
无需支付的款项	21,800.00		21,800.00
罚没收入		150,525.00	
其他	121,170.00	4,167.82	121,170.00
合 计	154,676.85	154,692.82	154,676.85

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	20,000.00	50,000.00	20,000.00

税收滞纳金		2,275.68	
其他		51.31	
合计	20,000.00	52,326.99	20,000.00

#### 14. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用		-189,970.08
递延所得税费用	-138,115.49	-18,429.04
合计	-138,115.49	-208,399.12

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	-7,645,930.34	-8,865,264.62
按母公司适用税率计算的所得税费用	-1,146,889.55	-1,329,789.69
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		-189,970.08
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	257,871.22	96,041.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,115.86	
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	1,160,995.98	1,459,809.01
因确认递延所得税费用适用税率发生变化或与计算当期所得税费用适用税负率存在差异产生的影响下		9,855.06
加计扣除的影响	-278,677.30	-254,344.79
所得税费用	-138,115.49	-208,399.12

##### (三) 现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

##### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到票据保证金	6,078,800.00	

政府补助	412,294.46	225,638.42
利息收入	63,850.25	10,603.76
其他	152,410.82	451,426.29
合 计	6,707,355.53	687,668.47

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	3,313,519.99	4,034,286.48
支付票据保证金		6,078,800.00
其他	20,000.00	52,326.99
合 计	3,333,519.99	10,165,413.47

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定增发行费用		170,296.00
合 计		170,296.00

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-7,507,814.85	-8,656,865.50
加：资产减值准备	1,224,671.45	170,299.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,846,620.03	4,253,938.65
使用权资产折旧		
无形资产摊销	80,003.04	80,003.04
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）		-80,627.03
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-11,706.85	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	958,336.75	856,870.49
投资损失（收益以“-”号填列）	23,613.09	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-138,115.49	-18,429.04

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,554,691.86	-631,601.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,760,288.66	-10,106,737.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,467,859.28	5,955,416.87
其他	404,144.95	310,678.57
经营活动产生的现金流量净额	-6,967,369.12	-7,867,053.97
(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	159,813.63	370,333.49
减：现金的期初余额	370,333.49	142,921.13
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	-210,519.86	227,412.36

### 3. 现金和现金等价物的构成

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	159,813.63	370,333.49
其中：库存现金	1,985.89	960.73
可随时用于支付的银行存款	157,827.74	369,372.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	159,813.63	370,333.49

#### (2) 不属于现金和现金等价物的货币资金



项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
票据保证金		6,078,800.00	不可随时支取
小 计		6,078,800.00	

#### 4. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	20,025,361.11	10,591,530.20	11,470.79	20,861,560.40		10,603,000.99
长期借款 (含一年内到期的长期借款)		20,000,000.00	25,361.11	85,305.56		20,025,361.11
小 计	20,025,361.11	30,591,530.20	36,831.90	20,946,865.96		30,628,362.10

#### 5. 不涉及现金收支的重大活动

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	73,467,085.77	71,316,074.41
其中：支付货款	69,348,780.61	70,516,074.41
支付固定资产等长期资产购置款	4,118,305.16	800,000.00

### 六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,785,280.54	1,649,878.71
直接投入	3,908,629.90	3,448,907.57
折旧与摊销	45,526.63	45,753.24
其他	27,041.51	
合 计	5,766,478.58	5,144,539.52
其中：费用化研发支出	5,766,478.58	5,144,539.52

### 七、政府补助

#### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	412,294.36
其中：计入其他收益	412,294.36

合 计	412,294.36
-----	------------

(二) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	412,294.36	217,472.31
合 计	412,294.36	217,472.31

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

### (一) 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。

#### 1. 信用风险管理实务

##### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

##### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3及五(一)5之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2023年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的100%（2022年12月31日：100%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上

短期借款	10,603,000.99	10,867,320.72	10,867,320.72		
应付票据					
应付账款	26,918,453.86	26,918,453.86	26,918,453.86		
长期借款	20,025,361.11	22,432,361.11	869,194.44	21,563,166.67	
小计	57,546,815.96	60,218,135.69	38,654,969.02	21,563,166.67	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
短期借款	20,025,361.11	23,763,484.72	23,763,484.72		
应付票据	6,078,800.00	6,078,800.00	6,078,800.00		
应付账款	15,450,791.77	15,450,791.77	15,450,791.77		
长期借款					
小计	41,554,952.88	45,293,076.49	45,293,076.49		

### (三) 市场风险

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

#### 1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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	合 计
持续的公允价值计量				

1. 应收款项融资			3,669,375.24	3,669,375.24
持续以公允价值计量的资产总额			3,669,375.24	3,669,375.24

(二) 持续和非持续第三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

本公司持有的应收款项融资主要系应收票据，由于其剩余期限较短，公允价值与票面余额相近，因此本公司以票面金额确认其期末公允价值

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
东至普朗克股权投资管理中心(有限合伙)	安徽省东至县	股权投资	225.50 万元	35.71	35.71

本公司的母公司情况的说明

东至普朗克股权投资管理中心(有限合伙)系由自然人蒋秀娟、蒋爱萍等出资组建，于2016年3月18日在池州市东至县市场监督管理局登记注册。

(2) 本公司最终控制方是蒋爱萍、蒋秀娟。

#### 2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
仙居县天顶林业有限公司	实际控制人旁系亲属控制公司
崔森冰	公司股东

### (二) 关联交易情况

#### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
仙居县天顶林业有限公司	茶叶	214,642.83	247,912.20
小计		214,642.83	247,912.20

#### 2. 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	贷款机构	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	------	-------	-------	------------

蒋爱萍、东至普朗克股权投资管理中心（有限合伙）、崔森冰	东至农商行香隅支行	20,000,000.00	2023/11/13	2026/11/9	否
蒋爱萍、东至普朗克股权投资管理中心	徽商银行东至支行	5,000,000.00	2023/8/23	2024/8/22	否
蒋爱萍[注]	中国农业银行香隅支行	5,591,530.20	2023/9/27	2024/9/26	否

注：中国农业银行香隅支行借款除蒋爱萍提供担保外，另存在 3 个发明专利和 5 个实用新型专利作为抵押品

### 3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,607,182.11	1,518,095.64

## 十一、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他补充资料

### （一）非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### （1）明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	11,706.85	
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	412,294.36	本期收到的政府补助
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		
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	122,970.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	546,971.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	85,045.68	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	461,925.53	

2. 执行《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（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额的影响

项 目	金 额
2022年度归属于母公司所有者的非经常性损益净额	347,336.59
2022年度按《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（2023年修订）》规定计算的归属于母公司所有者的非经常性损益净额	339,170.48
差异	8,166.11

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）
-------	---------	-----------

	收益率 (%)	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	-28.92	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-30.70	-0.35	-0.35

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,507,814.85	
非经常性损益	B	461,925.53	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,969,740.38	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	29,511,205.64	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	专项储备	I1	404,144.95
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
报告月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	25,959,370.70	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-28.92%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-30.70%	

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-7,507,814.85
非经常性损益	B	461,925.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-7,969,740.38
期初股份总数	D	22,960,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	



减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	22,960,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.35

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

安徽金鼎医药股份有限公司

二〇二四年四月十八日

## 附件 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
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	11,706.85
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	412,294.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	122,970.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>546,971.21</b>
减：所得税影响数	85,045.68
少数股东权益影响额（税后）	

非经常性损益净额	461,925.53
----------	------------

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用