



圣氏化学

NEEQ: 872539

内蒙古圣氏化学股份有限公司

Inner Mongolia Saintchem Chemicals Co., Ltd.



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人周骏、主管会计工作负责人戴志刚及会计机构负责人（会计主管人员）蔺治国保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	7
第三节	重大事件	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	30
第七节	财务会计报告	36
附件	会计信息调整及差异情况.....	143

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、圣氏化学	指	内蒙古圣氏化学股份有限公司
扬州市国资委	指	扬州市人民政府国有资产监督管理委员会
联环集团	指	江苏联环药业集团有限公司
普林斯	指	扬州市普林斯医药科技有限公司
扬州三友	指	扬州三友合成化工有限公司
三友公司	指	扬州三友合成化工有限公司，及与其受同一控制的内蒙古三友化学有限公司和江苏上善新材料有限公司
满都利	指	阿拉善盟满都利投资管理合伙企业（有限合伙）
百圣科技	指	内蒙古百圣科技有限公司
环圣科技	指	内蒙古环圣科技有限公司
BlueJet	指	BlueJetHealthcareLimited
司太立	指	浙江司太立制药股份有限公司，及其控制的江西司太立制药有限公司和浙江台州海神制药有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《内蒙古圣氏化学股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会一层	指	股东大会、董事会、监事会和高级管理层
股东大会	指	内蒙古圣氏化学股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古圣氏化学股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古圣氏化学股份有限公司监事会
主办券商、中金公司	指	中国国际金融股份有限公司
会计师事务所	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
报告期末	指	2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	内蒙古圣氏化学股份有限公司		
英文名称及缩写	InnerMongoliaSaintchemChemicalsCo.,Ltd.		
	SAINTCHEM		
法定代表人	周骏	成立时间	2016年12月6日
控股股东	控股股东为江苏联环药业集团有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为扬州市人民政府国有资产监督管理委员会，一致行动人为扬州市普林斯医药科技有限公司
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	碘造影剂中间体及特种材料的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	圣氏化学	证券代码	872539
挂牌时间	2018年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	77,057,830
主办券商（报告期内）	中金公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区建国门外大街1号国贸大厦2座27层及28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙晟中	联系地址	内蒙古阿拉善高新技术产业开发区内蒙古圣氏化学股份有限公司
电话	13968039099	电子邮箱	shengzhong.sun@saintchem.com
传真	0483-8188266		
公司办公地址	内蒙古阿拉善高新技术产业开发区内蒙古圣氏化学股份有限公司203室	邮政编码	750336
公司网址	www.saintchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911529007971718506		

注册地址	内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善高新技术产业开发区乌斯太镇乌兰布和大街北		
注册资本（元）	77,057,830	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

商业模式：

公司自成立以来深耕精细化工新材料领域，经过多年发展，逐步成长为一家专注于碘造影剂中间体及特种材料的研发、生产和销售的高新技术企业。报告期内公司主要产品包括 3-氨基-1,2-丙二醇等碘造影剂中间体及三异丙基（氯）硅烷、3-巯基丙酸等特种材料。报告期内公司主要商业模式如下：

1、采购模式

公司主要原料供应商以贸易商为主，并包含部分直接生产商。在采购计划制定方面，公司根据原材料库存情况、生产计划并结合其市场价格波动情况制定和调整采购计划；在成本控制方面，公司综合考虑原材料运输范围及市场行情、供应商的产品质量与报价等因素，选择合适的供应商，主要以逐笔订单形式进行原材料采购，并结合原材料特性、供应商合作情况采取不同的采购策略及采购周期；在供应商管理及原材料质量控制方面，公司与若干主要原料供应商建立了持续稳固的合作关系，以保证原材料供应稳定、质量可靠、价格合理。

2、生产模式

公司主要采取“以销定产”的生产模式，以客户订单为基础、综合考虑客户需求预期，合理制定生产计划并组织生产。公司生产部根据客户订单、实际库存量、安全库存量、车间生产能力等情况，并综合考虑市场开发进展和客户需求预期制定生产计划，按时完成生产计划以满足客户需求。

3、销售模式

公司采取直接销售模式，下游客户既包括生产型企业，也包括化学品贸易企业。公司设立销售中心负责市场调研组织、销售计划制定、需求对接、合同评审、客户关系维护、售后服务等工作。公司与客户在产品和需求初步对接后，就产品规格、质量要求、交货期限、产品价格、结算方式等合同条款开展商业谈判，并签订产品销售合同，公司生产部随后组织生产并由仓储物流部进行产品交付。

4、研发模式

公司立足于对行业发展趋势、下游客户需求的理解，以自主研发为基础，积极进行已有产品、工艺优化及新产品、新技术研发，不断提升市场竞争力。培养掌握创新文化的科技人才和团队，积极融入行业创新体系；同时不断加强专利布局，形成知识产权保护体系。

报告期内，以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

经营计划实现情况：

受宏观工业经济下行及国际贸易受红海局势影响，在本报告期内，公司产品销售收入较去年同期出现了下滑，2024 年度实现营业收入 13946.49 万元，同比下降 16.04%；实现净利润 1726.83 万元，同比减少 48.16%。

(二) 行业情况

近年来，由于安全环保监管力度的强化，医药中间体行业壁垒明显加强，随着生产工艺、技术水平及环保政策要求的不断提高，在目前已经较高的初始投资规模的基础上，环保等相关成本投入还将逐步加大，不具备规模和技术优势、缺乏充足资金的小型企业已被逐步淘汰，竞争中获得优势地位的企业发展前景良好。

医药中间体在化学制药中对药品生产质量有决定性的影响，因此下游原料药及药品制剂生产企业对中间体供应商的要求非常严格，大部分有自己的供应商产品质量评测认证体系。鉴于此，长期供应关系的建立往往需要通过制药企业在产品质量、供应效率、管理能力、环保措施、职业健康等方面对供应商进行的全面考察与评估。同时，一旦建立了长期的合作关系，由于较大的供应商转换成本的存在，新进入者也很难在与已经建立长期合作关系的供应商的竞争中获胜。

公司为全球主要的碘造影剂中间体厂商，核心产品 3-氨基-1,2-丙二醇在多年来不断改进创新中，得到了众多头部国内外客户的认可；公司与 BlueJet、司太立等国内外头部碘造影剂产业链厂商建立了良好的合作关系，尤其在 3-氨基-1,2-丙二醇领域公司为国内最大的供应商。同时，公司为国内重要的三异丙基（氯）硅烷、3-巯基丙酸厂商，报告期内与若干医药、化工等领域生产企业及贸易商建立了良好的合作关系。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司 2013 年成为“国家高新技术企业”，2022 年公司被内蒙古自治区科学技术厅、财政厅和国家税务总局内蒙古自治区税务局联合认定为 2022 年第三批“国家高新技术企业”，证书编号：GR202215000520，有效期三年。</p> <p>2021 年 6 月公司被内蒙古自治区工业和信息化厅、财政厅联合认定为 2021 年第二批内蒙古自治区“专精特新”示范中小企业。</p> <p>2021 年 9 月公司被内蒙古自治区科学技术厅入库登记为“全国科技型中小企业”。</p>

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	139,464,858.15	166,112,821.75	-16.04%
毛利率%	31.52%	38.73%	-

归属于挂牌公司股东的净利润	17,485,500.69	33,531,031.39	-47.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,883,775.11	31,014,621.35	-52.01%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.34%	16.71%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.25%	15.45%	-
基本每股收益	0.23	0.44	-47.85%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	290,703,266.13	290,578,782.49	0.04%
负债总计	49,324,515.68	60,594,772.00	-18.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	241,020,920.53	229,408,956.26	5.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.13	2.98	5.03%
资产负债率%（母公司）	16.77%	20.60%	-
资产负债率%（合并）	16.94%	20.85%	-
流动比率	3.14	2.59	-
利息保障倍数	302.7	38.78	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,371,137.76	12,968,083.46	126.49%
应收账款周转率	2.63	3.70	-
存货周转率	2.23	2.56	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.04%	9.75%	-
营业收入增长率%	-16.04%	12.7%	-
净利润增长率%	-48.16%	46.85%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	16,609,025.89	5.71%	17,995,970.22	6.19%	-7.71%
应收票据	22,053,193.83	7.59%	17,436,301.71	6.00%	26.48%
应收账款	53,472,355.63	18.39%	48,554,679.72	16.71%	10.13%
其他应收款	341,199.41	0.12%	2,084,133.99	0.72%	-83.63%
固定资产	109,487,787.32	37.66%	103,835,647.45	35.73%	5.44%
在建工程	8,140,691.26	2.80%	6,643,523.97	2.29%	22.54%
短期借款	0.00	0.00%	5,806,673.33	2.00%	-100.00%
应付票据	0.00	0.00%	7,827,661.72	2.69%	-100.00%

长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
------	------	-------	------	-------	---

项目重大变动原因

- 1、应收账款增加 10.13%，为四季度国外客户集中要货，报告期末未到支付账期，增加了应收账款总额；
- 2、其他应收款减少 83.63%，主要为个人借款归还；
- 3、在建工程增加 22.54%，为新增化学品建设项目；
- 4、报告期内无银行借款及应付票据等对外融资。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	139,464,858.15	-	166,112,821.75	-	-16.04%
营业成本	95,506,647.83	68.48%	101,772,097.19	61.27%	-6.16%
毛利率%	31.52%	-	38.73%	-	-
税金及附加	1,662,967.64	1.19%	2,004,218.32	1.21%	-17.03%
销售费用	1,869,492.37	1.34%	1,782,865.97	1.07%	4.86%
管理费用	17,344,510.58	12.44%	14,967,635.53	9.01%	15.88%
研发费用	5,658,753.54	4.06%	7,035,600.21	4.24%	-19.57%
财务费用	-930,072.79	-0.67%	688,478.64	0.41%	-235.09%
信用减值损失	-718,363.17	-0.52%	-299,112.32	-0.18%	140.17%
资产减值损失	-30,466.22	-0.02%	-1,464,436.51	-0.88%	-97.92%
其他收益	3,739,599.33	2.68%	3,012,732.81	1.81%	24.13%
投资收益	-1,151,917.66	-0.83%	-988,910.08	-0.60%	16.48%
营业外收入	43,110.60	0.03%	587,653.57	0.35%	-92.66%
营业外支出	348,028.53	0.25%	3,102.21	0.00%	11,118.73%
净利润	17,268,276.38	12.38%	33,311,886.42	20.05%	-48.16%

项目重大变动原因

- 1、营业收入下降 16.04%，为受工业经济下行和国际贸易影响，全年订单量有所下降叠加产品售价降低所致；
- 2、毛利率下降，为产品售价降低所致；
- 3、管理费用增加，主要为拟 IPO 中介费用增加所致；
- 4、研发费用减少 19.57%，为本年度研发项目的开发，主要处于实验室阶段，未达成中试条件产生大额研发材料消耗；
- 5、财务费用减少 235.09%，为报告期内无银行贷款等利息支出，外币账户因汇率变动形成汇兑收益；
- 6、信用减值损失增加 140.17%，为经济下行导致部分客户还款能力下降，账期延长，坏账计提比例提升；

- 7、资产减值损失减少 97.92%，为受市场影响，报告期内部分副产品变为无处置价值，未核算成本对应计提资产减值损失；
- 8、营业外收入减少 92.66%，为上年有非经常性收入追偿款，本年无同类收入；
- 9、营业外支出增加幅度较大，为更正申报 2018-2022 年报表产生税收滞纳金；
- 10、净利润下降 48.16%，为营业收入减少、毛利率下降及管理费用增加共同叠加所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	139,439,530.68	166,092,630.66	-16.05%
其他业务收入	25,327.47	20,191.09	25.44%
主营业务成本	95,201,309.47	101,753,117.57	-6.44%
其他业务成本	305,338.36	18,979.62	1508.77%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
非离子碘造影剂高纯度中间体系列	107,805,766.22	69,078,940.14	35.92%	-8.26%	-1.13%	-4.62%
特种材料系列	31,633,764.46	26,122,369.33	17.42%	-33.76%	-17.03%	-16.65%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
境内收入	96,076,182.98	67,717,662.54	29.52%	-13.81%	0.27%	-9.89%
境外收入	43,388,675.17	27,788,985.29	35.95%	-20.57%	-18.78%	-1.41%

收入构成变动的的原因

报告期内，受宏观经济下行，以及公司主要境外客户 Blue Jet 需经红海将造影剂产品销往 GE Healthcare 等欧洲地区终端客户，因红海事件造成该航线运输受阻，下游客户产品销售受阻，进而对公司产品境外销售造成负面影响等因素，造成报告期内国内外客户订单量减少，销售收入下滑。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	BLUE JET	39,653,572.78	28.43%	否
2	司太立	27,964,380.51	20.05%	否
3	三友公司	17,958,371.68	12.88%	是
4	浙江海洲制药股份有限公司	12,377,876.1	8.88%	否
5	江苏宇田医药有限公司	4,683,372.93	3.36%	否
合计		102,637,574.00	73.59%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	湖北嘉前望生物科技有限公司	16,055,450.00	25.50%	否
2	东营集美化工有限公司	14,856,890.60	23.60%	否
3	淄博斐然经贸有限公司	4,741,229.40	7.53%	否
4	淄博市临淄富永贸易有限公司	4,173,107.50	6.63%	否
5	扬州万禾化工有限公司	3,965,642.00	6.30%	否
合计		43,792,319.50	69.56%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,371,137.76	12,968,083.46	126.49%
投资活动产生的现金流量净额	-10,163,165.37	-18,918,750.94	46.28%
筹资活动产生的现金流量净额	-13,424,050.28	-2,948,318.46	-355.31%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为 2937.11 万元，较上年同期增加，为客户以现金结算货款的比例提高；
2、投资活动产生的现金流量净额为-1016.32 万元，较上年同期增加，为报告期内公司建设项目减少；
3、筹资活动产生的现金流量净额为-1342.41 万元，支出较上年同期增加，为报告期内偿还银行借款、分配现金股利。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	------	-----	-----	------	-----

称	型	务					
内蒙古环圣科技有限公司	参股公司	CMP 抛光液添加剂	52,000,000	102,900,516.55	41,785,221.73	-	-4,734,556.77
内蒙古百圣科技有限公司	控股子公司	新材料研发	5,000,000	5,752,292.88	1,170,189.49	-	-820,680.62
内蒙古圣氏化学品贸易有限公司	控股子公司	化学品贸易	3,000,000	1,403,648.96	1,205,163.15	1,705,309.72	412,346.88

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
内蒙古环圣科技有限公司	CMP 抛光液添加剂等生产项目试生产中，未形成销售	拓宽业务

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,658,753.54	7,035,600.21
研发支出占营业收入的比例%	4.06%	4.24%

研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%
--------------	-------	-------

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	26	25
研发人员合计	26	25
研发人员占员工总量的比例%	11.98%	11.47%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	13	13
公司拥有的发明专利数量	6	6

(四) 研发项目情况

<p>公司高度重视科技研发和创新投入，建有自治区级企业研发中心，为全国科技型中小企业、内蒙古自治区“专精特新”示范中小企业。报告期内公司积极进行研发投入，开展研发活动以改进产品技术、优化生产工艺，同时根据市场情况及客户需求等开发新产品，持续提升技术水平，增强市场竞争力。</p> <p>报告期内，公司主要开展的研发项目共计 11 项，其中巯基丙酸提质降耗技术研发项目、3-氯-1,2-丙二醇连续化合成工艺开发项目、APD 绿色工艺改造及节能降耗研发项目基于已有技术及工艺，进一步开发优化以提高生产效率及产品质量，提高资源及能源利用效率，降低生产成本。PC05 合成工艺开发及产业化研发项目、E03 及 P03 合成研发项目、F02 合成研发项目、TC03 一步法合成工艺开发研发项目、F03 连续流合成工艺开发研发项目、F04 连续流合成工艺开发研发项目、BIS01 合成工艺开发及产业化研发项目、PC04 合成工艺开发研发项目等为新产品开发，截至报告期末项目仍处于研究开发阶段。</p>
--

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>圣氏化学主要从事有机化学原料的研发、生产和销售业务（有机化学原料制造、销售，3-氨基-1、2-丙二醇制造）。2024年度圣氏化学实现营业收入13,946.49万元。由于营业收入是圣氏化学最重要的财务指标，存</p>	<p>会计师对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括：</p> <p>(1) 对销售与收款业务的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理，并实施控制测试，验证与销售、收款相关的内部控制制度是否得到有效执行；</p>

<p>在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。</p> <p>圣氏化学收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、(二十二)和五、(三十四)。</p>	<p>(2) 获取主要客户合同，关注相关条款，分析产品的控制权转移的时点，评价收入的确认是否符合企业会计准则；</p> <p>(3) 对主要客户实施函证和访谈程序；</p> <p>(4) 对主要产品毛利波动进行分析性复核；</p> <p>(5) 对主营业务收入进行细节测试，获取主要客户销售合同、签收记录、提单、出口报关单，检查销售收入确认是否符合会计政策；</p> <p>(6) 对营业收入执行截止测试，确认收入是否记录在恰当的会计期间。</p>
--	--

七、 企业社会责任

适用 不适用

<p>报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，始终坚持“关注人类健康，为医药行业提供最纯净、最安全、最可靠的化工原料”的使命，践行“与社会共存，为社会服务”的发展理念。按照国家有关法律、法规，为员工按时足额支付工资，缴纳保险及住房公积金，努力以实际行动回馈社会，与大众分享发展成果。公司积极承担社会责任，2024年9月参加阿拉善高新区红十字会“博爱一日捐”活动，在促进社会和谐稳定方面发挥了积极作用。</p>
--

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、规范治理和内部控制风险	<p>股份公司设立后，逐步建立健全了法人治理机制，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。鉴于股份公司各项管理控制制度的执行需要经过长期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在不断变化的市场和法律环境中逐步完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要，从而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p>
2、环境保护政策风险	<p>公司主要从事碘造影剂中间体及特种材料的研发、生产和销售，属于化学原料和化学制品制造业，涉及废水、废气的排放及固体废物的处置，生产经营活动受到国家及地方各级环境保护部门的监督管理。随着国家对环境保护的日益重视及环境监管的持续加强，公司需要持续满足环境保护的要求。若公司未来的日常经营存在违反环境保护法规要求的情况，可能因此受到环境保护主管部门处罚，进而对公司生产经营产生不利影响。</p>

3、安全生产风险	<p>公司生产过程中部分原材料属于危险化学品，在生产、使用、储存和运输过程中，如操作或管理不当存在发生安全事故的潜在风险。报告期内，公司未发生安全生产事故，且在安全生产和操作流程等方面已经制定了一系列严格的制度，但不能排除在日常生产过程中仍然存在发生安全生产事故的潜在风险。若公司在生产过程中发生安全生产事故，会对公司正常经营造成不利影响。</p>
4、汇率波动风险	<p>公司自 2015 年开始开展对外销售以来，收入结构发生较大变化，来自产品直接外销的收入占总收入的比重较高。近年来直接外销收入占当期主营业务收入的比重约 30%。在国际贸易中通常采用美元结算，外汇收入汇回国内使用需要兑换为人民币，必然存在受到汇率波动影响的风险。同时，公司持有的外汇也会因汇率波动导致价值变动。</p>
5、客户集中度较高的风险	<p>报告期内，公司对前五大客户销售收入占当期营业收入比重为 73.59%，存在客户集中度较高的情形。若公司主要客户需求发生不利变化或减少对公司的采购规模、新客户开发不及预期，将会对公司经营业绩及盈利能力产生不利影响。</p>
6、核心技术泄密和核心技术人员流失的风险	<p>公司作为专业从事碘造影剂中间体及特种材料的高新技术企业，核心技术及核心技术人员是公司生存和发展的根本。目前公司已取得了一定的研发成果，部分研发成果已取得或准备申请专利。目前，公司尚未发生核心技术人员严重流失及技术泄密的情况，但在市场竞争日益激烈的行业背景下，不排除上述风险发生而导致对公司创新能力及生产经营的影响。</p>
7、行业竞争风险	<p>我国国内医药中间体行业集中度较低，医药中间体生产企业规模普遍较小，研发能力、资金实力不足，且大部分为不具备相关生产技术的代工类企业，形成了低端产品同质现象严重、高端产品供应不足等问题。由于缺乏技术和产品优势，众多中小企业主要采用价格竞争策略，当市场需求发生变化或出现供大于求等状况时，往往引发低端产品市场剧烈的价格竞争，从而对公司的收益产生一定的影响。另外也会同时产生专利侵权、商标侵权等经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	30,000,000	17,961,902.65
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	5,000,000	1,399,292.03

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

报告期内，公司与关联方之间的交易遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，交易价格公允，交易行为合理，不存在损害公司及其他非关联股东利益的情形，未对公司的财务状况及经营成果产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年1月24日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2018年1月24日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2018年1月24日	-	挂牌	规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2019年3月18日	-	收购	提供资料真实、准确、完整的承诺	承诺收购报告书所提供的资料真实、准确、完整的承诺	正在履行中
收购人	2019年3月18日	-	收购	关于主体资格的承诺	收购人就其不存在《非上市公众公司管理办法》禁止收购情形的承诺	正在履行中

收购人	2019年3月18日	-	收购	保证公众公司独立性的承诺	关于保证公众公司独立性的承诺	正在履行中
收购人	2019年3月18日	-	收购	规范和减少关联交易的承诺	关于规范和减少关联交易的承诺	正在履行中
收购人	2019年3月18日	-	收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
收购人	2019年3月18日	-	收购	不会向标的公司注入金融资产、房地产业务的承诺	关于不向被收购方注入金融类、房地产类企业或资产的承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，上述承诺主体均严格履行承诺，未出现超期未履行完毕、违反承诺的情形。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	37,929,125	49.22%	-19,695,025	18,234,100	23.66%
	其中：控股股东、实际控制人	11,825,000	15.35%	-11,825,000	0	0%
	董事、监事、高管	5,796,525	7.52%	-5,796,525	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	39,128,705	50.78%	19,695,025	58,823,730	76.34%
	其中：控股股东、实际控制人	16,304,348	21.16%	11,825,000	28,129,348	36.50%
	董事、监事、高管	17,389,575	22.57%	5,796,525	23,186,100	30.09%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		77,057,830	-	0	77,057,830	-
普通股股东人数						77

股本结构变动情况

√适用 □不适用

《北京证券交易所股票上市规则（试行）》（以下简称“《上市规则》”）第 2.4.2 条规定：“上市公司控股股东、实际控制人及其亲属，以及上市前直接持有 10%以上股份的股东或虽未直接持有但可实际支

配 10%以上股份表决权的相关主体，持有或控制的本公司向不特定合格投资者公开发行的股份，自公开发行并上市之日起 12 个月内不得转让或委托他人代为管理。前款所称亲属，是指上市公司控股股东、实际控制人的配偶、子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母以及其他关系密切的家庭成员”。

《北京证券交易所向不特定合格投资者公开发行股票并上市业务办理指南第 1 号——申报与审核》（以下简称“上市业务指南”）第十三条规定：“本指南第十一条规定的股东大会股权登记日的在册股东属于《上市规则》2.4.2 条和 2.4.3 条规定的限售主体的，应当按照挂牌公司股票限售及解除限售业务办理的相关规定，自股权登记日次日起两个交易日内，通过发行人披露自愿限售公告，承诺自股权登记日次日起至完成股票发行并上市之日不减持发行人股票，并于公告披露当日向全国股转公司申请办理股票限售。公开发行股票并上市事项终止的，相关股东可以申请解除前述自愿限售”。

根据上述规定，江苏联环药业集团有限公司作为公司控股股东，戴志刚作为公司董事兼总经理，扬州市普林斯医药科技有限公司作为公司控股股东的一致行动人，孙晟中作为公司董事兼副总经理，阿拉善盟满都拉投资管理合伙企业（有限合伙）作为董事兼总经理戴志刚的一致行动人，贺满华作为公司副总经理，封荣堂作为公司监事，以上 7 位股东自愿将其所持有的公司股份进行限售，自愿限售数量共计 19,695,025 股，占公司总股本 25.56%，限售时间为：自股权登记日（2024 年 4 月 25 日）次日起至完成股票公开发行并在北京证券交易所上市之日，或公开发行股票并在北京证券交易所上市事项终止之日。

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	联环集团	28,129,348	0	28,129,348	36.50%	28,129,348	0	0	0
2	戴志刚	16,925,900	0	16,925,900	21.97%	16,925,900	0	0	0
3	普林斯	5,434,782	0	5,434,782	7.05%	5,434,782	0	0	0
4	孙晟中	4,229,400	0	4,229,400	5.49%	4,229,400	0	0	0
5	冯春生	3,224,600	0	3,224,600	4.18%	0	3,224,600	0	0
6	洪正昌	3,402,400	-500,000	2,902,400	3.77%	0	2,902,400	0	0
7	满都利	3,223,500	-1,150,000	2,073,500	2.69%	2,073,500	0	0	0
8	杨丰乐	1,999,216	0	1,999,216	2.59%	0	1,999,216	0	0
9	张晓燕	0	1,650,000	1,650,000	2.14%	0	1,650,000	0	0
10	贺满华	1,470,000	0	1,470,000	1.91%	1,470,000	0	0	0
	合计	68,039,146	0	68,039,146	88.30%	58,262,930	9,776,216	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普林斯为控股股东联环集团的控股子公司；戴志刚为满都利的执行事务合伙人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

公司控股股东为江苏联环药业集团有限公司，法定代表人：夏春来，成立日期：1990年7月28日，统一社会信用代码：913210031407144511，注册资本：40,000万元，主要经营业务：医药制造，医疗器械，医养健康。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为扬州市国有资产管理委员会。扬州市国资委持有公司控股股东联环集团 100%股权。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 30 日	0.80	0	0
合计	0.80	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

内蒙古圣氏化学股份有限公司 2023 年年度权益分派方案于 2024 年 4 月 30 日召开的年度股东大会审议通过，2024 年 5 月 30 日公司于全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《2023 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2024-081）：以公司现有总股本 77,057,830 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.8 元人民币现金，权益分派权益登记日为 2024 年 6 月 5 日，除权除息日为 2024 年 6 月 6 日。2024 年 6 月 6 日公司委托中国结算北京分公司全部代派的现金红利已通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入全体股东资金账户。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	0.70	0	0

第五节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

一、 行业概况

(一) 行业法规政策

化学原料和化学制品制造业是国民经济支柱产业之一，在中国工业经济体系中占据重要地位，近年来，我国持续出台相关法律法规及产业政策，支持精细化工及化工新材料行业发展，加快行业结构优化调整及行业内企业改造升级，行业整体发展趋势向好。公司所处行业主要法律法规及行业政策如下：

1、行业主要法律法规

序号	名称	备注
1	《中华人民共和国环境影响评价法》	环境保护相关法律
2	《中华人民共和国环境保护法》	
3	《中华人民共和国大气污染防治法》	
4	《中华人民共和国水污染防治法》	
5	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	
6	《中华人民共和国噪声污染防治法》	
7	《中华人民共和国清洁生产促进法》	清洁生产、节约能源相关法规
8	《中华人民共和国循环经济促进法》	
9	《中华人民共和国节约能源法》	
10	《中华人民共和国水法》	
11	《中华人民共和国可再生能源法》	安全生产相关法律法规
12	《中华人民共和国安全生产法》	
13	《安全生产许可证条例》	
14	《生产安全事故应急条例》	化学品管理相关法规
15	《危险化学品安全管理条例》	
16	《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》	
17	《危险化学品安全使用许可证实施办法》	
18	《危险化学品经营许可证管理办法》	
19	《危险货物道路运输安全管理办法》	

2、行业主要产业政策

序号	名称	发布单位	发布日期	主要内容
1	《石化化工行业稳增长工作方案》	工信部、国家发改委、财政部等七部门	2023年8月	聚焦航空航天、电子信息、新能源、节能环保、氢能以及医疗健康等重点产业链需求，支持催化剂、特种聚酯、膜材料等专用化学品、化工新材料及关键单体原料产业化，推进生物医用材料创新任务“揭榜挂帅”，提升高端产品供给能力
2	《质量强国建设纲要》	中共中央、国务院	2023年2月	引导企业加大质量技术创新投入，推动新技术、新工艺、新材料应用，促进品种开发和品质升级
3	《原材料工业“三品”实施方案》	工信部、国务院国资委等四部门	2022年8月	推进高性能化工材料、碳纤维及其复合材料、生物基和生物医用材料、先进无机非金属材料、电子功能材料、电子封装与装联材料、电子工艺与辅助材料等设计制造技术研发和质量精确控制技术攻关
4	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	工信部、国家发改委、科技部等六部门	2022年3月	加快推进传统产业改造提升，大力发展化工新材料和精细化学品；建立完善化工新材料特别是改性专用料、精细化学品尤其是专用化学品等标准体系，生物基材料、生物可降解塑料、再生塑料材料评价标识管理体系，绿色用能监测与评价体系；提高化肥、轮胎、涂料、染料、胶粘剂等行业绿色产品占比
5	《关于促进制造业高端化、智能化、绿色化发展的意见》	内蒙古自治区工信厅	2022年3月	到2025年，要实现新材料产值占工业产值比重达到13%左右的目标，打造绿色农畜产品加工、现代装备制造、新型化工、新材料4个千亿级和生物医药1个百亿级先进制造业集群

(二) 行业发展情况及趋势

1、精细化工行业的定义

精细化工行业主要生产精细化学品，精细化学品是指对基本化学工业生产的初级化学品进行深加工而制取的具有特定功能、特定用途的系列化工产品，其基本特征为小批量、多品种、功能专用。我国精细化学品分类主要包括染料、涂料、农药、催化剂和各种助剂、信息用化学品、食品和饲料添加剂等种类。

精细化工与一般化工的区别在于：后者的生产工艺主要是从石油、煤炭等资源中提取原料，经过简单地加工制成半成品或材料，其优势在于生产量大、市场需求稳定；而前者所生产出来的产品精细度更高、针对性更强、附加值更高，更注重对技术的更新。

2、我国精细化工行业发展现状

精细化工的发展起源上个世纪70年代，当时由于传统的煤化工和石油化工的工艺路线和效益不佳，导致德国、美国和日本等国的化工企业开始走精细化的路线，他们致力于专用化工产品的生产，如仿生

医疗品、抗癌药物、高效除菌剂和杀菌剂等的生产，精细化工行业由此开始快速发展、壮大。

发展精细化工是目前世界各国调整化学工业结构、提升化学工业产值和扩大经济效益的战略重点。随着我国经济不断发展，产业结构不断优化，加之欧美发达国家出于成本收益和潜在市场等考虑采取了产能转移策略，我国精细化工行业迎来了较大的发展机遇，精细化工行业呈现出较快的增长态势。

3、我国精细化工行业发展前景

精细化工占化工总产值的比例（即精细化率）的高低现今为衡量一个国家或地区科技水平高低与经济发展程度的重要标志。目前，我国总体精细化率已提升至 45%左右，但与北美、西欧和日本等发达经济体 60-70%的精细化率相比，我国精细化率的提升仍有很大的空间。

当今世界精细化工呈现快速发展态势，显著特征包括：产业集中度进一步提高，产业集群化，工艺清洁化、节能化，产品多样化、专用化和高性能化。随着国家产业政策的持续支持和推动、科研水平的不断提高以及下游产业需求的持续带动，我国精细化工产业具有广阔的市场前景与良好的市场机遇。

（三） 公司行业地位分析

公司为全球主要的碘造影剂中间体厂商，报告期内具备 3-氨基-1,2-丙二醇等碘造影剂中间体生产能力，公司与 BlueJet、司太立等国内外头部碘造影剂产业链厂商建立了良好的合作关系；尤其在 3-氨基-1,2-丙二醇领域公司为国内最大的供应商。同时，公司为国内重要的三异丙基（氯）硅烷、3-巯基丙酸厂商，报告期内与若干医药、化工等领域生产企业及贸易商建立了良好的合作关系。

二、 产品与生产

（一） 主要产品情况

√适用 □不适用

产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
3-氨基-1,2-丙二醇	精细化工	非离子造影剂中间体等	非危险品运输；阴凉避光通风储存	环氧氯丙烷等	碘海醇、碘克沙醇、碘佛醇、碘普罗胺等非离子型碘造影剂等	原材料价格波动等
三异丙基（氯）硅烷	精细化工	海洋防污涂料中间体、医药中间体等	非危险品运输；阴凉避光通风储存	三甲氧基硅烷、金属镁等	海洋防污涂料、医药等	原材料价格波动等
3-巯基丙酸	精细化工	聚合物中间体、减水剂原料等	非危险品运输；阴凉避光通风储存	丙烯酸、硫脲等	聚羧酸减水剂、医药及其他化工产品等	原材料价格波动等

(二) 主要技术和工艺

公司核心技术团队深耕碘造影剂中间体及特种材料领域，拥有十余年相关领域研究开发经验，逐步形成了较为完善的技术创新和产品、工艺研发体系。截至报告期末，公司已获授权 6 项发明专利、7 项实用新型专利。

在碘造影剂中间体方面，公司致力于碘海醇、碘普罗胺等碘造影剂中间体的研发和生产，公司自主研发 3-氨基-1,2-丙二醇为代表的碘造影剂中间体产品，为国内最早实现 3-氨基-1,2-丙二醇产品工业化量产的厂商之一，公司掌握 3-氨基-1,2-丙二醇连续化生产、粗蒸、精馏等技术，实现了 3-氨基-1,2-丙二醇产品连续化生产，显著增强了产品一致性，同时降低了人工成本、提高了生产效率及工艺安全性。在特种材料方面，公司掌握三异丙基（氯）硅烷、巯基丙酸相关技术，在提升产品品质的同时，持续优化生产工艺，提高了生产效率及工艺安全性，降低生产成本。

1. 报告期内技术和工艺重大调整情况

适用 不适用

2. 与国外先进技术工艺比较分析

适用 不适用

(三) 产能情况

1. 产能与开工情况

适用 不适用

产能项目	设计产能	产能利用率	在建产能及投资情况	在建产能预计完工时间	在建产能主要工艺及环保投入情况
3-氨基-1,2-丙二醇	2,100	93%	/	/	/
三异丙基（氯）硅烷	200	81%	/	/	/
3-巯基丙酸	750	21%	/	/	/

2. 非正常停产情况

适用 不适用

3. 委托生产

适用 不适用

(四) 研发创新机制

1. 研发创新机制

适用 不适用

公司设立技术中心、检测中心等参与研发工作，其中技术中心主要负责制定产品研发项目的实施方案，负责开展研发项目的方案编制、小试及中试等相关工作；检测中心主要负责分析检测等工作，共同推动公司研发活动顺利开展。截至报告期末，公司研发人员数量占公司员工总数的10%以上。

公司高度重视科技研发和创新投入，为全国科技型中小企业、内蒙古自治区“专精特新”示范中小企业。公司核心技术团队深耕碘造影剂中间体及特种材料领域，拥有十余年相关领域研究开发经验，逐步形成了较为完善的技术创新和产品、工艺研发体系。公司掌握3-氨基-1,2-丙二醇、三异丙基（氯）硅烷、3-巯基丙酸等相关技术，截至报告期末，公司已获授权6项发明专利、7项实用新型专利。

2. 重要在研项目

适用 不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

适用 不适用

产品名称	定价方式	主要应用领域	主要销售对象	主要销售对象的销售占比(%)
双氰胺	市场定价	水处理	佳恩化学（山东）有限公司、宁夏启乐商贸有限公司	52.98%

三、 主要原材料及能源采购

(一) 主要原材料及能源情况

适用 不适用

原材料及能源名称	耗用情况	采购模式	供应稳定性分析	价格走势及变动情况分析	价格波动对营业成本的影响
环氧氯丙烷	约2,600吨	询价采购为主	较为稳定	前三季度采购均价基本平稳，四季度上涨	影响程度较大
硫脲	约150吨	询价采购为主	较为稳定	全年采购均价同比下降	有一定影响
片碱	约1,100吨	询价采购为主	较为稳定	全年采购均价同比上升	有一定影响
丙烯酸	约130吨	询价采购为主	较为稳定	全年采购均价同比下降	有一定影响
三甲氧基硅烷	约100吨	询价采购为主	较为稳定	全年采购均价同比下降	有一定影响
液碱	约700吨	询价采购为主	较为稳定	全年采购均价同比上升	有一定影响
电力	约700万千瓦时	定向采购为	较为稳定	全年采购均价	-

		主		相对稳定	
蒸汽	约 5 万吨	定向采购为主	较为稳定	全年采购均价 相对稳定	-

(二) 原材料价格波动风险应对措施

1. 持有衍生品等金融产品情况

适用 不适用

2. 采用阶段性储备等其他方式情况

适用 不适用

四、 安全生产与环保

(一) 安全生产及消防基本情况

1、安全生产工作

报告期内公司认真落实《建设项目安全设施“三同时”监督管理办法》要求，截至报告期末，公司及子公司已取得危险化学品安全使用许可证、危险化学品经营许可证。公司坚持“想在前、做在前、防在前”的安全生产理念，按照《中华人民共和国安全生产法》等法律法规要求设立了安全管理机构，配备安全管理人员。公司制定了全员安全生产责任制、安全生产管理制度和各岗位的安全操作规程，编制了生产安全事故应急救援预案，建立了符合公司实际生产经营活动的科学化、规范化和法制化的生产安全管理体系。公司针对员工持续开展安全生产宣传教育与应急演练活动，不断提升各级管理人员和一线操作人员的应急处置能力。

2、消防工作

公司董事长为消防安全第一责任人，消防日常工作由安全管理部专职消防管理人员负责。公司按照消防六位一体化标准要求，建立了消防安全管理制度、消防安全操作规程、消防安全培训、消防安全检查等消防管理档案。公司定期组织开展安全、消防大检查，排查火灾隐患。

报告期内，公司安全、消防设施运行情况良好，未发生一般及以上生产安全事故。

(二) 环保投入基本情况

公司根据《环境影响评价报告书》的生产期污染源与环境检测方案，按照检测频次进行全面检测并建立健全检测档案。公司根据《污染物排放许可证》的排放指标，控制“三废”的排放。公司重视环保投入，主要包括：1、新增环保设施方面的投入，即新增环保设施、设备等固定资产的采购、安装、调试等的投入；2、原有环保设施维修与升级改造投入；3、其它环保成本费用支出，包括排污费、环保设施运行相关人员薪酬等费用的支出。公司环保设施与生产设备同步运行，报告期内环保投入及相关成本费用与公司生产情况基本匹配。

(三) 危险化学品的情况

适用 不适用

报告期内，公司存在使用危险化学品原料及对外销售危险化学品的情形，截至报告期末，公司及子公司已取得危险化学品安全使用许可证、危险化学品经营许可证。公司按照《危险化学品安全管理条例》等国家相关法律法规的要求不断加强危险化学品安全管理，从工程控制、安全管理、个体防护、应急处置及培训教育五个方面对危险化学品的储存、转运、使用环节严格管理。公司按照《危险化学品单位应急救援物资配备要求》（GB30077-2013）配备了应急救援器材，设置安全警示标志、危害告知牌，对危险化学品安全管理人员、一线操作人员进行培训，使其熟练掌握危险化学品的理化特性和储存、应急处置方法。

(四) 报告期内重大安全生产事故

适用 不适用

(五) 报告期内重大环保违规事件

适用 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

适用 不适用

(二) 农药行业

适用 不适用

(三) 日用化学品行业

适用 不适用

(四) 民爆行业

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
周骏	董事、董事长	男	1969年6月	2023年4月7日	2026年4月6日	0	0	0	0%
瞿军	董事	男	1973年6月	2023年4月7日	2026年4月6日	0	0	0	0%
于世庆	董事	女	1968年1月	2023年4月7日	2026年4月6日	0	0	0	0%
牛犇	董事	男	1981年12月	2023年4月7日	2026年4月6日	0	0	0	0%
戴志刚	董事、副董事长、总经理	男	1972年8月	2023年4月7日	2026年4月6日	16,925,900	0	16,925,900	21.97%
孙晟中	董事、董事会秘书、副总经理	男	1972年12月	2023年4月7日	2026年4月6日	4,229,400	0	4,229,400	5.49%
韩莹	独立董事	男	1971年8月	2024年1月24日	2026年4月6日	0	0	0	0%
徐高彦	独立董事	女	1983年2月	2024年1月24日	2026年4月6日	0	0	0	0%
郭崇	独立董事	男	1984年12月	2024年1月24日	2026年4月6日	0	0	0	0%
遇宝昌	监事、监事会主席	男	1984年2月	2023年4月7日	2026年4月6日	0	0	0	0%
封荣堂	监事	男	1970年8月	2023年4月7日	2026年4月6日	560,800	0	560,800	0.73%
王胜文	监事	男	1970年9月	2023年4月7日	2026年4月6日	0	0	0	0%
贺满华	副总经理	男	1972年9月	2023年4月7日	2026年4月6日	1,470,000	0	1,470,000	1.91%

蔺治国	财务总监	男	1977年 2月	2023年4 月7日	2026年 4月6日	0	0	0	0%
-----	------	---	-------------	---------------	---------------	---	---	---	----

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、董事长周骏任控股股东联环集团控股子公司江苏联环健康产业管理发展有限公司副董事长。

公司董事瞿军任控股股东联环集团控股子公司普林斯总经理。

公司董事于世庆任控股股东联环集团党委副书记、联环集团控股子公司江苏联环颐和堂中药有限公司董事长。

公司董事牛犇任控股股东联环集团控股子公司江苏联环药业股份有限公司总经理。

公司监事、监事会主席遇宝昌任控股股东联环集团党委委员、财务总监。

公司监事封荣堂与公司董事、副董事长、总经理戴志刚为连襟关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
韩莹	无	新任	独立董事	新任为独立董事
徐高彦	无	新任	独立董事	新任为独立董事
郭崇	无	新任	独立董事	新任为独立董事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

韩莹，男，1971年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国药科大学药物化学专业，博士学位。1992年7月至今，扬州大学化学化工学院助教、讲师、副教授、教授、副院长。

徐高彦，女，1983年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京大学会计学专业，博士学位。2012年12月至今，历任河海大学博士后、教授。

郭崇，男，1984年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于吉林大学，硕士学位。2013年9月至2017年10月，北京德恒律师事务所律师助理；2017年10月至2018年3月，北京懋德律师事务所律师；2018年4月至今，北京市竞天公诚律师事务所律师。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10
生产人员	157	49	48	158

销售人员	5	0	1	4
技术人员	26	7	8	25
财务人员	4	2	1	5
行政人员	15	2	1	16
员工总计	217	60	59	218

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	31	41
专科	67	76
专科以下	118	100
员工总计	217	218

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策：

公司薪酬分为工资、奖金、津贴和补贴；福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费和工伤保险费等社会保险费；住房公积金。工会为全体员工提供职工教育经费。公司为员工提供带薪休假。

培训计划：

为了更好的提高员工的工作能力、领导的决策能力，加强各级工作关系的协调，促进整个企业工作质量和工作效率的提升，公司定期制定了详细的培训计划并执行：

一、内部培训：

- 1、每年全员集中进行安全培训；利用安全信息化平台进行网络答题。
- 2、机修、电气、仪表、检测中心实行每周 1 题。
- 3、行政管理人员公司每季度组织一次培训，提升中高层管理者高绩效团队建设的整体能力；学会组织管理、团队建设，合理利用本部门的人力资源，优化配置。并通过自学，学习规章制度和业务技能。

二、外部培训

外部培训主要有特种作业取证培训；职业资格培训取证；仪表人员 DCS 和 SIS 系统的培训；化验员和内审员培训。

三、学历提升

采取企业和员工共同承担学费的方式，积极鼓励员工进行学历提升，为企业和员工安全生产奠定基础。

离退休职工情况：

公司需承担费用的离退休职工人数：6 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司议事以及表决程序都严格按照《公司章程》《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规以及全国股转系统相关业务规则的要求，未出现违法、违规现象，相关负责人都已做到切实履行应尽的职责和义务。

报告期内，公司制定及修订了《综合绩效考核管理办法》《班组管理奖惩考评办法》《固定资产管理办法》《车间操作 SOP》《环氧氯丙烷安全操作规程》等制度。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，公司及时在全国股转系统进行信息披露等工作，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

报告期内，公司管理层未引入职业经理人。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转系统的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，公司严格按照《公司法》《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司具有独立、完整的资产、业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、资产独立。公司资产独立、完整，与股东拥有的资产产权界定明晰。公司设立过程中，股东投入的资产均已足额到位，相关资产过户手续均已办理完毕。股份公司承继了原有限公司的各项资产权利

和全部生产业务，生产经营所需的设备、专利等资产权属明确，均由公司实际控制和使用。报告期内，不存在以公司资产、权益或信誉为股东提供担保的情况，不存在资产、资金被控股股东或实际控制人占用而损害公司利益的情况。

2、人员独立。圣氏化学已与员工签订了《劳动合同》，公司独立发放员工工资，公司董事、监事及高级管理人员的选举、任免程序符合《公司法》和《公司章程》的规定。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书系公司高级管理人员，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外职务的情形，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员均只在公司任职并领薪，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。

3、财务独立。公司自成立以来，设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，具有规范的财务会计制度，建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策。公司在银行单独开立账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。公司不存在为控股股东及其控制的其他企业提供担保，以公司名义取得的借款、授信额度转借给控股股东及其控制的其他企业的情形。

4、机构独立。公司根据《公司法》《证券法》和《公司章程》的规定，建立健全了股东大会、董事会、监事会以及经营管理层的运作体系，并制定了相关议事规则和工作细则，独立行使各自的职权，根据生产经营需要建立了研发、生产、采购、销售、财务、管理等部门，拥有完整独立的研发、生产、销售和管理系统。公司独立办公、独立运行、与控股股东、股东及其控制的其他公司之间不存在混合经营、合署办公或上下级关系的情形。

5、业务独立。公司与控股股东及其控制的其他企业在业务上相互独立，不存在依赖控股股东及其他关联方的情况，具备独立面向市场自主经营的能力。报告期内，公司一直从事医药中间体的研发、生产和销售业务，公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，并具有完整的业务体系和面向市场的自主经营能力。公司独立对外签订所有合同，独立从事生产经营活动。公司不存在影响独立性的重大或频繁的关联交易或关联销售。报告期内，公司控股股东联环集团未从事与公司可能存在同业竞争的业务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大决策事项均严格按照相关法律法规及《公司章程》要求之规定程序下开展。公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确，公司不存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障，公司不存在出纳人员兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作的情形；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制订了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求，并和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

报告期内，公司深度加强信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，切实履行信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高了信息披露的质量。

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》并执行，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、

重大遗漏信息等情况。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

2024年4月30日，公司2023年年度股东大会提供了网络投票。通过网络投票系统进行有效表决的股东共计0人，持有表决权的股份总数0股，占公司表决权股份总数的0.00%。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2025]第 ZB10212 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼	
审计报告日期	2025 年 4 月 11 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	冯万奇	邵建克
	2 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	2 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	27.75	

审计报告正文：

内蒙古圣氏化学股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了内蒙古圣氏化学股份有限公司（以下简称圣氏化学）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了圣氏化学 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于圣氏化学，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	
圣氏化学主要从事有机化学原料的研发、生产和销售业务（有机化学原料制造、销售，3-氨基-1、2-丙二醇制造）。2024 年度圣氏化学实现营业收入 13,946.49 万元。由于营业收入是圣氏化	我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括： <ol style="list-style-type: none"> (1) 对销售与收款业务的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理，并实施控制测试，验证与销售、收款相关的内部控制制度是否得到有效执行； (2) 获取主要客户合同，关注相关条款，分析产品的控制权

学最重要的财务指标,存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险,因此,我们将主营业务收入确认作为关键审计事项。
圣氏化学收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三、(二十二)和五、(三十四)。

转移的时点,评价收入的确认是否符合企业会计准则;
(3)对主要客户实施函证和访谈程序;
(4)对主要产品毛利波动进行分析性复核;
(5)对主营业务收入进行细节测试,获取主要客户销售合同、签收记录、提单、出口报关单,检查销售收入确认是否符合会计政策;
(6)对营业收入执行截止测试,确认收入是否记录在恰当的会计期间。

四、其他信息

圣氏化学管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括圣氏化学 2024 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估圣氏化学的持续经营能力,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。

治理层负责监督圣氏化学的财务报告过程。

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,就可能导致对圣氏化学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圣氏化学不能持续经营。

(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) 就圣氏化学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 中国注册会计师：冯万奇
（特殊普通合伙）（项目合伙人）

中国注册会计师：邵建克

中国·上海 2025年4月11日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	16,609,025.89	17,995,970.22
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、（二）	22,053,193.83	17,436,301.71
应收账款	五、（三）	53,472,355.63	48,554,679.72
应收款项融资	五、（四）	3,161,527.83	15,426,560.55
预付款项	五、（五）	346,726.96	400,111.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（六）	341,199.41	2,084,133.99
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	44,378,725.49	40,423,038.22

其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(八)	540,327.15	2,383,238.19
流动资产合计		140,903,082.19	144,704,034.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、(九)	10,164,913.07	11,316,830.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(十)	109,487,787.32	103,835,647.45
在建工程	五、(十一)	8,140,691.26	6,643,523.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	407,527.55	559,831.82
无形资产	五、(十三)	15,576,458.94	15,925,009.26
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、(十四)	4,947,610.20	5,656,090.95
递延所得税资产	五、(十五)	1,032,069.49	1,025,626.62
其他非流动资产	五、(十六)	43,126.11	912,187.26
非流动资产合计		149,800,183.94	145,874,748.06
资产总计		290,703,266.13	290,578,782.49
流动负债：			
短期借款	五、(十八)		5,806,673.33
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十九)		7,827,661.72
应付账款	五、(二十)	21,020,951.96	23,829,979.83
预收款项			
合同负债	五、(二十一)	151,692.82	71,804.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(二十二)	5,484,084.51	5,885,756.97
应交税费	五、(二十三)	714,503.96	2,719,789.70
其他应付款	五、(二十四)	910,144.17	1,127,556.92
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十五)		282,984.36
其他流动负债	五、(二十六)	16,642,443.62	8,245,636.34
流动负债合计		44,923,821.04	55,797,844.04
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	五、(二十七)		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十八)	4,400,694.64	4,796,927.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,400,694.64	4,796,927.96
负债合计		49,324,515.68	60,594,772.00
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十九)	77,057,830.00	77,057,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(三十)	66,408,178.74	66,408,178.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、(三十一)	339,965.75	48,875.77
盈余公积	五、(三十二)	12,649,567.66	10,840,671.96
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十三)	84,565,378.38	75,053,399.79
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		241,020,920.53	229,408,956.26
少数股东权益		357,829.92	575,054.23
所有者权益（或股东权益）合计		241,378,750.45	229,984,010.49

负债和所有者权益（或股东权益） 总计		290,703,266.13	290,578,782.49
-----------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：周骏

主管会计工作负责人：戴志刚

会计机构负责人：蔺治国

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		15,901,562.43	17,492,398.34
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		21,844,193.83	17,436,301.71
应收账款	十三、（一）	54,156,316.48	48,863,987.64
应收款项融资		2,761,527.83	15,426,560.55
预付款项		344,720.46	392,855.25
其他应收款	十三、（二）	3,752,418.75	4,932,614.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,783,098.30	39,762,455.34
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			1,860,849.02
流动资产合计		142,543,838.08	146,168,022.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	13,314,913.07	14,466,830.73
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		104,922,015.23	98,739,952.63
在建工程		8,140,691.26	6,643,523.97
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		407,527.55	559,831.82
无形资产		15,576,458.94	15,925,009.26

其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		4,947,610.20	5,656,090.95
递延所得税资产		1,031,452.44	1,024,850.92
其他非流动资产		43,126.11	912,187.26
非流动资产合计		148,383,794.80	143,928,277.54
资产总计		290,927,632.88	290,096,300.21
流动负债：			
短期借款			5,806,673.33
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			7,827,661.72
应付账款		20,481,291.92	23,068,154.89
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		5,475,059.75	5,831,402.97
应交税费		712,908.15	2,687,288.74
其他应付款		910,144.17	1,127,440.92
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		151,692.82	71,804.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			282,984.36
其他流动负债		16,642,443.62	8,245,636.34
流动负债合计		44,373,540.43	54,949,048.14
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		4,400,694.64	4,796,927.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,400,694.64	4,796,927.96
负债合计		48,774,235.07	59,745,976.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本		77,057,830.00	77,057,830.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		66,408,178.74	66,408,178.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		339,965.75	48,875.77
盈余公积		12,608,332.97	10,840,671.96
一般风险准备			
未分配利润		85,739,090.35	75,994,767.64
所有者权益（或股东权益）合计		242,153,397.81	230,350,324.11
负债和所有者权益（或股东权益）合计		290,927,632.88	290,096,300.21

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		139,464,858.15	166,112,821.75
其中：营业收入	五、（三十四）	139,464,858.15	166,112,821.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,112,299.17	128,250,895.86
其中：营业成本	五、（三十四）	95,506,647.83	101,772,097.19
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十五）	1,662,967.64	2,004,218.32
销售费用	五、（三十六）	1,869,492.37	1,782,865.97
管理费用	五、（三十七）	17,344,510.58	14,967,635.53
研发费用	六、（一）	5,658,753.54	7,035,600.21

财务费用	五、(三十八)	-930,072.79	688,478.64
其中：利息费用		65,914.79	1,017,646.82
利息收入		247,339.26	56,081.44
加：其他收益	五、(三十九)	3,739,599.33	3,012,732.81
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	-1,151,917.66	-988,910.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,151,917.66	-882,725.94
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-718,363.17	-299,112.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十二)	-30,466.22	-1,464,436.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十三)		-263,061.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,191,411.26	37,859,137.94
加：营业外收入	五、(四十四)	43,110.60	587,653.57
减：营业外支出	五、(四十五)	348,028.53	3,102.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,886,493.33	38,443,689.30
减：所得税费用	五、(四十六)	2,618,216.95	5,131,802.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,268,276.38	33,311,886.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,268,276.38	33,311,886.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-217,224.31	-219,144.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		17,485,500.69	33,531,031.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,268,276.38	33,311,886.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		17,485,500.69	33,531,031.39
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-217,224.31	-219,144.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	五、（四十七）	0.23	0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）	五、（四十七）	0.23	0.44

法定代表人：周骏

主管会计工作负责人：戴志刚

会计机构负责人：蔺治国

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三、（四）	137,862,771.74	165,374,681.33
减：营业成本	十三、（四）	94,248,480.17	101,372,388.38
税金及附加		1,657,724.81	2,000,791.25
销售费用		1,864,387.79	1,782,865.97
管理费用		16,612,344.62	14,241,660.71
研发费用		5,658,753.54	7,035,600.21
财务费用		-936,118.40	683,320.24
其中：利息费用		59,721.39	1,012,714.01
利息收入		246,750.64	55,757.13
加：其他收益		3,735,935.77	3,012,156.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、（五）	-1,151,917.66	-988,910.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,151,917.66	-882,725.94

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-723,651.35	-277,642.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-30,466.22	-1,464,436.51
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-263,061.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,587,099.75	38,276,159.78
加：营业外收入		43,110.60	587,653.57
减：营业外支出		348,028.53	3,102.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,282,181.82	38,860,711.14
减：所得税费用		2,605,571.70	5,119,950.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,676,610.12	33,740,761.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,676,610.12	33,740,761.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,676,610.12	33,740,761.09
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
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		77,795,980.71	101,325,526.22
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		564,839.77	996,586.82
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	5,542,195.36	3,779,597.39
经营活动现金流入小计		83,903,015.84	106,101,710.43
购买商品、接受劳务支付的现金		7,797,292.17	44,949,332.28
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,116,642.14	29,343,294.13
支付的各项税费		9,538,248.33	12,584,243.11
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十八）	10,079,695.44	6,256,757.45
经营活动现金流出小计		54,531,878.08	93,133,626.97
经营活动产生的现金流量净额		29,371,137.76	12,968,083.46
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		10,596.00	229,263.00
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	五、（四十八）	185,000.00	
投资活动现金流入小计		195,596.00	229,263.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,979,186.97	16,698,013.94
投资支付的现金			2,450,000.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十八)	379,574.40	
投资活动现金流出小计		10,358,761.37	19,148,013.94
投资活动产生的现金流量净额		-10,163,165.37	-18,918,750.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,580,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			28,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			74,380,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,526,648.26	6,259,068.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十八)	1,097,402.02	2,069,250.00
筹资活动现金流出小计		13,424,050.28	77,328,318.46
筹资活动产生的现金流量净额		-13,424,050.28	-2,948,318.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		656,795.28	376,767.58
五、现金及现金等价物净增加额		6,440,717.39	-8,522,218.36
加：期初现金及现金等价物余额		10,168,308.50	18,690,526.86
六、期末现金及现金等价物余额		16,609,025.89	10,168,308.50

法定代表人：周骏

主管会计工作负责人：戴志刚

会计机构负责人：蔺治国

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
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		77,128,980.71	100,249,399.03
收到的税费返还		564,839.77	996,586.82
收到其他与经营活动有关的现金		5,437,676.90	3,778,662.00
经营活动现金流入小计		83,131,497.38	105,024,647.85
购买商品、接受劳务支付的现金		7,340,403.43	43,696,447.42
支付给职工以及为职工支付的现金		26,889,177.46	28,095,770.10
支付的各项税费		9,408,000.76	12,532,441.10
支付其他与经营活动有关的现金		10,499,069.55	8,317,735.27
经营活动现金流出小计		54,136,651.20	92,642,393.89
经营活动产生的现金流量净额		28,994,846.18	12,382,253.96

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		10,596.00	229,263.00
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		185,000.00	
投资活动现金流入小计		195,596.00	229,263.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,901,786.97	15,987,997.62
投资支付的现金			2,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		284,574.40	
投资活动现金流出小计		10,186,361.37	18,837,997.62
投资活动产生的现金流量净额		-9,990,765.37	-18,608,734.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			45,380,000.00
取得借款收到的现金			28,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			74,180,000.00
偿还债务支付的现金		5,800,000.00	69,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,526,648.26	6,259,068.46
支付其他与筹资活动有关的现金		1,097,402.02	2,069,250.00
筹资活动现金流出小计		13,424,050.28	77,328,318.46
筹资活动产生的现金流量净额		-13,424,050.28	-3,148,318.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		656,795.28	376,767.58
五、现金及现金等价物净增加额		6,236,825.81	-8,998,031.54
加：期初现金及现金等价物余额		9,664,736.62	18,662,768.16
六、期末现金及现金等价物余额		15,901,562.43	9,664,736.62

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	77,057,830.00				66,408,178.74			48,875.77	10,840,671.96		75,053,399.79	575,054.23	229,984,010.49
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	77,057,830.00				66,408,178.74			48,875.77	10,840,671.96		75,053,399.79	575,054.23	229,984,010.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								291,089.98	1,808,895.70		9,511,978.59	-217,224.31	11,394,739.96
（一）综合收益总额											17,485,500.69	-217,224.31	17,268,276.38
（二）所有者投入和减少资本													

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							1,808,895.70	-7,973,522.10			-6,164,626.40	
1. 提取盈余公积							1,808,895.70	-1,808,895.70				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配								-6,164,626.40			-6,164,626.40	
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							291,089.98				291,089.98	
1. 本期提取							2,818,678.32				2,818,678.32	
2. 本期使用							2,527,588.34				2,527,588.34	
(六) 其他												
四、本年年末余额	77,057,830.00				66,408,178.74		339,965.75	12,649,567.66		84,565,378.38	357,829.92	241,378,750.45

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	65,712,830.00				31,428,244.75				7,466,595.85		49,519,914.31	594,199.20	154,721,784.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	65,712,830.00				31,428,244.75				7,466,595.85		49,519,914.31	594,199.20	154,721,784.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”	11,345,000.00				34,979,933.99			48,875.77	3,374,076.11		25,533,485.48	-19,144.97	75,262,226.38

号填列)												
(一) 综合收益总额										33,531,031.39	-219,144.97	33,311,886.42
(二) 所有者投入和减少资本	11,345,000.00			33,586,759.91							200,000.00	45,131,759.91
1. 股东投入的普通股	11,345,000.00			33,586,759.91							200,000.00	45,131,759.91
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							3,374,076.11		-7,997,545.91			-4,623,469.80
1. 提取盈余公积							3,374,076.11		-3,374,076.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-4,623,469.80			-4,623,469.80
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							48,875.77					48,875.77
1. 本期提取							2,736,263.52					2,736,263.52
2. 本期使用							2,687,387.75					2,687,387.75
(六) 其他					1,393,174.08							1,393,174.08
四、本年期末余额	77,057,830.00				66,408,178.74		48,875.77	10,840,671.96		75,053,399.79	575,054.23	229,984,010.49

法定代表人：周骏

主管会计工作负责人：戴志刚

会计机构负责人：蔺治国

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	77,057,830.00				66,408,178.74			48,875.77	10,840,671.96		75,994,767.64	230,350,324.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他											
二、本年期初余额	77,057,830.00			66,408,178.74			48,875.77	10,840,671.96		75,994,767.64	230,350,324.11
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							291,089.98	1,767,661.01		9,744,322.71	11,803,073.70
(一)综合收益总额										17,676,610.12	17,676,610.12
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								1,767,661.01		-7,932,287.41	-6,164,626.40
1. 提取盈余公积								1,767,661.01		-1,767,661.01	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,164,626.40	-6,164,626.40
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								291,089.98				291,089.98
1. 本期提取								2,818,678.32				2,818,678.32
2. 本期使用								2,527,588.34				2,527,588.34
（六）其他												
四、本年期末余额	77,057,830.00				66,408,178.74			339,965.75	12,608,332.97		85,739,090.35	242,153,397.81

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	65,712,830.00				31,428,244.75				7,466,595.85		50,251,552.46	154,859,223.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	65,712,830.00				31,428,244.75				7,466,595.85		50,251,552.46	154,859,223.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	11,345,000.00				34,979,933.99			48,875.77	3,374,076.11		25,743,215.18	75,491,101.05
（一）综合收益总额											33,740,761.09	33,740,761.09
（二）所有者投入和减少	11,345,000.00				33,586,759.91							44,931,759.91

资本												
1. 股东投入的普通股	11,345,000.00				33,586,759.91							44,931,759.91
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								3,374,076.11	-7,997,545.91			-4,623,469.80
1. 提取盈余公积								3,374,076.11	-3,374,076.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-4,623,469.80		-4,623,469.80
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								48,875.77				48,875.77

1. 本期提取							2,736,263.52				2,736,263.52
2. 本期使用							2,687,387.75				2,687,387.75
(六) 其他				1,393,174.08							1,393,174.08
四、本期末余额	77,057,830.00			66,408,178.74			48,875.77	10,840,671.96		75,994,767.64	230,350,324.11

内蒙古圣氏化学股份有限公司

二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

内蒙古圣氏化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于 2007 年 1 月 24 日在内蒙古自治区阿拉善盟工商行政管理局注册成立, 前身为内蒙古圣氏化学有限公司。2016 年 12 月 6 日, 由原有限公司全体股东共同发起设立内蒙古圣氏化学股份有限公司。统一社会信用代码: 911529007971718506。2018 年 1 月 24 日, 本公司在全国中小企业股份转让系统公开转让, 证券简称: “圣氏化学”; 证券代码为: 872539; 转让方式: 集合竞价转让。所属行业为有机化学原料制造行业类。

截至 2024 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 7,705.783 万股, 注册资本为 77,057,830.00 元, 注册地: 内蒙古自治区阿拉善盟高新技术产业开发区乌斯太镇乌兰布和大道北。本公司实际从事的主要经营活动为: 3-氯-1,2-丙二醇制造、销售; 有机化学原料制造、销售(危险化学品、易制毒化学品除外); 3-氨基-1,2-丙二醇、氯甲基异丙基碳酸酯制造、销售; 进出口贸易。(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。)

本公司的母公司为江苏联环药业集团有限公司, 本公司的实际控制人为扬州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 11 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

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、(二十二)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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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) 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。

(八) 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。

(九) 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、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

组合名称	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据组合 1	信用等级较高银行承兑汇票	银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征,“6+9 银行”开具的银行承兑汇票。该组合预期信用损失率为 0%。
应收票据组合 2	一般信用等级银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征,其中非“6+9 银行”开具的银行承兑汇票。该组合预期信用损失率为 0%。
应收票据组合 3	商业承兑汇票	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。
应收账款组合 1	合并范围内关联方应收款项	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;该组合预期信用损失率为 0%。
应收账款组合 2	账龄组合	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,编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。
其他应收款组合 1	合并范围内关联方其他应收款项及其他等组合	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整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失;该组合预期信用损失率为 0%。
其他应收款组合 2	账龄组合	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,编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。

注:“6+9 银行”指:中国工商银行、中国农业银行、中国银行、中国建设银行、中国邮政储蓄银行、交通银行等 6 家国有大型商业银行和招商银行、浦发银行、中信银行、兴业银行、平安银行、光大银行、华夏银行、民生银行、浙商银行等 9 家上市股份制银行。

1) 应收账款及其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表:

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
1 年以内	3.00	3.00
1—2 年	10.00	10.00

账龄	应收账款预期信用损失率(%)	其他应收款预期信用损失率(%)
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

2) 应收款项融资依据组合计量预期信用损失的方法如下:

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	银行承兑汇票	预期信用损失率为0%

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) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为: 原材料、周转材料、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。

本公司按照组合计提存货跌价准备的，组合类别及确定依据以及不同类别存货可变现净值的确定依据如下：

存货组合类别	组合的确定依据	可变现净值的确定依据
库龄组合	库存时间	产品预期售价

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。

（十一）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、（九）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

（十二）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。

(十三) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5.00-50.00	3	1.94—19.40
机器设备	年限平均法	3.00-20.00	3	4.85-32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	3.00-10.00	3	9.70-32.33
办公设备及其他	年限平均法	3.00-10.00	3	9.70-32.33

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。

(十四) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	达到预定可使用状态；时点为完成竣工验收。
机器设备	达到预定可使用状态；时点为完成安装调试验收。

(十五) 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。

(十六) 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	直线法	0%	土地出让合同
水权	25	直线法	0%	平均使用年限
软件	5	直线法	0%	平均使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

报告期内公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 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，耗用材料指研发活动直接消耗的材料费用，折旧摊销费用指用于研发活动的仪器、设备及无形资产的折旧摊销费用。

5、 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。

6、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十七) 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。

(十八) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
生产线车间改造	直线法	受益期间
装修费	直线法	租赁期间

(十九) 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) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的,在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益:公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建

议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(二十一) 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。

(二十二) 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，属于在某一时间点履行履约义务：

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

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

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

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

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

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 国内销售业务

国内销售业务以发出货物并在货物运达对方签收确认时作为确认收入的时点

(2) 出口业务

国外销售业务以报关单出口并取得货运提单为确认收入的时点。

(二十三) 合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

(二十四) 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：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十五）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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十六) 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、（十七）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五万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 and 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、(九)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、(九)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、（二十二）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、（九）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、（九）金融工具”。

（二十七）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，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。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。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) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号, 以下简称“解释第 18 号”), 该解释自印发之日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定, 在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时, 应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定, 按确定的预计负债金额, 借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目, 贷记“预计负债”科目, 并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。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、 会计估计的变更

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%、9%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

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
内蒙古圣氏化学股份有限公司	15%
内蒙古百圣科技有限公司	5%
内蒙古圣氏化学品贸易有限公司	5%

(二) 税收优惠

2022 年 12 月 14 日, 本公司取得内蒙古科技厅、内蒙古财政厅、内蒙古税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号: GR202215000520), 自 2022 年至 2024 年, 公司继续减按 15.00% 的所得税税率征收企业所得税。

根据《财政部税务总局公告 2023 年第 6 号关于小微企业和个体工商户所得税优惠政

策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，子公司内蒙古百圣科技有限公司及内蒙古圣氏化学品贸易有限公司报告期内符合小微企业认定标准，企业所得税按以上政策执行。

内蒙古自治区党委、自治区人民政府印发《关于进一步支持民营经济高质量发展的若干措施》中规定：2022 年 9 月 27 日至 2025 年 12 月 31 日，年应纳税所得额小于 100 万元(含 100 万元) 的小型微利企业免征企业所得税地方分享部分。子公司内蒙古百圣科技有限公司及内蒙古圣氏化学品贸易有限公司报告期内符合小微企业认定标准且符合上述规定，企业所得税按以上政策执行。

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	16,609,025.89	10,168,308.50
其他货币资金		7,827,661.72
存放财务公司款项		
合计	16,609,025.89	17,995,970.22
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) 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	22,053,193.83	17,436,301.71
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计	22,053,193.83	17,436,301.71

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,053,193.83	100.00			22,053,193.83	17,436,301.71	100.00			17,436,301.71
其中：										
账龄组合	22,053,193.83	100.00			22,053,193.83	17,436,301.71	100.00			17,436,301.71
合计	22,053,193.83	100.00			22,053,193.83	17,436,301.71	100.00			17,436,301.71

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（%）
1年以内	22,053,193.83		
合计	22,053,193.83		

3、 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		16,626,901.26
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		16,626,901.26

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	48,857,234.50	48,994,392.88
1至2年	6,231,925.24	1,144,576.25
2至3年	674,436.34	
3至4年		
4至5年		
5年以上	98,502.39	98,502.39
小计	55,862,098.47	50,237,471.52
减：坏账准备	2,389,742.84	1,682,791.80
合计	53,472,355.63	48,554,679.72

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	79,502.39	0.14	79,502.39	100.00		79,502.39	0.16	79,502.39	100.00	
其中:										
单项计提	79,502.39	0.14	79,502.39	100.00		79,502.39	0.16	79,502.39	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	55,782,596.08	99.86	2,310,240.45	4.14	53,472,355.63	50,157,969.13	99.84	1,603,289.41	3.20	48,554,679.72
其中:										
账龄组合	55,782,596.08	0.86	2,310,240.45		53,472,355.63	50,157,969.13	99.84	1,603,289.41	3.20	48,554,679.72
合计	55,862,098.47	100.00	2,389,742.84		53,472,355.63	50,237,471.52	100.00	1,682,791.80		48,554,679.72

重要的按单项计提坏账准备的应收账款:

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
vibgyordrugs	19,902.39	19,902.39	100.00	与债务人终止往来失去联系	19,902.39	19,902.39
贵州玖美科技有限公司	56,750.00	56,750.00	100.00	与债务人终止往来失去联系	56,750.00	56,750.00
阜新睿光氟化学有限公司	2,850.00	2,850.00	100.00	与债务人终止往来失去联系	2,850.00	2,850.00
合计	79,502.39	79,502.39			79,502.39	79,502.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	48,857,234.50	1,465,717.03	3.00
1至2年	6,231,925.24	623,192.52	10.00
2至3年	674,436.34	202,330.90	30.00
3至4年	-		
4至5年	-		
5年以上	19,000.00	19,000.00	100.00
合计	55,782,596.08	2,310,240.45	

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	
坏账准备	1,682,791.80	706,951.04				2,389,742.84
合计	1,682,791.80	706,951.04				2,389,742.84

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同 资产减值准备期末余额
BLUE JET HEALTHCARE LIMITED	11,986,657.00		11,986,657.00	21.00	359,599.71
浙江台州海神制药有限公司	6,475,000.00		6,475,000.00	12.00	194,250.00
上海隆晟化工有限公司	5,800,000.00		5,800,000.00	10.00	580,000.00
三友公司	4,735,218.67		4,735,218.67	8.00	142,056.56
DECCAN FINE CHEMICALS(INDIA)PRIVATE LIMITED	3,804,460.70		3,804,460.70	7.00	114,133.82
合计	32,801,336.37		32,801,336.37	58.00	1,390,040.09

注：三友公司包括内蒙古三友化学有限公司和扬州三友合成化工有限公司

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	3,161,527.83	15,426,560.55
合计	3,161,527.83	15,426,560.55

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	15,426,560.55	41,737,814.13	54,002,846.85		3,161,527.83	
合计	15,426,560.55	41,737,814.13	54,002,846.85		3,161,527.83	

3、 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	14,345,806.27	
合计	14,345,806.27	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	346,726.96	100.00	395,858.58	98.94
1至2年			4,253.25	1.06
2至3年				
3年以上				
合计	346,726.96	100.00	400,111.83	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中盐吉兰泰氯碱化工有限公司	107,200.00	30.92
内蒙古能源发电投资集团有限公司乌斯太热电厂	56,289.96	16.23
内蒙古电力(集团)有限责任公司阿拉善电业局	73,658.18	21.24
山东鲁中化工设备有限公司	47,250.00	13.63
内蒙古科信科技创新推广有限公司	23,584.91	6.80
合计	307,983.05	88.82

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	341,199.41	2,084,133.99
合计	341,199.41	2,084,133.99

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	305,342.67	249,495.19
1至2年	6,230.07	1,018,028.50
2至3年	20,628.50	600,140.00
3至4年	49,940.00	246,000.00
4至5年		
5年以上	4,600.00	4,600.00
小计	386,741.24	2,118,263.69
减：坏账准备	45,541.83	34,129.70
合计	341,199.41	2,084,133.99

(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 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	386,741.24	100.00	45,541.83	11.78	341,199.41	2,118,263.69	100.00	34,129.70	1.61	2,084,133.99
其中：										
账龄组合	386,741.24	100.00	45,541.83	9.95	341,199.41	334,663.69	15.80	34,129.70	10.20	300,533.99
其他						1,783,600.00	84.20			1,783,600.00
合计	386,741.24	100.00	45,541.83		341,199.41	2,118,263.69	100.00	34,129.70		2,084,133.99

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	305,342.67	9,160.28	3.00
1 至 2 年	6,230.07	623.01	10.00
2 至 3 年	20,628.50	6,188.55	30.00
3 至 4 年	49,940.00	24,970.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	4,600.00	4,600.00	100.00
合计	386,741.24	45,541.84	

(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	
坏账准备	34,129.70	11,412.13				45,541.83
合计	34,129.70	11,412.13				45,541.83

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	149,540.00	99,540.00
员工备用金	31,858.57	35,858.57
代职工代扣代缴社保、公积金	203,042.67	199,265.12
其他	2,300.00	1,783,600.00
合计	386,741.24	2,118,263.69

(5) 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
代扣代缴社保公积金	代职工代扣代缴社保、公积金	203,042.67	1年以内	52.50	6,091.28
江苏联环药业集团有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	12.93	1,500.00
白银隆鹏化学科技有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	7.76	900.00
阿拉善盟正合建设有限公司	押金及保证金	20,000.00	2-3年	5.17	6,000.00
靳鹏	备用金	20,000.00	1年以内	5.17	600.00
合计		323,042.67		83.53	15,091.28

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,202,685.26		2,202,685.26	1,355,696.37		1,355,696.37
在途物资						
周转材料	2,761,587.44		2,761,587.44	3,366,357.45		3,366,357.45
委托加工物资						
在产品	11,946,143.66		11,946,143.66	11,277,675.50		11,277,675.50
库存商品	23,622,054.36	30,466.22	23,591,588.14	22,922,150.18	331,610.72	22,590,539.46
发出商品	3,876,720.99		3,876,720.99	1,832,769.44		1,832,769.44
合计	44,409,191.71	30,466.22	44,378,725.49	40,754,648.94	331,610.72	40,423,038.22

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额	
		计提	其他
库存商品	331,610.72	30,466.22	
合计	331,610.72	30,466.22	

(续表)

类别	本期减少金额		期末余额
	转回或转销	其他	
库存商品	331,610.72		30,466.22
合计	331,610.72		30,466.22

按组合计提跌价准备的存货：

组合	期末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
库龄组合	43,771,502.40	30,466.22	0.07
合计	43,771,502.40	30,466.22	

(续表)

组合	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	计提比例 (%)
库龄组合	40,754,648.94	331,610.72	0.81
合计	40,754,648.94	331,610.72	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税	540,327.15	522,389.17
IPO 中介机构费用		1,860,849.02
合计	540,327.15	2,383,238.19

(九) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
2. 联营企业												
内蒙古环圣科技有限公司	11,316,830.73				-1,151,917.66						10,164,913.07	
小计	11,316,830.73				-1,151,917.66						10,164,913.07	
合计	11,316,830.73				-1,151,917.66						10,164,913.07	

(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	109,487,787.32	103,835,647.45
固定资产清理		
合计	109,487,787.32	103,835,647.45

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	56,125,644.31	76,488,384.77	1,651,159.63	6,324,918.44	4,580,929.11	145,171,036.26
(2) 本期增加金额	4,129,215.07	12,770,143.07	7,610.62	934,065.30	13,329.13	17,854,363.19
—购置		1,537,036.20	7,610.62	934,065.30	13,329.13	2,492,041.25

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
—在建工程转入	4,129,215.07	11,233,106.87				15,362,321.94
—企业合并增加						
(3) 本期减少金额	657,724.67	2,247,886.13		226,645.12	2,008.54	3,134,264.46
—处置或报废	657,724.67	2,247,886.13		226,645.12	2,008.54	3,134,264.46
(4) 期末余额	59,597,134.71	87,010,641.71	1,658,770.25	7,032,338.62	4,592,249.70	159,891,134.99
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	9,841,932.66	24,336,461.22	928,088.29	3,817,666.75	2,411,239.89	41,335,388.81
(2) 本期增加金额	2,810,073.77	7,343,903.23	224,115.00	771,236.64	321,904.76	11,471,233.40
—计提	2,810,073.77	7,343,903.23	224,115.00	771,236.64	321,904.76	11,471,233.40
(3) 本期减少金额	251,579.50	1,930,483.51		219,263.25	1,948.28	2,403,274.54
—处置或报废	251,579.50	1,930,483.51		219,263.25	1,948.28	2,403,274.54
(4) 期末余额	12,400,426.93	29,749,880.94	1,152,203.29	4,369,640.14	2,731,196.37	50,403,347.67
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	47,196,707.78	57,260,760.77	506,566.96	2,662,698.48	1,861,053.33	109,487,787.32
(2) 上年年末账面价值	46,283,711.65	52,151,923.55	723,071.34	2,507,251.69	2,169,689.22	103,835,647.45

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	6,153,121.58	正在办理

(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	6,098,992.43		6,098,992.43	4,160,256.31		4,160,256.31
工程物资	2,041,698.83		2,041,698.83	2,483,267.66		2,483,267.66
合计	8,140,691.26		8,140,691.26	6,643,523.97		6,643,523.97

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
废水处理系统改造工程	3,297,343.45		3,297,343.45			
联产项目	133,022.25		133,022.25	4,160,256.31		4,160,256.31
318 项目	786,337.49		786,337.49			
8000T 精细化学品建设项目	1,693,609.99		1,693,609.99			
年产 1500 吨 CPD 产品项目	117,924.53		117,924.53			
雨水收集池及雨水管网建设项目	70,754.72		70,754.72			
合计	6,098,992.43		6,098,992.43	4,160,256.31		4,160,256.31

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
联产项目	14,500,000.00	4,160,256.31	9,953,262.88	14,007,143.04		106,376.15
废水处理系统改造工程	3,500,000.00		3,297,343.45			3,297,343.45
8000T 精细化学品建设项目	260,000,000.00		1,693,609.99			1,693,609.99
合计		4,160,256.31	14,944,216.32	14,007,143.04		5,097,329.59

(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	876,258.50	876,258.50
(2) 本期增加金额	130,574.26	130,574.26
—新增租赁	130,574.26	130,574.26
—企业合并增加		
—重估调整		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,006,832.76	1,006,832.76
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	316,426.68	316,426.68
(2) 本期增加金额	282,878.53	282,878.53
—计提	282,878.53	282,878.53
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	599,305.21	599,305.21
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	407,527.55	407,527.55
(2) 上年年末账面价值	559,831.82	559,831.82

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	水权	软件	合集
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	17,008,173.70	1,092,452.83	37,811.97	18,138,438.50
(2) 本期增加金额			99,009.90	99,009.90
—购置			99,009.90	99,009.90
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	17,008,173.70	1,092,452.83	136,821.87	18,237,448.40
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	2,152,604.72	23,012.55	37,811.97	2,213,429.24
(2) 本期增加金额	402,211.96	43,698.11	1,650.15	447,560.22
—计提	402,211.96	43,698.11	1,650.15	447,560.22
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	2,554,816.68	66,710.66	39,462.12	2,660,989.46
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				

项目	土地使用权	水权	软件	合集
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	14,453,357.02	1,025,742.17	97,359.76	15,576,458.94
(2) 上年年末账面价值	14,855,568.98	1,069,440.28		15,925,009.26

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保温工程	19,849.60		19,849.60		
零星工程	891,967.48	734,597.46	663,708.28		962,856.66
水池及管道	22,728.15		12,242.72		10,485.43
装修工程	3,275,379.69		344,776.81		2,930,602.88
其他	1,446,166.03	176,471.92	578,972.73		1,043,665.22
合计	5,656,090.95	911,069.38	1,619,550.13		4,947,610.20

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,466.22	4,569.93	331,610.72	49,741.61
租赁	438,000.00	65,700.00	572,567.69	85,885.15
递延收益	4,400,694.64	660,104.20	4,796,927.96	719,539.19

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
信用减值损失	2,435,284.67	362,824.49	1,716,921.50	254,435.44
合计	7,304,445.53	1,093,198.62	7,418,027.87	1,109,601.39

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
租赁	407,527.55	61,129.13	559,831.82	83,974.77
合计	407,527.55	61,129.13	559,831.82	83,974.77

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	61,129.13	1,032,069.49	83,974.77	1,025,626.62
递延所得税负债			83,974.77	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
设备款	40,250.00		40,250.00	909,311.15		909,311.15
工程款	2,876.11		2,876.11	2,876.11		2,876.11
合计	43,126.11		43,126.11	912,187.26		912,187.26

(十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金					7,827,661.72	7,827,661.72	保证金	票据保证金
应收票据	16,626,901.26	16,626,901.26	已背书	背书未终止确认	8,236,301.71	8,236,301.71	已背书	背书未终止确认
固定资产					10,493,607.14	10,493,607.14	抵押	借款抵押
无形资产					3,118,758.90	3,118,758.90	抵押	借款抵押
合计	16,626,901.26	16,626,901.26			26,557,570.57	26,557,570.57		

(十八) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		1,000,000.00
抵押借款		4,800,000.00
借款利息		6,673.33
合计		5,806,673.33

(十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		7,827,661.72
财务公司承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		7,827,661.72

(二十) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	18,674,410.77	18,546,921.75
1-2 年	1,028,110.79	4,740,550.32
2-3 年	802,817.64	103,008.20
3 年以上	515,612.76	439,499.56
合计	21,020,951.96	23,829,979.83

(二十一) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	151,692.82	71,804.87
合计	151,692.82	71,804.87

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	5,885,756.97	23,604,833.05	24,006,505.51	5,484,084.51
离职后福利-设定提存计划		2,896,285.47	2,896,285.47	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	5,885,756.97	26,501,118.52	26,902,790.98	5,484,084.51

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	5,851,840.36	19,938,863.17	20,339,528.05	5,451,175.48
(2) 职工福利费		1,413,626.74	1,413,626.74	
(3) 社会保险费		1,453,538.02	1,453,538.02	
其中：医疗保险费		1,226,990.68	1,226,990.68	
工伤保险费		226,547.34	226,547.34	
生育保险费				
(4) 住房公积金		393,320.00	393,280.00	40.00
(5) 工会经费和职工教育经费	33,916.61	405,485.12	406,532.70	32,869.03
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	5,885,756.97	23,604,833.05	24,006,505.51	5,484,084.51

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		2,808,512.32	2,808,512.32	
失业保险费		87,773.15	87,773.15	
企业年金缴费				
合计		2,896,285.47	2,896,285.47	

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	26,895.44	226,629.60
企业所得税	616,593.54	2,389,422.77
城市维护建设税	22,805.90	33,067.46
教育费附加	13,683.54	19,840.48
地方教育费附加	9,122.36	13,226.98
印花税	22,803.22	34,081.42
其他	2,599.96	3,520.99
合计	714,503.96	2,719,789.70

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	910,144.17	1,127,556.92
合计	910,144.17	1,127,556.92

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
借款		319,452.06
安全风险抵押金	762,040.00	727,200.00
报销费用	6,033.60	18,510.63
其他	142,070.57	62,394.23
合计	910,144.17	1,127,556.92

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债		282,984.36
合计		282,984.36

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
背书未到期票据	16,626,901.26	8,245,636.34
待转销项税	15,542.36	
合计	16,642,443.62	8,245,636.34

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债		295,000.00
减：未确认融资费用		12,015.65
小计		282,984.35
一年内到期的非流动负债		282,984.35
合计		

(二十八) 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	4,796,927.96		396,233.32	4,400,694.64	与资产相关
合计	4,796,927.96		396,233.32	4,400,694.64	

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	77,057,830.00						77,057,830.00

(三十) 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)	65,015,004.66			65,015,004.66
其他资本公积	1,393,174.08			1,393,174.08
合计	66,408,178.74			66,408,178.74

(三十一) 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	48,875.77	2,818,678.32	2,527,588.34	339,965.75

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	48,875.77	2,818,678.32	2,527,588.34	339,965.75

(三十二) 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	10,840,671.96	1,808,895.70		12,649,567.66
合计	10,840,671.96	1,808,895.70		12,649,567.66

(三十三) 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	75,053,399.79	49,519,914.31
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	75,053,399.79	49,519,914.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,485,500.69	33,531,031.39
减：提取法定盈余公积	1,808,895.70	3,374,076.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,164,626.40	4,623,469.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	84,565,378.38	75,053,399.79

《内蒙古圣氏化学股份有限公司 2023 年年度股东大会决议公告》：（二十四）审议通过《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》：公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润由股票发行后的所有新老股东按持股比例共同享有。

(三十四) 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	139,439,530.68	95,201,309.47	166,092,630.66	101,753,117.57
其他业务	25,327.47	305,338.36	20,191.09	18,979.62
合计	139,464,858.15	95,506,647.83	166,112,821.75	101,772,097.19

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	139,464,858.15	166,112,821.75
租赁收入		
合计	139,464,858.15	166,112,821.75

2、 营业收入的分解信息

本期客户合同产生的收入情况如下：

按境内外分类	营业收入
境内销售	96,076,182.98
境外销售	43,388,675.17
合计	139,464,858.15

(三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	334,937.02	486,461.90
教育费附加	200,962.19	291,877.14
地方教育附加	133,974.79	194,584.77
印花税	71,366.01	96,521.75
城镇土地使用税	520,720.80	520,720.80
房产税	352,109.99	351,014.10
水利建设基金	33,690.93	48,760.31
其他	15,205.91	14,277.55
合计	1,662,967.64	2,004,218.32

(三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	800,641.00	970,508.45
差旅费	148,587.46	92,364.31
市场开发费	71,238.38	187,263.97
业务招待费	32,752.45	22,877.41
折旧费	282,878.53	293,871.65
出口信用保险费	61,859.14	72,205.16
其他	471,535.41	143,775.02
合计	1,869,492.37	1,782,865.97

(三十七) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,454,724.13	8,016,022.77
日常营运费	2,284,131.53	1,737,256.79
折旧与摊销	2,458,690.45	1,970,952.76
机物料消耗	45,295.60	65,617.43
差旅费	169,923.84	189,380.91
招待费	210,288.34	223,804.21
交通费	190,405.18	406,896.49
中介费	4,328,523.58	2,219,695.33
其他	202,527.93	138,008.84

项目	本期金额	上期金额
合计	17,344,510.58	14,967,635.53

(三十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	65,914.79	1,017,646.82
其中：租赁负债利息费用	24,441.38	24,589.73
减：利息收入	247,339.26	56,081.44
汇兑损益	-817,011.74	-348,316.07
手续费	68,363.42	75,229.33
合计	-930,072.79	688,478.64

(三十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,367,024.64	2,633,905.15
进项税加计抵减	365,885.63	373,815.88
代扣个人所得税手续费	6,689.06	5,011.78
合计	3,739,599.33	3,012,732.81

(四十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,151,917.66	-882,725.94
票据贴现		-106,184.14
合计	-1,151,917.66	-988,910.08

(四十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	706,951.04	399,689.92
其他应收款坏账损失	11,412.13	-100,577.60
合计	718,363.17	299,112.32

(四十二) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	30,466.22	1,464,436.51
合计	30,466.22	1,464,436.51

(四十三) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损益		-263,061.85	
合计		-263,061.85	

(四十四) 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
废旧物资处置	36,012.39	12,642.48	36,012.39
其他	7,098.21	575,011.09	7,098.21
合计	43,110.60	587,653.57	43,110.60

(四十五) 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
捐款支出	3,000.00	3,100.00	3,000.00
滞纳金、罚款	184,042.66	2.21	184,042.66
其他	160,985.87		160,985.87
合计	348,028.53	3,102.21	348,028.53

(四十六) 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	2,624,659.82	5,168,389.34
递延所得税费用	-6,442.87	-36,586.46
合计	2,618,216.95	5,131,802.88

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	19,886,493.33
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	2,982,974.00
子公司适用不同税率的影响	47,482.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	190,850.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	685,142.56
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	-1,288,232.53
所得税费用	2,618,216.95

(四十七) 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	17,485,500.69	33,531,031.39
本公司发行在外普通股的加权平均数	77,057,830.00	75,166,996.67
基本每股收益	0.23	0.44
其中：持续经营基本每股收益	0.23	0.44
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	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）	17,485,500.69	33,531,031.39
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	77,057,830.00	75,166,996.67
稀释每股收益	0.23	0.44
其中：持续经营稀释每股收益	0.23	0.44
终止经营稀释每股收益		

(四十八) 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
利息收入	102,267.64	56,081.44
保证金及押金	220,000.00	35,000.00
政府补助	3,339,702.45	2,389,171.83
其他	1,880,225.27	1,299,344.12
合计	5,542,195.36	3,779,597.39

(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
金融机构手续费	68,109.02	22,597.33
支付的期间费用	10,009,925.63	5,946,657.91
其他	1,660.79	287,502.21
合计	10,079,695.44	6,256,757.45

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
收到投标保证金	185,000.00	
合计	185,000.00	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退还投标保证金	60,000.00	
联产项目配套费	319,574.40	
合计	379,574.40	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 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
定增中介机构费		220,000.00
IPO 中介机构费	775,852.02	1,495,000.00
租赁费	321,550.00	354,250.00
合计	1,097,402.02	2,069,250.00

(四十九) 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	17,268,276.38	33,311,886.42
加：信用减值损失	718,363.17	299,112.32
资产减值准备	30,466.22	1,464,436.51
固定资产折旧	11,471,233.40	10,542,287.32
油气资产折耗		
使用权资产折旧	282,878.53	292,086.17
无形资产摊销	447,560.22	411,941.49
长期待摊费用摊销	1,619,550.13	1,234,428.45
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）		263,061.85
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-36,012.39	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-751,096.95	-993,057.10
投资损失（收益以“—”号填列）	1,151,917.66	988,910.08
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-6,442.87	-36,586.46
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,654,542.77	-2,120,168.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,651,332.01	-4,186,164.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,131,430.53	-28,504,090.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,371,137.76	12,968,083.46
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	16,609,025.89	10,168,308.50
减：现金的期初余额	10,168,308.50	18,690,526.86
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	6,440,717.39	-8,522,218.36

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	16,609,025.89	10,168,308.50
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	16,609,025.89	10,168,308.50
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	16,609,025.89	10,168,308.50
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		

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
其他货币资金		7,827,661.72	票据保证金，使用受限
合计		7,827,661.72	

(五十) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			9,616,719.01
其中：美元	1,337,810.78	7.19	9,616,719.01
应收账款			9,308,155.50
其中：美元	1,294,885.58	7.19	9,308,155.50

(五十一) 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	24,441.38	24,589.73
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		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	321,550.00	354,250.00
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 研发支出

(一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,272,158.33	2,981,245.33
材料投入	1,501,979.84	2,584,272.33
折旧费	817,276.36	781,594.11
委托研发		584,000.00
其他	67,339.01	104,488.44
合计	5,658,753.54	7,035,600.21
其中：费用化研发支出	5,658,753.54	7,035,600.21
资本化研发支出		

七、 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	
内蒙古百圣科技有限公司	500 万人民币	阿拉善盟高新技术产业开发区	阿拉善盟高新技术产业开发区	国有控股	55.00		设立
内蒙古圣氏化学品贸易有限公司	300 万人民币	阿拉善盟高新技术产业开发区	阿拉善盟高新技术产业开发区	国有控股	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
内蒙古环圣科技有限公司	内蒙古自治区阿拉善盟高新技术产业开发区乌兰布和工业园区	内蒙古自治区阿拉善盟高新技术产业开发区乌兰布和工业园区	国有控股	24.33		权益法核算	否

2、重要联营企业的主要财务信息

内蒙古环圣科技有限公司	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
流动资产	5,515,512.08	18,024,190.35
非流动资产	97,385,004.47	87,662,736.25
资产合计	102,900,516.55	105,686,926.60
流动负债	19,543,415.69	25,131,205.10
非流动负债	41,571,879.13	34,035,943.00
负债合计	61,115,294.82	59,167,148.10
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	41,785,221.73	46,519,778.50
按持股比例计算的净资产份额	10,164,913.07	11,316,830.73
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	10,164,913.07	11,316,830.73
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润	-4,734,556.77	-3,628,596.73
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-4,734,556.77	-3,628,596.73
本期收到的来自合营企业的股利		

八、 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	
土地补贴收益	2,877,000.00	96,233.32	96,233.32	其他收益
科技兴蒙专项资金	3,000,000.00	300,000.00	150,000.00	其他收益
合计	5,877,000.00	396,233.32	246,233.32	

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
科技创新资金	48,000.00	60,000.00	34,000.00
外经贸专项发展基金	1,900,000.00	1,600,000.00	100,000.00
稳岗补贴	213,057.88	101,791.32	91,450.20
就业补贴	272,821.63		12,221.63
企业吸纳高校毕业生社会保险补贴	500,000.00		500,000.00
盟金融办拨付上市奖励资金	1,000,000.00		1,000,000.00
自治区上市补贴资金	550,000.00		550,000.00
盟级科技专项资金	100,000.00		100,000.00
盟级科技专项资金	200,000.00	200,000.00	
新三板创新层奖补资金	1,000,000.00	1,000,000.00	
第六届进博会采购商补贴	3,000.00	3,000.00	
2024年一次性扩岗补助	6,000.00	6,000.00	
合计	5,792,879.51	2,970,791.32	2,387,671.83

九、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）。

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。

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。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

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

(2) 汇率风险

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

(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、 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(%)
江苏联环药业集团有限公司	扬州市	国有企业	4 亿元	36.5	36.5

本公司的母公司情况的说明：

江苏联环药业集团有限公司成立于 1990 年 7 月 28 日。公司统一社会信用代码为 913210031407144511。

截至 2024 年 12 月 31 日止，注册资本为 40,000.00 万元，注册地：扬州市广陵区文峰路 21 号。本公司主要经营活动为：许可项目：保健食品销售；药品生产；药品零售；药品进出口；医护人员防护用品生产（Ⅱ类医疗器械）；药品批发；兽药经营；化妆品生产；兽药生产；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：专用化学产品销售（不含危险化学品）；专用化学产品制造（不含危险化学品）；化工产品生产（不含许可类化工产品）；化工产品销售（不含许可类化工产品）；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；中医养生保健服务（非医疗）；医护人员防护用品批发；第一类医疗器械生产；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养生保健服务（非医疗）；化妆品零售；化妆品批发；环保咨询服务；环境保护专用设备销售；环境应急治理服务；医护人员防护用品生产（Ⅰ类医疗器械）（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

本公司最终控制方是：扬州市人民政府国有资产监督管理委员会

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
内蒙古环圣科技有限公司	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
公司董监高	公司董事、监事、高管
扬州市人民政府国有资产监督管理委员会	最终控制方
江苏联环健康产业管理发展有限公司	同受母公司控制
江苏联环健康大药房连锁有限公司	同受母公司控制
江苏联环科创发展有限公司	同受母公司控制
扬州颐和堂医疗有限公司	同受母公司控制
江苏联环玛俪妇产医院有限公司	同受母公司控制
南京联方中药科技有限公司	同受母公司控制
江苏联环医疗科技有限公司	同受母公司控制
扬州联通医药设备有限公司	同受母公司控制
扬州联安建筑工程有限公司	同受母公司控制
江苏联阳医药投资有限公司	同受母公司控制
普林斯（淮安）新材料有限公司	同受母公司控制
内蒙古环圣科技有限公司	同受母公司控制
扬州扬大联环药业基因工程有限公司	同受母公司控制
扬州联润医疗器械有限公司	同受母公司控制
扬州可易生物科技有限公司	同受母公司控制
扬州可妍生物科技有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
扬州可润质量技术服务有限公司	同受母公司控制
江苏联环颐和堂中药有限公司	同受母公司控制
扬州市联晟东舜科技有限公司	同受母公司控制
江苏联环颐和堂医药有限公司	同受母公司控制
扬州市欧华迪卫生洗涤有限公司	同受母公司控制
江苏华天宝药业有限公司	同受母公司控制
普林斯（安庆）医药科技有限公司	同受母公司控制
江苏斯德瑞克化工有限公司	同受母公司控制
扬州联诺美容美发有限公司	同受母公司控制
江苏联环药业股份有限公司	同受母公司控制
江苏联环生物医药有限公司	同受母公司控制
扬州制药有限公司	同受母公司控制
联环药业（安庆）有限公司	同受母公司控制
扬州联环投资有限公司	同受母公司控制
扬州联扬新能源有限公司	同受母公司控制
南京联智医药科技有限公司	同受母公司控制
南京帝易医药科技有限公司	同受母公司控制
扬州联环医药营销有限公司	同受母公司控制
扬州联邮医疗有限公司	同受母公司控制
联环医药（高邮）有限公司	同受母公司控制
江苏联晟医疗器械有限公司	同受母公司控制
扬州联环医药投资合伙企业（有限合伙）	同受母公司控制
联环（南京）医疗科技有限公司	同受母公司控制
江苏联环智慧医疗有限公司	同受母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
联环（宿迁）医药有限公司	同受母公司控制
成都亚中生物制药有限责任公司	同受母公司控制
江苏联环积佳科技有限公司	同受母公司控制
阿拉善盟满都利投资管理合伙企业（有限合伙）	圣氏化学持股 5%以上股东戴志刚持有 16.4516%出资份额并担任执行事务合伙人的企业
镇江林克电子有限公司	圣氏化学持股 5%以上股东戴志刚担任董事、戴志刚之姐戴红霞持股 100%的企业
泰兴市洪大居家用品有限公司	圣氏化学持股 5%以上股东戴志刚之姐戴云霞持股 99.00%并担任执行董事兼总经理、戴志刚之姐配偶洪伟持股 1%的企业
泰兴市金辉玻璃有限公司	圣氏化学持股 5%以上股东戴志刚之姐戴云霞持股 40.00%、戴志刚之姐配偶奚有才持股 30%并担任执行董事的企业
扬州三友合成化工有限公司	截至 2024 年 11 月 29 日前由圣氏化学持股 5%以上股东李明成持股 25%，2023 年 11 月 29 日李明成已将代持的 2.92%股份解除代持，持股比例已低于 5%
内蒙古三友化学有限公司	截至 2024 年 11 月 29 日前由圣氏化学持股 5%以上股东李明成持股 17%并担任法人，2023 年 11 月 29 日李明成已将代持的 2.92%股份解除代持，持股比例已低于 5%

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
扬州联通医药设备有限公司	设备款	214,159.29	5,000,000.00	否	1,004,119.47
扬州市普林斯医药科技有限公司	服务费		3,000,000.00	否	584,000.00
扬州联安建筑工程有限公司	库房建造费	1,185,132.74	5,000,000.00	否	

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
三友公司	销货款	15,300,353.98	19,183,494.87
扬州市普林斯医药科技有限公司	销货款	3,530.97	1,037,823.01

注：三友公司包括内蒙古三友化学有限公司和扬州三友合成化工有限公司

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏联环健康大药房连锁有限公司	房屋			321,550.00	24,441.38	130,574.26

(续表)

出租方名称	租赁资产种类	上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
江苏联环健康大药房连锁有限公司	房屋			354,250.00	24,589.73	

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
戴志刚	13,500,000.00	2023/2/28	2026/2/27	否

4、 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	1,620,152.18	2,539,136.59
合计	1,620,152.18	2,539,136.59

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	三友公司			3,658,518.09	109,755.54
	内蒙古环圣科技有限公司	1,330.00	39.90		
其他应收款					
	江苏联环药业集团有限公司	50,000.00	1,500.00	30,000.00	900.00

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	扬州联通医药设备有限公司	57,662.00	320,662.00
	江苏联环健康大药房连锁有限公司	438,000.00	321,550.00
其他应付款			
	江苏联环药业集团有限公司		319,452.06
	扬州联安建筑工程有限公司	20,000.00	

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款		319,452.06
合计		319,452.06

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

无

(二) 或有事项

1、 资产负债表日存在的重要或有事项

无

十二、 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。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0.70
拟分配每 10 股分红股（股）	
拟分配每 10 股转增数（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0.70
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	

利润分配方案：根据第三届董事会第九次会议通过的《内蒙古圣氏化学股份有限公司 2024 年度利润分配方案》，本公司拟以 2024 年 12 月 31 日总股本 77,057,830 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.70 元（含税），共计派发现金股利人民币 3,852,891.50 元（含税），如股权登记日应分配股数与该权益分派预案应分配股数不一致的，公司将维持分派比例不变，并相应调整分派总额。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

十四、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	48,742,234.50	48,493,152.75
1 至 2 年	6,231,925.24	1,940,087.10

账龄	期末余额	上年年末余额
2至3年	1,469,947.19	
3至4年		
4至5年		
5年以上	98,502.39	98,502.39
小计	56,542,609.32	50,531,742.24
减：坏账准备	2,386,292.84	1,667,754.60
合计	54,156,316.48	48,863,987.64

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	79,502.39	0.14	79,502.39	100.00			79,502.39	0.16	79,502.39	100.00
其中：										
单项计提	79,502.39		79,502.39				79,502.39	0.16	79,502.39	
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,463,106.93	99.86	2,306,790.45	4.09	54,156,316.48	50,452,239.85	99.84	1,588,252.21	3.15	48,863,987.64
其中：										
账龄组合	55,667,596.08		2,306,790.45		53,360,805.63	49,656,729.00	98.27	1,588,252.21	3.20	48,068,476.79
合并关联方	795,510.85				795,510.85	795,510.85	1.57			795,510.85
合计	56,542,609.32	100.00	2,386,292.84		54,156,316.48	50,531,742.24	100.00	1,667,754.60		48,863,987.64

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
vibgyordrugs	19,902.39	19,902.39	100.00	与债务人终止往来失去联系	19,902.39	19,902.39
贵州玖美科技有限公司	56,750.00	56,750.00	100.00	与债务人终止往来失去联系	56,750.00	56,750.00
阜新睿光氟化学有限公司	2,850.00	2,850.00	100.00	与债务人终止往来失去联系	2,850.00	2,850.00
合计	79,502.39	79,502.39			79,502.39	79,502.39

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	48,742,234.50	1,462,267.03	3.00
1 至 2 年	6,231,925.24	623,192.52	10.00
2 至 3 年	674,436.34	202,330.90	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上	19,000.00	19,000.00	100.00
合计	55,667,596.08	2,306,790.45	

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	
坏账准备	1,667,754.60	718,538.24				2,386,292.84
合计	1,667,754.60	718,538.24				2,386,292.84

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
BLUE JET HEALTHCARE LIMITED	11,986,657.00		11,986,657.00	21.00	359,599.71
浙江台州海神制药有限公司	6,360,000.00		6,360,000.00	11.00	190,800.00
上海隆晟化工有限公司	5,800,000.00		5,800,000.00	10.00	580,000.00
三友公司	4,735,218.67		4,735,218.67	8.00	142,056.56
DECCAN FINE CHEMICALS(INDIA)PRIVATE LIMITED	3,804,460.70		3,804,460.70	7.00	114,133.82
合计	32,686,336.37		32,686,336.37	57.00	1,386,590.09

注：三友公司包括内蒙古三友化学有限公司和扬州三友合成化工有限公司

(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	3,752,418.75	4,932,614.82
合计	3,752,418.75	4,932,614.82

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	847,002.58	3,132,725.14
1 至 2 年	2,894,239.60	1,002,400.00
2 至 3 年	15,000.00	570,200.00
3 至 4 年	20,000.00	246,000.00
4 至 5 年		
5 年以上	4,600.00	4,600.00
小计	3,780,842.18	4,955,925.14
减：坏账准备	28,423.43	23,310.32
合计	3,752,418.75	4,932,614.82

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,780,842.18	100.00	28,423.43	0.75	3,752,418.75
其中：					
账龄组合	346,044.44	10.00	28,423.43	8.21	317,621.01
合并内关联方	3,434,797.74	90.00			
其他					
合计	3,780,842.18	100.00	28,423.43		3,752,418.75

(续表)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,955,925.14	100.00	23,310.32	0.47	4,932,614.82
其中：					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	279,944.11	5.65	23,310.32	8.33	256,633.79
合并内关联方	2,892,381.03	58.36			
其他	1,783,600.00	35.99			1,783,600.00
合计	4,955,925.14	100.00	23,310.32		4,932,614.82

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	304,585.87	9,137.58	3.00
1 至 2 年	1,858.57	185.86	10.00
2 至 3 年	15,000.00	4,500.00	30.00
3 至 4 年	20,000.00	10,000.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	4,600.00	4,600.00	100.00
合计	346,044.44	28,423.43	

(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	
坏账准备	23,310.32	5,113.11				28,423.43
合计	23,310.32	5,113.11				28,423.43

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	119,600.00	69,600.00
员工备用金	21,858.57	15,858.57
代职工代扣代缴社保、公积金	202,285.87	194,485.54
合并内关联方往来款	3,434,797.74	2,892,381.03
其他	2,300.00	1,783,600.00
合计	3,780,842.18	4,955,925.14

(5) 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
内蒙古百圣科技有限公司	合并内关联方往来款	3,434,797.74	1年以内、1-2年	90.85%	
代扣代缴社保公积金	代职工代扣代缴社保、公积金	202,285.87	1年以内	5.35%	6,068.58
江苏联环药业集团有限公司	押金及保证金	50,000.00	1年以内	1.32%	1,500.00
白银隆鹏化学科技有限公司	押金及保证金	30,000.00	1年以内	0.79%	900.00
阿拉善盟正合建设有限公司	押金及保证金	20,000.00	3-4年	0.53%	10,000.00
合计		3,737,083.61		98.84%	18,468.58

(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	3,150,000.00		3,150,000.00	3,150,000.00		3,150,000.00
对联营、合营企业投资	10,164,913.07		10,164,913.07	11,316,830.73		11,316,830.73
合计	13,314,913.07		13,314,913.07	14,466,830.73		14,466,830.73

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		
内蒙古百圣科技有限公司	2,750,000.00					2,750,000.00		
内蒙古圣氏化学品贸易有限公司	400,000.00					400,000.00		
合计	3,150,000.00					3,150,000.00		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
2. 联营企业												
内蒙古环圣科技有限公司	11,316,830.73				-1,151,917.66						10,164,913.07	
小计	11,316,830.73				-1,151,917.66						10,164,913.07	
合计	11,316,830.73				-1,151,917.66						10,164,913.07	

(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	137,734,220.96	93,943,141.81	165,272,276.68	101,353,408.76
其他业务	128,550.78	305,338.36	102,404.65	18,979.62
合计	137,862,771.74	94,248,480.17	165,374,681.33	101,372,388.38

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	137,862,771.74	165,374,681.33
合计	137,862,771.74	165,374,681.33

本期客户合同产生的收入情况如下:

按销售境内外分类	本期金额
境内	94,474,096.57
境外	43,388,675.17
合计	137,862,771.74

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,151,917.66	-882,725.94
票据贴现		-106,184.14
合计	-1,151,917.66	-988,910.08

十五、 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		
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	3,367,024.64	
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		
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		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,917.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,062,106.71	
所得税影响额	458,928.69	
少数股东权益影响额（税后）	1,452.44	
合计	2,601,725.58	

内蒙古圣氏化学股份有限公司

二〇二五年四月十一日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

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,企业在首次执行该解释规定时,无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。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。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) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号, 以下简称“解释第 18 号”), 该解释自印发之日起施行, 允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定, 在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时, 应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定, 按确定的预计负债金额, 借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目, 贷记“预计负债”科目, 并相应地在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。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、会计估计的变更

会计估计未发生变更。

二、非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,367,024.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-304,917.93
非经常性损益合计	3,062,106.71
减: 所得税影响数	458,928.69
少数股东权益影响额 (税后)	1,452.44
非经常性损益净额	2,601,725.58

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用