江苏艾科维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度至二〇二二年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪248W6FJQZ5

江苏艾科维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-121

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA14468 号

江苏艾科维科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏艾科维科技股份有限公司（以下简称艾科维）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度及 2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾科维 2021 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾科维，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
相关会计期间/年度： 2021 年度、2022 年度。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）及“五、合并财务报表项目”注释（三十一）。 艾科维 2021 年度主营业务收入为人民币 602,432,850.85 元、2022 年度主营业务收入为人民币 651,869,802.75 万元。 艾科维在按照销售合同约定履行了合同中的履约义务、相关商品的控制权已转移至客户时，按照预期有权收取的对价金额确认收入。 由于收入是艾科维的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，我们将艾科维收入确认识别为关键审计事项。	2021 年度、2022 年度财务报表审计中，评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查收入确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则及企业会计政策的要求； （3）执行分析性程序，结合产品特征对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （4）采用审计抽样的方法对本年客户往来发生额和期末余额分别进行抽样，执行以下程序： ①、检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，核对会计记录、出库单、报关单、提单等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； ②、执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息； （5）对本期境外销售业务与中国电子口岸记录进行核对； （6）对报告期内重大客户、新增客户和关联方销售的业务选取样本进行现场访谈确认； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对会计记录、出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾科维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾科维的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾科维持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾科维不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2021 年度及 2022 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二四年十二月二日

江苏艾科维科技股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：			
货币资金	（一）	33,887,254.21	66,623,861.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	131,100,339.22	157,356,005.64
衍生金融资产			
应收票据	（三）	60,916,088.14	64,079,257.61
应收账款	（四）	14,016,918.89	17,255,644.33
应收款项融资	（五）	14,496,970.00	7,637,324.07
预付款项	（六）	7,741,412.60	6,005,692.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	4,733,875.17	9,568,646.26
买入返售金融资产			
存货	（八）	19,505,203.37	32,165,877.56
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	（九）	26,902.27	163,270.68
流动资产合计		286,424,963.87	360,855,579.85
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（十）	227,683,878.16	252,855,697.33
在建工程	（十一）	9,433,785.08	1,762,544.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十二）	13,782.58	179,174.14
无形资产	（十三）	29,755,927.16	30,473,799.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十四）	2,175,744.19	2,861,722.78
其他非流动资产	（十五）		230,000.00
非流动资产合计		269,063,117.17	288,362,938.02
资产总计		555,488,081.04	649,218,517.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建 印　　主管会计工作负责人：贺琳 印　　会计机构负责人：贺琳 印

江苏艾科维科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2022.12.31	2021.12.31
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	（十七）	12,572,139.50	
应付账款	（十八）	49,799,797.47	66,486,996.59
预收款项			
合同负债	（十九）	7,266,587.88	11,835,916.58
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	（二十）	3,183,857.50	2,667,202.01
应交税费	（二十一）	11,385,587.72	12,014,392.78
其他应付款	（二十二）	19,841,552.65	101,022,393.08
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	（二十三）		172,999.11
其他流动负债	（二十四）	63,583,983.51	65,820,973.61
流动负债合计		167,633,506.23	260,020,873.76
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	（二十五）	10,226,844.17	12,606,132.25
递延所得税负债	（十四）	147.48	97.59
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,226,991.65	12,606,229.84
负债合计		177,860,497.88	272,627,103.60
所有者权益：			
股本	（二十六）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	224,359,796.91	13,494,832.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十八）	1,275,780.33	22,186.37
盈余公积	（二十九）	7,181,056.70	61,307,439.53
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	64,810,949.22	221,766,955.87
归属于母公司所有者权益合计		377,627,583.16	376,591,414.27
少数股东权益			
所有者权益合计		377,627,583.16	376,591,414.27
负债和所有者权益总计		555,488,081.04	649,218,517.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司

母公司资产负债表

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	2022.12.31	2021.12.31
流动资产：			
货币资金		32,878,951.25	66,160,777.11
交易性金融资产		131,037,829.79	156,606,005.64
衍生金融资产			
应收票据		60,916,088.14	64,079,257.61
应收账款	（一）	13,905,763.87	17,255,644.33
应收款项融资		14,496,970.00	7,637,324.07
预付款项		7,352,043.92	5,912,262.26
其他应收款	（二）	4,692,993.35	9,525,493.22
存货		19,505,203.37	32,165,877.56
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			42,209.89
流动资产合计		284,785,843.69	359,384,851.69
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	（三）	1,694,045.04	
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		227,502,649.80	252,621,022.05
在建工程		9,433,785.08	1,762,544.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,755,927.16	30,473,799.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,175,744.19	2,861,722.78
其他非流动资产			230,000.00
非流动资产合计		270,562,151.27	287,949,088.60
资产总计		555,347,994.96	647,333,940.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	2022.12.31	2021.12.31
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		12,572,139.50	
应付账款		49,799,797.47	66,486,996.59
预收款项			
合同负债		7,303,985.38	11,936,686.77
应付职工薪酬		3,180,895.69	2,664,277.28
应交税费		11,377,780.47	11,989,973.53
其他应付款		19,973,484.60	101,045,154.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		63,593,647.23	65,834,073.73
流动负债合计		167,801,730.34	259,957,162.52
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		10,226,844.17	12,606,132.25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,226,844.17	12,606,132.25
负债合计		178,028,574.51	272,563,294.77
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,138,841.95	12,579,832.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		1,275,780.33	22,186.37
盈余公积		7,090,479.83	61,216,862.66
未分配利润		63,814,318.34	220,951,763.99
所有者权益合计		377,319,420.45	374,770,645.52
负债和所有者权益总计		555,347,994.96	647,333,940.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入		655,533,900.13	610,860,342.89
其中：营业收入	（三十一）	655,533,900.13	610,860,342.89
利息收入			
[illegible]			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		512,216,502.02	428,302,827.11
其中：营业成本	（三十一）	452,866,189.57	369,450,887.51
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	（三十二）	4,723,641.24	4,229,096.22
销售费用	（三十三）	3,259,496.48	3,170,334.54
管理费用	（三十四）	32,245,793.72	33,043,439.93
研发费用	（三十五）	20,778,339.21	18,624,762.22
财务费用	（三十六）	-1,656,958.20	-215,693.31
其中：利息费用		2,030.25	289,044.09
利息收入		477,641.03	835,987.49
加：其他收益	（三十七）	4,726,000.74	4,224,243.05
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	2,695,118.06	4,205,198.37
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			
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）	（三十九）	1,040,339.22	1,080,655.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	634,673.89	-898,933.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）	145,533.60	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,559,063.62	191,168,678.70
加：营业外收入	（四十二）	32,742.27	176.99
减：营业外支出	（四十三）	1,379,294.31	458,256.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,212,511.58	190,710,599.19
减：所得税费用	（四十四）	20,199,220.32	26,259,413.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		131,013,291.26	164,451,185.28
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		131,013,291.26	164,451,185.28
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．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		131,013,291.26	164,451,185.28
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		131,013,291.26	164,451,185.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,013,291.26	164,451,185.28
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）	（四十五）	1.64	2.06
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）	1.64	2.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2022 年度：-126,878.08 元，2021 年度：979,276.31 元。

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	（四）	654,611,390.71	608,452,683.42
减：营业成本	（四）	452,823,189.57	369,039,313.75
税金及附加		4,721,985.19	4,215,118.93
销售费用		3,186,573.93	2,869,550.53
管理费用		31,629,795.83	32,504,441.32
研发费用		20,778,339.21	18,900,868.44
财务费用		-1,670,878.40	-311,628.49
其中：利息费用			280,133.51
利息收入		477,161.86	835,347.70
加：其他收益		4,719,954.75	4,223,853.10
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	2,683,273.46	4,181,882.62
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			
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）		1,037,829.79	1,080,655.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）		642,795.37	-919,652.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		145,533.60	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		152,371,772.35	189,801,757.83
加：营业外收入		32,742.27	176.99
减：营业外支出		1,379,294.31	456,421.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		151,025,220.31	189,345,513.12
减：所得税费用		20,193,368.05	26,224,795.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		130,831,852.26	163,120,717.70
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		130,831,852.26	163,120,717.70
（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			
（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		130,831,852.26	163,120,717.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2022 年度	2021 年度
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		452,604,211.07	369,878,208.14
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		414,567.13	3,581,928.59
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	2,539,231.11	46,576,398.14
经营活动现金流入小计		455,558,009.31	420,036,534.87
购买商品、接受劳务支付的现金		191,143,483.79	174,231,023.63
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			
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		33,156,953.10	30,252,879.71
支付的各项税费		60,083,672.96	59,169,502.08
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	19,102,705.35	15,279,755.53
经营活动现金流出小计		303,486,815.20	278,933,160.95
经营活动产生的现金流量净额		152,071,194.11	141,103,373.92
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,440,000.00	168,489.24
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	（四十六）	415,391,123.70	516,724,205.93
投资活动现金流入小计		416,831,123.70	516,892,695.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,105,198.89	37,836,652.39
投资支付的现金		1,884,933.00	
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	（四十六）	385,400,000.00	563,060,000.00
投资活动现金流出小计		397,390,131.89	600,896,652.39
投资活动产生的现金流量净额		19,440,991.81	-84,003,957.22
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			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）		
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,568,750.00	291,133.51
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	（四十六）	175,029.36	166,694.50
筹资活动现金流出小计		204,743,779.36	20,457,828.01
筹资活动产生的现金流量净额		-204,743,779.36	-10,457,828.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		494,986.46	-148,282.92
五、现金及现金等价物净增加额		-32,736,606.98	46,493,305.77
加：期初现金及现金等价物余额		66,623,861.19	20,130,555.42
六、期末现金及现金等价物余额		33,887,254.21	66,623,861.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2022 年度	2021 年度
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		452,147,641.60	375,663,954.80
收到的税费返还			160,833.00
收到其他与经营活动有关的现金		2,455,449.14	46,575,368.40
经营活动现金流入小计		454,603,090.74	422,400,156.20
购买商品、接受劳务支付的现金		190,803,593.87	173,900,492.14
支付给职工以及为职工支付的现金		32,823,906.85	29,978,018.40
支付的各项税费		60,043,376.29	59,115,385.83
支付其他与经营活动有关的现金		18,870,571.78	14,535,715.00
经营活动现金流出小计		302,541,448.79	277,529,611.37
经营活动产生的现金流量净额		152,061,641.95	144,870,544.83
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,440,000.00	168,489.24
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		409,289,279.10	500,788,970.43
投资活动现金流入小计		410,729,279.10	500,957,459.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,103,214.03	37,570,080.39
投资支付的现金		1,884,933.00	
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		380,000,000.00	551,000,000.00
投资活动现金流出小计		391,988,147.03	588,570,080.39
投资活动产生的现金流量净额		18,741,132.07	-87,612,620.72
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			10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
偿还债务支付的现金			20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		204,568,750.00	291,133.51
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		204,568,750.00	20,291,133.51
筹资活动产生的现金流量净额		-204,568,750.00	-10,291,133.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		484,150.12	-83,654.73
五、现金及现金等价物净增加额		-33,281,825.86	46,883,135.87
加：期初现金及现金等价物余额		66,160,777.11	19,277,641.24
六、期末现金及现金等价物余额		32,878,951.25	66,160,777.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

	2022 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00				13,494,832.50			22,186.37	61,307,439.53		221,766,955.87	376,591,414.27		376,591,414.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	80,000,000.00				13,494,832.50			22,186.37	61,307,439.53		221,766,955.87	376,591,414.27		376,591,414.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					210,864,964.41			1,253,593.96	-54,126,382.83		-156,956,006.65	1,036,168.89		1,036,168.89
（一）综合收益总额											131,013,291.26	131,013,291.26		131,013,291.26
（二）所有者投入和减少资本					210,864,964.41							210,864,964.41		210,864,964.41
1．所有者投入的普通股					212,095,680.74							212,095,680.74		212,095,680.74
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					654,216.67							654,216.67		654,216.67
4．其他					-1,884,933.00							-1,884,933.00		-1,884,933.00
（三）利润分配									13,083,185.23		-287,969,297.91	-274,886,112.68		-274,886,112.68
1．提取盈余公积									13,083,185.23		-13,083,185.23			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-130,000,000.00	-130,000,000.00		-130,000,000.00
4．其他											-144,886,112.68	-144,886,112.68		-144,886,112.68
（四）所有者权益内部结转									-67,209,568.06			-67,209,568.06		-67,209,568.06
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）									-67,209,568.06			-67,209,568.06		-67,209,568.06
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								1,253,593.96				1,253,593.96		1,253,593.96
1．本期提取								4,786,365.61				4,786,365.61		4,786,365.61
2．本期使用								3,532,771.65				3,532,771.65		3,532,771.65
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				224,359,796.91			1,275,780.33	7,181,056.70		64,810,949.22	377,627,583.16		377,627,583.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏艾科维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00				12,619,163.05			628,978.60	44,904,790.89		173,718,419.23	311,871,351.77		311,871,351.77
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	80,000,000.00				12,619,163.05			628,978.60	44,904,790.89		173,718,419.23	311,871,351.77		311,871,351.77
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					875,669.45			-606,792.23	16,402,648.64		48,048,536.64	64,720,062.50		64,720,062.50
（一）综合收益总额											164,451,185.28	164,451,185.28		164,451,185.28
（二）所有者投入和减少资本					875,669.45							875,669.45		875,669.45
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					875,669.45							875,669.45		875,669.45
4．其他														
（三）利润分配									16,402,648.64		-116,402,648.64	-100,000,000.00		-100,000,000.00
1．提取盈余公积									16,402,648.64		-16,402,648.64			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-100,000,000.00	-100,000,000.00		-100,000,000.00
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								-606,792.23				-606,792.23		-606,792.23
1．本期提取								3,994,422.36				3,994,422.36		3,994,422.36
2．本期使用								4,601,214.59				4,601,214.59		4,601,214.59
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				13,494,832.50			22,186.37	61,307,439.53		221,766,955.87	376,591,414.27		376,591,414.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				12,579,832.50			22,186.37	61,216,862.66	220,951,763.99	374,770,645.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				12,579,832.50			22,186.37	61,216,862.66	220,951,763.99	374,770,645.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					212,559,009.45			1,253,593.96	-54,126,382.83	-157,137,445.65	2,548,774.93
（一）综合收益总额										130,831,852.26	130,831,852.26
（二）所有者投入和减少资本					212,559,009.45						212,559,009.45
1．所有者投入的普通股					212,095,680.74						212,095,680.74
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					654,216.67						654,216.67
4．其他					-190,887.96						-190,887.96
（三）利润分配									13,083,185.23	-287,969,297.91	-274,886,112.68
1．提取盈余公积									13,083,185.23	-13,083,185.23	
2．对所有者（或股东）的分配										-130,000,000.00	-130,000,000.00
3．其他										-144,886,112.68	-144,886,112.68
（四）所有者权益内部结转									-67,209,568.06		-67,209,568.06
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）									-67,209,568.06		-67,209,568.06
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,253,593.96			1,253,593.96
1．本期提取								4,786,365.61			4,786,365.61
2．本期使用								3,532,771.65			3,532,771.65
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				225,138,841.95			1,275,780.33	7,090,479.83	63,814,318.34	377,319,420.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021 年度									
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				11,704,163.05			628,978.60	44,904,790.89	174,143,118.06	311,381,050.60
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				11,704,163.05			628,978.60	44,904,790.89	174,143,118.06	311,381,050.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					875,669.45			-606,792.23	16,312,071.77	46,808,645.93	63,389,594.92
（一）综合收益总额										163,120,717.70	163,120,717.70
（二）所有者投入和减少资本					875,669.45						875,669.45
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					875,669.45						875,669.45
4．其他											
（三）利润分配									16,312,071.77	-116,312,071.77	-100,000,000.00
1．提取盈余公积									16,312,071.77	-16,312,071.77	
2．对所有者（或股东）的分配										-100,000,000.00	-100,000,000.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								-606,792.23			-606,792.23
1．本期提取								3,994,422.36			3,994,422.36
2．本期使用								4,601,214.59			4,601,214.59
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				12,579,832.50			22,186.37	61,216,862.66	220,951,763.99	374,770,645.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建青　　主管会计工作负责人：贺琳琳　　会计机构负责人：贺琳琳

江苏艾科维科技股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏艾科维科技股份有限公司（以下简称 “公司”）由衢州艾科维投资有限公司和吕胜超于 2013 年 7 月 4 日投资设立，衢州艾科维投资有限公司认缴注册资本 3240 万元、首次实际货币出资 648 万元，吕胜超认缴注册资本 1260 万元、首次实际货币出资 252 万元。公司设立时，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	72.00%	648.00	72.00%
吕胜超	1,260.00	28.00%	252.00	28.00%
合计	4,500.00	100.00%	900.00	100.00%

2013 年 8 月 26 日，公司全体股东通过决议：公司注册资本由原来的 4500 万元变更为 4815 万元，其中增加的 315 万元分别由余立新认缴 180 万元，孙勉认缴 135 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	累计出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	67.29%	949.50	1,597.50	66.36%
吕胜超	1,260.00	26.17%	243.00	495.00	20.56%
余立新	180.00	3.74%	180.00	180.00	7.48%
孙勉	135.00	2.80%	135.00	135.00	5.61%
合计	4,815.00	100.00%	1,507.50	2,407.50	100.00%

2014 年 4 月 9 日，公司全体股东通过决议：将公司注册资本从 4815 万元减到 4545 万元，其中吕胜超减少出资 270 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	累计出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	71.29%	1,642.50	3,240.00	71.29%
吕胜超	990.00	21.78%	495.00	990.00	21.78%
余立新	180.00	3.96%		180.00	3.96%
孙勉	135.00	2.97%		135.00	2.97%
合计	4,545.00	100.00%	2,137.50	4,545.00	100.00%

2015 年 3 月 26 日，公司全体股东通过决议：同意公司注册资本变更为 5250 万元，本次增加的 705 万元，由衢州艾科维投资有限公司出资，于 2015 年 4 月 20 日前缴纳，其他股东一致同意放弃本次增资扩股权利。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,945.00	75.14%	3,945.00	75.14%
吕胜超	990.00	18.86%	990.00	18.86%
余立新	180.00	3.43%	180.00	3.43%
孙勉	135.00	2.57%	135.00	2.57%
合计	5,250.00	100.00%	5,250.00	100.00%

2016 年 7 月 20 日，公司全体股东通过决议：同意公司注册资本变更为 6150 万元，本期增加的 900 万元，由衢州艾科维投资有限公司出资 830 万元和吕胜超出资 70 万元，于 2016 年 7 月 20 日前缴纳，其他股东一致同意放弃本次增资扩股权利。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	77.64%	4,775.00	77.64%
吕胜超	1,060.00	17.24%	1,060.00	17.24%
余立新	180.00	2.93%	180.00	2.93%
孙勉	135.00	2.20%	135.00	2.20%
合计	6,150.00	100.00%	6,150.00	100.00%

2016 年 12 月 28 日，公司全体股东通过决议：同意孙勉将其持有本公司 135 万股的股份转让给刘思飚，其他股东放弃优先购买权。2017 年 4 月 20 日，孙勉与刘思飚达成股权转让协议，孙勉同意以人民币 147.4349 万元向刘思飚转让 135 万股股份，转让价格根据淮安新元资产评估有限公司以 2017 年 3 月 31 日为评估基准日对艾科维评估的净资产为 6716.4794 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	77.64%	4,775.00	77.64%
吕胜超	1,060.00	17.24%	1,060.00	17.24%
余立新	180.00	2.93%	180.00	2.93%
刘思飚	135.00	2.20%	135.00	2.20%
合计	6,150.00	100.00%	6,150.00	100.00%

2018 年 3 月 7 日，公司全体股东通过决议：1、同意公司注册资本增加至 7286 万元，此次增资额为 1136 万元，出资方式为货币，出资时间为 2018 年 11 月 30 日；2、同意免去吕胜超的公司执行董事和法人代表职务，选举刘建青为公司执行董事和法人代表职务。2018 年 10 月 22 日，公司全体股东通过决议：同意吸纳刘建青为公司新股东。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	65.54%	4,775.00	65.54%
吕胜超	1,060.00	14.55%	1,060.00	14.55%
余立新	180.00	2.47%	180.00	2.47%
刘思飚	135.00	1.85%	135.00	1.85%
刘建青	1,136.00	15.59%	1,136.00	15.59%
合计	7,286.00	100.00%	7,286.00	100.00%

2018 年 12 月 3 日，公司全体股东通过决议：1、同意吸收淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）为公司新股东，同意公司股东吕胜超将其在本公司持有的 9.14%的股权计 666 万元以 732.6 万元的价格转让给淮安合创化工科技合伙企业(有限合伙)为公司。2、同意公司股东吕胜超将其在本公司持有的 0.14%的股权计 10 万元以 11 万元的价格转让给衢州艾科维投资有限公司。3、同意公司注册资本增加至 8000 万元，此次增资额为 714 万元，由淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）出资，出资方式为货币，出资时间为 2018 年 12 月 30 日之前。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,785.00	59.81%	4,785.00	59.81%
吕胜超	384.00	4.80%	384.00	4.80%
余立新	180.00	2.25%	180.00	2.25%
刘思飚	135.00	1.69%	135.00	1.69%
刘建青	1,136.00	14.20%	1,136.00	14.20%
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	1,380.00	17.25%	1,380.00	17.25%
合计	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%

2022 年 10 月 13 日，公司全体股东通过决议：同意将江苏艾科维有限公司整体变更为股份有限公司，并同意将公司更名为“江苏艾科维科技股份有限公司”。2022 年 11 月 14 日，公司就整体变更为股份有限公司事宜办理完成工商变更登记手续。本

次公司整体股份制改革后各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,785.00	59.81%	4,785.00	59.81%
吕胜超	384.00	4.80%	384.00	4.80%
余立新	180.00	2.25%	180.00	2.25%
刘思飚	135.00	1.69%	135.00	1.69%
刘建青	1,136.00	14.20%	1,136.00	14.20%
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	1,380.00	17.25%	1,380.00	17.25%
合计	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%

截至 2022 年 12 月 31 日公司注册资本为 8000 万元，法定代表人为刘建青，统一社会信用代码为 91320891072727823T，公司注册地址和实际办公地址为江苏省淮安市盐化新材料产业园区孔莲路 1 号，公司经营范围为：化工产品及化学中间体的研发、生产与销售（不含化学危险品、易制毒性产品）；危险化学品生产（许可范围见安全生产许可证（苏）WH 安许证【H00138】，自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家禁止或限定经营的商品及技术除外)。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 12 月 2 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（十）金融工具”、 “三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度、2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本

公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	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。
	商业承兑汇票	
应收账款	境内销售客户组合	本公司参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	境外销售客户组合	
其他应收款	押金及保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经 济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或 整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	员工备用金组合	
	其他往来组合	

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、(十)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是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：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为

初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益

法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化

率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	0	按土地使用权的可使用年限
软件	3 年	直线摊销法	0	按预计可使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相 关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；研究开发直接投入费用主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用等；相关折旧摊销费主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十五) 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。

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

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

续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

内销收入：公司以按照合同约定交付给客户并经其签收确认作为控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期

资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 100,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新

分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预

期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目发生额在 500 万以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项金额在 100 万以上且占总体金额 10%以上

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，

对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4）存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5）作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十四）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6）首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响

2、 2021 年 1 月 1 日首次执行新租赁准则对 2021 年年初财务报表相关项目无调整

3、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

（1）执行《企业会计准则解释第 14 号》

财政部于 2021 年 2 月 2 日发布了《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号，以下简称“解释第 14 号”），自公布之日起施行。2021 年 1 月 1 日至施行日新增的有关业务，根据解释第 14 号进行调整。

①政府和社会资本合作（PPP）项目合同

解释第 14 号适用于同时符合该解释所述“双特征”和“双控制”的 PPP 项目合同，对于 2020 年 12 月 31 日前开始实施且至施行日尚未完成的有关 PPP 项目合同应进行追溯调整，追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用，累计影响数调整施行日当年年初留存收益以及财务报表其他相关项目，对可比期间信息不予调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②基准利率改革

解释第 14 号对基准利率改革导致金融工具合同和租赁合同相关现金流量的确定基础发生变更的情形作出了简化会计处理规定。

根据该解释的规定，2020 年 12 月 31 日前发生的基准利率改革相关业务，应当进行追溯调整，追溯调整不切实可行的除外，无需调整前期比较财务报表数据。在该解释施行日，金融资产、金融负债等原账面价值与新账面价值之间的差额，计入该解释施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发

生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况

和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

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

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2022 年度起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

本公司执行该规定对 2021 年 1 月 1 日财务报表余额无影响，执行该规定对母公司报告期内财务报表无影响。

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
租赁负债、使用权资产分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	-197.08	-56.78
	递延所得税负债	147.48	97.59
	盈余公积		-15.44
	未分配利润	-344.56	-138.93
	所得税费用	190.19	154.37

4、 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2022 年度	2021 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2022 年度	2021 年度
江苏艾科维科技股份有限公司	15%	15%
杭州泰曦化工有限公司	20%	20%

(二) 税收优惠

1、公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR201932009819 的高新技术企业证书。2022 年公司进行了高新技术企业资格复评并于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202232007954 的高新技术企业证书。因此公司 2021 年至 2022 年享受高新国家高新技术企业 15%的所得税税率。

2、公司子公司杭州泰曦化工有限公司属于小型微利企业，按 20%的税率缴纳企业所得税。2021 年至 2022 年执行财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2022.12.31	2021.12.31
库存现金		
数字货币		
银行存款	33,887,254.21	66,623,861.19
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	33,887,254.21	66,623,861.19
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	131,100,339.22	157,356,005.64
其中：债务工具投资（理财产品）	131,100,339.22	157,356,005.64
合计	131,100,339.22	157,356,005.64

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	60,916,088.14	64,079,257.61
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	60,916,088.14	64,079,257.61

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,916,088.14	100.00			60,916,088.14
其中：					
银行承兑汇票	60,916,088.14	100.00			60,916,088.14
商业承兑汇票					
合计	60,916,088.14	100.00			60,916,088.14

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,079,257.61	100.00			64,079,257.61
其中：					
银行承兑汇票	64,079,257.61	100.00			64,079,257.61
商业承兑汇票					
合计	64,079,257.61	100.00			64,079,257.61

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	60,916,088.14			64,079,257.61		
商业承兑汇票						
合计	60,916,088.14			64,079,257.61		

3、 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		60,066,088.14		62,411,620.21
商业承兑汇票				
合计		60,066,088.14		62,411,620.21

6、 本报告期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	14,754,651.46	18,163,836.17
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	14,754,651.46	18,163,836.17
减：坏账准备	737,732.57	908,191.84
合计	14,016,918.89	17,255,644.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,754,651.46	100.00	737,732.57	5.00	14,016,918.89
其中：					
境内销售客户组合	11,992,184.65	81.28	599,609.23	5.00	11,392,575.42
境外销售客户组合	2,762,466.81	18.72	138,123.34	5.00	2,624,343.47
合计	14,754,651.46	100.00	737,732.57		14,016,918.89

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,163,836.17	100.00	908,191.84	5.00	17,255,644.33
其中：					
境内销售客户组合	11,747,315.76	64.67	587,365.79	5.00	11,159,949.97
境外销售客户组合	6,416,520.41	35.33	320,826.05	5.00	6,095,694.36
合计	18,163,836.17	100.00	908,191.84		17,255,644.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
境内销售客户组合	11,992,184.65	599,609.23	5.00	11,747,315.76	587,365.79	5.00
境外销售客户组合	2,762,466.81	138,123.34	5.00	6,416,520.41	320,826.05	5.00
合计	14,754,651.46	737,732.57		18,163,836.17	908,191.84	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	498,723.24	432,453.21	-22,984.61			908,191.84
合计	498,723.24	432,453.21	-22,984.61			908,191.84

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	908,191.84	5,850.26	-176,309.53			737,732.57
合计	908,191.84	5,850.26	-176,309.53			737,732.57

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏联化科技有限公司	4,068,000.00		4,068,000.00	27.57	203,400.00
万华化学集团股份有限公司	2,768,999.92		2,768,999.92	18.77	138,450.00
江苏宝众宝达药业股份	2,373,000.00		2,373,000.00	16.08	118,650.00

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
有限公司					
潍坊先达化工有限公司	1,444,250.00		1,444,250.00	9.79	72,212.50
CPH CHEMICALS BV	1,178,410.32		1,178,410.32	7.99	58,920.52
合计	11,832,660.24		11,832,660.24	80.20	591,633.02

单位名称	2021.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏联化科技有限公司	5,085,000.00		5,085,000.00	28.00	254,250.00
潍坊先达化工有限公司	2,809,250.00		2,809,250.00	15.47	140,462.50
BAYER CROPSCIENCE SCHWEIZ AG	2,116,732.40		2,116,732.40	11.65	105,836.62
江苏宝众宝达药业股份有限公司	2,034,000.00		2,034,000.00	11.20	101,700.00
MOMENTIVE PERFORMANCE MATERIALS	2,020,586.84		2,020,586.84	11.12	101,029.34
合计	14,065,569.24		14,065,569.24	77.44	703,278.46

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收票据	14,496,970.00	7,637,324.07
应收账款		
合计	14,496,970.00	7,637,324.07

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2020.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2021.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	3,289,200.00	162,458,021.31	158,109,897.24		7,637,324.07	
应收账款						
合计	3,289,200.00	162,458,021.31	158,109,897.24		7,637,324.07	

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,637,324.07	179,197,644.20	172,337,998.27		14,496,970.00	
应收账款						
合计	7,637,324.07	179,197,644.20	172,337,998.27		14,496,970.00	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	72,321,173.79		74,017,869.31	
应收账款				
合计	72,321,173.79		74,017,869.31	

5、 应收款项融资无计提、转回或收回的坏账准备情况

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2022.12.31		2021.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	7,670,501.63	99.08	5,932,404.76	98.78
1 至 2 年	37,795.77	0.49	1,960.55	0.03
2 至 3 年			30,000.00	0.50
3 年以上	33,115.20	0.43	41,327.20	0.69
合计	7,741,412.60	100.00	6,005,692.51	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏扬农化工集团有限公司及其子公司	1,840,693.31	23.78
江苏国信苏淮热力有限公司	884,192.43	11.42
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	752,509.40	9.72
江西晨光新材料股份有限公司	704,401.83	9.10
唐山三友硅业股份有限公司	592,607.32	7.66
合计	4,774,404.29	61.68

预付对象	2021.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏扬农化工集团有限公司及其子公司	1,286,939.66	21.43
实联化工（江苏）有限公司	1,044,050.07	17.38
临沂市金沂蒙生物科技有限公司	1,011,206.93	16.84
江苏国信苏淮热力有限公司	971,390.00	16.17
山东金岭化学有限公司	417,782.33	6.96
合计	4,731,368.99	78.78

(七) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,733,875.17	9,568,646.26
合计	4,733,875.17	9,568,646.26

1、 期末无应收利息

2、 期末无应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	4,939,045.64	6,252,724.38
1 至 2 年	46,424.25	4,031,731.22
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	4,985,469.89	10,284,455.60
减：坏账准备	251,594.72	715,809.34
合计	4,733,875.17	9,568,646.26

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,985,469.89	100.00	251,594.72	5.05	4,733,875.17
其中：					
押金及保证金组合	47,424.25	0.95	4,692.43	9.89	42,731.82

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
员工备用金组合	5,283.50	0.11	264.18	5.00	5,019.32
其他往来组合	4,932,762.14	98.94	246,638.11	5.00	4,686,124.03
合计	4,985,469.89	100.00	251,594.72		4,733,875.17

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,284,455.60	100.00	715,809.34	6.96	9,568,646.26
其中：					
押金及保证金组合	46,424.25	0.45	2,321.21	5.00	44,103.04
员工备用金组合					
其他往来组合	10,238,031.35	99.55	713,488.13	6.97	9,524,543.22
合计	10,284,455.60	100.00	715,809.34		9,568,646.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金组合	47,424.25	4,692.43	9.89	46,424.25	2,321.21	5.00
员工备用金组合	5,283.50	264.18	5.00			
其他往来组合	4,932,762.14	246,638.11	5.00	10,238,031.35	713,488.13	6.97
合计	4,985,469.89	251,594.72		10,284,455.60	715,809.34	

（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)	
2020.12.31 余额	226,343.97			226,343.97
2020.12.31 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	489,465.37			489,465.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	715,809.34			715,809.34

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)	
2021.12.31 余额	715,809.34			715,809.34
2021.12.31 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	2,271.22			2,271.22
本期转回	-466,485.84			-466,485.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	251,594.72			251,594.72

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	4,526,879.26			4,526,879.26
2020.12.31 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				
本期新增	9,689,074.52			9,689,074.52
本期终止确认	-3,931,498.18			-3,931,498.18
其他变动				
2021.12.31 余额	10,284,455.60			10,284,455.60

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	10,284,455.60			10,284,455.60
2021.12.31 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				
本期新增	6,149,751.41			6,149,751.41
本期终止确认	-11,448,737.12			-11,448,737.12
其他变动				
2022.12.31 余额	4,985,469.89			4,985,469.89

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	226,343.97	489,465.37				715,809.34
合计	226,343.97	489,465.37				715,809.34

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	715,809.34	2,271.22	-466,485.84			251,594.72
合计	715,809.34	2,271.22	-466,485.84			251,594.72

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2022.12.31	2021.12.31
往来款	4,932,762.14	10,238,031.35
押金及保证金	47,424.25	46,424.25
备用金	5,283.50	
合计	4,985,469.89	10,284,455.60

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘建青	往来款	4,932,762.14	1 年以内	98.94	246,638.11
杭州寅实物业管理有限公司	押金及保证金	45,424.25	1 至 2 年	0.91	4,542.43
刘婷	备用金	5,283.50	1 年以内	0.11	264.18
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	1 至 2 年	0.02	100.00
何士彩	押金及保证金	1,000.00	1 年以内	0.02	50.00
合计		4,985,469.89		100.00	251,594.72

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘建青	往来款	6,206,300.13	1 年以内	60.35	310,315.01
		4,031,731.22	1 至 2 年	39.20	403,173.12
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	1 年以内	0.01	50.00
杭州寅实物业管理有限公司	押金及保证金	45,424.25	1 年以内	0.44	2,271.21
合计		10,284,455.60		100.00	715,809.34

(八) 存货

1、 存货分类

类别	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,128,682.54		12,128,682.54	13,638,736.02		13,638,736.02
库存商品	3,932,531.47		3,932,531.47	9,258,289.15		9,258,289.15
在产品	2,679,222.17		2,679,222.17	5,317,462.14		5,317,462.14
发出商品	764,767.19		764,767.19	3,951,390.25		3,951,390.25
合计	19,505,203.37		19,505,203.37	32,165,877.56		32,165,877.56

2、 报告期内无存货跌价准备及合同履约成本减值准备

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(九) 其他流动资产

项目	2022.12.31	2021.12.31
待抵扣增值税进项税额	26,902.27	123,395.88
预缴个人所得税		39,874.80
合计	26,902.27	163,270.68

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2022.12.31	2021.12.31
固定资产	227,683,878.16	252,855,697.33
固定资产清理		
合计	227,683,878.16	252,855,697.33

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）2020.12.31	53,852,475.35	179,638,856.95	2,350,953.23	12,676,654.76	971,117.48	249,490,057.77
（2）本期增加金额	26,584,874.37	97,978,814.37	2,229,771.68	4,697,501.62	87,329.53	131,578,291.57
—购置		563,290.26	2,229,771.68	1,065,897.61	87,329.53	3,946,289.08
—在建工程转入	26,584,874.37	97,415,524.11		3,631,604.01		127,632,002.49
（3）本期减少金额		1,175,079.84		7,094.02	2,180.00	1,184,353.86
—处置或报废		1,175,079.84		7,094.02	2,180.00	1,184,353.86
（4）2021.12.31	80,437,349.72	276,442,591.48	4,580,724.91	17,367,062.36	1,056,267.01	379,883,995.48
2. 累计折旧						
（1）2020.12.31	14,434,684.07	73,852,395.52	1,616,657.33	8,851,436.41	370,770.38	99,125,943.71
（2）本期增加金额	3,405,756.76	22,082,583.71	529,042.26	2,347,549.47	192,595.05	28,557,527.25
—计提	3,405,756.76	22,082,583.71	529,042.26	2,347,549.47	192,595.05	28,557,527.25
（3）本期减少金额		648,088.41		6,739.20	345.20	655,172.81
—处置或报废		648,088.41		6,739.20	345.20	655,172.81
（4）2021.12.31	17,840,440.83	95,286,890.82	2,145,699.59	11,192,246.68	563,020.23	127,028,298.15
3. 减值准备						
（1）2020.12.31						
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（3）本期减少金额						
（4）2021.12.31						
4．账面价值						
（1）2021.12.31 账面价值	62,596,908.89	181,155,700.66	2,435,025.32	6,174,815.68	493,246.78	252,855,697.33
（2）2020.12.31 账面价值	39,417,791.28	105,786,461.43	734,295.90	3,825,218.35	600,347.10	150,364,114.06

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1．账面原值						
（1）2021.12.31	80,437,349.72	276,442,591.48	4,580,724.91	17,367,062.36	1,056,267.01	379,883,995.48
（2）本期增加金额		7,747,084.86	2,146,018.97	569,693.97	8,596.08	10,471,393.88
—购置		1,690,353.98	2,146,018.97	362,477.88	8,596.08	4,207,446.91
—在建工程转入		6,056,730.88		207,216.09		6,263,946.97
（3）本期减少金额		2,923,696.24	1,589,610.93	470,355.31	33,921.99	5,017,584.47
—处置或报废		2,923,696.24	1,589,610.93	470,355.31	33,921.99	5,017,584.47
（4）2022.12.31	80,437,349.72	281,265,980.10	5,137,132.95	17,466,401.02	1,030,941.10	385,337,804.89
2．累计折旧						
（1）2021.12.31	17,840,440.83	95,286,890.82	2,145,699.59	11,192,246.68	563,020.23	127,028,298.15
（2）本期增加金额	3,826,684.03	25,625,899.57	723,887.22	2,864,486.33	172,893.73	33,213,850.88
—计提	3,826,684.03	25,625,899.57	723,887.22	2,864,486.33	172,893.73	33,213,850.88

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（3）本期减少金额		1,687,079.80	460,677.49	426,507.65	13,957.36	2,588,222.30
—处置或报废		1,687,079.80	460,677.49	426,507.65	13,957.36	2,588,222.30
（4）2022.12.31	21,667,124.86	119,225,710.59	2,408,909.32	13,630,225.36	721,956.60	157,653,926.73
3．减值准备						
（1）2021.12.31						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2022.12.31						
4．账面价值						
（1）2022.12.31 账面价值	58,770,224.86	162,040,269.51	2,728,223.63	3,836,175.66	308,984.50	227,683,878.16
（2）2021.12.31 账面价值	62,596,908.89	181,155,700.66	2,435,025.32	6,174,815.68	493,246.78	252,855,697.33

3、 报告期内无暂时闲置的固定资产

4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 2022 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋-门卫	215,710.31	建设时未取得相关批建手续
房屋-消防罐及泵房	114,973.04	建设时未取得相关批建手续
合计	330,683.35	

6、 期末固定资产无减值

7、 期末无固定资产清理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	9,424,493.04		9,424,493.04	1,762,544.37		1,762,544.37
工程物资	9,292.04		9,292.04			
合计	9,433,785.08		9,433,785.08	1,762,544.37		1,762,544.37

2、 在建工程情况

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期技改项目	8,675,931.03		8,675,931.03	1,762,544.37		1,762,544.37
四期工程项目	748,562.01		748,562.01			
待安装设备						
合计	9,424,493.04		9,424,493.04	1,762,544.37		1,762,544.37

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
博瑞德污水处理项目		16,075,873.10		16,075,873.10				100%				自有资金
107 装置设备		38,711,780.35	27,970,097.30	66,681,877.65				100%				自有资金
二期房屋		8,177,536.70	1,513,182.53	9,690,719.23				100%				自有资金
107 装置房屋		7,339,449.56	3,398,672.49	10,738,122.05				100%				自有资金
2021 年技改设备			24,445,410.46	24,445,410.46				100%				自有资金
三期技改项目			1,762,544.37			1,762,544.37						自有资金
合计		70,304,639.71	59,089,907.15	127,632,002.49		1,762,544.37						

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期技改项目		1,762,544.37	13,177,333.63	6,263,946.97		8,675,931.03						自有资金
四期工程项目			748,562.01			748,562.01						自有资金
合计		1,762,544.37	13,925,895.64	6,263,946.97		9,424,493.04						

4-1-81

4、 报告期内无计提在建工程减值准备情况

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2020.1.1 余额		
（2）本期增加金额	330,783.03	330,783.03
—新增租赁	330,783.03	330,783.03
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.12.31 余额	330,783.03	330,783.03
2. 累计折旧		
（1）2020.1.1 余额		
（2）本期增加金额	151,608.89	151,608.89
—计提	151,608.89	151,608.89
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2021.12.31 余额	151,608.89	151,608.89
3. 减值准备		
（1）2020.1.1 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2021.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2021.12.31 账面价值	179,174.14	179,174.14
（2）2020.1.1 账面价值		

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.12.31 余额	330,783.03	330,783.03
（2）本期增加金额		
—新增租赁		

项目	房屋及建筑物	合计
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2022.12.31 余额	330,783.03	330,783.03
2．累计折旧		
（1）2021.12.31 余额	151,608.89	151,608.89
（2）本期增加金额	165,391.56	165,391.56
—计提	165,391.56	165,391.56
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2022.12.31 余额	317,000.45	317,000.45
3．减值准备		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2022.12.31 余额		
4．账面价值		
（1）2022.12.31 账面价值	13,782.58	13,782.58
（2）2021.12.31 账面价值	179,174.14	179,174.14

2、 报告期内无使用权资产减值情况

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
1．账面原值			
（1）2020.12.31	35,494,148.50	108,904.21	35,603,052.71
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	外购软件	合计
—失效且终止确认的部分			
（4）2021.12.31	35,494,148.50	108,904.21	35,603,052.71
2．累计摊销			
（1）2020.12.31	4,318,455.16	81,741.03	4,400,196.19
（2）本期增加金额	709,883.04	19,174.08	729,057.12
—计提	709,883.04	19,174.08	729,057.12
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2021.12.31	5,028,338.20	100,915.11	5,129,253.31
3．减值准备			
（1）2020.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2021.12.31			
4．账面价值			
（1）2021.12.31 账面价值	30,465,810.30	7,989.10	30,473,799.40
（2）2020.12.31 账面价值	31,175,693.34	27,163.18	31,202,856.52

项目	土地使用权	外购软件	合计
1．账面原值			
（1）2021.12.31	35,494,148.50	108,904.21	35,603,052.71
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2022.12.31	35,494,148.50	108,904.21	35,603,052.71
2．累计摊销			
（1）2021.12.31	5,028,338.20	100,915.11	5,129,253.31
（2）本期增加金额	709,883.14	7,989.10	717,872.24
—计提	709,883.14	7,989.10	717,872.24

项目	土地使用权	外购软件	合计
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2022.12.31	5,738,221.34	108,904.21	5,847,125.55
3．减值准备			
（1）2021.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2022.12.31			
4．账面价值			
（1）2022.12.31 账面价值	29,755,927.16		29,755,927.16
（2）2021.12.31 账面价值	30,465,810.30	7,989.10	30,473,799.40

2、 2022 年 12 月 31 日无未办妥产权证书的土地使用权情况

3、 报告期内无无形资产减值情况

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	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
资产减值准备	989,327.29	147,100.01	1,624,001.18	243,316.28
递延收益	10,226,844.17	1,534,026.63	12,606,132.25	1,890,919.84
未来票工程成本费用	11,872,456.61	1,780,868.49	10,150,247.57	1,522,537.14
租赁负债税会差异			172,999.11	4,324.98
合计	23,088,628.07	3,461,995.13	24,553,380.11	3,661,098.24

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法差异	7,535,444.34	1,130,316.65	4,693,952.36	704,092.85
金融工具公允价值变动	1,040,339.22	155,737.21	606,005.64	90,900.85
使用权资产税会差异	13,782.58	344.56	179,174.14	4,479.35
合计	8,589,566.14	1,286,398.42	5,479,132.14	799,473.05

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022.12.31		2021.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,286,250.94	2,175,744.19	799,375.46	2,861,722.78
递延所得税负债	1,286,250.94	147.48	799,375.46	97.59

4、 报告期内无未确认的递延所得税资产

(十五) 其他非流动资产

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款				230,000.00		230,000.00
合计				230,000.00		230,000.00

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022.12.31				2021.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	29,036,929.97	18,307,371.07	抵押	授信额度抵押	29,036,929.97	19,686,625.42	抵押	授信额度抵押
无形资产	35,494,148.50	29,755,927.16	抵押	授信额度抵押	35,494,148.50	30,465,810.30	抵押	授信额度抵押、借款抵押
合计	64,531,078.47	48,063,298.23			64,531,078.47	50,152,435.72		

(十七) 应付票据

种类	2022.12.31	2021.12.31
银行承兑汇票	12,572,139.50	
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	12,572,139.50	

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	31,241,494.17	53,330,074.54
1 年以上	18,558,303.30	13,156,922.05
合计	49,799,797.47	66,486,996.59

2、 期末账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
淮安国洋建筑工程有限公司	8,125,250.19	工程款未开票
淮安市众塔达建筑工程劳务有限公司	3,327,705.71	工程款未开票
清浦区苏豪化工机械安装部	2,759,072.73	工程款未开票
合计	14,212,028.63	

项目	2021.12.31	未偿还或结转的原因
浙江省工业设备安装集团有限公司	5,796,949.28	工程未决算
淮安国洋建筑工程有限公司	3,197,141.58	工程未决算
博瑞德环境集团股份有限公司	2,187,922.00	工程未决算
合计	11,182,012.86	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	7,266,587.88	11,835,916.58
1 年以上		
合计	7,266,587.88	11,835,916.58

2、 报告期内无账龄超过一年的重要合同负债

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	2,092,274.41	30,502,962.52	29,930,330.00	2,664,906.93
离职后福利-设定提存计划		1,697,264.99	1,694,969.91	2,295.08
辞退福利		74,098.87	74,098.87	
一年内到期的其他福利				
合计	2,092,274.41	32,274,326.38	31,699,398.78	2,667,202.01

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	2,664,906.93	33,253,555.81	32,738,621.61	3,179,841.13
离职后福利-设定提存计划	2,295.08	2,035,521.66	2,033,800.37	4,016.37
辞退福利		17,723.40	17,723.40	
一年内到期的其他福利				
合计	2,667,202.01	35,306,800.87	34,790,145.38	3,183,857.50

2、 短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,074,335.71	27,022,311.72	26,455,033.06	2,641,614.37
（2）职工福利费		1,583,323.94	1,583,323.94	
（3）社会保险费	1,554.51	1,019,188.92	1,019,138.87	1,604.56
其中：医疗保险费	1,554.51	856,233.04	856,220.59	1,566.96
工伤保险费		73,276.51	73,238.91	37.60
生育保险费		89,679.37	89,679.37	
（4）住房公积金		641,042.00	641,042.00	
（5）工会经费和职工教育经费	16,384.19	237,095.94	231,792.13	21,688.00
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,092,274.41	30,502,962.52	29,930,330.00	2,664,906.93

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	2,641,614.37	29,153,272.49	28,641,782.24	3,153,104.62
（2）职工福利费		1,863,603.80	1,863,603.80	
（3）社会保险费	1,604.56	1,207,001.52	1,205,711.57	2,894.51
其中：医疗保险费	1,566.96	1,013,063.05	1,011,887.83	2,742.18
工伤保险费	37.60	86,185.97	86,071.24	152.33
生育保险费		107,752.50	107,752.50	
（4）住房公积金		835,096.00	835,096.00	
（5）工会经费和职工教育经费	21,688.00	194,582.00	192,428.00	23,842.00
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	2,664,906.93	33,253,555.81	32,738,621.61	3,179,841.13

3、 设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
基本养老保险		1,645,699.76	1,643,483.84	2,215.92
失业保险费		51,565.23	51,486.07	79.16
企业年金缴费				
合计		1,697,264.99	1,694,969.91	2,295.08

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	2,215.92	1,973,625.82	1,971,963.88	3,877.86
失业保险费	79.16	61,895.84	61,836.49	138.51
企业年金缴费				
合计	2,295.08	2,035,521.66	2,033,800.37	4,016.37

(二十一) 应交税费

税费项目	2022.12.31	2021.12.31
增值税	2,398,590.05	2,007,262.34
企业所得税	2,567,585.21	9,578,935.90
个人所得税	5,887,506.44	540.00
城市维护建设税	168,167.15	161,290.62

税费项目	2022.12.31	2021.12.31
土地使用税	44,175.33	44,175.33
房产税	95,505.20	95,505.20
印花税	102,134.18	11,413.82
环境保护税	1,804.78	61.98
教育费附加	120,119.38	115,207.59
合计	11,385,587.72	12,014,392.78

(二十二) 其他应付款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应付利息		
应付股利	19,467,500.00	100,000,000.00
其他应付款项	374,052.65	1,022,393.08
合计	19,841,552.65	101,022,393.08

1、 期末无应付利息

2、 应付股利

项目	2022.12.31	2021.12.31
普通股股利	19,467,500.00	100,000,000.00
合计	19,467,500.00	100,000,000.00

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2022.12.31	2021.12.31
计提及未支付的费用	112,972.92	306,808.77
代扣代缴款项	1,313.19	1,046.31
往来款	259,766.54	714,538.00
合计	374,052.65	1,022,393.08

（2）期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
一年内到期的租赁负债		172,999.11
合计		172,999.11

(二十四) 其他流动负债

项目	2022.12.31	2021.12.31
待转销项税额	2,310,374.69	1,670,253.80
合同负债对应增值税	930,275.72	1,538,669.16
待转城市维护建设税	161,726.23	116,917.76
待转教育费附加	115,518.73	83,512.68
已背书未终止确认的商业票据支付义务	60,066,088.14	62,411,620.21
合计	63,583,983.51	65,820,973.61

(二十五) 递延收益

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	15,613,634.77	560,000.00	3,567,502.52	12,606,132.25	政府补助
合计	15,613,634.77	560,000.00	3,567,502.52	12,606,132.25	

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	12,606,132.25	1,333,000.00	3,712,288.08	10,226,844.17	政府补助
合计	12,606,132.25	1,333,000.00	3,712,288.08	10,226,844.17	

(二十六) 股本

项目	2020.12.31	本期变动增（+）减（一）					2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（一）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,765,000.00			2,765,000.00
其他资本公积	9,854,163.05	875,669.45		10,729,832.50
合计	12,619,163.05	875,669.45		13,494,832.50

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,765,000.00	212,095,680.74	1,884,933.00	212,975,747.74
其他资本公积	10,729,832.50	654,216.67		11,384,049.17
合计	13,494,832.50	212,749,897.41	1,884,933.00	224,359,796.91

其他说明：

1、2022 年 11 月 5 日公司召开股东大会以 2022 年 5 月 31 日为基准日进行股份制改更，将未分配利润和盈余公积转入资本公积 212,095,680.74 元。

2、2022 年 3 月 25 日公司同一控制下企业合并杭州泰曦，由于对前期比较报表进行调整导致期初存在资本公积 1,884,933.00 元，本期实际支付长期股权投资款，冲回资本公积 1,884,933.00 元。

3、其他资本公积变动原因详见：十三、股份支付。

(二十八) 专项储备

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	628,978.60	3,994,422.36	4,601,214.59	22,186.37
合计	628,978.60	3,994,422.36	4,601,214.59	22,186.37

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	22,186.37	4,786,365.61	3,532,771.65	1,275,780.33
合计	22,186.37	4,786,365.61	3,532,771.65	1,275,780.33

(二十九) 盈余公积

项目	2020.12.31	会计政策变更调整	2021.1.1	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	44,904,790.89		44,904,790.89	16,402,648.64		61,307,439.53
合计	44,904,790.89		44,904,790.89	16,402,648.64		61,307,439.53

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	61,307,439.53	13,083,185.23	67,209,568.06	7,181,056.70
合计	61,307,439.53	13,083,185.23	67,209,568.06	7,181,056.70

(三十) 未分配利润

项目	2022 年度	2021 年度
调整前上年年末未分配利润	221,766,955.87	173,718,419.23
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	221,766,955.87	173,718,419.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	131,013,291.26	164,451,185.28
减：提取法定盈余公积	13,083,185.23	16,402,648.64
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	130,000,000.00	100,000,000.00
转作股本的普通股股利	144,886,112.68	
期末未分配利润	64,810,949.22	221,766,955.87

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	651,869,802.75	449,573,045.36	602,432,850.85	360,500,401.54
其他业务	3,664,097.38	3,293,144.21	8,427,492.04	8,950,485.97
合计	655,533,900.13	452,866,189.57	610,860,342.89	369,450,887.51

营业收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度
客户合同产生的收入	651,869,802.75	602,432,850.85
其他收入	3,664,097.38	8,427,492.04
合计	655,533,900.13	610,860,342.89

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入

2、 营业收入、营业成本的分解信息

2022 年度客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
硫酸羟胺	116,581,326.92	74,859,222.25
盐酸羟胺	119,905,451.32	63,811,468.55
丙酮肟	12,008,152.72	8,159,135.36
甲基三丁酮肟基硅烷	203,930,377.25	159,120,848.54
乙烯基三丁酮肟基硅烷	76,624,505.88	56,042,456.76
乙醛肟	122,819,988.66	87,579,913.90
合计	651,869,802.75	449,573,045.36
按经营地区分类：		
境内销售	592,538,693.90	411,312,195.33
境外销售	59,331,108.85	38,260,850.03
合计	651,869,802.75	449,573,045.36
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	651,869,802.75	449,573,045.36
在某一时段内确认		
合计	651,869,802.75	449,573,045.36

2021 年度客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
硫酸羟胺	88,932,064.73	69,386,645.92
盐酸羟胺	107,090,445.79	71,943,586.53
丙酮肟	11,524,000.88	8,301,015.09

类别	营业收入	营业成本
甲基三丁酮肟基硅烷	262,349,963.21	127,234,614.15
乙烯基三丁酮肟基硅烷	76,384,267.57	44,439,035.85
乙醛肟	56,152,108.67	39,195,504.00
合计	602,432,850.85	360,500,401.54
按商品转让时间分类：		
境内销售	526,905,363.37	310,895,301.67
境外销售	75,527,487.48	49,605,099.87
合计	602,432,850.85	360,500,401.54
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	602,432,850.85	360,500,401.54
在某一时段内确认		
合计	602,432,850.85	360,500,401.54

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权。

4、 本报告期内无重大合同变更或重大交易价格调整

(三十二) 税金及附加

项目	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	2,282,664.82	2,080,854.31
教育费附加	1,630,474.83	1,486,324.48
房产税	382,020.80	340,006.15
土地使用税	176,701.32	176,701.32
印花税	241,734.13	140,633.02
车船使用税	5,305.00	4,060.00
环境保护税	4,740.34	516.94
合计	4,723,641.24	4,229,096.22

(三十三) 销售费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬相关费用	1,172,088.83	1,080,764.87
运杂费	123,964.68	248,639.61
差旅费	215,730.96	21,029.51
销售佣金	75,986.59	432,033.85
其他	3,773.58	90.40
业务招待费	1,667,951.84	1,387,776.30
合计	3,259,496.48	3,170,334.54

(三十四) 管理费用

项目	2022 年度	2021 年度
职工薪酬相关费用	6,507,825.68	6,821,834.03
折旧及摊销	5,882,426.18	4,612,488.79
修理费	9,991,606.68	11,358,405.03
咨询及中介费	2,275,035.48	1,658,631.83
排污费	2,198,451.53	3,170,257.86
业务招待费	2,011,750.45	1,687,916.60
办公费用	499,417.03	519,719.95
机物料消耗	258,197.51	371,518.45
差旅费	139,886.82	296,534.21
财产保险	217,230.29	131,378.60
停工损失	1,075,706.44	1,276,620.31
其他	534,042.96	262,464.82
股权激励	654,216.67	875,669.45
合计	32,245,793.72	33,043,439.93

(三十五) 研发费用

项目	2022 年度	2021 年度
耗用材料	12,723,791.07	11,793,168.96
工资薪酬	6,770,629.94	5,316,975.56
研发设备折旧	534,583.17	540,429.32
其他	749,335.03	974,188.38
合计	20,778,339.21	18,624,762.22

(三十六) 财务费用

项目	2022 年度	2021 年度
利息费用	2,030.25	289,044.09
其中：租赁负债利息费用	2,030.25	8,910.58
减：利息收入	477,641.03	835,987.49
汇兑损益	-1,277,187.84	171,195.98
其他	95,840.42	160,054.11
合计	-1,656,958.20	-215,693.31

(三十七) 其他收益

项目	2022 年度	2021 年度
政府补助	4,719,677.57	4,134,456.24
代扣个人所得税手续费	6,323.17	89,786.81
合计	4,726,000.74	4,224,243.05

(三十八) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,744,605.56	4,682,621.52
远期结售汇业务投资收益	-49,487.50	-477,423.15
合计	2,695,118.06	4,205,198.37

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年度	2021 年度
交易性金融资产	1,040,339.22	606,005.64
交易性金融负债		474,649.83
合计	1,040,339.22	1,080,655.47

(四十) 信用减值损失

项目	2022 年度	2021 年度
应收账款坏账损失	-170,459.27	409,468.60
其他应收款坏账损失	-464,214.62	489,465.37
合计	-634,673.89	898,933.97

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失	145,533.60		145,533.60	
合计	145,533.60		145,533.60	

(四十二) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废利得		176.99		176.99
其他	32,742.27		32,742.27	
合计	32,742.27	176.99	32,742.27	176.99

(四十三) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2022 年度	2021 年度	2022 年度	2021 年度
非流动资产毁损报废损失	1,300,559.49	360,868.80	1,300,559.49	360,868.80
对外捐赠	10,000.00	50,000.00	10,000.00	50,000.00
其他	68,734.82	47,387.70	68,734.82	47,387.70
合计	1,379,294.31	458,256.50	1,379,294.31	458,256.50

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	19,513,191.84	27,248,701.16
递延所得税费用	686,028.48	-989,287.25
合计	20,199,220.32	26,259,413.91

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年度	2021 年度
利润总额	151,212,511.58	190,710,599.19
按法定税率计算的所得税费用	22,681,876.74	28,606,589.89
子公司适用不同税率的影响	-23,411.41	-125,611.24
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	188,039.09	-91,018.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,230,778.75	827,791.37
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		
税法规定的额外可扣除费用	-3,878,062.85	-2,958,337.28
所得税费用	20,199,220.32	26,259,413.91

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	131,013,291.26	164,451,185.28
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益	1.64	2.06
其中：持续经营基本每股收益	1.64	2.06
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2022 年度	2021 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	131,013,291.26	164,451,185.28
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,000,000.00	80,000,000.00
稀释每股收益	1.64	2.06
其中：持续经营稀释每股收益	1.64	2.06
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
财务费用利息收入	88,802.87	526,953.66
营业外收入	32,742.27	
政府补助	2,340,389.49	1,126,953.72
单位往来款	43,062.17	494,049.50
收到退回多缴纳税款	28,191.14	
收回票据保证金		44,338,654.45
其他	6,043.17	89,786.81
合计	2,539,231.11	46,576,398.14

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
销售及管理费用	17,145,214.67	13,344,071.17
财务费用	95,757.42	160,027.11
捐赠	10,000.00	50,000.00
营业外支出	68,734.82	47,387.70
单位往来款	501,062.18	476,444.81
其他	1,281,936.26	1,201,824.74
合计	19,102,705.35	15,279,755.53

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
理财产品本金及收益	415,391,123.70	512,427,532.63
收回购建长期资产票据保证金		4,296,673.30
合计	415,391,123.70	516,724,205.93

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
购买理财产品	385,400,000.00	563,060,000.00
合计	385,400,000.00	563,060,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

（1）报告期内无收到的其他与筹资活动有关的现金

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年度	2021 年度
偿还租赁负债	175,029.36	166,694.50
合计	175,029.36	166,694.50

（3）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的租赁负债		341,723.86	-10,940.83	166,694.50	-8,910.58	172,999.11

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的租赁负债	172,999.11			175,029.36	-2,030.25	

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年度	2021 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	131,013,291.26	164,451,185.28
加：信用减值损失	-634,673.89	898,933.97
资产减值准备		
固定资产折旧	33,213,850.88	28,557,527.25

补充资料	2022 年度	2021 年度
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	165,391.56	151,608.89
无形资产摊销	717,872.24	729,057.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-145,533.60	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,300,559.49	360,691.81
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,040,339.22	-1,080,655.47
财务费用（收益以“-”号填列）	-1,275,157.59	460,240.07
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,695,118.06	-4,205,198.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	685,978.59	-989,384.84
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	49.89	97.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	12,660,674.19	-10,910,928.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,047,029.76	-1,401,918.77
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,942,681.39	-35,917,882.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	152,071,194.11	141,103,373.92
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	33,887,254.21	66,623,861.19
减：现金的期初余额	66,623,861.19	20,130,555.42
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	-32,736,606.98	46,493,305.77

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2022 年度	2021 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,884,933.00	
其中：杭州泰曦化工有限公司	1,884,933.00	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	1,103,310.97	
其中：杭州泰曦化工有限公司	1,103,310.97	
取得子公司支付的现金净额	781,622.03	

3、 本报告期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2022.12.31	2021.12.31
一、现金	33,887,254.21	66,623,861.19
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	33,887,254.21	66,623,861.19
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	33,887,254.21	66,623,861.19
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,967,364.09

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	2,149,062.99	6.9646	14,967,364.09
应收账款			2,762,466.81
其中：美元	396,644.00	6.9646	2,762,466.81
应付账款			41,076.86
其中：美元	5,897.95	6.9646	41,076.86
其他应付款			50,395.84
其中：美元	7,236.00	6.9646	50,395.84

2021 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			2,168,525.84
其中：美元	340,123.57	6.3757	2,168,525.84
应收账款			6,416,520.41
其中：美元	1,006,402.50	6.3757	6,416,520.41
应付账款			121,563.30
其中：美元	19,066.66	6.3757	121,563.30
其他应付款			505,076.59
其中：美元	79,219.00	6.3757	505,076.59

2、 公司无境外经营实体

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	2,030.25	8,910.58
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	175,029.36	166,694.50

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	183,779.82
1 至 2 年	192,968.80
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	376,748.62

2、 本报告期内无作为出租人的租赁

(五十) 试运行销售

项目	2022 年度	2021 年度
营业收入	4,321,399.42	4,839,743.37
营业成本	4,939,156.88	3,138,694.71

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	2022 年度	2021 年度
耗用材料	12,723,791.07	11,793,168.96
职工薪酬	6,770,629.94	5,316,975.56
折旧摊销	534,583.17	540,429.32
其他	749,335.03	974,188.38
合计	20,778,339.21	18,624,762.22
其中：费用化研发支出	20,778,339.21	18,624,762.22
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2022 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州泰曦化工有限公司	100.00%	受同一实控人控制	2022-3-25	支付全部股权转让款并完成工商变更	858,959.00	-126,878.08	29,399,009.00	979,430.68

其他说明：杭州泰曦化工有限公司原股东杭州锐信企业管理咨询有限公司实控人为刘思飏先生，本公司的实际控制人为刘建青先生，刘建青先生与刘思飏先生为父子关系，故认定此次收购为同一控制下企业合并。此次收购杭州泰曦化工有限公司的收购基准日为 2021 年 11 月 30 日，2022 年 1 月 21 日立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA50040 号审计报告，截至 2021 年 11 月 30 日杭州泰曦化工有限公司经审计的净资产为 1,884,934.84 元。

2、 合并成本

2022 年度

	杭州泰曦化工有限公司
现金	1,884,933.00
非现金资产的账面价值	
合并成本合计	1,884,933.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	杭州泰曦化工有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	1,883,487.75	1,988,927.53
货币资金	1,103,310.97	463,084.08
交易性金融资产		750,000.00
预付款项	252,283.02	173,915.57
其他应收款	75,399.92	66,960.89
其他流动资产	93,240.48	121,060.79
固定资产	221,313.55	234,675.28
使用权资产	137,826.25	179,174.14
递延所得税资产	113.56	56.78
负债：	189,442.71	168,004.41
应付职工薪酬	2,028.95	2,924.73
应交税费	991.19	24,419.25
其他应付款	19,078.69	1,046.31
合同负债	71,543.65	54,129.69
一年内到期的非流动负债	86,499.55	85,484.43
其他流动负债	9,300.68	
净资产	1,694,045.04	1,820,923.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,694,045.04	1,820,923.12

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2022.12.31 持股比例（%）		2021.12.31 持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
杭州泰曦化工有限公司	500 万人民币	浙江杭州	浙江省杭州市上城区钱塘航空大厦 1 幢 3003 室	化学原料和化学制品贸易	100%				同一控制下企业合并

2、 公司无非全资子公司

(二) 本报告期内在子公司的所有者权益份额未发生变化

(三) 本报告期内无合营安排或联营企业

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2022 年度	2021 年度	
肟系列高端精细化工产品项目	25,000,000.00	3,520,240.68	3,520,240.68	其他收益
年产 500 吨特种硅烷等新功能材料技改补贴	1,893,000.00	192,047.40	47,261.84	其他收益
合计	26,893,000.00	3,712,288.08	3,567,502.52	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2022 年度	2021 年度
2022 第三批工业强市发展专项引导资金	500,000.00	500,000.00	
2021 年度绿色金融奖补	8,000.00	8,000.00	
2020 年度企业研发投入市级奖补资金	107,300.00	107,300.00	
2020 年度经开区企业高质量发展资金	50,000.00	50,000.00	
2021 年省级技术转移奖补	5,000.00	5,000.00	
2021 年淮安经济技术开发区春节期间连续生产企业以工代训补贴	156,000.00	156,000.00	
2021 年淮安经济技术开发区企业新吸纳人员以工代训补贴	14,000.00	14,000.00	
2021 年淮安经济技术开发区企业以工代训补贴	4,000.00	4,000.00	
淮安经济技术开发区 2020 年第三批以工代训补贴	101,000.00		101,000.00
淮安经济技术开发区 2020 年第七批以工代训补贴	18,500.00		18,500.00
2020 年市级工业和信息产业发展资金（第二	160,000.00		160,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2022 年度	2021 年度
批）			
2020 年江苏省高新技术产业开发区独角兽企业和瞪羚企业补助	200,000.00		200,000.00
2020 年淮安经济技术开发区第二批吸纳就业补贴	5,500.00		5,500.00
2020 年淮安经济技术开发区第二批企业一次性吸纳就业补贴	3,000.00		3,000.00
稳岗补贴	207,536.46	146,142.74	61,393.72
残疾人社保补贴	9,226.75	9,226.75	
安置残疾人达比例奖励	11,380.00	7,720.00	3,660.00
专利补助	13,900.00		13,900.00
合计	1,574,343.21	1,007,389.49	566,953.72

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2020.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2021.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	15,613,634.77	560,000.00		3,567,502.52			12,606,132.25	与资产相关

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	12,606,132.25	1,333,000.00		3,712,288.08			10,226,844.17	与资产相关

(二) 本报告期内无政府补助退回

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2022.12.31						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		12,572,139.50				12,572,139.50	12,572,139.50
应付账款		49,799,797.47				49,799,797.47	49,799,797.47
其他应付款		19,841,552.65				19,841,552.65	19,841,552.65
合计		82,213,489.62				82,213,489.62	82,213,489.62

项目	2021.12.31						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付账款		66,486,996.59				66,486,996.59	
其他应付款		101,022,393.08				101,022,393.08	
一年内到期非流动负债		175,029.36				175,029.36	172,999.11
合计		167,684,419.03				167,684,419.03	172,999.11

3、 市场风险

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

（1）利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	2022.12.31	2021.12.31
上升 100 个基点	-	-
下降 100 个基点	-	-

（2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	14,967,364.09		14,967,364.09	2,168,525.84		2,168,525.84
应收账款	2,762,466.81		2,762,466.81	6,416,520.41		6,416,520.41
应付账款	-41,076.86		-41,076.86	-121,563.30		-121,563.30
其他应付款	-50,395.84		-50,395.84	-505,076.59		-505,076.59
合计	17,638,358.20		17,638,358.20	7,958,406.36		7,958,406.36

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2022.12.31	2021.12.31
上升 10%	-1,763,835.82	-795,840.64
下降 10%	1,763,835.82	795,840.64

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2022.12.31 公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			131,100,339.22	131,100,339.22
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			131,100,339.22	131,100,339.22
（1）债务工具投资			131,100,339.22	131,100,339.22
◆应收款项融资			14,496,970.00	14,496,970.00
持续以公允价值计量的资产总额			145,597,309.22	145,597,309.22
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2021.12.31 公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			157,356,005.64	157,356,005.64
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			157,356,005.64	157,356,005.64
（1）债务工具投资			157,356,005.64	157,356,005.64
◆应收款项融资			7,637,324.07	7,637,324.07
持续以公允价值计量的资产总额			164,993,329.71	164,993,329.71
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	2022.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
交易性金融资产（债务工具投资）	131,100,339.22	现金流量折现法	提前偿付率	0%
			违约概率	0%
			违约损失率	1.37%

项目	2021.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
交易性金融资产（债务工具投资）	157,356,005.64	现金流量折现法	提前偿付率	0%
			违约概率	0%
			违约损失率	1.03%

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	2020.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	94,841,334.26			5,288,627.16		563,060,000.00			505,833,955.78	157,356,005.64	606,005.64
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,841,334.26			5,288,627.16		563,060,000.00			505,833,955.78	157,356,005.64	606,005.64
—债务工具投资	94,841,334.26			5,288,627.16		563,060,000.00			505,833,955.78	157,356,005.64	606,005.64
◆应收款项融资	3,289,200.00					162,458,021.31			158,109,897.24	7,637,324.07	
合计	98,130,534.26			5,288,627.16		725,518,021.31			663,943,853.02	164,993,329.71	606,005.64
其中：与金融资产有关的损益				5,288,627.16							606,005.64
与非金融资产有关的损益											

项目	2021.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2022.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	157,356,005.64			3,784,944.78		385,400,000.00			415,440,611.20	131,100,339.22	1,040,339.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	157,356,005.64			3,784,944.78		385,400,000.00			415,440,611.20	131,100,339.22	1,040,339.22
—债务工具投资	157,356,005.64			3,784,944.78		385,400,000.00			415,440,611.20	131,100,339.22	1,040,339.22
◆应收款项融资	7,637,324.07					179,197,644.20			172,337,998.27	14,496,970.00	
合计	164,993,329.71			3,784,944.78		564,597,644.20			587,778,609.47	145,597,309.22	1,040,339.22
其中：与金融资产有关的损益				3,784,944.78							1,040,339.22
与非金融资产有关的损益											

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、应付票据、应付款项等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
衢州艾科维投资有限公司	浙江省衢州市柯城区衢化路 1030 号 2 幢 201 室	投资	4785 万人民币	59.81%	59.81%

本公司最终控制方是：刘建青先生、刘思飚先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘建青	实际控制人、董事长、总经理
刘思飚	实际控制人、董事、董事会秘书
吕胜超	直接持有公司 4.80%股份、间接持有公司 8.45%股份的股东
李鲁祯	董事、副总经理，间接持有公司 6.10%股份
汪俊杰	董事
贺琳琳	财务总监
淮安艾兴新材料科技有限公司	刘建青实际控制公司、母公司衢州艾科维控股股东
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	直接持有公司 17.25%股份的股东
杭州锐信企业管理咨询有限公司	刘思飚实际控制公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江上政科技有限公司	吕胜超实际控制公司
衢州泽坤化工有限公司	吕胜超的关联公司
联维（宁波）化工有限公司	吕胜超的关联公司

浙江上政科技有限公司、衢州泽坤化工有限公司、联维（宁波）化工有限公司以下关联交易披露中统称为浙江上政科技有限公司及其关联企业。

(五) 不构成关联方关系但将其与公司之间的交易比照关联交易进行披露的相关主体

相关主体名称	相关主体与本公司的关系
浙江广威化工有限公司	直接持有公司 2.25%股份的股东余立新实际控制公司
衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	间接持有公司 1.00%股份的股东胡兴原实际控制公司
南京胜聚化工科技有限公司	间接持有公司 2.19%股份的股东南京固沃化工科技有限公司实际控制人高建中实际控制公司

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
浙江上政科技有限公司及其关联企业	采购商品	127,623.91	10,353.98
合计		127,623.91	10,353.98

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
浙江上政科技有限公司及其关联企业	出售商品	14,724,814.15	15,325,001.75
浙江广威化工有限公司	出售商品	23,822,776.62	13,304,753.06
衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	出售商品	9,746,885.42	12,140,222.67
南京胜聚化工科技有限公司	出售商品	51,294,389.45	19,611,095.18
合计		99,588,865.64	60,381,072.66

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保最高债权额	银行授信使用期间	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建青	30,000,000.00	2019.12.19~2020.09.25	2021.03.25	2021.03.25	是
吕胜超	30,000,000.00	2019.12.19~2020.09.25	2021.03.25	2021.03.25	是
刘建青	10,000,000.00	2020.08.31~2021.08.26	2021.03.03	2021.12.24	是
吕胜超	10,000,000.00	2020.08.31~2021.08.26	2021.03.03	2021.12.24	是
刘建青	40,000,000.00	2021.09.10~2022.07.27	2022.07.11	2022.11.27	是
吕胜超	40,000,000.00	2021.09.10~2022.07.27	2022.07.11	2022.11.27	是
刘建青	38,000,000.00	2022.12.14~2023.09.20	2023.06.20	截至 2023 年 9 月 20 日自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
吕胜超	38,000,000.00	2022.12.14~2023.09.20	2023.06.20		否

3、 关联方资金拆借

关联方	年度	期初本金余额	本期借出	本期收回	期末本金余额	本期利息
刘建青	2021 年度	3,963,221.72	8,835,039.59	2,933,734.70	9,864,526.61	304,995.24
刘建青	2022 年度	9,864,526.61	5,361,146.13	11,049,895.87	4,175,776.87	383,480.53

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2022 年度	2021 年度
汪俊杰	车辆出售	10,000.00	

5、 关键管理人员薪酬

项目	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	362.54 万元	342.92 万元

(七) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					

项目名称	关联方	2022.12.31		2021.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	浙江上政科技有限公司及其关联企业			8,496,140.00	
	浙江广威化工有限公司	8,679,100.00		5,138,757.80	
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	1,670,000.00		2,330,000.00	
	南京胜聚化工科技有限公司	16,491,224.00		11,689,535.60	
应收款项融资					
	浙江广威化工有限公司	1,155,000.00			
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	422,100.00		60,000.00	
	南京胜聚化工科技有限公司	1,200,000.00		958,362.00	
其他应收款					
	刘建青	4,932,762.14	246,638.11	10,238,031.35	713,488.13

2、 应付项目

项目名称	关联方	2022.12.31	2021.12.31
合同负债			
	浙江上政科技有限公司及其关联企业		787,056.64
	浙江广威化工有限公司	631,156.29	542,981.51
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	1,842.23	370,326.34
	南京胜聚化工科技有限公司	344,327.81	1,282,122.12

(八) 报告期内公司无资金集中管理情况

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		100,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额		100,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额		

其他说明：

（1）2017 年 10 月 21 日公司召开股东大会审议通过《关于对公司股权结构进行调整的议案》，议案第二条规定：为进一步激励管理层，员工持股平台在受让代持还原股权后，拟对江苏艾科维科技有限公司增资 1850 万元，其中实控人刘建青先生增资 1,629 万股，其他管理层增加 221 万股。

2017 年 10 月 25 日员工持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）签订合伙协议，其中规定合伙企业各有限合伙人，在其作为合伙企业的有限合伙人期间通过受让或增资方式取得的合伙企业财产份额，就其增持的财产份额部分自其增持之日起三年内不得转让；以受让或新增出资方式成为有限合伙人的，其所持有的合伙企业财产份额在其成为有限合伙人之日起在五年内不得转让。

本次股权激励管理层增资价格每股为 1.1 元，2017 年 12 月 25 日经淮安新元资产评估有限公司出具淮新元咨评字（2017）第 30 号资产评估报告，公司在评估基准日 2017 年 11 月 30 日的股东全部权益价值为 9,764.42 万元，每股价值为 1.5877 元。

（2）2018 年 1 月 4 日实控人实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东罗晟 17.6 万股，对应本公司股份 16 万股，2018 年 5 月 23 日实控人实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东邵寿强 20.9 万股，对应本公司股份 19 万股，，并以每股 1 元的价格将 38.5 万股转让给公司高管李鲁祯，视同为实控人以每股 1.1 元价格出售本公司 35 万股给公司高管，构成股份支付。

（3）2020 年 7 月 3 日实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东邵寿强 83.60 万股，对应本公司股份 76 万股，并以每股 1 元的价格将 83.6 万股转让给公司高管李鲁祯，视同为实控人以每股 1.1 元价格出售本公司 76 万股给公司高管，构成股份支付。

（4）公司持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人将其 2019 年 6 月 1 日收回的离职员工的原股权激励 16.5 万股分别于 2020 年 09 年 22 日、2021 年 04 月 02 日授予新员工徐林海、李明、杨少兰每人 5.5 万股，对应授予每人公司股份 5 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		
授予日权益工具公允价值的重要参数		
可行权权益工具数量的确定依据		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,384,049.17	10,729,832.50

(三) 股份支付费用

授予对象	2022 年度			2021 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
李鲁祯	601,666.67		601,666.67	832,569.45		832,569.45
徐林海	14,750.00		14,750.00	14,750.00		14,750.00
李明	18,900.00		18,900.00	14,175.00		14,175.00
杨少兰	18,900.00		18,900.00	14,175.00		14,175.00
合计	654,216.67		654,216.67	875,669.45		875,669.45

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 公司没有需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

1、 公司没有需要披露的重要或有事项

十五、 资产负债表日后事项

(一) 公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

(一) 本报告期内无前期会计差错更正

(二) 本报告期内无重要债务重组

(三) 本报告期内无资产置换

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	14,637,646.18	18,163,836.17
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	14,637,646.18	18,163,836.17
减：坏账准备	731,882.31	908,191.84
合计	13,905,763.87	17,255,644.33

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,637,646.18	100.00	731,882.31	5.00	13,905,763.87
其中：					
境内销售客户组合	11,992,184.65	81.93	599,609.23	5.00	11,392,575.42
境外销售客户组合	2,645,461.53	18.07	132,273.08	5.00	2,513,188.45
合计	14,637,646.18	100.00	731,882.31		13,905,763.87

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,163,836.17	100.00	908,191.84	5.00	17,255,644.33
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
境内销售客户组合	11,747,315.76	64.67	587,365.79	5.00	11,159,949.97
境外销售客户组合	6,416,520.41	35.33	320,826.05	5.00	6,095,694.36
合计	18,163,836.17	100.00	908,191.84		17,255,644.33

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
境内销售客户组合	11,992,184.65	599,609.23	5.00	11,747,315.76	587,365.79	5.00
境外销售客户组合	2,645,461.53	132,273.08	5.00	6,416,520.41	320,826.05	5.00
合计	14,637,646.18	731,882.31		18,163,836.17	908,191.84	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	475,738.63	432,453.21				908,191.84
合计	475,738.63	432,453.21				908,191.84

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	908,191.84		-176,309.53			731,882.31
合计	908,191.84		-176,309.53			731,882.31

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏联化科技有限公司	4,068,000.00		4,068,000.00	27.79	203,400.00
万华化学集团股份有限公司	2,768,999.92		2,768,999.92	18.92	138,450.00
江苏宝众宝达药业股份有限公司	2,373,000.00		2,373,000.00	16.21	118,650.00
潍坊先达化工有限公司	1,444,250.00		1,444,250.00	9.87	72,212.50
CPH CHEMICALS BV	1,178,410.32		1,178,410.32	8.05	58,920.52
合计	11,832,660.24		11,832,660.24	80.84	591,633.02

单位名称	2021.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏联化科技有限公司	5,085,000.00		5,085,000.00	28.00	254,250.00
潍坊先达化工有限公司	2,809,250.00		2,809,250.00	15.47	140,462.50
BAYER CROPSCIENCE SCHWEIZ AG	2,116,732.40		2,116,732.40	11.65	105,836.62
江苏宝众宝达药业股份有限公司	2,034,000.00		2,034,000.00	11.20	101,700.00
MOMENTIVE PERFORMANCE MATERIALS	2,020,586.84		2,020,586.84	11.12	101,029.34
合计	14,065,569.24		14,065,569.24	77.44	703,278.46

(二) 其他应收款

项目	2022.12.31	2021.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,692,993.35	9,525,493.22
合计	4,692,993.35	9,525,493.22

1、 期末无应收利息

2、 期末无应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2022.12.31	2021.12.31
1 年以内	4,939,045.64	6,207,300.13
1 至 2 年	1,000.00	4,031,731.22
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	4,940,045.64	10,239,031.35
减：坏账准备	247,052.29	713,538.13
合计	4,692,993.35	9,525,493.22

（2）按坏账计提方法分类披露

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,940,045.64	100.00	247,052.29	5.00	4,692,993.35
其中：					
合并关联方组合					
押金及保证金组合	2,000.00	0.04	150.00	7.50	1,850.00

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
员工备用金组合	5,283.50	0.11	264.18	5.00	5,019.32
其他往来组合	4,932,762.14	99.85	246,638.11	5.00	4,686,124.03
合计	4,940,045.64	100.00	247,052.29		4,692,993.35

2021 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	10,239,031.35	100.00	713,538.13	6.97	9,525,493.22
其中：					
合并关联方组合					
押金及保证金组合	1,000.00	0.01	50.00	5.00	950.00
员工备用金组合					
其他往来组合	10,238,031.35	99.99	713,488.13	6.97	9,524,543.22
合计	10,239,031.35	100.00	713,538.13		9,525,493.22

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2022.12.31			2021.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合						
押金及保证金组合	2,000.00	150.00	7.50	1,000.00	50.00	5.00
员工备用金组合	5,283.50	264.18	5.00			
其他往来组合	4,932,762.14	246,638.11	5.00	10,238,031.35	713,488.13	6.97
合计	4,940,045.64	247,052.29		10,239,031.35	713,538.13	

（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)	
2020.12.31 余额	226,339.04			226,339.04
2020.12.31 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	487,199.09			487,199.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021.12.31 余额	713,538.13			713,538.13

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)	
2021.12.31 余额	713,538.13			713,538.13
2021.12.31 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	-466,485.84			-466,485.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	247,052.29			247,052.29

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020.12.31 余额	4,526,780.72			4,526,780.72
2020.12.31 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				
本期新增	6,207,300.13			6,207,300.13
本期终止确认	-495,049.50			-495,049.50
其他变动				
2021.12.31 余额	10,239,031.35			10,239,031.35

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	10,239,031.35			10,239,031.35
2021.12.31 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				
本期新增	5,818,176.66			5,818,176.66
本期终止确认	-11,117,162.37			-11,117,162.37
其他变动				
2022.12.31 余额	4,940,045.64			4,940,045.64

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2020.12.31	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	226,339.04	487,199.09				713,538.13
合计	226,339.04	487,199.09				713,538.13

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	713,538.13		-466,485.84			247,052.29
合计	713,538.13		-466,485.84			247,052.29

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2022.12.31	2021.12.31
往来款	4,932,762.14	10,238,031.35
押金及保证金	2,000.00	1,000.00
备用金	5,283.50	
合计	4,940,045.64	10,239,031.35

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘建青	往来款	4,932,762.14	1 年以内	99.85	246,638.11
刘婷	备用金	5,283.50	1 年以内	0.11	264.18
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	1 至 2 年	0.02	100.00

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
何士彩	押金及保证金	1,000.00	1 年以内	0.02	50.00
合计		4,940,045.64		100.00	247,052.29

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘建青	往来款	6,206,300.13	1 年以内	60.61	310,315.01
		4,031,731.22	1-2 年	39.38	403,173.12
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	1 年以内	0.01	50.00
合计		10,239,031.35		100.00	713,538.13

(三) 长期股权投资

项目	2022.12.31			2021.12.31		
	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	1,694,045.04		1,694,045.04			
对联营、合营企业投资						
合计	1,694,045.04		1,694,045.04			

1、 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动				2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州泰曦化工有限公司			1,694,045.04				1,694,045.04	
合计			1,694,045.04				1,694,045.04	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	650,947,293.33	449,530,045.36	600,025,191.38	360,088,827.78
其他业务	3,664,097.38	3,293,144.21	8,427,492.04	8,950,485.97
合计	654,611,390.71	452,823,189.57	608,452,683.42	369,039,313.75

营业收入明细：

项目	2022 年度	2021 年度
客户合同产生的收入	650,947,293.33	600,025,191.38
其他收入	3,664,097.38	8,427,492.04
合计	654,611,390.71	608,452,683.42

本报告期内无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本报告期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
硫酸羟胺	116,465,931.14	74,859,222.25	88,890,881.21	69,386,645.92
盐酸羟胺	119,632,923.12	63,811,468.55	106,964,099.19	71,943,586.53
丙酮肟	12,008,152.72	8,159,135.36	11,524,000.88	8,301,015.09
甲基三丁酮肟基硅烷	203,824,292.74	159,120,848.54	260,391,249.53	126,823,040.39
乙烯基三丁酮肟基硅烷	76,543,088.01	56,042,456.76	76,102,851.90	44,439,035.85
乙醛肟	122,472,905.60	87,536,913.90	56,152,108.67	39,195,504.00
合计	650,947,293.33	449,530,045.36	600,025,191.38	360,088,827.78
按经营地区分类：				
境内销售	596,000,592.07	414,188,013.27	551,726,270.43	324,913,309.43
境外销售	54,946,701.26	35,342,032.09	48,298,920.95	35,175,518.35
合计	650,947,293.33	449,530,045.36	600,025,191.38	360,088,827.78
按商品转让时间分类：				

类别	2022 年度		2021 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	650,947,293.33	449,530,045.36	600,025,191.38	360,088,827.78
在某一时段内确认				
合计	650,947,293.33	449,530,045.36	600,025,191.38	360,088,827.78

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权。

4、 本报告期内无重大合同变更或重大交易价格调整

(五) 投资收益

项目	2022 年度	2021 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,732,760.96	4,659,305.77
远期结售汇业务投资收益	-49,487.50	-477,423.15
合计	2,683,273.46	4,181,882.62

十八、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2022 年度	2021 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,155,025.89	-360,691.81	
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	4,719,677.57	4,134,456.24	
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	3,735,457.28	5,285,853.84	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	296,930.64	304,995.24	
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			

项目	2022 年度	2021 年度	说明
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	-126,878.08	979,276.31	
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	-39,669.38	-7,600.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	7,430,492.14	10,336,288.93	
所得税影响额	1,138,024.71	1,407,926.18	
合计	6,292,467.43	8,928,362.75	

(二) 净资产收益率及每股收益

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.86	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.09	1.56	1.56

2021 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	41.73	2.06	2.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	39.46	1.94	1.94

江苏艾科维科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年十二月二日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202410090089

仅供出报告使用，其他无效

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出资额　人民币15250.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关

2024 年 10 月 09 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所
执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

4-1-141

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 吴晨东

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-01-09

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 310221197701092815



证书编号：No. of Certificate 310000062275

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2007 年/y 01 月/m 24 日/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

吴晨东年检二维码

年/y 月/m 日/d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 余洪

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1991-01-11

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号码 Identity card No. 362334199101116219



证书编号：No. of Certificate 310000061839

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2019 年/y 03 月/m 29 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

余洪的年检二维码

年/y 月/m 日/d

7

江苏艾科维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度至二〇二三年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪24TBDHNKDB

江苏艾科维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2022 年 1 月 1 日 至 2023 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-4
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-119

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA13770 号

江苏艾科维科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏艾科维科技股份有限公司（以下简称艾科维）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表， 2022 年度及 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾科维 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾科维，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2022 年度及 2023 年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
相关会计期间/年度：2022 年度、2023 年度。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）及“五、合并财务报表项目”注释（三十一）。 艾科维 2022 年度主营业务收入为人民币 651,869,802.75 元、2023 年度主营业务收入为 681,887,737.42 元。 艾科维在按照销售合同约定履行了合同中的履约义务、相关商品的控制权已转移至客户时，按照预期有权收取的对价金额确认收入。 由于收入是艾科维的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，我们将艾科维收入确认识别为关键审计事项。	2022 年度、2023 年度财务报表审计中，评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查收入确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则及企业会计政策的要求； （3）执行分析性程序，结合产品特征对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （4）采用审计抽样的方法对本年客户往来发生额和期末余额分别进行抽样，执行以下程序： ①、检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，核对会计记录、出库单、报关单、提单等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； ②、执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息； （5）对本期境外销售业务与中国电子口岸记录进行核对； （6）对报告期内重大客户、新增客户和关联方销售的业务选取样本进行现场访谈确认； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对会计记录、出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾科维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾科维的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾科维持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾科维不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2022 年度及 2023 年度的财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二四年六月五日

江苏艾科维科技股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：			
货币资金	（一）	160,570,940.47	33,887,254.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	81,881,803.01	131,100,339.22
衍生金融资产			
应收票据	（三）	121,140,655.26	60,916,088.14
应收账款	（四）	15,371,827.63	14,016,918.89
应收款项融资	（五）	26,322,881.42	14,496,970.00
预付款项	（六）	8,702,279.94	7,741,412.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	672,886.95	4,733,875.17
买入返售金融资产			
存货	（八）	26,436,223.61	19,505,203.37
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	（九）	16,507,937.72	26,902.27
流动资产合计		457,607,436.01	286,424,963.87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（十）	211,419,240.00	227,683,878.16
在建工程	（十一）	7,747,156.27	9,433,785.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十二）	197,616.68	13,782.58
无形资产	（十三）	53,637,053.80	29,755,927.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	（十四）	2,925,913.15	2,175,744.19
其他非流动资产	（十五）	80,000.00	
非流动资产合计		276,006,979.90	269,063,117.17
资产总计		733,614,415.91	555,488,081.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2023.12.31	2022.12.31
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	（十七）	22,778,258.73	12,572,139.50
应付账款	（十八）	44,434,191.53	49,799,797.47
预收款项			
合同负债	（十九）	19,755,362.58	7,266,587.88
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	（二十）	3,079,176.52	3,183,857.50
应交税费	（二十一）	10,120,064.44	11,385,587.72
其他应付款	（二十二）	273,435.32	19,841,552.65
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	（二十三）	190,938.04	
其他流动负债	（二十四）	104,222,551.53	63,583,983.51
流动负债合计		204,853,978.69	167,633,506.23
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	（二十五）	6,514,556.09	10,226,844.17
递延所得税负债	（十四）	99.35	147.48
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,514,655.44	10,226,991.65
负债合计		211,368,634.13	177,860,497.88
所有者权益：			
股本	（二十六）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	224,713,180.24	224,359,796.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十八）	4,842,991.75	1,275,780.33
盈余公积	（二十九）	21,176,439.30	7,181,056.70
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	191,513,170.49	64,810,949.22
归属于母公司所有者权益合计		522,245,781.78	377,627,583.16
少数股东权益			
所有者权益合计		522,245,781.78	377,627,583.16
负债和所有者权益总计		733,614,415.91	555,488,081.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	2023.12.31	2022.12.31
流动资产：			
货币资金		159,719,065.76	32,878,951.25
交易性金融资产		80,272,867.16	131,037,829.79
衍生金融资产			
应收票据		121,140,655.26	60,916,088.14
应收账款	（一）	15,371,827.63	13,905,763.87
应收款项融资		26,322,881.42	14,496,970.00
预付款项		8,598,181.86	7,352,043.92
其他应收款	（二）	641,087.13	4,692,993.35
存货		26,436,223.61	19,505,203.37
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		16,507,937.72	
流动资产合计		455,010,727.55	284,785,843.69
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	（三）	1,694,045.04	1,694,045.04
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		211,287,555.23	227,502,649.80
在建工程		7,747,156.27	9,433,785.08
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,637,053.80	29,755,927.16
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,925,913.15	2,175,744.19
其他非流动资产		80,000.00	
非流动资产合计		277,371,723.49	270,562,151.27
资产总计		732,382,451.04	555,347,994.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	2023.12.31	2022.12.31
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		22,778,258.73	12,572,139.50
应付账款		44,434,191.53	49,799,797.47
预收款项			
合同负债		19,812,884.70	7,303,985.38
应付职工薪酬		3,036,132.08	3,180,895.69
应交税费		10,110,368.48	11,377,780.47
其他应付款		272,188.85	19,973,484.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		104,230,029.41	63,593,647.23
流动负债合计		204,674,053.78	167,801,730.34
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		6,514,556.09	10,226,844.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,514,556.09	10,226,844.17
负债合计		211,188,609.87	178,028,574.51
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,492,225.28	225,138,841.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		4,842,991.75	1,275,780.33
盈余公积		21,085,862.43	7,090,479.83
未分配利润		189,772,761.71	63,814,318.34
所有者权益合计		521,193,841.17	377,319,420.45
负债和所有者权益总计		732,382,451.04	555,347,994.96

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建勇　主管会计工作负责人：贺琳　会计机构负责人：贺琳

江苏艾科维科技股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		683,581,877.39	655,533,900.13
其中：营业收入	（三十一）	683,581,877.39	655,533,900.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		527,947,036.17	512,216,502.02
其中：营业成本	（三十一）	455,905,733.99	452,866,189.57
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	（三十二）	4,697,114.66	4,723,641.24
销售费用	（三十三）	3,938,406.22	3,259,496.48
管理费用	（三十四）	41,239,881.51	32,245,793.72
研发费用	（三十五）	23,920,855.20	20,778,339.21
财务费用	（三十六）	-1,755,045.41	-1,659,958.20
其中：利息费用		9,886.99	2,030.25
利息收入		1,804,029.96	477,641.03
加：其他收益	（三十七）	8,286,850.23	4,726,000.74
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	2,289,665.98	2,695,118.06
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			
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）	（三十九）	281,803.01	1,040,339.22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	132,599.08	634,673.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（四十一）		145,533.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		166,625,759.52	152,559,063.62
加：营业外收入	（四十二）	91,755.60	32,742.27
减：营业外支出	（四十三）	4,453,052.11	1,379,294.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		162,264,463.01	151,212,511.58
减：所得税费用	（四十四）	21,566,859.14	20,199,220.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,697,603.87	131,013,291.26
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,697,603.87	131,013,291.26
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		140,697,603.87	131,013,291.26
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		140,697,603.87	131,013,291.26
归属于母公司所有者的综合收益总额		140,697,603.87	131,013,291.26
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）	（四十五）	1.76	1.64
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十五）	1.76	1.64

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为 2023 年度：____元，2022 年度：-126,878.08 元。后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建华　主管会计工作负责人：贺琳　会计机构负责人：贺琳

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	（四）	682,174,624.60	654,611,390.71
减：营业成本	（四）	455,869,733.99	452,823,189.57
税金及附加		4,685,777.96	4,721,985.19
销售费用		3,822,671.43	3,186,573.93
管理费用		40,419,063.33	31,629,795.83
研发费用		24,266,872.93	20,778,339.21
财务费用		-1,760,752.14	-1,670,878.40
其中：利息费用			
利息收入		1,803,067.54	477,161.86
加：其他收益		8,286,824.12	4,719,954.75
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	2,274,515.76	2,683,273.46
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			
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）		272,867.16	1,037,829.79
信用减值损失（损失以“-”号填列）		135,833.82	642,795.37
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			145,533.60
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		165,841,297.96	152,371,772.35
加：营业外收入		91,755.60	32,742.27
减：营业外支出		4,451,979.68	1,379,294.31
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		161,481,073.88	151,025,220.31
减：所得税费用		21,527,247.91	20,193,368.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		139,953,825.97	130,831,852.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		139,953,825.97	130,831,852.26
（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			
（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		139,953,825.97	130,831,852.26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	2023 年度	2022 年度
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		456,620,613.87	452,604,211.07
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		424,825.06	414,567.13
收到其他与经营活动有关的现金	（四十六）	4,933,560.95	2,539,231.11
经营活动现金流入小计		461,978,999.88	455,558,009.31
购买商品、接受劳务支付的现金		191,912,014.61	191,143,483.79
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			
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		41,532,370.90	33,156,953.10
支付的各项税费		53,199,032.40	60,083,672.96
支付其他与经营活动有关的现金	（四十六）	25,211,948.94	19,102,705.35
经营活动现金流出小计		311,855,366.85	303,486,815.20
经营活动产生的现金流量净额		150,123,633.03	152,071,194.11
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,020.00	1,440,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	（四十六）	196,440,005.20	415,391,123.70
投资活动现金流入小计		196,441,025.20	416,831,123.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,192,898.37	10,105,198.89
投资支付的现金			1,884,933.00
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	（四十六）	160,940,210.00	385,400,000.00
投资活动现金流出小计		194,133,108.37	397,390,131.89
投资活动产生的现金流量净额		2,307,916.83	19,440,991.81
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十六）		
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		25,431,250.00	204,568,750.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十六）	183,779.82	175,029.36
筹资活动现金流出小计		25,615,029.82	204,743,779.36
筹资活动产生的现金流量净额		-25,615,029.82	-204,743,779.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-132,833.78	494,986.46
五、现金及现金等价物净增加额		126,683,686.26	-32,736,606.98
加：期初现金及现金等价物余额		33,887,254.21	66,623,861.19
六、期末现金及现金等价物余额		160,570,940.47	33,887,254.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建　主管会计工作负责人：贺琳　会计机构负责人：贺琳

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	2023 年度	2022 年度
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		455,372,833.32	452,147,641.60
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,932,852.42	2,455,449.14
经营活动现金流入小计		460,305,685.74	454,603,090.74
购买商品、接受劳务支付的现金		192,556,014.61	190,803,593.87
支付给职工以及为职工支付的现金		41,105,673.91	32,823,906.85
支付的各项税费		52,982,975.96	60,043,376.29
支付其他与经营活动有关的现金		25,068,173.55	18,870,571.78
经营活动现金流出小计		311,712,838.03	302,541,448.79
经营活动产生的现金流量净额		148,592,847.71	152,061,641.95
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,020.00	1,440,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		193,312,345.55	409,289,279.10
投资活动现金流入小计		193,313,365.55	410,729,279.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,192,898.37	10,103,214.03
投资支付的现金			1,884,933.00
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		156,290,210.00	380,000,000.00
投资活动现金流出小计		189,483,108.37	391,988,147.03
投资活动产生的现金流量净额		3,830,257.18	18,741,132.07
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			
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		25,431,250.00	204,568,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		25,431,250.00	204,568,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-25,431,250.00	-204,568,750.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-151,740.38	484,150.12
五、现金及现金等价物净增加额		126,840,114.51	-33,281,825.86
加：期初现金及现金等价物余额		32,878,951.25	66,160,777.11
六、期末现金及现金等价物余额		159,719,065.76	32,878,951.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				224,359,796.91			1,275,780.33	7,181,056.70		64,810,949.22	377,627,583.16		377,627,583.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	80,000,000.00				224,359,796.91			1,275,780.33	7,181,056.70		64,810,949.22	377,627,583.16		377,627,583.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					353,383.33			3,567,211.42	13,995,382.60		126,702,221.27	144,618,198.62		144,618,198.62
（一）综合收益总额											140,697,603.87	140,697,603.87		140,697,603.87
（二）所有者投入和减少资本					353,383.33							353,383.33		353,383.33
1、所有者投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					353,383.33							353,383.33		353,383.33
4、其他														
（三）利润分配									13,995,382.60		-13,995,382.60			
1、提取盈余公积									13,995,382.60		-13,995,382.60			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配														
4、其他														
（四）所有者权益内部结转														
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）														
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								3,567,211.42				3,567,211.42		3,567,211.42
1、本期提取								5,525,362.65				5,525,362.65		5,525,362.65
2、本期使用								1,958,151.23				1,958,151.23		1,958,151.23
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				224,713,180.24			4,842,991.75	21,176,439.30		191,513,170.49	522,245,781.78		522,245,781.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建 青刘印建　　主管会计工作负责人：贺琳 琳贺印琳　　会计机构负责人：贺琳 琳贺印琳

江苏艾科维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	80,000,000.00				13,494,832.50			22,186.37	61,307,439.53		221,766,955.87	376,591,414.27		376,591,414.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	80,000,000.00				13,494,832.50			22,186.37	61,307,439.53		221,766,955.87	376,591,414.27		376,591,414.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					210,864,964.41			1,253,593.96	-54,126,382.83		-150,956,006.65	1,036,168.89		1,036,168.89
（一）综合收益总额											131,013,291.26	131,013,291.26		131,013,291.26
（二）所有者投入和减少资本					210,864,964.41							210,864,964.41		210,864,964.41
1、所有者投入的普通股					212,095,680.74							212,095,680.74		212,095,680.74
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额					654,216.67							654,216.67		654,216.67
4、其他					-1,884,933.00							-1,884,933.00		-1,884,933.00
（三）利润分配									13,083,185.23		-287,969,297.91	-274,886,112.68		-274,886,112.68
1、提取盈余公积									13,083,185.23		-13,083,185.23			
2、提取一般风险准备														
3、对所有者（或股东）的分配											-130,000,000.00	-130,000,000.00		-130,000,000.00
4、其他											-144,886,112.68	-144,886,112.68		-144,886,112.68
（四）所有者权益内部结转									-67,209,568.06			-67,209,568.06		-67,209,568.06
1、资本公积转增资本（或股本）														
2、盈余公积转增资本（或股本）									-67,209,568.06			-67,209,568.06		-67,209,568.06
3、盈余公积弥补亏损														
4、设定受益计划变动额结转留存收益														
5、其他综合收益结转留存收益														
6、其他														
（五）专项储备								1,253,593.96				1,253,593.96		1,253,593.96
1、本期提取								4,786,365.61				4,786,365.61		4,786,365.61
2、本期使用								3,532,771.65				3,532,771.65		3,532,771.65
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				224,359,796.91			1,275,780.33	7,181,056.70		64,810,949.22	377,627,583.16		377,627,583.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建青　主管会计工作负责人：贺琳　会计机构负责人：贺琳

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				225,138,841.95			1,275,780.33	7,090,479.83	63,814,318.34	377,319,420.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				225,138,841.95			1,275,780.33	7,090,479.83	63,814,318.34	377,319,420.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					353,383.33			3,567,211.42	13,995,382.60	125,958,443.37	143,874,420.72
（一）综合收益总额										139,953,825.97	139,953,825.97
（二）所有者投入和减少资本					353,383.33						353,383.33
1、所有者投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					353,383.33						353,383.33
4、其他											
（三）利润分配									13,995,382.60	-13,995,382.60	
1、提取盈余公积									13,995,382.60	-13,995,382.60	
2、对所有者（或股东）的分配											
3、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								3,567,211.42			3,567,211.42
1、本期提取								5,525,362.65			5,525,362.65
2、本期使用								1,958,151.23			1,958,151.23
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				225,492,225.28			4,842,991.75	21,085,862.43	189,772,761.71	521,193,841.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建青　　主管会计工作负责人：贺琳　　会计机构负责人：贺琳

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				12,579,832.50			22,186.37	61,216,862.66	220,951,763.99	374,770,645.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				12,579,832.50			22,186.37	61,216,862.66	220,951,763.99	374,770,645.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					212,559,009.45			1,253,593.96	-54,126,382.83	-157,137,445.65	2,548,774.93
（一）综合收益总额										130,831,852.26	130,831,852.26
（二）所有者投入和减少资本					212,559,009.45						212,559,009.45
1、所有者投入的普通股					212,095,680.74						212,095,680.74
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额					654,216.67						654,216.67
4、其他					-190,887.96						-190,887.96
（三）利润分配									13,083,185.23	-287,969,297.91	-274,886,112.68
1、提取盈余公积									13,083,185.23	-13,083,185.23	
2、对所有者（或股东）的分配										-130,000,000.00	-130,000,000.00
3、其他										-144,886,112.68	-144,886,112.68
（四）所有者权益内部结转									-67,209,568.06		-67,209,568.06
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）									-67,209,568.06		-67,209,568.06
3、盈余公积弥补亏损											
4、设定受益计划变动额结转留存收益											
5、其他综合收益结转留存收益											
6、其他											
（五）专项储备								1,253,593.96			1,253,593.96
1、本期提取								4,786,365.61			4,786,365.61
2、本期使用								3,532,771.65			3,532,771.65
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				225,138,841.95			1,275,780.33	7,090,479.83	63,814,318.34	377,319,420.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建 印建　　主管会计工作负责人：贺琳 印琳　　会计机构负责人：贺琳 印琳

江苏艾科维科技股份有限公司
财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

江苏艾科维科技股份有限公司（以下简称 “公司”）由衢州艾科维投资有限公司和吕胜超于 2013 年 7 月 4 日投资设立，衢州艾科维投资有限公司认缴注册资本 3240 万元、首次实际货币出资 648 万元，吕胜超认缴注册资本 1260 万元、首次实际货币出资 252 万元。公司设立时，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	72.00%	648.00	72.00%
吕胜超	1,260.00	28.00%	252.00	28.00%
合计	4,500.00	100.00%	900.00	100.00%

2013 年 8 月 26 日，公司全体股东通过决议：公司注册资本由原来的 4500 万元变更为 4815 万元，其中增加的 315 万元分别由余立新认缴 180 万元，孙勉认缴 135 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	累计出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	67.29%	949.50	1,597.50	66.36%
吕胜超	1,260.00	26.17%	243.00	495.00	20.56%
余立新	180.00	3.74%	180.00	180.00	7.48%
孙勉	135.00	2.80%	135.00	135.00	5.61%
合计	4,815.00	100.00%	1,507.50	2,407.50	100.00%

2014 年 4 月 9 日，公司全体股东通过决议：将公司注册资本从 4815 万元减到 4545 万元，其中吕胜超减少出资 270 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	累计出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	71.29%	1,642.50	3,240.00	71.29%
吕胜超	990.00	21.78%	495.00	990.00	21.78%
余立新	180.00	3.96%		180.00	3.96%
孙勉	135.00	2.97%		135.00	2.97%
合计	4,545.00	100.00%	2,137.50	4,545.00	100.00%

2015 年 3 月 26 日，公司全体股东通过决议：同意公司注册资本变更为 5250 万元，本次增加的 705 万元，由衢州艾科维投资有限公司出资，于 2015 年 4 月 20 日前缴纳，其他股东一致同意放弃本次增资扩股权利。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,945.00	75.14%	3,945.00	75.14%
吕胜超	990.00	18.86%	990.00	18.86%
余立新	180.00	3.43%	180.00	3.43%
孙勉	135.00	2.57%	135.00	2.57%
合计	5,250.00	100.00%	5,250.00	100.00%

2016 年 7 月 20 日，公司全体股东通过决议：同意公司注册资本变更为 6150 万元，本期增加的 900 万元，由衢州艾科维投资有限公司出资 830 万元和吕胜超出资 70 万元，于 2016 年 7 月 20 日前缴纳，其他股东一致同意放弃本次增资扩股权利。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	77.64%	4,775.00	77.64%
吕胜超	1,060.00	17.24%	1,060.00	17.24%
余立新	180.00	2.93%	180.00	2.93%
孙勉	135.00	2.20%	135.00	2.20%
合计	6,150.00	100.00%	6,150.00	100.00%

2016 年 12 月 28 日，公司全体股东通过决议：同意孙勉将其持有本公司 135 万股的股份转让给刘思飚，其他股东放弃优先购买权。2017 年 4 月 20 日，孙勉与刘思飚达成股权转让协议，孙勉同意以人民币 147.43 万元向刘思飚转让 135 万股股份，转让价格根据淮安新元资产评估有限公司以 2017 年 3 月 31 日为评估基准日对艾科维评估的净资产为 6716.48 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	77.64%	4,775.00	77.64%
吕胜超	1,060.00	17.24%	1,060.00	17.24%
余立新	180.00	2.93%	180.00	2.93%
刘思飚	135.00	2.20%	135.00	2.20%
合计	6,150.00	100.00%	6,150.00	100.00%

2018 年 3 月 7 日，公司全体股东通过决议：1、同意公司注册资本增加至 7286 万元，此次增资额为 1136 万元，出资方式为货币，出资时间为 2018 年 11 月 30 日；2、同意免去吕胜超的公司执行董事和法人代表职务，选举刘建青为公司执行董事和法人代表职务。2018 年 10 月 22 日，公司全体股东通过决议：同意吸纳刘建青为公司新股东。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	65.54%	4,775.00	65.54%
吕胜超	1,060.00	14.55%	1,060.00	14.55%
余立新	180.00	2.47%	180.00	2.47%
刘思飚	135.00	1.85%	135.00	1.85%
刘建青	1,136.00	15.59%	1,136.00	15.59%
合计	7,286.00	100.00%	7,286.00	100.00%

2018 年 12 月 3 日，公司全体股东通过决议：1、同意吸收淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）为公司新股东，同意公司股东吕胜超将其在本公司持有的 9.14%的股权计 666 万元以 732.6 万元的价格转让给淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）为公司。2、同意公司股东吕胜超将其在本公司持有的 0.14%的股权计 10 万元以 11 万元的价格转让给衢州艾科维投资有限公司。3、同意公司注册资本增加至 8000 万元，此次增资额为 714 万元，由淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）出资，出资方式为货币，出资时间为 2018 年 12 月 30 日之前。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,785.00	59.81%	4,785.00	59.81%
吕胜超	384.00	4.80%	384.00	4.80%
余立新	180.00	2.25%	180.00	2.25%
刘思飚	135.00	1.69%	135.00	1.69%
刘建青	1,136.00	14.20%	1,136.00	14.20%
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	1,380.00	17.25%	1,380.00	17.25%
合计	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%

2022 年 10 月 13 日，公司全体股东通过决议：同意将江苏艾科维有限公司整体变更为股份有限公司，并同意将公司更名为“江苏艾科维科技股份有限公司”。2022 年 11 月 14 日，公司就整体变更为股份有限公司事宜办理完成工商变更登记手续。本

次公司整体股份制改革后各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,785.00	59.81%	4,785.00	59.81%
吕胜超	384.00	4.80%	384.00	4.80%
余立新	180.00	2.25%	180.00	2.25%
刘思飚	135.00	1.69%	135.00	1.69%
刘建青	1,136.00	14.20%	1,136.00	14.20%
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	1,380.00	17.25%	1,380.00	17.25%
合计	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%

截至 2023 年 12 月 31 日公司注册资本为 8000 万元，法定代表人为刘建青，统一社会信用代码为 91320891072727823T，公司注册地址和实际办公地址为江苏省淮安市盐化新材料产业园区孔莲路 1 号，公司经营范围为：化工产品及化学中间体的研发、生产与销售（不含化学危险品、易制毒性产品）；危险化学品生产（许可范围见安全生产许可证（苏）WH 安许证【H00138】，自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家禁止或限定经营的商品及技术除外)。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 6 月 5 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注 “三、（十）金融工具”、 “三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

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

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 **金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法**

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

一 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

一 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

一 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变

动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	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。
	商业承兑汇票	

项目	组合类别	确定依据
应收账款	境内销售客户组合	本公司参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	境外销售客户组合	
其他应收款	押金及保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或 整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	员工备用金组合	
	其他往来组合	

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生

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

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

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪

酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是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：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并

前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的

符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	0	按土地使用权的可使用年限
软件	3 年	直线摊销法	0	按预计可使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相 关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；研究开发直接投入费用主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用等；相关折旧摊销费主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

• 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十五) 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。

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

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

2、 **按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法**

内销收入：公司以按照合同约定交付给客户并经其签收确认作为控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项

资产。

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动

源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 200,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收

租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

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

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的

数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目发生额在 500 万以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项金额在 100 万以上且占总体金额 10%以上

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于资金集中管理相关列报

解释第 15 号就企业通过内部结算中心、财务公司等对母公司及成员单位资金实行集中统一管理涉及的余额应如何在资产负债表中进行列报与披露作出了明确规定。该规定自公布之日起施行，可比期间的财务报表数据相应调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和

经营成果产生重大影响。

③关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 16 号》

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

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理

解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整； 2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其

他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理

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

该规定自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自 2022 年度提前执行。对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

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

本公司执行该规定对 2022 年 1 月 1 日财务报表余额无影响，执行该规定对母公司报告期内财务报表无影响。

合并

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	2022.12.31 /2022 年度	2021.12.31 /2021 年度
租赁负债、使用权资产分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产	递延所得税资产	-197.08	-56.78
	递延所得税负债	147.48	97.59
	盈余公积		-15.44
	未分配利润	-344.56	-138.93
	所得税费用	190.19	154.37

2、 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率	
		2023 年度	2022 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率	
	2023 年度	2022 年度
江苏艾科维科技股份有限公司	15%	15%
杭州泰曦化工有限公司	20%	20%

(二) 税收优惠

1、公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR201932009819 的高新技术企业证书。2022 年公司进行了高新技术企业资格复评并于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202232007954 的高新技术企业证书。因此公司 2022 年至 2023 年享受高新国家高新技术企业 15%的所得税税率。

2、公司子公司杭州泰曦化工有限公司属于小型微利企业，按 20%的税率缴纳企业所得税。2022 年执行财政部税务总局公告 2021 年第 12 号《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》、2023 年执行财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2023.12.31	2022.12.31
库存现金		
数字货币		
银行存款	160,570,940.47	33,887,254.21
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	160,570,940.47	33,887,254.21
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,881,803.01	131,100,339.22
其中：债务工具投资（理财产品）	81,881,803.01	131,100,339.22
合计	81,881,803.01	131,100,339.22

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	121,140,655.26	60,916,088.14
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	121,140,655.26	60,916,088.14

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	121,140,655.26	100.00			121,140,655.26
其中：					
银行承兑汇票	121,140,655.26	100.00			121,140,655.26
商业承兑汇票					
合计	121,140,655.26	100.00			121,140,655.26

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	60,916,088.14	100.00			60,916,088.14
其中：					
银行承兑汇票	60,916,088.14	100.00			60,916,088.14
商业承兑汇票					
合计	60,916,088.14	100.00			60,916,088.14

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	121,140,655.26			60,916,088.14		
商业承兑汇票						
合计	121,140,655.26			60,916,088.14		

3、 本报告期无计提、转回或收回的坏账准备情况

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		101,654,354.37		60,066,088.14
商业承兑汇票				
合计		101,654,354.37		60,066,088.14

6、 本报告期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	16,180,871.19	14,754,651.46
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	16,180,871.19	14,754,651.46
减：坏账准备	809,043.56	737,732.57
合计	15,371,827.63	14,016,918.89

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,180,871.19	100.00	809,043.56	5.00	15,371,827.63
其中：					
境内销售客户组合	7,121,768.55	44.01	356,088.43	5.00	6,765,680.12
境外销售客户组合	9,059,102.64	55.99	452,955.13	5.00	8,606,147.51
合计	16,180,871.19	100.00	809,043.56		15,371,827.63

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,754,651.46	100.00	737,732.57	5.00	14,016,918.89
其中：					
境内销售客户组合	11,992,184.65	81.28	599,609.23	5.00	11,392,575.42
境外销售客户组合	2,762,466.81	18.72	138,123.34	5.00	2,624,343.47
合计	14,754,651.46	100.00	737,732.57		14,016,918.89

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
境内销售客户组合	7,121,768.55	356,088.43	5.00	11,992,184.65	599,609.23	5.00
境外销售客户组合	9,059,102.64	452,955.13	5.00	2,762,466.81	138,123.34	5.00
合计	16,180,871.19	809,043.56		14,754,651.46	737,732.57	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	908,191.84	5,850.26	-176,309.53			737,732.57
合计	908,191.84	5,850.26	-176,309.53			737,732.57

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	737,732.57	77,161.25	-5,850.26			809,043.56
合计	737,732.57	77,161.25	-5,850.26			809,043.56

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
BAYER CROPSCIENCE SCHWEIZ AG	3,722,667.12		3,722,667.12	23.01	186,133.36
江苏宝众宝达药业股份有限公司	2,750,000.00		2,750,000.00	17.00	137,500.00

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
MOMENTIVE PERFORMANCE MATERIALS	2,616,604.36		2,616,604.36	16.17	130,830.22
万华化学集团股份有限公司	1,998,000.00		1,998,000.00	12.35	99,900.00
潍坊先达化工有限公司	1,661,000.00		1,661,000.00	10.27	83,050.00
合计	12,748,271.48		12,748,271.48	78.79	637,413.58

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏联化科技有限公司	4,068,000.00		4,068,000.00	27.57	203,400.00
万华化学集团股份有限公司	2,768,999.92		2,768,999.92	18.77	138,450.00
江苏宝众宝达药业股份有限公司	2,373,000.00		2,373,000.00	16.08	118,650.00
潍坊先达化工有限公司	1,444,250.00		1,444,250.00	9.79	72,212.50
CPH CHEMICALS BV	1,178,410.32		1,178,410.32	7.99	58,920.52
合计	11,832,660.24		11,832,660.24	80.20	591,633.02

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收票据	26,322,881.42	14,496,970.00
应收账款		
合计	26,322,881.42	14,496,970.00

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2021.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2022.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	7,637,324.07	179,197,644.20	172,337,998.27		14,496,970.00	
应收账款						
合计	7,637,324.07	179,197,644.20	172,337,998.27		14,496,970.00	

项目	2022.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2023.12.31	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	14,496,970.00	156,269,464.58	144,443,553.16		26,322,881.42	
应收账款						
合计	14,496,970.00	156,269,464.58	144,443,553.16		26,322,881.42	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	50,437,102.68		72,321,173.79	
应收账款				
合计	50,437,102.68		72,321,173.79	

5、 应收款项融资无计提、转回或收回的坏账准备情况

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2023.12.31		2022.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,561,799.74	98.39	7,670,501.63	99.08
1 至 2 年	107,365.00	1.23	37,795.77	0.49
2 至 3 年				
3 年以上	33,115.20	0.38	33,115.20	0.43
合计	8,702,279.94	100.00	7,741,412.60	100.00

2、 期末无账龄超过一年的重要预付款项

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2023.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏扬农化工集团有限公司及其子公司	2,747,885.16	31.58
安徽中汇发新材料有限公司	1,681,020.80	19.32
临沂市金沂蒙生物科技有限公司	1,486,737.21	17.08
实联化工（江苏）有限公司	994,031.00	11.42
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	477,602.62	5.49
合计	7,387,276.79	84.89

预付对象	2022.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
江苏扬农化工集团有限公司及其子公司	1,840,693.31	23.78
江苏国信苏淮热力有限公司	884,192.43	11.42
淄博齐翔腾达化工股份有限公司	752,509.40	9.72
江西晨光新材料股份有限公司	704,401.83	9.10
唐山三友硅业股份有限公司	592,607.32	7.66
合计	4,774,404.29	61.68

(七) 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	672,886.95	4,733,875.17
合计	672,886.95	4,733,875.17

1、 期末无应收利息

2、 期末无应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	673,147.35	4,939,045.64
1 至 2 年	1,000.00	46,424.25
2 至 3 年	46,424.25	
3 年以上		
小计	720,571.60	4,985,469.89
减：坏账准备	47,684.65	251,594.72
合计	672,886.95	4,733,875.17

（2）按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	720,571.60	100.00	47,684.65	6.62	672,886.95
其中：					
押金及保证金组合	48,924.25	6.79	14,102.28	28.82	34,821.97

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
员工备用金组合	6,003.00	0.83	300.15	5.00	5,702.85
其他往来组合	665,644.35	92.38	33,282.22	5.00	632,362.13
合计	720,571.60	100.00	47,684.65		672,886.95

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,985,469.89	100.00	251,594.72	5.05	4,733,875.17
其中：					
押金及保证金组合	47,424.25	0.95	4,692.43	9.89	42,731.82
员工备用金组合	5,283.50	0.11	264.18	5.00	5,019.32
其他往来组合	4,932,762.14	98.94	246,638.11	5.00	4,686,124.03
合计	4,985,469.89	100.00	251,594.72		4,733,875.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金组合	48,924.25	14,102.28	28.82	47,424.25	4,692.43	9.89
员工备用金组合	6,003.00	300.15	5.00	5,283.50	264.18	5.00
其他往来组合	665,644.35	33,282.22	5.00	4,932,762.14	246,638.11	5.00
合计	720,571.60	47,684.65		4,985,469.89	251,594.72	

（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)	
2021.12.31 余额	715,809.34			715,809.34
2021.12.31 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	2,271.22			2,271.22
本期转回	-466,485.84			-466,485.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	251,594.72			251,594.72

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)	
2022.12.31 余额	251,594.72			251,594.72
2022.12.31 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	9,085.00			9,085.00
本期转回	-212,995.07			-212,995.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023.12.31 余额	47,684.65			47,684.65

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	10,284,455.60			10,284,455.60
2021.12.31 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				
本期新增	6,149,751.41			6,149,751.41
本期终止确认	-11,448,737.12			-11,448,737.12
其他变动				
2022.12.31 余额	4,985,469.89			4,985,469.89

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	4,985,469.89			4,985,469.89
2022.12.31 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				
本期新增	3,725,204.82			3,725,204.82
本期终止确认	-7,990,103.11			-7,990,103.11
其他变动				
2023.12.31 余额	720,571.60			720,571.60

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	715,809.34	2,271.22	-466,485.84			251,594.72
合计	715,809.34	2,271.22	-466,485.84			251,594.72

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	251,594.72	9,085.00	-212,995.07			47,684.65
合计	251,594.72	9,085.00	-212,995.07			47,684.65

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2023.12.31	2022.12.31
往来款	665,644.35	4,932,762.14
押金及保证金	48,924.25	47,424.25
备用金	6,003.00	5,283.50
合计	720,571.60	4,985,469.89

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴员工个税	往来款	665,644.35	1年以内	92.38	33,282.22
杭州寅实物业管理有限公司	押金及保证金	45,424.25	2-3年	6.30	13,627.28
刘婷	备用金	6,000.00	1年以内	0.83	300.00
淮安市淮水纯净水有限公司	押金及保证金	1,500.00	1年以内	0.21	75.00
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	2-3年	0.14	300.00
合计		719,568.60		99.86	47,584.50

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘建青	往来款	4,932,762.14	1年以内	98.94	246,638.11
杭州寅实物业管理有限公司	押金及保证金	45,424.25	1至2年	0.91	4,542.43
刘婷	备用金	5,283.50	1年以内	0.11	264.18
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	1至2年	0.02	100.00
何士彩	押金及保证金	1,000.00	1年以内	0.02	50.00
合计		4,985,469.89		100.00	251,594.72

(八) 存货

1、 存货分类

类别	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,079,321.73		12,079,321.73	12,128,682.54		12,128,682.54
库存商品	4,169,589.53		4,169,589.53	3,932,531.47		3,932,531.47
在产品	6,084,995.07		6,084,995.07	2,679,222.17		2,679,222.17
发出商品	4,102,317.28		4,102,317.28	764,767.19		764,767.19
合计	26,436,223.61		26,436,223.61	19,505,203.37		19,505,203.37

2、 报告期内无存货跌价准备及合同履约成本减值准备

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(九) 其他流动资产

项目	2023.12.31	2022.12.31
美元定期存款	16,507,937.72	
待抵扣增值税进项税额		26,902.27
合计	16,507,937.72	26,902.27

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2023.12.31	2022.12.31
固定资产	211,419,240.00	227,683,878.16
固定资产清理		
合计	211,419,240.00	227,683,878.16

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）2021.12.31	80,437,349.72	276,442,591.48	4,580,724.91	17,367,062.36	1,056,267.01	379,883,995.48
（2）本期增加金额		7,747,084.86	2,146,018.97	569,693.97	8,596.08	10,471,393.88
—购置		1,690,353.98	2,146,018.97	362,477.88	8,596.08	4,207,446.91
—在建工程转入		6,056,730.88		207,216.09		6,263,946.97
（3）本期减少金额		2,923,696.24	1,589,610.93	470,355.31	33,921.99	5,017,584.47
—处置或报废		2,923,696.24	1,589,610.93	470,355.31	33,921.99	5,017,584.47
（4）2022.12.31	80,437,349.72	281,265,980.10	5,137,132.95	17,466,401.02	1,030,941.10	385,337,804.89
2. 累计折旧						
（1）2021.12.31	17,840,440.83	95,286,890.82	2,145,699.59	11,192,246.68	563,020.23	127,028,298.15
（2）本期增加金额	3,826,684.03	25,625,899.57	723,887.22	2,864,486.33	172,893.73	33,213,850.88
—计提	3,826,684.03	25,625,899.57	723,887.22	2,864,486.33	172,893.73	33,213,850.88
（3）本期减少金额		1,687,079.80	460,677.49	426,507.65	13,957.36	2,588,222.30
—处置或报废		1,687,079.80	460,677.49	426,507.65	13,957.36	2,588,222.30
（4）2022.12.31	21,667,124.86	119,225,710.59	2,408,909.32	13,630,225.36	721,956.60	157,653,926.73
3. 减值准备						
（1）2021.12.31						
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（3）本期减少金额						
（4）2022.12.31						
4. 账面价值						
（1）2022.12.31 账面价值	58,770,224.86	162,040,269.51	2,728,223.63	3,836,175.66	308,984.50	227,683,878.16
（2）2021.12.31 账面价值	62,596,908.89	181,155,700.66	2,435,025.32	6,174,815.68	493,246.78	252,855,697.33

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）2022.12.31	80,437,349.72	281,265,980.10	5,137,132.95	17,466,401.02	1,030,941.10	385,337,804.89
（2）本期增加金额		16,452,450.34	3,918,584.07	476,714.21	66,938.06	20,914,686.68
—购置		530,129.22	3,918,584.07	476,714.21	66,938.06	4,992,365.56
—在建工程转入		15,922,321.12				15,922,321.12
（3）本期减少金额	1,640,000.00	4,530,150.87		159,425.27		6,329,576.14
—处置或报废	1,640,000.00	4,530,150.87		159,425.27		6,329,576.14
（4）2023.12.31	78,797,349.72	293,188,279.57	9,055,717.02	17,783,689.96	1,097,879.16	399,922,915.43
2. 累计折旧						
（1）2022.12.31	21,667,124.86	119,225,710.59	2,408,909.32	13,630,225.36	721,956.60	157,653,926.73
（2）本期增加金额	3,826,683.96	27,185,209.76	625,339.02	2,340,518.48	120,382.74	34,098,133.96
—计提	3,826,683.96	27,185,209.76	625,339.02	2,340,518.48	120,382.74	34,098,133.96

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（3）本期减少金额	701,099.99	2,395,833.49		151,451.78		3,248,385.26
—处置或报废	701,099.99	2,395,833.49		151,451.78		3,248,385.26
（4）2023.12.31	24,792,708.83	144,015,086.86	3,034,248.34	15,819,292.06	842,339.34	188,503,675.43
3. 减值准备						
（1）2022.12.31						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）2023.12.31						
4. 账面价值						
（1）2023.12.31 账面价值	54,004,640.89	149,173,192.71	6,021,468.68	1,964,397.90	255,539.82	211,419,240.00
（2）2022.12.31 账面价值	58,770,224.86	162,040,269.51	2,728,223.63	3,836,175.66	308,984.50	227,683,878.16

3、 报告期内无暂时闲置的固定资产

4、 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 2023 年 12 月 31 日未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋-门卫	199,184.15	建设时未取得相关批建手续
房屋-消防罐及泵房	106,164.62	建设时未取得相关批建手续
合计	305,348.77	

6、 期末固定资产无减值

7、 期末无固定资产清理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	7,640,076.63		7,640,076.63	9,424,493.04		9,424,493.04
工程物资	107,079.64		107,079.64	9,292.04		9,292.04
合计	7,747,156.27		7,747,156.27	9,433,785.08		9,433,785.08

2、 在建工程情况

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三期技改及废气处理装置				8,675,931.03		8,675,931.03
四期工程项目	7,457,598.75		7,457,598.75	748,562.01		748,562.01
待安装设备	182,477.88		182,477.88			
合计	7,640,076.63		7,640,076.63	9,424,493.04		9,424,493.04

3、 重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2021.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2022.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期技改及废气处理装置		1,762,544.37	13,177,333.63	6,263,946.97		8,675,931.03						自有资金
四期工程项目			748,562.01			748,562.01						自有资金
合计		1,762,544.37	13,925,895.64	6,263,946.97		9,424,493.04						

项目名称	预算数	2022.12.31	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
三期技改及废气处理装置		8,675,931.03	7,246,390.09	15,922,321.12								自有资金
四期工程项目		748,562.01	6,709,036.74			7,457,598.75						自有资金
合计		9,424,493.04	13,955,426.83	15,922,321.12		7,457,598.75						

4、 报告期内无计提在建工程减值准备情况

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2021.12.31 余额	330,783.03	330,783.03
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2022.12.31 余额	330,783.03	330,783.03
2. 累计折旧		
（1）2021.12.31 余额	151,608.89	151,608.89
（2）本期增加金额	165,391.56	165,391.56
—计提	165,391.56	165,391.56
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）2022.12.31 余额	317,000.45	317,000.45
3. 减值准备		
（1）2021.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2022.12.31 余额		
4. 账面价值		
（1）2022.12.31 账面价值	13,782.58	13,782.58
（2）2021.12.31 账面价值	179,174.14	179,174.14

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）2022.12.31 余额	330,783.03	330,783.03
（2）本期增加金额	364,830.87	364,830.87
—新增租赁	364,830.87	364,830.87

项目	房屋及建筑物	合计
（3）本期减少金额	330,783.03	330,783.03
—转出至固定资产		
—处置	330,783.03	330,783.03
（4）2023.12.31 余额	364,830.87	364,830.87
2．累计折旧		
（1）2022.12.31 余额	317,000.45	317,000.45
（2）本期增加金额	180,996.77	180,996.77
—计提	180,996.77	180,996.77
（3）本期减少金额	330,783.03	330,783.03
—转出至固定资产		
—处置	330,783.03	330,783.03
（4）2023.12.31 余额	167,214.19	167,214.19
3．减值准备		
（1）2022.12.31 余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）2023.12.31 余额		
4．账面价值		
（1）2023.12.31 账面价值	197,616.68	197,616.68
（2）2022.12.31 账面价值	13,782.58	13,782.58

2、 报告期内无使用权资产减值情况

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
1．账面原值			
（1）2021.12.31	35,494,148.50	108,904.21	35,603,052.71
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			

项目	土地使用权	外购软件	合计
—失效且终止确认的部分			
（4）2022.12.31	35,494,148.50	108,904.21	35,603,052.71
2．累计摊销			
（1）2021.12.31	5,028,338.20	100,915.11	5,129,253.31
（2）本期增加金额	709,883.14	7,989.10	717,872.24
—计提	709,883.14	7,989.10	717,872.24
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2022.12.31	5,738,221.34	108,904.21	5,847,125.55
3．减值准备			
（1）2021.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2022.12.31			
4．账面价值			
（1）2022.12.31 账面价值	29,755,927.16		29,755,927.16
（2）2021.12.31 账面价值	30,465,810.30	7,989.10	30,473,799.40

项目	土地使用权	外购软件	合计
1．账面原值			
（1）2022.12.31	35,494,148.50	108,904.21	35,603,052.71
（2）本期增加金额	24,756,050.00		24,756,050.00
—购置	24,756,050.00		24,756,050.00
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2023.12.31	60,250,198.50	108,904.21	60,359,102.71
2．累计摊销			
（1）2022.12.31	5,738,221.34	108,904.21	5,847,125.55
（2）本期增加金额	874,923.36		874,923.36
—计提	874,923.36		874,923.36

项目	土地使用权	外购软件	合计
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）2023.12.31	6,613,144.70	108,904.21	6,722,048.91
3．减值准备			
（1）2022.12.31			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）2023.12.31			
4．账面价值			
（1）2023.12.31 账面价值	53,637,053.80		53,637,053.80
（2）2022.12.31 账面价值	29,755,927.16		29,755,927.16

2、 2023 年 12 月 31 日未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
2023 年新增购置土地	24,756,050.00	需企业办妥用地规划许可、企业投资项目备案、建设工程规划许可、施工许可证后，才可获得土地证
合计	24,756,050.00	

2024 年 4 月公司已办妥 2023 年新增购置土地产权证：苏（2024）淮安市不动产权证第 0025005 号

3、 报告期内无无形资产减值情况

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	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
资产减值准备	856,728.21	127,146.48	989,327.29	147,100.01
递延收益	6,514,556.09	977,183.41	10,226,844.17	1,534,026.63
未来票工程成本费用	17,263,795.37	2,589,569.31	11,872,456.61	1,780,868.49
租赁负债税会差异	190,938.04	9,546.90		
合计	24,826,017.71	3,703,446.10	23,088,628.07	3,461,995.13

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法差异	4,842,497.42	726,374.61	7,535,444.34	1,130,316.65
金融工具公允价值变动	281,803.01	41,376.86	1,040,339.22	155,737.21
使用权资产税会差异	197,616.68	9,880.83	13,782.58	344.56
合计	5,321,917.11	777,632.30	8,589,566.14	1,286,398.42

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2023.12.31		2022.12.31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	777,532.95	2,925,913.15	1,286,250.94	2,175,744.19
递延所得税负债	777,532.95	99.35	1,286,250.94	147.48

4、 报告期内无未确认的递延所得税资产

(十五) 其他非流动资产

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	80,000.00		80,000.00			
合计	80,000.00		80,000.00			

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2023.12.31				2022.12.31			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	29,036,929.97	16,928,116.77	抵押	授信额度抵押	29,036,929.97	18,307,371.07	抵押	授信额度抵押
无形资产	35,494,148.50	29,046,044.12	抵押	授信额度抵押	35,494,148.50	29,755,927.16	抵押	授信额度抵押
合计	64,531,078.47	45,974,160.89			64,531,078.47	48,063,298.23		

(十七) 应付票据

种类	2023.12.31	2022.12.31
银行承兑汇票	22,778,258.73	12,572,139.50
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	22,778,258.73	12,572,139.50

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	36,891,335.14	31,221,494.17
1 年以上	7,542,856.39	18,558,303.30
合计	44,434,191.53	49,779,797.47

2、 期末账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	2023.12.31	未偿还或结转的原因
淮安国洋建筑工程有限公司	3,839,528.52	工程款未开票
淮安新万顺工程有限公司	1,977,844.00	工程款未开票
江苏恒海建设工程有限公司及其关联方	1,192,655.70	工程款未开票
合计	7,010,028.22	

项目	2022.12.31	未偿还或结转的原因
淮安国洋建筑工程有限公司	8,125,250.19	工程款未开票
江苏恒海建设工程有限公司及其关联方	3,327,705.71	工程款未开票
清浦区苏豪化工机械安装部	2,759,072.73	工程款未开票
合计	14,212,028.63	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	19,755,362.58	7,266,587.88
1 年以上		
合计	19,755,362.58	7,266,587.88

2、 报告期内无账龄超过一年的重要合同负债

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
短期薪酬	2,664,906.93	33,253,555.81	32,738,621.61	3,179,841.13
离职后福利-设定提存计划	2,295.08	2,035,521.66	2,033,800.37	4,016.37
辞退福利		17,723.40	17,723.40	
一年内到期的其他福利				
合计	2,667,202.01	35,306,800.87	34,790,145.38	3,183,857.50

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
短期薪酬	3,179,841.13	38,703,568.60	38,814,400.50	3,069,009.23
离职后福利-设定提存计划	4,016.37	2,121,656.34	2,115,505.42	10,167.29
辞退福利		13,275.24	13,275.24	
一年内到期的其他福利				
合计	3,183,857.50	40,838,500.18	40,943,181.16	3,079,176.52

2、 短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,641,614.37	29,153,272.49	28,641,782.24	3,153,104.62
(2) 职工福利费		1,863,603.80	1,863,603.80	
(3) 社会保险费	1,604.56	1,207,001.52	1,205,711.57	2,894.51
其中：医疗保险费	1,566.96	1,013,063.05	1,011,887.83	2,742.18
工伤保险费	37.60	86,185.97	86,071.24	152.33
生育保险费		107,752.50	107,752.50	
(4) 住房公积金		835,096.00	835,096.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	21,688.00	194,582.00	192,428.00	23,842.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	2,664,906.93	33,253,555.81	32,738,621.61	3,179,841.13

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,153,104.62	34,737,197.27	34,849,281.48	3,041,020.41
（2）职工福利费		1,603,746.98	1,603,746.98	
（3）社会保险费	2,894.51	1,305,880.93	1,305,422.37	3,353.07
其中：医疗保险费	2,742.18	1,068,401.03	1,068,175.98	2,967.23
工伤保险费	152.33	124,847.20	124,613.69	385.84
生育保险费		112,632.70	112,632.70	
（4）住房公积金		883,306.00	883,306.00	
（5）工会经费和职工教育经费	23,842.00	173,437.42	172,643.67	24,635.75
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,179,841.13	38,703,568.60	38,814,400.50	3,069,009.23

3、 设定提存计划列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
基本养老保险	2,215.92	1,973,625.82	1,971,963.88	3,877.86
失业保险费	79.16	61,895.84	61,836.49	138.51
企业年金缴费				
合计	2,295.08	2,035,521.66	2,033,800.37	4,016.37

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
基本养老保险	3,877.86	2,057,158.56	2,051,219.76	9,816.66
失业保险费	138.51	64,497.78	64,285.66	350.63
企业年金缴费				
合计	4,016.37	2,121,656.34	2,115,505.42	10,167.29

(二十一) 应交税费

税费项目	2023.12.31	2022.12.31
增值税	1,066,927.86	2,398,590.05
企业所得税	8,548,521.47	2,567,585.21
个人所得税	211.05	5,887,506.44
城市维护建设税	105,812.11	168,167.15

税费项目	2023.12.31	2022.12.31
土地使用税	76,480.46	44,175.33
房产税	95,505.20	95,505.20
印花税	150,374.20	102,134.18
环境保护税	652.02	1,804.78
教育费附加	75,580.07	120,119.38
合计	10,120,064.44	11,385,587.72

(二十二) 其他应付款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应付利息		
应付股利		19,467,500.00
其他应付款项	273,435.32	374,052.65
合计	273,435.32	19,841,552.65

1、 期末无应付利息

2、 应付股利

项目	2023.12.31	2022.12.31
普通股股利		19,467,500.00
合计		19,467,500.00

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	2023.12.31	2022.12.31
计提及未支付的费用	110,755.02	112,972.92
代扣代缴款项	1,246.47	1,313.19
往来款	161,433.83	259,766.54
合计	273,435.32	374,052.65

（2）期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
一年内到期的租赁负债	190,938.04	
合计	190,938.04	

(二十四) 其他流动负债

项目	2023.12.31	2022.12.31
待转增值税销项税额		2,310,374.69
合同负债对应增值税	2,568,197.16	930,275.72
待转城市维护建设税		161,726.23
待转教育费附加		115,518.73
已背书未终止确认的商业票据支付义务	101,654,354.37	60,066,088.14
合计	104,222,551.53	63,583,983.51

(二十五) 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31	形成原因
政府补助	12,606,132.25	1,333,000.00	3,712,288.08	10,226,844.17	政府补助
合计	12,606,132.25	1,333,000.00	3,712,288.08	10,226,844.17	

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31	形成原因
政府补助	10,226,844.17		3,712,288.08	6,514,556.09	政府补助
合计	10,226,844.17		3,712,288.08	6,514,556.09	

(二十六) 股本

项目	2021.12.31	本期变动增（+）减（－）					2022.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

项目	2022.12.31	本期变动增（+）减（－）					2023.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
资本溢价（股本溢价）	2,765,000.00	212,095,680.74	1,884,933.00	212,975,747.74
其他资本公积	10,729,832.50	654,216.67		11,384,049.17
合计	13,494,832.50	212,749,897.41	1,884,933.00	224,359,796.91

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
资本溢价（股本溢价）	212,975,747.74			212,975,747.74
其他资本公积	11,384,049.17	353,383.33		11,737,432.50
合计	224,359,796.91	353,383.33		224,713,180.24

其他说明：

1、2022 年 11 月 5 日公司召开股东大会以 2022 年 5 月 31 日为基准日进行股份制改更，将未分配利润和盈余公积转入资本公积 212,095,680.74 元。

2、2022 年 3 月 25 日公司同一控制下企业合并杭州泰曦，由于对前期比较报表进行调整导致期初存在资本公积 1,884,933.00 元，本期实际支付长期股权投资款，冲回资本公积 1,884,933.00 元。

3、其他资本公积变动原因详见：十三、股份支付。

(二十八) 专项储备

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
安全生产费	22,186.37	4,786,365.61	3,532,771.65	1,275,780.33
合计	22,186.37	4,786,365.61	3,532,771.65	1,275,780.33

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
安全生产费	1,275,780.33	5,525,362.65	1,958,151.23	4,842,991.75
合计	1,275,780.33	5,525,362.65	1,958,151.23	4,842,991.75

(二十九) 盈余公积

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.12.31
法定盈余公积	61,307,439.53	13,083,185.23	67,209,568.06	7,181,056.70
合计	61,307,439.53	13,083,185.23	67,209,568.06	7,181,056.70

项目	2022.12.31	本期增加	本期减少	2023.12.31
法定盈余公积	7,181,056.70	13,995,382.60		21,176,439.30
合计	7,181,056.70	13,995,382.60		21,176,439.30

(三十) 未分配利润

项目	2023 年度	2022 年度
调整前上年年末未分配利润	64,810,949.22	221,766,955.87
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	64,810,949.22	221,766,955.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,697,603.87	131,013,291.26
减：提取法定盈余公积	13,995,382.60	13,083,185.23
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		130,000,000.00
转作股本的普通股股利		144,886,112.68
期末未分配利润	191,513,170.49	64,810,949.22

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	681,887,737.42	454,455,953.07	651,869,802.75	449,573,045.36
其他业务	1,694,139.97	1,449,780.92	3,664,097.38	3,293,144.21
合计	683,581,877.39	455,905,733.99	655,533,900.13	452,866,189.57

营业收入明细：

项目	2023 年度	2022 年度
客户合同产生的收入	681,887,737.42	651,869,802.75
其他收入	1,694,139.97	3,664,097.38
合计	683,581,877.39	655,533,900.13

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入

2、 营业收入、营业成本的分解信息

2023 年度客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
硫酸羟胺	104,880,334.60	70,174,395.79
盐酸羟胺	111,041,902.43	66,842,840.27
丙酮肟	10,981,786.82	7,598,282.40
甲基三丁酮肟基硅烷	208,849,207.55	146,853,559.68
乙烯基三丁酮肟基硅烷	63,870,947.97	44,669,429.38
乙醛肟	182,263,558.05	118,317,445.55
合计	681,887,737.42	454,455,953.07
按经营地区分类：		
境内销售	604,337,623.89	404,031,397.22
境外销售	77,550,113.53	50,424,555.85
合计	681,887,737.42	454,455,953.07
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	681,887,737.42	454,455,953.07
在某一时段内确认		
合计	681,887,737.42	454,455,953.07

2022 年度客户合同产生的收入情况如下：

类别	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
硫酸羟胺	116,581,326.92	74,859,222.25
盐酸羟胺	119,905,451.32	63,811,468.55
丙酮肟	12,008,152.72	8,159,135.36
甲基三丁酮肟基硅烷	203,930,377.25	159,120,848.54
乙烯基三丁酮肟基硅烷	76,624,505.88	56,042,456.76
乙醛肟	122,819,988.66	87,579,913.90
合计	651,869,802.75	449,573,045.36
按经营地区分类：		
境内销售	592,538,693.90	411,312,195.33
境外销售	59,331,108.85	38,260,850.03

类别	营业收入	营业成本
合计	651,869,802.75	449,573,045.36
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	651,869,802.75	449,573,045.36
在某一时段内确认		
合计	651,869,802.75	449,573,045.36

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权。

4、 本报告期内无重大合同变更或重大交易价格调整

(三十二) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	2,194,287.11	2,282,664.82
教育费附加	1,567,347.89	1,630,474.83
房产税	382,020.80	382,020.80
土地使用税	209,006.45	176,701.32
印花税	338,049.56	241,734.13
车船使用税	4,880.00	5,305.00
环境保护税	1,522.85	4,740.34
合计	4,697,114.66	4,723,641.24

(三十三) 销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬相关费用	1,796,111.99	1,172,088.83
运杂费	194,276.15	123,964.68
差旅费	95,700.46	215,730.96
销售佣金	101,479.87	75,986.59
其他	20,786.18	3,773.58
业务招待费	1,730,141.57	1,667,951.84
合计	3,938,496.22	3,259,496.48

(三十四) 管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
职工薪酬相关费用	8,634,394.68	6,507,825.68
折旧及摊销	5,899,047.51	5,882,426.18
修理费	17,060,148.13	9,991,606.68
咨询及中介费	2,276,956.65	2,275,035.48
排污费	2,593,599.25	2,198,451.53
业务招待费	2,248,264.55	2,011,750.45
办公费用	617,717.41	499,417.03
机物料消耗	43,873.94	258,197.51
差旅费	266,998.15	139,886.82
财产保险	205,793.91	217,230.29
停工损失	733,502.97	1,075,706.44
其他	306,201.03	534,042.96
股权激励	353,383.33	654,216.67
合计	41,239,881.51	32,245,793.72

(三十五) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
材料、燃料	14,055,033.16	12,723,791.07
工资薪酬	8,926,496.56	6,770,629.94
研发设备折旧	621,192.43	534,583.17
其他	318,133.05	749,335.03
合计	23,920,855.20	20,778,339.21

(三十六) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	9,886.99	2,030.25
其中：租赁负债利息费用	9,886.99	2,030.25
减：利息收入	1,804,029.96	477,641.03
汇兑损益	-68,659.52	-1,277,187.84
其他	107,757.08	95,840.42
合计	-1,755,045.41	-1,656,958.20

(三十七) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度
政府补助	5,688,506.01	4,719,677.57
进项税加计抵减	2,429,215.37	
代扣个人所得税手续费	97,878.85	6,323.17
直接减免的增值税	71,250.00	
合计	8,286,850.23	4,726,000.74

(三十八) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,289,665.98	2,744,605.56
远期结售汇业务投资收益		-49,487.50
合计	2,289,665.98	2,695,118.06

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产	281,803.01	1,040,339.22
交易性金融负债		
合计	281,803.01	1,040,339.22

(四十) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收账款坏账损失	71,310.99	-170,459.27
其他应收款坏账损失	-203,910.07	-464,214.62
合计	-132,599.08	-634,673.89

(四十一) 资产处置收益

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的固定资产产生的处置利得或损失		145,533.60		145,533.60
合计		145,533.60		145,533.60

(四十二) 营业外收入

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废利得	902.65		902.65	
其他	90,852.95	32,742.27	90,852.95	32,742.27
合计	91,755.60	32,742.27	91,755.60	32,742.27

(四十三) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
非流动资产毁损报废损失	3,081,190.88	1,300,559.49	3,081,190.88	1,300,559.49
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	1,361,861.23	68,734.82	1,361,861.23	68,734.82
合计	4,453,052.11	1,379,294.31	4,453,052.11	1,379,294.31

(四十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	22,317,076.23	19,513,191.84
递延所得税费用	-750,217.09	686,028.48
合计	21,566,859.14	20,199,220.32

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023 年度	2022 年度
利润总额	162,264,463.01	151,212,511.58
按法定税率计算的所得税费用	24,339,669.45	22,681,876.74
子公司适用不同税率的影响	-78,338.91	-23,411.41
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响	535,081.71	188,039.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	529,568.16	1,230,778.75

项目	2023 年度	2022 年度
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		
税法规定的额外可扣除费用	-3,759,268.76	-3,878,062.85
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	147.49	
所得税费用	21,566,859.14	20,199,220.32

(四十五) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	140,697,603.87	131,013,291.26
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益	1.76	1.64
其中：持续经营基本每股收益	1.76	1.64
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	2023 年度	2022 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	140,697,603.87	131,013,291.26
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,000,000.00	80,000,000.00
稀释每股收益	1.76	1.64
其中：持续经营稀释每股收益	1.76	1.64
终止经营稀释每股收益		

(四十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
财务费用利息收入	2,343,287.51	88,802.87
营业外收入	90,852.95	32,742.27
政府补助	1,976,217.93	2,340,389.49
单位往来款		43,062.17
收到退回多缴纳税款	425,603.71	28,191.14
其他	97,598.85	6,043.17
合计	4,933,560.95	2,539,231.11

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
销售及管理费用	22,230,884.42	17,145,214.67
财务费用	107,757.08	95,757.42
捐赠	10,000.00	10,000.00
营业外支出	1,361,861.23	68,734.82
单位往来款	101,456.87	501,062.18
其他	1,399,989.34	1,281,936.26
合计	25,211,948.94	19,102,705.35

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
理财产品本金及收益	196,440,005.20	415,391,123.70
合计	196,440,005.20	415,391,123.70

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
购买理财产品	144,650,000.00	385,400,000.00
美元定期存款	16,290,210.00	
合计	160,940,210.00	385,400,000.00

3、 与筹资活动有关的现金

（1）报告期内无收到的其他与筹资活动有关的现金

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
偿还租赁负债	183,779.82	175,029.36
合计	183,779.82	175,029.36

（3）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	2021.12.31	本期增加		本期减少		2022.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的租赁负债	172,999.11			175,029.36	-2,030.25	

项目	2022.12.31	本期增加		本期减少		2023.12.31
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的租赁负债		376,748.62	-11,917.74	183,779.82	-9,886.98	190,938.04

(四十七) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年度	2022 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	140,697,603.87	131,013,291.26
加：信用减值损失	-132,599.08	-634,673.89
资产减值准备		
固定资产折旧	34,098,133.96	33,213,850.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	180,996.77	165,391.56
无形资产摊销	874,923.36	717,872.24
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-145,533.60

补充资料	2023 年度	2022 年度
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,080,288.23	1,300,559.49
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-281,803.01	-1,040,339.22
财务费用（收益以“-”号填列）	-58,772.53	-1,275,157.59
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,289,665.98	-2,695,118.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-750,168.96	685,978.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-48.13	49.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,931,020.24	12,660,674.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-70,183,229.68	4,047,029.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,818,994.45	-25,942,681.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	150,123,633.03	152,071,194.11
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	160,570,940.47	33,887,254.21
减：现金的期初余额	33,887,254.21	66,623,861.19
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	126,683,686.26	-32,736,606.98

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2023 年度	2022 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物		1,884,933.00
其中：杭州泰曦化工有限公司		1,884,933.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物		1,103,310.97
其中：杭州泰曦化工有限公司		1,103,310.97
取得子公司支付的现金净额		781,622.03

3、 本报告期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2023.12.31	2022.12.31
一、现金	160,570,940.47	33,887,254.21
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	160,570,940.47	33,887,254.21
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	160,570,940.47	33,887,254.21
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2023 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			3,079,827.74
其中：美元	434,838.09	7.0827	3,079,827.74
应收账款			9,059,102.64
其中：美元	1,279,046.50	7.0827	9,059,102.64
其他流动资产			16,609,373.32
其中：美元	2,330,740.78	7.0827	16,507,937.72
应付账款			50,717.80
其中：美元	7,160.80	7.0827	50,717.80
其他应付款			77,888.45

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	10,997.00	7.0827	77,888.45

2022 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			14,967,364.09
其中：美元	2,149,062.99	6.9646	14,967,364.09
应收账款			2,762,466.81
其中：美元	396,644.00	6.9646	2,762,466.81
应付账款			41,076.86
其中：美元	5,897.95	6.9646	41,076.86
其他应付款			50,395.84
其中：美元	7,236.00	6.9646	50,395.84

2、 无境外经营实体

(四十九) 租赁

1、 作为承租人

项目	2023 年度	2022 年度
租赁负债的利息费用	9,886.99	2,030.25
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	183,779.82	175,029.36

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	192,968.80
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	192,968.80

2、 本报告期内无作为出租人的租赁

(五十) 试运行销售

项目	2023 年度	2022 年度
营业收入	555,266.13	4,321,399.42
营业成本	462,413.74	4,939,156.88

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	2023 年度	2022 年度
耗用材料	14,055,033.16	12,723,791.07
职工薪酬	8,926,496.56	6,770,629.94
折旧摊销	621,192.43	534,583.17
其他	318,133.05	749,335.03
合计	23,920,855.20	20,778,339.21
其中：费用化研发支出	23,920,855.20	20,778,339.21
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2022 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
杭州泰曦化工有限公司	100.00%	受同一实控人控制	2022-3-25	支付全部股权转让款并完成工商变更	858,959.00	-126,878.08	29,399,009.00	979,430.68

其他说明：杭州泰曦化工有限公司原股东杭州锐信企业管理咨询有限公司实控人为刘思飏先生，本公司的实际控制人为刘建青先生，刘建青先生与刘思飏先生为父子关系，故认定此次收购为同一控制下企业合并。此次收购杭州泰曦化工有限公司的收购基准日为 2021 年 11 月 30 日，2022 年 1 月 21 日立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2022]第 ZA50040 号审计报告，截至 2021 年 11 月 30 日杭州泰曦化工有限公司经审计的净资产为 1,884,934.84 元。

2、 合并成本

2022 年度

	杭州泰曦化工有限公司
现金	1,884,933.00
非现金资产的账面价值	
合并成本合计	1,884,933.00

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	杭州泰曦化工有限公司	
	合并日	上期期末
资产：	1,883,487.75	1,988,927.53
货币资金	1,103,310.97	463,084.08
交易性金融资产		750,000.00
预付款项	252,283.02	173,915.57
其他应收款	75,399.92	66,960.89
其他流动资产	93,240.48	121,060.79
固定资产	221,313.55	234,675.28
使用权资产	137,826.25	179,174.14
递延所得税资产	113.56	56.78
负债：	189,442.71	168,004.41
应付职工薪酬	2,028.95	2,924.73
应交税费	991.19	24,419.25
其他应付款	19,078.69	1,046.31
合同负债	71,543.65	54,129.69
一年内到期的非流动负债	86,499.55	85,484.43
其他流动负债	9,300.68	
净资产	1,694,045.04	1,820,923.12
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,694,045.04	1,820,923.12

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	2023.12.31 持股比例（%）		2022.12.31 持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	直接	间接	
杭州泰曦化工有限公司	500 万人民币	浙江杭州	浙江省杭州市上城区钱塘航空大厦 1 幢 3003 室	化学原料和化学制品贸易	100%		100%		同一控制下企业合并

2、 本报告期内无非全资子公司

(二) 本报告期内在子公司的所有者权益份额未发生变化

(三) 本报告期内无合营安排或联营企业

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2023 年度	2022 年度	
卤系列高端精细化工产品项目	25,000,000.00	3,520,240.68	3,520,240.68	其他收益
年产 500 吨特种硅烷等新功能材料技改补贴	1,893,000.00	192,047.40	192,047.40	其他收益
合计	26,893,000.00	3,712,288.08	3,712,288.08	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2023 年度	2022 年度
淮安工业园区省级专精特新小巨人、高企复审奖补资金	300,000.00	300,000.00	
淮安工业园区省级专精特新企业、省四星级上云企业奖补资金	600,000.00	600,000.00	
2023 年工业强市发展专项引导资金	406,500.00	406,500.00	
2022 第二批工业强市发展专项引导资金	550,200.00	550,200.00	
2022 第三批工业强市发展专项引导资金	500,000.00		500,000.00
2019 至 2021 年度特种作业人员职业技能培训补贴	12,200.00	12,200.00	
2022 年度绿色金融奖补	6,308.41	6,308.41	
2021 年度绿色金融奖补	8,000.00		8,000.00
2020 年度企业研发投入市级奖补资金	107,300.00		107,300.00
2020 年度经开区企业高质量发展资金	50,000.00		50,000.00
2021 年省级技术转移奖补	5,000.00		5,000.00

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2023 年度	2022 年度
2021 年淮安经济技术开发区春节期间连续生产企业以工代训补贴	156,000.00		156,000.00
2021 年淮安经济技术开发区企业新吸纳人员以工代训补贴	14,000.00		14,000.00
2021 年淮安经济技术开发区企业以工代训补贴	4,000.00		4,000.00
淮安经济技术开发区 2020 年第三批以工代训补贴	101,000.00		
淮安经济技术开发区 2020 年第七批以工代训补贴	18,500.00		
2020 年市级工业和信息产业发展资金（第二批）	160,000.00		
2020 年江苏省高新技术产业开发区独角兽企业和瞪羚企业补助	200,000.00		
2020 年淮安经济技术开发区第二批吸纳就业补贴	5,500.00		
2020 年淮安经济技术开发区第二批企业一次性吸纳就业补贴	3,000.00		
稳岗补贴	291,412.66	83,876.20	146,142.74
残疾人社保补贴	26,360.07	17,133.32	9,226.75
安置残疾人达比例奖励	11,380.00		7,720.00
专利补助	13,900.00		
合计	2,244,061.14	1,976,217.93	1,007,389.49

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2022.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	12,606,132.25	1,333,000.00		3,712,288.08			10,226,844.17	与资产相关

负债项目	2022.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	2023.12.31	与资产相关/与收益相关
递延收益	10,226,844.17			3,712,288.08			6,514,556.09	与资产相关

(二) 本报告期内无政府补助退回

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	2023.12.31						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		22,778,258.73				22,778,258.73	22,778,258.73
应付账款		44,434,191.53				44,434,191.53	44,434,191.53
其他应付款		273,435.32				273,435.32	273,435.32
一年内到期非流动负债		192,968.80				192,968.80	190,938.04
合计		67,678,854.38				67,678,854.38	67,676,823.62

项目	2022.12.31						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		12,572,139.50				12,572,139.50	12,572,139.50
应付账款		49,799,797.47				49,799,797.47	49,799,797.47
其他应付款		19,841,552.65				19,841,552.65	19,841,552.65
一年内到期非流动负债							
合计		82,213,489.62				82,213,489.62	82,213,489.62

3、 市场风险

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

（1）利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降100个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为100个基点合理反映了利率可能发生变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响	
	2023.12.31	2022.12.31
上升 100 个基点	-	-
下降 100 个基点	-	-

（2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	3,079,827.74		3,079,827.74	14,967,364.09		14,967,364.09
应收账款	9,059,102.64		9,059,102.64	2,762,466.81		2,762,466.81
其他流动资产	16,507,937.72		16,507,937.72			
应付账款	-50,717.80		-50,717.80	-41,076.86		-41,076.86
其他应付款	-77,888.45		-77,888.45	-50,395.84		-50,395.84
合计	28,518,261.85		28,518,261.85	17,638,358.20		17,638,358.20

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 10%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响	
	2023.12.31	2022.12.31
上升 10%	-2,851,826.19	-1,763,835.82
下降 10%	2,851,826.19	1,763,835.82

(二) 本报告期内无金融资产转移

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2023.12.31 公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			81,881,803.01	81,881,803.01
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			81,881,803.01	81,881,803.01
（1）债务工具投资			81,881,803.01	81,881,803.01
◆应收款项融资			26,322,881.42	26,322,881.42
持续以公允价值计量的资产总额			108,204,684.43	108,204,684.43
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

项目	2022.12.31 公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			131,100,339.22	131,100,339.22
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			131,100,339.22	131,100,339.22
（1）债务工具投资			131,100,339.22	131,100,339.22
◆应收款项融资			14,496,970.00	14,496,970.00
持续以公允价值计量的资产总额			145,597,309.22	145,597,309.22
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	2023.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
交易性金融资产（债务工具投资）	81,881,803.01	现金流量折现法	提前偿付率	0%
			违约概率	0%
			违约损失率	0.97%

项目	2022.12.31 公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
交易性金融资产（债务工具投资）	131,100,339.22	现金流量折现法	提前偿付率	0%
			违约概率	0%
			违约损失率	1.37%

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	2021.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2022.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	157,356,005.64			3,784,944.78		385,400,000.00			415,440,611.20	131,100,339.22	1,040,339.22
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	157,356,005.64			3,784,944.78		385,400,000.00			415,440,611.20	131,100,339.22	1,040,339.22
—债务工具投资	157,356,005.64			3,784,944.78		385,400,000.00			415,440,611.20	131,100,339.22	1,040,339.22
◆应收款项融资	7,637,324.07					179,197,644.20			172,337,998.27	14,496,970.00	
合计	164,993,329.71			3,784,944.78		564,597,644.20			587,778,609.47	145,597,309.22	1,040,339.22
其中：与金融资产有关的损益				3,784,944.78							1,040,339.22
与非金融资产有关的损益											

项目	2022.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2023.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	131,100,339.22			2,571,468.99		144,650,000.00			196,440,005.20	81,881,803.01	281,803.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	131,100,339.22			2,571,468.99		144,650,000.00			196,440,005.20	81,881,803.01	281,803.01
—债务工具投资	131,100,339.22			2,571,468.99		144,650,000.00			196,440,005.20	81,881,803.01	281,803.01
◆应收款项融资	14,496,970.00					156,269,464.58			144,443,553.16	26,322,881.42	
合计	145,597,309.22			2,571,468.99		300,919,464.58			340,883,558.36	108,204,684.43	281,803.01
其中：与金融资产有关的损益				2,571,468.99							281,803.01
与非金融资产有关的损益											

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、应付票据、应付款项等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
衢州艾科维投资有限公司	浙江省衢州市柯城区衢化路 1030 号 2 幢 201 室	投资	4785 万人民币	59.81%	59.81%

本公司最终控制方是：刘建青先生、刘思飚先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘建青	实际控制人、董事长、总经理
刘思飚	实际控制人、董事、董事会秘书
吕胜超	直接持有公司 4.80%股份、间接持有公司 8.45%股份的股东
李鲁祯	董事、副总经理，间接持有公司 6.10%股份
汪俊杰	董事
贺琳琳	财务总监
淮安艾兴新材料科技有限公司	刘建青实际控制公司，母公司衢州艾科维控股股东
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	直接持有公司 17.25%股份的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杭州锐信企业管理咨询有限公司	刘思飚实际控制公司
浙江上政科技有限公司	吕胜超实际控制公司
衢州泽坤化工有限公司	吕胜超的关联公司
联维（宁波）化工有限公司	吕胜超的关联公司

浙江上政科技有限公司、衢州泽坤化工有限公司、联维（宁波）化工有限公司以下关联交易披露中统称为浙江上政科技有限公司及其关联企业。

(五) 不构成关联方关系但将其与公司之间的交易比照关联交易进行披露的相关主体

相关主体名称	相关主体与本公司的关系
浙江广威化工有限公司	直接持有公司 2.25%股份的股东佘立新实际控制公司
衢州市信德贸易有限公司	间接持有公司 1.00%股份的股东胡兴原实际控制公司
南京胜聚化工科技有限公司	间接持有公司 2.19%股份的股东南京固沃化工科技有限公司实际控制人高建中实际控制公司

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
浙江上政科技有限公司及其关联企业	采购商品	44,205.19	127,623.91
合计		44,205.19	127,623.91

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
浙江上政科技有限公司及其关联企业	出售商品	3,814,849.52	14,724,814.15
浙江广威化工有限公司	出售商品	23,023,456.20	23,822,776.62
衢州市信德贸易有限公司	出售商品	6,270,813.31	9,746,885.42
南京胜聚化工科技有限公司	出售商品	40,319,953.41	51,294,389.45
合计		73,429,072.44	99,588,865.64

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保最高债权额	银行授信使用期间	担保起始日	担保到期日
刘建青	40,000,000.00	2021.09.10~2022.07.27	2022.07.11	2022.11.27
吕胜超	40,000,000.00	2021.09.10~2022.07.27	2022.07.11	2022.11.27
刘建青	38,000,000.00	2022.12.14~2023.09.20	2023.06.20	2024.03.05
吕胜超	38,000,000.00	2022.12.14~2023.09.20	2023.06.20	2024.03.05
刘建青	100,000,000.00	2023.11.06~2024.11.06	2024.05.29	截至 2024 年 11 月 6 日自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年

3、 关联方资金拆借

关联方	年度	期初本金余额	本期借出	本期收回	期末本金余额	本期利息
刘建青	2022 年度	9,864,526.61	5,361,146.13	11,049,895.87	4,175,776.87	383,480.53
刘建青	2023 年度	4,175,776.87		4,175,776.87		95,367.87

4、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
汪俊杰	车辆出售		10,000.00

5、 关键管理人员薪酬

项目	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬	548.81 万元	362.54 万元

(七) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	浙江广威化工有限公司	8,295,000.00		8,679,100.00	
	衢州市信德贸易有限公司	3,447,963.40		1,670,000.00	

项目名称	关联方	2023.12.31		2022.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	南京胜聚化工科技有限公司	19,383,449.54		16,491,224.00	
应收款项融资					
	浙江广威化工有限公司	659,600.00		1,155,000.00	
	衢州市信德贸易有限公司			422,100.00	
	南京胜聚化工科技有限公司	2,217,633.57		1,200,000.00	
其他应收款					
	刘建青			4,932,762.14	246,638.11

2、 应付项目

项目名称	关联方	2023.12.31	2022.12.31
合同负债			
	浙江上政科技有限公司及其关联企业	113,929.20	
	浙江广威化工有限公司		631,156.29
	衢州市信德贸易有限公司	423,046.81	1,842.23
	南京胜聚化工科技有限公司	1,864,581.52	344,327.81

(八) 报告期内公司无资金集中管理情况

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2023 年度	2022 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	-	-
公司本期行权的各项权益工具总额	-	-
公司本期失效的各项权益工具总额	-	-

其他说明：

（1）2017 年 10 月 21 日公司召开股东大会审议通过《关于对公司股权结构进行调整的议案》，议案第二条规定：为进一步激励管理层，员工持股平台在受让代持还原股权后，拟对江苏艾科维科技有限公司增资 1850 万元，其中实控人刘建青先生增资 1,629 万股，其他管理层增加 221 万股。

2017 年 10 月 25 日员工持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）签订合伙协议，其中规定合伙企业各有限合伙人，在其作为合伙企业的有限合伙人期间通过受让或增资方式取得的合伙企业财产份额，就其增持的财产份额部分自其增持之日起三年内不得转让；以受让或新增出资方式成为有限合伙人的，其所持有的合伙企业财产份额在其成为有限合伙人之日起在五年内不得转让。

本次股权激励管理层增资价格每股为 1.1 元，2017 年 12 月 25 日经淮安新元资产评估有限公司出具淮新元咨评字（2017）第 30 号资产评估报告，公司在评估基准日 2017 年 11 月 30 日的股东全部权益价值为 9,764.42 万元，每股价值为 1.5877 元。

（2）2018 年 1 月 4 日实控人实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东罗晟 17.6 万股，对应本公司股份 16 万股，2018 年 5 月 23 日实控人实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东邵寿强 20.9 万股，对应本公司股份 19 万股，，并以每股 1 元的价格将 38.5 万股转让给公司高管李鲁祯，视同为实控人以每股 1.1 元价格出售本公司 35 万股给公司高管，构成股份支付。

（3）2020 年 7 月 3 日实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东邵寿强 83.60 万股，对应本公司股份 76 万股，并以每股 1 元的价格将 83.6 万股转让给公司高管李鲁祯，视同为实控人以每股 1.1 元价格出售本公司 76 万股给公司高管，构成股份支付。

（4）公司持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人将其 2019 年 6 月 1 日收回的离职员工的原股权激励 16.5 万股分别于 2020 年 09 年 22 日、2021 年 04 月 02 日授予新员工徐林海、李明、杨少兰每人 5.5 万股，对应授予每人公司股份 5 万股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2023 年度	2022 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法		
授予日权益工具公允价值的重要参数		
可行权权益工具数量的确定依据		
本期估计与上期估计有重大差异的原因		
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,737,432.50	11,384,049.17

(三) 股份支付费用

授予对象	2023 年度			2022 年度		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
李鲁祯	300,833.33		300,833.33	601,666.67		601,666.67
徐林海	14,750.00		14,750.00	14,750.00		14,750.00
李明	18,900.00		18,900.00	18,900.00		18,900.00
杨少兰	18,900.00		18,900.00	18,900.00		18,900.00
合计	353,383.33		353,383.33	654,216.67		654,216.67

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 公司无需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

1、 公司无需要披露的重要或有事项

十五、 资产负债表日后事项

公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

(一) 本报告期内无前期会计差错更正

(二) 本报告期内无重要债务重组

(三) 本报告期内无资产置换

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	16,180,871.19	14,637,646.18
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	16,180,871.19	14,637,646.18
减：坏账准备	809,043.56	731,882.31
合计	15,371,827.63	13,905,763.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,180,871.19	100.00	809,043.56	5.00	15,371,827.63
其中：					
境内销售客户组合	7,121,768.55	44.01	356,088.43	5.00	6,765,680.12
境外销售客户组合	9,059,102.64	55.99	452,955.13	5.00	8,606,147.51
合计	16,180,871.19	100.00	809,043.56		15,371,827.63

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,637,646.18	100.00	731,882.31	5.00	13,905,763.87
其中：					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
境内销售客户组合	11,992,184.65	81.93	599,609.23	5.00	11,392,575.42
境外销售客户组合	2,645,461.53	18.07	132,273.08	5.00	2,513,188.45
合计	14,637,646.18	100.00	731,882.31		13,905,763.87

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
境内销售客户组合	7,121,768.55	356,088.43	5.00	11,992,184.65	599,609.23	5.00
境外销售客户组合	9,059,102.64	452,955.13	5.00	2,645,461.53	132,273.08	5.00
合计	16,180,871.19	809,043.56		14,637,646.18	731,882.31	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	908,191.84		-176,309.53			731,882.31
合计	908,191.84		-176,309.53			731,882.31

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	731,882.31	77,161.25				809,043.56
合计	731,882.31	77,161.25				809,043.56

4、 本报告期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
BAYER CROPSCIENCE SCHWEIZ AG	3,722,667.12		3,722,667.12	23.01	186,133.36
江苏宝众宝达药业股份有限公司	2,750,000.00		2,750,000.00	17.00	137,500.00
MOMENTIVE PERFORMANCE MATERIALS	2,616,604.36		2,616,604.36	16.17	130,830.22
万华化学集团股份有限公司	1,998,000.00		1,998,000.00	12.35	99,900.00
潍坊先达化工有限公司	1,661,000.00		1,661,000.00	10.27	83,050.00
合计	12,748,271.48		12,748,271.48	78.79	637,413.58

单位名称	2022.12.31				
	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
江苏联化科技有限公司	4,068,000.00		4,068,000.00	27.79	203,400.00
万华化学集团股份有限公司	2,768,999.92		2,768,999.92	18.92	138,450.00
江苏宝众宝达药业股份有限公司	2,373,000.00		2,373,000.00	16.21	118,650.00
潍坊先达化工有限公司	1,444,250.00		1,444,250.00	9.87	72,212.50
CPH CHEMICALS BV	1,178,410.32		1,178,410.32	8.05	58,920.52
合计	11,832,660.24		11,832,660.24	80.84	591,633.02

(二) 其他应收款

项目	2023.12.31	2022.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	641,087.13	4,692,993.35
合计	641,087.13	4,692,993.35

1、 期末无应收利息

2、 期末无应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	2023.12.31	2022.12.31
1 年以内	673,144.35	4,939,045.64
1 至 2 年	1,000.00	1,000.00
2 至 3 年	1,000.00	
3 年以上		
小计	675,144.35	4,940,045.64
减：坏账准备	34,057.22	247,052.29
合计	641,087.13	4,692,993.35

（2）按坏账计提方法分类披露

2023 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	675,144.35	100.00	34,057.22	5.04	641,087.13
其中：					
合并关联方组合					

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
押金及保证金组合	3,500.00	0.52	475.00	13.57	3,025.00
员工备用金组合	6,000.00	0.89	300.00	5.00	5,700.00
其他往来组合	665,644.35	98.59	33,282.22	5.00	632,362.13
合计	675,144.35	100.00	34,057.22		641,087.13

2022 年 12 月 31 日

类别	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,940,045.64	100.00	247,052.29	5.00	4,692,993.35
其中：					
合并关联方组合					
押金及保证金组合	2,000.00	0.04	150.00	7.50	1,850.00
员工备用金组合	5,283.50	0.11	264.18	5.00	5,019.32
其他往来组合	4,932,762.14	99.85	246,638.11	5.00	4,686,124.03
合计	4,940,045.64	100.00	247,052.29		4,692,993.35

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2023.12.31			2022.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
合并关联方组合						
押金及保证金组合	3,500.00	475.00	13.57	2,000.00	150.00	7.50
员工备用金组合	6,000.00	300.00	5.00	5,283.50	264.18	5.00
其他往来组合	665,644.35	33,282.22	5.00	4,932,762.14	246,638.11	5.00
合计	675,144.35	34,057.22		4,940,045.64	247,052.29	

（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)	
2021.12.31 余额	713,538.13			713,538.13
2021.12.31 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	-466,485.84			-466,485.84
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022.12.31 余额	247,052.29			247,052.29

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)	
2022.12.31 余额	247,052.29			247,052.29
2022.12.31 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	-212,995.07			-212,995.07
本期转销				
本期核销				
其他变动				

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)	
2023.12.31 余额	34,057.22			34,057.22

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021.12.31 余额	10,239,031.35			10,239,031.35
2021.12.31 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				
本期新增	5,818,176.66			5,818,176.66
本期终止确认	-11,117,162.37			-11,117,162.37
其他变动				
2022.12.31 余额	4,940,045.64			4,940,045.64

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022.12.31 余额	4,940,045.64			4,940,045.64
2022.12.31 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				
本期新增	860,618.72			860,618.72

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期终止确认	-5,125,520.01			-5,125,520.01
其他变动				
2023.12.31 余额	675,144.35			675,144.35

（4）本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额				2022.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	713,538.13		-466,485.84			247,052.29
合计	713,538.13		-466,485.84			247,052.29

类别	2022.12.31	本期变动金额				2023.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	247,052.29		-212,995.07			34,057.22
合计	247,052.29		-212,995.07			34,057.22

（5）本报告期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	
	2023.12.31	2022.12.31
往来款	665,644.35	4,932,762.14
押金及保证金	3,500.00	2,000.00

款项性质	账面余额	
	2023.12.31	2022.12.31
备用金	6,000.00	5,283.50
合计	675,144.35	4,940,045.64

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2023.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴员工个税	往来款	665,644.35	1 年以内	98.59	33,282.22
刘婷	备用金	6,000.00	1 年以内	0.89	300.00
淮安市淮水纯净水有限公司	押金及保证金	1,500.00	1 年以内	0.22	75.00
何士彩	押金及保证金	1,000.00	1-2 年	0.15	100.00
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	2-3 年	0.15	300.00
合计		675,144.35		100.00	34,057.22

单位名称	款项性质	2022.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘建青	往来款	4,932,762.14	1 年以内	99.85	246,638.11
刘婷	备用金	5,283.50	1 年以内	0.11	264.18
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	1 至 2 年	0.02	100.00
何士彩	押金及保证金	1,000.00	1 年以内	0.02	50.00
合计		4,940,045.64		100.00	247,052.29

(三) 长期股权投资

项目	2023.12.31			2022.12.31		
	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	1,694,045.04		1,694,045.04	1,694,045.04		1,694,045.04
对联营、合营企业投资						
合计	1,694,045.04		1,694,045.04	1,694,045.04		1,694,045.04

1、 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31		本期增减变动				2022.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州泰曦化工有限公司			1,694,045.04				1,694,045.04	
合计			1,694,045.04				1,694,045.04	

被投资单位	2022.12.31		本期增减变动				2023.12.31	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
杭州泰曦化工有限公司	1,694,045.04						1,694,045.04	
合计	1,694,045.04						1,694,045.04	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	680,480,484.63	454,419,953.07	650,947,293.33	449,530,045.36
其他业务	1,694,139.97	1,449,780.92	3,664,097.38	3,293,144.21
合计	682,174,624.60	455,869,733.99	654,611,390.71	452,823,189.57

营业收入明细：

项目	2023 年度	2022 年度
客户合同产生的收入	680,480,484.63	650,947,293.33
其他收入	1,694,139.97	3,664,097.38
合计	682,174,624.60	654,611,390.71

本报告期内无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本报告期客户合同产生的收入情况如下：

类别	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
硫酸羟胺	104,625,276.02	70,174,395.79	116,465,931.14	74,859,222.25
盐酸羟胺	110,890,252.64	66,842,840.27	119,632,923.12	63,811,468.55
丙酮肟	10,981,786.82	7,598,282.40	12,008,152.72	8,159,135.36
甲基三丁酮肟基硅烷	208,505,304.24	146,853,559.68	203,824,292.74	159,120,848.54
乙烯基三丁酮肟基硅烷	63,796,597.65	44,669,429.38	76,543,088.01	56,042,456.76
乙醛肟	181,681,267.26	118,281,445.55	122,472,905.60	87,536,913.90
合计	680,480,484.63	454,419,953.07	650,947,293.33	449,530,045.36
按经营地区分类：				
境内销售	607,941,393.96	407,254,034.83	596,000,592.07	414,188,013.27
境外销售	72,539,090.67	47,165,918.24	54,946,701.26	35,342,032.09
合计	680,480,484.63	454,419,953.07	650,947,293.33	449,530,045.36
按商品转让时间分类：				

类别	2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
在某一时点确认	680,480,484.63	454,419,953.07	650,947,293.33	449,530,045.36
在某一时段内确认				
合计	680,480,484.63	454,419,953.07	650,947,293.33	449,530,045.36

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权。

(五) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,274,515.76	2,732,760.96
远期结售汇业务投资收益		-49,487.50
合计	2,274,515.76	2,683,273.46

十八、 补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-3,080,288.23	-1,155,025.89	
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	5,688,506.01	4,719,677.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	2,571,468.99	3,735,457.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	95,367.87	296,930.64	
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			

项目	2023 年度	2022 年度	说明
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		-126,878.08	
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	-1,183,129.43	-39,669.38	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	4,091,925.21	7,430,492.14	
所得税影响额	752,937.56	1,138,024.71	
合计	3,338,987.65	6,292,467.43	

(二) 净资产收益率及每股收益

2023 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	31.41	1.76	1.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.66	1.72	1.72

2022 年度	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	36.86	1.64	1.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.09	1.56	1.56

江苏艾科维科技股份有限公司

（加盖公章）

二〇二四年六月五日



营业执照

（副 本）

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号：01000000202401150067

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

出　资　额　人民币15450.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2024 年 01 月 15 日

仅供出报告使用，其他无效

4-1-281

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

4-1-282

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

姓名 Full name 吴震东

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-01-09

工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

身份证号码 Identity card No. 310221197701092815



证书编号: 310000062275
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年/y 01 月/m 24 日/d
Date of Issuance

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

吴震东年检二维码

年/y 月/m 日/d

9

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

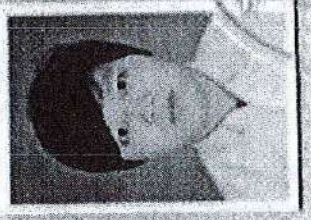
姓名 Full name 余洪

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1991-01-16

工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

身份证号 Identity card No. 362334199101116219



证书编号：No. of Certificate 310000061839

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2019 年/y 03 月/m 29 日/d

4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

余洪的年检二维码

年/y 月/m 日/d

7

江苏艾科维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年半年度

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：沪24BZX4CFZB

江苏艾科维科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2024 年 01 月 01 日至 2024 年 6 月 30 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-102

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA14469 号

江苏艾科维科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏艾科维科技股份有限公司（以下简称艾科维）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了艾科维 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于艾科维，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
相关会计期间/年度： 2024 年 1-6 月。 收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）及“五、合并财务报表项目”注释（三十一）。 艾科维 2024 年 1-6 月主营业务收入为人民币 425,142,273.46 元。 艾科维在按照销售合同约定履行了合同中的履约义务、相关商品的控制权已转移至客户时，按照预期有权收取的对价金额确认收入。 由于收入是艾科维的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，我们将艾科维收入确认识别为关键审计事项。	2024 年 1-6 月财务报表审计中，评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； （2）检查收入确认条件、方法及时点是否符合企业会计准则及企业会计政策的要求； （3）执行分析性程序，结合产品特征对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； （4）采用审计抽样的方法对本年客户往来发生额和期末余额分别进行抽样，执行以下程序： ①、检查销售合同，识别与商品的控制权转移相关的合同条款与条件，核对会计记录、出库单、报关单、提单等，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； ②、执行函证程序以确认本期销售收入及期末应收余额等信息； （5）对本期境外销售业务与中国电子口岸记录进行核对； （6）对报告期内重大客户、新增客户和关联方销售的业务选取样本进行现场访谈确认； （7）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对会计记录、出库单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、 其他信息

艾科维管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括艾科维 2024 年半年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估艾科维的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督艾科维的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对艾科维持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致艾科维不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

二〇二四年十二月二日

江苏艾科维科技股份有限公司
合并资产负债表
2024年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	（一）	55,831,832.35	160,570,940.47
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	330,632,462.43	81,881,803.01
衍生金融资产			
应收票据	（三）	99,997,326.81	121,140,655.26
应收账款	（四）	17,692,499.97	15,371,827.63
应收款项融资	（五）	41,308,330.61	26,322,881.42
预付款项	（六）	5,942,083.09	8,702,279.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	8,025.00	672,886.95
买入返售金融资产			
存货	（八）	22,816,536.44	26,436,223.61
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	（九）		16,507,937.72
流动资产合计		574,229,096.70	457,607,436.01
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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	（十）	194,092,903.54	211,419,240.00
在建工程	（十一）	18,190,645.89	7,747,156.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十二）	106,408.94	197,616.68
无形资产	（十三）	53,034,551.80	53,637,053.80
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	（十四）	2,686,652.95	2,925,913.15
其他非流动资产	（十五）		80,000.00
非流动资产合计		268,111,163.12	276,006,979.90
资产总计		842,340,259.82	733,614,415.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并资产负债表（续）
2024 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
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	（十七）	35,300,000.00	22,778,258.73
应付账款	（十八）	46,683,088.68	44,434,191.53
预收款项			
合同负债	（十九）	6,733,561.94	19,755,362.58
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	（二十）	6,723,291.64	3,079,176.52
应交税费	（二十一）	12,700,471.55	10,120,064.44
其他应付款	（二十二）	1,021,550.81	273,435.32
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	（二十三）	96,484.40	190,938.04
其他流动负债	（二十四）	81,552,224.92	104,222,551.53
流动负债合计		190,810,673.94	204,853,978.69
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	（二十五）	5,901,925.57	6,514,556.09
递延所得税负债	（十四）		99.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,901,925.57	6,514,655.44
负债合计		196,712,599.51	211,368,634.13
所有者权益：			
股本	（二十六）	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十七）	224,739,455.24	224,713,180.24
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	（二十八）	6,230,210.85	4,842,991.75
盈余公积	（二十九）	21,176,439.30	21,176,439.30
一般风险准备			
未分配利润	（三十）	313,481,554.92	191,513,170.49
归属于母公司所有者权益合计		645,627,660.31	522,245,781.78
少数股东权益			
所有者权益合计		645,627,660.31	522,245,781.78
负债和所有者权益总计		842,340,259.82	733,614,415.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司资产负债表
2024 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		52,512,615.40	159,719,065.76
交易性金融资产		330,632,462.43	80,272,867.16
衍生金融资产			
应收票据		99,997,326.81	121,140,655.26
应收账款	（一）	17,692,499.97	15,371,827.63
应收款项融资		41,308,330.61	26,322,881.42
预付款项		5,837,119.91	8,598,181.86
其他应收款	（二）	8,025.00	641,087.13
存货		22,816,536.44	26,436,223.61
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			16,507,937.72
流动资产合计		570,804,916.57	455,010,727.55
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	（三）	1,694,045.04	1,694,045.04
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		193,985,020.17	211,287,555.23
在建工程		18,190,645.89	7,747,156.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		53,034,551.80	53,637,053.80
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		2,684,877.97	2,925,913.15
其他非流动资产			80,000.00
非流动资产合计		269,589,140.87	277,371,723.49
资产总计		840,394,057.44	732,382,451.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible] 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2024 年 6 月 30 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
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		35,300,000.00	22,778,258.73
应付账款		46,683,088.68	44,434,191.53
预收款项			
合同负债		6,693,639.25	19,812,884.70
应付职工薪酬		6,692,632.64	3,036,132.08
应交税费		12,642,762.08	10,110,368.48
其他应付款		1,278,489.90	272,188.85
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		81,547,034.97	104,230,029.41
流动负债合计		190,837,647.52	204,674,053.78
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		5,901,925.57	6,514,556.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,901,925.57	6,514,556.09
负债合计		196,739,573.09	211,188,609.87
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		225,518,500.28	225,492,225.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,230,210.85	4,842,991.75
盈余公积		21,085,862.43	21,085,862.43
未分配利润		310,819,910.79	189,772,761.71
所有者权益合计		643,654,484.35	521,193,841.17
负债和所有者权益总计		840,394,057.44	732,382,451.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并利润表
2024 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		425,530,713 29	299,162,485 73
其中：营业收入	（三十一）	425,530,713 29	299,162,485 73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		287,865,943 12	234,222,800 27
其中：营业成本	（三十一）	251,433,846 44	204,053,201 43
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	（三十二）	3,467,835 01	2,209,215 03
销售费用	（三十三）	1,339,617 39	1,541,068 41
管理费用	（三十四）	19,685,304 04	17,246,021 92
研发费用	（三十五）	14,841,529 16	9,683,453 07
财务费用	（三十六）	-2,902,188 92	-510,159 59
其中：利息费用		2,030 76	5,868 23
利息收入		2,007,295 09	103,047 29
加：其他收益	（三十七）	3,400,851 66	2,626,424 30
投资收益（损失以“-”号填列）	（三十八）	805,351 14	1,335,101 26
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			
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）	（三十九）	632,462 43	1,108,813 22
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（四十）	-121,355 25	-27,931 30
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）		142,382,080 15	69,982,092 94
加：营业外收入	（四十一）	1,000 00	900 30
减：营业外支出	（四十二）	1,379,203 00	877,633 23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		141,003,877 15	69,105,360 01
减：所得税费用	（四十三）	19,035,492 72	9,384,313 83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,968,384 43	59,721,046 18
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,968,384 43	59,721,046 18
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、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		121,968,384 43	59,721,046 18
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		121,968,384 43	59,721,046 18
归属于母公司所有者的综合收益总额		121,968,384 43	59,721,046 18
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）	（四十四）	1 52	0.75
（二）稀释每股收益（元/股）	（四十四）	1 52	0.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建青　　主管会计工作负责人：贺琳　　会计机构负责人：贺琳

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司利润表
2024 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	（四）	424,049,449.85	298,435,544.57
减：营业成本	（四）	251,433,846.44	204,301,521.36
税金及附加		3,457,388.19	2,199,212.17
销售费用		1,321,372.58	1,500,124.57
管理费用		19,204,513.44	16,827,863.39
研发费用		14,841,529.16	10,029,470.80
财务费用		-2,888,565.67	-533,623.62
其中：利息费用			
利息收入		2,006,692.79	102,470.34
加：其他收益		3,400,814.33	2,626,398.19
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	789,050.65	1,329,951.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		632,462.43	1,104,398.14
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-89,558.43	-24,696.71
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）		141,412,134.69	69,147,026.56
加：营业外收入		1,000.00	900.30
减：营业外支出		1,379,203.00	877,633.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		140,033,931.69	68,270,293.63
减：所得税费用		18,986,782.61	9,337,419.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		121,047,149.08	58,932,873.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		121,047,149.08	58,932,873.66
（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			
（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		121,047,149.08	58,932,873.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建 主管会计工作负责人：贺琳 会计机构负责人：贺琳

江苏艾科维科技股份有限公司
合并现金流量表
2024 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期金额	上期金额
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		277,398,855.36	196,841,251.19
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		33,443.36	380,911.52
收到其他与经营活动有关的现金	（四十五）	4,686,148.06	1,907,280.51
经营活动现金流入小计		282,118,446.78	199,129,443.22
购买商品、接受劳务支付的现金		83,683,066.39	98,490,044.75
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			
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		18,461,741.93	16,860,218.27
支付的各项税费		40,965,551.92	25,786,469.20
支付其他与经营活动有关的现金	（四十五）	8,862,542.70	11,807,304.93
经营活动现金流出小计		151,972,902.94	152,944,037.15
经营活动产生的现金流量净额		130,145,543.84	46,185,406.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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	（四十五）	100,812,862.24	124,745,440.48
投资活动现金流入小计		100,812,862.24	124,745,440.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,062,640.34	2,274,286.88
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	（四十五）	331,500,000.00	143,710,000.00
投资活动现金流出小计		336,562,640.34	145,984,286.88
投资活动产生的现金流量净额		-235,749,778.10	-21,238,846.40
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	（四十五）		
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			25,431,250.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（四十五）	96,484.40	91,889.91
筹资活动现金流出小计		96,484.40	25,523,139.91
筹资活动产生的现金流量净额		-96,484.40	-25,523,139.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		910,210.54	128,712.39
五、现金及现金等价物净增加额		-104,790,508.12	-447,867.85
加：期初现金及现金等价物余额		160,570,940.47	33,887,254.21
六、期末现金及现金等价物余额		55,780,432.35	33,439,386.36

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司现金流量表
2024 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
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		275,670,897.94	195,769,291.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,938,504.04	2,132,955.88
经营活动现金流入小计		280,609,401.98	197,902,247.05
购买商品、接受劳务支付的现金		83,672,652.03	99,133,864.28
支付给职工以及为职工支付的现金		18,157,029.58	16,633,782.15
支付的各项税费		40,789,110.31	25,614,870.20
支付其他与经营活动有关的现金		8,767,304.16	11,314,499.21
经营活动现金流出小计		151,386,096.08	152,697,015.84
经营活动产生的现金流量净额		129,223,305.90	45,205,231.21
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		97,687,625.90	122,367,780.83
投资活动现金流入小计		97,687,625.90	122,367,780.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,062,640.34	2,274,286.88
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		330,000,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流出小计		335,062,640.34	142,274,286.88
投资活动产生的现金流量净额		-237,375,014.44	-19,906,506.05
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			
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			25,431,250.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			25,431,250.00
筹资活动产生的现金流量净额			-25,431,250.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		893,858.18	116,997.32
五、现金及现金等价物净增加额		-107,257,850.36	-15,527.52
加：期初现金及现金等价物余额		159,719,065.76	32,878,951.25
六、期末现金及现金等价物余额		52,461,215.40	32,863,423.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表
2024 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00				224,713,180.24			4,842,991.75	21,176,439.30		191,513,170.49	522,245,781.78		522,245,781.78
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	80,000,000.00				224,713,180.24			4,842,991.75	21,176,439.30		191,513,170.49	522,245,781.78		522,245,781.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,275.00			1,387,219.10			121,968,384.43	123,381,878.53		123,381,878.53
（一）综合收益总额											121,968,384.43	121,968,384.43		121,968,384.43
（二）所有者投入和减少资本					26,275.00							26,275.00		26,275.00
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					26,275.00							26,275.00		26,275.00
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他								1,387,219.10				1,387,219.10		1,387,219.10
（五）专项储备								2,838,480.24				2,838,480.24		2,838,480.24
1．本期提取								1,451,261.14				1,451,261.14		1,451,261.14
2．本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				224,739,455.24			6,230,210.85	21,176,439.30		313,481,554.92	645,627,660.31		645,627,660.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建青　　主管会计工作负责人：贺琳　　会计机构负责人：贺琳

江苏艾科维科技股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2024 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	80,000,000.00				224,359,796.91			1,275,780.33	7,181,056.70		64,810,949.22	377,627,583.16		377,627,583.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	80,000,000.00				224,359,796.91			1,275,780.33	7,181,056.70		64,810,949.22	377,627,583.16		377,627,583.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					327,108.33			1,962,741.80			59,721,046.18	62,010,896.31		62,010,896.31
（一）综合收益总额											59,721,046.18	59,721,046.18		59,721,046.18
（二）所有者投入和减少资本					327,108.33							327,108.33		327,108.33
1．所有者投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					327,108.33							327,108.33		327,108.33
4．其他														
（三）利润分配														
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配														
4．其他														
（四）所有者权益内部结转														
1．资本公积转增资本（或股本）														
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备								1,962,741.80				1,962,741.80		1,962,741.80
1．本期提取								2,762,681.33				2,762,681.33		2,762,681.33
2．本期使用								799,939.53				799,939.53		799,939.53
（六）其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				224,686,905.24			3,238,522.13	7,181,056.70		124,531,995.40	439,638,479.47		439,638,479.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建青　　主管会计工作负责人：贺琳　　会计机构负责人：贺琳

4-1-301

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2024 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				225,492,225.28			4,842,991.75	21,085,862.43	189,772,761.71	521,193,841.17
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				225,492,225.28			4,842,991.75	21,085,862.43	189,772,761.71	521,193,841.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					26,275.00			1,387,219.10		121,047,149.08	122,460,643.18
（一）综合收益总额										121,047,149.08	121,047,149.08
（二）所有者投入和减少资本					26,275.00						26,275.00
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					26,275.00						26,275.00
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,387,219.10			1,387,219.10
1．本期提取								2,838,480.24			2,838,480.24
2．本期使用								1,451,261.14			1,451,261.14
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				225,518,500.28			6,230,210.85	21,085,862.43	310,819,910.79	643,654,484.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘建 印建　　主管会计工作负责人：贺琳 印琳　　会计机构负责人：贺琳 印琳

4-1-302

江苏艾科维科技股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2024 年 1-6 月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				225,138,841.95			1,275,780.33	7,090,479.83	63,814,318.34	377,319,420.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	80,000,000.00				225,138,841.95			1,275,780.33	7,090,479.83	63,814,318.34	377,319,420.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					327,108.33			1,962,741.80		58,932,873.66	61,222,723.79
（一）综合收益总额										58,932,873.66	58,932,873.66
（二）所有者投入和减少资本					327,108.33						327,108.33
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					327,108.33						327,108.33
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备								1,962,741.80			1,962,741.80
1．本期提取								2,762,681.33			2,762,681.33
2．本期使用								799,939.53			799,939.53
（六）其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				225,465,950.28			3,238,522.13	7,090,479.83	122,747,192.00	438,542,144.24

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：刘[illegible]　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

江苏艾科维科技股份有限公司
二〇二四年半年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

江苏艾科维科技股份有限公司（以下简称 “公司”）由衢州艾科维投资有限公司和吕胜超于 2013 年 7 月 4 日投资设立，衢州艾科维投资有限公司认缴注册资本 3240 万元、首次实际货币出资 648 万元，吕胜超认缴注册资本 1260 万元、首次实际货币出资 252 万元。公司设立时，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	72.00%	648.00	72.00%
吕胜超	1,260.00	28.00%	252.00	28.00%
合计	4,500.00	100.00%	900.00	100.00%

2013 年 8 月 26 日，公司全体股东通过决议：公司注册资本由原来的 4500 万元变更为 4815 万元，其中增加的 315 万元分别由余立新认缴 180 万元，孙勉认缴 135 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	累计出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	67.29%	949.50	1,597.50	66.36%
吕胜超	1,260.00	26.17%	243.00	495.00	20.56%
余立新	180.00	3.74%	180.00	180.00	7.48%
孙勉	135.00	2.80%	135.00	135.00	5.61%
合计	4,815.00	100.00%	1,507.50	2,407.50	100.00%

2014 年 4 月 9 日，公司全体股东通过决议：将公司注册资本从 4815 万元减到 4545 万元，其中吕胜超减少出资 270 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	本次出资	累计出资	出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,240.00	71.29%	1,642.50	3,240.00	71.29%
吕胜超	990.00	21.78%	495.00	990.00	21.78%
余立新	180.00	3.96%		180.00	3.96%
孙勉	135.00	2.97%		135.00	2.97%
合计	4,545.00	100.00%	2,137.50	4,545.00	100.00%

2015 年 3 月 26 日，公司全体股东通过决议：同意公司注册资本变更为 5250 万元，本次增加的 705 万元，由衢州艾科维投资有限公司出资，于 2015 年 4 月 20 日前缴纳，其他股东一致同意放弃本次增资扩股权利。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	3,945.00	75.14%	3,945.00	75.14%
吕胜超	990.00	18.86%	990.00	18.86%
余立新	180.00	3.43%	180.00	3.43%
孙勉	135.00	2.57%	135.00	2.57%
合计	5,250.00	100.00%	5,250.00	100.00%

2016 年 7 月 20 日，公司全体股东通过决议：同意公司注册资本变更为 6150 万元，本期增加的 900 万元，由衢州艾科维投资有限公司出资 830 万元和吕胜超出资 70 万元，于 2016 年 7 月 20 日前缴纳，其他股东一致同意放弃本次增资扩股权利。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	77.64%	4,775.00	77.64%
吕胜超	1,060.00	17.24%	1,060.00	17.24%
余立新	180.00	2.93%	180.00	2.93%
孙勉	135.00	2.20%	135.00	2.20%
合计	6,150.00	100.00%	6,150.00	100.00%

2016 年 12 月 28 日，公司全体股东通过决议：同意孙勉将其持有本公司 135 万股的股份转让给刘思飚，其他股东放弃优先购买权。2017 年 4 月 20 日，孙勉与刘思飚达成股权转让协议，孙勉同意以人民币 147.43 万元向刘思飚转让 135 万股股份，转让价格根据淮安新元资产评估有限公司以 2017 年 3 月 31 日为评估基准日对艾科维评估的净资产为 6716.48 万元。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	77.64%	4,775.00	77.64%
吕胜超	1,060.00	17.24%	1,060.00	17.24%
余立新	180.00	2.93%	180.00	2.93%
刘思飚	135.00	2.20%	135.00	2.20%
合计	6,150.00	100.00%	6,150.00	100.00%

2018 年 3 月 7 日，公司全体股东通过决议：1、同意公司注册资本增加至 7286 万元，此次增资额为 1136 万元，出资方式为货币，出资时间为 2018 年 11 月 30 日；2、同意免去吕胜超的公司执行董事和法人代表职务，选举刘建青为公司执行董事和法人代表职务。2018 年 10 月 22 日，公司全体股东通过决议：同意吸纳刘建青为公司新股东。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,775.00	65.54%	4,775.00	65.54%
吕胜超	1,060.00	14.55%	1,060.00	14.55%
余立新	180.00	2.47%	180.00	2.47%
刘思飚	135.00	1.85%	135.00	1.85%
刘建青	1,136.00	15.59%	1,136.00	15.59%
合计	7,286.00	100.00%	7,286.00	100.00%

2018 年 12 月 3 日，公司全体股东通过决议：1、同意吸收淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）为公司新股东，同意公司股东吕胜超将其在本公司持有的 9.14%的股权计 666 万元以 732.6 万元的价格转让给淮安合创化工科技合伙企业(有限合伙)为公司。2、同意公司股东吕胜超将其在本公司持有的 0.14%的股权计 10 万元以 11 万元的价格转让给衢州艾科维投资有限公司。3、同意公司注册资本增加至 8000 万元，此次增资额为 714 万元，由淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）出资，出资方式为货币，出资时间为 2018 年 12 月 30 日之前。本次股权变更后，各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,785.00	59.81%	4,785.00	59.81%
吕胜超	384.00	4.80%	384.00	4.80%
余立新	180.00	2.25%	180.00	2.25%
刘思飚	135.00	1.69%	135.00	1.69%
刘建青	1,136.00	14.20%	1,136.00	14.20%
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	1,380.00	17.25%	1,380.00	17.25%
合计	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%

2022 年 10 月 13 日，公司全体股东通过决议：同意将江苏艾科维有限公司整体变更为股份有限公司，并同意将公司更名为“江苏艾科维科技股份有限公司”。2022 年 11 月 14 日，公司就整体变更为股份有限公司事宜办理完成工商变更登记手续。本

次公司整体股份制改革后各股东出资额及出资比例如下：（单位万元）

股东	认缴注册资本	认缴比例	累计实际出资	实际出资比例
衢州艾科维投资有限公司	4,785.00	59.81%	4,785.00	59.81%
吕胜超	384.00	4.80%	384.00	4.80%
余立新	180.00	2.25%	180.00	2.25%
刘思飚	135.00	1.69%	135.00	1.69%
刘建青	1,136.00	14.20%	1,136.00	14.20%
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	1,380.00	17.25%	1,380.00	17.25%
合计	8,000.00	100.00%	8,000.00	100.00%

截至 2024 年 6 月 30 日公司注册资本为 8000 万元，法定代表人为刘建青，统一社会信用代码为 91320891072727823T，公司注册地址和实际办公地址为江苏省淮安市盐化新材料产业园区孔莲路 1 号，公司经营范围为：化工产品及化学中间体的研发、生产与销售（不含化学危险品、易制毒性产品）；危险化学品生产（许可范围见安全生产许可证（苏）WH 安许证【H00138】，自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家禁止或限定经营的商品及技术除外)。（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）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 12 月 2 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）金融工具”、 “三、（二十六）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

2、 合并程序

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

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

（1）增加子公司或业务

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

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

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

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

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

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

符合以下条件之一的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企业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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确

认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	银行承兑汇票	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。
	商业承兑汇票	
应收账款	境内销售客户组合	本公司参考历史损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
	境外销售客户组合	

项目	组合类别	确定依据
其他应收款	押金及保证金组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经 济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或 整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	员工备用金组合	
	其他往来组合	

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用

和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注"三、(十) 6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法"。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）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。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是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：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

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

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非

同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

(十五) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠

的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
生产设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备	年限平均法	5	5	19.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线摊销法	0	按土地使用权的可使用年限
软件	3 年	直线摊销法	0	按预计可使用年限

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相 关的管理人员和直接服务人员的相关职工薪酬；研究开发直接

投入费用主要指研发活动直接消耗的材料、燃料和动力费用等；相关折旧摊销费主要指用于研发活动的仪器、设备、房屋等固定资产的折旧费，用于研发活动的软件、专利权、非专利技术等无形资产的摊销费用。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 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、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十五) 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。

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

(二十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务等。

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

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

内销收入：公司以按照合同约定交付给客户并经其签收确认作为控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

外销收入确认：对以 FOB、CIF 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为控制权转移时点，以此作为公司收入确认时点。

以上各交易方式以控制权转移时点作为公司收入确认时点。

(二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司

转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十八) 政府补助

1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款

本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

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

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

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

• 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

(三十) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（二十）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 200,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资

产租赁。

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 **本公司作为出租人**

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后，使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、（三十）租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

(三十一) 套期会计

1、 套期保值的分类

（1）公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

（2）现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

（3）境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

（1）被套期项目与套期工具之间存在经济关系。

（2）被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

（1）公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面

价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

（2）现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

（3）境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十二) 债务重组

1、 本公司作为债权人

本公司在收取债权现金流量的合同权力终止时终止确认债权。以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在相关资产符合其定义和确认条件时予以确认。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的非金融资产时，以成本计量。存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他

成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司首先按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，应当计入当期损益。

2、 本公司作为债务人

本公司在债务的现时义务解除时终止确认债务。

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，应当计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十三) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单个项目发生额在 500 万以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	单项金额在 100 万以上且占总体金额 10%以上

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确：

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件），企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时，仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应当考虑供应

商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业无需在首次执行该解释规定的中期报告中披露该规定要求的信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）保证类质保费用重分类

财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期内公司主要会计估计未发生变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏艾科维科技股份有限公司	15%
杭州泰曦化工有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、公司于 2019 年 12 月 6 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR201932009819 的高新技术企业证书。2022 年公司进行了高新技术企业资格复评并于 2022 年 11 月 18 日取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局核发的编号为 GR202232007954 的高新技术企业证书。因此公司 2024 年 1-6 月享受高新国家高新技术企业 15%的所得税税率。

2、公司子公司杭州泰曦化工有限公司属于小型微利企业，按 20%的税率缴纳企业所得税，2024 年 1-6 月执行财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
数字货币		
银行存款	55,780,432.35	160,570,940.47
其他货币资金	51,400.00	
存放财务公司款项		
合计	55,831,832.35	160,570,940.47
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	330,632,462.43	81,881,803.01
其中：债务工具投资（理财产品）	330,632,462.43	81,881,803.01
权益工具投资		
合计	330,632,462.43	81,881,803.01

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	99,997,326.81	121,140,655.26
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	99,997,326.81	121,140,655.26

2、 应收票据按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,997,326.81	100.00			99,997,326.81	121,140,655.26	100.00			121,140,655.26
其中：										
银行承兑汇票	99,997,326.81	100.00			99,997,326.81	121,140,655.26	100.00			121,140,655.26
商业承兑汇票										
合计	99,997,326.81	100.00			99,997,326.81	121,140,655.26	100.00			121,140,655.26

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	99,997,326.81		
商业承兑汇票			
合计	99,997,326.81		

3、 本期无计提、转回或收回的坏账准备

4、 期末公司无已质押的应收票据

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		80,800,345.31
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		80,800,345.31

6、 本期无实际核销的应收票据

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,623,684.18	16,180,871.19
1至2年		
2至3年		
3年以上		
小计	18,623,684.18	16,180,871.19
减：坏账准备	931,184.21	809,043.56
合计	17,692,499.97	15,371,827.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,623,684.18	100.00	931,184.21	5.00	17,692,499.97	16,180,871.19	100.00	809,043.56	5.00	15,371,827.63
其中：										
境内销售客户组合	10,866,361.94	58.35	543,318.10	5.00	10,323,043.84	7,121,768.55	44.01	356,088.43	5.00	6,765,680.12
境外销售客户组合	7,757,322.24	41.65	387,866.11	5.00	7,369,456.13	9,059,102.64	55.99	452,955.13	5.00	8,606,147.51
合计	18,623,684.18	100.00	931,184.21		17,692,499.97	16,180,871.19	100.00	809,043.56		15,371,827.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
境内销售客户组合	10,866,361.94	543,318.10	5.00
境外销售客户组合	7,757,322.24	387,866.11	5.00
合计	18,623,684.18	931,184.21	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	809,043.56	122,140.65				931,184.21
合计	809,043.56	122,140.65				931,184.21

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
万华化学集团股份有限公司	5,264,410.00		5,264,410.00	28.27	263,220.50
江苏联化科技有限公司	3,043,650.00		3,043,650.00	16.34	152,182.50
BAYER CROPSCIENCE SCHWEIZ AG	2,936,241.60		2,936,241.60	15.77	146,812.08
潍坊先达化工有限公司	2,558,000.00		2,558,000.00	13.74	127,900.00
WEIDONG INTERNATIONAL GROUP LTD.	1,400,843.81		1,400,843.81	7.52	70,042.19
合计	15,203,145.41		15,203,145.41	81.63	760,157.27

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	41,308,330.61	26,322,881.42
应收账款		
合计	41,308,330.61	26,322,881.42

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	26,322,881.42	116,931,564.28	101,946,115.09		41,308,330.61	
应收账款						
合计	26,322,881.42	116,931,564.28	101,946,115.09		41,308,330.61	

3、 期末公司无已质押的应收款项融资

4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	53,704,212.47	
应收账款		
合计	53,704,212.47	

5、 应收款项融资减值准备

本期应收款项融资无计提、转回或收回的坏账准备情况

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,801,602.89	97.64	8,561,799.74	98.39
1至2年	44,911.00	0.75	107,365.00	1.23
2至3年	62,454.00	1.05		
3年以上	33,115.20	0.56	33,115.20	0.38
合计	5,942,083.09	100.00	8,702,279.94	100.00

期末无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
临沂市金沂蒙生物科技有限公司	1,680,727.20	28.29
实联化工（江苏）有限公司	1,424,734.05	23.98
江苏扬农化工集团有限公司及其子公司	759,639.82	12.78
唐山三友硅业股份有限公司	344,159.20	5.79
安徽中汇发新材料有限公司	333,277.20	5.61
合计	4,542,537.47	76.45

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,025.00	672,886.95
合计	8,025.00	672,886.95

1、 期初期末无应收利息

2、 期初期末无应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,500.00	673,147.35
1至2年	1,000.00	1,000.00
2至3年		46,424.25
3年以上	46,424.25	
小计	54,924.25	720,571.60
减：坏账准备	46,899.25	47,684.65
合计	8,025.00	672,886.95

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	54,924.25	100.00	46,899.25	85.39	8,025.00	720,571.60	100.00	47,684.65	6.62	672,886.95
其中：										
押金及保证金组合	48,924.25	89.08	46,599.25	95.25	2,325.00	48,924.25	6.79	14,102.28	28.82	34,821.97
员工备用金组合	6,000.00	10.92	300.00	5.00	5,700.00	6,003.00	0.83	300.15	5.00	5,702.85
其他往来组合						665,644.35	92.38	33,282.22	5.00	632,362.13
合计	54,924.25	100.00	46,899.25		8,025.00	720,571.60	100.00	47,684.65		672,886.95

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金组合	48,924.25	46,599.25	95.25
员工备用金组合	6,000.00	300.00	5.00
其他往来组合			
合计	54,924.25	46,899.25	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	47,684.65			47,684.65
上年年末余额在本期				
--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	31,796.82			31,796.82
本期转回	-32,582.22			-32,582.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	46,899.25			46,899.25

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	720,571.60			720,571.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,927.26			2,927.26
本期终止确认	-668,574.61			-668,574.61
其他变动				
期末余额	54,924.25			54,924.25

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	47,684.65	31,796.82	-32,582.22			46,899.25
合计	47,684.65	31,796.82	-32,582.22			46,899.25

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		665,644.35
押金及保证金	48,924.25	48,924.25
备用金	6,000.00	6,003.00
合计	54,924.25	720,571.60

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
杭州寅实物业管理有限公司	押金及保证金	45,424.25	3年以上	82.70	45,424.25
刘婷	备用金	6,000.00	1年以内	10.92	300.00
淮安市淮水纯净水有限公司	押金及保证金	1,500.00	1年以内	2.73	75.00
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	3年以上	1.82	1,000.00
何士彩	押金及保证金	1,000.00	1-2年	1.82	100.00
合计		54,924.25		100.00	46,899.25

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	11,016,218.63		11,016,218.63	12,079,321.73		12,079,321.73
库存商品	4,649,240.78		4,649,240.78	4,169,589.53		4,169,589.53
在产品	5,730,303.00		5,730,303.00	6,084,995.07		6,084,995.07
发出商品	1,420,774.03		1,420,774.03	4,102,317.28		4,102,317.28
合计	22,816,536.44		22,816,536.44	26,436,223.61		26,436,223.61

2、 本期无存货跌价准备及合同履约成本减值准备

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
美元定期存款		16,507,937.72
合计		16,507,937.72

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	194,092,903.54	211,419,240.00
固定资产清理		
合计	194,092,903.54	211,419,240.00

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	78,797,349.72	293,188,279.57	9,055,717.02	17,783,689.96	1,097,879.16	399,922,915.43
（2）本期增加金额		310,401.78	736,106.19	106,176.12		1,152,684.09
—购置		127,923.90	736,106.19	106,176.12		970,206.21
—在建工程转入		182,477.88				182,477.88
（3）本期减少金额		2,765,157.48		171,762.98		2,936,920.46
—处置或报废		2,765,157.48		171,762.98		2,936,920.46
（4）期末余额	78,797,349.72	290,733,523.87	9,791,823.21	17,718,103.10	1,097,879.16	398,138,679.06
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	24,792,708.83	144,015,086.86	3,034,248.34	15,819,292.06	842,339.34	188,503,675.43
（2）本期增加金额	1,874,391.92	13,793,279.90	700,721.96	679,511.47	61,913.66	17,109,818.91
—计提	1,874,391.92	13,793,279.90	700,721.96	679,511.47	61,913.66	17,109,818.91
（3）本期减少金额		1,404,544.16		163,174.66		1,567,718.82
—处置或报废		1,404,544.16		163,174.66		1,567,718.82
（4）期末余额	26,667,100.75	156,403,822.60	3,734,970.30	16,335,628.87	904,253.00	204,045,775.52
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						

项目	房屋及建筑物	生产设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	52,130,248.97	134,329,701.27	6,056,852.91	1,382,474.23	193,626.16	194,092,903.54
（2）上年年末账面价值	54,004,640.89	149,173,192.71	6,021,468.68	1,964,397.90	255,539.82	211,419,240.00

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产

5、 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋-门卫	190,921.07	建设时未取得相关批建手续
房屋-消防罐及泵房	101,760.41	建设时未取得相关批建手续
合计	292,681.48	

6、 期末期末无固定资产清理

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	18,050,380.41		18,050,380.41	7,640,076.63		7,640,076.63
工程物资	140,265.48		140,265.48	107,079.64		107,079.64
合计	18,190,645.89		18,190,645.89	7,747,156.27		7,747,156.27

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
四期工程项目	18,050,380.41		18,050,380.41	7,457,598.75		7,457,598.75
待安装设备				182,477.88		182,477.88
合计	18,050,380.41		18,050,380.41	7,640,076.63		7,640,076.63

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
四期工程项目		7,457,598.75	10,592,781.66			18,050,380.41						自有资金
合计		7,457,598.75	10,592,781.66			18,050,380.41						

(十二) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	364,830.87	364,830.87
（2）本期增加金额		
—新增租赁		
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	364,830.87	364,830.87
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	167,214.19	167,214.19
（2）本期增加金额	91,207.74	91,207.74
—计提	91,207.74	91,207.74
（3）本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
（4）期末余额	258,421.93	258,421.93
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	106,408.94	106,408.94
（2）上年年末账面价值	197,616.68	197,616.68

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	60,250,198.50	108,904.21	60,359,102.71
（2）本期增加金额			
—购置			
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	60,250,198.50	108,904.21	60,359,102.71
2. 累计摊销			
（1）上年年末余额	6,613,144.70	108,904.21	6,722,048.91
（2）本期增加金额	602,502.00		602,502.00
—计提	602,502.00		602,502.00
（3）本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
（4）期末余额	7,215,646.70	108,904.21	7,324,550.91
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	53,034,551.80		53,034,551.80
（2）上年年末账面价值	53,637,053.80		53,637,053.80

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

3、 期末无形资产无减值情况

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	978,083.46	142,170.09	856,728.21	127,146.48
递延收益	5,901,925.57	885,288.84	6,514,556.09	977,183.41
未来票工程成本费用	16,029,271.20	2,404,390.68	17,263,795.37	2,589,569.31
租赁负债税会差异	96,484.40	4,824.22	190,938.04	9,546.90
合计	23,005,764.63	3,436,673.83	24,826,017.71	3,703,446.10

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧会计与税法差异	4,332,207.14	649,831.07	4,842,497.42	726,374.61
金融工具公允价值变动	632,462.43	94,869.36	281,803.01	41,376.86
使用权资产税会差异	106,408.94	5,320.45	197,616.68	9,880.83
合计	5,071,078.51	750,020.88	5,321,917.11	777,632.30

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	750,020.88	2,686,652.95	777,532.95	2,925,913.15
递延所得税负债	750,020.88		777,532.95	99.35

4、 期初期末无未确认的递延所得税资产

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款				80,000.00		80,000.00
合计				80,000.00		80,000.00

(十六) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	51,400.00	51,400.00	冻结	土地复垦保证金				
固定资产	29,036,929.97	16,238,489.64	抵押	授信额度抵押	29,036,929.97	16,928,116.77	抵押	授信额度抵押
无形资产	35,494,148.50	28,691,102.60	抵押	授信额度抵押	35,494,148.50	29,046,044.12	抵押	授信额度抵押
合计	64,582,478.47	44,980,992.24			64,531,078.47	45,974,160.89		

说明：1、公司肟系统高端精细化学品项目临时用地项目，临时用地 1032 平方米，建设周期 26 个月，根据土地复垦方案，预计该项目将损毁土地总面积 1032 平方米。土地复垦费用是指复垦义务人为履行复垦义务，依据土地复垦方案完成土地复垦任务所需要的费用，公司作为复垦义务人与江苏淮安农村商业银行股份有限公司清江支行开设土地复垦费用共管账户，2024 年 4 月 19 日公司一次性存入土地复垦费用共管账户土地复垦保证金 51,400 元。

2、2024 年 4 月 7 日公司与广发银行股份有限公司淮安分行签订银行承兑汇票额度授信合同（编号：（2024）淮银授额字第 000021 号），广发银行股份有限公司淮安分行向公司提供最高限额人民币 180,000,000.00 元汇票承兑额度，承兑额度使用期限 2024 年 4 月 7 日至 2025 年 3 月 26 日。2024 年 4 月 7 日公司与广发银行股份有限公司淮安分行签署最高额抵押合同（不动产）（编号：（2024）淮银授额字第 000021 号-担保 01），担保主债权之最高本金余额为人民币 101,460,000.00 元，公司以部分房产和土地作为抵押物抵押给广发银行股份有限公司淮安分行。

4-1-364

(十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	35,300,000.00	22,778,258.73
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	35,300,000.00	22,778,258.73

(十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,567,119.46	36,891,335.14
1年以上	9,115,969.22	7,542,856.39
合计	46,683,088.68	44,434,191.53

2、 账龄超过一年或逾期的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
淮安国洋建筑工程有限公司	5,916,123.62	工程款未开票
淮安新万顺工程有限公司	2,545,462.75	工程款未开票
合计	8,461,586.37	

(十九) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,733,561.94	19,755,362.58
1年以上		
合计	6,733,561.94	19,755,362.58

2、 期末无账龄超过一年的重要合同负债

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,069,009.23	21,046,032.59	17,397,283.01	6,717,758.81
离职后福利-设定提存计划	10,167.29	1,060,404.65	1,065,039.11	5,532.83
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,079,176.52	22,106,437.24	18,462,322.12	6,723,291.64

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	3,041,020.41	19,243,271.89	15,595,175.68	6,689,116.62
（2）职工福利费		640,555.36	640,555.36	
（3）社会保险费	3,353.07	651,702.54	651,432.44	3,623.17
其中：医疗保险费	2,967.23	529,099.87	528,675.98	3,391.12
工伤保险费	385.84	66,549.82	66,703.61	232.05
生育保险费		56,052.85	56,052.85	
（4）住房公积金		436,108.00	436,108.00	
（5）工会经费和职工教育经费	24,635.75	74,394.80	74,011.53	25,019.02
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	3,069,009.23	21,046,032.59	17,397,283.01	6,717,758.81

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	9,816.66	1,028,315.32	1,032,777.58	5,354.40
失业保险费	350.63	32,089.33	32,261.53	178.43
企业年金缴费				
合计	10,167.29	1,060,404.65	1,065,039.11	5,532.83

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,121,903.89	1,066,927.86
企业所得税	9,959,794.09	8,548,521.47
个人所得税	791.24	211.05
城市维护建设税	202,522.87	105,812.11
土地使用税	76,480.46	76,480.46
房产税	95,505.20	95,505.20
印花税	98,207.73	150,374.20
环境保护税	606.89	652.02
教育费附加	144,659.18	75,580.07
合计	12,700,471.55	10,120,064.44

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,021,550.81	273,435.32
合计	1,021,550.81	273,435.32

1、 期初期末无应付利息

2、 期初期末无应付股利

3、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
计提及未支付的费用	178,549.33	110,755.02
代扣代缴款项	1,874.04	1,246.47
往来款	841,127.44	161,433.83
合计	1,021,550.81	273,435.32

（2）期末无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	96,484.40	190,938.04
合计	96,484.40	190,938.04

(二十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	-9,136.79	
合同负债对应增值税	761,016.40	2,568,197.16
已背书未终止确认的商业票据支付义务	80,800,345.31	101,654,354.37
合计	81,552,224.92	104,222,551.53

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,514,556.09	1,290,000.00	1,902,630.52	5,901,925.57	政府补助
合计	6,514,556.09	1,290,000.00	1,902,630.52	5,901,925.57	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	80,000,000.00						80,000,000.00

(二十七) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	212,975,747.74			212,975,747.74
其他资本公积	11,737,432.50	26,275.00		11,763,707.50
合计	224,713,180.24	26,275.00		224,739,455.24

其他资本公积变动原因详见：十三、股份支付。

(二十八) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,842,991.75	2,838,480.24	1,451,261.14	6,230,210.85
合计	4,842,991.75	2,838,480.24	1,451,261.14	6,230,210.85

(二十九) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	21,176,439.30			21,176,439.30
合计	21,176,439.30			21,176,439.30

(三十) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	191,513,170.49	64,810,949.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	191,513,170.49	64,810,949.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,968,384.43	140,697,603.87
减：提取法定盈余公积		13,995,382.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	313,481,554.92	191,513,170.49

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	425,142,273.46	251,133,331.39	298,519,954.61	203,505,228.68
其他业务	388,439.83	300,515.05	642,531.12	547,972.75
合计	425,530,713.29	251,433,846.44	299,162,485.73	204,053,201.43

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	425,142,273.46	298,519,954.61
其他	388,439.83	642,531.12
合计	425,530,713.29	299,162,485.73

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按商品类型分类：				
硫酸羟胺	62,088,656.85	37,357,353.32	46,848,173.32	28,702,267.59
盐酸羟胺	58,031,193.25	31,243,639.63	58,305,808.08	31,815,152.78
丙酮肟	3,631,563.73	2,885,563.19	7,474,443.03	4,943,911.84
甲基三丁酮肟基硅烷	98,695,377.52	69,238,122.65	88,216,862.70	71,949,146.10
乙烯基三丁酮肟基硅烷	31,494,835.68	20,902,486.71	28,905,896.59	21,281,993.57
乙醛肟	171,200,646.43	89,506,165.89	68,768,770.89	44,812,756.80
合计	425,142,273.46	251,133,331.39	298,519,954.61	203,505,228.68
按经营地区分类：				
境内销售	381,613,445.10	223,366,554.43	261,951,891.03	180,306,313.95
境外销售	43,528,828.36	27,766,776.96	36,568,063.58	23,198,914.73
合计	425,142,273.46	251,133,331.39	298,519,954.61	203,505,228.68
按商品转让时间分类：				
在某一时点确认	425,142,273.46	251,133,331.39	298,519,954.61	203,505,228.68
在某一时段内确认				
合计	425,142,273.46	251,133,331.39	298,519,954.61	203,505,228.68

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权。

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	商品按约定方式、地点交付	主要为款到发货	某一时点的单项履约义务	否	无	法定质量保证非单项履约义务

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2024 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 4,571.97 万元，将于 2024 年 7 月-12 月确认相应收入。

5、 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(三十二) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,706,507.04	1,070,784.66
教育费附加	1,218,933.58	764,846.14
房产税	191,010.40	191,010.40
土地使用税	152,960.92	88,350.66
印花税	196,679.88	93,148.43
车船使用税	360.00	360.00
环境保护税	1,383.19	714.74
合计	3,467,835.01	2,209,215.03

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬相关费用	801,259.04	680,571.01
运杂费	38,191.26	55,762.95
差旅费	62,221.47	
销售佣金	48,182.40	25,151.39
其他	3,016.04	2,955.99
业务招待费	386,747.18	776,627.07
合计	1,339,617.39	1,541,068.41

(三十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬相关费用	5,262,997.39	3,504,837.07
折旧及摊销	3,343,422.60	2,843,412.81
修理费	5,591,078.69	7,145,369.32
咨询及中介费	1,175,185.90	404,811.31
排污费	2,211,956.53	1,059,985.36
业务招待费	618,056.64	831,259.06
办公费用	624,275.11	283,665.73
机物料消耗	52,992.70	35,742.07
差旅费	99,452.40	168,502.43
财产保险	23,421.11	20,570.09
停工损失	146,893.30	440,445.18
其他	509,296.67	180,313.16
股权激励	26,275.00	327,108.33
合计	19,685,304.04	17,246,021.92

(三十五) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
材料、燃料	8,870,889.20	5,786,910.66
工资薪酬	5,448,326.78	3,540,323.28
研发设备折旧	392,106.40	252,771.09
其他	130,206.78	103,448.04
合计	14,841,529.16	9,683,453.07

(三十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	2,030.76	5,868.23
其中：租赁负债利息费用	2,030.76	5,868.23
减：利息收入	2,007,295.09	103,047.29
汇兑损益	-956,857.47	-459,763.05
其他	59,932.88	46,782.52
合计	-2,902,188.92	-510,159.59

(三十七) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,909,762.54	2,528,545.45
进项税加计抵减	1,330,640.93	
代扣个人所得税手续费	148,448.19	97,878.85
直接减免的增值税	12,000.00	
合计	3,400,851.66	2,626,424.30

(三十八) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	805,351.14	1,335,101.26
合计	805,351.14	1,335,101.26

(三十九) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	632,462.43	1,108,813.22
合计	632,462.43	1,108,813.22

(四十) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	122,140.65	-85,162.72
其他应收款坏账损失	-785.40	113,094.02
合计	121,355.25	27,931.30

(四十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,000.00	900.30	1,000.00
合计	1,000.00	900.30	1,000.00

(四十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,369,201.64	384.68	1,369,201.64
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	1.36	867,248.55	1.36
合计	1,379,203.00	877,633.23	1,379,203.00

(四十三) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,796,331.87	9,572,223.54
递延所得税费用	239,160.85	-187,909.71
合计	19,035,492.72	9,384,313.83

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	141,003,877.15
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	21,150,581.57
子公司适用不同税率的影响	-96,994.55
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	208,082.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	63,804.04
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	
税法规定的额外可扣除费用	-2,289,981.21
所得税费用	19,035,492.72

(四十四) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	121,968,384.43	59,721,046.18
本公司发行在外普通股的加权平均数	80,000,000.00	80,000,000.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	1.52	0.75
终止经营基本每股收益	1.52	0.75

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	121,968,384.43	59,721,046.18
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	80,000,000.00	80,000,000.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	1.52	0.75
终止经营稀释每股收益	1.52	0.75

(四十五) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
财务费用利息收入	1,889,524.72	27,580.14
营业外收入	1,000.00	900.30
政府补助	1,297,132.02	678,274.14
单位往来款	1,344,853.18	677,323.37
收到退回多缴纳税款		425,603.71
其他	153,638.14	97,598.85
合计	4,686,148.06	1,907,280.51

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售及管理费用	8,109,975.24	7,818,905.50
财务费用	59,932.88	46,782.52

项目	本期金额	上期金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00
营业外支出	1.36	867,248.55
单位往来款		2,330,537.03
冻结土地复垦费用保证金	51,400.00	
其他	631,233.22	733,831.33
合计	8,862,542.70	11,807,304.93

2、 与投资活动有关的现金

（1）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财产品本金及收益	100,812,862.24	124,745,440.48
合计	100,812,862.24	124,745,440.48

（2）支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
购买理财产品	331,500,000.00	143,710,000.00
合计	331,500,000.00	143,710,000.00

（3）本期无收到的重要投资活动有关的现金

（4）本期无支付的重要投资活动有关的现金

3、 与筹资活动有关的现金

（1）本期无收到的其他与筹资活动有关的现金

（2）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
偿还租赁负债	96,484.40	91,889.91
合计	96,484.40	91,889.91

（3）筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的租赁负债	190,938.04			96,484.40	-2,030.76	96,484.40

(四十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	121,968,384.43	59,721,046.18
加：信用减值损失	121,355.25	27,931.30
资产减值准备		
固定资产折旧	17,109,818.91	16,768,113.49
油气资产折耗		
使用权资产折旧	91,207.74	89,789.03
无形资产摊销	602,502.00	354,941.52
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,369,201.64	384.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-632,462.43	-1,108,813.22
财务费用（收益以“-”号填列）	-954,826.71	-453,894.82
投资损失（收益以“-”号填列）	-805,351.14	-1,335,101.26
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	239,260.20	-187,802.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-99.35	-107.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,619,687.17	-1,893,521.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,019,947.57	-25,872,877.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,603,081.44	75,317.48
其他		
经营活动产生的现金流量净额	130,145,543.84	46,185,406.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	55,780,432.35	33,439,386.36
减：现金的期初余额	160,570,940.47	33,887,254.21
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	-104,790,508.12	-447,867.85

2、 本期无支付的取得子公司的现金净额

3、 本期无收到的处置子公司的现金净额

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	55,780,432.35	160,570,940.47
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	55,780,432.35	160,570,940.47
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	55,780,432.35	160,570,940.47
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

公司无使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
货币资金-其他货币资金	51,400.00		冻结超过三个月
合计	51,400.00		

(四十七) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			7,386,400.96
其中：美元	1,036,426.02	7.1268	7,386,400.96
应收账款			7,757,322.24
其中：美元	1,088,472.00	7.1268	7,757,322.24
应付账款			91,646.73
其中：美元	12,859.45	7.1268	91,646.73
其他应付款			723,498.48
其中：美元	101,518.00	7.1268	723,498.48

2、 公司无境外经营实体

(四十八) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	2,030.76	5,868.23
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	96,484.40	91,889.91

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1年以内	96,484.40
1至2年	
2至3年	
3年以上	
合计	96,484.40

2、 本期无作为出租人的租赁

(四十九) 试运行销售

项目	本期金额	上期金额
营业收入	1,344,322.39	555,266.13
营业成本	668,180.61	462,413.74
其中：处置收入	1,344,322.39	555,266.13
相关成本	668,180.61	462,413.74

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,870,889.20	5,786,910.66
耗用材料	5,448,326.78	3,540,323.28
折旧摊销	392,106.40	252,771.09
其他	130,206.78	103,448.04
合计	14,841,529.16	9,683,453.07
其中：费用化研发支出	14,841,529.16	9,683,453.07
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期未发生同一控制下企业合并

(三) 本期合并范围未发生变动

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
杭州泰曦化工有限公司	500 万人民币	浙江杭州	浙江省杭州市上城区钱塘航空大厦 1 幢 3003 室	化学原料和化学制品贸易	100.00		同一控制下企业合并

2、 公司无重要的非全资子公司

(二) 本期公司在子公司的所有者权益份额未发生变化

(三) 本期公司无合营安排或联营企业

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
肟系列高端精细化工产品项目	25,000,000.00	1,760,120.34	1,760,120.34	其他收益
年产 500 吨特种硅烷等新功能材料技改补贴	1,893,000.00	96,023.70	96,023.70	其他收益
废气治理设施改造项目	1,290,000.00	46,486.48		其他收益
合计	28,183,000.00	1,902,630.52	1,856,144.04	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
稳岗补贴	7,132.02	7,132.02	
合计	7,132.02	7,132.02	

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	6,514,556.09	1,290,000.00		1,902,630.52			5,901,925.57	与资产相关

(二) 本期无政府补助退回

十、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理 政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

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

2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		35,300,000.00				35,300,000.00	35,300,000.00
应付账款		46,683,088.68				46,683,088.68	46,683,088.68
其他应付款		1,021,550.81				1,021,550.81	1,021,550.81
一年内到期非流动负债		96,484.40				96,484.40	96,484.40
合计		83,101,123.89				83,101,123.89	83,101,123.89

项目	上年年末余额						
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	3 年以上	未折现合同金额合计	账面价值
应付票据		22,778,258.73				22,778,258.73	22,778,258.73
应付账款		44,434,191.53				44,434,191.53	44,434,191.53
其他应付款		273,435.32				273,435.32	273,435.32
一年内到期非流动负债		192,968.80				192,968.80	190,938.04
合计		67,678,854.38				67,678,854.38	67,676,823.62

3、 市场风险

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

（1）利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2024 年 6 月 30 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润无影响。

（2）汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	7,386,400.96		7,386,400.96	3,079,827.74		3,079,827.74
应收账款	7,757,322.24		7,757,322.24	9,059,102.64		9,059,102.64
其他流动资产				16,507,937.72		16,507,937.72
应付账款	-91,646.73		-91,646.73	-50,717.80		-50,717.80
其他应付款	-723,498.48		-723,498.48	-77,888.45		-77,888.45
合计	14,328,577.99		14,328,577.99	28,518,261.85		28,518,261.85

于 2024 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 1,432,857.80 元（2023 年 12 月 31 日： 2,851,826.19 元）。

（3）其他价格风险

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

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			330,632,462.43	330,632,462.43
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			330,632,462.43	330,632,462.43
（1）债务工具投资			330,632,462.43	330,632,462.43
◆应收款项融资			41,308,330.61	41,308,330.61
持续以公允价值计量的资产总额			371,940,793.04	371,940,793.04
◆交易性金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
交易性金额资产（债务工具投资）	330,632,462.43	现金流量折现法	提前偿付率	-
			违约概率	-
			违约损失率	1.69%

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	上年年末余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆交易性金融资产	81,881,803.01			1,437,813.57		331,500,000.00			84,187,154.15	330,632,462.43	632,462.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	81,881,803.01			1,437,813.57		331,500,000.00			84,187,154.15	330,632,462.43	632,462.43
—债务工具投资	81,881,803.01			1,437,813.57		331,500,000.00			84,187,154.15	330,632,462.43	632,462.43
◆应收款项融资	26,322,881.42					116,931,564.28			101,946,115.09	41,308,330.61	
合计	108,204,684.43			1,437,813.57		448,431,564.28			186,133,269.24	371,940,793.04	632,462.43
其中：与金融资产有关的损益				1,437,813.57							632,462.43
与非金融资产有关的损益											

(四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、应收票据、应收款项、应付票据、应付款项等。

不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值无重大差异。

十二、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
衢州艾科维投资有限公司	浙江省衢州市柯城区衢化路1030号2幢201室	投资	4785万人民币	59.81%	59.81%

本公司最终控制方是：刘建青先生、刘思飚先生。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司无合营和联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘建青	实际控制人、董事长、总经理
刘思飚	实际控制人、董事、董事会秘书
吕胜超	直接持有公司4.80%股份、间接持有公司8.45%股份的股东
李鲁祯	董事、副总经理，间接持有公司6.10%股份
汪俊杰	董事
贺琳琳	财务总监
淮安艾兴新材料科技有限公司	刘建青实际控制公司、母公司衢州艾科维控股股东
淮安合创化工科技合伙（有限合伙）	直接持有公司17.25%股份的股东
杭州锐信企业管理咨询有限公司	刘思飚实际控制公司
浙江上政科技有限公司	吕胜超实际控制公司

(五) 不构成关联方关系但将其与公司之间的交易比照关联交易进行披露的相关主体

相关主体名称	相关主体与本公司的关系
浙江广威化工有限公司	直接持有公司 2.25%股份的股东余立新实际控制公司
衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	间接持有公司 1.00%股份的股东胡兴原实际控制公司
南京胜聚化工科技有限公司	间接持有公司 2.19%股份的股东南京固沃化工科技有限公司实际控制人高建中实际控制公司

(六) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期及上年同期无采购商品/接受劳务情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
浙江上政科技有限公司及其关联企业	出售商品	4,401,411.47	
浙江广威化工有限公司	出售商品	6,344,269.04	11,145,034.51
衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	出售商品	6,045,862.83	3,317,574.35
南京胜聚化工科技有限公司	出售商品	11,789,402.67	16,635,165.62
合计		28,580,946.01	31,097,774.48

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	银行授信使用期间	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘建青	38,000,000.00	2022.12.14~2023.09.20	2023.06.20	2024.03.05	是
吕胜超	38,000,000.00	2022.12.14~2023.09.20	2023.06.20	2024.03.05	是
刘建青	100,000,000.00	2023.11.06~2024.11.06	2024.05.29	截至 2024 年 11 月 6 日自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否
刘建青	80,000,000.00	2024.04.07~2025.03.26	2024.11.20	截至 2025 年 3 月 26 日自主合同债务人履行债务期限届满之日起三年	否

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	351.03 万元	212.37 万元

(七) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收票据					
	浙江广威化工有限公司	4,291,750.00		8,295,000.00	
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	4,235,621.00		3,447,963.40	
	南京胜聚化工科技有限公司	8,650,809.10		19,383,449.54	
应收款项融资					
	浙江广威化工有限公司	707,000.00		659,600.00	
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	534,905.90			
	南京胜聚化工科技有限公司	395,000.00		2,217,633.57	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债			
	浙江上政科技有限公司及其关联企业	1,172.57	113,929.20
	浙江广威化工有限公司	226,860.62	
	衢州市天祺化工有限公司及其关联企业	20,659.10	423,046.81
	南京胜聚化工科技有限公司	664,991.67	1,864,581.52

(八) 本期公司无关联方承诺

(九) 本期公司无资金集中管理情况

十三、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

（1）2017 年 10 月 21 日公司召开股东大会审议通过《关于对公司股权结构进行调整的议案》，议案第二条规定：为进一步激励管理层，员工持股平台在受让代持还原股权后，拟对江苏艾科维科技有限公司增资 1850 万元，其中实控人刘建青先生增资 1,629 万股，其他管理层增加 221 万股。

2017 年 10 月 25 日员工持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）签订合伙协议，其中规定合伙企业各有限合伙人，在其作为合伙企业的有限合伙人期间通过受让或增资方式取得的合伙企业财产份额，就其增持的财产份额部分自其增持之日起三年内不得转让；以受让或新增出资方式成为有限合伙人的，其所持有的合伙企业财产份额在其成为有限合伙人之日起在五年内不得转让。

本次股权激励管理层增资价格每股为 1.1 元，2017 年 12 月 25 日经淮安新元资产评估有限公司出具淮新元咨评字（2017）第 30 号资产评估报告，公司在评估基准日 2017 年 11 月 30 日的股东全部权益价值为 9,764.42 万元，每股价值为 1.5877 元。

（2）2018 年 1 月 4 日实控人实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东罗晟 17.6 万股，对应本公司股份 16 万股，2018 年 5 月 23 日实控人实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东邵寿强 20.9 万股，对应本公司股份 19 万股，，并以每股 1 元的价格将 38.5 万股转让给公司高管李鲁祯，视同为实控人以每股 1.1 元价格出售本公司 35 万股给公司高管，构成股份支付。

（3）2020 年 7 月 3 日实控人以每股 3.475 元价格回购持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）原股东邵寿强 83.60 万股，对应本公司股份 76 万股，并以每股 1 元的价格将 83.6 万股转让给公司高管李鲁祯，视同为实控人以每股 1.1 元价格出售本公司 76 万股给公司高管，构成股份支付。

（4）公司持股平台淮安合创化工科技合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人将其 2019 年 6 月 1 日收回的离职员工的原股权激励 16.5 万股分别于 2020 年 09 年 22 日、2021 年 04 月 02 日授予新员工徐林海、李明、杨少兰每人 5.5 万股，对应授予每人公司股份 5 万股，构成股份支付。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	
授予日权益工具公允价值的重要参数	
可行权权益工具数量的确定依据	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,763,707.50

(三) 本期公司无以现金结算的股份支付情况

(四) 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
李鲁祯				300,833.33		300,833.33
徐林海	7,375.00		7,375.00	7,375.00		7,375.00
李明	9,450.00		9,450.00	9,450.00		9,450.00
杨少兰	9,450.00		9,450.00	9,450.00		9,450.00
合计	26,275.00		26,275.00	327,108.33		327,108.33

十四、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 公司无需要披露的重要承诺事项

(二) 或有事项

1、 公司无需要披露的重要或有事项

十五、 资产负债表日后事项

(一) 公司无需要披露的资产负债表日后事项

十六、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 本期无重要债务重组

(三) 本期无资产置换

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	18,623,684.18	16,180,871.19
1至2年		
2至3年		
3年以上		
小计	18,623,684.18	16,180,871.19
减：坏账准备	931,184.21	809,043.56
合计	17,692,499.97	15,371,827.63

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,623,684.18	100.00	931,184.21	5.00	17,692,499.97	16,180,871.19	100.00	809,043.56	5.00	15,371,827.63
其中：										
境内销售客户组合	10,866,361.94	58.35	543,318.10	5.00	10,323,043.84	7,121,768.55	44.01	356,088.43	5.00	6,765,680.12
境外销售客户组合	7,757,322.24	41.65	387,866.11	5.00	7,369,456.13	9,059,102.64	55.99	452,955.13	5.00	8,606,147.51
合计	18,623,684.18	100.00	931,184.21		17,692,499.97	16,180,871.19	100.00	809,043.56		15,371,827.63

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
境内销售客户组合	10,866,361.94	543,318.10	5.00
境外销售客户组合	7,757,322.24	387,866.11	5.00
合计	18,623,684.18	931,184.21	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	809,043.56	122,140.65				931,184.21
合计	809,043.56	122,140.65				931,184.21

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
万华化学集团股份有限公司	5,264,410.00		5,264,410.00	28.27	263,220.50
江苏联化科技有限公司	3,043,650.00		3,043,650.00	16.34	152,182.50
BAYER CROPSCIENCE SCHWEIZ AG	2,936,241.60		2,936,241.60	15.77	146,812.08
潍坊先达化工有限公司	2,558,000.00		2,558,000.00	13.74	127,900.00

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
WEIDONG INTERNATIONAL GROUP LTD.	1,400,843.81		1,400,843.81	7.52	70,042.19
合计	15,203,145.41		15,203,145.41	81.63	760,157.27

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	8,025.00	641,087.13
合计	8,025.00	641,087.13

1、 期初期末无应收利息

2、 期初期末无应收股利

3、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	7,500.00	673,144.35
1至2年	1,000.00	1,000.00
2至3年		1,000.00
3年以上	1,000.00	
小计	9,500.00	675,144.35
减：坏账准备	1,475.00	34,057.22
合计	8,025.00	641,087.13

（2）按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,500.00	100.00	1,475.00	15.53	8,025.00	675,144.35	100.00	34,057.22	5.04	641,087.13
其中：										
押金及保证金组合	3,500.00	36.84	1,175.00	33.57	2,325.00	3,500.00	0.52	475.00	13.57	3,025.00
员工备用金组合	6,000.00	63.16	300.00	5.00	5,700.00	6,000.00	0.89	300.00	5.00	5,700.00
其他往来组合						665,644.35	98.59	33,282.22	5.00	632,362.13
合计	9,500.00	100.00	1,475.00		8,025.00	675,144.35	100.00	34,057.22		641,087.13

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
押金及保证金组合	3,500.00	1,175.00	33.57
员工备用金组合	6,000.00	300.00	5.00
合计	9,500.00	1,475.00	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	34,057.22			34,057.22
上年年末余额在本期				
--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	-32,582.22			-32,582.22
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,475.00			1,475.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	675,144.35			675,144.35
上年年末余额在本期				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增				
本期终止确认	-665,644.35			-665,644.35
其他变动				
期末余额	9,500.00			9,500.00

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	34,057.22		-32,582.22			1,475.00
合计	34,057.22		-32,582.22			1,475.00

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（6）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款		665,644.35
押金及保证金	3,500.00	3,500.00
备用金	6,000.00	6,000.00
合计	9,500.00	675,144.35

（7）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
刘婷	备用金	6,000.00	1年以内	63.16	300.00
淮安市淮水纯净水有限公司	押金及保证金	1,500.00	1年以内	15.78	75.00
袁春峰	押金及保证金	1,000.00	3年以上	10.53	1,000.00
何士彩	押金及保证金	1,000.00	1-2年	10.53	100.00
合计		9,500.00		100.00	1,475.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,694,045.04		1,694,045.04	1,694,045.04		1,694,045.04
对联营、合营企业投资						
合计	1,694,045.04		1,694,045.04	1,694,045.04		1,694,045.04

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
杭州泰曦化工有限公司	1,694,045.04						1,694,045.04	
合计	1,694,045.04						1,694,045.04	

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,661,010.02	251,133,331.39	297,793,013.45	203,753,548.61
其他业务	388,439.83	300,515.05	642,531.12	547,972.75
合计	424,049,449.85	251,433,846.44	298,435,544.57	204,301,521.36

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	423,661,010.02	297,793,013.45
其他收入	388,439.83	642,531.12
合计	424,049,449.85	298,435,544.57

无前期已经履行（或部分履行）的履约义务在本期调整的收入

2、 营业收入、营业成本的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
按商品类型分类：		
硫酸羟胺	61,971,786.90	37,357,353.32
盐酸羟胺	56,811,764.42	31,243,639.63
丙酮肟	3,631,563.73	2,885,563.19
甲基三丁酮肟基硅烷	98,572,211.10	69,238,122.65
乙烯基三丁酮肟基硅烷	31,473,037.44	20,902,486.71
乙醛肟	171,200,646.43	89,506,165.89
合计	423,661,010.02	251,133,331.39
按经营地区分类：		
境内销售	381,043,595.55	223,872,619.08
境外销售	42,617,414.47	27,260,712.31
合计	423,661,010.02	251,133,331.39
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	423,661,010.02	251,133,331.39

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
在某一时段内确认		
合计	423,661,010.02	251,133,331.39

3、 履约义务的说明

公司销售商品属于在某一时点履行的履约义务，通常情况下，当商品按照合同约定交付后，本公司认为客户已取得相关商品的控制权。

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
商品销售	商品按约定方式、地点交付	主要为款到发货	某一时点的单项履约义务	否	无	法定质量保证非单项履约义务

4、 分摊至剩余履约义务的交易价格

截至 2024 年 6 月 30 日，已签订合同、但尚未履行履约义务所对应的交易价格金额为 4,571.97 万元，将于 2024 年 7 月-12 月确认相应收入。

5、 本期无重大合同变更或重大交易价格调整

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	789,050.65	1,329,951.04
合计	789,050.65	1,329,951.04

十八、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,369,201.64	
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	1,909,762.54	
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	1,437,813.57	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
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		

项目	金额	说明
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	139,446.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,117,821.30	
所得税影响额	316,039.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,801,781.89	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.91	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.60	1.50	1.50

江苏艾科维科技股份有限公司
（加盖公章）
二〇二四年十二月三日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202410090089

仅供出报告使用，其他无效

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

出 资 额　人民币15250.0000万元整

成立日期　2011年01月24日

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

经营范围　审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。

【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

登记机关

2024 年 10 月 09 日

4-1-406

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号：0001247

会计师事务所

执业证书

名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

仅供出报告使用，其他无效。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

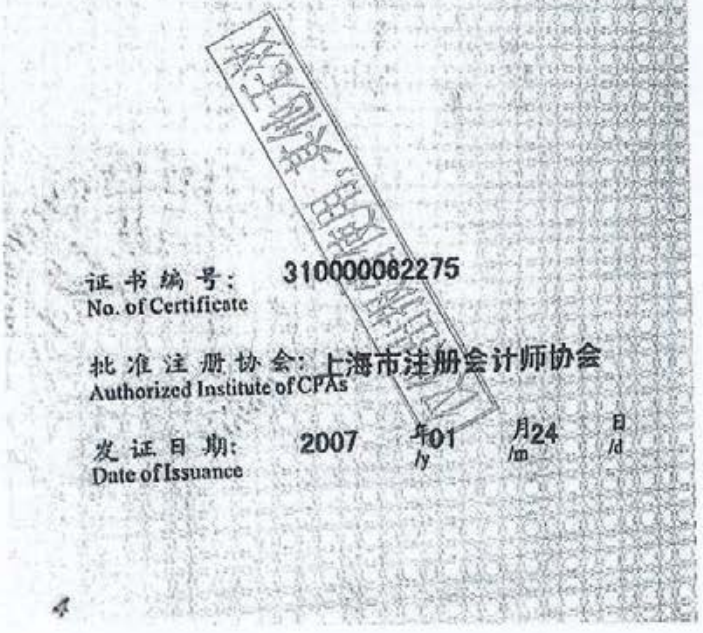
发证机关：上海市财政局

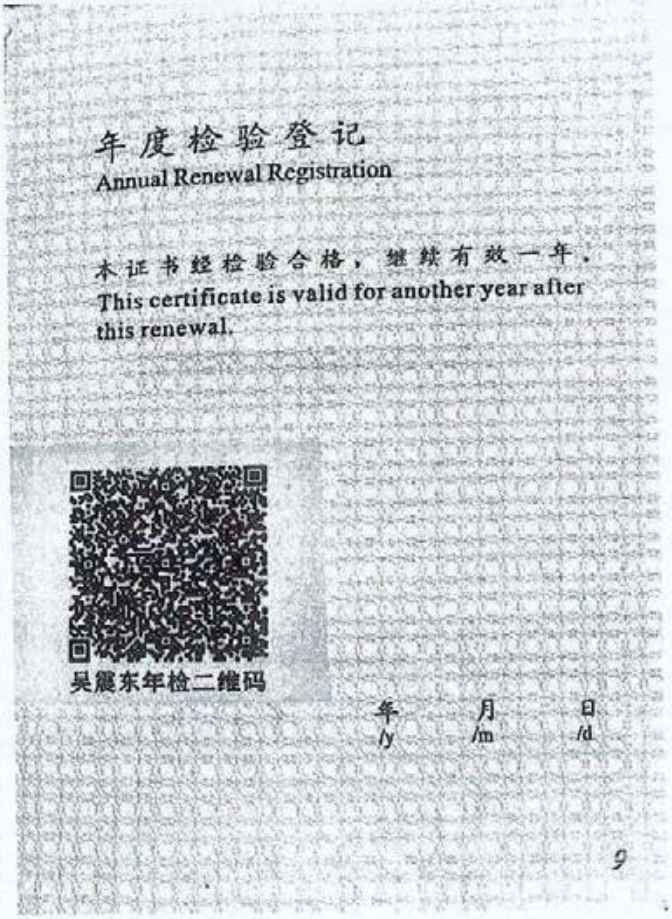
二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

4-1-407


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
姓名 Full name 吴震东
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1977-01-09
工作单位 Working unit 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码 Identity card No. 310221197701092815


证书编号：
No. of Certificate
310000062275
批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期：
Date of Issuance
2007 年/y 01 月/m 24 日/d


年度检验登记
Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
吴震东年检二维码
年/y 月/m 日/d

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

Full name 姓名 余洪

Sex 性别

Date of birth 出生年月 1991-01-11

Working unit 工作单位 立信会计师事务所（特殊普通合伙）

Identity card No. 身份证号码 362334199101116219

SHANGHAI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP 上海市注册会计师协会 会计师事务所（特殊普通合伙）



证书编号：No. of Certificate 310000061839

批准注册协会：Authorized Institute of CPAs 上海市注册会计师协会

发证日期：Date of Issuance 2019 年/y 03 月/m 29 日/d

4

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

余洪的年检二维码

年/y 月/m 日/d

7