



南京试剂

NEEQ : 833179

南京化学试剂股份有限公司

Nanjing Chemical Reagent Co., Ltd.



半年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王志刚、主管会计工作负责人吴红芬及会计机构负责人（会计主管人员）吴红芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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

作为化学试剂、药用辅料生产经营企业，采购、销售渠道系企业重大商业秘密。对外公开上、下游信息，可能使企业丧失核心竞争优势，导致顾客流失，形成不可挽回的损失。鉴于上述实情，公司在《2024年半年度报告》中未披露前五大客户和前五大供应商名称。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	19
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	24
附件 I	会计信息调整及差异情况	87
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司证券部办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、南京试剂	指	南京化学试剂股份有限公司
南试有限、有限公司	指	南京化学试剂有限公司
南京南试	指	南京南试化学试剂有限公司
股转系统、全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	南京化学试剂股份有限公司股东大会
董事会	指	南京化学试剂股份有限公司董事会
监事会	指	南京化学试剂股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、执行总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人、总经理助理
公司章程、章程	指	公司现行有效之《南京化学试剂股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
管理层	指	南京化学试剂股份有限公司董事、监事、高级管理人员的统称
公司工会	指	南京化学试剂股份有限公司工会委员会
药辅投资	指	南京药辅股权投资合伙企业（有限合伙）
威尔药业	指	南京威尔药业集团股份有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	南京化学试剂股份有限公司		
英文名称及缩写	Nanjing Chemical Reagent Co., Ltd.		
	njreagent		
法定代表人	王志刚	成立时间	2004年9月10日
控股股东	控股股东为吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松4人，合计持有的南京试剂股份30,573,876股，占公司总股份比例的38.22%。	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松4人），一致行动人为（吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松4人）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-专用化学产品制造-化学试剂和助剂制造		
主要产品与服务项目	化学试剂、药用辅料、催化剂及助剂、定制化学品的研发、生产、销售和服务		
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	南京试剂	证券代码	833179
挂牌时间	2015年8月6日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	80,000,000
主办券商（报告期内）	华泰联合	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路128号前海深港基金小镇B7栋401		
联系方式			
董事会秘书姓名	王雄	联系地址	江苏省南京化学工业园区赵桥河南路109号
电话	025-85316066	电子邮箱	sec@nj-reagent.com
传真	025-85316982		
公司办公地址	江苏省南京化学工业园区赵桥河南路109号	邮政编码	210047
公司网址	http://www.nj-reagent.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320100134896252U		
注册地址	江苏省南京市化学工业园区赵桥河南路109号		
注册资本（元）	人民币80,000,000元	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、主要业务、产品或服务

南京试剂是一家专注于化学试剂、药用辅料、催化剂及助剂和定制化学品研发、生产、销售的高新技术企业。公司秉承“把试剂品种做多，把药用辅料做专”的创新发展战略，坚持“诚信、优质、高效、创新”的核心价值观，经过多年的创新累积与科研发现，以化学试剂为核心并向外延伸拓展，形成种类丰富、质量稳定、品控成熟的产品集群，满足各行业客户复杂多样的产品需求。

公司深耕化学试剂行业数十载，在化学合成、精馏、提纯等试剂制备领域积累了丰富的项目经验并形成了行业先进的技术体系，通过不断的技术优化和设备改造，建立了数十条技术生产线，公司产品广泛应用于生物医药、石油化工、国防军工、电子信息等研究和生产领域。同时，依托于化学试剂生产的核心技术，通过提高纯度或降低杂质，并对标药用辅料质量标准，公司于2002年开始药用辅料的生产，率先在行业内完成符合欧洲、美国、英国等国外药典规格的产品备案。

2、主要经营模式

(1) 采购模式

公司建立了较为完善的采购管理体系，制定了《采购控制程序》《原材料采购标准》《包装材料采购、验收标准》等多项制度，对采购环节涉及的各项活动进行规范管理。公司采购范围主要包括产品生产所需的各类主要原料，如有机原料、无机原料、金属原料等，对前述生产经营所需的各类原料及试剂均实施统一的采购流程。包括供应商遴选与管理、采购计划制定与执行、采购到货验收等。

(2) 生产模式

报告期内，公司主要采取“以销定产+合理库存”的方式自主生产。每月末，公司各部门向生产部门提交下月的销售计划，生产部门综合考虑库存情况及生产能力，完成月度生产作业计划，作为各细分产品的生产依据。

若遇到库存不足的情形，有关部门需在当天提交需求计划，并注明品名、规格、数量和供货时间，生产部门根据市场需求，综合考虑库存、原料、和生产情况，下达产品的追补计划并向仓库发送生产制令单，仓库凭借生产制令单向车间发放原料及半成品进行生产和分装。生产结束后，生产制令单将转化为送检单，检验员收到后按照标准进行检测，检验完成后形成成品入库单，由仓库核对成品名称、规格、数量及成品合格报告后确认入库。

若生产产品为药用辅料，则生产前作业现场需提前清场并由药辅部对现场进行生产前确认，且药辅部负责对生产人员进行现场强化培训和原料确认，经药辅部许可后方能组织生产。药辅部需负责跟踪生产过程并监督，并保留生产记录。

(3) 销售模式

公司历史悠久，在行业内已具备一定的品牌影响力，与存量客户保持稳定合作关系，除此之外公司

通过客户转介绍、公司官网产品推介等方式锁定潜在客户。批量供货后，公司还将紧密跟踪客户对公司产品的应用情况，及时地帮助客户解决产品使用过程中遇到的问题，并且总结客户的应用特点，建立重要客户的应用数据库，为未来的进一步合作奠定基础。

公司根据产品特性、客户合作模式等，采取差异化的定价模式。对于常规产品，主要结合公司的产品品质、生产成本、销售计划、市场供需情况等确定销售策略，同时参考同行业竞争对手市场价格，最终确定产品售价；对于长期合作的部分大客户所需定制产品，参考成本、主要原材料价格波动等因素确定和调整产品价格。

(4) 研发模式

公司研发检测中心专注于化学试剂、药用辅料、催化剂及助剂、定制化学品领域，通过查阅国内外相关文献，调研国内外科技发展趋势和创新热点，采集并分析国内外竞争对手的产品信息，每年评估化学试剂和药用辅料发展趋势，基于对行业的理解确定市场有潜力的稀缺产品，最终确定公司年度拟开发品种。

公司对确定的立项项目编制可行性研究报告，明确项目相关负责人员、项目所需经费等，规定小试、中试、批量生产三个阶段的主要工作内容和时间安排。在产品小试阶段，研发人员根据开发方案，采购所需原材料及仪器，并确定小试的工艺路线，并检测验证产品技术指标，如有国内外同类产品，可采用对照验证方法验证小试样品，并最终组织小试评审。

若通过小试评审，研发人员则开始编制中试生产方案。项目承担部门负责中试生产装置和原材料等各项准备工作，生产部门在技研部/药辅部指导下进行中试生产。根据实际生产情况，验证小试提出的工艺、原材料路线能否通过中试生产实现批量生产，调整原料、工艺路线、工艺参数等具体指标，并评价产品质量、职业健康安全性和经济性。中试生产结束后，技研部/药辅部编制批量生产所需的工艺技术文件，若是药用辅料产品则需在 CDE 平台完成备案公示，最后由总经理审批是否可以批量生产。

(5) 盈利模式

公司自创立以来便专注于化学试剂的研发、生产和销售，并以此为基础不断拓展业务边界，逐渐形成了包含化学试剂、药用辅料、催化剂及试剂、定制化学品的产品集群。公司通过直接销售产品的方式实现盈利。

报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

3、2024 年经营计划

以党的二十大、二十届二中全会和中央经济工作会议精神为指导，坚持稳中求进、以进促稳，强化渠道拓展、顾客服务、产品保供、技术创新，稳定发展预期，夯实基础管理，防范化解风险，巩固和增强回升向好态势，推动生产经营质的有效提升和量的合理增长。

(1) 瞄准市场，围绕顾客，服务水平上台阶。继续强化组织结构的扁平化，助推企业从“制造型”向“制造+服务型”转变。增强团队人员“为顾客提供优质产品和服务”的使命感和责任心，致力与客户保持紧密的信赖合作关系，提供专业的技术支持和周到、细致的服务。

(2) 砥砺前行，攻坚克难，技术创新求突破。以市场为导向，对标高端药辅、科研试剂，强化技术攻关，进一步提升产品的核心竞争力。继续推进设备设施改进升级及甲醇、乙腈、丙酮等生产设备的

更新和环境升级，为生产优质产品提供保障。

(3) 强基固本，提质增效，综合管理再夯实。坚持以 QES 和安全标准化管理体系为主线，通过目标计划、过程控制、现场检查、绩效评价和奖罚跟进等措施落实主体责任到位，不断夯实基础管理。以“药用辅料质量管理体系”实施为契机，强化落实全面质量管理。关注各生产经营管理环节，不断优化资源配置，提高效率，节省开支，减少浪费。

(4) 追光而遇，沐光而行，文化传承在路上。根据企业战略发展和生产经营管理需要，多措并举，提升员工队伍综合素养。构建员工干事创业的发展平台，优化激励和评价机制，引领新时期南试人传承艰苦奋斗、爱岗敬业、精益求精、追求卓越的企业品质，在转型升级、创新发展历程中，找到归属、创造价值、实现理想、获得回报。

4、2024 年上半年经营情况回顾

2024 年上半年，公司实现营业收入 23,579.07 万元，较上年同期下降 6.31%；归属于挂牌公司股东的净利润为 5,960.85 万元，较上年同期增长 2.69%；归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 5,677.24 万元，较上年同期增长 0.60%。

报告期末，公司总资产 55,064.25 万元，较上年同期下降 1.25%；归属挂牌公司股东的权益 51,882.61 万元，较上年同期下降 0.02%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 6.4853 元，较上年同期下降 0.02%。

报告期内，业绩变动主要原因分析：

(1) 外部经济形势影响，销售收入有所下降。受国际、国内经济大环境影响，下游客户采购需求走弱，导致各类产品销售量和销售价格受较大影响，销售收入不同程度下降，其中，定制化学品较上年同期下降达 39.45%。

(2) 坚持企业发展战略，不断优化产品结构。落实“把品种做多，把药辅做专”的战略措施，上半年，研发投入 1,134.35 万元，较上年同期增长 22.66%，持续开展超干试剂、试药用产品研发，推进产品结构优化、生产工艺改进、设备迭代升级和现场环境改善。报告期内，取得乙酸丁酯、正丙醇、乙腈等药辅产品 CDE 平台备案公示 9 项，累计 142 项，位居药辅行业国内第一方阵。

(3) 提升经济运行质量，盈利能力保持稳定。运用互联网技术，及时把握供应链信息，努力克服原材料价格波动造成的影响；推动企业内部信息化升级，坚持精益管理，优化资源配置，强化风险控制，多措并举降低成本费用、提升效率、减少浪费。报告期内，客户数量持续增加，销售、财务费用有所下降，企业总体运营成本平稳可控。

(二) 行业情况

1、化学试剂行业

化学试剂作为典型的精细化工行业，是化学工业的一个重要组成部分，也是现代经济建设、科学技术研究和分析检测不可缺少的功能材料和基础材料，既用于测定和验证物质世界的组成和变化，也用于新物质发展创制、探索未知世界和新技术发展不可短缺的基础材料，被喻为“科学的眼睛”和“质量的标尺”。化学试剂服务于科学技术研究和国民经济发展的各个领域，广泛应用于电子、生物医药、医疗卫生、生命科学、检验检疫、环境保护、能源开发、航空航天、国防军工、石油化工等各行各业生产制造和科

学研究。化学试剂一定程度支撑着这些行业的发展层次，其种类完备度、产品品质及配套服务水平一定程度上影响着国家的经济发展水平。

目前，国内试剂市场常用流通品种近 10 万种，国内试剂品种的生产累积总数约有 1 万多个，其中生产领域通用试剂约占 70% 以上，科学研究领域占 30%。近年来中国试剂及相关产品的需求稳定增长，据相关数据分析，基础试剂的年增长率 10-15%，需求量达到 100 亿。随着十三五规划纲要实施和行业的不断发展，国家对试剂产品、试剂企业及试剂行业管理日益加强，科学研究领域对试剂的品种、质量和数量提出了更高、更迫切的要求，面对顾客群体更加广泛，市场需求更加多样化，对品牌有更强的认知和依赖性。目前，化学试剂正处于科技快速发展的关键时期，如何使传统化学试剂转变为新型高端试剂，亟需加大科技创新与试剂迭代升级，积极构建试剂产业“绿色、协调、开放、共享”的发展体系。

全国化学试剂信息总站在《2021 年度中国试剂品牌影响力报告》中指出，国产试剂在性价比、服务等方面均具有一定优势，其价格便宜、售后服务响应时间短，便捷性较高。尽管一些国内试剂厂商在技术服务方面迅速提高，但是与国外知名试剂企业还存在一定差距。这需要整个国产试剂行业共同努力，在产品丰富度、品牌影响力、稳定性和质量控制能力等方面加大力度随着国产品牌在技术和研发上的不断投入，国产品牌已经逐渐突破关键技术壁垒、产品性能比肩进口厂商，同时在物流供应、技术服务、国内特殊项目需求等方面更具优势，国产品牌接受度有望逐渐提升。客户对国产试剂需要改进方面首先是试剂质量，其次是试剂纯度。试剂纯度的变化，反映了试剂领域的高端化。越来越多的高纯试剂是精密分析工作和科学研究工作的必要。同时客户对试剂的品种数量仍然比较关注，品种齐全的试剂厂家更容易受到客户的青睐，这说明国内试剂厂商在品种数量上还需加强，这也是企业发展的必要因素。而在供货周期和服务等方面要求改进较少，由此可见国产试剂在此方面具有一定的优势。

2、药用辅料行业

药用辅料行业是医药行业的重要组成部分，药用辅料生产资质许可管理和产品质量安全管理等方面参考药品管理。我国药用辅料行业起步于上世纪 80 年代，在药品行业监管环境不断改善以及国内医药市场需求持续增长等因素的驱动下，我国医药产业规模经历了快速壮大的辉煌历程。伴随着我国制药工业的发展，药用辅料市场也保持快速增长。药物制剂工业的快速发展，药品生产企业出于对制剂创新、缩短生产时间和工艺路线、降低制造成本等考虑，对具有高安全性、有效性、质量可控性和用药顺应性的新型药用辅料的需求增长明显。随着药用辅料行业制度体系和标准体系的逐渐完善，行业的专业化程度、规模化程度持续提升，我国药用辅料行业正逐步进入成熟阶段。

2020 年版《中国药典》于 2020 年 12 月份实施，在 2015 年版的 270 个药用辅料标准基础之上，新增标准 65 个，修订标准 212 个，药用辅料标准总数达 335 个（其中注射用品种 12 个）。尽管如此，我国使用的药用辅料品种数量和药典收录的药用辅料品种数量仍然落后于欧美。据中国行业研究网编制的《2017-2022 年我国药用辅料行业发展现状分析及市场趋势研判报告》介绍，美国和欧洲正在使用的药用辅料品种数量分别约为 1500 种、3000 种，美国和欧洲药典收录的药用辅料标准分别约 750 种、1500 种。总体而言，我国药用辅料和药用辅料从产品的可及性、多元化、精细化、功能化、定制化等方面尚有较大的提升空间，参与国家标准、国际标准制定的硬实力和积极性均有待提高。

随着药用辅料与药品关联审评制度的推出和注射剂一致性评价的加快推进，药品制造企业对于药用辅料的产品质量和性能要求越来越高，由此，对药用辅料生产企业的研发能力和技术水平的要求也在不断提高。药用辅料企业必须拥有较强的技术力量和技术储备，加大研发投入，才能不断开发新的辅料品类和新的工艺技术以满足药品生产企业的需求。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>2022年10月，公司获得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省税务局和江苏省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202232003685，发证时间：2022年10月12日，有效期三年。公司自2007年首次被评为高新技术企业以来，先后于2010年、2013年、2016年、2019年、2022年连续通过高新技术企业评审。该资格有助于提升公司的核心竞争力和品牌美誉度，并对公司经营发展和盈利情况产生积极影响。根据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税实施条例》等相关法律法规规定，企业自通过高新技术企业认定并向主管税务机关办理完减免税手续后，三年内可享受国家关于高新技术企业相关优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税。</p> <p>2022年12月，公司被江苏省工业和信息化厅评为“江苏省专精特新中小企业”。</p>

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	235,790,659.34	251,675,148.79	-6.31%
毛利率%	39.66%	35.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	59,608,478.22	58,047,784.89	2.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	56,772,392.98	56,435,038.63	0.60%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	11.36%	13.22%	-
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）	10.82%	12.86%	-

基本每股收益	0.7451	0.7256	2.69%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	550,642,466.06	557,612,259.10	-1.25%
负债总计	31,816,405.47	38,671,740.33	-17.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	518,826,060.59	518,940,518.77	-0.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.4853	6.4868	-0.02%
资产负债率%（母公司）	5.76%	6.92%	-
资产负债率%（合并）	5.78%	6.94%	-
流动比率	14.82	12.35	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	39,918,725.41	62,097,698.97	-35.72%
应收账款周转率	4.74	5.84	-
存货周转率	3.14	4.46	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.25%	11.62%	-
营业收入增长率%	-6.31%	-6.85%	-
净利润增长率%	2.69%	-7.21%	-

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	161,554,058.86	29.34%	162,851,032.53	29.21%	-0.80%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	54,312,400.79	9.86%	40,275,782.62	7.22%	34.85%
预付款项	1,256,033.41	0.23%	4,976,615.12	0.89%	-74.76%
递延所得税资产	851,331.40	0.15%	559,845.82	0.10%	52.07%
合同负债	2,044,642.13	0.37%	5,592,987.80	1.00%	-63.44%
应付职工薪酬	7,501,049.06	1.36%	11,138,353.06	2.00%	-32.66%
其他流动负债	257,854.25	0.05%	719,188.37	0.13%	-64.15%

项目重大变动原因

- 1、 应收账款：主要系应收账款信用期尚未到期所致。
- 2、 预付款项：主要原因是期末预付原料款减少所致。
- 3、 递延所得税资产：主要是应收款项坏账准备及存货跌价准备增加，导致递延所得税资产增加所致。

- 4、合同负债、其他流动负债：主要原因是上年预收客户订单货款，在本年形成销售所致。
- 5、应付职工薪酬：主要原因年初支付2023年度年终奖所致。

（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	235,790,659.34	-	251,675,148.79	-	-6.31%
营业成本	142,270,177.61	60.34%	161,916,012.63	64.34%	-12.13%
毛利率	39.66%	-	35.66%	-	-
财务费用	-115,457.20	-0.05%	-235,432.63	-0.09%	-50.96%
其他收益	937,874.86	0.40%	58,708.50	0.02%	1,497.51%
资产减值损失	-1,286,550.88	-0.55%	-20,318.29	-0.01%	6,231.98%
营业外收入	26,364.49	0.01%	-	-	100.00%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，公司营业收入较上年同期下降6.31%，营业成本较上年同期下降12.13%，主要系公司催化剂及部分试剂、药辅原料价格下降，导致营业收入及成本较上期有所下降所致。
- 2、财务费用变动主要原因：汇兑损益变动所致。
- 3、其他收益变动主要原因：政府补助所致。
- 4、资产减值损失变动主要原因：主要系计提存货跌价准备所致。
- 6、营业外收入变动主要原因：处置固定资产净损益及核销其他应付款所致。

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	226,871,365.61	244,294,159.66	-7.13%
其他业务收入	8,919,293.73	7,380,989.13	20.84%
主营业务成本	133,896,913.28	155,546,682.39	-13.92%
其他业务成本	8,373,264.33	6,369,330.24	31.46%

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
化工产品	235,790,659.34	142,270,177.61	39.66%	-6.31%	-12.13%	4.00%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

报告期收入构成较上年没有明显变化。

(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	39,918,725.41	62,097,698.97	-35.72%
投资活动产生的现金流量净额	18,316,002.30	-171,529,988.32	110.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-59,727,736.40	-	-100.00%

现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额与比去年同期减少 35.72%，主要是应收款信用期未到期所致。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额与比去年同期增加 110.68%，主要是收回国债逆回购所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较去年同期减少 100.00%，主要是今年现金分红及股份回购所致。

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
南京南试化学试剂有限公司	控股子公司	精细化工产品、化工原料；仪器仪表、有色金属销售；自有房屋	20,000,000.00	19,912,222.22	19,875,797.79	165,137.62	-107,178.71

		租 赁。					
--	--	---------	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司坚持 QEO 体系和安全标准化（二级）管理，坚守“质量生命线”，为顾客提供优质的产品和服务；坚守安全、环保高压线，做好危化品仓储、生产、运输等风险控制，确保员工生命安全，环境友好。公司工会坚持帮困基金，由工会集中管理并审批发放，2024 年上半年收到员工爱心捐款 59,666.00 元，用于关心和帮扶困难员工家庭；春节期间给已经社会化管理 450 余名退休员工发放慰问信和慰问金，达 24 万余元，常年监护 2 名患有精神疾病的孤独退休职工并定期探视。

七、 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
安全生产风险	公司生产的部分试剂产品为危险化学品或易制毒化学品，有易燃、腐蚀等性质，在其生产、装卸和仓储过程中，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。此外，试剂在生产过程中会产生废水、废气、废渣等排放物，如果操作不当可能发生泄漏、污染等环保事故，从而可能对公司未来的生产经营产生不利的影响。企业正处在新老交替过程中，新聘人员较多，业务熟练程度不够，存在操作失误或处置不当的风险。
市场需求波动风险	化学试剂广泛应用于工业、农业、医疗卫生、生物技术、检验检疫、国防军工等国民经济的各行各业，在电子、微电子、航空航天、新材料、生物医药等先进制造业领域的作用尤为重要，甚至是部分行业的关键性基础化工材料。化学试剂与国民经济的发展息息相关，与国民经济整体的关联度较高。改革开放以来，国内宏观经济一直保持高速增长，但未来如果宏观经济增长放缓，化学试剂行业的发展速度可能降低。同时，化学试剂的下游行业主要分布在珠三角、长三角及环渤海地区，因此国内化学试剂生产企业主要分布在华南、华东及华北地区，上述地区以外的化学试剂市场规模及企业发展相对滞后。
技术研发不足的风险	公司长期耕耘在化学试剂领域，目前已具备了化学试剂及专用化学品方面较为完善、成熟的研发、生产、工艺、检验检测技

	术体系。受人才及软硬件投入的影响，公司产品研发和技术创新能力还不够，发明专利获得偏少，与国外公司相比，企业的试剂品种规格还偏少，大宗试剂产品拥有产品市场优势的品种较少，赢利空间偏窄。由于化学试剂行业的技术发展迅速，如果未来公司的研发能力无法适应化学试剂行业乃至整个化工行业的发展趋势，或无法保持持续的研发创新能力，可能对公司的生产经营产生一定的影响。
实际控制人控制不当的风险	截至报告期末，股东吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松合计持有公司股份 30,573,876 股，占公司股份总额的 38.22%，四人于 2020 年 9 月 7 日签订了《一致行动协议》，于 2023 年 2 月 20 日签署《一致行动协议之补充协议》，为公司的共同控股股东和共同实际控制人。其中，吴仁荣、高正松、陈新国三人皆为公司董事会成员，且吴仁荣担任公司董事长。作为公司的控股股东和实际控制人，可能利用控股股东和主要决策者的地位，对重大投资、关联交易、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。故而，公司存在实际控制人不当控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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.(六)
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

（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	500,000.00	135,221.24
销售产品、商品,提供劳务	8,000,000.00	2,515,360.98
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	3,500,000.00	-
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	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

关联交易对公司生产经营未产生重大影响。

（四） 股份回购情况

一、回购方案基本情况

公司于2024年4月26日召开第三届董事会第十五次会议,2024年5月17日召开2024年第一次临时股东大会,审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》,并于2024年4月30日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露《回购股份方案公告》(公告编号:2024-021)。

（一） 回购目的

基于对公司未来发展前景的信心以及对公司价值的认可,为了增强投资者信心以及建立、健全公司长效激励机制,吸引和留住优秀人才,充分调动公司管理层和员工的积极性,使得公司股东、管理层和员工共享公司发展成果,在综合考虑公司经营情况、财务状况及持续经营能力等因素的基础上,公司拟以自有资金回购公司股份,所回购的股份用于实施股权激励或员工持股计划。

（二） 回购方式

本次回购方式为竞价方式回购。

（三）回购价格

为保护投资者利益，结合公司目前的财务状况、经营状况及近期公司股价，确定本次回购价格不超过 16.00 元/股，具体回购价格由公司股东大会授权董事会在回购实施期间，综合公司二级市场股票价格、公司财务状况和经营状况确定。

（四）拟回购数量占总股本的比例

本次拟回购股份数量不少于 1,200,000 股，不超 2,400,000 股，占公司目前总股本的比例为 1.5%-3.0%。自董事会决议至回购完成期间，如公司存在权益分派等事项，将自权益分派实施之日起，及时调整剩余应回购股份数量。

（五）拟回购资金总额及资金来源

根据本次拟回购股份数量及拟回购价格上限，预计回购资金总额不超过 38,400,000 元，资金来源为自有资金。

（六）回购期限

1、本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过 12 个月。

如果触及以下条件，则回购期限提前届满：

（1）如果在回购期限内，回购股份数量和资金使用金额达到最高限额，则回购方案实施完毕，即回购期限自该日起提前届满；

（2）如果在回购期限内，公司股东大会决定终止实施回购事宜，则回购期限自股东大会决议生效之日起提前届满。

2、公司在下列期间不得实施回购：

（1）定期报告、业绩预告或者业绩快报披露前 10 个交易日内；

（2）自可能对本公司股票交易价格产生重大影响的重大事项发生之日或者在决策过程中，至依法披露后 2 个交易日内；

（3）全国股转公司规定的其他情形。

3、在集合竞价方式回购情况下，公司将按照相关规定披露回购实施预告，公告拟实施回购的时间区间，提示投资者关注回购机会。

4、回购实施期限内，公司将加强对回购交易指令的管理，做好保密工作，严格控制知情人范围，合理发出回购交易指令，坚决避免发生“约定交易”、“变相定向回购”等违规情形。

二、回购方案实施进展情况

截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份 870,883 股，累计回购的股份占公司总股本的 1.09%，占公司拟回购数量上限的 36.29%，累计使用资金人民币 11,722,936.40 元，回购股份最低成交价为 13.30 元/股，最高成交价为 13.80 元/股。

（五）承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2020 年 9 月 7 日	-	其他（签署一致行动协议及补充协议）	一致行动承诺	各方担任南京试剂董事或作为南京试剂股东期间，在董事会或股东大会会议中，对每一议案统一投出赞成	正在履行中

					票、反对票或弃权票，保持一致意见、一致表决、一致行动。	
--	--	--	--	--	-----------------------------	--

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
房屋建筑物	固定资产	抵押	3,758,890.23	0.68%	“三联动”改制时，为保证尚未达到退休年龄的留用改制职工“安置备付金”的安全，按照主管部门要求，用固定资产进行了抵押。
总计	-	-	3,758,890.23	0.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产抵押对公司没有重大影响。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	19,209,595	24.01%	18,178,255	37,387,850	46.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	8,251,876	8,251,876	10.31%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	9,769,379	9,769,379	12.21%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	60,790,405	75.99%	-18,178,255	42,612,150	53.27%	
	其中：控股股东、实际控制人	30,573,876	38.22%	-8,251,876	22,322,000	27.90%	
	董事、监事、高管	52,381,529	65.48%	-23,073,379	29,308,150	36.64%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-	
普通股股东人数							348

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股份 数量	期末持有的 司法冻结 股份数量
1	吴仁荣	12,024,000	0	12,024,000	15.03%	9,018,000	3,006,000	0	0
2	张宪伟	11,637,674	0	11,637,674	14.55%	8,728,256	2,909,418	0	0
3	高正松	8,048,000	0	8,048,000	10.06%	8,048,000	-	0	0
4	王志刚	6,806,425	0	6,806,425	8.51%	5,104,819	1,701,606	0	0
5	陈新国	5,256,000	0	5,256,000	6.57%	5,256,000	-	0	0
6	唐群松	5,245,876	0	5,245,876	6.56%	-	5,245,876	0	0
7	吴友建	4,845,649	0	4,845,649	6.06%	3,634,237	1,211,412	0	0
8	南京药 辅股权 投资合 伙企业	3,163,000	0	3,163,000	3.95%	-	3,163,000	0	0

	(有限 合伙)								
9	戴永炎	1,715,872	0	1,715,872	2.14%	-	1,715,872	0	0
10	王纪清	1,502,300	0	1,502,300	1.88%	1,126,725	375,575	0	0
	合计	60,244,796	-	60,244,796	75.31%	40,916,037	19,328,759	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东之中，吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松 4 人签署了《一致行动协议》，于 2023 年 2 月 20 日签署了《一致行动协议之补充协议》，为公司共同控股股东、实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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				
吴仁荣	董事长	男	1963年5月	2024年5月17日	2027年5月16日	12,024,000	0	12,024,000	15.03%
张宪伟	副董事长	男	1953年6月	2024年5月17日	2027年5月16日	11,637,674	0	11,637,674	14.55%
王志刚	董事兼总经理	男	1964年3月	2024年5月17日	2027年5月16日	6,806,425	0	6,806,425	8.51%
吴友建	董事兼常务副总经理	男	1968年7月	2024年5月17日	2027年5月16日	4,845,649	0	4,845,649	6.06%
王雄	董事兼董事会秘书	男	1977年5月	2024年5月17日	2027年5月16日	276,506	0	276,506	0.35%
戚楠	董事	女	1984年1月	2024年5月17日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
费荣杰	董事兼副总经理	女	1983年11月	2024年5月17日	2027年5月16日	75,550	0	75,550	0.09%
冯惠娟	监事会主席	女	1982年2月	2024年5月17日	2027年5月16日	142,025	0	142,025	0.18%
樊荣	监事	男	1969年9月	2024年5月17日	2027年5月16日	185,525	0	185,525	0.23%
万宝	职工监事	男	1979年12月	2024年5月17日	2027年5月16日	0	0	0	0.00%
王纪清	副总经理	男	1965年10月	2024年5月17日	2027年5月16日	1,502,300	0	1,502,300	1.88%

吴红芬	副总经理兼财务总监 (财务负责人)	女	1972年7月	2024年5月17日	2027年5月16日	848,725	0	848,725	1.06%
高歌	副总经理	男	1983年4月	2024年5月17日	2027年5月16日	733,150	0	733,150	0.92%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王雄	董事会秘书	新任	董事兼董事会秘书	换届
戚楠	-	新任	董事	换届
费荣杰	副总经理	新任	董事兼副总经理	换届
高正松	董事	离任	-	换届
陈新国	董事	离任	-	换届
罗建光	董事	离任	-	换届
王玉春	董事	离任	-	换届
吴劲松	董事	离任	-	换届

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

戚楠女士，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，东南大学工商管理专业毕业，研究生学历，工商管理、环境工程双硕士学位，高级工程师，注册安全工程师。2006年5月至2015年5月，在江苏钟山化工有限公司工作，任安全环保部副部长；2015年5月至2020年5月，在南京威尔药业集团股份有限公司工作，历任安全环保部副经理、经理；2020年5月至2024年5月，在南京威尔生物科技有限公司工作，历任安全环保总监、副总经理兼安环总监兼特种设备安全总监、南京市市级企业技术中心负责人；2024年6月至今，在南京化学试剂股份有限公司工作，现任公司董事。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	14	0	0	14
生产人员	101	0	1	100
销售人员	35	0	2	33
研发人员	44	0	0	44
财务人员	7	0	0	7
行政人员	13	0	0	13
员工总计	214	0	3	211

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	161,554,058.86	162,851,032.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	54,312,400.79	40,275,782.62
应收款项融资	五、3	1,995,766.79	1,988,996.00
预付款项	五、4	1,256,033.41	4,976,615.12
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、5	494,060.95	546,125.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	44,827,141.33	41,346,840.47
其中：数据资源			
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、7	207,099,000.00	225,587,000.00
流动资产合计		471,538,462.13	477,572,391.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	五、8		
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、9	59,610,105.21	60,578,057.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、10	18,614,767.32	18,862,964.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	851,331.40	559,845.82
其他非流动资产	五、12	27,800.00	39,000.00
非流动资产合计		79,104,003.93	80,039,867.24
资产总计		550,642,466.06	557,612,259.10
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	12,570,954.83	11,001,850.88
预收款项			
合同负债	五、15	2,044,642.13	5,592,987.80
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、16	7,501,049.06	11,138,353.06
应交税费	五、17	9,081,549.24	9,857,191.35
其他应付款	五、18	360,355.96	362,168.87
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、19	257,854.25	719,188.37
流动负债合计		31,816,405.47	38,671,740.33
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、11		
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		31,816,405.47	38,671,740.33
所有者权益：			
股本	五、20	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	118,524,631.36	118,524,631.36
减：库存股	五、22	11,722,936.40	-
其他综合收益	五、23	-1,800,000.00	-1,800,000.00
专项储备	五、24		
盈余公积	五、25	71,645,796.13	71,645,796.13
一般风险准备			
未分配利润	五、26	262,178,569.50	250,570,091.28
归属于母公司所有者权益合计		518,826,060.59	518,940,518.77
少数股东权益			
所有者权益合计		518,826,060.59	518,940,518.77
负债和所有者权益合计		550,642,466.06	557,612,259.10

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		161,262,701.34	162,615,712.23
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十六、1	54,312,400.79	40,275,782.62
应收款项融资		1,995,766.79	1,988,996.00
预付款项		1,256,033.41	4,976,615.12
其他应收款	十六、2	494,060.95	546,125.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,827,141.33	41,346,840.47
其中：数据资源			
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		201,725,000.00	220,273,000.00
流动资产合计		465,873,104.61	472,023,071.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	20,656,137.17	20,656,137.17
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		45,363,240.51	46,108,363.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		18,614,767.32	18,862,964.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		851,331.40	559,845.82
其他非流动资产		27,800.00	39,000.00
非流动资产合计		85,513,276.40	86,226,310.51
资产总计		551,386,381.01	558,249,382.07
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,570,954.83	11,001,850.88

预收款项			
合同负债		2,044,642.13	5,592,987.80
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,472,021.00	11,109,325.00
应交税费		9,074,157.67	9,850,181.71
其他应付款		360,351.16	362,168.87
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		257,854.25	719,188.37
流动负债合计		31,779,981.04	38,635,702.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		31,779,981.04	38,635,702.63
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		118,524,631.36	118,524,631.36
减：库存股		11,722,936.40	-
其他综合收益		-1,800,000.00	-1,800,000.00
专项储备			
盈余公积		71,645,796.13	71,645,796.13
一般风险准备			
未分配利润		262,958,908.88	251,243,251.95
所有者权益合计		519,606,399.97	519,613,679.44
负债和所有者权益合计		551,386,381.01	558,249,382.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		235,790,659.34	251,675,148.79
其中：营业收入	五、27	235,790,659.34	251,675,148.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		168,955,089.36	186,215,214.78
其中：营业成本	五、27	142,270,177.61	161,916,012.63
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、28	2,056,253.74	2,146,981.56
销售费用	五、29	5,588,920.86	5,775,387.62
管理费用	五、30	7,811,689.99	7,364,195.62
研发费用	五、31	11,343,504.36	9,248,069.98
财务费用	五、32	-115,457.20	-235,432.63
其中：利息费用			
利息收入		30,100.82	60,349.48
加：其他收益	五、33	937,874.86	58,708.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、34	2,412,522.57	1,878,491.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-693,021.67	-560,459.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、36	-1,286,550.88	-20,318.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,206,394.86	66,816,355.29
加：营业外收入	五、37	26,364.49	
减：营业外支出	五、38	42,840.47	50,239.40
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,189,918.88	66,766,115.89
减：所得税费用	五、39	8,581,440.66	8,718,331.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,608,478.22	58,047,784.89
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）		59,608,478.22	58,047,784.89
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		59,608,478.22	58,047,784.89
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,608,478.22	58,047,784.89
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		59,608,478.22	58,047,784.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7451	0.7256
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十六、4	235,790,659.34	251,675,148.79

减：营业成本	十六、4	142,270,177.61	161,916,012.63
税金及附加		2,044,628.00	2,135,355.82
销售费用		5,435,964.78	5,629,811.25
管理费用		7,808,671.12	7,361,176.75
研发费用		11,343,504.36	9,248,069.98
财务费用		-115,708.95	-235,852.68
其中：利息费用			
利息收入		29,870.67	60,057.89
加：其他收益		937,797.83	58,654.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	2,351,925.87	1,819,677.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-693,021.67	-560,459.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,286,550.88	-20,318.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,313,573.57	66,918,128.11
加：营业外收入		26,364.49	
减：营业外支出		42,840.47	50,238.82
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		68,297,097.59	66,867,889.29
减：所得税费用		8,581,440.66	8,718,331.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,715,656.93	58,149,558.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,715,656.93	58,149,558.29
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		59,715,656.93	58,149,558.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,138,240.40	266,873,928.53
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、40（1）	194,355.56	119,057.98
经营活动现金流入小计		225,332,595.96	266,992,986.51
购买商品、接受劳务支付的现金		126,912,553.91	146,999,268.91
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		29,101,884.37	27,476,420.79
支付的各项税费		23,404,356.97	27,432,560.95
支付其他与经营活动有关的现金	五、40（2）	5,995,075.30	2,987,036.89
经营活动现金流出小计		185,413,870.55	204,895,287.54
经营活动产生的现金流量净额		39,918,725.41	62,097,698.97

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五、40（3）	20,900,522.57	1,878,491.04
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		21,150.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,921,672.57	1,881,491.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,605,670.27	2,833,479.36
投资支付的现金	五、40（3）		170,578,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,605,670.27	173,411,479.36
投资活动产生的现金流量净额		18,316,002.30	-171,529,988.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,000,000.00	
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、40（4）	11,727,736.40	
筹资活动现金流出小计		59,727,736.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-59,727,736.40	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98,023.17	217,835.34
五、现金及现金等价物净增加额		-1,394,985.52	-109,214,454.01
加：期初现金及现金等价物余额	五、41（2）	162,738,891.01	273,080,547.26
六、期末现金及现金等价物余额	五、41（2）	161,343,905.49	163,866,093.25

法定代表人：王志刚

主管会计工作负责人：吴红芬

会计机构负责人：吴红芬

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,138,240.40	266,873,928.53

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		194,048.38	118,712.18
经营活动现金流入小计		225,332,288.78	266,992,640.71
购买商品、接受劳务支付的现金		126,912,553.91	146,999,268.91
支付给职工以及为职工支付的现金		29,006,619.87	27,388,536.00
支付的各项税费		23,378,431.91	27,407,015.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,171,398.20	3,163,124.67
经营活动现金流出小计		185,469,003.89	204,957,944.71
经营活动产生的现金流量净额		39,863,284.89	62,034,696.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,899,925.87	1,819,677.04
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		21,150.00	3,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		20,921,075.87	1,822,677.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,605,670.27	2,833,479.36
投资支付的现金			165,319,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,605,670.27	168,152,479.36
投资活动产生的现金流量净额		18,315,405.60	-166,329,802.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		11,727,736.40	
筹资活动现金流出小计		59,727,736.40	
筹资活动产生的现金流量净额		-59,727,736.40	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		98,023.17	217,835.34
五、现金及现金等价物净增加额		-1,451,022.74	-104,077,270.98
加：期初现金及现金等价物余额		162,503,570.71	267,759,619.93
六、期末现金及现金等价物余额		161,052,547.97	163,682,348.95

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

- 截至 2024 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户，以竞价方式回购公司股份 870,883 股，累计回购的股份占公司总股本的 1.09%，占公司拟回购数量上限的 36.29%，累计使用资金人民币 11,722,936.40 元，回购股份最低成交价为 13.30 元/股，最高成交价为 13.80 元/股。
- 利润分配情况：2024 年 3 月 7 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司完成 2023 年度权益分派：以公司现有总股本 80,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 6 元人民币现金，共计派送现金红利 48,000,000 元。

(二) 财务报表项目附注

南京化学试剂股份有限公司

财务报表附注

(如无特别注明，以下金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

南京化学试剂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）为“三联动”改制企业，其前身为南京化学试剂一厂，企业性质为全民所有制企业。

2002 年，南京化学试剂一厂整体改制为有自己产权、自主经营、自我发展的民营有限责任公司。截

止 2002 年 9 月 30 日，南京化学制剂一厂净资产 1466.4 万元，扣除职工安置费 1303.4 万元，实际出资净资产为 163 万元；自然人股东以货币资金出资 140.4 万元。南京化学试剂有限公司注册资本变更为 303.4 万元（张宪伟等 32 个自然人货币资金出资 140.4 万元，净资产出资 163 万元），公司股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
张宪伟	544,286.00	17.94
戴永炎	193,095.00	6.36
袁韶秋	192,143.00	6.33
王志刚	192,143.00	6.33
梅宝宁	192,143.00	6.33
胡冬林	192,143.00	6.33
张买英	130,714.00	4.31
薛瑞蕴	117,905.00	3.89
吴友建	115,238.00	3.80
姚斌	94,047.00	3.10
郑发洲	91,810.00	3.03
其他未列	978,333.00	32.25
合计	3,034,000.00	100.00

2003 年 7 月 25 日，南京金石城会计师事务所有限责任公司出具了宁金会验字（2003）0039 号验资报告。

根据协议、合同、章程的规定，公司各股东以经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2015）00008 号审计报告审定的原南京化学试剂有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止，扣除专项储备后的净资产人民币 176,234,331.36 元，按 5.8745:1 的比例折合股本 30,000,000.00 股，每股面值人民币 1.00 元，合计人民币 30,000,000.00 元，其余人民币 146,234,331.36 元计入资本公积。

2015 年 1 月 18 日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天衡验字（2015）00004 号验资报告。

2015 年 2 月 6 日，公司完成了工商变更登记手续。

2015 年 7 月 21 日，公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函【2015】4221 号”《关于同意南京化学试剂股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，公司正式挂牌于“新三板”。

根据公司 2015 年 10 月 17 日第四次临时股东大会决议，公司向新增投资者发行股票数量不超过 200 万股（含 200 万股），融资额不超过 1,176 万元（含 1,176 万元），发行价格每股人民币 5.88 元。公司增加注册资本人民币 2,000,000.00 元，增加资本公积 9,760,000.00 元，变更后的注册资本为人民币 32,000,000.00 元，股本为人民币 32,000,000.00 元。公司股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
张宪伟	6,827,070.00	21.3346

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
王志刚	3,623,970.00	11.3249
戴永炎	2,454,930.00	7.6717
袁韶秋	2,454,930.00	7.6717
吴友建	1,933,260.00	6.0414
胡冬林	1,849,980.00	5.7812
梅宝宁	1,233,330.00	3.8542
高伟越	998,040.00	3.1189
其他未列	10,624,490.00	33.2020
合 计	32,000,000.00	100.00

2015年11月2日，天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具了天衡验字（2015）02087号验资报告。

2015年12月10日，公司完成了工商变更登记手续。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自2015年12月30日起，公司股权转让由协议转让方式变更为做市转让方式。

2016年3月19日，公司2015年年度股东大会决议审议通过了《关于资本公积转增股本的议案》。经天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2016）00007号审计报告审定的公司截至2015年12月31日止资本公积余额为155,994,331.36元，公司以资本公积向全体股东每10股转增15股，转增完成后公司股本变更为80,000,000股。

2016年4月5日，公司完成了工商变更登记手续。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，自2017年7月13日起，公司股权转让由做市转让方式变更为协议转让方式。

2017年12月22日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布了新制定的《全国中小企业股份转让系统股票转让细则》，细则规定原采取协议转让方式的股票统一调整为实施盘中集合竞价配套盘后协议转让的转让安排。该转让方式自2018年1月15日起实施。

2020年9月7日，吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松4人与公司股东张宪伟、王志刚、王纪清、袁韶秋、戴永炎、胡冬林、高伟越、梅宝宁、郑发洲、王浩、王际孙、柯清林、张拥军、张学宁14人签署《股份收购协议》。根据收购人与转让方签署的《股份收购协议》，吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松拟采用特定事项协议转让方式收购张宪伟、王志刚、王纪清、袁韶秋、胡冬林、戴永炎、梅宝宁、高伟越、郑发洲、王浩、王际孙、柯清林、张拥军、张学宁等14人合计持有的南京试剂30,573,876股股份，占公司股份总额的38.22%。

全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2020年10月22日出具了《关于南京试剂特殊事项协议转让申请的确认函》（股转系统函[2020]3343号），中国证券登记结算管理有限公司2020年11月25日完成了上述特定事项协议转让相关过户手续并出具了《证券过户登记确认书》。

截止2024年6月30日，公司股权结构如下：

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
吴仁荣	12,024,000.00	15.0300
张宪伟	11,637,674.00	14.5471
高正松	8,048,000.00	10.0600

股东名称	持股金额（元）	持股比例（%）
王志刚	6,806,425.00	8.5080
陈新国	5,256,000.00	6.5700
唐群松	5,245,876.00	6.5573
吴友建	4,845,649.00	6.0571
南京药辅股权投资合伙企业（有限合伙）	3,163,000.00	3.9538
其他未列	22,973,376.00	28.7167
合 计	80,000,000.00	100.0000

公司经营范围包括：药用辅料生产；道路普通货物运输，经营性道路危险货物运输。（以上项目按许可证所列范围经营）。催化剂染料及其中间体（不含危险化学品）制造、销售；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。（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）许可项目：检验检测服务；第二类增值电信业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：光学玻璃销售；技术玻璃制品销售；功能玻璃和新型光学材料销售；实验分析仪器销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本财务报表经本公司董事会于2024年7月19日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本公司继续以持续经营为基础编制本公司截至2024年6月30日止的财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、30“收入”的各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三、11“金融工具”及三、12“应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”的描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

以公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项期末余额比例 10%以上或者高于重要性水平

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

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的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的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，股东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。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

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

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

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

1) 金融资产的初始计量：

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

2) 金融资产的后续计量：

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其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。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

（4）金融负债的分类和计量

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

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；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。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融工具减值（不含应收款项）

1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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。

12、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照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应收款项，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。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1)单独评估信用风险的应收款项，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

2)除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取银行承兑汇票等。

组合 1：对于划分为账龄组合的应收款项，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，编制应收款项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。

账龄	坏账准备计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	80
5年以上	100

组合 2：银行承兑汇票具有较低信用风险，不计提坏账准备。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

14、存货

- (1) 公司存货包括原材料、在产品、库存商品、发出商品及周转材料等。
- (2) 公司存货发出时采用全月一次加权平均法核算。
- (3) 周转材料包括低值易耗品，在领用时采用一次转销法进行摊销。
- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。
- (5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值按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确定。

期末，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

具体如下：公司按产品质保期及外部标签是否完整确定存货是否转入待检库。药用辅料、试剂库龄超过一定期间视为超期。待检库的存货质量由质检部技术人员进行复检，如果质量达标则转回复检合格库，否则转入复检不合格库进行处理。公司对待检库及复检不合格库中的存货全额计提存货跌价准备，计入当期损益。待检库存货质量复检合格后存货跌价准备相应转回。

15、持有待售资产和终止经营

（1）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）终止经营

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

16、长期股权投资

（1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

（2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

（3）后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。

与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司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被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 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，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

17、投资性房地产

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，在使用寿命内扣除预计净残值后按年限平均法计提折旧或进行摊销。

18、固定资产

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

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-37	-	2-5
机器设备	10	0-5	9.5-10
运输设备	10	0-5	9.5-10
办公设备	5	-	20

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

19、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

20、借款费用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款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。

②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所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

21、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

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

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。

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

22、无形资产

（1）无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

（2）无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让合同约定期限

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

（3）内部研究开发项目

①研发支出的归集范围及相关会计处理方法

公司研发费用归集的内容包括直接投入、职工薪酬、折旧费、其他费用。

公司对计入研发费用的支出严格按照项目进行归集，对于能够直接对应具体项目的支出直接归集至具体项目，对于与具体项目不直接对应的支出，按照一定的方法进行分摊并归集至具体项目。

公司按照研发费用的范围和标准列支研发费用，并通过上述归集方法合理、恰当区分各项目的支出。

②划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

③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，予以资本化：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、长期资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内采用直线法摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同

资产和合同负债以净额列示。

26、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

27、租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

本公司按照按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内利息费用，并计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，按照其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

租赁期开始日后，因续租选择权、终止租赁选择权或购买选择权的评估结果或实际行使情况发生变化的，重新确定租赁付款额，并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。

租赁期开始日后，根据担保余值预计的应付金额发生变动，或者因用于确定租赁付款额的指数或比率变动而导致未来租赁付款额发生变动的，按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

在针对上述原因或因实质固定付款额变动重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。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，将剩余金额计入当期损益。

28、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围

内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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。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

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，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金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

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。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。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，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，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。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

30、收入

(1) 一般政策：

公司收入主要来源于以下业务类型：

商品销售收入，公司与客户之间的商品销售合同通常仅包含转让试剂、催化剂及助剂、定制化学品、药用辅料的单项履约义务。公司通常在综合考虑下列因素的基础上，以商品的控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 具体政策：

1) 商品销售收入分为商品的国外销售、国内销售。

本公司将商品按照协议合同规定运至约定交货地点，由购买方确认接收后，确认收入，属于在某一时点履行的履约义务。

2) 外销产品收入确认需满足以下条件：

根据与客户签订的出口销售协议或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，取得报关单，并取得提单（运单）。

3) 内销产品收入确认需满足以下条件：

根据与客户签订的销售合同或客户订单的规定，完成相关产品生产，经检验合格后组织发货，取得客户签收单或确认。

31、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并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，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认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，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应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。

32、政府补助

（1）政府补助的分类

政府补助，是指公司从政府无偿取得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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

①政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

②根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

③若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

（2）政府补助的确认时点

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

①所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

②应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

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

④根据公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

（3）政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

33、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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：

- （1）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；
- （2）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。

34、租赁

- （1）作为承租方租赁的会计处理方法

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；

将单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过人民币 40,000 元）的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的初始及后续计量见附注三、21 及附注三、27。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。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。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，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。对应收融资租赁款进行初始计量时，以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。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

35、安全生产费

2022 年 11 月 21 日，财政部、应急部印发了财资【2022】136 号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》，对 2012 年印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》进行了修订。

危险品生产与储存企业以上一年度营业收入为依据，采取超额累退方式确定本年度应计提金额，并逐月平均提取。具体如下：（一）上一年度营业收入不超过 1000 万元的，按照 4.5%提取；（二）上一年度营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；（三）上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；（四）上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

36、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

报告期内无重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

(1) 母公司

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	13%、9%
企业所得税	应纳税所得额	15%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

(2) 南京南试化学试剂有限公司

税种	计税依据	税率
增值税	提供应税劳务	13%、9%
企业所得税	应纳税所得额	20%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%

(二) 税收优惠

(1) 母公司

公司于2022年10月12日通过高新技术企业复审认定。报告期，公司适用企业所得税税率为15%。

(2) 南京南试化学试剂有限公司

根据财税[2019]13号财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，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25%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50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明，金额以人民币元为单位)

1、货币资金

(1) 项目分类明细

项目	期末余额	期初余额
现金	865.70	1,098.10
银行存款	161,343,039.79	162,737,792.91
其他货币资金	210,153.37	112,141.52
合计	161,554,058.86	162,851,032.53
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 截止2024年6月30日，货币资金期末余额中除210,153.37元外无抵押、冻结等对变现有限

制或存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	54,312,400.79	40,275,782.62
合 计	54,312,400.79	40,275,782.62

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	57,170,948.20	100.00	2,858,547.41	5.00	54,312,400.79
合 计	57,170,948.20	100.00	2,858,547.41		54,312,400.79

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	42,395,560.65	100.00	2,119,778.03	5.00	40,275,782.62
合 计	42,395,560.65	100.00	2,119,778.03		40,275,782.62

按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	57,170,948.20	2,858,547.41	5.00%
合 计	57,170,948.20	2,858,547.41	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	42,395,560.65	2,119,778.03	5.00%
合 计	42,395,560.65	2,119,778.03	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,119,778.03	738,769.38			2,858,547.41
合 计	2,119,778.03	738,769.38			2,858,547.41

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
客商 1	9,546,535.30	1 年以内	16.70	477,326.77
客商 2	4,583,129.11	1 年以内	8.02	229,156.46
客商 3	2,656,381.80	1 年以内	4.65	132,819.09
客商 4	1,806,400.26	1 年以内	3.16	90,320.01
客商 5	1,566,288.00	1 年以内	2.74	78,314.40
合计	20,158,734.47		35.27	1,007,936.73

(6) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司报告期无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

3、应收款项融资

(1) 分类情况

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,995,766.79	1,988,996.00
合 计	1,995,766.79	1,988,996.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

(2) 截止 2024 年 6 月 30 日，期末余额中无用于质押的应收款项融资。

(3) 截止 2024 年 6 月 30 日已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	16,689,456.62	-
合 计	16,689,456.62	-

(4) 截止 2024 年 6 月 30 日，公司无因出票人未履约而将其转应收账款的应收款项融资。

(5) 公司报告期无实际核销的应收款项融资情况。

4、预付账款

(1) 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,256,033.41	100.00	4,976,615.12	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合 计	1,256,033.41	100.00	4,976,615.12	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

往来单位名称	金额	占预付款项总额比例 (%)
供应商 1	449,551.88	35.79
供应商 2	286,550.00	22.81
供应商 3	114,000.00	9.08
供应商 4	73,800.00	5.88
供应商 5	71,040.00	5.66
合 计	994,941.88	79.22

5、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	494,060.95	546,125.12
合 计	494,060.95	546,125.12

其他应收款

(1) 按账龄披露账面余额

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	288,821.00	300,738.00
1 至 2 年	244,090.00	147,173.00
2 至 3 年	-	182,811.88
合 计	532,911.00	630,722.88

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	377,911.00	615,722.88
备用金	155,000.00	15,000.00
合 计	532,911.00	630,722.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	84,597.76			84,597.76
期初其他应收款账面余额在本期				

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)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-45,747.71			-45,747.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,850.05			38,850.05

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	84,597.76	-45,747.71			38,850.05
合计	84,597.76	-45,747.71			38,850.05

(5) 报告期无其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称（项目名称）	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
职工备用金	备用金	155,000.00	1年以内	29.08	7,750.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金	147,173.00	1至2年	27.62	14,717.30
昆仑银行电子招标保证金	保证金	85,000.00	1年以内	15.95	4,250.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	68,680.00	1至2年	12.89	6,868.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	13,821.00	1年以内	7.89	691.05
		28,237.00	1至2年		2,823.70
合计		497,911.00		93.43	37,100.05

(7) 公司报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

6、存货

(1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	32,753,571.59	2,396,318.52	30,357,253.07	29,100,486.72	1,119,354.23	27,981,132.49
在产品	785,513.42	7,129.54	778,383.88	843,432.04	12,018.25	831,413.79
库存商品	13,638,979.26	374,697.17	13,264,282.09	12,088,201.68	396,557.26	11,691,644.42
发出商品	427,222.29		427,222.29	576,410.16		576,410.16
委托加工物资	-		-	266,239.61		266,239.61

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	47,605,286.56	2,778,145.23	44,827,141.33	42,874,770.21	1,527,929.74	41,346,840.47

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	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	1,119,354.23	1,276,964.29				2,396,318.52
在产品	12,018.25	-4,888.71				7,129.54
库存商品	396,557.26	14,475.30		36,335.39		374,697.17
合 计	1,527,929.74	1,286,550.88		36,335.39		2,778,145.23

(3) 2024年6月30日存货余额不含有借款费用资本化金额。

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
国债逆回购	207,099,000.00	225,587,000.00
合 计	207,099,000.00	225,587,000.00

8、其他权益工具投资

项 目	期末余额	期初余额
指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资		
其中：南京国际集团股份有限公司	-	-
北京中联试剂精细化学品有限公司	-	-
合 计	-	-

分项披露非交易性权益工具投资

项 目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
南京国际集团股份有限公司			1,750,000.00		注	
北京中联试剂精细化学品有限公司			50,000.00		注	
合 计			1,800,000.00			

注：本公司将战略性投资和拟长期持有目的投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

9、固定资产

种 类	期末余额	期初余额
固定资产	59,610,105.21	60,578,057.20
固定资产清理		
合 计	59,610,105.21	60,578,057.20

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	96,906,253.06	19,360,315.89	1,079,058.18	5,774,603.79	123,120,230.92

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
2. 本期增加金额		1,449,702.68	120,262.48	524,314.16	2,094,279.32
（1）购置		1,449,702.68	120,262.48	524,314.16	2,094,279.32
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		185,488.46	20,607.66	57,264.96	263,361.08
处置或报废		185,488.46	20,607.66	57,264.96	263,361.08
4. 期末余额	96,906,253.06	20,624,530.11	1,178,713.00	6,241,652.99	124,951,149.16
二、累计折旧					
1. 期初余额	46,238,467.44	11,921,652.96	795,137.05	3,586,916.27	62,542,173.72
2. 本期增加金额	2,235,108.42	574,374.82	48,635.83	194,969.73	3,053,088.80
计提	2,235,108.42	574,374.82	48,635.83	194,969.73	3,053,088.80
3. 本期减少金额		179,209.20	20,607.66	54,401.71	254,218.57
处置或报废		179,209.20	20,607.66	54,401.71	254,218.57
4. 期末余额	48,473,575.86	12,316,818.58	823,165.22	3,727,484.29	65,341,043.95
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	48,432,677.20	8,307,711.53	355,547.78	2,514,168.70	59,610,105.21
2. 年初账面价值	50,667,785.62	7,438,662.93	283,921.13	2,187,687.52	60,578,057.20

（2）公司报告期不存在暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入、通过经营租赁租出的固定资产。

（3）截止 2024 年 6 月 30 日固定资产抵押情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	受限制的原因
房屋建筑物	8,844,446.91	5,085,556.68	-	3,758,890.23	保证职工备付金的安全

（4）截止审计报告日无未办妥产权证书的固定资产情况。

10、无形资产

（1）无形资产情况

项 目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	24,819,689.70	24,819,689.70
2. 本期增加金额		
购置		

项 目	土地使用权	合计
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	24,819,689.70	24,819,689.70
二、累计摊销		
1. 期初余额	5,956,725.48	5,956,725.48
2. 本期增加金额	248,196.90	248,196.90
计提	248,196.90	248,196.90
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额	6,204,922.38	6,204,922.38
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
计提		
3. 本期减少金额		
处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	18,614,767.32	18,614,767.32
2. 年初账面价值	18,862,964.22	18,862,964.22

报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 截止报告日无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,675,542.69	851,331.40	3,732,305.53	559,845.82
合 计	5,675,542.69	851,331.40	3,732,305.53	559,845.82

(2) 公司报告期无未经抵销的递延所得税负债。

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负 债抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债余额	递延所得税资产和负 债抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债余额
递延所得税资产		851,331.40		559,845.82
递延所得税负债				

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
合 计		851,331.40		559,845.82

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	963,100.99	981,287.43
可抵扣暂时性差异		
合 计	963,100.99	981,287.43

(5) 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 度	期末余额	期初余额
2024 年度	-	125,365.15
2025 年度	186,369.59	186,369.59
2026 年度	222,380.31	222,380.31
2027 年度	229,528.29	229,528.29
2028 年度	217,644.09	217,644.09
2029 年度	107,178.71	
合 计	963,100.99	981,287.43

12、其他非流动资产

(1) 其他非流动资产列示

项 目	期末余额	期初余额
预付长期资产购置款	27,800.00	39,000.00
合 计	27,800.00	39,000.00

(2) 期末余额中无重大的其他非流动资产情况。

13、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末净值	受限制的原因
其他货币资金	210,153.37	信用证保证金
固定资产	3,758,890.23	保证职工备付金的安全

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	11,730,595.40	8,292,169.24
固定资产购置款	112,030.00	186,003.00
费用	728,329.43	2,523,678.64
合 计	12,570,954.83	11,001,850.88

(2) 公司应付账款期末余额中无账龄超过 1 年的重要应付款项。

15、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	2,044,642.13	5,592,987.80
合 计	2,044,642.13	5,592,987.80

16、应付职工薪酬

①应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,138,353.06	22,995,962.85	26,633,266.85	7,501,049.06
二、离职后福利-设定提存计划		2,316,602.45	2,316,602.45	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	11,138,353.06	25,312,565.30	28,949,869.30	7,501,049.06

②短期职工薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,109,325.00	18,870,014.39	22,507,318.39	7,472,021.00
2、职工福利费		1,833,707.00	1,833,707.00	
3、社会保险费		1,368,838.57	1,368,838.57	
其中：医疗保险费		982,715.78	982,715.78	
工伤保险费		273,821.63	273,821.63	
生育保险费		112,301.16	112,301.16	
4、住房公积金		889,224.00	889,224.00	
5、工会经费和职工教育经费	29,028.06	34,178.89	34,178.89	29,028.06
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	11,138,353.06	22,995,962.85	26,633,266.85	7,501,049.06

③设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,246,346.08	2,246,346.08	
2、失业保险费		70,256.37	70,256.37	
3、企业年金缴费				
合 计		2,316,602.45	2,316,602.45	

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	5,866,067.04	7,311,803.06
增值税	2,632,272.79	2,034,703.64
房产税	198,495.20	198,495.20

项 目	期末余额	期初余额
土地使用税	61,814.53	61,814.53
城市维护建设税	184,236.31	142,896.60
教育费附加	131,597.36	102,069.00
其他	7,066.01	5,409.32
合 计	9,081,549.24	9,857,191.35

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		-
应付股利		-
其他应付款	360,355.96	362,168.87
合 计	360,355.96	362,168.87

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
职工备付金	244,069.00	258,426.00
其他往来款	116,286.96	103,742.87
合 计	360,355.96	362,168.87

(2) 其他应付款期末余额中一年以上大额应付款项

往来单位名称(项目)	金 额	账 龄	未付原因
职工备付金	244,069.00	5 年以上	职工尚未退休或离职
合 计	244,069.00		

19、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	257,854.25	719,188.37
合 计	257,854.25	719,188.37

20、股本

(1) 分类情况

项目	期初余额	本期增减(+, -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	80,000,000.00						80,000,000.00

(2) 股东所持股份及持股比例情况详见本财务报表附注之一.1。

21、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	107,994,331.36	-	-	107,994,331.36
其他资本公积	10,530,300.00	-	-	10,530,300.00

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	118,524,631.36	-	-	118,524,631.36

余额构成：

①股本溢价

2015年1月，公司整体变更为股份有限公司，以截至2014年12月31日止扣除专项储备后的净资产折股，确认资本公积146,234,331.36元，详见本财务报表附注之一.1。

2015年10月，公司第四次临时股东大会决议，向新增投资者发行股票数量不超过200万股（含200万股），融资额不超过1,176万元（含1,176万元），发行价格每股人民币5.88元。公司增加注册资本人民币2,000,000.00元，增加资本公积9,760,000.00元。

2016年3月，公司2015年年度股东大会决议，公司以资本公积向全体股东每10股转增15股。公司增加注册资本人民币48,000,000.00元，减少资本公积48,000,000.00元。

②其他资本公积

2019年2月，经公司2018年度股东大会审议通过《2019年股权激励计划方案》，由吴友建作为普通合伙人，王志刚等37人作为有限合伙人成立南京药辅股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“药辅投资”），并以股权转让方式受让公司股东张宪伟、戴永炎、柯清林所持有的公司股份319.1万股（其中：张宪伟155.7万股，戴永炎153.4万股，柯清林10万股），受让完成后药辅投资持有公司股份319.1万股。截止2019年12月31日，该股权激励计划增加其他资本公积10,530,300.00元。

22、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购本公司股份		11,722,936.40	-	11,722,936.40
合 计		11,722,936.40	-	11,722,936.40

23、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-1,800,000.00							-1,800,000.00
其他综合收益合计	-1,800,000.00							-1,800,000.00

24、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费 [注]		2,483,273.48	2,483,273.48	
合 计		2,483,273.48	2,483,273.48	

[注] 根据2022年11月21日财政部、应急部印发了财资【2022】136号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知，危险品生产与储存业务按照上年度实际销售收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费。公司2024年1-6月计提安全生产费用2,483,273.48元，本期使用2,483,273.48元。

25、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	47,763,864.08			47,763,864.08
任意盈余公积	23,881,932.05			23,881,932.05
合 计	71,645,796.13			71,645,796.13

26、未分配利润

项 目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	250,570,091.28	141,537,328.80	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	250,570,091.28	141,537,328.80	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	59,608,478.22	58,047,784.89	
减:提取法定盈余公积			10%
减:提取任意盈余公积			5%
减:应付普通股股利	48,000,000.00		
期末未分配利润	262,178,569.50	199,585,113.69	

27、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,871,365.61	133,896,913.28	244,294,159.66	155,546,682.39
其他业务	8,919,293.73	8,373,264.33	7,380,989.13	6,369,330.24
合 计	235,790,659.34	142,270,177.61	251,675,148.79	161,916,012.63

(2) 报告期内确认收入金额前五的项目信息:

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例(%)
客商 1	29,976,011.55	12.71
客商 2	17,682,566.63	7.50
客商 3	11,613,843.29	4.93
客商 4	8,024,847.39	3.40
客商 5	6,751,241.04	2.86
合 计	74,048,509.90	31.40

28、税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	819,255.69	882,125.56
教育费附加	585,182.63	630,089.68
房产税	406,898.66	406,898.66
土地使用税	124,603.99	124,603.98

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	78,292.58	95,926.90
其他	42,020.19	7,336.78
合 计	2,056,253.74	2,146,981.56

(2) 报告期执行的法定税率参见本财务报表附注之四。

29、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,306,756.53	4,347,215.61
广告费	323,361.60	190,772.52
业务招待费	259,782.49	662,685.23
办公费	240,378.82	109,420.12
折旧费	227,761.50	222,829.20
差旅费	173,308.06	167,401.14
其他费用	57,571.86	75,063.80
合 计	5,588,920.86	5,775,387.62

30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,130,826.97	5,089,542.56
折旧与摊销	565,189.36	587,988.52
安全基金	433,585.20	578,763.51
中介机构费用	152,830.18	110,377.35
交通费	115,817.04	128,638.76
通讯费	80,278.98	82,165.67
办公费	76,441.42	146,333.54
修理费	53,580.84	49,138.15
物料消耗	40,177.97	94,062.37
保险费	14,678.25	19,431.41
其他费用	148,283.78	477,753.78
合 计	7,811,689.99	7,364,195.62

31、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	4,872,501.77	3,408,166.83
职工薪酬	5,804,443.47	5,170,060.90
折旧费	311,265.62	268,234.91
其他费用	355,293.50	401,607.34
合 计	11,343,504.36	9,248,069.98

32、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入-银行利息	30,100.82	60,349.48
金融机构手续费	12,666.79	42,752.19
汇兑损益	-98,023.17	-217,835.34
合 计	-115,457.20	-235,432.63

33、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
个税手续费返还款	20,074.22	51,208.50
政府补助	917,800.64	7,500.00
合 计	937,874.86	58,708.50

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	文号
先进制造业企业增值税加计抵减	887,800.64		与收益相关	财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号
高企认定奖励资金	30,000.00		与收益相关	宁新区管创发〔2023〕32 号
护岗补助	-	7,500.00	与收益相关	宁人社[2022]88 号
合 计	917,800.64	7,500.00		

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	3,969.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,412,522.57	1,874,521.41
合 计	2,412,522.57	1,878,491.04

35、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-738,769.38	-532,436.92
其他应收款坏账损失	45,747.71	-28,023.05
合 计	-693,021.67	-560,459.97

36、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,286,550.88	-20,318.29
合 计	-1,286,550.88	-20,318.29

37、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的款项	14,357.00	-	14,357.00
固定资产报废收入	12,007.49		12,007.49
合 计	26,364.49	-	26,364.49

38、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	-	50,238.82	-
罚款和滞纳金支出	-	0.58	-
其他	42,840.47	-	42,840.47
合 计	42,840.47	50,239.40	42,840.47

39、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,872,926.24	8,799,640.47
递延所得税费用	-291,485.58	-81,309.47
合 计	8,581,440.66	8,718,331.00

(2) 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	68,189,918.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,228,487.83
子公司适用不同税率的影响	-10,717.87
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	23,396.78
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	26,794.68
研发费加计扣除	-1,686,520.76
所得税费用	8,581,440.66

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息	30,100.82	60,349.48
保证金、押金	114,180.52	-
政府补助	30,000.00	7,500.00
个税手续费返还款	20,074.22	51,208.50
合 计	194,355.56	119,057.98

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
各项费用	5,995,075.30	2,839,419.31
保证金、押金	-	147,617.00
罚款和滞纳金	-	0.58
合 计	5,995,075.30	2,987,036.89

(3) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收回国债逆回购投资	20,900,522.57	1,878,491.04
合 计	20,900,522.57	1,878,491.04

支付的重要的投资活动有关现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付国债逆回购投资	-	170,578,000.00
合 计	-	170,578,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
股份回购	11,722,936.40	
支付股利的手续费	4,800.00	-
合 计	11,727,736.40	-

41、合并现金流量表补充资料

(1) 补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	59,608,478.22	58,047,784.89
加: 信用减值损失	693,021.67	560,459.97
资产减值准备	1,286,550.88	20,318.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,053,088.80	2,971,231.34
无形资产摊销	248,196.90	248,196.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	12,007.49	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	50,238.82
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-98,023.17	-217,835.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,412,522.57	-1,878,491.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-291,485.58	-81,309.47
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,730,516.35	792,416.91
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,270,743.08	6,443,908.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,179,327.80	-4,859,220.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	39,918,725.41	62,097,698.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	161,343,905.49	163,866,093.25

项 目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	162,738,891.01	273,080,547.26
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,394,985.52	-109,214,454.01

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	161,343,905.49	163,866,093.25
其中：库存现金	865.70	2,075.70
可随时用于支付的银行存款	161,343,039.79	163,864,017.55
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、现金及现金等价物余额	161,343,905.49	163,866,093.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

42、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	185,432.50	7.1268	1,321,540.34

六、研发支出

按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
高纯乙腈精制方法研究	1,880,521.86	938,092.77
高纯磷酸氢二钾的制备工艺研究	1,507,251.89	
光谱级甲基环己烷的静置方法研究	1,329,601.64	
无水甲酸钠的合成工艺研究	1,280,772.30	
高含量萘钠的合成工艺研究	1,065,626.96	
高纯乙酸锂合成工艺研究	1,118,964.74	
高纯低水分冰醋酸的精制工艺	1,183,179.91	
药用辅料烟酰胺的精制工艺	1,016,006.21	
高纯硫酸的生产工艺研究	961,578.85	
药用辅料碳酸钠一水合物精制工艺研究		1,379,458.09
高纯氯金酸制备工艺研究		1,158,141.56
药用辅料正丁醇精制工艺研究		1,022,173.06
有机溶剂的吸附除杂方法研究		748,729.64
药用辅料氨丁三醇精制工艺研究		1,074,237.70
药用辅料枸橼酸钠合成工艺研究		942,944.26
高纯乙二醇精制工艺研究		1,007,838.38

项 目	本期发生额	上期发生额
药用辅料无水枸橼酸制备工艺研究		976,454.52
合 计	11,343,504.36	9,248,069.98
其中：费用化研发支出	11,343,504.36	9,248,069.98
资本化研发支出	-	-

公司无重要的外购在研项目。

七、合并范围的变更

无。

八、在其他主体中权益的披露

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南京南试化学试剂有限公司	南京化学工业园区	南京化学工业园区	精细化工产品、化工原料销售	100.00		同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司：

无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：

无。

4、重要的共同经营：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

无。

九、政府补助

1、报告期末无按应收金额确认的政府补助。

2、无涉及政府补助的负债项目。

3、计入当期损益的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益	937,874.86	58,708.50

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	937,874.86	58,708.50

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括权益投资，应收及其他应收款，应付账款，其他应付款及货币资金等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

1、市场风险

(1) 汇率风险

汇率风险是指影响本公司财务成果和现金流的外汇汇率的变动中的风险。本公司承受外汇风险主要与所持有美元的货币资金有关，由于美元与本公司的功能货币之间的汇率变动使本公司面临外汇风险。但本公司管理层认为，该等美元的货币资金于本公司总资产所占比例较小，此外本公司主要经营活动均以人民币结算，故本公司所面临的外汇风险并不重大。

本公司外币资产及外币负债的余额如下：

单位：人民币元

项目	资产		负债	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
美元	1,321,540.34	3,320,237.74	71,339.26	

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元与人民币的汇率变化有关。下表列示了本公司相关外币与人民币汇率变动 5%假设下的敏感性分析。在管理层进行敏感性分析时，5%的增减变动被认为合理反映了汇率变化的可能范围。汇率可能发生的合理变动对当期归属于母公司所有者的净利润的影响如下：

单位：人民币元

本年利润增加/减少	美元影响
	本期金额
人民币贬值	53,133.55
人民币升值	-53,133.55

(2) 利率风险—公允价值变动风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

(3) 利率风险—现金流量变动风险

本公司管理层认为暂无该类风险情况。

2、信用风险

2024年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司已采取政策只与信用良好的交易对手方合作，以此缓解因交易对手方未能履行合同义务而产生财务损失的风险。本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，故货币资金的信用风险较低。

3、流动风险

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。

(1) 本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下(截止2024年6月30日)：

项目	1年以内	1-5年	5年以上	合计
应付账款	12,353,200.83	217,754.00		12,570,954.83
其他应付款	116,286.96		244,069.00	360,355.96
合计	12,469,487.79	217,754.00	244,069.00	12,931,310.79

(2) 管理金融负债流动性的方法：

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

本公司管理层认为本公司所承担的流动风险较低，对本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资				
其中：应收款项融资		1,995,766.79		1,995,766.79
(三) 一年内到期的非流动资产				

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(四) 其他权益工具投资				
其中：权益工具投资				
(五) 其他非流动金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
持续以公允价值计量的资产总额		1,995,766.79		1,995,766.79

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司第一层次公允价值计量项目系权益工具投资，相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）

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

本公司第二层次公允价值计量项目中应收款项融资，管理层有明确意图将应收款项融资在其到期之前通过背书转让或贴现的方式收回其合同现金流量，鉴于这些应收款项期限较短，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，票据背书的前后手双方均认可按票据的面值抵偿等额的应收应付账款，因此可以近似认为该等应收款项融资的期末公允价值等于其面值扣减按预期信用风险确认的坏账准备后的余额，即公允价值基本等于其摊余成本。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系权益工具投资，主要是非上市股权投资；本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术主要包括被投资单位已审会计报表等。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，报告期账面价值之间的调节信息及不可观察参数敏感信息

项 目	本期发生额	上期发生额
期初金额	1,800,000.00	1,800,000.00
本年利得或损失总额		
其中：计入损益		
计入其他综合收益		
购买、发行、出售和结算		
其中：购买		
出售		
期末余额	1,800,000.00	1,800,000.00

6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

7、未以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

2024年6月30日，本公司未以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方关系及其交易

1、本公司的控股股东情况

名称	与本公司关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松	股东	38.2173	38.2173

本公司的最终控制方是：吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松等4名股东。

2、本公司的子公司情况

参见本财务报表附注之八.1。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
南京威尔药业集团股份有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
南京威尔生物科技有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
南京威尔药业科技有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
江苏华泰晨光药业有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
南京美东汉威科技有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
南京威尔材料科技研究院有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
南京中威生物材料研究院有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
南京珀菲特医药科技有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
扬州威尔生物科技有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
南京珀菲特医药科技有限公司	控股股东、实际控制人之吴仁荣、陈新国、高正松作为一致行动人控制的企业
江苏德源药业股份有限公司	独立董事王玉春施加重大影响的企业
南京瀚深材料科技股份有限公司	独立董事吴劲松施加重大影响的企业

4、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京威尔药业集团股份有限公司	化学试剂及其他原料	135,221.24	98,699.12

②销售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京威尔药业集团股份有限公司	化学试剂及其他原料	234,820.60	-
南京威尔生物科技有限公司	化学试剂及其他原料	861,634.82	574,936.50

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
南京威尔药业科技有限公司	化学试剂及其他原料	1,317,164.81	2,201,188.36
南京美东汉威科技有限公司	化学试剂及其他原料	2,916.73	7,340.24
南京威尔材料科技研究院有限公司	化学试剂及其他原料	46,498.35	101,068.45
江苏华泰晨光药业有限公司	化学试剂及其他原料	707.98	2,121.76
南京中威生物材料研究院有限公司	化学试剂及其他原料	-	19,374.17
扬州威尔生物科技有限公司	化学试剂及其他原料	-	2,159.29
江苏德源药业股份有限公司	化学试剂及其他原料	25,256.64	36,703.09
南京瀚深材料科技股份有限公司	化学试剂及其他原料	26,361.05	212.40

5、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京威尔药业集团股份有限公司	45,370.90	2,268.55	38,863.60	1,943.18
应收账款	南京威尔生物科技有限公司	168,478.00	8,423.90	135,750.50	6,787.53
应收账款	南京威尔药业科技有限公司	222,137.70	11,106.89	389,723.70	19,486.19
应收账款	南京美东汉威科技有限公司	38.40	1.92	2,285.00	114.25
应收账款	南京威尔材料科技研究院有限公司	3,180.80	159.04	2,147.50	107.38
应收账款	江苏德源药业股份有限公司	740.00	37.00	-	-

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
合同负债	南京瀚深材料科技股份有限公司	-	318.58

十三、承诺及或有事项

截止 2024 年 6 月 30 日，公司无需披露的重大承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

2024 年上半年拟分配的利润或股利：未经审计公司（母公司数）未分配利润 262,958,908.88 元，（合并数）未分配利润 262,178,569.50 元，拟以 78,985,726 股为基数（本公司本期期末总股本 80,000,000 股，减去公司回购专用账户持有的本公司股份 1,014,274 股），向全体股东每 10 股派发现金股利 6.0 元（含税），共计分配现金股利 47,391,435.60 元（含税）。

十五、其他重要事项

公司无需披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	54,312,400.79	40,275,782.62
合 计	54,312,400.79	40,275,782.62

(2) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	57,170,948.20	100.00	2,858,547.41	5.00	54,312,400.79
合 计	57,170,948.20	100.00	2,858,547.41		54,312,400.79

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
以应收款项的账龄作为信用风险特征	42,395,560.65	100.00	2,119,778.03	5.00	40,275,782.62
合 计	42,395,560.65	100.00	2,119,778.03		40,275,782.62

按组合计提坏账准备：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	57,170,948.20	2,858,547.41	5.00%
合 计	57,170,948.20	2,858,547.41	

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,395,560.65	2,119,778.03	5.00%
合 计	42,395,560.65	2,119,778.03	

(3) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,119,778.03	738,769.38			2,858,547.41
合 计	2,119,778.03	738,769.38			2,858,547.41

(4) 报告期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

往来单位名称	金额	年限	占应收账款期末余额 合计数比例(%)	坏账准备期末 余额
客商 1	9,546,535.30	1 年以内	16.70	477,326.77
客商 2	4,583,129.11	1 年以内	8.02	229,156.46
客商 3	2,656,381.80	1 年以内	4.65	132,819.09
客商 4	1,806,400.26	1 年以内	3.16	90,320.01
客商 5	1,566,288.00	1 年以内	2.74	78,314.40
合 计	20,158,734.47		35.27	1,007,936.73

(6) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(7) 公司报告期无转移应收款项且继续涉入的资产和负债。

2、其他应收款

种 类	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	494,060.95	546,125.12
合 计	494,060.95	546,125.12

其他应收款

(1) 按账龄披露账面余额

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	288,821.00	300,738.00
1 至 2 年	244,090.00	147,173.00
2 至 3 年	-	182,811.88
合 计	532,911.00	630,722.88

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项的性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	377,911.00	615,722.88
备用金	155,000.00	15,000.00
合 计	532,911.00	630,722.88

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	84,597.76			84,597.76
期初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-45,747.71			-45,747.71
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	38,850.05			38,850.05

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	84,597.76	-45,747.71			38,850.05
合计	84,597.76	-45,747.71			38,850.05

(5) 报告期无其他应收款核销情况。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称（项目名称）	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
职工备用金	备用金	155,000.00	1年以内	29.08	7,750.00
中国石化国际事业有限公司上海招标中心	保证金	147,173.00	1至2年	27.62	14,717.30
昆仑银行电子招标保证金	保证金	85,000.00	1年以内	15.95	4,250.00
中国石化国际事业有限公司武汉招标中心	保证金	68,680.00	1至2年	12.89	6,868.00
中国石化国际事业有限公司南京招标中心	保证金	13,821.00	1年以内	7.89	691.05
		28,237.00	1至2年		2,823.70
合计		497,911.00		93.43	37,100.05

(7) 公司报告期无涉及政府补助的其他应收款。

(8) 公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,656,137.17		20,656,137.17	20,656,137.17		20,656,137.17
对联营、合营企业投资						
合计	20,656,137.17		20,656,137.17	20,656,137.17		20,656,137.17

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南京南试化学试剂有限公司	20,656,137.17			20,656,137.17		
合计	20,656,137.17			20,656,137.17		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	226,871,365.61	133,896,913.28	244,294,159.66	155,546,682.39
其他业务	8,919,293.73	8,373,264.33	7,380,989.13	6,369,330.24
合 计	235,790,659.34	142,270,177.61	251,675,148.79	161,916,012.63

(2) 报告期内确认收入金额前五的项目信息:

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例 (%)
客商 1	29,976,011.55	12.71
客商 2	17,682,566.63	7.50
客商 3	11,613,843.29	4.93
客商 4	8,024,847.39	3.40
客商 5	6,751,241.04	2.86
合 计	74,048,509.90	31.40

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	3,867.92
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,351,925.87	1,815,809.12
合 计	2,351,925.87	1,819,677.04

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

单位：人民币元

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	12,007.49	
计入当期损益的政府补助（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）	937,874.86	
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	2,412,522.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
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		

项 目	金 额	说 明
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	-28,483.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,528.30	
少数股东权益影响额		
减去：所得税影响额	493,307.91	
合 计	2,836,085.24	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	11.36	0.7451	0.7451
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.82	0.7096	0.7096

南京化学试剂股份有限公司

2024年7月19日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	12,007.49
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）	937,874.86
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,412,522.57
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,483.47
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-4,528.30
非经常性损益合计	3,329,393.15
减：所得税影响数	493,307.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,836,085.24

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用