



新雪莲

NEEQ: 838541

安庆新雪莲生物科技股份有限公司

Anqing Xinxuelian Biological Technology Co.,Ltd.



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、公司负责人王结文、主管会计工作负责人鲁新洪及会计机构负责人（会计主管人员）鲁新洪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、大信会计师事务所（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	1
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	2
第三节	重大事件	8
第四节	股份变动、融资和利润分配	10
第五节	公司治理	12
第六节	财务会计报告	16
附件	会计信息调整及差异情况	61

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	董秘办公室

释义

释义项目		释义
新雪莲、公司、本公司、股份公司	指	安庆新雪莲生物科技股份有限公司
报告期、本期、本年度	指	2023 年度，即从 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
主办券商、国元证券	指	国元证券股份有限公司
大信、会计师、会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
天河公司	指	怀宁县天河水务有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安庆新雪莲生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	ANQING XINXUELIAN BIOLOGICAL TECHNOLOGY CO., LTD		
	AQXXL		
法定代表人	王结文	成立时间	2003 年 8 月 23 日
控股股东	控股股东为（王结文、汪芳芳）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王结文、汪芳芳），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-农副食品加工业-屠宰及肉类加工-肉制品及副产品加工		
主要产品与服务项目	盐渍肠衣、粗品肝素钠		
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	新雪莲	证券代码	838541
挂牌时间	2016 年 8 月 8 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）	15,000,000
主办券商（报告期内）	国元证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市蜀山区梅山路 18 号安徽国际金融中心 A 座		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙斌	联系地址	安徽省安庆市怀宁县石牌镇华帆工业聚集区
电话	0556-4825556	电子邮箱	Sunbin@aqxxl.com
传真	0556-4516321		
公司办公地址	安徽省安庆市怀宁县石牌镇华帆工业聚集区	邮政编码	246110
公司网址	www.aqxxl.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	913408007529828524		
注册地址	安徽省安庆市怀宁县石牌镇华帆工业聚集区		
注册资本（元）	15,000,000	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

公司主要从事盐渍肠衣和粗品肝素钠生产和销售，公司紧跟行业发展趋势和市场需求变化，明确自身定位，以盐渍肠衣产品保生存，以粗品肝素钠谋发展。公司采取标准的生产模式，公司根据产品的库存和订单情况，下达生产任务，组织生产。根据市场需求的变化，结合库存情况调节生产计划，或储备部分库存商品，以满足市场需求、提高对用户需求的快速反应能力。公司建立了较为完善的质量控制体系，关注客户需求的变化，保持产品质量的稳定。公司通过多渠道进行产品销售，盐渍肠衣产品主要销往欧洲、东南亚等传统海外市场，部分在国内销售，粗品肝素钠全部销往国内肝素钠类药物生产厂。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	68,899,076.89	60,385,638.09	14.10%
毛利率%	8.87%	12.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,843,046.12	2,832,622.55	-165.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,880,853.52	2,487,903.56	-175.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.32%	7.43%	-
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）	-5.42%	6.52%	-
基本每股收益	-0.12	0.19	163.16%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	61,004,952.68	58,310,651.64	4.62%
负债总计	30,792,480.40	18,755,133.24	64.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	30,212,472.28	39,555,518.4	-23.62%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.01	2.64	-23.62%
资产负债率%（母公司）	50.48%	32.17%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	1.64	2.60	-

利息保障倍数	-4.30	21.08	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,488,876.58	-7,416,772.71	227.94%
应收账款周转率	7.84	7.43	-
存货周转率	2.88	2.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	4.62%	26.70%	-
营业收入增长率%	14.10%	23.95%	-
净利润增长率%	-165.07%	396.98%	-

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	17,170,484.14	28.15%	4,265,075.64	7.31%	302.58%
应收票据	0	0.00%	0	0%	-100.00%
应收账款	5,827,444.39	9.55%	11,752,234.33	20.15%	-50.41%
存货	23,625,964.39	38.74%	19,939,076.96	34.19%	18.49%
长期股权投资	4,175,120.90	6.85%	4,474,321.67	7.67%	-6.69%
固定资产	5,544,341.59	9.09%	4,776,335.48	8.19%	16.08%
无形资产	185,353.49	0.30%	191,160.91	0.33%	-3.04%
短期借款	14,816,885.00	24.29%	9,810,344.44	16.82%	100.00%
应付账款	529,392.15	0.87%	803,500.85	1.38%	100.00%
其他应付款	14,000,000.00	22.95%	6,000,000.00	10.29%	0.00%

项目重大变动原因：

- 1.货币资金变动:主要原因是本期收到客户货款增加，银行贷款增加；
- 2.应收账款变动：主要原因是本期增大客户回款力度；
- 3.存货变动：期末粗品肝素钠存货较多；
- 4.短期借款变动：新增银行贷款 500 万元；
- 5.其他应付款变动：新增股东借款 800 万元。

(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	68,899,076.89	-	60,385,638.09	-	14.10%
营业成本	62,787,496.98	91.13%	53,321,027.65	76.94%	18.45%
毛利率%	8.87%	-	12.21%	-	-
销售费用	282,069.95	0.41%	765,772.82	1.11%	-63.17%
管理费用	4,766,329.62	6.92%	4,143,799.10	6.01%	15.02%
财务费用	286,001.17	0.42%	-568,928.43	-0.83%	150.27%
信用减值损失	300,258.97	0.44%	-382,672.87	-0.56%	178.46%
资产减值损失	-2,682,005.80	-3.89%	-146,331.87	-0.21%	-1,732.82%
其他收益	39,667.07	0.06%	472,968.68	0.69%	-91.61%
投资收益	-194,951.66	-0.28%	-194,744.90	-0.28%	0.11%
营业利润	-2,260,579.71	-3.26%	2,618,516.37	3.80%	-185.76%
净利润	-1,843,046.12	-2.67%	2,813,261.58	4.08%	-165.51%

项目重大变动原因：

1. 销售收入和成本增加系公司粗品肝素钠恢复生产和销售，相应收入和成品都有所增加。
2. 销售费用较上期降低 63.17%，系公司 2023 年度停止冷冻肉制品销售，销售费用降低。
3. 管理费用较上期增加 15.02%，系公司恢复正常生产，管理费用相应增加。
4. 财务费用较上期增加 150.27%，系汇兑收益较上年减少 520,399.40 元。
5. 资产减值损失较上期增加 1732.82%，系 2023 年度粗品肝素钠价格大幅下跌，造成存货价值大幅度下降。
6. 营业利润较上期降低 186.76%，净利润较上期降低 165.51%，系粗品肝素钠价格大幅下跌，导致营业利润及净利润大幅下滑。

1、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	68,899,076.89	60,385,638.09	14.10%
其他业务收入	0	0	0.00%
主营业务成本	62,787,496.98	53,009,577.07	18.45%
其他业务成本	0	0	0.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
盐渍肠衣	45,501,368.94	40,424,349.14	11.16%	-17.55%	-15.51%	-16.13%

粗品肝素钠	23,397,707.95	22,363,147.84	4.42%	546.00%	473.75%	-158.06%
冻货				-100.00%	-100.00%	-

按地区分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

1.报告期内，公司粗品肝素钠产品恢复生产，营业收入提高，收入占比上升。

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	客户一	23,397,707.95	33.99%	否
2	客户二	21,296,852.62	30.94%	否
3	客户四	4,524,648.70	6.57%	否
4	客户五	3,144,357.82	4.57%	否
5	客户六	1,891,812.83	2.75%	否
合计		54,255,379.92	78.82%	-

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	供应商一	11,664,554.11	35.08%	否
2	供应商二	3,432,752.31	5.38%	否
3	供应商三	2,881,376.14	4.52%	否
4	供应商四	2,494,253.22	3.91%	否
5	供应商五	1,886,722.47	2.96%	否
合计		22,359,658.25	51.85%	-

(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	9,488,876.58	-7,416,772.71	227.94%
投资活动产生的现金流量净额	6,091,848.91	-8,508,705	171.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,519,293.85	9,259,647.52	-127.21%

现金流量分析：

- 1.报告期内，公司粗品肝素钠产品恢复生产和销售，导致经营活动产生的现金流量净额增加 227.94%。
- 2.报告期内，公司股东向公司提供借款 800 万元，导致投资活动产生的现金流量净额增加 171.60%。
- 3.报告期内，公司进行利润分配，导致筹资活动产生的现金流净额减少-127.60%。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
怀宁县天河水务有限公司	参股公司	污水处理与回收利用。	12,000,000	23,320,708.75	13,688,920.97	2,280,742.12	-980,986.13

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
怀宁县天河水务有限公司	接受服务	为公司提供污水处理服务

(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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东暨实际控制人为王结文、汪芳芳夫妇，分别持有公司 60%、40%的股份，且王结文长期担任公司董事长（执行董事）、总经理，对公司经营决策、人事任免、财务管理等方面具有决定性影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能对公司利

	益产生不利影响。
原材料采购风险	国内生猪的养殖和屠宰情况以及猪小肠的供应情况，将直接影响公司的原材料采购质量、数量及价格。但如果因生猪瘟疫等突发事件使生猪大规模减产，或原材料供应市场情况骤变，则公司存在原材料供应数量、质量及价格波动的采购风险。
客户集中度较高风险	报告期内，公司前五名客户收入占当期营业收入的比例为 78.82% 。公司对前五名客户的依赖度较高，如果未来公司发生主要客户流失，或公司的技术服务水平不能满足客户的需求，将可能对公司的业务规模的扩大、收入的提高和盈利能力的提升产生较大影响。
存货跌价风险	公司存货为原材料、半成品和库存商品，报告期末公司存货净额为 23,625,964.39 元，占同期末总资产的 38.74%。由于期末存货余额较大，一旦发生大规模跌价情况，会对公司经营业绩产生不良影响。
人员流失风险	天然肠衣的生产加工本身就具有劳动密集型特点，报告期内，由于生产停滞，也造成了部分生产人员的流失，公司经验丰富生产人员的流失将会对公司正常生产经营情况产生较大的影响。稳定该类人员是企业保持持续发展的重要保障，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以培养和稳定该类人员，面临该类人员缺乏和流失的风险。
汇率变动风险	报告期内，外销国家主要为欧盟地区。目前我国施行的是有管理的浮动汇率制度，汇率可能向不利于公司产品出口的方向波动，从而对公司的经营业绩产生不利影响。
污水处理厂处理能力无法满足生产需要而导致限产停产的风险	报告期内，公司参股的天河公司新建的污水处理厂与石牌镇污水处理厂协同处理改造项目已于 2023 年 4 月 1 日正式运营。由于高盐高 COD 的污水处理难度较大，后期污水协同处理能否满足公司生产实际需要，仍有一定不确定性。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

(一) 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

(一) 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

(二) 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	2,000,000.00	808,846.26
销售产品、商品，提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	0	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

与关联方怀宁县天河水务有限公司进行的日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵

循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司及其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

适用 不适用

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	2,892,413.18	4.74%	抵押贷款
土地使用权	无形资产	抵押	185,353.49	0.30%	抵押贷款
现金	货币资金	冻结	298,058.73	0.49%	汇兑保证金
总计	-	-	3,375,825.40	5.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

对公司经营不造成重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%	
	董事、监事、高管	3,750,000	25%	0	3,750,000	25%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	董事、监事、高管	11,250,000	75%	0	11,250,000	75%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-	
普通股股东人数							2

股本结构变动情况：

 适用 不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王结文	9,000,000	0	9,000,000	60%	6,750,000	2,250,000	0	0
2	汪芳芳	6,000,000	0	6,000,000	40%	4,500,000	1,500,000	0	0
合计		15,000,000	0	15,000,000	100%	11,250,000	3,750,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东王结文与汪芳芳为夫妻关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司股东王结文与汪芳芳为夫妻关系。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 16 日	5	0	0
合计	5	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

上述权益分派已经在 2023 年 6 月 12 日完成了分派。

(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				
王结文	董事长、总经理	男	1968年2月	2020年5月15日	2023年5月14日	9,000,000	0	9,000,000	60%
汪芳芳	董事	女	1970年7月	2020年5月15日	2023年5月14日	6,000,000	0	6,000,000	40%
孙斌	董事、董事会秘书、副总经理	男	1980年12月	2020年5月15日	2023年5月14日	0	0	0	0%
潘国楼	董事	男	1983年10月	2020年5月15日	2023年5月14日	0	0	0	0%
潘雷	董事	男	1988年2月	2020年5月15日	2023年5月14日	0	0	0	0%
汪鲁松	监事会主席	男	1970年9月	2020年5月15日	2023年5月14日	0	0	0	0%
汪竹红	监事	男	1985年12月	2020年11月23日	2023年5月14日	0	0	0	0%
陈荷芳	监事	女	1969年9月	2020年12月10日	2023年5月14日	0	0	0	0%
鲁新洪	财务负责人	男	1962年2月	2020年5月15日	2023年5月14日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事王结文与汪芳芳为夫妻关系。

(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
行政人员	16	2	0	18
生产人员	99	10	0	109
销售人员	2	0	0	2
技术人员	5	0	0	5
财务人员	2	0	0	2
员工总计	124	12	1	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	3	3
专科	9	9
专科以下	112	124
员工总计	124	136

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. 人员变动情况

为保证公司运营及发展的需要，调整人员结构，报告期内增加员工 27 人，主要补充生产人员。

2. 员工薪酬政策

依据国家有关宏观工资指导政策和劳动力市场工资指导价位，遵循“按劳分配、效率优先、注重公平及可持续发展”的分配原则，采取多种薪酬分配形式，并加强考核和监督以充分调动员工积极性，吸引和保留符合企业发展需要的人才，提高公司的竞争力，支持公司战略目标的实现。

3. 培训计划

报告期内，公司开展了形式多样的教育培训，积极支持员工在岗教育以及技能提升，使公司员工掌握更多的技能，熟悉企业文化，更好更快地熟悉岗位知识，更好地实现自身的价值。

报告期末，公司没有需公司承担费用的离退休职工人员。

(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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关规范性文件的要求，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会等公司治理机构及相关治理制度。此外，公司还通过制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《投资者关系管理制度》、《募集资金管理制度》等内部管理制度，进一步完善和优化了公司相关治理制度。报告期内，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，均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司今后将加强业务学习，严格按照相关规定及要求，履行必要的审议程序，完善公司治理，确保公司信息披露的及时性及完整性。截至报告期末，未出现违法现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际情况符合相关规定的要求。

(二) 监事会对监督事项的意见

除上述关联交易事项未及时履行审议程序外，报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了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》等规定或损害公司及股东利益的行为。监事会对本年度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

公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营，具有完整的业务体系及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了较为完备的《公司章程》和《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》等各项制度，公司董事会结合公司实际情况和未来发展状况，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运作。报告期内公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。公司将根据新颁布的法律、法规和规范性文件，以及监管部门的监管要求，结合公司的实际情况，相应补充完善新的内部控制制度或对现有的内部控制制度进行修订和细化，为公司稳定、快速发展奠定良好的制度基础和管理基础。

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	大信审字[2024]第 32-00023 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层			
审计报告日期	2024 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡俊 4 年	李响 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	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	10			

审计报告

大信审字[2024]第 32-00023 号

安庆新雪莲生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了安庆新雪莲生物科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督贵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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊

中国 · 北京

中国注册会计师：李响

二〇二四年四月二十六日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	17,170,484.14	4,265,075.64
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		8,018,772.72
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	5,827,444.39	11,752,234.33
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	175,436.14	1,744,742.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	3,172,000.00	2,710,401.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	23,625,964.39	19,939,076.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	341,805.92	246,965.22
流动资产合计		50,313,134.98	48,677,268.57
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	4,175,120.90	4,474,321.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（九）	5,544,341.59	4,776,335.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、(十)	185,353.49	191,160.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十一)	787,001.72	191,565.01
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,691,817.70	9,633,383.07
资产总计		61,004,952.68	58,310,651.64
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	14,816,885.00	9,810,344.44
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十三)	529,392.15	803,500.85
预收款项			
合同负债	五、(十四)	265.14	76,802.02
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十五)	1,251,775.93	1,824,354.36
应交税费	五、(十六)	163,063.32	168,244.39
其他应付款	五、(十七)	14,000,000.00	6,000,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、(十八)	23.86	6,912.18
流动负债合计		30,761,405.40	18,690,158.24
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	五、(十九)	31,075.00	64,975.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,075.00	64,975.00
负债合计		30,792,480.40	18,755,133.24
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十)	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十一)	5,041,763.26	5,041,763.26
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十二)	2,865,651.16	2,865,651.16
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十三)	7,305,057.86	16,648,103.98
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		30,212,472.28	39,555,518.4
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合 计		30,212,472.28	39,555,518.40
负债和所有者权益(或股东权 益)总计		61,004,952.68	58,310,651.64

法定代表人：王结文

主管会计工作负责人：鲁新洪

会计机构负责人：鲁新洪

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		68,899,076.89	60,385,638.09
其中：营业收入	五、(二十四)	68,899,076.89	60,385,638.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		68,607,121.54	57,516,340.76
其中：营业成本	五、(二十四)	62,787,496.98	53,321,027.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十五)	485,223.82	166,120.20
销售费用	五、(二十六)	282,069.95	454,322.24
管理费用	五、(二十七)	4,766,329.62	4,143,799.10
研发费用			
财务费用	五、(二十八)	286,001.17	-568,928.43
其中：利息费用		479,916.28	96,615.05
利息收入		61,783.36	15,962.65
加：其他收益	五、(二十九)	39,667.07	472,968.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-194,951.66	-194,744.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-194,951.66	-194,744.90
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）	五、(三十一)		18,772.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	300,258.97	-382,672.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-2,682,005.80	-146,331.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	-544.91	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,245,620.98	2,637,289.09
加：营业外收入	五、(三十五)	1,700.00	240.00
减：营业外支出	五、(三十六)	94,661.40	32,356.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,338,582.38	2,605,173.01
减：所得税费用	五、(三十七)	-495,536.26	-227,449.54
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,843,046.12	2,832,622.55
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）		-1,843,046.12	2,832,622.55
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）		-1,843,046.12	2,832,622.55
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			

(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,843,046.12	2,832,622.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,843,046.12	2,832,622.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	0.19

法定代表人：王结文

主管会计工作负责人：鲁新洪

会计机构负责人：鲁新洪

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,022,290.75	54,650,303.28
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		1,833,269.78	2,072,199.45
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	8,069,309.16	455,271.33
经营活动现金流入小计		89,924,869.69	57,177,774.06
购买商品、接受劳务支付的现金		66,733,418.39	52,650,291.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		9,825,296.30	6,657,565.06
支付的各项税费		1,439,120.28	116,818.58
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	2,438,158.14	5,169,871.46
经营活动现金流出小计		80,435,993.11	64,594,546.77
经营活动产生的现金流量净额		9,488,876.58	-7,416,772.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,455.09	
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		8,123,021.83	
投资活动现金流入小计		8,130,476.92	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,038,628.01	203,705.00
投资支付的现金			305,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			8,000,000.00
投资活动现金流出小计		2,038,628.01	8,508,705.00
投资活动产生的现金流量净额		6,091,848.91	-8,508,705
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,800,000.00	9,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		454,081.87	
筹资活动现金流入小计		15,254,081.87	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		9,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,973,375.72	86,270.61
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			454,081.87
筹资活动现金流出小计		17,773,375.72	540,352.48
筹资活动产生的现金流量净额		-2,519,293.85	9,259,647.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		13,061,431.64	-6,665,830.19
加：期初现金及现金等价物余额		3,810,993.77	10,476,823.96
六、期末现金及现金等价物余额		16,872,425.41	3,810,993.77

法定代表人：王结文

主管会计工作负责人：鲁新洪

会计机构负责人：鲁新洪

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	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	15,000,000.00				5,041,763.26				2,865,651.16		16,648,103.98		39,555,518.40
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	15,000,000.00				5,041,763.26				2,865,651.16		16,648,103.98		39,555,518.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,343,046.12		-9,343,046.12
（一）综合收益总额											-1,843,046.12		-1,843,046.12
（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										-7,500,000.00		-7,500,000.00
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										-7,500,000.00		-7,500,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	15,000,000.00			5,041,763.26				2,865,651.16		7,305,057.86		30,212,472.28

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	15,000,000				5,041,763.26				2,582,388.90		14,098,743.69		36,722,895.85
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	15,000,000				5,041,763.26				2,582,388.90		14,098,743.69		36,722,895.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								283,262.26		2,549,360.29		2,832,622.55	
（一）综合收益总额										2,832,622.55		2,832,622.55	
（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								283,262.26	-283,262.26				
1. 提取盈余公积								283,262.26	-283,262.26				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	15,000,000				5,041,763.26			2,865,651.16	16,648,103.98			39,555,518.40	

法定代表人：王结文

主管会计工作负责人：鲁新洪

会计机构负责人：鲁新洪

安庆新雪莲生物科技股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

安庆新雪莲生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为怀宁县雪莲畜产品有限责任公司，系由王结文、汪芳芳共同出资组建，于2003年8月27日经怀宁县工商行政管理局批准登记注册，并于2016年8月8日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券代码：838541。公司统一社会信用代码913408007529828524，法定代表人王结文，注册资本15,000,000.00元，注册地安徽省怀宁县石牌镇华帆工业聚集区。

所属行业：制造业

主要经营范围：粗品肝素钠的研发、加工、销售；猪肠衣加工、销售；农副产品收购、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）。

主要产品：盐渍肠衣、粗品肝素钠。

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月26日批准报出。

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

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月的持续经营能力正常，不存在对持续经营能力产生重大的影响的因素。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三） 营业周期

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

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

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

（六） 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1） 金融资产

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

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

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

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

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

（2） 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

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

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

(2) 金融负债

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

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

(七) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

应收账款组合 1：产品类客户

应收账款组合 2：关联方

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。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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

其他应收款组合 1：保证金、押金、其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（八） 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（九） 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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

2. 合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十） 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

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

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调

整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

（十二）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（十三）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50	直线法
专利权	5	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十四）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五）长期待摊费用

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

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

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

(十七) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认方法：

本公司与客户之间的产品类销售业务作为单项履约义务，按照时点法确认收入。其中，①国内销售为公司发出产品并经对方验收后确认收入；②出口销售为公司在货物出库，并报关出口后，依据出口发票、出口报关单和货运单据确认收入。

1. 销售商品合同

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

2. 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、工程服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

（十八）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

(十九) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。或确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

（二十一） 租赁

1. 租入资产的会计处理

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

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

（1）使用权资产

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

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

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

（2）租赁负债

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

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

（二十二） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》（“解释 16 号”）。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行解释 16 号中与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相关规定，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

无。

四、税项

（一） 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	按应缴纳的流转税计缴	5%

税种	计税依据	税率
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税计缴	2%
土地使用税	按照应税土地面积计缴	2 元/m ² /年
房产税	按房产余值计缴	1.20%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	4,789.62	32,882.06
银行存款	16,867,635.79	3,778,111.71
其他货币资金	298,058.73	454,081.87
合 计	17,170,484.14	4,265,075.64

注：期末其他货币资金中汇兑保证金 298,058.73 元受限。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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		8,018,772.72
其中：理财产品		8,018,772.72
合 计		8,018,772.72

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,962,673.10	12,370,772.98
1 至 2 年	181,005.50	
减：坏账准备	316,234.21	618,538.65
合 计	5,827,444.39	11,752,234.33

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	6,143,678.60	100.00	316,234.21	5.15
其中：组合 1：产品类客户	6,143,678.60	100.00	316,234.21	5.15

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
合 计	6,143,678.60	100.00	316,234.21	5.15

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	12,370,772.98	100.00	618,538.65	5.00
其中：组合 1：产品类客户	12,370,772.98	100.00	618,538.65	5.00
合 计	12,370,772.98	100.00	618,538.65	5.00

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：产品类客户

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	5,962,673.10	5.00	298,133.66	12,370,772.98	5.00	618,538.65
1 至 2 年	181,005.50	10.00	18,100.55			
合 计	6,143,678.60	5.15	316,234.21	12,370,772.98	5.00	618,538.65

3. 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	618,538.65	-302,304.44				316,234.21
合 计	618,538.65	-302,304.44				316,234.21

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
FPH Export-Import Stanislaw Najder	3,995,401.15	68.56	199,770.06
吴正元	892,911.60	15.32	44,645.58
潘结群	297,111.50	5.10	14,855.58
王炳生	213,116.25	3.66	10,655.81
高文华	180,957.60	3.11	9,047.88
合 计	5,579,498.10	95.75	278,974.91

(四) 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	175,436.14	100.00	1,741,307.67	99.80
1至2年			3,435.00	0.20
合 计	175,436.14	100.00	1,744,742.67	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
张仁友	82,542.50	47.05
怀宁县财政局	50,000.00	28.50
中国石化销售股份公司安徽安庆分公司	24,221.88	13.81
怀宁县石牌供销合作社有限公司	10,800.00	6.16
安徽省高速公路联网运营有限公司	7,871.76	4.48
合 计	175,436.14	100.00

(五) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,175,435.00	2,711,790.56
减：坏账准备	3,435.00	1,389.53
合 计	3,172,000.00	2,710,401.03

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
非合并范围内关联方往来	3,172,000.00	2,684,000.00
保证金		
卖车款		27,790.56
其他	3,435.00	
减：坏账准备	3,435.00	1,389.53
合 计	3,172,000.00	2,710,401.03

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	488,000.00	15.37	2,684,000.00	100.00
1至2年	2,684,000.00	84.52		
2至3年	3,435.00	0.11		
合计	3,175,435.00	100.00	2,684,000.00	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	1,389.53			1,389.53
本期计提	-1,389.53		3,435.00	2,045.47
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额			3,435.00	3,435.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
怀宁县天河水务有限公司	非合并范围内关联方往来款	3,172,000.00	2年以内	99.89	
夏小军	其他	3,435.00	2至3年	0.11	3,435.00
合计		3,175,435.00		100.00	3,435.00

(六) 存货

1. 存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,859,478.70		1,859,478.70	5,529,971.53		5,529,971.53
库存商品	22,303,440.24	2,828,337.67	19,475,102.57	13,293,839.50	146,331.87	13,147,507.63
发出商品	2,291,383.12		2,291,383.12	1,261,597.80		1,261,597.80
合 计	26,454,302.06	2,828,337.67	23,625,964.39	20,085,408.83	146,331.87	19,939,076.96

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项 目	2023年1月1日	本期增加金额		本期减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	146,331.87	2,682,005.80				2,828,337.67
合 计	146,331.87	2,682,005.80				2,828,337.67

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额		246,965.22
预缴企业所得税	341,805.92	
合 计	341,805.92	246,965.22

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资损 益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
怀宁县天河水务有限公司	4,474,321.67			-299,200.77							4,175,120.90
合计	4,474,321.67			-299,200.77							4,175,120.90

(九) 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	5,544,341.59	4,776,335.48
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	5,544,341.59	4,776,335.48

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,650,424.49	4,548,234.55	1,412,180.95	685,067.79	15,295,907.78
2. 本期增加金额		68,389.38	1,900,796.46	69,442.17	2,038,628.01
(1) 购置		68,389.38	1,900,796.46	69,442.17	2,038,628.01
3. 本期减少金额		133,214.18	178,384.62		311,598.80
(1) 处置或报废		133,214.18	178,384.62		311,598.80
4. 期末余额	8,650,424.49	4,483,409.75	3,134,592.79	754,509.96	17,022,936.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	5,347,115.83	3,552,787.48	1,245,793.18	373,875.81	10,519,572.30
2. 本期增加金额	410,895.48	342,407.18	416,453.07	72,173.93	1,241,929.66
(1) 计提	410,895.48	342,407.18	416,453.07	72,173.93	1,241,929.66
3. 本期减少金额		126,061.43	156,845.13		282,906.56
(1) 处置或报废		126,061.43	156,845.13		282,906.56
4. 期末余额	5,758,011.31	3,769,133.23	1,505,401.12	446,049.74	11,478,595.40
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,892,413.18	714,276.52	1,629,191.67	308,460.22	5,544,341.59
2. 期初账面价值	3,303,308.66	995,447.07	166,387.77	311,191.98	4,776,335.48

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	290,371.00	40,977.79	331,348.79
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	290,371.00	40,977.79	331,348.79
二、累计摊销			
1. 期初余额	99,210.09	40,977.79	140,187.88
2. 本期增加金额	5,807.42		5,807.42
（1）计提	5,807.42		5,807.42
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	105,017.51	40,977.79	145,995.30
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	185,353.49		185,353.49
2. 期初账面价值	191,160.91		191,160.91

（十一）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	787,001.72	3,148,006.88	191,565.01	766,260.05
小 计	787,001.72	3,148,006.88	191,565.01	766,260.05

（十二）短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	14,800,000.00	9,800,000.00
应计利息	16,885.00	10,344.44
合计	14,816,885.00	9,810,344.44

抵押+保证借款：

担保人为实际控制人王结文和汪芳芳，抵押物为房地产权。

（十三）应付账款

1. 按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	529,392.15	803,500.85

项 目	期末余额	期初余额
合 计	529,392.15	803,500.85

(十四) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
1年以内	8.26	911.93
1至2年	256.88	75,890.09
合 计	265.14	76,802.02

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,824,354.36	9,025,054.56	9,597,632.99	1,251,775.93
离职后福利-设定提存计划		227,663.31	227,663.31	
合 计	1,824,354.36	9,252,717.87	9,825,296.30	1,251,775.93

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,821,354.36	8,663,080.00	9,232,658.43	1,251,775.93
二、职工福利费		310,172.58	310,172.58	
三、社会保险费		42,321.98	42,321.98	
其中：医疗保险费		41,289.73	41,289.73	
工伤保险费		1,032.25	1,032.25	
四、住房公积金		6,480.00	6,480.00	
五、工会经费和职工教育经费	3,000.00	3,000.00	6,000.00	
合 计	1,824,354.36	9,025,054.56	9,597,632.99	1,251,775.93

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		220,764.42	220,764.42	
失业保险费		6,898.89	6,898.89	
合 计		227,663.31	227,663.31	

(十六) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	42,092.22	26,189.51
教育费附加	25,255.33	15,713.71
个人所得税	24,558.55	16,256.58
房产税	18,109.19	55,636.77
增值税	17,327.44	
地方教育费附加	16,836.89	7,259.26

项 目	期末余额	期初余额
印花税	7,415.00	3,747.09
土地使用税	7,259.27	10,475.81
水利基金	4,170.48	3,259.81
环境保护税	38.95	1,071.65
企业所得税		28,634.19
合 计	163,063.32	168,244.38

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	14,000,000.00	6,000,000.00
合 计	14,000,000.00	6,000,000.00

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
关联方借款	14,000,000.00	6,000,000.00
合 计	14,000,000.00	6,000,000.00

(十八) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	23.86	6,912.18
合 计	23.86	6,912.18

(十九) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	64,975.00		33,900.00	31,075.00	与资产相关
合 计	64,975.00		33,900.00	31,075.00	

2. 政府补助项目情况

项 目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末 余额	与资产相关/与收 益相关
安庆市工业项目建设补 助	64,975.00			33,900.00		31,075.00	与资产相关
合 计	64,975.00			33,900.00		31,075.00	

(二十) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新 股	送 股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	15,000,000.00						15,000,000.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	5,041,763.26			5,041,763.26
合 计	5,041,763.26			5,041,763.26

(二十二) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	2,865,651.16			2,865,651.16
合 计	2,865,651.16			2,865,651.16

(二十三) 未分配利润

项 目	本期金额
调整前上期末未分配利润	16,648,103.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,843,046.12
减：本期分配现金股利数	7,500,000.00
期末未分配利润	7,305,057.86

(二十四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	68,899,076.89	62,787,496.98	60,385,638.09	53,321,027.65
其中：盐渍肠衣	45,501,368.94	40,424,349.14	55,187,865.27	47,845,609.32
肝素钠	23,397,707.95	22,363,147.84	3,621,921.63	3,897,749.01
冻货			1,575,851.19	1,577,669.32
合 计	68,899,076.89	62,787,496.98	60,385,638.09	53,321,027.65

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	产品类销售
在某一时点确认	68,899,076.89

(二十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	243,547.07	68,236.77
城市维护建设税	77,861.90	22,461.11
教育费附加	46,717.14	13,437.89

项 目	本期发生额	上期发生额
地方教育费附加	31,144.76	8,958.60
土地使用税	29,037.13	29,037.11
印花税	29,027.76	7,181.31
水利基金	23,510.24	12,904.08
车船税	2,266.44	1,266.44
环境保护税	2,111.38	2,636.89
合 计	485,223.82	166,120.20

(二十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	163,133.00	244,622.00
差旅费	112,036.95	72,686.97
检疫检测费	6,900.00	5,038.12
其他		131,975.15
合 计	282,069.95	454,322.24

(二十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,786,098.86	2,774,072.90
办公费	585,833.82	236,901.80
折旧费	530,672.69	240,260.75
中介服务费	417,638.96	241,509.43
业务招待费	198,524.06	281,080.00
汽车费用	93,379.68	93,266.62
差旅费	71,563.25	23,265.13
无形资产摊销	5,807.42	5,807.42
停工损失		238,708.38
其他	76,810.88	8,926.67
合 计	4,766,329.62	4,143,799.10

(二十八) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	479,916.28	96,615.05
减：利息收入	61,842.09	15,962.65
汇兑损失	-171,871.23	-692,270.63
手续费支出	39,798.21	42,689.80
合 计	286,001.17	-568,928.43

(二十九) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
生产车间技术改造项目补助	33,900.00	33,900.00	与资产相关
稳岗补贴	4,557.32	15,267.54	与收益相关
个税手续费返还收入	1,209.75	801.14	与收益相关
“新三板”挂牌经费补助		256,000.00	与收益相关
外贸奖补资金收入		138,300.00	与收益相关
外经贸发展政策奖补资金款收入		28,700.00	与收益相关
合 计	39,667.07	472,968.68	

(三十) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-299,200.77	-194,744.90
理财产品收益	104,249.11	
合 计	-194,951.66	-194,744.90

(三十一) 公允价值变动收益

类 别	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		18,772.72
合 计		18,772.72

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	302,304.44	-381,283.34
其他应收款信用减值损失	-2,045.47	-1,389.53
合 计	300,258.97	-382,672.87

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,682,005.80	-146,331.87
合 计	-2,682,005.80	-146,331.87

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-544.91	
合 计	-544.91	

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非企业党费返还款收入	1,700.00		1,700.00
其他		240.00	
合 计	1,700.00	240.00	1,700.00

(三十六) 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
固定资产报废	20,692.24		20,692.24
对外捐赠		20,000.00	
违约金		7,741.80	
滞纳金	70,969.16	14.28	70,969.16
其他	3,000.00	4,600.00	3,000.00
合 计	94,661.40	32,356.08	94,661.40

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	99,900.45	-126,352.55
递延所得税费用	-595,436.71	-101,096.99
合 计	-495,536.26	-227,449.54

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,338,582.38
按法定税率计算的所得税费用	-584,645.60
调整以前期间所得税的影响	8,548.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	112,394.89
使用前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	-31,834.42
所得税费用	-495,536.26

(三十八) 现金流量表

1. 其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	8,069,309.16	455,271.33
其中：政府补助及专项投入	5,767.07	439,068.68
其他营业外收入	1,700.00	240.00
利息收入	61,842.09	15,962.65
往来款净流入	8,000,000.00	
支付其他与经营活动有关的现金	2,438,158.14	5,169,871.46

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：管理费用中的有关支出	1,443,750.65	889,674.76
销售费用中的有关支出	118,936.95	521,150.82
手续费及其他	39,798.21	42,689.80
营业外支出中有关支出	73,969.16	32,356.08
往来款净流出	463,644.44	3,684,000.00
支付保证金	298,058.73	

2. 其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	8,123,021.83	
其中：赎回银行理财	8,123,021.83	
支付其他与投资活动有关的现金		8,000,000.00
其中：购买银行理财		8,000,000.00

3. 其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	454,081.87	
其中：保证金解冻	454,081.87	
支付其他与筹资活动有关的现金		454,081.87
其中：支付保证金		454,081.87

(三十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-1,843,046.12	2,832,622.55
加：信用减值损失	-300,258.97	382,672.87
资产减值准备	2,682,005.80	146,331.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,241,929.66	982,475.07
无形资产摊销	5,807.42	5,807.42
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）	544.91	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	20,692.24	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-18,772.72
财务费用（收益以“-”号填列）	479,916.28	96,615.05
投资损失（收益以“-”号填列）	194,951.66	194,744.90

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-595,436.71	-101,096.99
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）	-6,368,893.23	520,698.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	6,939,857.04	-12,117,092.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,030,806.60	-341,778.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	9,488,876.58	-7,416,772.71
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,872,425.41	3,810,993.77
减：现金的期初余额	3,810,993.77	10,476,823.96
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,061,431.64	-6,665,830.19

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,872,425.41	3,810,993.77
其中：库存现金	4,789.62	32,882.06
可随时用于支付的银行存款	16,867,635.79	3,778,111.71
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	16,872,425.41	3,810,993.77

(四十) 所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	298,058.73	汇兑保证金
固定资产	2,892,413.18	贷款抵押
无形资产	185,353.49	贷款抵押
合计	3,375,825.40	

六、在其他主体中的权益

(一) 在合营企业或联营企业中的权益

合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
怀宁县天河水务有限公司	安徽怀宁	安徽怀宁	污水处理与回收利用	30.50		权益法

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为自然人股东王结文、汪芳芳夫妇，期末合计持股比例为 100.00%。

(二) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙斌	董事、董事会秘书、副总经理
潘国楼	董事
潘雷	董事
汪鲁松	监事会主席
陈荷芳	监事
汪竹红	职工监事
鲁新洪	财务负责人

(四) 关联交易情况

1. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,036,439.00	916,296.00

(五) 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	怀宁县天河水务有限公司	3,172,000.00		2,684,000.00	
合计		3,172,000.00		2,684,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	王结文	11,500,000.00	6,000,000.00
其他应付款	汪芳芳	2,500,000.00	
合计		14,000,000.00	6,000,000.00

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的重要资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

无。

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-544.91	
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,667.07	
3. 委托他人投资或管理资产的损益	104,249.11	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,961.40	
5. 减：所得税影响额	12,602.47	
合计	37,807.40	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-5.32	7.43	-0.12	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.42	6.52	-0.13	0.17

安庆新雪莲生物科技股份有限公司

二〇二四年四月二十六日

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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-544.91
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	39,667.07
3. 委托他人投资或管理资产的损益	104,249.11
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-92,961.40
非经常性损益合计	50,409.87
减：所得税影响数	12,602.47
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	37,807.40

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用