



雪郎生物

NEEQ: 830821

安徽雪郎生物科技股份有限公司

Anhui Sealong Biotechnology 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、公司负责人李云政、主管会计工作负责人谢忠宁及会计机构负责人（会计主管人员）李情情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、立信会计师事务所（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“九、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

因公司与主要客户签订保密协议或约定保密条款，为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露与公司不存在关联关系的主要客户名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争。

## 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 .....	6
第三节	重大事件 .....	19
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第五节	行业信息 .....	27
第六节	公司治理 .....	28
第七节	财务会计报告 .....	35
附件	会计信息调整及差异情况.....	132

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
	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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、我司、雪郎生物	指	安徽雪郎生物科技股份有限公司
南京雪郎	指	南京雪郎化工科技有限公司
雪郎生物基	指	安徽雪郎生物基产业技术有限公司
全国股转系统、全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、国投证券	指	国投证券股份有限公司
上海上正	指	上海上正恒泰律师事务所
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
章程、《公司章程》	指	《安徽雪郎生物科技股份有限公司章程》
丰原集团	指	安徽丰原集团有限公司
南京国海	指	南京国海生物工程有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
富博医药	指	安徽富博医药化工股份有限公司
裕康新材料	指	安徽裕康新材料有限公司
郎利化工	指	安徽郎利生物化工有限公司
报告期、年度	指	2023年1月1日至2023年12月31日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽雪郎生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Sealong Biotechnology Co.,Ltd.		
	AHSL		
法定代表人	李云政	成立时间	2007年6月21日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）--食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）		
主要产品与服务项目	苹果酸、富马酸、天冬氨酸及其原料、延伸产品研发、生产、销售，乙酰丙酸、丙酮酸、葡醛内酯的研发、生产和销售，医药中间体的研发、生产和销售，生物降解材料（PBS 淀粉复合物）研发、生产、销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	雪郎生物	证券代码	830821
挂牌时间	2014年6月23日	分层情况	创新层
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）	200,000,000
主办券商（报告期内）	国投证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	谢忠宁	联系地址	安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区金沱路10号
电话	0552-5869966	电子邮箱	805756225@qq.com
传真	0552-5899789		
公司办公地址	安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区金濠路6号	邮政编码	233316
公司网址	www.sealong.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340300662934136B		
注册地址	安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区金濠路6号		
注册资本（元）	200,000,000	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

##### 商业模式:

产品与服务: 公司是研发、生产、销售功能性添加剂和生物降解材料的股份制高新技术企业。多年来公司在通过自主研发不断提升功能添加剂系列产品的质量及产量的同时, 顺应国家绿色环保政策趋势, 立足于生物降解树脂的产业建设和创新, 年产 2 万吨聚丁二酸丁二醇酯 (PBS) 项目已顺利投产。同时在公司现有添加剂和降解材料产业链基础上, 同步建设的葡醛内酯、乙酰丙酮等技改项目均已进入试生产阶段, 将进一步延伸公司产业链, 提升公司盈利水平。

在自主创新扩展产业链的基础上, 公司为实现原有产品产值最大化, 实现生产系统高效利用, 计划建设年产 2.5 万吨 DL-苹果酸技改扩建项目, 最大化公司盈利能力。

经营模式: 公司采用研发+生产+销售型经营模式与信息服务类型模式相结合的集中化多元化经营模式。

客户类型: 公司功能性添加剂系列产品客户类型主要为下游食品饮料、药品及饲料生产企业。公司生物降解树脂产品客户类型主要为终端消费客户及降解材料制品生产企业等。

关键资源: 得益于由教授、海归博士等高层次人才组成的管理团队, 以及拥有自主知识产权的苹果酸绿色化生产技术、富马酸生物合成技术、一株双酶生物催化天冬氨酸生产关键技术、C4 二羧酸全生物合成技术和生物降解材料生产核心技术及已获授权多项发明专利等核心技术, 公司具备成熟的产品研发能力, 可以根据市场需求, 自主研发新产品并对已有的产品进行改造, 通过公司完善的营销体系建立自己的客户群体。

销售渠道: 公司通过直销和经销相结合的模式, 兼顾国内市场与海外新兴市场的维持与开拓。

收入模式: 公司目前采取现款交易或有一定账期的交易收入模式, 收入来源主要是 DL-苹果酸、富马酸及 L-天冬氨酸产品的销售。

##### 经营计划:

2023 年, 公司实现营业收入 469,780,588.35 元, 同比下降 25.77%, 利润总额和净利润分别为-63,863,797.97 元和-63,221,277.72 元, 分别同比下降 161.54%和 170.50%。报告期内主要产品受市场因素影响, 售价及销量均有一定程度的降低; 销售收入较上年同期减少 163,061,131.75 元; 截至报告期末, 公司总资产 947,986,139.61 元, 净资产 615,100,995.27 元, 资产负债率 (合并) 为 35.11%。

报告期内, 公司研发投入金额为 23,799,615.75 元, 占营业收入的比例为 5.07%。

2024 年公司将继续坚持产品质量创新管理, 以功能性添加剂和生物基降解材料为主要业务方向、同步拓展葡醛内酯、乙酰丙酮等项目为辅的战略布局, 加强国内外市场业务开拓, 夯实新产品研发基础、持续加大研发投入, 各项业务稳步发展。

报告期内, 除上述事项外, 公司主要产品及服务未发生重大变化与调整, 核心团队及商业模式稳定。

#### (二) 行业情况

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》, 我司属于门类 C1495: 制造业-食品制造业-其他食品制造-食品及饲料添加剂制造, 公司的经营范围为: 苹果酸及其盐、香兰素及其原料衍生产品的研发、生产、销售; 生物降解材料 (PBS 淀粉复合物) 研发、生产、销售; 顺酐、富马酸、L-天冬氨酸、DHA、尿囊素研发、生产、销售; 乙酰丙酸, 丙酮酸的研发、生产和销售; 葡醛内酯的研发、生产和销售; 医药中间

体的研发、生产和销售；蒸汽生产、销售；化工原料（不含危险化学品及易燃易爆品）、添加剂贸易；生物化工技术咨询、技术转让及技术服务。

我司属于食品添加剂企业，因为各种食品添加剂在原料、技术、工艺等方面千差万别，因此食品添加剂行业总体上比较分散，中小企业众多，但是部分细分品种、细分行业集中度很高，我司也具有上述特征，酸味剂是我司主要产品系列。

酸味剂是一种能够使食品具有一定酸味的食品添加剂，并已在食品工业中广泛使用。酸味剂作为一种酸性物质，能够调节食品的 pH 值，具有一定的防腐抑菌作用，由此可见，食品酸味剂的合理使用对于食品加工和现代食品工业的发展都具有很大的意义。因为产品的上下游供求关系，食品添加剂行业受到下游行业的影响较大，我司主要客户集中于饮料制造企业，因此饮料行业的动态变化会直接影响到公司的发展变化。

根据近年来添加剂行业变化趋势，预计未来添加剂发展应当具有以下几个发展趋势：

1、由于添加剂的安全问题已经成为人们选择食品的重要因素，安全无毒或基本无毒的天然食品添加剂越来越受到消费者青睐。出于对健康的关注，消费者更崇尚以自然动植物为原料，经加工获得的天然食品添加剂。

2、低热量、低吸收品种具有较大的市场优势。当今世界由肥胖而引起的生理功能障碍的人越来越多，低热量添加剂越来越受到市场欢迎。

3、随着经济的发展以及对于健康的追求，具有特定保健功能的食品添加剂品种发展迅速。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<p>1、根据《工业和信息化部办公厅关于开展专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》（工信厅企业函〔2018〕381号）要求，安徽雪郎生物科技股份有限公司于2019年6月被认定为工信部第一批专精特新“小巨人”企业。2021年雪郎生物依据《关于支持“专精特新”中小企业高质量发展的通知》（财建〔2021〕2号）同时被列为工信部重点“小巨人”企业。雪郎生物专注于细分市场，聚焦主业，不断提升创新能力，增强核心竞争力，在改善经营管理、提升产品质量、实现创新发展方面发挥了示范带动作用，并进一步加大创新投入，加快成果转化，对接资本市场加快上市步伐，进一步增强自身的发展潜力和竞争能力。</p> <p>2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，安徽雪郎生物科技股份有限公司被认定为国家级高新技术企业。雪郎生物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，调整产业结构，走自主创新、持续创新的发展道路，进一步激发自主创新的热情，提高科技创新能力。</p> <p>3、根据《工业绿色发展规划（2016-2020年）》和《绿色制造工程实施指南（2016-2020年）》，2020年公司全生物降解塑料袋于2020年入选国家工业和信息化部第五批绿色制造-绿色设计产品。雪郎生物按照全生命周期的理念，在产品的设计开发阶段系统考虑原材</p>

料选用、生产、销售、使用、回收、处理等各个环节对资源环境造成的影响，实现产品能源资源消耗最低化、生态环境影响最小化、可再生率最大化。

## 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	469,780,588.35	632,841,720.10	-25.77%
毛利率%	9.50%	32.41%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-63,221,277.72	89,673,847.32	-170.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-67,651,606.42	89,908,651.30	-175.24%
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）	-9.67%	14.11%	-
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）	-10.35%	14.15%	-
基本每股收益	-0.32	0.46	-169.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	947,986,139.61	978,070,470.88	-3.08%
负债总计	332,885,144.34	285,898,872.10	16.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	615,100,995.27	692,171,598.78	-11.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.08	3.46	-10.98%
资产负债率%（母公司）	33.72%	28.43%	-
资产负债率%（合并）	35.11%	29.23%	-
流动比率	0.79	1.03	-
利息保障倍数	-6.47	13.57	-
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	-32,484,247.01	81,546,155.53	-139.84%
应收账款周转率	13.24	17.72	-
存货周转率	4.30	5.27	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.08%	19.69%	-
营业收入增长率%	-25.77%	29.08%	-
净利润增长率%	-170.50%	203.77%	-



### 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	32,542,461.88	3.43%	88,486,310.10	9.05%	-63.22%
应收票据	21,198,141.36	2.24%	-	-	100.00%
应收账款	35,030,147.72	3.70%	33,816,321.21	3.46%	3.59%
存货	80,285,522.51	8.47%	80,417,666.93	8.22%	-0.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	20,324,843.39	2.14%	20,527,542.46	2.10%	-0.99%
固定资产	647,748,544.44	68.33%	363,528,933.50	37.17%	78.18%
在建工程	28,518,755.37	3.01%	272,313,266.18	27.84%	-89.53%
无形资产	18,104,242.43	1.91%	19,138,596.59	1.96%	-5.40%
商誉	-	--	-	-	-
短期借款	79,335,207.14	8.37%	25,879,670.16	2.65%	206.55%
长期借款	63,810,000.00	6.73%	35,520,000.00	3.63%	79.65%
预付款项	2,901,333.35	0.31%	4,126,114.00	0.42%	-29.68%
其他流动资产	6,881,271.91	0.73%	10,940,217.68	1.12%	-37.10%
其他非流动资产	10,626,486.04	1.12%	14,131,134.65	1.44%	-24.80%
应付账款	48,506,294.85	5.12%	53,796,356.05	5.50%	-9.83%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	3,426,396.11	0.36%	5,265,243.17	0.54%	-34.92%
其他应付款	2,968,828.33	0.31%	1,032,017.45	0.11%	187.67%
一年内到期的非流动负债	70,749,668.25	7.46%	83,516,830.56	8.54%	-15.29%
其他流动负债	16,407,259.53	1.73%	407,346.62	0.04%	3,927.84%
长期应付款	-	-	390,225.96	0.04%	-100.00%
资本公积	345,324,839.07	36.43%	345,270,378.21	35.30%	0.02%
盈余公积	19,727,076.61	2.08%	19,727,076.61	2.02%	-
交易性金融资产	-	-	-	-	-
应收款项融资	4,519,474.85	0.48%	3,083,532.76	0.32%	46.57%
其他应收款	514,209.03	0.05%	1,058,324.59	0.11%	-51.41%
使用权资产	13,929,096.54	1.47%	42,271,122.42	4.32%	-67.05%
递延所得税资产	9,386,978.68	0.99%	7,109,564.96	0.73%	32.03%
应付票据	4,000,000.00	0.42%	23,704,119.30	2.42%	-83.13%
应付职工薪酬	6,361,523.86	0.67%	11,719,563.34	1.20%	-45.72%
租赁负债	11,173,703.38	1.18%	12,073,247.15	1.23%	-7.45%
递延收益	23,058,391.18	2.43%	22,886,474.38	2.34%	0.75%
递延所得税负债	2,278,676.46	0.24%	172,333.16	0.02%	1,222.25%

其他综合收益	1,072,767.93	0.11%	976,554.58	0.10%	9.85%
专项储备	-	-	-	-	-
未分配利润	48,976,311.66	5.17%	126,197,589.38	12.90%	-61.19%
应交税费	809,195.25	0.09%	9,535,444.80	0.97%	-91.51%
长期待摊费用	15,474,630.11	1.63%	17,121,822.85	1.75%	-9.62%

#### 项目重大变动原因：

1、2023年12月31日货币资金余额较2022年12月31日减少63.22%，主要系本年度销售额的下降及上年度定向增发募集资金增加影响所致；

2、2023年12月31日应收票据余额较2022年12月31日增加2,119.81万元，主要系本期将信用等级一般的银行承兑汇票中已贴现或已背书尚未到期的票据重分类影响所致；

3、2023年12月31日固定资产余额较2022年12月31日增长78.18%，主要系本年度葡醛内酯、乙酰丙酮、丁二酸等项目转固所致；

4、2023年12月31日在建工程余额较2022年12月31日下降89.53%，主要系本年度葡醛内酯、乙酰丙酮、丁二酸等项目转固所致；

5、2023年12月31日短期借款余额较2022年12月31日增长206.55%，主要系本年度公司为拓宽融资渠道，降低融资成本，为后续业务发展进行资金储备。

6、2023年12月31日长期借款余额较2022年12月31日增长79.65%，主要系本年度公司为拓宽融资渠道，降低融资成本，为后续业务发展进行资金储备；

7、2023年12月31日预付款项余额较2022年12月31日下降29.68%，主要是预付材料款减少所致；

8、2023年12月31日其他流动资产余额较2022年12月31日下降37.10%，主要系本年度留抵的增值税余额减少所致。

9、2023年12月31日合同负债余额较2022年12月31日下降34.92%，主要系本年度销售额下降，预收货款减少所致；

10、2023年12月31日其他应付款余额较2022年12月31日增长187.67%，主要系本年度根据权责发生制计提的应付未付的与生产经营相关的费用。

11、2023年12月31日其他流动负债余额较2022年12月31日增长3,927.84%，主要系本期将信用等级一般的银行承兑汇票中已背书尚未到期的票据重分类影响所致；

12、2023年12月31日长期应付款余额较2022年12月31日减少39.02万元，主要系本期将一年内到期的长期应付款重分类至一年内到期的非流动负债影响所致；

13、2023年12月31日应收款项融资余额较2022年12月31日增长46.57%，主要系本期客户票据结算较多所致；

14、2023年12月31日其他应收款余额较2022年12月31日下降51.41%，主要系本年度保证金的收回影响所致；

15、2023年12月31日使用权资产余额较2022年12月31日下降67.05%，主要系本年度融资租赁期届满后，设备转回固定资产核算所致；

16、2023年12月31日递延所得税资产较2022年12月31日增长32.03%，主要系本年度依据《企业会计准则解释第16号》、《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，对租赁产生的递延所得税进行调整及固定资产减值准备的增加影响所致；

17、2023年12月31日应付票据较2022年12月31日下降83.13%，主要系公司本期收到的应收票据回款增加，本期公司开立的应付票据减少所致；

18、2023年12月31日应付职工薪酬较2022年12月31日下降45.72%，主要系上年度计提的工资奖金较高本年度减少影响所致；

19、2023年12月31日递延所得税负债较2022年12月31日增长1,222.25%，主要系本年度依据准则调整使用权资产确认的递延所得税负债增加所致；

20、2023年12月31日未分配利润较2022年12月31日下降61.19%，主要系本年度净利润的减少所致；

21、2023年12月31日应交税费较2022年12月31日下降91.51%，主要系本年度应交企业所得税减少所致。

## (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	469,780,588.35	-	632,841,720.10	-	-25.77%
营业成本	425,146,442.67	90.50%	427,720,621.83	67.59%	-0.60%
毛利率%	9.50%	-	32.41%	-	-
销售费用	8,539,867.00	1.82%	6,195,523.70	0.98%	37.84%
管理费用	56,056,823.68	11.93%	36,718,971.21	5.80%	52.66%
研发费用	23,799,615.75	5.07%	22,922,045.15	3.62%	3.83%
财务费用	4,721,105.25	1.00%	2,828,136.53	0.45%	66.93%
信用减值损失	489,633.83	0.10%	-6,433,331.80	-1.02%	-107.61%
资产减值损失	-16,873,807.08	-3.59%	-19,748,697.03	-3.12%	-14.56%
其他收益	4,499,774.46	0.96%	6,005,962.65	0.95%	-25.08%
投资收益	-370,352.10	-0.08%	-1,689,411.05	-0.27%	78.08%
公允价值变动 收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-1,765,777.36	-0.38%	-4,002,089.52	-0.63%	55.88%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-65,930,481.67	-14.03%	106,095,357.66	16.76%	-162.14%
营业外收入	2,423,099.55	0.52%	1,870,294.63	0.30%	29.56%
营业外支出	356,415.85	0.08%	4,188,228.59	0.66%	-91.49%
净利润	-63,221,277.72	-13.46%	89,673,847.32	14.17%	-170.50%
税金及附加	3,426,687.42	0.73%	4,493,497.27	0.71%	-23.74%
所得税费用	-642,520.25	-0.14%	14,103,576.38	2.23%	-104.56%

#### 项目重大变动原因：

1、销售费用较上年增加 2,344,343.30 元，同比增长 37.84%，主要系本年度为拓展市场，销售服务费及广告宣传费等增加影响所致；

2、管理费用较上年增加 19,337,852.47 元，同比增长 52.66%，主要系因本年度顺酐车间、PBS 车间停产相关折旧费用及车间生产人员薪酬等计入管理费用增加所致；

3、财务费用较上年增加 1,892,968.72 元，同比增长 66.93%，主要系本年度外销收入的减少，美元汇率影响汇兑收益的减少所致。

4、信用减值损失较上年减少 6,922,965.63 元，主要系上年度顺酐二期停建，单项计提停建工程预付款所致；

5、投资收益较上年增加 1,319,058.95 元，主要系权益法下确认的参股公司郎利化工的投资收益所致；

6、资产处置损失较上年减少 2,236,312.16 元，主要系上年度因车间技术升级改造等原因，处置部分老旧设备较多所致；

7、营业利润较上年减少 172,025,839.33 元，同比下降 162.14%，净利润较上年减少 152,895,125.04 元，同比下降 170.50%，主要系本期受市场经济环境因素影响各产品的销售均有不同程度的下降，对公司营业收入影响较大，营业收入较上年同期减少 16,306.11 万元；报告期内因顺酐生产线非正常停产致使公司能源动力成本等增加，以及中间体类试运营产品成本较高等共同影响毛利的大幅降低；

8、营业外支出较上年减少 3,831,812.74 元，同比下降 91.49%，主要系上年度顺酐二期在建工程项目停建一次性转入营业外支出所致；

9、所得税费用较上年减少 14,746,096.63 元，同比下降 104.56%，主要系本年利润总额的减少影响所致。

## 2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	467,812,775.49	632,509,488.25	-26.04%
其他业务收入	1,967,812.86	332,231.85	492.30%
主营业务成本	423,426,182.33	427,486,497.78	-0.95%
其他业务成本	1,720,260.34	234,124.05	634.76%

### 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
添加剂类	381,646,858.59	322,931,599.82	15.38%	-35.23%	-15.53%	-19.73%
生物降解树脂类	20,420,079.75	27,109,430.76	-32.76%	180.39%	153.17%	14.27%
中间体类	46,640,519.03	52,369,439.37	-12.28%	-	-	-
其他类	19,105,318.12	21,015,712.38	-10.00%	-46.93%	-39.05%	-14.23%

### 按地区分类分析：

√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
中国大陆地区（不含港澳台）	328,334,283.38	320,643,059.05	2.34%	-8.09%	18.96%	-22.20%
海外地区	139,478,492.11	102,783,123.28	26.31%	-49.33%	-34.92%	-16.32%

(含港澳台)						
--------	--	--	--	--	--	--

### 收入构成变动的的原因:

添加剂类产品收入较上年同期降低 35.23%，销售额减少 20,758.00 万元，主要系本期海内外竞争加剧，售价及销量均有下降影响所致；

生物降解树脂类产品收入较上年同期增长 180.39%，销售额增加 1,313.74 万元，主要系报告期内拓展销售市场新客户增加所致；

中间体类产品系本期新生产线试运营产品收入，增加销售额 4,664.05 万元，属正常增长；

其他类产品较上年同期降低 46.93%，减少销售额 1,689.46 万元，主要系除公司以上主要产品外的其他产品收入。

### 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	安徽富博医药化工股份有限公司	21,007,411.50	4.47%	是
2	客户一	17,878,938.05	3.81%	否
3	客户二	14,074,997.68	3.00%	否
4	客户三	13,622,392.90	2.90%	否
5	客户四	10,435,610.62	2.22%	否
合计		77,019,350.75	16.40%	-

### 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	江阴正奇生物科技有限公司	39,894,612.30	4.37%	否
2	安徽崇业生物医药科技有限公司	33,728,080.39	3.69%	否
3	南京豪琢化工贸易有限公司	28,278,414.34	3.09%	否
4	安徽汇能动力股份有限公司	28,657,122.56	3.14%	否
5	南京宇翔化工有限公司	26,732,192.74	2.92%	否
合计		157,290,422.33	17.21%	-

### (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	-32,484,247.01	81,546,155.53	-139.84%
投资活动产生的现金流量净额	-50,342,619.15	-112,080,066.40	-
筹资活动产生的现金流量净额	46,392,709.55	77,376,511.65	-40.04%

#### 现金流量分析:

经营活动现金流量净额为-3,248.42万元,较上年同期减少11,403.04万元,同比下降139.84%,主要系本期海内外竞争加剧,销售收入下降,销售回款较上年同期减少10,625.22万元;收到的出口退税、增值税留抵退税等较上年同期减少753.21万元;本年支付的上年计提的职工薪酬等较上年增加1,363.91万元,同比增长24.80%,及新产品投产原材料库存的增加等原因共同所致;

投资活动现金流量净额为-5,034.26万元,较上年同期增加6,173.74万元,主要系本期重大在建工程项目已建成投入试生产,固定资产支出较上年减少6,205.79万元等影响所致;

筹资活动现金流量净额为4,639.27万元,较上年同期减少3,098.38万元,主要系上期募集资金的增加及本期分派股东红利的增加影响所致。

#### 四、 投资状况分析

##### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南京雪郎化工科技有限公司	控股子公司	化工产品研发、技术咨询、技术服务、技术转让、销售。	1,000,000.00	1,178,951.63	1,001,568.02	481,132.05	-251,210.97
安徽雪郎生物基产业技术有限公司	控股子公司	生物降解材料及相关装备、相关原料、助剂的研发、生产、销售以及技术咨询服务	20,000,000.00	7,062,336.94	-13,820,817.99	9,124,341.64	-8,733,938.90
安徽郎利生物化工有限公司	参股公司	原料药、化学中间体及相关产品的研发、生产和销售	100,000,000.00	319,055,123.82	65,686,847.44	5,345,423.34	-1,543,133.75

### 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
安徽郎利生物化工有限公司	无	扩展公司产业链，提高公司利润水平。

### 报告期内取得和处置子公司的情况

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、 研发情况

### (一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	23,799,615.75	22,922,045.15
研发支出占营业收入的比例%	5.07%	3.62%
研发支出中资本化的比例%		

### (二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	6
本科以下	52	57
研发人员合计	58	65
研发人员占员工总量的比例%	12.80%	12.38%

### (三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
----	------	------

公司拥有的专利数量	29	27
公司拥有的发明专利数量	24	22

#### (四) 研发项目情况

##### 1、多彩色可降解快递袋的研发

本项目旨在开发出多彩色可降解快递包装袋，替代普通快递，在满足使用性能的基础上，还给客户带来多种颜色选择，并且可根据客户意愿印刷彩色图案，能够给客户带来强烈的视觉享受，在市场上形成竞争力，为公司创造相应的经济价值。开发多彩色可降解快递包装袋，膜面光滑均匀，层次分明，印刷图案清晰，与热熔胶具有较强的粘合性。

##### 2、具有高效替抗价值的复合饲料酸化剂研发项目

本项目旨在开发出具有较强替抗的复合酸化剂品种，替代或大幅降低抗生素的用量，提高动物生产性能。目前已完成配方设计及在猪和鸡养殖中的小规模验证研究，效果显著，已着手进行大规模的养殖验证实验。酸化剂作为一种高效、无污染、无残留的天然保健型饲料添加剂，具有降低动物消化道 pH、促进有益菌、抑制有害菌、提高消化酶活性、增加营养物质消化率和增强动物机体免疫力等多种生物学功能，作为抗生素替代品应用于饲料加工、畜禽养殖中具有很大的应用价值和潜力。

##### 3、苹果酸车间盐水双极膜生产应用技术

本项目旨在提高双极膜膜堆的耐用性，提升生产系统的稳定周期。传统的苹果酸生产工艺所产生的盐水不进行回收直接进入废水系统，而该项目采用双极膜技术可以将其中的苹果酸钠、富马酸钠等重新转化为有机酸和液碱，有机酸重新作为原料使用，液碱可继续用于再生树脂。与传统的生产工艺相比该项目具有绝对领先的技术优势。

##### 4、L-天冬氨酸酶转化过程优化

本项目旨在对独家授权使用的中科院天津工业生物技术研究所“一锅双酶法”新技术进行验证并进行优化，实现 L-天冬氨酸新技术的产业化。该技术的产业化能完全消耗公司顺酐车间产生的马来酸水，优化产品结构，降低 L-天冬氨酸的生产成本。

##### 5、可降解一次性餐盒的研发

本项目旨在通过对可降解塑料进行改性，然后对注塑设备进行选型，探索注塑成型时的温度、射出压力、射出速度、射出位置等工艺参数，开发出可降解一次性餐盒，性能与普通塑料餐盒接近，并且耐热、耐油、耐摔。

##### 6、可降解自封袋的研发

本项目旨在通过对可降解塑料进行改性，然后对吹膜设备进行选型，探索吹膜工艺以及印刷工艺，最后探索制袋工艺并筛选出相容性较强的自封骨条，将其制成制品。开发可降解自封袋，膜面光滑均匀，层次分明，印刷图案清晰，与自封骨条具有较强的相容性。

##### 7、聚呋喃二甲酸丁二醇酯（PBF）的研究

本项目旨在实现生物质到 2,5-呋喃二甲酸的低成本、规模化制备，以及合成具有优良性能的可降解生物基聚酯材料 PBF。

##### 8、生物法丁二酸产业化技术研发

本项目旨在构建遗传稳定的高产丁二酸大肠杆菌，确定发酵工艺，实现中试及产业化。目前对西南大学开发的丁二酸菌株及发酵工艺进行验证并进行优化，现处于中试阶段。

##### 9、PEM 制氢系统中高性能催化剂及膜电极的开发

本项目旨在开发低贵金属载量的高效电解催化剂，并降低膜电极上催化剂的载量，同时提高电解效率。公司委托安徽科技学院开发本项目，目前已经完成高活性低铂析氢催化剂的开发，技术指标达到预期目标。

##### 10、D-阿洛酮糖制备工艺的研发



本项目旨在实现采用酶催化法制备 D-阿洛酮糖的产业化，完成新产品的开发为公司发展增加新的增长点。公司委托安徽科技学院开发本项目，目前处于前期酶开发阶段。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 收入确认</b>	
<p>雪郎生物公司主要从事苹果酸、天冬氨酸、富马酸及其原料、延伸产品研发、生产、销售。2023 年度营业收入为 469,780,588.35 元。雪郎生物收入确认的会计政策详见附注“三、(二十四) 收入确认原则和计量方法”；收入分类及本年发生额详见附注“五、(三十七) 营业收入及营业成本”。</p> <p>由于营业收入是雪郎生物公司的关键业绩指标之一，存在雪郎生物公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计应对程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试；</p> <p>(2) 检查与主要客户签订的销售合同，判断收入确认方式，评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3) 对收入和成本执行分析程序，包括：本期收入、成本、毛利率波动分析，本期主要产品收入、成本、毛利率与同行业数据进行比较分析；</p> <p>(4) 实施收入细节测试，检查收入确认相关凭证及原始单据，包括检查销售合同、销售出库单、客户签收单、报关单、销售发票等；</p> <p>(5) 对主要客户执行函证程序，以确认本期销售收入金额及期末应收账款余额；</p> <p>(6) 针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试，以评估营业收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<b>(二) 存货跌价准备</b>	
<p>如财务报表附注五、(七)所述，截至 2023 年 12 月 31 日雪郎生物存货账面余额为 97,649,351.68 元，存货跌价准备余额为 17,363,829.17 元。如财务报表附注三、(十一)所述，资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。</p> <p>由于存货期末余额重大，且管理层在确定存货跌价准备时需作出重大判断，因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计应对程序主要包括：</p> <p>(1) 了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试；</p> <p>(2) 取得管理层编制的存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析并重新计算存货跌价准备计提是否充分；</p> <p>(3) 实施存货监盘程序，检查存货的数量和状况并关注存货是否存在滞销情况。</p> <p>(4) 对存货库龄进行分析，并结合存货监盘及存货周转情况，评估库龄较长、呆滞或毁损的存货是否已被识别及计提了恰当的跌价准备。</p>

## 七、 企业社会责任

√适用 □不适用

1、公司于 2023 年 1 月 4 日通过蚌埠市慈善总会向蚌埠市淮上区梅桥镇杨楼村村民委员会捐款 5 万

元用于脱贫攻坚与乡村振兴工作；

2、公司于 2023 年 4 月，通过中国畜牧兽医学会向青年人才托举工程赞助 22 万元用于支持中国科协培养青年人才工作；

3、公司于 2023 年 6 月，资助贫困大学生支出 14,000 元；

4、公司于 2023 年阶段性慰问贫困儿童支出 17,071.5 元；

5、公司向蚌埠市应急管理局捐赠价值 10 万元器材用于防震减灾科普教育；

6、公司向蚌埠市慈善总会捐赠 2 万元用于设立蚌埠市消防救援队伍慰问救助公益基金。

公司作为一家非上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，注重积极承担社会责任，维护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户等利益相关者，公司通过诚信踏实地开展业务，积极承担各项社会责任，按时缴纳税收，为当地居民创造就业岗位，努力为社会创造财富。

## 八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

## 九、 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
1、原材料价格波动风险	公司产品苹果酸的主要原材料从 2014 年末开始使用石油化工产品-苯和顺酐，石油价格的波动对产品的生产成本有较大影响。如果未来主要原材料或石油价格出现大幅反弹或波动频繁而公司又不能采取及时有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
2、海外市场经营的风险	公司海外市场销售 2023 年达 29.69%，公司虽与国外客户建立了良好的合作关系，但是受可能存在的海外所在地区经济周期波动、贸易政策变化和海外客户需求变化、汇率波动等不利因素进而带来公司海外销售不断扩大的风险。
3、经营规模扩大带来的管理风险	近年来公司发展速度较快，经营规模不断扩大，产品链更加丰富，对公司人力资源、内部控制、市场营销等方面的管理水平提出了更高的要求，企业管理工作面临一定的挑战，需要企业创新管理模式积极应对。
4、核心技术人员流失及核心技术失密的风险	公司在苹果酸、富马酸、L-天冬氨酸、丁二酸和顺酐等产品形成了核心技术体系，是由公司研发团队通过长期实验研究、生产实践和经验总结而形成的。尽管我司采取了一些保密措施，但并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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.(七)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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	54,000,000.00	32,776,549.31
销售产品、商品，提供劳务	4,000,000.00	
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	50,000,000.00	21,007,411.50
其他		
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	-	-
购买专利	600,000.00	33,962.28
土地及房屋租赁	2,800,000.00	2,202,951.23
<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：

1、因公司生产经营需要，报告期内公司向绿色谷购买发明专利“一种快速合成聚丁二酸丁二醇酯或其共聚物的方法”，交易价格为人民币 60 万元，本次交易为提升公司生产研发技术所需，有利于完善公司战略发展布局，对公司长期发展有积极影响（截止报告期末，该项专利权转移手续尚在办理中）。

2、租赁房屋及土地为公司正常租用土地和办公场所，属于持续性交易，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，公司独立性不会因关联交易而受到影响。

3、根据公司经营需要，我司向关联方购买顺酐、苯等原材料、蒸汽、净化剂、出售吸附剂 B 及委托销售葡醛内酯，上述交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平和自愿的商业原则，交易价格按市场价格确定，定价公允合理。公司与关联方交易遵循按照产品质量市场定价的原则，公平合理，不会存在损害挂牌公司和其他股东利益的行为，公司独立性不会因关联交易而受到影响。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (四)经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-048	出售资产	公司持有的对绿色谷 34%股份的出资权	0 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

根据公司战略发展方向调整 and 经营现状，公司将持有的安徽绿色谷创客空间股份有限公司（以下简称“绿色谷”）34%的出资权（折合 1,700 万元人民币）转让给南京达卢生物科技有限公司，转让标的作价人民币 0 元。转让完成后，公司将不再持有安徽绿色谷创客空间股份有限公司的出资权及股份。公司本次股权交易是从长远角度出发所做的决定，对公司发展具有积极意义。本次股权转让不存在损害公司及其股东利益的情形，不会对公司本期以及未来财务状况、经营成果造成负面影响。

#### (五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
------	-------	------	------	------	--------	--------

	期	日期				况
公司	2014年6月 23日		挂牌	信息披露 承诺	根据规范性文件及监管部门的要求认真履行相关信息披露义务。	正在履行中
其他	2014年6月 23日		挂牌	同业竞争 承诺	我司董事长李云政承诺避免同业竞争，2016年度我司已经开展上述降解材料业务，南京苏石生物科技有限公司已停止运营该业务并完成变更公司营业执照经营范围，该项承诺已得到履行。	已履行完毕
董监高	2014年6月 23日		挂牌	限售承诺	我司董监高在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不得转让其持有的本公司股份。现无违反履行承诺行为。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

#### (六) 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
固定资产	房产	抵押	78,441,656.29	8.27%	抵押用于借款
固定资产	设备	抵押反担保	72,746,489.33	7.67%	用于反担保
无形资产	土地使用权	抵押	15,939,259.18	1.68%	抵押用于借款
其他货币资金	银行存款	冻结	102,538.73	0.01%	承兑汇票利息
其他货币资金	银行存款	冻结	300.20	0.00%	保证金
固定资产	设备	使用受限	10,283,098.80	1.08%	2021年售后回租取

					得且租赁期尚未到期机器设备
总计	-	-	177,513,342.53	18.71%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响:

上述资产抵押均是为公司筹集借款或为公司贷款提供担保,从而保障公司生产经营所需资金,对公司生产经营不会产生影响。

## 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	151,170,356	75.59%	12,255,500	163,425,856	81.71%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	12,021,329	6.01%	-23,269	11,998,060	6.00%
	核心员工	545,898	0.27%	-92,913	452,985	0.23%
有限售条件股份	有限售股份总数	48,829,644	24.41%	-12,255,500	36,574,144	18.29%
	其中:控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	36,574,144	18.29%	0	36,574,144	18.29%
	核心员工		0.00%	0	0	0.00%
总股本		200,000,000	-	0	200,000,000	-
普通股股东人数		213				

#### 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	李云政	33,300,000	0	33,300,000	16.65%	24,975,000	8,325,000		

2	安徽博医药化工股份有限公司	25,600,000	0	25,600,000	12.80%	0	25,600,000		
3	方正和生投资有限责任公司—安徽壮高技术成果基金合伙企业（有限合伙）	20,000,000	0	20,000,000	10.00%	0	20,000,000		
4	蚌埠阳光投资股份有限公司	15,887,000	0	15,887,000	7.94%	0	15,887,000		
5	蒋新一	13,626,000	0	13,626,000	6.81%	10,219,500	3,406,500		
6	方家健	10,060,000	0	10,060,000	5.03%	0	10,060,000		10,060,000
7	杨伟玲	8,001,000	0	8,001,000	4.00%	0	8,001,000		
8	黄小林	6,500,000	0	6,500,000	3.25%	0	6,500,000		
9	赵新岩	5,757,000	-14,117	5,742,883	2.87%	0	5,742,883		
10	蚌埠市汇智建	5,000,000	0	5,000,000	2.50%	0	5,000,000		

设 投 有 限 公 司								
合计	143,731,000	-14,117	143,716,883	71.86%	35,194,500	108,522,383		10,060,000

普通股前十名股东间相互关系说明：前十名股东之间没有关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司无控股股东及实际控制人。

## 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2022年2月11日	205,200,000.00		否	将募集资金中用于项目建设的60,000,000元暂时用于补充流动资金，期限不超过12个月。	60,000,000.00	已事前及时履行

### 募集资金使用详细情况：

#### 1、募集资金使用情况：

公司本次募集资金主要用于偿还银行借款，支付供应商货款，职工薪酬性支出，其他日常性经营支出。其中用于偿还银行借款40,000,000.00元，支付供应商货款129,825,128.40元，职工薪酬性支出12,000,000.00元，其他日常性经营支出12,754,871.60元。截止2023年12月31日募集资金尚余



10,458,026.28 元。

2、募集资金临时补充流动资金的详细信息：

根据《安徽雪郎生物科技股份有限公司股票定向发行说明书》，本次发行募集资金中有 60,000,000.00 元拟用于年产 12 万吨 PBS 类生物降解材料技改项目建设，由于该定向发行资金用途中的项目因市场原因，环评、安评等项目前期准备工作暂时中断，待市场需求情况改善后恢复建设，募集资金中的项目建设暂时无大额支出，为提高资金使用效率、降低企业财务成本，故将暂时闲置的募集资金 6,000 万元中的部分用于补充流动资金，金额不超过 6,000 万元，期限不超过 12 个月，使用期满或该募投项目建设需要付款时再从流动资金中全部归还。

公司于 2023 年 3 月 10 日召开公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金短期补充流动资金延长使用期限的议案》。详细内容请见公司于 2023 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让系统网站（www.neeq.com.cn）发布的《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金延长使用期限的公告》（2023-008）。公司于 2023 年 12 月 27 日召开公司第四届董事会第九次会议及第四届监事会第八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金短期补充流动资金的议案》，公司监事会也对此事项发表了审核意见，同意使用，详细内容请见公司于 2022 年 12 月 28 日在全国中小企业股份转让系统网（www.neeq.com.cn）发布的《安徽雪郎生物科技股份有限公司关于使用闲置募集资金临时补充流动资金的公告》（2023-063）。

#### 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 25 日	0.7	-	-
合计	0.7	-	-

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

安徽雪郎生物科技股份有限公司 2022 年年度权益分派预案经公司 2023 年 4 月 26 日召开的第四届董事会第六次会议和 2023 年 5 月 25 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，以公司总股本 200,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.7 元人民币现金，本次权益分派权益登记日为 2023 年 6 月 20 日、除

权除息日为 2023 年 6 月 21 日。上述利润分配已执行完毕。

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第六节 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				
李云政	董事长	男	1964年3月	2011年11月20日	2025年9月29日	33,300,000	0	33,300,000	16.65%
蒋新一	董事	男	1971年8月	2014年3月29日	2025年9月29日	13,626,000	0	13,626,000	6.81%
	副总经理	男	1971年8月	2014年12月20日	2025年9月29日				
万玉青	董事	男	1975年8月	2022年12月16日	2025年9月29日	682,473	-23,269	659,204	0.3296%
	总经理	男	1975年8月	2022年9月30日	2025年9月29日				
崔康	董事	男	1984年6月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
马建文	董事	女	1979年6月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
叶桦	董事	男	1987年5月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
唐玮	独立董事	女	1981年12月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
胡建	独立董事	男	1980年1月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%

张青山	独立董事	男	1962年8月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
陈义斌	监事	男	1981年8月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
张磊	监事	男	1985年6月	2022年9月30日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
徐文君	监事	女	1986年12月	2022年9月14日	2025年9月29日	0	0	0	0.00%
谢忠宁	财务负责人	男	1976年7月	2011年11月20日	2025年9月29日	500,000	0	500,000	0.25%
	董事会秘书	男	1976年7月	2020年8月24日	2025年9月29日				
李强	副总经理	男	1972年5月	2022年9月30日	2025年9月29日	260,000	0	260,000	0.13%
张燕	副总经理	女	1979年1月	2020年3月20日	2025年9月29日	227,000	0	227,000	0.11%

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

公司董事、监事、高级管理人员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
行政人员	32	1		33

生产人员	354	37		391
销售人员	24		1	23
技术人员	73		4	69
财务人员	9			9
员工总计	492	38	5	525

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	12	12
本科	73	74
专科	120	118
专科以下	285	319
员工总计	492	525

#### 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

报告期内，公司严格按照年初制定的招聘及培训方案，引进及培养人才；不断完善公司绩效考核体系，增强企业人才竞争力和工作效率。

##### 1、人员变动与人才引进

截止报告期末，公司在职工525人，较报告期初增加33人。

##### 2、员工招聘与培训

公司已经建立了完善的培训体制，包括内部培训和外部培训两方面。外部培训方面2023年进行了特种作业证、安全生产管理人员、员工技能提升、员工学历提升等培训。内部培训方面全年组织培训包括公司级及部门车间级，有三十多次。通过内外部培训相结合的模式，逐步提升员工技能。

##### 3、员工薪酬政策

公司坚持客观、公开、公平、公正的原则，建立健全了统一的薪酬制度和绩效考核制度，严格执行绩效考核结果的反馈与运用，并与薪酬、评优、晋升挂钩。同时公司建立了积分涨级制度，员工可以通过积分进行晋升，刺激员工工作的积极性和主动性。

##### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张祺	无变动	生物法苹果酸项目组组长	101,776	0	101,776
侯明	无变动	添加剂分公司副经理	80,182	-44,076	36,106
朱南昌	无变动	添加剂分公司经理	10,000	-10,000	0
孙儒	无变动	财务部副部长	22,052	0	22,052

汤化友	无变动	环保中心经理	10,000	-10,000	0
张敏	无变动	安全部副部长	0	0	0
王磊	无变动	总经理助理	0	0	0
刘玉顺	无变动	添加剂分公司副经理	19,000	-8,000	11,000
王伟	无变动	生产部安全人员	45,000	0	45,000
贺广文	无变动	设备保障部经理	10,000	0	10,000
马静洁	无变动	生产部设备主管	0	0	0
孟庆强	无变动	生产部副经理/新材料分公司经理	16,000	0	16,000
程晋超	无变动	生产部项目主管	49,000	0	49,000
李坤	无变动	QA	5,000	0	5,000
张留住	无变动	新材料分公司班长	9,837	-9,837	0
马磊	无变动	新材料分公司班长	0	0	0
王笠斌	无变动	富马酸班长	0	0	0
王浩	无变动	添加剂分公司副经理	0	0	0
钱海亮	无变动	DL 班长	0	0	0
吴周昌	无变动	新材料分公司班长	0	0	0
孔祥卫	无变动	新材料分公司操作工	0	0	0
杨春	无变动	顺酐班长	0	0	0
吴夕金	无变动	顺酐班长	0	0	0
郭杰	无变动	苹果酸班长	0	0	0
武刚	无变动	富马酸班长	0	0	0
倪世桥	无变动	叉车工/班长	10,000	-10,000	0
王明济	无变动	生产部计量主管	10,000	0	10,000
朱昌如	无变动	DL 操作	0	0	0
刘加勇	无变动	DL 班长	0	0	0
卞明明	无变动	储运部部长	118,051	-1,000	117,051
刘二丹	无变动	生物分公司菌种室班长	30,000	0	30,000

### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

核心员工的认定提高了员工的归属感，有利于增强核心员工的团队意识，对公司经营活动具有积极意义。公司将进一步利用核心员工的认定增强企业对人才的吸引力，强化企业在人才和创新方面的优势。

### 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	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

#### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范运作，严格进行信息披露，保护广大投资者利益。公司已建立各司其职、各负其责、相互配合、相互制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露管理制度》、《独立董事工作制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策、交易均按照公司章程和内控制度的程序和规则执行。报告期内，公司未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够依法行使职责和履行义务。公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，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

##### (一) 业务独立性

公司拥有完整的采购、生产和销售体系，并设有专门部门负责采购、技术研发、生产管理、市场销售，具有独立面向市场自主经营的能力。

##### (二) 人员独立性

公司已按法律、法规之规定与员工订立了劳动合同，建立了独立的劳动人事管理体系。公司独立招聘生产经营所需工作人员，并根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，按照合法程序选举或聘任公司的董事、监事、总经理及其他高级管理人员，不存在股东超越公司股东大会和董事会作出人事任免决定的情形。公司劳动、人事及工资管理完全独立于股东，不存在股东、其他任何部门、单位或个人违反公司《章程》规定干预公司人事任免的情形。

##### (三) 资产独立性

公司合法拥有与经营有关的资产，拥有独立完整的供应、生产、销售系统及配套设施。截止本报告公开日，公司资产产权不存在法律纠纷，不存在被控股股东或实际控制人及其关联方控制和占用的情况。

##### (四) 机构独立性

公司已按照业务体系的需要建立和健全了股东大会、董事会、监事会及总经理负责的公司治理机构



及相应的议事规则，有独立完整的经营机构和管理机构，包括独立的行政人事体系、财务体系、采购体系、营销体系、安全控制体系、质量管理体系等。公司与股东单位之间不存在混合经营、合署办公的情形，公司各职能部门与股东单位及其职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东单位干预公司正常经营活动的现象。

#### （五）财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的财务核算体系，符合《企业会计准则》等相关法规的要求，能够独立进行财务决策。公司制定了完善的财务管理制度、建立了内部控制体系，公司能够独立做出财务决策，并根据自身经营需要决定资金使用事宜，不存在股东干预公司资金使用的情形，公司在商业银行开立了基本存款帐户和一般结算账户，公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行帐户的情形。公司依法独立进行纳税申报并履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合纳税的情形。

#### （四）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

##### 1、关于会计核算体系。

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行贸易独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2、关于财务管理体系。

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

##### 3、关于风险控制体系。

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

## 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

公司 2022 年年度股东大会于 2023 年 5 月 18 日下午 14:30 分在公司会议室召开并提供网络投票，网络投票起止时间为 2023 年 5 月 17 日 15:00 至 2023 年 5 月 18 日 15:00，截止投票结束时间，通过网络投票方式参与本次股东大会的股东共 0 人，持有表决权的股份总数 0 股，占公司表决权股份总数的 0%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 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	信会师报字[2024]第 ZL10188 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2024 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王首一 1 年	高勃 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	45 万元			

### 审计报告

信会师报字[2024]第 ZL10188 号

安徽雪郎生物科技股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了安徽雪郎生物科技股份有限公司（以下简称雪郎生物）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了雪郎生物 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司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，我们独立于雪郎生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
雪郎生物公司主要从事苹果酸、天冬氨酸、富马酸及其原料、延伸产品研发、生产、销售。2023 年度营业收入为 469,780,588.35 元。雪郎生物收入	我们执行的审计应对程序主要包括： （1）了解和评价销售与收款相关的内部控制设计和运行的有效性，并执行控制测试； （2）检查与主要客户签订的销售合同，判

<p>确认的会计政策详见附注“三、(二十四)收入确认原则和计量方法”;收入分类及本年发生额详见附注“五、(三十七)营业收入及营业成本”。</p> <p>由于营业收入是雪郎生物公司的关键业绩指标之一,存在雪郎生物公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此我们将收入确认确定为关键审计事项。</p>	<p>断收入确认方式,评估收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3)对收入和成本执行分析程序,包括:本期收入、成本、毛利率波动分析,本期主要产品收入、成本、毛利率与同行业数据进行比较分析;</p> <p>(4)实施收入细节测试,检查收入确认相关凭证及原始单据,包括检查销售合同、销售出库单、客户签收单、报关单、销售发票等;</p> <p>(5)对主要客户执行函证程序,以确认本期销售收入金额及期末应收账款余额;</p> <p>(6)针对资产负债表日前后确认的营业收入执行截止性测试,以评估营业收入是否记录于恰当的会计期间。</p>
<p><b>(二) 存货跌价准备</b></p>	
<p>如财务报表附注五、(七)所述,截至2023年12月31日雪郎生物存货账面余额为97,649,351.68元,存货跌价准备余额为17,363,829.17元。如财务报表附注三、(十一)所述,资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,计提存货跌价准备。</p> <p>由于存货期末余额重大,且管理层在确定存货跌价准备时需作出重大判断,因此,我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的审计应对程序主要包括:</p> <p>(1)了解和评价与存货跌价准备相关的内部控制设计和运行的有效性,并执行控制测试;</p> <p>(2)取得管理层编制的存货跌价准备计算表,执行存货减值测试,分析并重新计算存货跌价准备计提是否充分;</p> <p>(3)实施存货监盘程序,检查存货的数量和状况并关注存货是否存在滞销情况。</p> <p>(4)对存货库龄进行分析,并结合存货监盘及存货周转情况,评估库龄较长、呆滞或毁损的存货是否已被识别及计提了恰当的跌价准备。</p>

**四、其他信息**

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

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

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

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

**五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时,管理层负责评估雪郎生物的持续经营能力,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。

治理层负责监督雪郎生物的财务报告过程。

**六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

(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，就可能对雪郎生物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雪郎生物不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

(六) 就雪郎生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王首一  
（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：高勃

2024年4月24日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

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	五、(一)	32,542,461.88	88,486,310.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	21,198,141.36	
应收账款	五、(三)	35,030,147.72	33,816,321.21
应收款项融资	五、(四)	4,519,474.85	3,083,532.76
预付款项	五、(五)	2,901,333.35	4,126,114.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(六)	514,209.03	1,058,324.59
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(七)	80,285,522.51	80,417,666.93
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	6,881,271.91	10,940,217.68
<b>流动资产合计</b>		<b>183,872,562.61</b>	<b>221,928,487.27</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	五、(九)	20,324,843.39	20,527,542.46
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、(十)	647,748,544.44	363,528,933.50
在建工程	五、(十一)	28,518,755.37	272,313,266.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	13,929,096.54	42,271,122.42
无形资产	五、(十三)	18,104,242.43	19,138,596.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	15,474,630.11	17,121,822.85
递延所得税资产	五、(十五)	9,386,978.68	7,109,564.96
其他非流动资产	五、(十六)	10,626,486.04	14,131,134.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>764,113,577.00</b>	<b>756,141,983.61</b>
<b>资产总计</b>		<b>947,986,139.61</b>	<b>978,070,470.88</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(十八)	79,335,207.14	25,879,670.16
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	五、(十九)	4,000,000.00	23,704,119.30
应付账款	五、(二十)	48,506,294.85	53,796,356.05
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	3,426,396.11	5,265,243.17
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、(二十二)	6,361,523.86	11,719,563.34
应交税费	五、(二十三)	809,195.25	9,535,444.80
其他应付款	五、(二十四)	2,968,828.33	1,032,017.45
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)	70,749,668.25	83,516,830.56
其他流动负债	五、(二十六)	16,407,259.53	407,346.62
<b>流动负债合计</b>		<b>232,564,373.32</b>	<b>214,856,591.45</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、(二十七)	63,810,000.00	35,520,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十八)	11,173,703.38	12,073,247.15
长期应付款	五、(二十九)		390,225.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(三十)	23,058,391.18	22,886,474.38
递延所得税负债	五、(十五)	2,278,676.46	172,333.16
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>100,320,771.02</b>	<b>71,042,280.65</b>
<b>负债合计</b>		<b>332,885,144.34</b>	<b>285,898,872.10</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(三十一)	200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十二)	345,324,839.07	345,270,378.21

减：库存股			
其他综合收益	五、（三十三）	1,072,767.93	976,554.58
专项储备			
盈余公积	五、（三十五）	19,727,076.61	19,727,076.61
一般风险准备			
未分配利润	五、（三十六）	48,976,311.66	126,197,589.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		615,100,995.27	692,171,598.78
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>615,100,995.27</b>	<b>692,171,598.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>947,986,139.61</b>	<b>978,070,470.88</b>

法定代表人：李云政

主管会计工作负责人：谢忠宁

会计机构负责人：李情情

## （二） 母公司资产负债表

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		31,568,991.21	86,980,275.14
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,198,141.36	
应收账款	十三、（一）	34,058,978.01	32,858,079.98
应收款项融资		4,519,474.85	2,583,532.76
预付款项		2,473,776.95	3,981,893.13
其他应收款	十三、（二）	18,317,247.65	17,266,350.47
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		79,337,615.28	77,204,280.76
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		6,644,964.87	10,398,353.99
<b>流动资产合计</b>		<b>198,119,190.18</b>	<b>231,272,766.23</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	41,324,843.39	41,527,542.46
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		643,550,442.11	357,019,362.64
在建工程		28,518,755.37	272,313,266.18
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		13,929,096.54	42,271,122.42
无形资产		18,104,242.43	19,138,596.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,434,632.96	17,006,935.69
递延所得税资产		9,386,978.68	7,109,564.96
其他非流动资产		10,626,486.04	14,131,134.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>780,875,477.52</b>	<b>770,517,525.59</b>
<b>资产总计</b>		<b>978,994,667.70</b>	<b>1,001,790,291.82</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		79,335,207.14	25,879,670.16
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		4,000,000.00	23,704,119.30
应付账款		46,016,191.99	53,282,008.48
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,960,182.72	11,288,889.09
应交税费		805,081.83	9,531,489.08
其他应付款		3,328,484.39	1,408,572.16
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		3,392,647.06	5,007,123.16
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		70,749,668.25	83,516,830.56
其他流动负债		16,407,259.53	400,396.05
<b>流动负债合计</b>		<b>229,994,722.91</b>	<b>214,019,098.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		63,810,000.00	35,520,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,173,703.38	12,073,247.15
长期应付款			390,225.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		22,817,319.71	22,609,688.63
递延所得税负债		2,278,676.46	172,333.16

其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		100,079,699.55	70,765,494.90
<b>负债合计</b>		330,074,422.46	284,784,592.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		200,000,000.00	200,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		345,324,839.07	345,270,378.21
减：库存股			
其他综合收益		1,072,767.93	976,554.58
专项储备			
盈余公积		19,727,076.61	19,727,076.61
一般风险准备			
未分配利润		82,795,561.63	151,031,689.48
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		648,920,245.24	717,005,698.88
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		978,994,667.70	1,001,790,291.82

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		469,780,588.35	632,841,720.10
其中：营业收入	五、（三十七）	469,780,588.35	632,841,720.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		521,690,541.77	500,878,795.69
其中：营业成本	五、（三十七）	425,146,442.67	427,720,621.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十八）	3,426,687.42	4,493,497.27
销售费用	五、（三十九）	8,539,867.00	6,195,523.70
管理费用	五、（四十）	56,056,823.68	36,718,971.21
研发费用	五、（四十一）	23,799,615.75	22,922,045.15

财务费用	五、(四十二)	4,721,105.25	2,828,136.53
其中：利息费用		7,213,596.84	7,137,518.41
利息收入		1,338,292.57	782,090.38
加：其他收益	五、(四十三)	4,499,774.46	6,005,962.65
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十四)	-370,352.10	-1,689,411.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-370,352.10	-1,721,709.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十五)	489,633.83	-6,433,331.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十六)	-16,873,807.08	-19,748,697.03
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十七)	-1,765,777.36	-4,002,089.52
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-65,930,481.67	106,095,357.66
加：营业外收入	五、(四十八)	2,423,099.55	1,870,294.63
减：营业外支出	五、(四十九)	356,415.85	4,188,228.59
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-63,863,797.97	103,777,423.70
减：所得税费用	五、(五十)	-642,520.25	14,103,576.38
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-63,221,277.72	89,673,847.32
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）		-63,221,277.72	89,673,847.32
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）		-63,221,277.72	89,673,847.32
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		96,213.35	897,520.31
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		96,213.35	897,520.31
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		96,213.35	897,520.31
（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		96,213.35	897,520.31
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-63,125,064.37	90,571,367.63
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-63,125,064.37	90,571,367.63
(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）		-0.32	0.46
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.32	0.46

法定代表人：李云政

主管会计工作负责人：谢忠宁

会计机构负责人：李情情

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>	十三、(四)	460,196,596.75	624,803,253.22
减：营业成本	十三、(四)	414,251,134.42	417,561,158.00
税金及附加		3,405,803.96	4,481,197.48
销售费用		5,410,950.96	3,826,216.25
管理费用		54,933,609.68	36,161,123.03
研发费用		23,674,615.75	22,772,045.15
财务费用		4,748,253.89	2,813,585.36
其中：利息费用		7,213,596.84	7,137,518.41
利息收入		1,336,656.23	778,820.18
加：其他收益		4,452,357.88	5,879,663.17
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	-370,352.10	-1,689,411.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-370,352.10	-1,721,709.51
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）		482,559.68	-6,447,840.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-13,497,088.57	-19,034,892.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,765,777.36	-4,002,089.52
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-56,926,072.38</b>	<b>111,893,357.32</b>
加：营业外收入		2,384,842.25	1,851,904.63
减：营业外支出		337,417.97	4,074,832.70
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-54,878,648.10</b>	<b>109,670,429.25</b>
减：所得税费用		-642,520.25	14,075,973.27
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-54,236,127.85</b>	<b>95,594,455.98</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,236,127.85	95,594,455.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>96,213.35</b>	<b>897,520.31</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		96,213.35	897,520.31
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		96,213.35	897,520.31
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-54,139,914.50</b>	<b>96,491,976.29</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.27	0.49
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.49

#### （五）合并现金流量表

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		407,536,714.51	513,788,958.74
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		15,677,602.12	23,209,747.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二) 1、(1)	8,294,180.04	14,539,093.52
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>431,508,496.67</b>	<b>551,537,799.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		354,428,362.68	376,594,136.59
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		68,633,838.94	54,994,727.22
支付的各项税费		12,501,702.55	15,786,813.00
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二) 1、(2)	28,428,839.51	22,615,967.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>463,992,743.68</b>	<b>469,991,644.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,484,247.01</b>	<b>81,546,155.53</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		500,192.30	670,438.46
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(五十二) 2、(1)		278,242.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>500,192.30</b>	<b>948,680.46</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,842,811.45	112,900,739.78
投资支付的现金		-	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(五十二) 2、(2)		128,007.08
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,842,811.45</b>	<b>113,028,746.86</b>

投资活动产生的现金流量净额		-50,342,619.15	-112,080,066.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			205,400,000.00
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		173,380,000.00	32,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）3、（1）	23,973,405.56	33,985,970.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>197,353,405.56</b>	<b>271,885,970.78</b>
偿还债务支付的现金		102,980,000.00	108,222,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,444,925.07	18,041,177.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（五十二）3、（2）	26,535,770.94	68,246,141.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>150,960,696.01</b>	<b>194,509,459.13</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>46,392,709.55</b>	<b>77,376,511.65</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>1,231,894.66</b>	<b>3,155,116.29</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-35,202,261.95</b>	<b>49,997,717.07</b>
加：期初现金及现金等价物余额		67,641,884.90	17,644,167.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>32,439,622.95</b>	<b>67,641,884.90</b>

法定代表人：李云政

主管会计工作负责人：谢忠宁

会计机构负责人：李情情

#### （六） 母公司现金流量表

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		396,695,952.92	505,387,332.57
收到的税费返还		14,765,471.81	22,717,917.14
收到其他与经营活动有关的现金		8,227,355.89	14,165,042.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>419,688,780.62</b>	<b>542,270,292.52</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		347,769,761.94	363,773,497.52
支付给职工以及为职工支付的现金		64,703,547.20	51,047,862.33
支付的各项税费		12,369,812.41	15,691,397.36
支付其他与经营活动有关的现金		26,801,066.71	30,853,674.69
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>451,644,188.26</b>	<b>461,366,431.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-31,955,407.64</b>	<b>80,903,860.62</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		500,192.30	670,438.46

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			278,242.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		500,192.30	948,680.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,842,811.45	112,357,765.45
投资支付的现金			
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			128,007.08
<b>投资活动现金流出小计</b>		50,842,811.45	112,485,772.53
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-50,342,619.15	-111,537,092.07
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			205,400,000.00
取得借款收到的现金		173,380,000.00	32,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,973,405.56	33,985,970.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		197,353,405.56	271,885,970.78
偿还债务支付的现金		102,980,000.00	108,222,140.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,444,925.07	18,041,177.73
支付其他与筹资活动有关的现金		26,535,770.94	68,246,141.40
<b>筹资活动现金流出小计</b>		150,960,696.01	194,509,459.13
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		46,392,709.55	77,376,511.65
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,235,919.78	3,171,687.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-34,669,397.46	49,914,967.90
加：期初现金及现金等价物余额		66,135,849.94	16,220,882.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,466,452.48	66,135,849.94



## (七) 合并股东权益变动表

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	200,000,000.00				345,270,378.21		976,554.58		19,727,076.61		126,197,589.38		692,171,598.78
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	200,000,000.00				345,270,378.21		976,554.58		19,727,076.61		126,197,589.38		692,171,598.78
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号					54,460.86		96,213.35				-77,221,277.72		-77,070,603.51

填列)												
(一) 综合收益总额						96,213.35					-63,221,277.72	-63,125,064.37
(二) 所有者投入和减少资本					54,460.86							54,460.86
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					54,460.86							54,460.86
(三) 利润分配											-14,000,000.00	-14,000,000.00
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											-14,000,000.00	-14,000,000.00
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							6,389,339.57					6,389,339.57
2. 本期使用							6,389,339.57					6,389,339.57
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	200,000,000.00			345,324,839.07		1,072,767.93		19,727,076.61		48,976,311.66		615,100,995.27

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	162,000,000.00				177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		56,083,187.66		406,689,680.49
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	162,000,000.00				177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		56,083,187.66		406,689,680.49
三、本期增减变 动金额（减少以 “－”号填列）	38,000,000.00				167,422,838.38		897,520.31	-512,287.72	9,559,445.60		70,114,401.72		285,481,918.29
（一）综合收益 总额							897,520.31				89,673,847.32		90,571,367.63
（二）所有者投 入和减少资本	38,000,000.00				167,400,000.00								205,400,000.00
1. 股东投入的普	38,000,000.00				167,400,000.00								205,400,000.00

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								9,559,445.60	-19,559,445.60		-10,000,000.00	
1. 提取盈余公积								9,559,445.60	-9,559,445.60			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-10,000,000.00	-10,000,000.00	
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							-512,287.72				-512,287.72
1. 本期提取							5,850,877.53				5,850,877.53
2. 本期使用							6,363,165.25				6,363,165.25
（六）其他				22,838.38							22,838.38
四、本年期末余额	200,000,000.00			345,270,378.21		976,554.58		19,727,076.61	126,197,589.38		692,171,598.78

法定代表人：李云政

主管会计工作负责人：谢忠宁

会计机构负责人：李情情

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,000,000.00				345,270,378.21		976,554.58		19,727,076.61		151,031,689.48	717,005,698.88
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,000,000.00				345,270,378.21		976,554.58		19,727,076.61		151,031,689.48	717,005,698.88
三、本期增减变动金额					54,460.86		96,213.35				-68,236,127.85	-68,085,453.64

(减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额						96,213.35					-54,236,127.85	-54,139,914.50
(二) 所有者投入和减少资本				54,460.86								54,460.86
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				54,460.86								54,460.86
(三) 利润分配											-14,000,000.00	-14,000,000.00
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											-14,000,000.00	-14,000,000.00
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								6,389,339.57			6,389,339.57
2. 本期使用								6,389,339.57			6,389,339.57
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	200,000,000.00				345,324,839.07		1,072,767.93	19,727,076.61		82,795,561.63	648,920,245.24

项目	2022 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	162,000,000.00				177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		74,996,679.10	425,603,171.93
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	162,000,000.00				177,847,539.83		79,034.27	512,287.72	10,167,631.01		74,996,679.10	425,603,171.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	38,000,000.00				167,422,838.38		897,520.31	-512,287.72	9,559,445.60		76,035,010.38	291,402,526.95
（一）综合收益总额							897,520.31				95,594,455.98	96,491,976.29
（二）所有者投入和减少资本	38,000,000.00				167,400,000.00							205,400,000.00



1. 股东投入的普通股	38,000,000.00			167,400,000.00						205,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配							9,559,445.60	-19,559,445.60		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积							9,559,445.60	-9,559,445.60		
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配								-10,000,000.00		-10,000,000.00
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							-512,287.72			-512,287.72
1. 本期提取							4,087,515.60			4,087,515.60

2. 本期使用							4,599,803.32				4,599,803.32
(六) 其他				22,838.38							22,838.38
四、本期末余额	200,000,000.00			345,270,378.21		976,554.58		19,727,076.61		151,031,689.48	717,005,698.88

## 安徽雪郎生物科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司概况

安徽雪郎生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由蚌埠雪郎香料有限公司整体改制变更的股份有限公司, 本公司于 2007 年 6 月 21 日完成工商登记, 并取得了注册号为 340322000013019 企业法人营业执照。

本公司前身蚌埠雪郎香料有限公司(以下简称“雪郎香料”)系由自然人股东方习培与安徽佰仕化工有限公司(以下简称“佰仕化工”)共同出资设立的有限责任公司, 公司原注册资本为人民币 1,000.00 万元, 首期出资为人民币 200.00 万元, 其中方习培以货币出资人民币 120.00 万元, 佰仕化工以货币出资人民币 80.00 万元。

2011 年 5 月, 经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 佰仕化工向自然人李云政转让其认缴的雪郎香料 400.00 万元出资, 占雪郎香料 40.00% 的股权, 其中首期实缴出资 80.00 万元, 应缴未缴出资 320 万元; 方习培向李云政转让其认缴的出资中未缴出资部分 180 万元, 占雪郎香料 18.00% 的股权。转让后本公司股权变更为: 李云政持股 58.00%, 方习培持股 42.00%。

2011 年 5 月, 全体股东缴纳第 2 期出资人民币 800.00 万元, 本次出资后公司实收资本增加至人民币 1,000.00 万元, 注册资本不变。本次出资业经利安达会计师事务所利安达验字【2011】第 A1045 号验资报告验证。

2011 年 10 月, 经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定, 本公司增加注册资本 4,000.00 万元, 新增注册资本由李云政、方习培和杨伟玲等 16 位自然人股东以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 5,000.00 万元。本次增资业经利安达会计师事务所利安达验字【2011】第 A1113 号验资报告验证。本次增资后, 各股东出资金额及比例如下:

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
李云政	15,300,000.00	30.60
方习培	12,000,000.00	24.00
杨伟玲	5,000,000.00	10.00
赵新岩	4,000,000.00	8.00
李云	4,000,000.00	8.00
蒋新一	3,000,000.00	6.00

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
张春辉	2,000,000.00	4.00
芦守志	2,000,000.00	4.00
陈建平	800,000.00	1.60
金长健	500,000.00	1.00
王守启	300,000.00	0.60
万玉青	275,000.00	0.55
谢忠宁	275,000.00	0.55
孙昊洋	200,000.00	0.40
徐凤梅	200,000.00	0.40
李强	150,000.00	0.30
合计	50,000,000.00	100.00

2011年11月，经本公司股东会决议和修改后的公司章程规定，本公司以经审计的截至2011年10月31日的净资产64,912,954.92元折股，整体变更为股份有限公司，其中：注册资本5,000.00万元。至此，公司名称变更为安徽雪郎生物科技股份有限公司，注册资本为5,000.00万元。变更后，各股东持股比例不变。本次出资业经利安达会计师事务所利安达验字【2011】第A1121号验资报告验证。

2013年2月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本1,200.00万元，新增注册资本由李云政等14位自然人股东以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币6,200.00万元。本次增资业经利安达会计师事务所利安达验字【2013】第A3001号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
李云政	19,300,000.00	31.1290
方习培	12,000,000.00	19.3548
杨伟玲	6,000,000.00	9.6774
赵新岩	5,000,000.00	8.0645
李云	4,850,000.00	7.8226
蒋新一等14位自然人	14,850,000.00	23.9517
合计	62,000,000.00	100.0000

2013年12月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本2,340.00万元，新增注册资本由蒋新一等11位自然人股东及蚌埠阳光投资股份

有限公司（以下简称“阳光投资”）以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 8,540.00 万元。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2014】0841 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	19,300,000.00	22.5995
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,000,000.00	17.5644
蒋新一	7,000,000.00	8.1967
杨伟玲	6,000,000.00	7.0258
方家健	6,000,000.00	7.0258
赵新岩等 24 位自然人	32,100,000.00	37.5878
合计	85,400,000.00	100.0000

2014 年 6 月 23 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券代码为“830821”。

2014 年 11 月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本 2,000.00 万元，新增注册资本由李云政等 45 位自然人股东以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 10,540.00 万元。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2014】3181 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	22,300,000.00	21.1575
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,000,000.00	14.2315
蒋新一	13,300,000.00	12.6186
方家健	9,000,000.00	8.5389
杨伟玲	7,500,000.00	7.1157
赵新岩等 52 位自然人	38,300,000.00	36.3378
合计	105,400,000.00	100.0000

2015 年 5 月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本 2,000.00 万元，新增注册资本由安徽丰创生物技术产业创业投资有限公司等 59 位特定投资者以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 12,540.00 万元。本次增资业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字【2015】

3079 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	22,300,000.00	17.7831
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,000,000.00	11.9617
蒋新一	13,305,000.00	10.6100
方家健	10,000,000.00	7.9745
杨伟玲	7,500,000.00	5.9809
赵新岩等 103 位股东	57,295,000.00	45.6898
合计	125,400,000.00	100.0000

2020 年 7 月，经本公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本 3,660.00 万元，新增注册资本由李云政、安徽富博医药化工股份有限公司以货币出资方式认缴。此次增资后本公司注册资本变更为人民币 16,200.00 万元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字【2020】230Z0129 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
李云政	33,300,000.00	20.5556
安徽富博医药化工股份有限公司	25,600,000.00	15.8025
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,887,000.00	9.8068
蒋新一	13,626,000.00	8.4111
方家健	10,060,000.00	6.2099
杨伟玲等 143 位股东	63,527,000.00	39.2142
合计	162,000,000.00	100.0000

2022 年 1 月，经公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，本公司增加注册资本人民币 3,800.00 万元，新增注册资本由安徽和壮高新技术成果基金合伙企业（有限合伙）、蚌埠市汇智建设投资有限公司、齐蕾、江阴中达软塑新材料股份有限公司、黄小林、徐文娟、匡亚以货币资金缴纳。此次增资后公司注册资本变更为人民币 20,000.00 万元。本次增资业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字 [2022]230Z0022 号验资报告验证。本次增资后，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例（%）
------	------	---------

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
李云政	33,300,000.00	16.6500
安徽富博医药化工股份有限公司	25,600,000.00	12.8000
安徽和壮高新技术成果基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	10.0000
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,887,000.00	7.9435
蒋新一	13,626,000.00	6.8130
方家健	10,060,000.00	5.0300
杨伟玲等 128 位股东	81,527,000.00	40.7635
合计	200,000,000.00	100.0000

经多次股权转让后，截至 2023 年 12 月 31 日，各股东出资金额及比例如下：

股东名称	出资金额	出资比例 (%)
李云政	33,300,000.00	16.6500
安徽富博医药化工股份有限公司	25,600,000.00	12.8000
安徽和壮高新技术成果基金合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00	10.0000
蚌埠阳光投资股份有限公司	15,887,000.00	7.9435
蒋新一	13,626,000.00	6.8130
方家健	10,060,000.00	5.0300
杨伟玲等 206 位	81,527,000.00	40.7635
合计	200,000,000.00	100.0000

公司经营地址：安徽省蚌埠市淮上区沫河口工业园区金滢路 6 号。

法定代表人：李云政。

统一社会信用代码：91340300662934136B。

公司主要经营活动：苹果酸及其盐、香兰素及其原料衍生产品的研发、生产、销售；生物降解材料（PBS 淀粉复合物）研发、生产、销售；顺酐、富马酸、L-天冬氨酸、DHA、尿囊素研发、生产、销售；乙酰丙酸，丙酮酸的研发、生产、销售；葡醛内酯的研发、生产和销售；医药中间体的研发、生产和销售；蒸汽生产、销售；化工原料（不含危险化学品及易燃易爆品）、添加剂贸易；生物化工技术咨询、技术转让及技术服务。（以上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）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 24 日决议批准报出。

## (二) 合并财务报表范围及变化

### 1、 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	南京雪郎化工科技有限公司	南京雪郎	100.00	-
2	安徽雪郎生物基产业技术有限公司	生物基公司	100.00	-

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”；

### 2、 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、 财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。



**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

**(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

**(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

**1、 控制的判断标准**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

**2、 合并程序**

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### （3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

## （八）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本

公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (九) 外币业务和外币报表折算

### 1、 外币业务

外币业务采用每月第一个工作日中国银行公布的外汇汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 合同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且未被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,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(债务工具):

- 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;
- 合同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,本公司可以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（权益工具）。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。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(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金融资产(债务工具)的情形)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,按照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,与原直接计入所有者权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金融资产(债务工具)的情形)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,则终止确认该金融负债或其一部分;本公司若与债权人签定协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,则终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的,则终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对于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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

### ①预期信用损失的计量

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，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息



收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 国内客户

应收账款组合 2 国外客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 保证金及押金

其他应收款组合 2 往来款及其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 应收票据

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状

况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

#### **B. 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资,本公司按照投资的性质,根据交易对手和风险敞口的各种类型,通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

##### **②具有较低的信用风险**

如果金融工具的违约风险较低,借款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。

##### **③信用风险显著增加**

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率,以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化,以评估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,本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括:

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化;
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化;
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化; 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化;
- F. 借款合同的预期变更,包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更;
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- H. 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。

根据金融工具的性质,本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用

风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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。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，本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核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达

到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

## 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

## 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## （十三）长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用

与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的,在编制个别财务报表时,剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转,因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益;剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,确认为金融资产,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

##### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提,根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务,则选择不同折旧率

或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-25	5	3.80-4.75
机器设备	年限平均法	10-14	5	6.79-9.50
运输工具	年限平均法	10	5	9.50
办公设备及其他	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

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

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	（1）主体建设工程及配套工程已完工；（2）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的 机器设备	（1）相关设备及其他配套设施已安装完毕；（2）设备达到预定可使用状态

### (十六) 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、 借款费用资本化期间

资本化期间,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。

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,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

(2) 借款费用已经发生;

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

## 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的,则借款费用暂停资本化;该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序,则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

### 3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

### 4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

#### **(十八) 长期资产减值**

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 长期待摊费用**

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。

## (二十) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (二十一) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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,在职工为本公司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。

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,其中,非货币性福利按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司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。

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,本公司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。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 股份支付

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

### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易,在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用,相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易,在等待期内每个资产负债表日,本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计,按照授予日公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。但是,如果授予新的权益工具,并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的,则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式,对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件,使其成为以权益结算的股份支付的,在修改日(无论发生在等待期内还是等待期结束后),本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付,将已取得的服务计入资本公积,同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债,两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期,本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

## (二十四) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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确认收入。取得相关商品或服务控制权,是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义

务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,但是,履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质,采用产出法或投入法确定履约进度。当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,本公司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,本公司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或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权,来

判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

## 2、 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

①国内销售收入确认时点：公司对客户自提方式销售的产品，在产品出库并交付给客户时确认收入；对公司负责运输送货的产品，以客户收到产品并在公司运输委托单上签收时作为收入确认时点。

②公司国际销售收入确认时点：对于 CIF、CFR、CIP、FOB、CNF、FCA 贸易方式，以货物办妥清关手续，并过船舷时作为收入确认时点。对于 DAP、DAT、DDU 贸易方式，以将货物送到客户的指定地点，并经对方签收时作为收入确认时点。

## (二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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该资产在转回日的账面价值。

## (二十六) 政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）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，本公司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。

(2) 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。

## (二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该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、联营企业及合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。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## (二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

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。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

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租赁负债。租赁负债按照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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司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，但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，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后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；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照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。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

## （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。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确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十四）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

#### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人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，公司作为承租人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。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策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，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

## (二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022)31 号, 以下简称“解释第 16 号”), 其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定, 对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易, 以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易), 不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定, 企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定, 分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易, 以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产, 以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产, 产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的, 企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定, 执行该规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2023 年 12 月 31 日余额的影响金额	
		合并	母公司
基于十六号准则对租赁产生的递延所得税进行调整	递延所得税资产	2,180,864.44	2,180,864.44
	递延所得税负债	2,089,364.48	2,089,364.48
	所得税费用	-91,499.96	-91,499.96
	未分配利润	91,499.96	91,499.96

### 2、 重要会计估计变更

无。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
安徽雪郎生物基产业技术有限公司	20%
南京雪郎化工科技有限公司	20%

##### (二) 税收优惠

###### 1、 安徽雪郎生物科技股份有限公司（以下简称“雪郎生物”）

雪郎生物所得税适用税率为15%。雪郎生物于2021年经高新技术企业复审后取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局共同审核批准的编号为GR202134000497高新技术企业证书，经申请，雪郎生物按国税函【2017】第24号文件“国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告”，2021年-2023年期间享受15%的高新技术企业所得税税率。

###### 2、 其余适用20%所得税率的纳税主体

根据财政部、国家税务总局颁发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、税务总局公告2021年第12号文、税务总局公告2022年第13号文，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，



按 20%的税率缴纳企业所得税。上述适用 20%企业所得税税率主体皆为小微企业。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	57,483.00	44,509.56
银行存款	32,382,139.95	67,597,375.34
其他货币资金	102,838.93	20,844,425.20
合计	32,542,461.88	88,486,310.10

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末金额	年初金额
承兑汇票保证金		20,844,425.20
承兑票利息	102,538.73	
保证金	300.20	
合计	102,838.93	20,844,425.20

### (二) 应收票据

#### 1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	21,198,141.36	
商业承兑汇票		
合计	21,198,141.36	

#### 2、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	29,552,289.80	19,074,646.33
商业承兑汇票		

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	29,552,289.80	19,074,646.33

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	36,113,554.36	34,782,524.43
1 至 2 年		82,204.80
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	36,113,554.36	34,864,729.23
减：坏账准备	1,083,406.64	1,048,408.02
合计	35,030,147.72	33,816,321.21

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	36,113,554.36	100.00	1,083,406.64	3.00	35,030,147.72	34,864,729.23	100.00	1,048,408.02	3.01	33,816,321.21
1.国内客户	24,135,667.14	66.83	724,070.02	3.00	23,411,597.12	19,102,344.21	54.79	575,536.48	3.01	18,526,807.73
2.国外客户	11,977,887.22	33.17	359,336.62	3.00	11,618,550.60	15,762,385.02	45.21	472,871.54	3.00	15,289,513.48
合计	36,113,554.36	100.00	1,083,406.64		35,030,147.72	34,864,729.23	100.00	1,048,408.02		33,816,321.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	36,113,554.36	1,083,406.64	3.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	36,113,554.36	1,083,406.64	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款						
坏账准备	1,048,408.02	34,998.62				1,083,406.64
合计	1,048,408.02	34,998.62				1,083,406.64

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽富博医药化工股份有限公司	3,734,600.00		3,734,600.00	10.34	112,038.00
南通市常海食品添加剂有限公司	2,744,515.00		2,744,515.00	7.60	82,335.45
蚌埠中实化学技术有限公司	2,622,000.00		2,622,000.00	7.26	78,660.00
客户四	2,412,400.00		2,412,400.00	6.68	72,372.00
客户一	2,111,400.00		2,111,400.00	5.85	63,342.00
合计	13,624,915.00		13,624,915.00	37.73	408,747.45

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,519,474.85	3,083,532.76
合计	4,519,474.85	3,083,532.76

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,900,965.83	99.99	4,022,928.40	97.50
1至2年	367.52	0.01	103,185.60	2.50
2至3年				
3年以上				
合计	2,901,333.35	100.00	4,126,114.00	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
北京景明有源科技有限公司	500,000.00	17.23
宜兴市宜神环保设备有限公司	412,861.40	14.23
安徽科技学院	396,039.60	13.65
蚌埠众德燃气有限公司	300,000.00	10.34
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	266,037.72	9.17
合计	1,874,938.72	64.62

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	514,209.03	1,058,324.59
合计	514,209.03	1,058,324.59

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	386,612.40	1,055,360.40
1至2年	10,000.00	1,574,100.00
2至3年	1,564,100.00	2,134,491.77
3至4年	2,124,491.77	
4至5年		3,152,500.00
5年以上	3,268,500.00	506,000.00
小计	7,353,704.17	8,422,452.17
减：坏账准备	6,839,495.14	7,364,127.58
合计	514,209.03	1,058,324.59



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,823,591.77	92.79	6,823,591.77	100.00		6,823,591.77	81.02	6,823,591.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	530,112.40	7.21	15,903.37	3.00	514,209.03	1,598,860.40	18.98	540,535.81	33.81	1,058,324.59
其中：										
账龄组合	386,612.40	5.26	11,598.37	3.00	375,014.03	335,360.40	3.98	10,060.81	3.00	325,299.59
押金及保证金组合	143,500.00	1.95	4,305.00	3.00	139,195.00	1,263,500.00	15.00	530,475.00	41.98	733,025.00
合计	7,353,704.17	100.00	6,839,495.14		514,209.03	8,422,452.17	100.00	7,364,127.58		1,058,324.59

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
天津渤化工程有限公司	3,152,500.00	3,152,500.00	100.00	预计无法收回	3,152,500.00	3,152,500.00
安徽东升建安工程有限公司	3,671,091.77	3,671,091.77	100.00	预计无法收回	3,671,091.77	3,671,091.77
合计	6,823,591.77	6,823,591.77			6,823,591.77	6,823,591.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	386,612.40	11,598.37	3.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	386,612.40	11,598.37	

押金及保证金组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	143,500.00	4,305.00	3.00
逾期1年以内			
逾期1至2年			
逾期2至3年			
逾期3至4年			
逾期4至5年			
逾期5年以上			
合计	143,500.00	4,305.00	

(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)	
上年年末余额	540,535.81		6,823,591.77	7,364,127.58
上年年末余额在本期	540,535.81		6,823,591.77	7,364,127.58
本期计提	-524,632.44			-524,632.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	15,903.37		6,823,591.77	6,839,495.14

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	1,598,860.40		6,823,591.77	8,422,452.17
上年年末余额在本期	1,598,860.40		6,823,591.77	8,422,452.17
本期新增	3,474,365.18			3,474,365.18
本期终止确认	4,543,113.18			4,543,113.18
其他变动				
期末余额	530,112.40		6,823,591.77	7,353,704.17

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销 或核 销	其他变 动	
按单项计 提坏账准 备	6,823,591.77					6,823,591.77
按组合计 提坏账准 备	540,535.81	-524,632.44				15,903.37
合计	7,364,127.58	-524,632.44				6,839,495.14

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金及押金	143,500.00	1,263,500.00
往来款项及其他款项	386,612.40	335,360.40
停建资产预付款	6,823,591.77	6,823,591.77
合计	7,353,704.17	8,422,452.17

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽东升建安工程有限公司	停建资产预付款	3,671,091.77	3-4年	49.92	3,671,091.77
天津渤化工程有限公司	停建资产预付款	3,152,500.00	5年以上	42.87	3,152,500.00
职工个人社保及公积金	个人社保及公积金	360,466.58	1年以内	4.90	10,814.00
杭州娃哈哈保健食品有限公司第二分公司	保证金	100,000.00	5年以上	1.36	3,000.00
阿里巴巴(中国)网络技术有限公司	保证金	26,145.63	1-2年、3-4年	0.36	784.37
合计		7,310,203.98		99.41	6,838,190.14

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履行成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履行成本减 值准备	账面价值
原材料	29,773,502.23	4,550,103.11	25,223,399.12	23,267,972.19	2,309,417.30	20,958,554.89
在产品	5,660,993.43		5,660,993.43	5,683,517.89		5,683,517.89
库存商品	50,380,032.68	12,530,733.70	37,849,298.98	60,679,283.04	17,466,672.72	43,212,610.32
周转材料	5,863,744.51	3,838.15	5,859,906.36	7,703,328.93		7,703,328.93
发出商品	5,971,078.83	279,154.21	5,691,924.62	2,859,654.90		2,859,654.90
合计	97,649,351.68	17,363,829.17	80,285,522.51	100,193,756.95	19,776,090.02	80,417,666.93

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,309,417.30	2,240,685.81				4,550,103.11
在产品						
库存商品	17,466,672.72	8,820,563.74		13,756,502.76		12,530,733.70
周转材料		3,838.15				3,838.15
发出商品		279,154.21				279,154.21
合计	19,776,090.02	11,344,241.91		13,756,502.76		17,363,829.17

## (八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	6,881,271.91	10,940,217.68
合计	6,881,271.91	10,940,217.68

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上 年年末余额	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		
1. 合营企业												
2. 联营企业												
安徽郎利生物化工有限公司	20,527,542.46				-370,352.10	113,192.17	54,460.86				20,324,843.39	
小计	20,527,542.46				-370,352.10	113,192.17	54,460.86				20,324,843.39	
合计	20,527,542.46				-370,352.10	113,192.17	54,460.86				20,324,843.39	

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	647,748,544.44	363,528,933.50
固定资产清理		
合计	647,748,544.44	363,528,933.50



## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	178,845,292.83	298,066,189.82	1,520,293.95	1,995,505.84	480,427,282.44
(2) 本期增加金额	26,892,740.01	309,445,160.41	108,407.08	83,271.68	336,529,579.18
—购置	676,966.83	53,395,033.31	66,814.16	10,607.96	54,149,422.26
—在建工程转入	26,215,773.18	256,050,127.10	41,592.92	72,663.72	282,380,156.92
(3) 本期减少金额	118,000.00	4,106,071.64			4,224,071.64
—处置或报废	118,000.00	4,106,071.64			4,224,071.64
(4) 期末余额	205,620,032.84	603,405,278.59	1,628,701.03	2,078,777.52	812,732,789.98
<b>2. 累计折旧</b>					
(1) 上年年末余额	34,276,818.25	80,278,577.75	496,933.95	1,846,018.99	116,898,348.94
(2) 本期增加金额	6,562,451.64	37,799,183.71	136,361.20	73,981.09	44,571,977.64
—计提	6,562,451.64	37,799,183.71	136,361.20	73,981.09	44,571,977.64
(3) 本期减少金额	54,555.81	1,961,090.40			2,015,646.21
—处置或报废	54,555.81	1,961,090.40			2,015,646.21
(4) 期末余额	40,784,714.08	116,116,671.06	633,295.15	1,920,000.08	159,454,680.37
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额		5,528,502.24		1,062.93	5,529,565.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—计提		5,528,502.24		1,062.93	5,529,565.17
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		5,528,502.24		1,062.93	5,529,565.17
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	164,835,318.76	481,760,105.29	995,405.88	157,714.51	647,748,544.44
(2) 上年年末账面价值	144,568,474.58	217,787,612.07	1,023,360.00	149,486.85	363,528,933.50

### 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
乙酰丙酮车间	6,117,227.66	正在办理

### 4、 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
木塑车间	2,886,443.37	1,114,333.63	1,772,109.74	
改性尿醛胶	3,356,628.65	695,422.50	2,661,206.15	
制胶车间	1,711,044.62	680,778.69	1,030,265.93	
蒸汽管网	161,482.69	95,499.34	65,983.35	
合计	8,115,599.33	2,586,034.16	5,529,565.17	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	28,518,755.37		28,518,755.37	272,313,266.18		272,313,266.18
工程物资						
合计	28,518,755.37		28,518,755.37	272,313,266.18		272,313,266.18

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天门冬氨酸车间	8,864,545.15		8,864,545.15	9,012,152.92		9,012,152.92
乙酰丙酮	5,020,796.48		5,020,796.48	86,021,769.99		86,021,769.99
丁二酸	646,920.36		646,920.36	27,818,855.78		27,818,855.78
苹果酸车间技改	433,962.25		433,962.25	1,394,973.56		1,394,973.56
环保站技改	140,965.59		140,965.59	5,904,089.49		5,904,089.49
葡醛内酯				114,786,385.35		114,786,385.35
新公用工程				19,368,801.76		19,368,801.76
其他零星工程	13,411,565.54		13,411,565.54	8,006,237.33		8,006,237.33
合计	28,518,755.37		28,518,755.37	272,313,266.18		272,313,266.18

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
天门冬氨酸车间	11,581,400.00	9,012,152.92	2,343,999.99	2,491,607.76		8,864,545.15
葡醛内酯	231,180,960.00	114,786,385.35	927,338.22	115,713,723.57		
乙酰丙酮		86,021,769.99	6,362,760.81	87,363,734.32		5,020,796.48
新公用工程		19,368,801.76	1,647,329.83	21,016,131.59		
丁二酸	38,000,000.00	27,818,855.78	9,568,801.93	36,740,737.35		646,920.36
苹果酸车间技改	3,072,000.00	1,394,973.56	98,489.87	1,059,501.18		433,962.25
环保站技改	8,100,000.00	5,904,089.49	170,206.40	5,933,330.30		140,965.59
其他零星工程	38,090,000.00	8,006,237.33	17,466,719.06	12,061,390.85		13,411,565.54
合计	330,024,360.00	272,313,266.18	38,585,646.11	282,380,156.92		28,518,755.37

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
天门冬氨酸车间	98.00	98.00				自有资金
葡醛内酯	99.11	100.00	9,286,530.33	1,543,018.06	4.00	自有资金和借款
乙酰丙酮		99.11				

项目名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度 (%)	利息资本化累计 金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
新公用工程		100.00				
丁二酸	98.00	98.00				自有资金
苹果酸车间技改	49.00	49.00				自有资金
环保站技改	75.00	75.00				自有资金
其他零星工程	66.88	66.88				自有资金
合计			9,286,530.33	1,543,018.06		

## (十二) 使用权资产

### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	9,103,030.90	41,146,152.24	50,249,183.14
（2）本期增加金额	1,683,486.62		1,683,486.62
—新增租赁	1,683,486.62		1,683,486.62
（3）本期减少金额		32,833,262.49	32,833,262.49
—其他减少		32,833,262.49	32,833,262.49
（4）期末余额	10,786,517.52	8,312,889.75	19,099,407.27
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	1,096,186.91	6,881,873.81	7,978,060.72
（2）本期增加金额	2,371,768.44	851,085.48	3,222,853.92
—计提	2,371,768.44	851,085.48	3,222,853.92
（3）本期减少金额		6,030,603.91	6,030,603.91
—其他减少		6,030,603.91	6,030,603.91
（4）期末余额	3,467,955.35	1,702,355.38	5,170,310.73
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	7,318,562.17	6,610,534.37	13,929,096.54
（2）上年年末账面价值	8,006,843.99	34,264,278.43	42,271,122.42

## (十三) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权及专有技术	技术许可	合计
1. 账面原值				

项目	土地使用权	专利权及专有技术	技术许可	合计
(1) 上年年末余额	19,467,118.77	5,700,000.00	650,000.00	25,817,118.77
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	19,467,118.77	5,700,000.00	650,000.00	25,817,118.77
<b>2. 累计摊销</b>				
(1) 上年年末余额	3,138,511.06	3,133,332.97	406,678.15	6,678,522.18
(2) 本期增加金额	389,348.52	564,999.96	80,005.68	1,034,354.16
—计提	389,348.52	564,999.96	80,005.68	1,034,354.16
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	3,527,859.58	3,698,332.93	486,683.83	7,712,876.34
<b>3. 减值准备</b>				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
<b>4. 账面价值</b>				
(1) 期末账面价值	15,939,259.19	2,001,667.07	163,316.17	18,104,242.43
(2) 上年年末账面价值	16,328,607.71	2,566,667.03	243,321.85	19,138,596.59

**(十四) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长期消耗性材料	12,067,061.72	1,026,912.18	1,027,945.74		12,066,028.16
装修费	3,950,126.88		675,821.72	607,202.81	2,667,102.35
技术服务费	600,000.00		200,000.00		400,000.00
绿化费	389,747.09		88,244.64		301,502.45
设备设施维护	114,887.16		74,890.01		39,997.15
合计	17,121,822.85	1,026,912.18	2,066,902.11	607,202.81	15,474,630.11

#### (十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	1,053,370.46	158,005.57	1,018,599.34	152,789.90
其他应收款坏账准备	6,837,429.84	1,025,614.48	7,354,760.63	1,103,214.09
存货跌价准备	15,759,220.40	2,363,883.06	19,034,892.26	2,855,233.84
固定资产减值准备	3,757,455.43	563,618.31		
递延收益影响	20,633,285.48	3,094,992.82	19,988,847.55	2,998,327.12
使用权资产	14,539,096.28	2,180,864.44		
合计	62,579,857.89	9,386,978.68	47,397,099.78	7,109,564.96

##### 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债



项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具				
投资公允价值变动	1,262,079.87	189,311.98	1,148,887.74	172,333.16
使用权资产	13,929,096.54	2,089,364.48		
合计	15,191,176.41	2,278,676.46	1,148,887.74	172,333.16

### 3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	3,649,891.46	
可抵扣亏损	104,277,682.29	23,612,113.49
合计	107,927,573.75	23,612,113.49

### 4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额
2023年		1,879,198.14
2024年	3,564,317.16	3,564,317.16
2025年	4,902,432.99	4,902,432.99
2026年	6,903,633.77	6,903,633.77
2027年	6,362,531.43	6,362,531.43
2028年	82,544,766.94	
合计	104,277,682.29	23,612,113.49

### (十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,344,334.61		3,344,334.61	5,565,058.71		5,565,058.71
其他	7,282,151.43		7,282,151.43	8,566,075.94		8,566,075.94
合计	10,626,486.04		10,626,486.04	14,131,134.65		14,131,134.65

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	78,441,656.29	78,441,656.29	抵押	抵押用于借款	108,286,724.22	108,286,724.22	抵押	抵押用于借款
	72,746,489.33	72,746,489.33	抵押	抵押用于反担保的机器设备	38,854,582.29	38,854,582.29	抵押	用于反担保
	10,283,098.80	10,283,098.80	使用受限	2021年售后回租取得且租赁期尚未到期的机器设备				
无形资产	15,939,259.18	15,939,259.18	抵押	抵押用于借款	11,406,517.31	11,406,517.31	抵押	抵押用于借款
其他货币资金	102,538.73	102,538.73	冻结	承兑汇票利息	20,844,425.20	20,844,425.20	冻结	承兑汇票保证金
	300.20	300.20	冻结	保证金				
使用权资产					15,677,981.04	15,677,981.04	使用受限	2021年以前售后回租取得且租赁期尚未到期的机器设备
在建工程					23,704,354.27	23,704,354.27	使用受限	2021年售后回租取得且租赁期尚未到期的在安装调试过程中的

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
								机器设备
					26,395,710.92	26,395,710.92	抵押	机器设备抵押用于借款
					6,300,884.96	6,300,884.96	抵押	抵押用于反担保的机器设备
合计	177,513,342.53	177,513,342.53			251,471,180.21	251,471,180.21		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	24,869,488.24	5,956,275.00
保证借款	51,481,243.45	19,923,395.16
信用借款		
期末已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据	2,984,475.45	
合计	79,335,207.14	25,879,670.16

2、 抵押、质押、保证明细

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司	3,400,000.00	2023/8/9	2024/2/9	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司	4,000,000.00	2023/1/17	2024/1/17	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	中信银行股份有限公司	17,000,000.00	2023/4/19	2024/4/18	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	中信银行股份有限公司	3,000,000.00	2023/4/17	2024/4/16	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
保证借款	中国光大银行股份有限公司	10,000,000.00	2023/8/31	2024/8/29	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	招商银行股份有限公司	4,000,000.00	2023/12/19	2024/12/19	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	中国民生银行股份有限公司	5,100,000.00	2023/6/29	2024/6/28	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	中国民生银行股份有限公司	4,900,000.00	2023/6/30	2024/6/29	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
抵押借款	交通银行股份有限公司	4,200,000.00	2023/6/13	2024/6/13	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）；抵押物：账面价值 3,911.13 万元房产和账面价值 480.18 万元的土地使用权
抵押借款	交通银行股份有限公司	4,800,000.00	2023/5/18	2024/5/18	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）；抵押物：账面价值 3,911.13 万元房产和账面价值 480.18 万元的土地使用权
抵押借款	交通银行股份有限公司	6,810,000.00	2023/5/22	2024/5/22	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）；抵押物：账面价值 3,911.13 万元房产和账面价值 480.18 万元的土地使用权
抵押借款	交通银行股份有限公司	2,270,000.00	2023/6/21	2024/6/21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）；抵押物：账面价值 3,911.13 万元房产和账面价值 480.18 万元的土地使用权
抵押借款	交通银行股份有限公司	3,400,000.00	2023/8/14	2024/8/7	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）；抵押物：账面价值 3,911.13 万元房产和账面价值 480.18 万元的土地使用权

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
抵押借款	交通银行股份有限公司	3,500,000.00	2023/7/13	2024/7/13	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）；抵押物：账面价值 3,911.13 万元房产和账面价值 480.18 万元的土地使用权
	合计	76,380,000.00			

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	4,000,000.00	20,704,119.30
商业承兑汇票		3,000,000.00
合计	4,000,000.00	23,704,119.30

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付货款	27,750,095.79	20,306,495.26
应付工程款	10,233,409.68	14,632,402.11
应付设备款	5,769,608.13	13,062,170.36
应付服务费	1,076,532.58	1,036,896.75
其他	3,676,648.67	4,758,391.57
合计	48,506,294.85	53,796,356.05

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	3,426,396.11	5,265,243.17
合计	3,426,396.11	5,265,243.17

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,451,423.36	60,385,489.49	65,475,388.99	6,361,523.86
离职后福利-设定提存计划	268,139.98	4,264,207.35	4,532,347.33	
辞退福利				
一年内到期的其他福				



项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
利				
合计	11,719,563.34	64,649,696.84	70,007,736.32	6,361,523.86

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	11,437,051.87	56,003,369.66	61,080,497.67	6,359,923.86
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	14,371.49	2,722,952.05	2,737,323.54	
其中：医疗保险费		2,454,600.37	2,454,600.37	
工伤保险费	14,371.49	268,351.68	282,723.17	
生育保险费				
(4) 住房公积金		1,465,409.44	1,465,409.44	
(5) 工会经费和职工教育经费		193,758.34	192,158.34	1,600.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	11,451,423.36	60,385,489.49	65,475,388.99	6,361,523.86

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	260,031.64	4,134,965.10	4,394,996.74	
失业保险费	8,108.34	129,242.25	137,350.59	
企业年金缴费				
合计	268,139.98	4,264,207.35	4,532,347.33	

### (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
房产税	322,797.26	309,611.62
土地使用税	282,130.48	282,130.48
个人所得税	106,308.25	6,306.25
印花税	68,866.47	73,413.86
水利基金	26,247.23	29,560.62
资源税	2,103.75	663.30
环境保护税	572.95	
增值税	168.86	1,047.47
企业所得税		8,832,711.20
合计	809,195.25	9,535,444.80

### (二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,968,828.33	1,032,017.45
合计	2,968,828.33	1,032,017.45

#### 1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	2,941,654.19	1,024,246.96
党建工作经费	6,830.20	4,325.20
其他	20,343.94	3,445.29
合计	2,968,828.33	1,032,017.45

### (二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	67,384,275.35	72,728,279.47
一年内到期的长期应付款	277,018.36	5,573,823.83
一年内到期的租赁负债	3,088,374.54	5,214,727.26
合计	70,749,668.25	83,516,830.56

1、 一年内到期的长期借款

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司	3,780,000.00	2022-8-29	2024-6-28	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司	2,100,000.00	2022-8-31	2024-6-30	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	上海浦东发展银行股份有限公司	2,940,000.00	2022-9-21	2024-7-21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	225,000.00	2023-9-12	2024-3-21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	225,000.00	2023-9-12	2024-9-21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	600,000.00	2023-9-22	2024-3-21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	600,000.00	2023-9-22	2024-9-21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	320,000.00	2023-10-18	2024-3-21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	320,000.00	2023-10-18	2024-9-21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
保证借款	兴业银行股份有限公司	400,000.00	2023-11-16	2024-5-15	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	400,000.00	2023-11-16	2024-11-15	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	中国工商银行股份有限公司	1,000,000.00	2023-3-25	2024-3-24	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	中国工商银行股份有限公司	1,000,000.00	2023-3-25	2024-9-24	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	中国民生银行股份有限公司	8,500,000.00	2023-6-29	2024-12-28	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
抵押借款	光大银行	3,000,000.00	2020-6-23	2024-6-20	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	3,000,000.00	2020-6-23	2024-12-20	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	1,300,000.00	2020-9-4	2024-6-20	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
抵押借款	光大银行	1,300,000.00	2020-9-4	2024-12-20	土地使用权 保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	2,000,000.00	2020-9-25	2024-6-20	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	2,000,000.00	2020-9-25	2024-12-20	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	2,000,000.00	2020-12-1	2024-6-20	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	2,000,000.00	2020-12-1	2024-12-20	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	600,000.00	2021-2-1	2024-6-20	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
抵押借款	光大银行	600,000.00	2021-2-1	2024-12-20	土地使用权 保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	徽商银行股份有限公司	4,000,000.00	2023-3-16	2024-5-16	保证人：李云政 抵押物：账面价值 3,933.03 万元的房产及价值 482.24 万元的土地使用权
抵押借款	徽商银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-5-26	2024-7-26	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 保证人：李云政
抵押借款	徽商银行股份有限公司	7,000,000.00	2023-5-29	2024-7-29	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 保证人：李云政
抵押借款	徽商银行股份有限公司	6,000,000.00	2023-6-9	2024-8-9	保证人：李云政 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 3,933.03 万元的房产及价值 482.24 万的土地使用权
	合计	67,210,000.00			

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
已背书未终止确认的应收票据	16,090,170.88	
待转销项税额	317,088.65	407,346.62
合计	16,407,259.53	407,346.62

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	29,756,595.91	78,530,600.03
保证借款	101,437,679.44	29,717,679.44
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	67,384,275.35	72,728,279.47
合计	63,810,000.00	35,520,000.00



## 2、 抵押、质押、保证明细

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
保证借款	兴业银行股份有限公司	4,050,000.00	2023-9-12	2026-9-11	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-9-22	2026-9-21	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	5,660,000.00	2023-10-18	2026-10-17	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	兴业银行股份有限公司	7,200,000.00	2023-11-16	2026-11-15	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
保证借款	中国工商银行股份有限公司	18,000,000.00	2023-3-25	2026-3-24	保证人：股东李云政、张岩（李云政配偶）
抵押借款	光大银行	3,000,000.00	2020-6-23	2025-5-17	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	1,300,000.00	2020-9-4	2025-5-17	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	2,000,000.00	2020-9-25	2025-5-17	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	光大银行	2,000,000.00	2020-12-1	2025-5-17	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元

借款性质	借款银行	期末余额	起始日	到期日	保证明细
					的土地使用权
抵押借款	光大银行	600,000.00	2021-2-1	2025-5-17	保证单位：蚌埠河北新区发展有限责任公司 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 631.51 万元的土地使用权
抵押借款	徽商银行股份有限公司	10,000,000.00	2023-8-9	2025-8-9	保证人：李云政 抵押物：蚌埠市淮上区沫河口工业园区账面价值 3,933.03 万元的房产及价值 482.24 万的土地使用权
合计		63,810,000.00			

## (二十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	16,096,997.29	19,810,530.64
减：未确认融资费用	1,834,919.37	2,522,556.23
小计	14,262,077.92	17,287,974.41
减：一年内到期的租赁负债	3,088,374.54	5,214,727.26
合计	11,173,703.38	12,073,247.15

## (二十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款		390,225.96
专项应付款		
合计		390,225.96

### 1、 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付融资租赁款	277,018.36	5,964,049.79
减：一年内到期的长期应付款	277,018.36	5,573,823.83
合计		390,225.96

## (三十) 递延收益

### 1、 递延收益情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	20,265,633.30	4,301,500.00	3,692,776.35	20,874,356.95	财政拨款
其他	2,620,841.08		436,806.85	2,184,034.23	售后回租
合计	22,886,474.38	4,301,500.00	4,129,583.20	23,058,391.18	

## 2、 涉及政府补助的项目

补助项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入其他收益金 额	期末余额	与资产/收益相 关
省发改委支持生物基新材料产业发展若干政策资金(设备补助)	5,390,000.00	-	392,000.00	4,998,000.00	与资产相关
省重大新兴产业专项资金	3,324,161.11	-	423,145.08	2,901,016.03	与资产相关
淮上区科信局第一批国家专精特新重点“小巨人”企业奖补	1,011,000.00	1,101,000.00	-	2,112,000.00	与收益相关
淮上区工业三高项目资金	2,285,714.28	-	214,285.72	2,071,428.56	与资产相关
中科蚌埠技术转移中心专项经费	-	1,837,500.00	-	1,837,500.00	与收益相关
淮上区发改委三重一创专项补助	1,874,349.15	-	223,165.88	1,651,183.27	与资产相关
淮上区科信局 2023 年产业扶持政策支持技术改造	-	1,263,000.00	15,035.71	1,247,964.29	与资产相关
市级战略性新兴产业集聚发展基地专项资金	1,130,952.37	-	142,857.16	988,095.21	与资产相关
浙江工业大学科研经费	799,100.00	-	-	799,100.00	与收益相关
顺酐蒸汽综合利用项目补助	432,857.14	-	72,142.84	360,714.30	与资产相关
淮上区经发委-绿色化生产项目(设备补助)	360,566.04	-	48,075.48	312,490.56	与资产相关
淮上区发改委 21 年三重一创支持生物基等政策补助资金(研发补助)	306,000.00	-	16,392.88	289,607.12	与资产相关
企业专项资金补助(技改)项目	316,666.66	-	50,000.00	266,666.66	与资产相关

补助项目	期初余额	本期新增补助金 额	本期计入其他收益金 额	期末余额	与资产/收益相 关
顺酐技改项目补助	300,000.00	-	50,000.00	250,000.00	与资产相关
购买省外科技成果补助	209,796.48	-	53,771.70	156,024.78	与资产相关
淮上区环保项目技改补贴	171,145.06	-	17,404.56	153,740.50	与资产相关
淮上区科技信息化局科技产业政策扶持政策兑现(第二批)	150,000.00			150,000.00	与收益相关
淮上区财政局第二批支持资金企业购买科技成果在蚌转化补助	-	100,000.00	3,738.32	96,261.68	与资产相关
科技攻关计划资金	103,571.41	-	14,285.72	89,285.69	与资产相关
市科学技术局支持创新型城市奖励	97,313.50	-	21,908.72	75,404.78	与资产相关
市科技局创新省份建设专项资金-研发设备补助	50,877.50	-	6,359.68	44,517.82	与资产相关
省科技厅系统企业购置研发仪器设备补助	13,833.33	-	2,000.00	11,833.33	与资产相关
L-天冬氨酸新工艺政府补助	17,729.27	-	6,206.90	11,522.37	与资产相关
淮上区科技经济信息化局中小企业发展专项资金	1,920,000.00	-	1,920,000.00	-	与收益相关
合计	20,265,633.30	4,301,500.00	3,692,776.35	20,874,356.95	

(三十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额
----	--------	-----------------	------

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	200,000,000.00						200,000,000.00

(三十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	345,047,539.83			345,047,539.83
其他资本公积	222,838.38	54,460.86		277,299.24
合计	345,270,378.21	54,460.86		345,324,839.07

(三十三) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		

项目	上年年末余额	本期金额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	976,554.58	113,192.17		16,978.82	96,213.35		1,072,767.93	
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益	976,554.58	113,192.17		16,978.82	96,213.35		1,072,767.93	
2. 将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	976,554.58	113,192.17		16,978.82	96,213.35		1,072,767.93	

(三十四) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费		6,389,339.57	6,389,339.57	
合计		6,389,339.57	6,389,339.57	

(三十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	19,727,076.61			19,727,076.61
任意盈余公积				
合计	19,727,076.61			19,727,076.61

(三十六) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	126,197,589.38	56,083,187.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	126,197,589.38	56,083,187.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-63,221,277.72	89,673,847.32
减：提取法定盈余公积		9,559,445.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	14,000,000.00	10,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	48,976,311.66	126,197,589.38

(三十七) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	467,812,775.49	423,426,182.33	632,509,488.25	427,486,497.78
其他业务	1,967,812.86	1,720,260.34	332,231.85	234,124.05
合计	469,780,588.35	425,146,442.67	632,841,720.10	427,720,621.83

主营业务收入明细：

项目	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
按产品类型分类				
添加剂类	381,646,858.59	322,931,599.82	589,226,866.74	382,300,908.68
生物降解树脂类	20,420,079.75	27,109,430.76	7,282,676.62	10,707,959.86
中间体类	46,640,519.03	52,369,439.37		
其他类	19,105,318.12	21,015,712.38	35,999,944.89	34,477,629.24
合计	467,812,775.49	423,426,182.33	632,509,488.25	427,486,497.78
按经营地区分类				
中国大陆地区 (不含港澳台)	328,334,283.38	320,643,059.05	357,227,932.30	269,543,143.46
海外地区(含港 澳台)	139,478,492.11	102,783,123.28	275,281,555.95	157,943,354.32
合计	467,812,775.49	423,426,182.33	632,509,488.25	427,486,497.78

## 2、营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2023年度	2022年度
收入确认时间		
在某一时点确认	469,780,588.35	632,841,720.10
在某一时段内确认		
合计	469,780,588.35	632,841,720.10

## (三十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,269,008.82	1,284,031.50
土地使用税	1,128,521.92	1,128,521.92
印花税	289,416.11	446,352.30
水利基金	283,260.37	417,607.00
城市维护建设税	255,584.99	682,568.62
教育费附加	109,788.96	292,529.40
地方教育费附加	72,771.75	195,019.61
资源税	14,537.55	44,370.60
车船税	3,224.00	2,496.32
环境保护税	572.95	
合计	3,426,687.42	4,493,497.27

#### (三十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,733,741.58	4,083,095.76
广告宣传费	1,855,050.60	995,053.10
差旅费	558,175.44	124,282.28
销售服务费	1,172,272.65	
其他	1,220,626.73	993,092.56
合计	8,539,867.00	6,195,523.70

#### (四十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
折旧费	20,000,275.30	6,225,862.45
职工薪酬	19,733,776.40	15,254,104.24
中介服务费	2,739,492.45	6,020,962.09
维修费	1,841,915.94	1,754,242.07
交通费	1,332,337.71	575,683.66
招待费	1,316,851.96	1,096,154.17
办公费	972,629.76	2,244,880.17

项目	本期金额	上期金额
无形资产摊销	904,348.56	946,015.23
汽柴油费	380,891.15	393,678.28
差旅费	193,746.37	95,542.74
其他	6,640,558.08	2,111,846.11
合计	56,056,823.68	36,718,971.21

#### (四十一) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料费	8,425,157.33	8,468,246.15
职工薪酬	7,648,511.20	7,761,993.70
技术开发费	6,539,693.07	4,972,718.45
折旧及摊销费	704,479.70	775,272.57
水电费	146,830.69	153,579.23
试验检测费	48,293.85	505,944.81
其他	286,649.91	284,290.24
合计	23,799,615.75	22,922,045.15

#### (四十二) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	7,213,596.84	7,137,518.41
其中：租赁负债利息费用	1,152,510.23	1,458,174.18
减：利息收入	1,338,292.57	782,090.38
利息净支出	5,875,304.27	6,355,428.03
汇兑损失	2,155,707.66	1,378,771.33
减：汇兑收益	3,425,284.78	5,226,293.57
汇兑净损失	-1,269,577.12	-3,847,522.24
手续费	109,062.58	217,176.64
其他	6,315.52	103,054.10
合计	4,721,105.25	2,828,136.53

(四十三) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	4,455,605.33	6,005,777.45
代扣个人所得税手续费	44,169.13	185.20
合计	4,499,774.46	6,005,962.65

(四十四) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-370,352.10	-1,721,709.51
贵金属处置收益		32,298.46
合计	-370,352.10	-1,689,411.05

(四十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	34,998.61	-145,468.95
其他应收款坏账损失	-524,632.44	6,578,800.75
合计	-489,633.83	6,433,331.80

(四十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	11,344,241.91	19,748,697.03
固定资产减值损失	5,529,565.17	
合计	16,873,807.08	19,748,697.03

(四十七) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,765,777.36	-4,002,089.52	-1,765,777.36
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-1,765,777.36	-4,002,089.52	-1,765,777.36
合计	-1,765,777.36	-4,002,089.52	-1,765,777.36

#### (四十八) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	1,612,500.00	1,000,000.00	1,612,500.00
无法支付的应付款项	774,637.25	781,550.00	774,637.25
其他	35,962.30	88,744.63	35,962.30
合计	2,423,099.55	1,870,294.63	2,423,099.55

#### (四十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		4,028,302.10	
对外捐赠支出	70,000.00	40,000.00	70,000.00
其他	286,415.85	119,926.49	286,415.85
合计	356,415.85	4,188,228.59	356,415.85

#### (五十) 所得税费用

##### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-454,471.01	18,574,645.19

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-188,049.24	-4,471,068.81
合计	-642,520.25	14,103,576.38

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-63,863,797.97
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-9,579,569.70
子公司适用不同税率的影响	-449,257.48
调整以前期间所得税的影响	-454,471.01
非应税收入的影响	55,552.82
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	163,261.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,173,155.60
研发费加计扣除的影响	-3,551,192.36
其他	
所得税费用	-642,520.25

## (五十一) 每股收益

### 1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-63,221,277.72	89,673,847.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	200,000,000.00	200,000,000.00
基本每股收益	-0.32	0.46
其中：持续经营基本每股收益	-0.32	0.46
终止经营基本每股收益		

### 2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润 (稀释)	-63,221,277.72	89,673,847.32
本公司发行在外普通股的加权平均数(稀 释)	200,000,000.00	200,000,000.00
稀释每股收益	-0.32	0.46
其中:持续经营稀释每股收益	-0.32	0.46
终止经营稀释每股收益		

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	6,797,532.83	13,406,453.20
单位及个人往来	153,401.52	261,805.31
罚款、违约金收入	4,698.32	88,744.63
利息收入	1,338,547.37	782,090.38
合计	8,294,180.04	14,539,093.52

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
期间费	27,353,895.47	21,287,868.42
支付短期租赁和低价值资产租赁付款 额	152,039.83	512,593.54
单位及个人往来		655,578.94
其他	922,904.21	159,926.49
合计	28,428,839.51	22,615,967.39

### 2、与投资活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
贵金属出售		278,242.00
合计		278,242.00

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买贵金属		128,007.08
合计		128,007.08

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
票据保证金	23,973,405.56	33,985,970.78
合计	23,973,405.56	33,985,970.78

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付融资租赁款	8,678,645.00	28,787,478.78
支付租赁负债的本金和利息其他租赁款	2,852,761.54	2,360,569.80
票据保证金	15,004,364.40	37,098,092.82
合计	26,535,770.94	68,246,141.40

(五十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-63,221,277.72	89,673,847.32



补充资料	本期金额	上期金额
加：信用减值损失	-489,633.83	6,433,331.80
资产减值准备	16,873,807.08	19,748,697.03
固定资产折旧	44,571,977.64	23,909,308.00
油气资产折耗		
使用权资产折旧	3,222,853.92	5,513,384.37
无形资产摊销	1,034,354.16	976,020.87
长期待摊费用摊销	2,066,902.11	3,145,310.98
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）	1,765,777.36	4,002,089.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		4,028,302.10
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,838,534.27	4,828,829.07
投资损失（收益以“-”号填列）	370,352.10	1,689,411.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,277,413.72	-4,787,840.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,089,364.48	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,212,097.49	-23,967,677.76
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,585,247.50	-150,333,833.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,702,994.87	96,577,783.18
其他		-512,287.72
经营活动产生的现金流量净额	-32,484,247.01	81,546,155.53
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	32,439,622.95	67,641,884.90
减：现金的期初余额	67,641,884.90	17,644,167.83
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-35,202,261.95	49,997,717.07

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,439,622.95	67,641,884.90
其中：库存现金	57,483.00	44,509.56
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	32,382,139.95	67,597,375.34
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,439,622.95	67,641,884.90
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## (五十四) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,168,016.44
其中：美元	1,294,423.94	7.0827	9,168,016.44
应收账款			11,977,887.21
其中：美元	1,691,147.05	7.0827	11,977,887.21
其他应付款			170,756.81
其中：美元	24,109.00	7.0827	170,756.81

## (五十五) 租赁

### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	1,152,510.23	1,458,174.18
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	152,039.83	453,622.60
与租赁相关的总现金流出	11,531,406.54	31,660,642.12
售后租回交易产生的相关损益	847,117.67	847,117.67

六、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
南京雪郎化工科技有限公司	1,000,000.00	江苏南京	江苏南京	咨询、服务	100.00		设立
安徽雪郎生物基产业技术有限公司	20,000,000.00	安徽蚌埠	安徽蚌埠	工业生产	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
安徽郎利生物化工有限公司	安徽蚌埠	安徽蚌埠	原料药、化学中间体及相关产品的研发、生产和销售	24.00		权益法	是



## 2、重要联营企业的主要财务信息

	安徽郎利生物化工有限公司	
	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	5,880,926.70	17,913,666.96
非流动资产	313,174,197.12	250,943,988.99
资产合计	319,055,123.82	268,857,655.95
流动负债	248,167,472.79	197,282,636.78
非流动负债	5,200,803.59	5,043,592.24
负债合计	253,368,276.38	202,326,229.02
归属于母公司股东权益	65,686,847.44	66,531,426.93
按持股比例计算的净资产份额	15,764,843.39	15,967,542.46
营业收入	5,345,423.34	311,962.48
净利润	-1,543,133.75	-6,513,538.65
终止经营的净利润		
其他综合收益	471,634.02	430,622.54
综合收益总额	-1,071,499.73	-6,082,916.11

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期金额	上期金额	
递延收益	蚌埠市淮上区科技经济信息化局中小企业发展专项资金小巨人	1,920,000.00	1,920,000.00	-	其他收益
递延收益	省重大新兴产业专项资金	5,497,900.00	423,145.08	423,145.08	其他收益
递延收益	省发改委支持生物基新材料产业发展若干政策资金（设备补助）	5,488,000.00	392,000.00	98,000.00	其他收益
递延收益	淮上区发改委三重一创专项补助	2,491,000.00	223,165.88	823,165.88	其他收益
递延收益	淮上区工业三高项目资金	3,000,000.00	214,285.72	214,285.72	其他收益
递延收益	市级战略性新兴产业集聚发展基地专项资金	2,000,000.00	142,857.16	142,857.16	其他收益
递延收益	顺酐蒸汽综合利用项目补助	1,010,000.00	72,142.84	72,142.84	其他收益
递延收益	购买省外科技成果补助	417,000.00	53,771.70	53,771.70	其他收益
递延收益	企业专项资金补助（技改）项目	650,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益
递延收益	顺酐技改项目补助	700,000.00	50,000.00	50,000.00	其他收益

资产负债 表列报项	项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成 本费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的
递延收益	淮上区经发委绿色化生产项目	637,000.00	48,075.48	48,075.48	其他收益
递延收益	市科学技术局支持创新型城市奖励	136,000.00	21,908.72	93,908.73	其他收益
递延收益	环保项目技改补贴	190,000.00	17,404.56	17,404.56	其他收益
递延收益	淮上区发改委21年三重一创补助	306,000.00	16,392.88		其他收益
递延收益	淮上区科信局2023年产业扶持政策支持技术改造	1,263,000.00	15,035.71		其他收益
递延收益	科技攻关计划资金	200,000.00	14,285.72	14,285.72	其他收益
递延收益	市科技局创新省份建设专项资金	84,000.00	6,359.68	8,359.68	其他收益
递延收益	L-天冬氨酸新工艺政府补助	50,000.00	6,206.90	6,206.90	其他收益
递延收益	淮上区财政局第二批支持资金企业购买科技成果在蚌转化 补助	100,000.00	3,738.32		其他收益
合计		27,083,900.00	3,692,776.35	2,115,609.45	

与收益相关的政府补助

资产负债 表列报项 目	项目	政府补助金 额	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
营业外收入	淮上区财政局首次上市辅导备案奖励	1,600,000.00	1,600,000.00	



资产负债表列报项目	项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	招用退役士兵税收减免	269,100.00	269,100.00	
其他收益	稳岗扩岗补贴	135,828.98	135,828.98	
其他收益	蚌埠市淮上区市场监督管理局 2021 年知识产权市级奖补	85,000.00	85,000.00	
其他收益	蚌埠市人社局 2022 年度职业能力提升培训补贴	52,500.00	52,500.00	
其他收益	淮上区财政局分第二批支持资金企业购买科技成果在蚌转化补助	45,000.00	45,000.00	
其他收益	淮上区财政局经济开发区管理委员会 人才引育支持资金	40,000.00	40,000.00	
其他收益	蚌埠市淮上区市级创新型城市建设项目奖补区级奖补部分知识产权	35,000.00	35,000.00	
其他收益	淮上区人社局 2022 年企业新录用人员培训补贴	34,400.00	34,400.00	
其他收益	淮上区人社局 2023 技能人才能力提升补助资金	28,000.00	28,000.00	
其他收益	蚌埠市淮上区市场监督管理局 2022 年获得“食品安徽”奖励市级奖补资金	25,000.00	25,000.00	
营业外收入	收到淮上区财政局分第二批支持资金 2021 年认定高新技术企业第二批奖励	12,500.00	12,500.00	
其他收益	蚌埠市淮上区总工会产改奖补资金	10,000.00	10,000.00	
其他收益	蚌埠市市场监督管理局 2022 年度“食安安徽”品牌认证奖补	3,000.00	3,000.00	
其他收益	省发改委支持生物基新材料产业发展若干政策资金（研发补助）	1,340,000.00		1,340,000.00

资产负债表列报项目	项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	淮上区发改委 21 年三重一创支持生物基等政策补助资金（研发补助）	1,152,000.00		1,152,000.00
营业外收入	企业上市挂牌市级奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00
其他收益	蚌埠市财政局技能提升培训补贴	516,000.00		516,000.00
其他收益	淮上区财政局新三板创新层奖励	200,000.00		200,000.00
其他收益	淮上区科信局规模以上企业加大研发投入奖励	140,000.00		140,000.00
其他收益	蚌埠市失业保险和就业管理服务中心失业保险稳岗返还资金	125,768.00		125,768.00
其他收益	淮上区科信局春节期间支持企业稳定生产奖补	100,000.00		100,000.00
其他收益	蚌埠市科技局 2022 年市级产业扶持政策	100,000.00		100,000.00
其他收益	中小企业国际市场开拓项目补助款	81,400.00		81,400.00
其他收益	淮上区商务外事局 2022 年市级外贸发展专项资金	55,000.00		55,000.00
其他收益	淮上经济开发区管理委员会 2022 年度蚌埠市人才引育政策支持资金	40,000.00		40,000.00
其他收益	淮上区科信局科技保险补助项目	17,000.00		17,000.00
其他收益	蚌埠市委组织部-2019 年人才特区政策奖补资金	8,000.00		8,000.00
其他收益	市人社局一次性扩岗补助资金	6,000.00		6,000.00
其他收益	蚌埠市淮上水利投资奖补资金	5,000.00		5,000.00

资产负债表列报项目	项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
			本期金额	上期金额
其他收益	蚌埠市淮上区农业农村水利局 2021 年合肥发展奖补奖金	4,000.00		4,000.00
	合计	7,265,496.98	2,375,328.98	4,890,168.00

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

##### (1) 信用风险显著增加判断标准

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，本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，包括基于本公司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。本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，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

##### (2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。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。本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。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 37.73%（比较期：42.76%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 95.61%（比较：94.08%）。

## 2、 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
短期借款		79,335,207.14				79,335,207.14	79,335,207.14
应付票据		4,000,000.00				4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款		48,506,294.85				48,506,294.85	48,506,294.85
其他应付款		2,968,828.33				2,968,828.33	2,968,828.33
一年内到期的非流动负债		70,749,668.25				70,749,668.25	70,749,668.25
其他流动负债		16,407,259.53				16,407,259.53	16,407,259.53
长期借款			23,990,000.00	39,820,000.00		63,810,000.00	63,810,000.00
租赁负债			4,281,474.54	2,786,833.17	4,105,395.67	11,173,703.38	11,173,703.38
合计		221,967,258.10	28,271,474.54	42,606,833.17	4,105,395.67	296,950,961.48	296,950,961.48

项目	上年年末余额					未折现合同金额合计	账面价值
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上		
短期借款		25,879,670.16				25,879,670.16	25,879,670.16
应付票据		23,704,119.30				23,704,119.30	23,704,119.30
应付账款		53,796,356.05				53,796,356.05	53,796,356.05
其他应付款		1,032,017.45				1,032,017.45	1,032,017.45
一年内到期的非流动负债		83,516,830.56				83,516,830.56	83,516,830.56
其他流动负债		407,346.62				407,346.62	407,346.62
长期借款			26,620,000.00	8,900,000.00		35,520,000.00	35,520,000.00
长期应付款		390,225.96				390,225.96	390,225.96
租赁负债			2,527,183.51	8,500,565.22	1,045,498.42	12,073,247.15	12,073,247.15
合计		188,726,566.10	29,147,183.51	17,400,565.22	1,045,498.42	236,319,813.25	236,319,813.25

### 3、 市场风险

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

#### (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。

#### (2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与美元计价的应收账款有关，除本公司外销业务使用美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注五、(五十四)“外币货币性项目”。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ②敏感性分析

于 2023 年 12 月 31 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 213.17 万元。

#### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

## 九、 关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

本公司无实际控制人，第一大股东为李云政

本公司股东名称及持股比例详见本附注一、(一)。“公司概况”。

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。



(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
李云政	持有本公司 5%以上股份的股东
安徽富博医药化工股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
方正和生投资有限责任公司—安徽和壮高新技术成果基金合伙企业(有限合伙)	持有本公司 5%以上股份的股东
蚌埠阳光投资股份有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东
蒋新一	持有本公司 5%以上股份的股东
方家健	持有本公司 5%以上股份的股东
张岩	股东李云政的配偶
黄祥琴	股东蒋新一的配偶
安徽裕康新材料有限公司	联营企业子公司
安徽福临万佳生物技术有限公司	持有本公司 5%以上股份的股东控制的公司
蚌埠中和阳光贸易有限公司	根据实质重于形式原则认定的关联公司
南京苏石生物科技有限公司	李云政控制的公司
蚌埠苏石生物科技有限公司	李云政持股 45.00%
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	公司董事长李云政先生任职法定代表人、董事长兼总经理，公司董事万玉青先生任职董事的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
蚌埠中和阳光贸易有限公司	顺酐	21,940,259.45	72,642,360.73
蚌埠苏石生物科技有限公司	净化剂	6,616,300.78	6,767,575.16

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽裕康新材料有限公司	蒸汽	4,219,989.08	1,948,032.12
安徽福临万佳生物技术有限公司	水电费	202,951.23	290,955.41
安徽绿色谷创客空间股份有限公司	专利权	33,962.28	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
安徽富博医药化工股份有限公司	葡醛内酯	21,007,411.50	
蚌埠苏石生物科技有限公司	吸附剂 B		21,747,436.89

## 2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
安徽福临万佳生物技术有限公司	房屋建筑物			2,000,000.00	314,611.04			2,000,000.00	212,454.40	7,996,843.95	

### 3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已 经履行完毕
李云政	3,700.00	2023/8/9	2028/8/9	否
李云政、张岩	2,000.00	2023/6/29	2024/6/28	否
李云政、张岩	2,000.00	2023/3/24	2026/3/24	否
李云政、张岩	1,808.00	2023/5/10	2026/5/10	否
李云政、张岩	2,000.00	2023/3/24	2024/3/24	否
李云政、张岩	2,000.00	2022/8/23	2024/8/23	否
李云政、张岩	1,000.00	2023/8/31	2024/8/29	否
李云政、张岩	3,000.00	2023/9/12	2026/9/11	否
李云政、张岩	690.00	2023/5/10	2026/5/10	否
李云政、张岩	400.00	2023/12/19	2024/12/19	否
李云政、张岩、安徽雪郎 生物基产业技术有限公司、南京雪郎化工科技有 限公司	1,000.00	2021/9/28	2024/8/28	否
合计	19,598.00			

### 4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	418.51	730.78

### (六) 关联方应收应付等未结算项目

#### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准 备
应收账款					

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	安徽富博医药 化工股份有限公司	3,734,600.00	112,038.00		
预付款项					
	安徽绿色谷创 客空间股份有限公司	266,037.72			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	蚌埠中和阳光贸易有限公司	1,335.50	253,392.49
	安徽裕康新材料有限公司		34,932.23
其他应付款			
	安徽福临万佳生物技术有限 公司	44,314.54	

## 十、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日止，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。

## 十一、 资产负债表日后事项

截至报告批准日，无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

截至报告批准日，无需要披露的其他重要事项。

### 十三、 母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,112,348.47	33,800,047.32
1 至 2 年		76,632.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	35,112,348.47	33,876,679.32
减：坏账准备	1,053,370.46	1,018,599.34
合计	34,058,978.01	32,858,079.98

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,112,348.47	100.00	1,053,370.46	3.00	34,058,978.01	33,876,679.32	100.00	1,018,599.34	3.01	32,858,079.98
其中：										
账龄组合	35,112,348.47	100.00	1,053,370.46	3.00	34,058,978.01	33,876,679.32	100.00	1,018,599.34	3.01	32,858,079.98
合计	35,112,348.47	100.00	1,053,370.46		34,058,978.01	33,876,679.32	100.00	1,018,599.34		32,858,079.98

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	35,112,348.47	1,053,370.46	3.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	35,112,348.47	1,053,370.46	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,018,599.34	34,771.12				1,053,370.46
合计	1,018,599.34	34,771.12				1,053,370.46

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
安徽富博医药化工股份有限公司	3,734,600.00		3,734,600.00	10.64	112,038.00



单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
南通市常海食品添加剂有限公司	2,744,515.00		2,744,515.00	7.82	82,335.45
蚌埠中实化学技术有限公司	2,622,000.00		2,622,000.00	7.47	78,660.00
客户四	2,412,400.00		2,412,400.00	6.87	72,372.00
客户一	2,111,400.00		2,111,400.00	6.01	63,342.00
合计	13,624,915.00		13,624,915.00	38.81	408,747.45

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	18,317,247.65	17,266,350.47
合计	18,317,247.65	17,266,350.47

### 1、 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,945,861.73	10,888,876.27
1至2年	9,876,580.93	7,965,243.06
2至3年	7,955,243.06	2,114,491.77
3至4年	2,114,491.77	
4至5年		3,152,500.00
5年以上	3,262,500.00	500,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	25,154,677.49	24,621,111.10
减：坏账准备	6,837,429.84	7,354,760.63
合计	18,317,247.65	17,266,350.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	6,823,591.77	27.13	6,823,591.77	100.00		6,823,591.77	27.71	6,823,591.77	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,331,085.72	72.87	13,838.07	0.08	18,317,247.65	17,797,519.33	72.29	531,168.86	2.98	17,266,350.47
其中：										
账龄组合	341,269.06	1.36	10,238.07	3.00	331,030.99	302,295.34	1.23	9,068.86	3.00	293,226.48
押金及保证金组合	120,000.00	0.48	3,600.00	3.00	116,400.00	1,230,000.00	5.00	522,100.00	42.45	707,900.00
其他组合	17,869,816.66	71.03			17,869,816.66	16,265,223.99	66.06			16,265,223.99
合计	25,154,677.49	100.00	6,837,429.84		18,317,247.65	24,621,111.10	100.00	7,354,760.63		17,266,350.47

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
天津渤化工程有限公司	3,152,500.00	3,152,500.00	100.00	预计无法收回	3,152,500.00	3,152,500.00
安徽东升建安工程有限公司	3,671,091.77	3,671,091.77	100.00	预计无法收回	3,671,091.77	3,671,091.77
合计	6,823,591.77	6,823,591.77			6,823,591.77	6,823,591.77

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	341,269.06	10,238.07	3.00
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	341,269.06	10,238.07	

(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)	

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)	
上年年末余额	531,168.86		6,823,591.77	7,354,760.63
上年年末余额在本 期				
本期计提	-517,330.79			-517,330.79
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	13,838.07		6,823,591.77	6,837,429.84

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	17,797,519.33		6,823,591.77	24,621,111.10
上年年末余额在本 期	17,797,519.33		6,823,591.77	24,621,111.10
本期新增	3,581,896.54			3,581,896.54
本期终止确认	3,048,330.15			3,048,330.15
其他变动				
期末余额	18,331,085.72		6,823,591.77	25,154,677.49

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余 额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
按单项计	6,823,591.77					6,823,591.77

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
提坏账准备						
按组合计提坏账准备	531,168.86	-517,330.79				13,838.07
合计	7,354,760.63	-517,330.79				6,837,429.84

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	120,000.00	1,230,000.00
停建资产预付款	6,823,591.77	6,823,591.77
往来款项及其他款项	341,269.06	302,295.34
合并范围内关联方款项	17,869,816.66	16,265,223.99
合计	25,154,677.49	24,621,111.10

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
安徽雪郎生物基产业技术有限公司	往来款	17,869,816.66	1至2年	71.04	
安徽东升建安工程有限公司	停建资产预付款	3,671,091.77	3-4年	14.59	3,671,091.77
天津渤化工程有限公司	停建资产预付款	3,152,500.00	5年以上	12.53	3,152,500.00
杭州娃哈哈保健食品有限公司第二分公司	保证金	100,000.00	5年以上	0.40	3,000.00
代扣个人社保、公积金	个人社保及公积金	341,269.07	1年以内	1.36	10,238.07
合计		25,134,677.50		99.92	6,836,829.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,000,000.00		21,000,000.00	21,000,000.00		21,000,000.00
对联营、合营企业投资	20,324,843.39		20,324,843.39	20,527,542.46		20,527,542.46
合计	41,324,843.39		41,324,843.39	41,527,542.46		41,527,542.46





## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备 上年年末 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	本期计提减值 准备	其他		
安徽雪郎生物基产业技术有 限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
南京雪郎化工科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
合计	21,000,000.00						21,000,000.00	

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余 额	减值准备上 年年末余额	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
1. 合营企业												
2. 联营企业												
安徽郎利生物 化工有限公司	20,527,542.46				-370,352.10	113,192.17	54,460.86				20,324,843.39	
小计	20,527,542.46				-370,352.10	113,192.17	54,460.86				20,324,843.39	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	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		
合计	20,527,542.46				-370,352.10	113,192.17	54,460.86				20,324,843.39	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	458,902,291.22	412,978,593.80	623,769,695.27	416,625,707.85
其他业务	1,294,305.53	1,272,540.62	1,033,557.95	935,450.15
合计	460,196,596.75	414,251,134.42	624,803,253.22	417,561,158.00

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-370,352.10	-1,721,709.51
贵金属处置收益		32,298.46
合计	-370,352.10	-1,689,411.05

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-1,765,777.36	
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	6,068,105.33	
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	-370,352.10	
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		

项目	金额	说明
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财产损失		
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	454,183.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,169.13	
小计	4,430,328.70	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		

项目	金额	说明
合计	4,430,328.70	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-9.67	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-10.35	-0.34	-0.34

安徽雪郎生物科技股份有限公司  
二〇二四年四月二十四日

## 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

##### 重要会计政策变更：

(1) 执行《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”的规定。

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“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”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易)，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2023 年 12 月 31 日余额的影响金额	
		合并	母公司
基于十六号准则	递延所得税资产	2,180,864.44	2,180,864.44
对租赁产生的递延所得税进行调整	递延所得税负债	2,089,364.48	2,089,364.48
	所得税费用	-91,499.96	-91,499.96
	未分配利润	91,499.96	91,499.96

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动资产处置损益	-1,765,777.36
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)	6,068,105.33
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-370,352.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	454,183.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目	44,169.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,430,328.70</b>
减: 所得税影响数	
少数股东权益影响额(税后)	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,430,328.70</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用