



永星股份

NEEQ : 839549

江苏永星化工股份有限公司

JIANGSU EVER GALAXY CHEMICAL

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、公司负责人张强、主管会计工作负责人张桂云及会计机构负责人（会计主管人员）张桂云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“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	71
附件 II	融资情况	71

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	江苏省宿迁市生态科技化工园扬子路六号

释义

释义项目		释义
公司、本公司、永星化工、永星股份	指	江苏永星化工股份有限公司
德为贸易	指	宿迁市德为贸易有限公司
国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师、注册会计师	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	江苏永星化工股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏永星化工股份有限公司董事会
监事会	指	江苏永星化工股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、财务负责人、董事会秘书
公司章程、章程	指	公司现行有效之《江苏永星化工股份有限公司章程》
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏永星化工股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGSU EVER GALAXY CHEMICAL CO., LTD		
	JIANGSU EVER GALAXY CHEMICAL CO., LTD		
法定代表人	张强	成立时间	2010年3月23日
控股股东	控股股东为（张强）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张强、王玉），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（26）-专用化学产品制造（266）-其他专用化学产品制造（2669）		
主要产品与服务项目	光电新材料单体		
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	永星股份	证券代码	839549
挂牌时间	2016年11月18日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	32,154,630
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	南京市建邺区庐山路188号新地中心17层		
联系方式			
董事会秘书姓名	张桂云	联系地址	江苏省宿迁市生态科技化工园扬子路六号
电话	0527-81083685	电子邮箱	1413743213@qq.com
传真	0527-84450055		
公司办公地址	江苏省宿迁市生态科技化工园扬子路六号	邮政编码	223800
公司网址	http://www.egchemical.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	91321311552486328Q		
注册地址	江苏省宿迁市宿豫区生态科技化工园扬子路六号		
注册资本（元）	32,154,630	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

(一) 盈利模式

公司专注于双酚类和环氧树脂类光电新材料单体的研发、生产和销售。公司自成立以来，一直通过紧贴市场发展趋势并与客户保持紧密联系，收集并分析客户需求信息，通过按客户个性化需求研发及生产产品赢得供货合同。依托公司灵敏的市场嗅觉和快速反应能力以及高标准的生产工艺，公司的产品以较佳的品质和稳定的质量赢得客户的信赖。公司的销售团队与主要客户紧密联系，把握客户的需求及产品技术参数，公司通过为电子化工材料制造商提供符合技术要求、质量可靠的光电新材料单体并提供售后服务实现营业收入并赚取利润。

报告期内，公司产品的整体毛利率 38.31%左右，影响公司产品毛利率的主要因素包括产品销售价格、原材料价格的波动及汇率波动。公司将通过加强与供应商的合作关系，降低原材料成本波动对公司的不利影响。公司将持续针对生产流程工艺进行研究实验，适时进行技术改造，通过优化生产流程，提升物料利用效率并降低能耗，降低公司生产成本。另一方面，公司将适时针对外汇波动采取风险管理手段，降低汇率风险。

(二) 销售模式

公司通过为客户提供定制化产品研发与生产获得客户订单。公司的销售部负责业务承揽；销售人员通过公司的营销网络收集市场信息并拓展客户群体，通过与老客户保持紧密联系了解客户需求。销售部门将客户需求反映到研发部后，研发部针对客户需求进行产品的研发并协同生产部进行产品试生产，产品样品通过公司质检部门的检验后将送客户检验，客户通过后则由销售部人员代表公司与客户针对订货款、货物交付日期、货物交付方式及付款方式等条款进行商谈并确认客户订单。

公司依靠自身在业内多年的研发、生产管理经验，并通过品质较佳、质量稳定的产品赢得客户的信赖；销售人员与客户建立起紧密合作关系并为客户提供售后服务，有利于公司及时获取客户需求信息及产品技术要求，为公司与客户进一步接触并赢得供货合同提供先机。

(三) 采购模式

公司属于精细化学品产业中的电子化学品制造业，主要对外采购生产所需的设备和包括传统基础化学品在内的原材料、辅料等。设备采购主要为满足公司生产线运作及研发运营的需求，原材料的采购主要为了满足公司产品生产的需求。设备的采购主要按照公司生产工艺的定制化要求通过向不同厂商询价并通过专项采购进行引进，部分设备由于采用公司专利进行设计，公司研发部门将参与设备的订购。

公司用于生产的主要材料包括 9-芴酮、甲苯、甲醇、苯酚等基础化学品，根据用量的不同，公司的原材料主要通过集中采购及零星采购等方式进行采购。

1、集中采购：为了控制生产材料采购成本并保证材料质量，公司对需求量较大的通用材料或者金额较大的各项材料，由公司采购部根据公司的生产计划及材料需求预测进行集中采购并实行动态库存监控。公司建立了合格供应商清单，对供货商建立了材料采购数据库，针对原材料采购需求，通过询价、比价等方式确定供应商并对到货材料进行验收入库。公司主要原材料多为基础化工产品，产品的市场供应充分，供应商数量众多，能够满足公司生产经营需求，不存在供应渠道受限的风险。

2、零星采购：对于小额零星材料或辅料，由公司采购部授权生产管理人员按照生产需要进行采购。生产管理人员结合询价结果、生产需要确定采购产品价格及数量，采购完成后由生产管理人员到财务部进行报销。

（四）生产管理模式

公司接受客户订单后，由生产部编制生产计划并对生产人员进行调配，生产部同时根据生产计划协调采购部对生产原料进行采购。生产部根据产品数量、交货时点等要求对生产线运营及生产工人上岗时间表进行编排并落实考勤，监督生产操作。设备部根据产品性能和要求在预生产阶段对设备进行调试，并在生产过程中对投料和反应等生产过程进行监控与指导。公司在生产过程中严格执行质量管理体系的相关规定，并按照安全生产及环境保护方面的要求执行生产程序。产成品经质检部进行检验后入库，残次品由质检部进行专门处理。

（五）售后服务模式

产品通过物流运输交付客户后由客户进行验收，公司的质检部后续与客户联系收集客户关于产品质量的反馈意见。质检部同时对产品质量事故、客户质量投诉等问题进行处理并将相关情况反馈到公司的研发部及生产部等相关部门。良好的售后服务是公司与客户建立长期合作的关键，售后信息的收集有利于公司与客户保持紧密联系，更好地把握客户需求。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、公司被江苏省工业和信息化厅认定为 2022 年度江苏省“专精特新”中小企业。 2、2022 年公司被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局认定为高新技术企业（证书号：GR202232006847），有效期三年。

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	24,420,919.67	23,646,137.82	3.28%
毛利率%	38.31%	27.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,267,599.54	475,869.42	586.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,060,429.69	39,234.63	7,700.33%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	2.04%	0.20%	-

司股东的净利润计算)			
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)	1.91%	0.02%	-
基本每股收益	0.10	0.01	900.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	176,110,048.09	178,111,705.24	-1.12%
负债总计	14,057,758.85	19,588,696.30	-28.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	162,052,289.24	158,523,008.94	2.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.04	4.93	2.23%
资产负债率% (母公司)	10.25%	13.36%	-
资产负债率% (合并)	7.98%	11.00%	-
流动比率	5.67	3.98	-
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	6,015,767.77	2,863,330.42	110.10%
应收账款周转率	12.61	15.30	-
存货周转率	0.44	0.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.12%	-3.54%	-
营业收入增长率%	3.28%	-51.60%	-
净利润增长率%	586.66%	-92.96%	-

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	16,409,422.78	9.32%	21,044,134.57	11.82%	-22.02%
应收票据	1,252,090.96	0.71%	653,368.00	0.37%	91.64%
应收账款	3,342,883.94	1.90%	331,830.82	0.19%	907.41%
交易性金融资产	22,989,256.99	13.05%	19,916,033.40	11.18%	15.43%
预付账款	1,007,214.00	0.57%	487,289.24	0.27%	106.70%
存货	33,342,311.08	18.93%	34,680,528.04	19.47%	-3.86%
其他应收款	955,887.17	0.54%	634,241.97	0.36%	50.71%

固定资产	85,305,713.31	48.44%	88,120,728.62	49.47%	-3.19%
在建工程	0.00	0.00%	583,267.26	0.33%	-100.00%
无形资产	10,882,328.17	6.18%	11,012,199.57	6.18%	-1.18%
长期待摊费用	309,219.69	0.18%	267,987.75	0.15%	15.39%
其他非流动资产	313,720.00	0.18%	380,096.00	0.21%	-17.46%
应付账款	12,108,866.76	6.88%	16,284,406.85	9.14%	-25.64%
合同负债	104,877.62	0.06%	185,239.11	0.10%	-43.38%
应付职工薪酬	993,265.40	0.56%	2,106,900.95	1.18%	-52.86%
应交税费	526,046.53	0.30%	587,429.71	0.33%	-10.45%
其他应付款	243,228.68	0.14%	343,284.24	0.19%	-29.15%
递延所得税负债	73,259.70	0.04%	62,740.75	0.04%	16.77%
其他流动负债	8,214.16	0.00%	18,694.69	0.01%	-56.06%

项目重大变动原因

未存在占总资产比重超过10%且较上年同期变动超过30%的项目。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	24,420,919.67	-	23,646,137.82	-	3.28%
营业成本	15,065,601.93	61.69%	17,150,762.80	72.53%	-12.16%
毛利率	38.31%	-	27.47%	-	-
税金及附加	489,612.23	2.00%	353,963.29	1.50%	38.32%
销售费用	176,128.13	0.72%	252,921.44	1.07%	-30.36%
管理费用	4,420,299.33	18.10%	3,819,726.71	16.15%	15.72%
研发费用	1,269,479.22	5.20%	2,304,530.80	9.75%	-44.91%
财务费用	-223,314.08	-0.91%	-289,425.79	-1.22%	-22.84%
其他收益	26,626.32	0.11%	236,196.52	1.00%	-88.73%
投资收益	82,059.92	0.34%	171,445.28	0.73%	-52.14%
公允价值变动收益	135,043.00	0.55%	105,810.72	0.45%	27.63%
信用减值损失	-160,540.26	-0.66%	-88,670.67	-0.37%	81.05%
营业利润	3,306,301.89	13.54%	478,440.42	2.02%	591.06%
营业外支出	28,183.40	0.12%	0.00	0.00%	0.00%
利润总额	3,278,118.49	13.42%	478,440.42	2.02%	585.17%
所得税费用	28,183.40	0.04%	2,571.00	0.01%	996.20%
净利润	3,267,599.54	13.38%	475,869.42	2.01%	586.66%
经营活动产生的现金流量净额	6,015,767.77	-	2,863,330.42	-	110.10%
投资活动产生的现金流量净额	-7,691,592.72	-	-10,427,162.74	-	-26.24%

筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	0.00%
---------------	------	---	------	---	-------

项目重大变动原因

营业利润、利润总和净利润

报告期内营业利润、利润总额和净利润较上年同期较大幅度增长，主要原因为尽管营业收入规模较上年同期仅小幅增长，但其中毛利率较高产品占比较上年同期提高，整体毛利率水平较上年同期显著增长，报告期内毛利规模较上年同期增长达到 285.99 万元。

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
南京新万林科技有限公司	子公司	精细化学品（非危险品）技术研发、技术服务、技术转技术咨询。	1,000,000	2,675,625.24	2,663,132.83	0.00	-3,766.72
宿迁市德为贸易有限公司	子公司	化工产品销售(不含许可类化工产品);货物进出口,进出口代理)	500,000	3,485,723.95	3,485,723.95	0.00	-329.49

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 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
客户集中度较高的风险	2024 年上半年公司对前五名客户的销售收入合计占当期营业收入的比例为 62.84%，客户集中度较高。如果主要客户大幅减少其对公司产品的采购量,而公司无法及时找到替代客户,那么公司的经营业绩将会受到不利影响。

下游需求放缓的风险	受全球经济增长乏力，通胀预期高等因素影响，消费电子领域下游需求增长的态势受到冲击，相关态势如进一步持续，可能对公司业绩产生进一步的不利影响。
原材料价格波动风险	报告期内公司生产经营所用的主要原材料 9-茚酮、甲醇、苯酚等化学原料占生产成本的比重为 48.07%。当公司主要原材料的供求状况发生变化或价格有异常波动时,若公司不能及时调整销售价格,将会直接影响公司的生产成本和盈利水平,对公司造成重大不利影响。因此,公司存在由于主要原材料价格发生变动而导致的经营业绩波动的风险。
汇率波动风险	报告期内公司外销占比较高。2024 年上半年公司以外币结算的销售收入为 17,388,290.65 元，占收入比例为 71.20% 目前我国人民币实行有管理的浮动汇率制度,汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售定价,从而影响到产品竞争力,给公司经营带来一定风险。随着公司对以外币结算客户业务规模的增长,人民币对外币的汇率波动具有不确定性,将有可能给公司带来较大金额的汇兑损失。
出口国家或地区政治、经济环境变动风险	公司产品主要出口地为日本、韩国等经济发达国家，由于近几年全球宏观经济波动频繁,国际贸易保护主义加剧,若上述国家和地区制定相关恶意贸易壁垒等对华不利政策,将对公司出口业务造成较大影响。
税收优惠政策变化的风险	报告期内公司产品出口比例较大。出口产业一直受国家鼓励发展,基于国内宏观经济增速放缓的大背景下,扩大出口仍将是拉动我国经济增长的重要驱动力,预计在未来几年内,公司将可以持续享受“出口退税”政策。但如果未来国家调整相应退税政策,公司产品对应的退税率降低将对公司利润的产生较大的负面影响。
实际控制人不当控制的风险	目前公司实际控制人为张强、王玉夫妻,其中张强持有本公司 62.9925%的股份,且担任公司的董事长、总经理;王玉持有公司 9.7342%的股份,且担任公司的董事。实际控制人能对公司的发展战略、人事安排、生产经营、财务管理等决策实施较强的控制。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范,可能会导致实际控制人不当控制及公司治理的风险。
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

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(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

本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) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	详见承诺事项详细情况	2016年11月18日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月18日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	减少及避免关联交易的承诺函	2016年11月18日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	详见承诺事项详细情况	2016年11月18日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2016年11月		正在履行中

			18 日		
--	--	--	------	--	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

- (1) 公司董事长兼总经理张强出具《承诺》，承诺如以后永星化工因为员工缴纳的各项社会保险及住房公积金不符合规定而承担任何滞纳金、罚款或损失，其作为实际控制人承诺将在公司不需要给付任何对价的情况下，承担补交保险和公积金、滞纳金、罚款等金钱赔付责任；
- (2) 公司控股股东、实际控制人均出具了避免同业竞争的承诺；
- (3) 公司实际控制人出具了《关于减少及避免关联交易的承诺函》；
- (4) 公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免占用公司资金的承诺函》；
- (5) 公司控股股东张强出具承诺函，承诺若公司日后因环评办理延迟受到宿迁市环境保护局的任何处罚，其本人将在不需要公司给付任何对价的情况下，承担处罚的金钱赔付责任。
- 报告期内相关承诺人严格履行了上述承诺，未有违反承诺情况。

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	3,547,130	11.03%		3,547,130	11.03%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000	0.14%		45,000	0.14%
	董事、监事、高管	132,500	0.41%		132,500	0.41%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	28,607,500	88.97%		28,607,500	88.97%
	其中：控股股东、实际控制人	23,340,000	72.59%		23,340,000	72.59%
	董事、监事、高管	27,965,000	86.97%		27,965,000	86.97%
	核心员工					
总股本		32,154,630	-	0	32,154,630	-
普通股股东人数						46

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	张强	20,255,000	0	20,255,000	62.9925%	20,210,000	45,000	0	0
2	张彬	4,295,000	0	4,295,000	13.3573%	4,295,000	0	0	0
3	王玉	3,130,000	0	3,130,000	9.7342%	3,130,000	0	0	0
4	南京新流域 创研创业投 资合伙企业 (有限合 伙)	964,630	0	964,630	3.0000%	0	964,630	0	0
5	卢娜	499,900	0	499,900	1.5547%	0	499,900	0	0

6	胡学慧	350,000	0	350,000	1.0885%	262,500	87,500	0	0
7	李秀平	300,000	0	300,000	0.9330%	0	300,000	0	0
8	张金东	250,000	0	250,000	0.7775%	0	250,000	0	0
9	叶燕萍	250,000	0	250,000	0.7775%	0	250,000	0	0
10	赵金龙	200,000	0	200,000	0.6220%	200,000	0	0	0
合计		30,494,530	-	30,494,530	94.8372%	28,097,500	2,397,030	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：张强与王玉为夫妻关系，张强与张彬为兄弟关系。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

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				
张强	董事长兼总经理	男	1971年6月	2022年8月19日	2025年8月19日	20,255,000	0	20,255,000	62.9925%
王玉	董事	女	1974年12月	2022年8月19日	2025年8月19日	3,130,000	0	3,130,000	9.7342%
张彬	董事	男	1974年11月	2022年8月19日	2025年8月19日	4,295,000	0	4,295,000	13.3573%
赵金龙	董事	男	1985年8月	2022年8月19日	2025年8月19日	200,000	0	200,000	0.6220%
徐卫华	董事	男	1988年3月	2023年12月6日	2025年8月19日	70,000	0	70,000	0.2177%
张领	监事会主席	男	1963年10月	2022年8月19日	2025年8月19日	0	0	0	0%
孙昊	监事	男	1976年8月	2022年8月19日	2025年8月19日	200,000	0	0	0.6220%
袁从笑	监事	男	1968年3月	2022年8月19日	2025年8月19日	0	0	0	0%
张桂云	财务负责人兼董事会秘书	女	1981年1月	2022年8月19日	2025年8月19日	60,000	0	60,000	0.1866%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

张强与王玉为夫妻关系，张强与张彬为兄弟关系。除此之外，董事、监事和高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(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	期末人数
行政人员	10	10
财务人员	4	4
生产人员	79	80
技术人员	38	38
销售人员	4	4
员工总计	135	136

(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、（一）	16,409,422.78	21,044,134.57
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	22,989,256.99	19,916,033.40
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）	1,252,090.96	653,368.00
应收账款	五、（四）	3,342,883.94	331,830.82
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	1,007,214.00	487,289.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	955,887.17	634,241.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	33,342,311.08	34,680,528.04
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			
流动资产合计		79,299,066.92	77,747,426.04
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、(八)	85,305,713.31	88,120,728.62
在建工程	五、(九)		583,267.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(十)	10,882,328.17	11,012,199.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	309,219.69	267,987.75
递延所得税资产	五、(十二)		
其他非流动资产	五、(十三)	313,720.00	380,096.00
非流动资产合计		96,810,981.17	100,364,279.20
资产总计		176,110,048.09	178,111,705.24
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、(十五)	12,108,866.76	16,284,406.85
预收款项			
合同负债	五、(十六)	104,877.62	185,239.11
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	993,265.40	2,106,900.95
应交税费	五、(十八)	526,046.53	587,429.71
其他应付款	五、(十九)	243,228.68	343,284.24
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、(二十)	8,214.16	18,694.69
流动负债合计		13,984,499.15	19,525,955.55
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、（十二）	73,259.70	62,740.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,259.70	62,740.75
负债合计		14,057,758.85	19,588,696.30
所有者权益：			
股本	五、（二十一）	32,154,630.00	32,154,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	38,267,871.75	38,267,871.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、（二十三）	7,798,559.13	7,536,878.37
盈余公积	五、（二十四）	15,672,324.55	15,672,324.55
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	68,158,903.81	64,891,304.27
归属于母公司所有者权益合计		162,052,289.24	158,523,008.94
少数股东权益			
所有者权益合计		162,052,289.24	158,523,008.94
负债和所有者权益总计		176,110,048.09	178,111,705.24

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：张桂云

会计机构负责人：张桂云

（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		16,216,330.40	20,908,979.68
交易性金融资产		22,989,256.99	19,916,033.40
衍生金融资产			
应收票据		1,252,090.96	653,368.00
应收账款	十四、（一）	3,342,883.94	331,830.82
应收款项融资			

预付款项		872,711.00	487,289.24
其他应收款	十四、(二)	955,351.47	633,760.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,139,566.25	34,680,528.04
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			
流动资产合计		78,768,191.01	77,611,789.28
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	十四、(三)	4,152,876.13	4,152,876.13
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		83,909,746.18	86,659,136.62
在建工程			583,267.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,882,328.17	11,012,199.57
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		309,219.69	267,987.75
递延所得税资产			
其他非流动资产		313,720.00	380,096.00
非流动资产合计		99,567,890.17	103,055,563.33
资产总计		178,336,081.18	180,667,352.61
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		12,108,866.76	16,284,306.85
预收款项			
合同负债		104,877.62	185,239.11

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		980,144.54	2,077,573.06
应交税费		526,857.98	586,469.66
其他应付款		4,477,551.83	4,929,396.41
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		8,214.16	18,694.69
流动负债合计		18,206,512.89	24,081,679.78
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		73,259.70	62,740.75
其他非流动负债			
非流动负债合计		73,259.70	62,740.75
负债合计		18,279,772.59	24,144,420.53
所有者权益：			
股本		32,154,630.00	32,154,630.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		38,267,871.75	38,267,871.75
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		7,798,559.13	7,536,878.37
盈余公积		15,672,324.55	15,672,324.55
一般风险准备			
未分配利润		66,162,923.16	62,891,227.41
所有者权益合计		160,056,308.59	156,522,932.08
负债和所有者权益合计		178,336,081.18	180,667,352.61

(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	五、(二十六)	24,420,919.67	23,646,137.82
其中：营业收入	五、(二十六)	24,420,919.67	23,646,137.82
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,197,806.76	23,592,479.25
其中：营业成本	五、(二十六)	15,065,601.93	17,150,762.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	489,612.23	353,963.29
销售费用	五、(二十八)	176,128.13	252,921.44
管理费用	五、(二十九)	4,420,299.33	3,819,726.71
研发费用	五、(三十)	1,269,479.22	2,304,530.80
财务费用	五、(三十一)	-223,314.08	-289,425.79
其中：利息费用		-	
利息收入		133,880.89	364,326.93
加：其他收益	五、(三十二)	26,626.32	236,196.52
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	82,059.92	171,445.28
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）	五、(三十四)	135,043.00	105,810.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-160,540.26	-88,670.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,306,301.89	478,440.42
加：营业外收入			
减：营业外支出	五、(三十六)	28,183.40	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3278118.49	478,440.42
减：所得税费用	五、(三十七)	10,518.95	2,571.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,267,599.54	475,869.42
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）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,267,599.54	475,869.42
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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,267,599.54	475,869.42
（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）		0.10	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：张桂云

会计机构负责人：张桂云

(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	十四、(四)	24,420,919.67	23,646,137.82
减：营业成本	十四、(四)	15,065,601.93	17,150,762.80
税金及附加		486,710.47	353,963.29
销售费用		176,128.13	252,921.44
管理费用		4,419,439.33	3,819,726.71
研发费用		1,269,479.22	2,300,340.38
财务费用		-223,731.68	-289,721.96
其中：利息费用		-	
利息收入		133,811.96	364,255.70
加：其他收益		26,543.17	234,195.08
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、(五)	82,059.92	171,445.28
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）		135,043.00	105,810.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-160,540.26	-88,670.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,310,398.10	480,925.57
加：营业外收入			
减：营业外支出		28,183.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,282,214.70	480,925.57
减：所得税费用		10,518.95	2,571.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,271,695.75	478,354.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,271,695.75	478,354.56
（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		3,271,695.75	478,354.56
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		21,475,504.51	23,443,130.64
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		729,037.12	564,367.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	160,680.89	321,661.57
经营活动现金流入小计		22,365,222.52	24,329,160.16
购买商品、接受劳务支付的现金		5,743,961.90	10,316,449.11
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		7,358,109.94	7,461,131.72
支付的各项税费		819,529.45	871,000.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	2,427,853.46	2,817,247.98
经营活动现金流出小计		16,349,454.75	21,465,829.74
经营活动产生的现金流量净额		6,015,767.77	2,863,330.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,400,000.00	10,500,000.00
取得投资收益收到的现金		144,738.33	160,000.00
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		22,544,738.33	10,660,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,835,472.05	11,087,162.74
投资支付的现金		25,400,859.00	10,000,000.00
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		30,236,331.05	21,087,162.74
投资活动产生的现金流量净额		-7,691,592.72	-10,427,162.74
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,493.78	188,588.77
五、现金及现金等价物净增加额		-1,582,331.17	-7,375,243.55
加：期初现金及现金等价物余额		17,991,753.95	26,687,565.93
六、期末现金及现金等价物余额		16,409,422.78	19,312,322.38

法定代表人：张强

主管会计工作负责人：张桂云

会计机构负责人：张桂云

(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		21,475,504.51	23,443,130.64
收到的税费返还		729,037.12	562,988.99
收到其他与经营活动有关的现金		160,680.89	321,549.30
经营活动现金流入小计		22,365,222.52	24,327,668.93
购买商品、接受劳务支付的现金		5,743,961.90	10,284,398.77
支付给职工以及为职工支付的现金		7,358,109.94	7,286,673.60
支付的各项税费		819,529.45	869,261.95
支付其他与经营活动有关的现金		2,427,853.46	3,116,046.58
经营活动现金流出小计		16,349,454.75	21,556,380.90
经营活动产生的现金流量净额		6,015,767.77	2,771,288.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		22,400,000.00	10,500,000.00
取得投资收益收到的现金		144,738.33	160,000.00
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		22,544,738.33	10,660,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,835,472.05	11,087,162.74
投资支付的现金		25,400,859.00	10,000,000.00
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		30,236,331.05	21,087,162.74
投资活动产生的现金流量净额		-7,691,592.72	-10,427,162.74
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		93,493.78	188,588.77

五、现金及现金等价物净增加额		-1,582,331.17	-7,467,285.94
加：期初现金及现金等价物余额		17,991,753.95	26,618,910.23
六、期末现金及现金等价物余额		16,409,422.78	19,151,624.29

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

无

(二) 财务报表项目附注

江苏永星化工股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

江苏永星化工股份有限公司(以下简称“永星股份”或“公司”)系宿迁市永星化工有限公司整体变更设立的股份有限公司。注册地及总部地址为江苏省宿迁市生态科技化工园区扬子路六号。公司注册资本 3,215.4630 万元, 股份总数 3,215.4630 万股(每股面值 1 元)。2016 年 10 月经全国中小企业股份

转让系统有限责任公司批准，在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码 839549。

2016年7月5日，公司完成相关工商变更登记手续并取得宿迁市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91321311552486328Q，法定代表人：张强。

（二）企业实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司（统称“本集团”）为精细化工行业。公司实际从事光电新材料中间体生产、销售、生产技术开发及转让；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 27 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司经评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的因素或事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了 2024 年 6 月 30 日的财务状况、2024 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1. 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，且金额超过 10 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 10 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 10 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上（或期末余额占比 10%以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 100 万元

(六) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍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，计入当期营业外收入。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

(2) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

(3) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

(4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，

是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

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

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或近似汇率（交易发生上月末汇率）折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表

日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十一）金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 预期信用损失的会计处理方法

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

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收票据、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，确定组合的依据如下：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票-XX 客户	承兑人为非银行

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

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

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

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定

的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

组合类别	确定依据
合并关联方组合	本组合为合并内关联方款项
应收出口退税款	本组合为应收出口退税款款项
账龄组合	本组合为应收款项的账龄作为信用风险特征。
备用金	本组合为员工备用金款项
代垫个人社保及公积金	本组合为代垫个人社保及公积金款项

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下

的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，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，应当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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2. 初始投资成本确定

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产折旧方法

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

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

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	6-10	5	9.50-15.83
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十八) 在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

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

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

2. 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法

进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	40-50	年限平均法

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

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

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(二十一) 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二)长期待摊费用

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

(二十三)职工薪酬

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

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

3. 辞退福利的会计处理方法

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

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的

规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司销售商品收入的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

出口收入：货物发运至港口办理出口报关事宜，商品离岸并提单交付客户，作为销售收入确认时点。

内销收入：商品出库经客户确认收货后，本公司认定客户取得相关商品控制权，确认收入实现。

(二十六) 合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、

制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

2. 政府补助确认时点

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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

2. 递延所得税的计量

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

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

3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

1. 承租人的会计处理

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

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十)重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

无

2. 重要会计估计变更

无

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	13%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算	详见下表

不同主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
江苏永星化工股份有限公司	15%
南京新万林科技有限公司	25%
宿迁市德为贸易有限公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

本公司于 2022 年 11 月 18 日收到江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的证书编号为 GR202232006847 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2022 年度、2023 年度、2024 年度公司按 15% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	16,409,422.78	17,991,753.95
其他货币资金		3,052,380.62
合计	16,409,422.78	21,044,134.57

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	22,989,256.99	19,916,033.40	---
其中：其他	22,989,256.99	19,916,033.40	---
合计	22,989,256.99	19,916,033.40	---

(三) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	900,115.96	301,393.00
商业承兑汇票	370,500.00	370,500.00
小计	1,270,615.96	671,893.00
减：坏账准备	18,525.00	18,525.00
合计	1,252,090.96	653,368.00

2. 按坏账计提方法分类披露

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的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	1,270,615.96	100	18,525.00	1.46	1,252,090.96
其中：组合1：银行承兑汇票	900,115.96	70.84			900,115.96
组合2：商业承兑汇票	370,500.00	29.16	18,525.00	5	351,975.00
合计	1,270,615.96	100	18,525.00	1.46	1,252,090.96

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

组合2：商业承兑汇票

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	370,500.00	18,525.00	5.00	370,500.00	18,525.00	5.00
合计	370,500.00	18,525.00	5.00	370,500.00	18,525.00	5.00

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收票据坏账准备	18,525.00					18,525.00
合计	18,525.00					18,525.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	3,502,314.88	330,721.50
其中：6个月以内	3,502,314.88	330,721.50
7-12月		
1年以内小计	3,502,314.88	330,721.50

账龄	期末余额	期初余额
1至2年		19,606.00
2-3年	19,606.00	
减：坏账准备	179,036.94	18,496.68
合计	3,342,883.94	331,830.82

2. 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,521,920.88	100	179,036.94	5.08	3,342,883.94
合计	3,521,920.88	100	179,036.94	5.08	3,342,883.94

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	350,327.50	100	18,496.68	5.28	331,830.82
合计	350,327.50	100	18,496.68	5.28	331,830.82

按信用风险特征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	3,502,314.88	175,115.74	5	330,721.50	16,536.08	5
1至2年				19,606.00	1,960.60	10
2至3年	19,606.00	3,921.20	20			
合计	3,521,920.88	179,036.94	5.08	350,327.50	18,496.68	5.28

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	18,496.68	160,540.26				179,036.94
合计	18,496.68	160,540.26				179,036.94

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,379,814.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 168,990.74 元。

(五) 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	1,002,214.00	99.50	451,114.47	92.58
1 至 2 年			31,174.77	6.40
3 年	5,000.00	0.50	5,000.00	1.02
合计	1,007,214.00	100.00	487,289.24	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 782,525.24 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 77.69 %。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	955,887.17	634,241.97
合计	955,887.17	634,241.97

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	955,887.17	634,241.97
其中: 6 个月以内	955,887.17	634,241.97
7-12 月		
1 年以内小计	955,887.17	634,241.97
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	97,200.00	97,200.00
小计	1,053,087.17	731,441.97
减: 坏账准备	97,200.00	97,200.00
合计	955,887.17	634,241.97

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	97,200.00	97,200.00
备用金	150,775.46	74,066.20
应收退税款	155,108.33	471,123.15
代垫员工社保及公积金	89,872.45	89,052.62
海关手册保证金	560,130.93	
小计	1,053,087.17	731,441.97
减: 坏账准备	97,200.00	97,200.00
合计	955,887.17	634,241.97

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)	
2024年1月1日余额			97,200.00	97,200.00
2024年1月1日余额在本期				
—转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年06月30日余额			97,200.00	97,200.00

4. 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	其他变动	
其他应收款坏账准备	97,200.00					97,200.00
合计	97,200.00					97,200.00

5. 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
中华人民共和国宿迁海关	手册保证金	560,130.93	1年以内	53.19	
应收退税款	出口退税款	155,108.33	1年以内	14.73	
员工	备用金	150,775.46	1年以内	14.32	
代垫员工社保及公积金	代垫员工社保及公积金	89,872.45	1年以内	8.53	
上海缘昌医药化工装备有限公司	往来款	97,200.00	5年以上	9.23	97,200.00
合计		1,053,087.17		100.00	97,200.00

(七) 存货

存货的分类

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	6,576,845.96		6,576,845.96	7,853,522.99		7,853,522.99
在产品	1,645,227.40		1,645,227.40	1,012,756.13		1,012,756.13
库存商品	21,984,353.56		21,984,353.56	22,330,915.16		22,330,915.16
周转材料	2,958,577.77		2,958,577.77	3,399,619.68		3,399,619.68
发出商品						

	177,306.39		177,306.39	83,714.08		83,714.08
在途物资			-			
合计	33,342,311.08		33,342,311.08	34,680,528.04		34,680,528.04

(八) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	85,305,713.31	88,120,728.62
合计	85,305,713.31	88,120,728.62

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	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	50,997,807.42	118,155,053.81	2,545,788.38	2,561,400.14	30,195,922.32	204,455,972.07
2. 本期增加金额	400,000.00	1,327,943.00	106,902.66	-	335,398.23	2,170,243.89
(1) 购置						-
(2) 在建工程转入	400,000.00	1,327,943.00	106,902.66		335,398.23	2,170,243.89
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	51,397,807.42	119,482,996.81	2,652,691.04	2,561,400.14	30,531,320.55	206,626,215.96
二、累计折旧						
1. 期初余额	12,125,797.57	20,931,465.04	2,166,987.42	2,285,021.41	25,535,056.26	63,044,327.70
2. 本期增加金额	1,216,127.98	2,617,249.58	51,778.26	77,237.47	1,022,865.91	4,985,259.20
(1) 计提	1,216,127.98	2,617,249.58	51,778.26	77,237.47	1,022,865.91	4,985,259.20
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	13,341,925.55	23,548,714.62	2,218,765.68	2,362,258.88	26,557,922.17	68,029,586.90
三、减值准备						

1. 期初余额		53,290,915.75				53,290,915.75
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		53,290,915.75				53,290,915.75
四、账面价值						
1. 期末账面价值	38,055,881.87	42,643,366.44	433,925.36	199,141.26	3,973,398.38	85,305,713.31
2. 期初账面价值	38,872,009.85	43,932,673.02	378,800.96	276,378.73	4,660,866.06	88,120,728.62

(九) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程		583,267.26
合计		583,267.26

在建工程情况

1. 在建工程项目基本情况

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
老厂区技改安装				583,267.26		583,267.26
合计				583,267.26		583,267.26

(十) 无形资产

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	12,298,026.62	12,298,026.62
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	12,298,026.62	12,298,026.62
二、累计摊销		
1. 期初余额	1,285,827.05	1,285,827.05
2. 本期增加金额	129,871.40	129,871.40

(1) 计提	129,871.40	129,871.40
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,415,698.45	1,415,698.45
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	10,882,328.17	10,882,328.17
2. 期初账面价值	11,012,199.57	11,012,199.57

(十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
零星工程	267,987.75		66,990.90		200,996.85
设备保温工程		125,685.09	17,462.25		108,222.84
合计	267,987.75	125,685.09	84,453.15		309,219.69

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备				
小计				
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	73,259.70	488,397.99	62,740.75	418,271.66
小计	73,259.70	488,397.99	62,740.75	418,271.66

(十三) 其他非流动资产

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
预付长期资产购置款	313,720.00		313,720.00	380,096.00		380,096.00
合计	313,720.00		313,720.00	380,096.00		380,096.00

(十四) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					3,052,380.62	3,052,380.62		银行定期存款
合计								--

				3,052,380.62	3,052,380.62	
--	--	--	--	--------------	--------------	--

(十五) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,196,800.97	10,054,894.85
1年以上	8,912,065.79	6,229,512.00
合计	12,108,866.76	16,284,406.85

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
设备及工程款	7,057,450.71	工程或设备质保金
合计	7,057,450.71	

(十六) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
合同预收款	104,877.62	185,239.11
合计	104,877.62	185,239.11

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,106,900.95	5,830,092.92	6,943,728.47	993,265.40
离职后福利-设定提存计划		577,953.26	577,953.26	
合计	2,106,900.95	6,408,046.18	7,521,681.73	993,265.40

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,105,947.95	5,146,373.02	6,308,585.72	943,735.25
职工福利费		210,008.46	161,291.51	48,716.95
社会保险费		290,726.44	290,726.44	-
其中: 医疗保险费		210,164.82	210,164.82	-
工伤保险费		45,534.15	45,534.15	-
生育保险费		35,027.47	35,027.47	-
住房公积金		177,951.00	177,951.00	-
工会经费和职工教育经费	953.00	5,034.00	5,173.80	813.20
合计	2,106,900.95	5,830,092.92	6,943,728.47	993,265.40

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		560,439.52	560,439.52	
失业保险费		17,513.74	17,513.74	
合计		577,953.26	577,953.26	

(十八) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	24,917.33	50,521.43
企业所得税	338,352.82	340,124.32
房产税	104,553.84	104,553.84
土地使用税	51,954.75	51,954.75
个人所得税	1,069.38	1,285.07
城市维护建设税		19,925.73
教育费附加		8,539.60
地方教育费附加		5,693.07
其他税费	5,198.41	4,831.90
合计	526,046.53	587,429.71

(十九) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	243,228.68	343,284.24
合计	243,228.68	343,284.24

其他应付款

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
预提费用	242,591.41	199,757.62
备用金		134,805.70
其他	637.27	8,720.92
合计	243,228.68	343,284.24

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	8,214.16	18,694.69
合计	8,214.16	18,694.69

(二十一) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	32,154,630.00						32,154,630.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	38,267,871.75			38,267,871.75
合计	38,267,871.75			38,267,871.75

(二十三) 专项储备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
安全生产费	7,536,878.37	575,973.24	314,292.48	7,798,559.13
合计	7,536,878.37	575,973.24	314,292.48	7,798,559.13

(二十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,672,324.55			15,672,324.55
合计	15,672,324.55			15,672,324.55

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上年年末
调整前上期末未分配利润	64,891,304.27	123,938,160.09
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	64,891,304.27	123,938,160.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,267,599.54	-59,046,855.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	68,158,903.81	64,891,304.27

(二十六) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,420,919.67	15,065,601.93	23,646,137.82	17,150,762.80
合计	24,420,919.67	15,065,601.93	23,646,137.82	17,150,762.80

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	主营业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按市场或客户类型				
内销	7,032,629.02	5,185,669.39	7,032,629.02	5,185,669.39
外销	17,388,290.65	9,879,932.54	17,388,290.65	9,879,932.54
合计	24,420,919.67	15,065,601.93	24,420,919.67	15,065,601.93

(二十七) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	87,999.63	26,059.16
教育费附加	37,714.13	11,168.21
地方教育费附加	25,142.75	7,445.48
房产税	212,009.44	209,107.68
土地使用税	103,909.50	89,834.25
印花税	13,556.95	7,093.84
其他	9,279.83	3,254.67
合计	489,612.23	353,963.29

(二十八) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
保险	7,639.87	9,491.04

工资	130,916.22	128,838.73
广告费	37,572.04	5,637.14
佣金		108,954.53
合计	176,128.13	252,921.44

(二十九)管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
职工薪酬	1,823,316.94	746,797.23
折旧费	1,519,488.21	1,680,329.59
办公费	13,047.37	40,264.95
差旅费	3,042.00	6,888.96
保险费	57,235.69	42,452.83
修理费	148,587.71	3,318.00
无形资产摊销	129,871.40	103,557.83
业务招待费	29,617.50	3,829.70
聘请中介机构费用	268,089.64	242,708.06
车辆费	120,263.12	122,109.89
安全生产费用	261,680.76	671,650.30
通讯费	11,105.70	21,352.00
其他	21,163.02	128,837.36
水电费	13,790.27	5,630.01
合计	4,420,299.33	3,819,726.71

(三十)研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
直接人工	848,606.70	1,427,744.86
直接投入	331,575.42	603,300.29
折旧费用与长期待摊费用摊销	55,403.91	198,264.65
其他费用	33,893.19	75,221.00
合计	1,269,479.22	2,304,530.80

(三十一)财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用		
减：利息收入	133,811.96	364,326.93
汇兑损益	-97,837.03	-212,894.74
手续费支出	8,334.91	287,795.88
其他支出		
合计	-223,314.08	-289,425.79

(三十二)其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/ 与收益相关
代扣代缴个税返还	1,626.32	4,237.08	与收益相关
2021年研发投入奖励款		120,000.00	与收益相关
2019年度全区工业经济高质量发展先进企业奖		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴		1,500.00	与收益相关

增值税减免		2,001.44	与收益相关
2021年度市级产业发展引导资金（企业上云）	25,000.00		与收益相关
其他普惠金融发展收入		8,458.00	与收益相关
合计	26,626.32	236,196.52	与收益相关

(三十三) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置交易性金融资产取得的投资收益	82,059.92	171,455.28
合计	82,059.92	171,455.28

(三十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年1-6月
交易性金融资产	135,043.00	105,810.72
其中：交易性金融资产公允价值变动	135,043.00	105,810.72
合计	135,043.00	105,810.72

(三十五) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
应收账款减值损失	160,540.26	-88,670.67
合计	160,540.26	-88,670.67

(三十六) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金	28,183.40	-	28,183.40
合计	28,183.40	-	28,183.40

(三十七) 所得税费用

所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
递延所得税费用	10,518.95	2,571.00
合计	10,518.95	2,571.00

(三十八) 现金流量表

经营活动有关的现金

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	133,880.89	82,642.96
政府补助收入	25,000.00	234,236.12
收到的合并范围外的往来款	1,800.00	
其他		4,782.49
合计	160,680.89	321,661.57

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
手续费支出	8,334.91	287,795.88
付现销售费用	176,128.13	124,082.71
付现管理费用	947,622.78	1,289,042.06
付现研发费用	365,468.61	846,366.97
其他	930,299.03	269,960.36
合计	2,427,853.46	2,817,247.98

(三十九)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,267,599.54	475,869.42
加：资产减值准备		
信用减值损失	160,540.26	88,670.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,985,259.20	3,361,807.25
无形资产摊销	129,871.40	103,557.83
长期待摊费用摊销	296,493.68	175,330.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-135,043.00	-105,810.72
财务费用（收益以“-”号填列）	-97,837.03	-212,894.74
投资损失（收益以“-”号填列）	-82,059.92	-171,445.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-13,300.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	10,518.95	15,871.61
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,338,216.96	2,747,229.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,609,776.08	-2,986,299.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,300,396.81	-615,255.12
经营活动产生的现金流量净额	6,015,767.77	2,863,330.42
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	16,409,422.78	19,312,322.38
减：现金的期初余额	17,991,753.59	26,687,565.93
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	-1,582,330.81	-7,375,243.55

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	16,409,422.78	17,991,753.59

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	16,409,422.78	17,991,753.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	16,409,422.78	17,991,753.59
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十) 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	1,844,331.79	7.13	13,144,183.81
应收账款			
其中：美元	177,350.00	7.13	1,263,937.98
合同负债			
其中：美元	5,850.00	7.13	41,691.78

六、合并范围的变更

本期合并范围无变更

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
宿迁市德为贸易有限公司	宿迁经济技术开发区发展大道西侧(商务中心913房间)	50万元	宿迁经济技术开发区发展大道西侧(商务中心913房间)	化工贸易	100.00		同一控制合并
南京新万林科技有限公司	南京市栖霞区仙林大学城纬地路9号F6栋房屋947室	100万元	南京市栖霞区仙林大学城纬地路9号F6栋房屋947室	化工贸易	100.00		同一控制合并

八、与金融工具相关的风险

金融工具的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应付账款等。相关金融工具详情于本附注五相关项目。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险和流动风险，本集团管理

层管理及监控该等风险。其中市场风险主要为汇率风险，是指金融工具的公允价值或外币汇率变动而发生波动的风险。本集团面临的汇率风险主要来源于外币银行账户及外币往来户的汇率波动。

按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本集团其他应收款主要系单位往来款项、应收出口退税款等，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

1、市场风险

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

本集团采用敏感性分析技术分析市场风险相关变量的合理、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) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元有关，本集团的主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易业绩构成影响。于2024年06月30日，除下表所述资产或负债为美元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项 目	年末余额	年初余额
货币资金	1,844,331.79	496,143.14
应收账款	177,350.00	45,000.00
合同负债	5,850.00	5,850.00

本集团密切关注汇率变动对本集团外汇风险的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团2024年1-6月未发生借款业务，无因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2024年06月30日，本集团的信用风险主要来自于资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注五（十二）。

本集团因应收账款、其他应收款和合同资产产生的信用风险敞口、损失准备的量化数据，参见附注五（四），附注五（六）的披露。

3、流动性风险

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

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
银行理财产品		22,989,256.99		
持续以公允价值计量的资产总额		22,989,256.99		

（二）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系银行理财产品，银行理财产品根据银行公布的资产负债表日单位净值确定。银行采用市值法估计理财产品的公允价值，每个工作日公告根据理财产品资产净值与产品份额计算出的上个工作日的理财产品单位净值。

十、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

本公司无母公司，实际控制人为张强、王玉。王玉为张强配偶，与张强共同持有江苏永

星化工股份有限公司的 72.73% 股权。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张彬	主要投资人、董事、张强的弟弟
施娟	张彬的配偶

(四) 应收、应付关联方等未结算项目情况

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张强	100,000.00			
其他应收款	施娟	4,917.46		42,735.20	
其他应收款	张彬	20,527.00			
合计		125,444.46		42,735.20	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	张彬		83,088.00
其他应付款	张强		51,717.70
合计			134,805.70

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2024 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无应披露未披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司无应披露未披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,502,314.88	330,721.50
其中：6 个月以内	3,502,314.88	330,721.50
7-12 月		
1 年以内小计	3,502,314.88	330,721.50
1 至 2 年		19,606.00
2-3 年	19,606.00	
减：坏账准备	179,036.94	18,496.68
合计	3,342,883.94	331,830.82

2. 按坏账计提方法分类披露

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,521,920.88	100.00	179,036.94	5.08	3,343,883.94
合计	3,521,920.88	100.00	179,036.94	5.08	3,342,883.94

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的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	350,327.50	100.00	18,496.68	5.28	331,830.82
合计	350,327.50	100.00	18,496.68	5.28	331,830.82

按信用风险特征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	3,502,314.88	175,115.74	5.00	330,721.50	16,536.08	5.00
1 至 2 年				19,606.00	19,606.00	10.00
2 至 3 年	19,606.00	3,921.20	20.00			
合计	3,521,920.88	179,036.94	5.08	350,327.50	18,496.68	5.28

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

按组合计提坏账准备的应收账款	18,496.69	160,540.26				179,036.94
合计	18,496.68	160,540.26				179,036.94

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,379,814.88 元，占应收账款期末余额合计数的比例 95.97%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 168,990.74 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	955,351.47	633,760.10
合计	955,351.47	633,760.10

其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	955,351.47	633,760.10
其中：6 个月以内	955,351.47	633,760.10
7-12 月		
1 年以内小计	955,351.47	633,760.10
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	97,200.00	97,200.00
小计	1,052,551.47	730,960.10
减：坏账准备	97,200.00	97,200.00
合计	955,351.47	633,760.10

2. 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	97,200.00	97,200.00
备用金	710,906.39	74,066.20
应收退税款	155,108.33	471,123.15
代垫员工社保及公积金	89,336.75	88,570.75
小计	1,052,551.47	730,960.10
减：坏账准备	97,200.00	97,200.00
合计	955,351.47	633,760.10

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024年1月1日余额			97,200.00	97,200.00
2024年1月1日余额在本期				
-转入第三阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额			97,200.00	97,200.00

4. 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	其他变动	
第三阶段	97,200.00					97,200.00
合计	97,200.00					97,200.00

5. 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
中华人民共和国宿迁海关	手册保证金	560,130.93	1年以内	53.22	
应收退税款	出口退税款	155,108.33	1年以内	14.74	
员工	备用金	150,775.46	1年以内	14.32	
上海缘昌医药化工装备有限公司	往来款	97,200.00	5年以上	9.23	97,200.00
代垫员工社保及公积金	代垫员工社保及公积金	89,336.75	1年以内	8.49	
合计		1,052,551.47		100.00	97,200.00

(三) 长期股权投资

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	4,152,876.13		4,152,876.13	4,152,876.13		4,152,876.13
合计	4,152,876.13		4,152,876.13	4,152,876.13		4,152,876.13

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	24,420,919.67	15,065,601.93	23,646,137.82	17,150,762.80

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	24,420,919.67	15,065,601.93	23,646,137.82	17,150,762.80

2. 营业收入、营业成本分解信息

收入分类	主营业务分部		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按市场或客户类型				
内销	7,032,629.02	5,185,669.39	7,032,629.02	5,185,669.39
外销	17,388,290.65	9,879,932.54	17,388,290.65	9,879,932.54
合计	24,420,919.67	15,065,601.93	24,420,919.67	15,065,601.93

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	82,059.92	105,810.72
合计	82,059.92	105,810.72

十五、补充资料

净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	2.04	0.20	0.10	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.91	0.02	0.10	0.00

江苏永星化工股份有限公司

二〇二四年八月二十七日

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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
2. 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	25,000.00
3. 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	217,102.92
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,626.32
非经常性损益合计	243,729.24
减：所得税影响数	36,559.39
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	207,169.85

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