



永创医药

NEEQ : 833453

江苏永创医药科技股份有限公司

Jiangsu Yongchuang Pharmaceutical Technology 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、公司负责人毕永堪、主管会计工作负责人徐敏昕及会计机构负责人（会计主管人员）徐敏昕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

公司所处的客户集中度较高，部分客户信息属于公司的重要商业秘密，涉及保密及敏感信息，为避免同行业借此进行不正常竞争，申请豁免披露部分客户名称；公司部分原料信息属于公司的重要商业秘密，涉及保密及敏感信息，为避免同行业借此进行不正常竞争，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16

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23

附件 I 会计信息调整及差异情况57

附件 II 融资情况57

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	公司档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、永创医药	指	江苏永创医药科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联交易	指	关联方之间的交易
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》或章程	指	《江苏永创医药科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工中间产品,是现代精细化工行业中的一类主要产品
农药中间体	指	用于农药合成工艺过程中的化工中间产品,是现代精细化工行业中的一类主要产品
萤石	指	又称氟石,是一种矿物,其主要成分是氟化钙(CaF ₂)
电负性	指	是元素的原子在化合物中吸引电子能力的标度。元素的电负性越大,表示其原子在化合物中吸引电子的能力越强
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏永创医药科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Yongchuang Pharmaceutical Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	毕永堪	成立时间	2004 年 7 月 1 日
控股股东	控股股东为（毕永堪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毕永堪），一致行动人为（毕大伟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C260）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料药制（C2614）		
主要产品与服务项目	三氟甲苯系列精细化学品		
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	永创医药	证券代码	833453
挂牌时间	2015 年 8 月 31 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）	30,700,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	毕丽敏	联系地址	江苏省淮安市涟水县薛行工业园区纬八路北侧
电话	0517-80899388	电子邮箱	yongchuangyiyao@163.com
传真	0517-82692960		
公司办公地址	江苏省淮安市涟水县薛行工业园区纬八路北侧	邮政编码	223400
公司网址	www.ychuangchem.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	91320800762806553C		
注册地址	江苏省淮安市涟水县薛行循环经济产业园区纬八路北侧		
注册资本（元）	30,700,000	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

商业模式

公司利用专利技术、专有技术，并在基础上形成了独特生产工艺，以研发和生产三氟甲苯系列精细化学品，公司采用直销为主的模式进行销售，采用以销定产模式进行生产，以赚取利润，目前公司已经形成了可持续发展的商业模式。经过多年积累，公司形成了适应市场竞争、符合公司发展的采购模式、生产模式、销售模式、盈利模式。

(一) 采购模式

公司主要采用以产定购的采购模式，综合考虑库存情况及原材料价格趋势对采购计划滚动调整。为形成稳定的原材料供应来源，公司定期根据经营计划制定原材料采购计划，以确保采购商品及时到库。

公司设立采购部门，配置采购专员负责采购的计划实施，主要采取一单一签的方式签订合同，并按照约定价格执行，部分签订框架合同的形式保障长期供应，随行就市确定采购价格。公司通过内部审批制度规范各项采购环节，保证采购价格和质量可控。

(二) 生产模式

公司综合考虑订单情况和库存情况制定产品生产计划，在满足客户订单和安全库存的前提下依托自身生产能力自主生产。

公司制定并遵照执行生产管理制度、安全生产管理制度等内部制度。公司销售部取得订单，再结合产成品库存状况，编制销售计划；生产部根据销售计划以及设备情况，编制生产计划，并安排车间组织生产；质保部根据产品的执行标准和技术部门下达的工艺及操作规程对生产过程进行监督管理，对成品以及原材料进行检测，并对检测结果进行评定。

报告期内，公司所有产品均自主生产，不存在外协加工的情形。

(三) 销售模式

公司销售模式包括直销模式和贸易商模式。直销模式是指公司直接面对终端客户，同其进行商务联系和谈判，签订销售合同，将产品销售给终端客户。贸易商模式是指公司下游精细化工贸易企业根据其客户订单需求，向公司采购相应产品。

公司产品的定价主要是基于产品成本、市场需求状况、市场竞争状况、客户议价能力等因素。一般来说，对采购量大的客户，公司定价相对较低，对于采购量小的客户和偶发性采购客户，公司定价

相对较高。公司主要采用款到发货的信用政策，同时公司给部分长期合作客户提供一定信用期。

（四）盈利模式

公司的主要利润来源于三氟甲苯系列精细化学品的销售。公司立足于含氟精细化工行业，凭借多年来的研发积累以及从事该行业形成的经验，通过持续优化产品质量、性能和服务等方式获得竞争优势，根据客户的需求提供性能好且品质稳定的产品，并从中获取收入及创造利润。

报告期内商业模式未发生变化。

经营计划

报告期内，公司不断完善公司管理体系和推进公司产品研发，夯实公司发展基础，在新产品的研发和生产上不断积累经验，为公司的持续经营打下了良好基础。

2024 年，公司将继续专注主营业务，将进一步加强科技创新和研发投入，持续提高公司研发成果的转化进程，把产品做强做精，以提高企业的核心竞争力。研发方面，将继续围绕提高三氟甲苯产品质量、改善绿色环保工艺、节能减排、提高收率等方面开展研发工作，研发投入资金为公司自有资金。以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，公司在此提醒投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

（二） 行业情况

氟化工是我国具有特色资源的优势产业，近年来我国氟化工基础及通用产品产量占全球的 55%以上，年产值超过 600 亿元，产业年增速在 15%以上。随着我国人们生活水平持续改善和战略性新兴产业迅猛发展，氟化工产品以其独特的性能，在各应用领域和市场空间持续拓展应用。

近几年，在环保政策压力和技术进步推动的影响下，氟化工行业新技术、新产品不断应用。目前，汽车、电子、轻工、新能源、环保、航空航天等相关产业对高性能氟聚合物、新型制冷剂和含氟精细化学品需求迫切，氟化工具有广阔的发展空间。氟化工产业已成为国家重点鼓励发展的高新技术产业之一，属于新材料领域的发展重点。根据《产业结构调整指导目录（2024 年本）》，公司属于“第一类 鼓励类”之“高效、安全、环境友好的农药新品种、新剂型、专用中间体、助剂的开发与生产，定向合成法手性和立体结构农药生产，生物农药新产品、新技术的开发与生产”所规定的产品和行业，不属于限制类、淘汰类产业。

（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	公司为省级专精特新小巨人企业、国家级高新技术企业。经过多年的持续研发和创新，公司在三氟甲苯系列精细化学品领域拥有一系列自主知识产权，目前公司拥有 7 项发明专利，18 项实用新型专利。经过多年创新研发和市场沉淀，公司产品和工艺不断更新，已获得稳定的客户群体，树立良好的品牌形象。

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	159,146,483.14	194,167,020.43	-18.04%
毛利率%	35.24%	28.13%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	39,305,520.08	40,722,248.69	-3.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,295,111.22	38,843,895.42	-3.99%
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）	21.31%	28.61%	-
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）	20.22%	27.29%	-
基本每股收益	1.28	1.35	-5.19%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	237,181,867.46	196,399,719.28	20.76%
负债总计	32,662,465.84	31,990,341.09	2.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	204,519,401.62	164,409,378.19	24.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.66	5.36	24.25%
资产负债率%（母公司）	13.77%	16.29%	-
资产负债率%（合并）	13.77%	16.29%	-
流动比率	5.60	4.40	-
利息保障倍数	0	975.83	-
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	42,043,241.58	11,913,795.20	252.90%
应收账款周转率	6.46	11.86	-
存货周转率	1.60	2.09	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.76%	6.02%	-
营业收入增长率%	-18.04%	28.53%	-
净利润增长率%	-3.48%	44.66%	-

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	32,332,307.79	13.63%	15,192,919.11	7.74%	112.81%
应收票据			15,841,797.28	8.07%	-100.00%
应收账款	30,065,007.86	12.68%	19,183,693.77	9.77%	56.72%
应收账款融资	17,686,456.03	7.46%	6,749,211.53	3.44%	162.05%
交易性金融资产	36,000,000.00	15.18%	13,026,745.88	6.63%	176.35%
存货	62,249,731.78	26.25%	66,310,964.14	33.76%	-6.12%
预付款项	4,582,516.44	1.93%	1,267,526.6	0.65%	261.53%
其他应收款			0.00		
其他流动资产			3,246,728.68	1.65%	-100.00%
固定资产	46,509,493.93	19.61%	43,143,698.79	21.97%	7.80%
在建工程	4,070,742.23	1.72%	8,673,654.58	4.42%	-53.07%
其他非流动资产			597,389.40	0.30%	-100.00%
合同负债	2,742,878.95	1.16%	4,701,531.57	2.39%	-41.66%
应交税费	3,457,518.54	1.46%	92,731.06	0.05%	3,628.54%
其他应付款	168,611.28	0.07%	114,266.00	0.06%	47.56%
其他流动负债	356,574.26	0.15%	611,199.10	0.31%	-41.66%
资本公积	11,204,272.07	4.72%	11,204,272.07	5.70%	0.00%

项目重大变动原因

- （1） 本期期末货币资金 32,332,307.79 元，较期初 15,192,919.11 元上升 112.81%，主要是公司订单减少，存货储备减少从而导致公司购买商品支付的现金大幅减少，银行存款增加。
- （2） 本期应收票据较期初下降 100%，主要是因为应收票据已转入应收账款融资。
- （3） 本期期末应收账款 30,065,007.86 元，较期初 19,183,693.77 元上升 56.72%，主要是部分客户

账期延长。

（4）本期期末应收款项融资 17,686,456.03 元,较期初 6,749,211.53 元上升 162.05%，主要是信用程度较高的承兑银行出具的银行承兑汇票增加。

（5）本期期末交易性金融资产 36,000,000.00 元，较期初 13,026,745.88 元上升 176.35%，主要是公司购买理财产品增加。

（6）本期期末存货 62,249,731.78 元，较期初 66,310,964.14 下降 6.12%，主要是出口客户采购减少，库存储备减少。

（7）本期期末预付款项 4,582,516.44 元，较期初 1,267,526.6 元上升 261.53%，主要是预付给客户的款项增加。

（8）本期期末其他流动资产较期初 3,246,728.68 元下降 100%，主要是待抵进项税以及预交所得税减少。

（9）本期期末在建工程 4,070,742.23 元,较期初 8,673,654.58 元下降 53.07%,主要是部分技术改造部分完工，结转到固定资产。

（10）本期期末其他非流动资产较期初 597,389.40 元下降 100.00%，主要是技术改造，预付的设备款减少。

（11）本期期末合同负债 2,742,878.95 元，较期初 4,701,531.57 元下降 41.66%，主要是期初大额预收货款已完成交货。

（12）本期期末应交税费 3,457,518.54 元，较期初 92,731.06 元上升 3,628.54%，主要是本期计提的所得税金额较大。

（13）本期期末其他应付款 168,611.28 元，较期初 114,266.00 元增加 47.56%，主要是往来款增加。

（14）本期期末其他流动负债 356,574.26 元，较期初 611,199.10 元下降 41.66%，主要是待转销项税额减少。

（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	159,146,483.14	-	194,167,020.43	-	-18.04%
营业成本	103,062,879.75	64.76%	139,539,947.94	71.87%	-26.14%
毛利率	35.24%	-	28.13%	-	-
销售费用	1,158,435.06	0.73%	1,119,143.57	0.58%	3.51%
管理费用	4,439,780.25	2.79%	5,161,139.07	2.66%	-13.98%
研发费用	4,750,621.78	2.99%	4,472,182.25	2.3%	6.23%
财务费用	-53,334.22	-0.03%	-2,446,643.18	-1.26%	97.82%
信用减值损失	-583,386.01	-0.37%	-524,371.48	-0.27%	11.25%
资产减值损失	-1,335,310.01	-0.84%	87,595.11	0.05%	-1,624.41%
其他收益	2,124,129.98	1.33%	1,624,477.23	0.84%	30.76%
投资收益	241,213.58	0.15%	591,222.83	0.30%	-59.20%
营业利润	45,498,135.83	28.59%	47,200,903.45	24.31%	-3.61%
营业外支出	156.66		5,872.68		-97.33%
净利润	39,305,520.08	24.70%	40,722,248.69	20.97%	-3.48%

项目重大变动原因

（1）本期营业收入 159,146,483.14 元，比上期下降 18.04%，其中产品 A 销售 108,490,681.40 元较去年 141,293,874.65 元，产品收入下降 23.22%。因本期客户需求减少，出口减少，销售收入下降。
（2）本期营业成本 103,062,879.75 元，比上期下降 26.14%。其中产品 A 成本 71,448,482.63 元较去年 106,132,409.32 元。产品 A 成本下降 32.68%。因产品 A 原料价格下降，营业成本相应减少。
（3）本期管理费用 4,439,780.25 元，比上期下降 13.98%。因中介机构服务费减少，所以管理费用相应减少。
（4）本期财务费用-53,334.22 元，比上期上升 97.82%。因汇率变动，汇兑收益减少。
（5）本期信用减值损失-583,386.01 元，比上期上升 11.25%，系随着应收账款增加计提坏账准备金额增加。
（6）本期资产减值损失-1,335,310.01 元，比上期下降 1624.41%，系存货跌价准备增加。
（7）本期其他收益 2,124,129.98 元，比上期上升 30.76%，主要是公司购买的理财产品收益增加。
（8）本期投资收益 241,213.58 元，比上期下降 59.20%，系公司持有的理财产品收益减少。
（9）本期营业利润为 45,498,135.83 元，比上期下降 3.61%，主要原因是公司销售规模减少，营业收入减少。
（10）本期营业外支出为156.66元，比上期下降97.33%，主要原因是滞纳金减少。

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	159,110,868.25	192,674,827.22	-17.42%
其他业务收入	35,614.89	1,492,193.21	-97.61%

主营业务成本	103,062,879.75	138,799,838.94	-25.75%
其他业务成本	0	740,109.00	-100.00%

按产品分类分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
产品 A	108,490,681.40	71,448,482.63	34.14%	-23.22%	-32.68%	9.25%
2, 4-二氯-3, 5-二硝基三氟甲苯	23,843,686.83	20,363,991.5	14.59%	-7.81%	6.58%	-11.53%
其他	26,776,500.02	11,250,405.62	57.96%	4.93%	-17.03%	11.21%
合计	159,110,868.25	103,062,879.75	35.23%	-17.42%	-25.75%	7.25%

按区域分类分析

√ 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
国内	90,700,402.65	52,030,479.75	42.63%	957.26%	-8.63%	9.01%
国外	68,410,465.6	51,032,400.00	25.40%	-36.00%	-37.66%	1.98%
合计	159,110,868.25	103,062,879.75	35.23%	-17.42%	-25.75%	7.26%

收入构成变动的原因

公司本期收入金额 159, 110, 868. 25 元，下降幅度 17. 42%, 主要系国外客户对产品 A 需求量减少。
--

(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	42,043,241.58	11,913,795.20	252.90%
投资活动产生的现金流量净额	-24,932,157.62	-14,553,695.54	-71.31%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-16,040,361.12	-100.00%

现金流量分析

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额为 42,043,241.58 元，去年同期为 11,913,795.20 元，本期较去年同期相比上升 252.90%，主要是公司订单减少，存货储备减少从而导致公司购买商品支付的现

金大幅减少。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额为-24,932,157.62 元，较上年同期下降 71.31%，主要是购买理财产品金额增加。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 100%，主要是本期未发生银行借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

☐适用 ☒不适用

主要参股公司业务分析

☐适用 ☒不适用

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

报告期内，公司管理层已重视和积极扶贫与社会责任。公司将把扶贫和帮困作为公司经营业绩提高后首要的回报社会的任务，积极践行企业的社会责任，担当起和自身能力相匹配的责任，积极回馈社会。

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
新产品研发的风险	高级中间体行业产品升级换代快，每一种细分产品生命周期较短。随着下游医药、农药生产企业对中间体供应商的协同开发能力提出的更高要求，公司须保持较强的新产品持续研发能力。目前公司正在研发多种高级中间体产品。但新产品研发对产品合成方法、催化剂选择配比、工艺流程控制等均有很高的技术要求，存在开发失败的风险。如果不能按照计划开发出新产品,公司的市场竞争力、持续发展能力与盈利能力将会受到一定负面影响。未来，公司将继续深耕三氟甲苯系列精细化学品，依托现有核心技术人员，在中高级中间体的产品储备、工艺技术等方面持续发力，减少研发风险。
销售客户集中的风险	中间体行业的业务模式以定制生产为主,2024 年上半年公司主要客户为客户一、客户三、江苏优嘉植物保护有限公司、

	江苏新诺化工有限公司、杭州海威医药科技有限公司，报告期内，公司向前五大客户的销售金额占主营业务收入的 91.72%，销售集中度较高。若主要客户需求下降，将直接影响公司的经营业绩。未来，公司在技术研发方面，将加大中高级中间体的研发投入，继续深化新产品的开发，努力丰富公司产品品种，并结合市场开拓，通过加大销售人员业绩激励等措施，坚持在稳定现有客户的基础上，不断开拓市场，降低客户集中度。
采购集中的风险	公司主要产品以间氟甲苯、溴化剂、氟化氢作为起始原料，因此间氟甲苯、溴化剂、氟化氢作为主要原料价格显得尤为重要。报告期内，公司对前五大供应商的采购额占采购总额的比例为 72.5%，公司采购供应商相对集中。若主要供应商与公司的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响致使其生产出现非正常中断，将对公司生产经营造成一定的负面影响。未来，公司将严格根据采购流程，进行供应商的选择、评审和管理，并与主要原材料供应商巩固长期、稳定的合作关系，同时扩大供应商的筛选范围，减少采购集中风险。
环保政策及安全生产的风险	公司属精细化工行业，生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”，并力求通过改进生产工艺以清洁生产从而减少污染物的排放，但国家将有可能颁发更高的环境保护标准。如果环保标准提高，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而影响公司盈利水平。三氟甲苯系列精细化学品部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，公司制定了全面的生产安全管理制度并严格执行，自成立以来未发生重大安全事故。但是仍不排除因操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等导致发生安全事故的风险，从而影响公司正常经营。公司按照国家有关危险化学品安全标准化管理的相关规定，投入资金购置安全设备以确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，对员工实行持证上岗的制度，实施严格的安全绩效考核。
原材料价格波动的风险	公司所研发、生产销售的三氟甲苯系列精细化学品行业的上游行业为基础化工行业，其主要原材料价格与萤石和石油两大产品价格存在较大的关联性。其中，萤石和间甲苯胺为氟化工行业的主要来源，对产品成本的影响较大；同时，全球石油市场的价格波动也会带来其他基础化工产品的采购价格的波动性。若产品售价未能与原材料成本同步调整，将导致经营成本的增加，从而影响公司的盈利水平。公司通过持续的生产工艺技术改进，降低生产过程中原材料的消耗率，从而降低原材料价格波动对产品成本的影响程度。
市场充分竞争的风险	中间体行业属于资金密集型与知识密集型的行业，国内中间体生产企业众多，但规模普遍不大、行业集中度不高，处于充分竞争状态。公司在三氟甲苯系列精细化学品细分行业上虽具备一定的产业链优势，但不排除国内有三氟甲苯系列精细化学品中间体行业上市公司在未来继续进入这一领域拓展相关产

	品线，上市公司因具有较强的资金和规模优势，在生产规模、知名度、生产成本、产品价格、上下游议价能力及客户基础上，可能对公司构成一定的竞争压力。同时，部分采取低价低质竞争策略的小型生产企业也会在一定程度上扰乱市场秩序，对行业内企业构成一定威胁。公司将通过市场拓展，改进现有产品配方及生产工艺，在三氟甲苯系列精细化学品产品链上进行延伸，锁定终端客户，增加客户粘性。同时，通过不断加强研发技术的知识产权保护，保证公司的主要盈利产品短期在行业内具有不可替代性。
本期重大风险是否发生重大变化：	公司将技术研发作为自身生存发展的核心驱动力。随着生产经营规模的扩大，公司对高端技术人员、销售管理人员的需求也逐渐增大。一方面公司一直重视人才储备培养，广纳贤才，另一方面公司的高管和核心技术人员均自公司成立之初加入，研发队伍与核心团队人员相对稳定，且自公司成立以来未发生技术骨干流失的情况。但公司所处区域相对偏远，对优秀人才的吸引力相对较弱。如果公司人力资源不能满足公司生产经营需要，不能及时补充足够的高端技术人员、销售管理人员，将对公司的经营产生一定负面影响。公司将建立有效的激励约束机制，保证核心队伍的稳定，并积极吸引外部人才；同时公司拟引进战略投资者，协助公司完善组织构架及管理体系，保证公司持续健康发展。

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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	50,000,000.00	22,015,628.32
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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

公司向阜新清稷升科技有限公司采购原材料，为公司正常生产经营所需。公司与关联公司之间发生的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按照市场方式确定，定价公允合理，不存在损害其他股东和公司利益的行为。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月21日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月21日	-	挂牌	关于补缴社保的承诺	依法为员工缴纳社会保险、住房公积金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 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
涟水建设银行	房产	抵押	8,410,250.73	3.55%	抵押借款
涟水建设银行	土地使用权	抵押	2,510,045.49	1.06%	抵押借款
总计	-	-	10,920,296.22	4.60%	-

资产权利受限事项对公司的影响

房产、土地抵押贷款用于补充流动资金，提升公司业务运转效率，创造更多价值，对公司具有正面促进作用。

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	70,000	0.23%	-0	70,000	0.23%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,630,000	99.77%	0	30,630,000	99.77%
	其中：控股股东、实际控制人	27,630,000	90%	0	27,630,000	90%
	董事、监事、高管	27,630,000	90%	0	27,630,000	90%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,700,000	-	0	30,700,000	-
普通股股东人数		6				

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%	期末持有无限售股份数量	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	毕永堪	27,630,000	0	27,630,000	90.00%	27,630,000	0	0	0
2	淮安永恩咨询管理有限公司	2,400,000	0	2,400,000	7.82%	2,400,000	0	0	0
3	毕大伟	600,000	0	600,000	1.9544%	600,000	0	0	0
4	宁波繁星汇融投资管理有限公司	69,800	0	69,800	0.2274%	0	69,800	0	0
5	李祥华	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0

6	林北连	100	0	100	0.0003%	0	100	0	0
合计		30,700,000	-	30,700,000	100%	30,630,000	70,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

毕大伟为毕永堪之子。

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				
毕永堪	董事长兼总经理	男	1954 年 8 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 10 日	27,630,000	0	27,630,000	90.00 %
毕丽敏	董事兼董事会秘书	女	1981 年 12 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
孙德明	董事	男	1968 年 11 月	2023 年 4 月 13 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
吴刚	董事	男	1969 年 6 月	2023 年 4 月 13 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
孙任公	独立董事	男	1986 年 6 月	2023 年 4 月 26 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
徐蔚	独立董事	男	1970 年 10 月	2023 年 4 月 26 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
颜云霞	独立董事	女	1961 年 1 月	2023 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
徐敏昕	财务负责人	男	1969 年 12 月	2021 年 9 月 10 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
朱如帮	监事会主席	男	1977 年 1 月	2023 年 4 月 13 日	2024 年 9 月 10 日	0	0	0	0%
陈磊磊	监事	男	1982 年 2 月	2021 年 8 月 26 日	2024 年 8 月 26 日	0	0	0	0%
卢飞	监事	男	1975 年 4 月	2021 年 8 月 26 日	2024 年 8 月 26 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事兼董事会秘书毕丽敏系董事长毕永堪的女儿。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在亲属关系。

(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）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
行政人员	13	0	0	14
生产人员	131	0	4	125
销售人员	3	0	0	3
技术人员	26	0	0	27
财务人员	3	0	0	3
员工总计	176	0	4	172

(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） 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	32,332,307.79	15,192,919.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五. 2	36,000,000.00	13,026,745.88
衍生金融资产			
应收票据	五. 3		15,841,797.28
应收账款	五. 4	30,065,007.86	19,183,693.77
应收款项融资	五. 5	17,686,456.03	6,749,211.53
预付款项	五. 6	4,582,516.44	1,267,526.60
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. 7		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五. 8	62,249,731.78	66,310,964.14
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. 9		3,246,728.68
流动资产合计		182,916,019.90	140,819,586.99
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			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五. 10	46, 509, 493. 93	43, 143, 698. 79
在建工程	五. 11	4, 070, 742. 23	8, 673, 654. 58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五. 12	2, 510, 045. 49	2, 545, 818. 11
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. 13	907, 375. 81	619, 571. 41
其他非流动资产	五. 14	268, 190. 10	597, 389. 40
非流动资产合计		54, 265, 847. 56	55, 580, 132. 29
资产总计		237, 181, 867. 46	196, 399, 719. 28
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. 15	22, 301, 468. 79	23, 274, 417. 39
预收款项			
合同负债	五. 16	2, 742, 878. 95	4, 701, 531. 57
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. 17	3, 635, 414. 02	3, 196, 195. 97
应交税费	五. 18	3, 457, 518. 54	92, 731. 06
其他应付款	五. 19	168, 611. 28	114, 266. 00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五. 20	356, 574. 26	611, 199. 10
流动负债合计		32, 662, 465. 84	31, 990, 341. 09
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,662,465.84	31,990,341.09
所有者权益：			
股本	五.21	30,700,000.00	30,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.22	11,204,272.07	11,204,272.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五.23	4,454,529.83	3,650,026.48
盈余公积	五.24	15,350,000.00	15,350,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五.25	142,810,599.72	103,505,079.64
归属于母公司所有者权益合计		204,519,401.62	164,409,378.19
少数股东权益			
所有者权益合计		204,519,401.62	164,409,378.19
负债和所有者权益合计		237,181,867.46	196,399,719.28

法定代表人：毕永堪

主管会计工作负责人：徐敏昕

会计机构负责人：徐敏昕

(二) 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		159,146,483.14	194,167,020.43
其中：营业收入	五.26	159,146,483.14	194,167,020.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		114,094,994.85	148,745,040.67
其中：营业成本	五.26	103,062,879.75	139,539,947.94
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	五.27	736,612.23	899,271.02
销售费用	五.28	1,158,435.06	1,119,143.57
管理费用	五.29	4,439,780.25	5,161,139.07
研发费用	五.30	4,750,621.78	4,472,182.25
财务费用	五.31	-53,334.22	-2,446,643.18
其中：利息费用			50361.12
利息收入		19,628.40	143,601.61
加：其他收益	五.32	2,124,129.98	1,624,477.23
投资收益（损失以“-”号填列）	五.33	241,213.58	591,222.83
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五.34	-583,386.01	-524,371.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.35	-1,335,310.01	87,595.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		45,498,135.83	47,200,903.45
加：营业外收入			
减：营业外支出	五.36	156.66	5,872.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,497,979.17	47,195,030.77

减：所得税费用	五.37	6,192,459.09	6,472,782.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		39,305,520.08	40,722,248.69
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）		39,305,520.08	40,722,248.69
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		39,305,520.08	40,722,248.69
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		39,305,520.08	40,722,248.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,305,520.08	40,722,248.69
（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）		1.2803	1.3469
（二）稀释每股收益（元/股）		1.2803	1.3469

法定代表人：毕永堪

主管会计工作负责人：徐敏昕

会计机构负责人：徐敏昕

(三) 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		83,510,293.34	102,388,182.21
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		3,848,195.07	7,622,191.12
收到其他与经营活动有关的现金	五.38	1,770,488.82	1,968,078.84
经营活动现金流入小计		89,128,977.23	111,978,452.17
购买商品、接受劳务支付的现金		27,847,476.58	84,090,186.38
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		11,527,601.65	12,607,352.20
支付的各项税费		5,734,503.68	2,050,253.61
支付其他与经营活动有关的现金		1,976,153.74	1,316,864.78
经营活动现金流出小计		47,085,735.65	100,064,656.97
经营活动产生的现金流量净额		42,043,241.58	11,913,795.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		12,000,000.00	20,000,000.00
取得投资收益收到的现金		267,959.46	538,154.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,267,959.46	20,538,154.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		2,200,117.08	3,091,849.88

付的现金			
投资支付的现金		35,000,000.00	32,000,000.00
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		37,200,117.08	35,091,849.88
投资活动产生的现金流量净额		-24,932,157.62	-14,553,695.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
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			10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			20,500,000.00
偿还债务支付的现金			10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			21,540,361.12
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			5,000,000.00
筹资活动现金流出小计			36,540,361.12
筹资活动产生的现金流量净额			-16,040,361.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		28,304.72	2619997.60
五、现金及现金等价物净增加额		17,139,388.68	-16,060,263.86
加：期初现金及现金等价物余额		15,192,919.11	22,488,940.61
六、期末现金及现金等价物余额		32,332,307.79	6428676.75

法定代表人：毕永堪

主管会计工作负责人：徐敏昕

会计机构负责人：徐敏昕

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☐ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

（二） 财务报表项目附注

江苏永创医药科技股份有限公司 2024 年 1-6 月财务报表附注

附注一、公司基本情况

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

本公司于 2015 年 8 月 10 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意江苏永创医药科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5210 号），公司股票于 2015 年 8 月 31 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：永创医药，证券代码：833453。2023 年 4 月，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票 700,000.00 股，募集资金 10,500,000.00 元。

截至 2024 年 6 月 30 日，公司股本为人民币 3,070.00 万元，每股面值人民币 1 元。

本公司属化工行业。经营范围为：

许可项目：危险化学品生产；货物进出口；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。

一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；化工产品销售（不含许可类化工产品）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少 12 个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

三、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

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

六、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

七、金融工具

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

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

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

（1）债务工具

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

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

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

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

计量。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

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

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

- ①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- ③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

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

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 关联方组合

B. 当单项其他应收款、长期应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款、长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收押金和保证金

其他应收款组合2 应收代垫款、代扣款、暂借款、备用金

其他应收款组合3 应收关联方款项

（6）金融资产和金融负债的抵销

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

（7）金融工具的公允价值确定

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

八、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货跌价准备计提方法

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

九、合同资产和合同负债

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

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

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

十、固定资产及累计折旧

（1）固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	4-10	5	9.5-23.75

运输工具	4	5	23.75
器具	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	3-10	5	9.5-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

十一、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

十二、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

十三、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

十四、无形资产

（一）初始及后续计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，

自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

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

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

（二）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1. 研究阶段

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

2. 开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（三）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

十五、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

十六、股份支付

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

（1）以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对

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

（2）以现金结算的股份支付及权益工具

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

十七、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

（1）销售商品

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

（2）提供劳务收入

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

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

十八、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

府补助之外的政府补助。

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

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

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

十九、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

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

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

二十、所得税

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

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

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

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

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

附注四、税项

一、主要税种和税率

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

二、税收优惠及批文

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

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	32,332,307.79	15,192,919.11

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	36,000,000.00	13,026,745.88
其中：理财产品	36,000,000.00	13,026,745.88

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		15,841,797.28

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	31,497,710.38	20,145,510.28
1~2 年	117,750.00	50,510.00
2~3 年	45,260.00	
5 年以上	5,864.50	5,864.50
合计	31,666,584.88	20,201,884.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	31,666,584.88	100.00	1,601,577.02	5.06	30,065,007.86
其中：账龄组合	31,666,584.88	100.00	1,601,577.02	5.06	30,065,007.86
合计	31,666,584.88	100.00	1,601,577.02	5.06	30,065,007.86

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.02	19,183,693.77
其中：账龄组合	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.02	19,183,693.77
合计	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.02	19,183,693.77

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	31,666,584.88	1,601,577.02	5.06

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,497,710.38	1,574,885.52	5.00	20,145,510.28	1,007,275.51	5.00
1-2年	117,750.00	11,775.00	10.00	50,510.00	5,051.00	10.00
2-3年	45,260.00	9,052.00	20.00			
5年以上	5,864.50	5,864.50	100.00	5,864.50	5,864.50	100.00
合计	31,666,584.88	1,601,577.02		20,201,884.78	1,018,191.01	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,018,191.01	583,386.01				1,601,577.02

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户三	13,694,580.50	43.25	684,729.03
客户一	8,400,000.00	26.53	420,000.00
CROPNOSYS INDIA PRIVATE LIMITED	3,008,465.60	9.50	150,423.28
阜新硕维新材料科技有限公司	2,318,500.00	7.32	115,925.00
阜新达得利化工股份有限公司	2,003,946.28	6.33	100,197.31
合计	29,425,492.38	92.93	1,471,274.62

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,686,456.03	6,749,211.53

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,552,516.44	99.35	1,194,135.81	94.21
1~2 年	30,000.00	0.65	73,390.79	5.79
合计	4,582,516.44	100.00	1,267,526.60	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
山东福尔有限公司	1,560,000.00	34.04
供应 A	1,217,739.50	26
淮安市兴旺化工有限公司	648,579.71	14.15
安道麦安邦（江苏）有限公司	158,333.51	3.46
宣城亨泰电子化学材料有限公司	123,670.00	2.70
合计	3,708,322.72	80.92

7. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	122,330.00	122,330.00
合计	122,330.00	122,330.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	-	-
1~2 年	-	-
2~3 年	-	103,330.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3~4 年	103,330.00	-
5 年以上	19,000.00	19,000.00
合计	122,330.00	122,330.00

②按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	103,330.00	103,330.00
押金、保证金	19,000.00	19,000.00
备用金		
合计	122,330.00	122,330.00
减：坏账准备	122,330.00	122,330.00
净额		

③按坏账计提方法分类披露

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

(续表)

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

按单项计提坏账准备：

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

(续表)

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

按组合计提坏账准备：

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减 值)	
2024 年 1 月 1 日余额			122,330.00	122,330.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——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				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额			122,330.00	122,330.00

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

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

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
涟水县新星水泥有限公司	往来款	103,330.00	3-4 年	84.47	103,330.00
涟水县水资源管理所	押金	15,000.00	5 年以上	12.26	15,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮安市固体废物安全处置中心有限公司	押金	4,000.00	5 年以上	3.27	4,000.00
合计		122,330.00		100.00	122,330.00

8.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,021,371.96	715,411.49	11,305,960.47	12,895,336.14	721,677.82	12,173,658.32
发出商品	-		-	6,160,344.00		6,160,344.00
在产品	-		-	462,147.16		462,147.16
库存商品	54,553,624.90	3,609,853.59	50,943,771.31	49,783,091.91	2,268,277.25	47,514,814.66
合计	66,574,996.86	4,325,265.08	62,249,731.78	69,300,919.21	2,989,955.07	66,310,964.14

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	721,677.82	-		6,266.33		715,411.49
库存商品	2,268,277.25	1,341,576.34		-		3,609,853.59
合计	2,989,955.07	1,341,576.34	-	6,266.33	-	4,325,265.08

9.其他流动资产

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

10.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	46,509,493.93	43,143,698.79

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	46,509,493.93	43,143,698.79

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	16,505,028.01	53,977,008.28	5,810,357.39	5,550,100.95	12,120,422.44	93,962,917.07
2.本期增加金额	-	6,165,504.48	-	-	504,350.09	6,669,854.57
(1)购置	-	6,165,504.48	-	-	504,350.09	6,669,854.57
(2)在建工程转入						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)转入在建工程						
4.期末余额	16,505,028.01	60,142,512.76	5,810,357.39	5,550,100.95	12,624,772.53	100,632,771.64
二、累计折旧						
1.期初余额	7,703,124.94	22,783,043.42	5,003,875.81	4,898,206.93	10,430,967.18	50,819,218.28
2.本期增加金额	391,652.34	2,326,154.26	226,769.43	94,931.31	264,552.09	3,304,059.43
(1)计提	391,652.34	2,326,154.26	226,769.43	94,931.31	264,552.09	3,304,059.43
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)转入在建工程						
4.期末余额	8,094,777.28	25,109,197.68	5,230,645.24	4,993,138.24	10,695,519.27	54,123,277.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,410,250.73	35,033,315.08	579,712.15	556,962.71	1,929,253.26	46,509,493.93
2.期初账面价值	8,801,903.07	31,193,964.86	806,481.58	651,894.02	1,689,455.26	43,143,698.79

11.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,070,742.23	8,673,654.58
工程物资		
合计	4,070,742.23	8,673,654.58

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动化控制系统	3,874,742.23		3,874,742.23	3,874,742.23		3,874,742.23
三车间甲醇回收精馏塔等	196,000.00		196,000.00	196,000.00		196,000.00
自动化精馏塔	-		-	4,602,912.35		4,602,912.35
合计	4,070,742.23	-	4,070,742.23	8,673,654.58	-	8,673,654.58

12.无形资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1.期初余额	3,577,262.00
2.本期增加金额	
(1)购置	
3.本期减少金额	
(1)处置	
4.期末余额	3,577,262.00
二、累计摊销	
1.期初余额	1,031,443.89
2.本期增加金额	35,772.62
(1)计提	35,772.62
3.本期减少金额	
(1)处置	
4.期末余额	1,067,216.51
三、减值准备	

1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1)计提	
3.本期减少金额	
(1)处置	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	2,510,045.49
2.期初账面价值	2,545,818.11

13.递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,723,907.02	258,586.05	1,140,521.01	171,078.15
资产减值准备	4,325,265.08	648,789.76	2,989,955.07	448,493.26
合计	6,049,172.10	907,375.81	4,130,476.08	619,571.41

14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	268,190.10	597,389.40

15.应付账款

项目	期末余额	期初余额
采购款	22,301,468.79	23,274,417.39

16.合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,742,878.95	4,701,531.57

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,196,195.97	11,225,849.48	10,786,631.43	3,635,414.02
二、离职后福利—设定提存计划		736,253.10	736,253.10	
合 计	3,196,195.97	11,962,102.58	11,522,884.53	3,635,414.02

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,196,195.97	9,907,508.55	9,468,290.50	3,635,414.02
二、职工福利费		541,300.80	541,300.80	
三、社会保险费		462,540.13	462,540.13	
其中：1. 医疗保险费		364,411.68	364,411.68	
2. 工伤保险费		58,006.00	58,006.00	
3. 生育保险费		40,122.45	40,122.45	
四、住房公积金		314,500.00	314,500.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	3,196,195.97	11,225,849.48	10,786,631.43	3,635,414.02

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		713,942.40	713,942.40	
2、失业保险费		22,310.70	22,310.70	
合计		736,253.10	736,253.10	

18.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,880,902.34	
增值税	504,302.95	
土地使用税	47,665.50	47,665.50
房产税	24,647.75	24,647.75
印花税		20,417.81
合计	3,457,518.54	92,731.06

19.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	168,611.28	114,266.00
合计	168,611.28	114,266.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	126,557.40	84,031.32
押金、保证金	30,000.00	30,000.00
其他	12,053.88	234.68
合计	168,611.28	114,266.00

20.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	356,574.26	611,199.10

21.股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	30,700,000.00						30,700,000.00

22.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	11,204,272.07			11,204,272.07

23.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	3,650,026.48	1,794,376.44	989,873.09	4,454,529.83

24.盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	15,350,000.00			15,350,000.00

25.未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	103,505,079.64
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	103,505,079.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,305,520.08
减：应付普通股股利	
提取法定盈余公积	
期末未分配利润	142,810,599.72

26.营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	159,110,868.25	103,062,879.75	192,674,827.22	138,799,838.94
其他业务	35,614.89	-	1,492,193.21	740,109.00
合计	159,146,483.14	103,062,879.75	194,167,020.43	139,539,947.94

(2) 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
化工原料	159,110,868.25	193,524,509.09
服务费	35,614.89	642,511.34
合计	159,146,483.14	194,167,020.43

27.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	285,100.69	347,065.71
教育费附加	285,100.69	347,065.72
土地使用税	95,331.00	95,331.00
房产税	49,295.50	49,295.49
印花税	21,033.67	58,772.84
其他	750.68	1,740.26
合计	736,612.23	899,271.02

28.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	668,035.44	860,113.42
差旅费	108,673.00	37,370.15
展览费	181,726.62	1,660.00
佣金	200,000.00	220,000.00
合计	1,158,435.06	1,119,143.57

29.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	839,021.50	1,136,088.25
办公费	230,175.54	143,892.88

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	291,756.33	404,188.85
业务招待费	739,388.48	543,337.26
保险费	312,979.27	564,923.36
汽车费用	43,303.00	46,442.52
无形资产摊销	35,772.62	35,772.62
中介机构服务费	1,935,666.07	2,286,493.33
其他	11,717.44	-
合计	4,439,780.25	5,161,139.07

30.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	2,229,471.35	2,038,642.61
职工薪酬	1,821,984.37	2,026,662.46
折旧	699,166.06	397,443.22
其他	-	9,433.96
合计	4,750,621.78	4,472,182.25

31.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	50,361.12
减：利息收入	19,628.40	143,601.61
加：汇兑损失（减收益）	-37,698.72	-2,375,366.94
加：手续费支出	3,992.90	21,964.25
合计	-53,334.22	-2,446,643.18

32.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,747,770.42	1,619,365.00	1,747,770.42
进项税加计扣除	376,359.56	-	376,359.56
个税手续费返还	-	5,112.23	-
合计	2,124,129.98	1,624,477.23	2,124,129.98

33.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	241,213.58	591,222.83

34.信用减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-583,386.01	-510,947.63
其他应收款坏账损失	-	-13,423.85
合计	-583,386.01	-524,371.48

35.资产减值损失（损失以“－”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,335,310.01	87,595.11

36.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
滞纳金	156.66	5,872.68	156.66

37.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	6,480,263.49	6,488,137.83
递延所得税费用	-287,804.40	-15,355.75
合计	6,192,459.09	6,472,782.08

（2）会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	45,497,979.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,824,696.88
子公司适用不同税率的影响	-
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	80,355.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
研发加计扣除的影响	-712,593.27
所得税费用	6,192,459.09

38.现金流量表项目**（1）收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	19,628.40	143,601.61
政府补助	1,747,770.42	1,619,365.00
收到的经营性往来款	-	200,000.00
其他	3,090.00	5,112.23
合计	1,770,488.82	1,968,078.84

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,975,997.08	1,280,992.10
支付经营性往来款		30,000.00
营业外支出	156.66	5,872.68
合计	1,976,153.74	1,316,864.78

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

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

39.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	39,305,520.08	40,722,248.69
加：资产减值损失	1,335,310.01	-87,595.11
信用减值损失	583,386.01	524,371.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,304,059.43	4,228,440.27
无形资产摊销	35,772.62	35,772.62
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“一”号填列)	-	
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	-	
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-	
财务费用(收益以“一”号填列)	-28,304.72	-2,569,636.48
投资损失(收益以“一”号填列)	-241,213.58	-591,222.83
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-287,804.40	-15,355.75
延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-	-

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“一”号填列)	2,725,922.35	-14,110,120.56
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-6,628,408.48	-12,345,528.74
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	1,939,002.26	-17,063,339.27
其他[注 1]	-	13,185,760.88
经营活动产生的现金流量净额	42,043,241.58	11,913,795.20
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	32,332,307.79	6,428,676.75
减：现金的期初余额	15,192,919.11	22,488,940.61
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	17,139,388.68	-16,060,263.86

注1：其他为银行保证金变动金额和存货跌价转销金额。

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上期余额
一、现金	32,332,307.79	6,428,676.75
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	32,332,307.79	6,416,688.60
可随时用于支付的其他货币资金		11,988.15
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	32,332,307.79	6,428,676.75

40.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	16,505,028.01	8,410,250.73	抵押	借款授信抵押
无形资产	3,577,262.00	2,510,045.49	抵押	借款授信抵押
合计	20,082,290.01	10,920,296.22		/

(续表)

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

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为毕永堪。

2. 其他关联方情况

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

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜新清稷升科技有限公司	采购原材料	22,015,628.32	48,821,681.39

②出售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜新清稷升科技有限公司	出售商品		247,787.61
阜新北创化学有限公司	出售商品		3,089,823.01

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕永堪	20,000,000.00	2023.3.1	2028.2.29	否
毕永堪	2,000,000.00	2023.7.31	2025.7.30	否
毕大伟	10,000,000.00	2023.2.2	2024.2.2	是

关联担保情况说明：以上担保为银行授信担保，截止本期末，公司未使用授信额度。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	阜新清稷升科技有限公司	5,665,101.85	81,535.45

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2024 年 6 月 30 日，公司没有需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至 2024 年 6 月 30，本公司无需要披露的重要或有事项。

附注8、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

附注9、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,747,770.42
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	241,213.58
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	376,359.56
非经常性损益合计（影响利润总额）	2,365,186.90
减：所得税影响数	354,778.04
非经常性损益净额（影响净利润）	2,010,408.86
其中：影响少数股东损益	
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	2,010,408.86

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.31	1.2803	1.2803
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.22	1.2148	1.2148

江苏永创医药科技股份有限公司
二〇二四年八月二十日

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
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	1,747,770.42
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	241,213.58
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-156.66
其他符合非经常性损益定义的损益项目	376,359.56
非经常性损益合计（影响利润总额）	
非经常性损益合计	2,365,186.90
减：所得税影响数	354,778.04
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,010,408.86

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