



永创医药

NEEQ: 833453

江苏永创医药科技股份有限公司

Jiangsu Yongchuang Pharmaceutical Technology Co., Ltd



年度报告

— 2024 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人毕永堪、主管会计工作负责人徐敏昕及会计机构负责人（会计主管人员）徐敏昕保证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、苏亚金诚会计师事务所(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

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

目 录

第一节	公司概况	6
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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	24
第五节	行业信息	27
第六节	公司治理	43
第七节	财务会计报告	49
附件	会计信息调整及差异情况.....	100

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	永创医药档案室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、永创医药	指	江苏永创医药科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
苏亚金诚	指	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联交易	指	关联方之间的交易
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》或章程	指	《江苏永创医药科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
医药中间体	指	用于药品合成工艺过程中的化工中间产品,是现代精细化工行业中的一类主要产品
农药中间体	指	用于农药合成工艺过程中的化工中间产品,是现代精细化工行业中的一类主要产品
萤石	指	又称氟石,是一种矿物,其主要成分是氟化钙(CaF ₂)
电负性	指	是元素的原子在化合物中吸引电子能力的标度。元素的电负性越大,表示其原子在化合物中吸引电子的能力越强
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至 2024年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏永创医药科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Jiangsu Yongchuang Pharmaceutical Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	毕永堪	成立时间	2004年7月1日
控股股东	控股股东为（毕永堪）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（毕永堪），一致行动人为（毕大伟）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-化学原料和化学制品制造业-基础化学原料制造-有机化学原料制造		
主要产品与服务项目	三氟甲苯系列精细化学品的研发、生产和销售		
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	永创医药	证券代码	833453
挂牌时间	2015年8月31日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	30,700,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	毕永堪	联系地址	涟水县薛行工业园区纬八路北侧
电话	0517-80899388	电子邮箱	yongchuangyiyao@163.com
传真	0517-82692960		
公司办公地址	涟水县薛行工业园区纬八路北侧	邮政编码	223400
公司网址	www.ychuangchem.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320800762806553C		
注册地址	江苏省淮安市涟水县薛行工业园区纬八路北侧		
注册资本（元）	30,700,000	注册情况报告期内是否变更	是

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

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

(一) 采购模式

公司采用召开生产例会的形式来确定采购相关计划：销售人员每月制定下月销售计划，公司生产部门和采购人员每月月底召开生产例会，根据下月销售计划确定生产计划，从而确定各种原料采购需求量。采购人员根据采购需求量统计并结合库存情况进行原材料采购，综合考虑价格、质量等各方面因素后选定供应商，并签订采购合同。

(二) 生产模式

公司一般采取“以销定产”的生产模式。销售人员与经销商、客户签订合同，根据合同向生产部下达订单，公司生产部门根据销售合同情况制定生产计划，根据生产计划安排生产，生产车间领用原材料需填制领料单。生产部门按照客户订单确定的产品规格、供货时间、质量和数量组织生产，进行生产调度、管理和控制，及时处理生产过程中的相关问题，并协调和督促生产计划的完成，对产品的制造过程、工艺流程、质量控制等执行情况进行监督管理，安全环保部会对整个生产过程进行安全控制。

(三) 销售模式

公司的产品销售以直销为主，由公司销售部负责新客户开发及老客户维护。

产品的定价根据市场情况和成本加成原则自主确定。

(四) 盈利模式

公司的盈利目前主要通过销售自主生产的三氟甲苯系列精细化学品来实现。一方面，公司在现有产品基础上通过不断提高自身生产工艺及管理水平，降低成本，提升公司的毛利率水平；另一方面，公司紧跟市场

需求，不断延伸产品链，开展新型三氟甲苯系列有机中间体研发工作，开发高需求、高毛利的新产品来确保公司的持续经营能力。

行业情况

氟化工是我国具有特色资源的优势产业，随着我国人们生活水平持续改善和战略性新兴产业迅猛发展，氟化工产品以其独特的性能，在各应用领域和市场空间持续拓展应用。

近几年，在环保政策压力和技术进步推动的影响下，氟化工行业新技术、新产品不断应用。目前，汽车、电子、轻工、新能源、环保、航空航天等相关产业对高性能氟聚合物、新型制冷剂 and 含氟精细化学品需求迫切，氟化工具有广阔的发展空间。氟化工产业已成为国家重点鼓励发展的高新技术产业之一，属于新材料领域的发展重点。国家已经发布的多项政策也都明确提出了新材料产业发展的重点方向，例如《鼓励外商投资产业目录(2022年版)》中重点提及的化学原料和化学制品制造业，包括聚醚醚酮、聚酰亚胺等。中国石油和化学工业联合会关于“十四五”化工新材料产业发展的战略和任务”的重点工作指导：聚砜、聚苯砜、聚醚醚酮、液晶聚合物等高性能工程塑料。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司为省级专精特新小巨人企业、国家级高新技术企业。经过多年的持续研发和创新，公司在三氟甲苯系列精细化学品领域拥有一系列自主知识产权，目前公司拥有 7 项发明专利，21 项实用新型专利。经过多年创新研发和市场沉淀，公司产品和工艺不断更新，已获得稳定的客户群体，树立良好的品牌形象。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	289,625,505.98	302,500,522.78	-4.26%
毛利率%	36.91%	27.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	64,795,893.86	56,124,331.57	15.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,260,881.98	51,348,889.54	23.20%
加权平均净资产收益率%（依据归属于	34.93%	39.22%	-

挂牌公司股东的净利润计算)			
加权平均净资产收益率% (依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	34.11%	35.89%	-
基本每股收益	2.1106	1.8422	14.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	217,151,752.90	196,399,719.28	10.57%
负债总计	35,158,525.90	31,990,341.09	9.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,993,227.00	164,409,378.19	10.70%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.93	5.36	10.63%
资产负债率% (母公司)	16.19%	16.29%	-
资产负债率% (合并)	16.19%	16.29%	-
流动比率	4.62	4.40	-
利息保障倍数	0	975.83	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	62,376,482.15	-2,142,607.44	3,011.24%
应收账款周转率	11.38	19.7	-
存货周转率	2.74	3.51	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.57%	-6.43%	-
营业收入增长率%	-4.26%	8.90%	-
净利润增长率%	15.45%	3.84%	-

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	36,754,347.30	16.93%	15,192,919.11	7.74%	141.92%
应收票据	19,048,041.73	8.77%	15,841,797.28	8.07%	20.24%
应收账款	31,735,262.81	14.61%	19,183,693.77	9.77%	65.43%
交易性金融资产	783.55		13,026,745.88	6.63%	-99.99%
应收款项融资	3,716,421.93	1.71%	6,749,211.53	3.44%	-44.94%
预付款项	3,779,019.52	1.74%	1,267,526.6	0.65%	198.14%
其他应收款	66,500.00	0.03%	0.00		
存货	67,121,978.17	30.91%	66,310,964.14	33.76%	1.22%
其他流动资产	119,706.00	0.06%	3,246,728.68	1.65%	-96.31%
固定资产	49,746,080.47	22.91%	43,143,698.79	21.97%	15.30%
在建工程	196,000.00	0.09%	8,673,654.58	4.42%	-97.74%

无形资产	2,474,272.87	1.14%	2,545,818.11	1.30%	-2.81%
其他非流动资产	313,008.19	0.14%	597,389.40	0.30%	-47.60%
应付账款	27,674,644.06	12.74%	23,274,417.39	11.85%	18.91%
合同负债	275,097.94	0.13%	4,701,531.57	2.39%	-94.15%
应交税费	3,440,845.11	1.58%	92,731.06	0.05%	3,610.56%
其他应付款	930,235.56	0.43%	114,266.00	0.06%	714.10%
其他流动负债	35,762.73	0.02%	611,199.10	0.31%	-94.15%
资本公积	11,204,272.07	5.16%	11,204,272.07	5.70%	0.00%

项目重大变动原因

- (1) 本期期末货币资金 36,754,347.30 元，较期初 15,192,919.11 元上升 141.92%，主要公司购买原料支付现金减少，银行存款增加。购买原材料支付现金减少主要系原材料价格下降所致，同时本年收到的银行承兑汇票增加，优先用于支付采购款。
- (2) 本期期末应收票据 19,048,041.73 元，较期初 15,841,797.28 元上升 20.24%，主要系期末公司已背书尚未到期的应收票据。
- (3) 本期期末应收账款 31,735,262.81 元，较期初 19,183,693.77 元上升 65.43%，主要系公司 12 月销售有所增加，同时部分超过账期的客户应收账款未回款，应收账款上升。
- (4) 本期期末交易性金融资产 783.55 元，较期初 13,026,745.88 元下降 99.99%，主要系公司赎回理财产品。
- (5) 本期期末应收款项融资 3,716,421.93 元，较期初 6,749,211.53 元下降 44.94%，主要系信用级别较高的承兑银行出具的银行承兑汇票减少。
- (6) 本期期末预付款项 3,779,019.52 元，较期初 1,267,526.60 元上升 198.14%，主要系公司第四季度采购量上升。
- (7) 本期期末其他应收款 66,500.00 元，较期初增加 100%，主要系备用金增加。
- (8) 本期期末其他流动资产 119,706.00 元，较期初 3,246,728.68 元下降 96.31%，主要是待抵进项税减少。
- (9) 本期期末固定资产 49,746,080.47 元，较期初 43,143,698.79 元上升 15.30%，主要系公司购置设备增加以及完工在在建工程转入。

- (10) 本期期末在建工程 196,000.00 元，较期初 8,673,654.58 元下降 97.74%，主要系技术改造完工，经验收合格转入固定资产。
- (11) 本期期末其他非流动资产 313,008.19 元，较期初 597,389.40 元下降 47.6%，主要系技术改造，预付的设备款减少。
- (12) 本期期末应付账款 27,674,644.06 元，较期初 23,274,417.39 元增加 18.91%，主要系应付供应商货款增加。
- (13) 本期期末合同负债 275,097.94 元，较期初 4,701,531.57 元下降 94.15%，主要系期初大额预收货款已完成交货。
- (14) 本期期末应交税费 3,440,845.11 元，较期初 92,731.06 元上升 3610.56%，主要系公司应交企业所得税增加。
- (15) 本期期末其他应付款 930,235.56 元，较期初 114,266.00 元上升 714.10%，主要待支付的以前年度税款的滞纳金。
- (16) 本期期末其他流动负债 35,762.73 元，较期初 611,199.10 元下降 94.15%，主要系待转销项税额减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	289,625,505.98	-	302,500,522.78	-	-4.26%
营业成本	182,723,504.44	63.09%	220,490,410.70	72.89%	-17.13%
毛利率%	36.91%	-	27.11%	-	-
销售费用	2,291,914.26	0.79%	2,029,393.03	0.67%	12.94%
管理费用	7,903,931.48	2.73%	10,069,676.26	3.33%	-21.51%
研发费用	8,602,512.51	2.97%	10,476,455.19	3.46%	-17.89%
财务费用	-168,527.21	-0.06%	-2,445,470.19	-0.81%	93.11%
信用减值损失	-771,169.76	-0.27%	-408,396.92	-0.14%	88.83%
资产减值损失	-8,967,223.19	-3.10%	-1,112,685.66	-0.37%	705.91%

其他收益	2,234,410.48	0.77%	4,890,116.19	1.62%	-54.31%
投资收益	534,721.94	0.18%	741,523.53	0.25%	-27.89%
营业利润	79,337,928.59	27.39%	64,406,282.55	21.29%	23.18%
营业外收入	0.00	0.00%	29,400.06	0.01%	-100%
营业外支出	963,236.09	0.33%	42,872.68	0.01%	2,146.74%
净利润	64,795,893.86	22.37%	56,124,331.57	18.55%	15.45%

项目重大变动原因

- (1) 本期营业收入 289,625,505.98 元，比上期下降 4.26%，主要系受市场行情波动影响，公司主要客户销量下降，同时销售单价有所下降。
- (2) 本期营业成本 182,723,504.44 元，比上期下降 17.13%，主要系受市场行情影响公司原材料价格下降较多。公司与主要客户签署的合同周期较长，销售价格波动相对于原材料价格波动存在一定滞后性，销售价格下降幅度低于原材料价格下降幅度。
- (3) 本期销售费用 2,291,914.26 元，比上期上升 12.94%，主要系宣传费增加。
- (4) 本期管理费用 7,903,931.48 元，比上期下降 21.51%，主要系公司筹备北交所上市发生的中介服务费减少。
- (5) 本期研发费用 8,602,512.51 元，比上期下降 17.89%，主要系随着公司业务规模的减少，研发投入减少。
- (6) 本期财务费用-168,527.21 元，比上期增加 93.11%，主要系汇率变动，汇兑收益减少。
- (7) 本期信用减值损失-771,169.76 元，比上期上升 88.83%，主要系随着应收账款增加计提坏账准备金额增加。
- (8) 本期资产减值损失-8,967,223.19 元，比上期上升 705.91%，主要系存货跌价准备增加。
- (9) 本期其他收益 2,234,410.48 元，比上期下降 54.31%，主要系收到政府补贴减少。
- (10) 本期投资收益 534,721.94 元，比上期下降 27.89%，主要系公司持有的理财产品收益减少。
- (11) 本期营业外支出 963,36.09 元，比上期上升 2,146.74%，主要系补交以前年度企业所得税滞纳金。

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	289,536,292.29	300,939,347.15	-3.79%
其他业务收入	89,213.69	1,561,175.63	-94.29%
主营业务成本	182,719,979.44	219,750,301.7	-16.85%
其他业务成本	3,525.00	740,109.00	-99.52%

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
产品 A	167,601,597.82	109,167,222.80	34.87%	-14.55%	-24.99%	9.07%
2,4-二氯-3,5-二硝基甲苯	49,013,720.98	44,285,620.62	9.65%	-21.28%	-13.99%	-7.65%
对三氟甲硫基苯酚	3,947,433.64	3,468,249.38	12.14%	-73.19%	-61.27%	-27.04%
其他产品	68,973,539.85	25,798,866.64	62.60%	147.95%	87.52%	12.05%
合计	289,536,292.29	182,719,979.44	36.89%	-3.79%	-16.85%	9.91%

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	192,281,061.95	116,412,573.38	39.46%	22.18%	5.94%	9.28%
境外	97,255,230.34	66,307,406.06	31.82%	-32.26%	-39.65%	8.35%
合计	289,536,292.29	182,719,979.44	36.89%	-3.79%	-16.85%	9.91%

收入构成变动的原因

受市场行情波动的影响，公司主要产品营业成本和营业收入普遍存在下降情形。同时公司积极开拓新产品，其他产品收入上升。

产品 A 毛利率上升，主要系公司与主要客户签署的合同周期较长，销售价格波动相对于原材料价格波动存在一定滞后性，销售价格下降幅度低于原材料价格下降幅度。

公司客户一部分业务由境外转为境内，因而公司境内销售金额上升。

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	客户一	112,830,419.48	38.96%	否
2	客户三	52,781,292.04	18.22%	否
3	江苏优嘉植物保护有限公司	35,450,123.85	12.24%	否
4	杭州海威医药科技有限公司	21,193,008.85	7.32%	否
5	阜新硕维新材料科技有限公司	11,657,667.92	4.03%	否
合计		233,912,512.14	80.76%	-

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	阜新清稷升科技有限公司	49,051,780.00	26.03%	是
2	供应 A	23,446,010.35	12.44%	否
3	供应 B	18,179,933.36	9.65%	否
4	淮安市兴旺化工有限公司	17,536,978.77	9.30%	否
5	淮安华昌固废处置有限公司	13,585,495.08	7.21%	否
合计		121,800,197.56	64.62%	-

(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	62,376,482.15	-2,142,607.44	3,011.24%
投资活动产生的现金流量净额	8,300,938.40	3,584,421.66	131.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-49,120,000.00	-11,406,055.57	-330.65%

现金流量分析

(1) 本期经营活动产生的现金流量净额为 62,376,482.15 元，去年同期为-2,142,607.448 元，本期较去年同期相比上升 3011.24%，主要是原材料价格下降，购买商品支付的现金减少，导致经营活动现金流出减少。

(2) 本期投资活动产生的现金流量净额为 8,300,938.40 元，较上年同期上升 131.58%，主要系赎回理财产品金额增加。

(3) 本期筹资活动产生的现金流量净额为-49,120,000.00 元，较上年同期下降 330.65%，主要系公司分配股利增加。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	783.55	0.00	不存在
合计	-	783.55	0.00	-

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	8,602,512.51	10,476,455.19
研发支出占营业收入的比例%	2.97%	3.46%
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	26
研发人员合计	26	26
研发人员占员工总量的比例%	14.77%	15.47%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	28	26
公司拥有的发明专利数量	7	5

(四) 研发项目情况

报告期内，公司研发投入 8,602,512.51 元，占主营业务收入的 2.97%。公司为国家级高新技术企业。经过多年的持续研发和创新，公司在三氟甲苯系列精细化学品领域拥有一系列自主知识产权，截至目前公司拥有 7 项发明专利，21 项实用新型专利。

公司主要通过自主研发的方式掌握了多项核心技术，相关核心技术已陆续运用到批量或试生产中。

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

详见本年度报告“第七节财务会计报告”之“一、审计报告”之“三、关键审计事项”。

七、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司始终秉承“诚实守信、创新求变”的企业理念，遵纪守法，依法纳税，诚实信用，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，积极承担社会责任。

- 1、 提供就业岗位，特别是优先聘用退伍军人和贫困户人员。
- 2、 始终把员工利益放在重要位置，坚持以人为本的核心价值观，按时足额发放工资和福利，为员

工依法缴纳社保及住房公积金。

3、注重安全生产，严格落实各项环保政策。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将回馈社会的责任意识融入到公司发展实践中，为促进当地经济和社会和谐进步贡献一份力量。

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
新产品研发的风险	高级中间体行业产品升级换代快，每一种细分产品生命周期较短。随着下游医药、农药生产企业对中间体供应商的协同开发能力提出的更高要求，公司须保持较强的新产品持续研发能力。目前公司正在研发多种高级中间体产品。但新产品研发对产品合成方法、催化剂选择配比、工艺流程控制等均有很高的技术要求，存在开发失败的风险。如果不能按照计划开发出新产品,公司的市场竞争力、持续发展能力与盈利能力将会受到一定负面影响。未来，公司将继续深耕三氟甲苯系列精细化学品，依托现有核心技术人员，在中高级中间体的产品储备、工艺技术等方面持续发力，减少研发风险。
销售客户集中的风险	报告期内，公司主要客户集中度较高。公司的主要下游客户生产经营规模大、商业信誉良好，并与公司建立了良好的合作关系。如果未来下游市场发生不利变化导致客户需求下降或者主要客户与公司的合作关系出现不利情形，从而降低对公司产品的采购，将对公司的盈利能力产生不利影响。
采购集中的风险	公司主要产品以间氟甲苯、溴化剂、氟化氢作为起始原料，因此间氟甲苯、溴化剂、氟化氢作为主要原料价格显得尤为重要。报告期内，公司对前五大供应商的采购额占采购总额的比

	<p>例为 64.62%，公司采购供应商相对集中。若主要供应商与公司的合作关系出现重大不利变化或受不可抗力影响致使其生产出现非正常中断，将对公司生产经营造成一定的负面影响。未来，公司将严格根据采购流程，进行供应商的选择、评审和管理，并与主要原材料供应商巩固长期、稳定的合作关系，同时扩大供应商的筛选范围，减少采购集中风险。</p>
<p>环保政策及安全生产的风险</p>	<p>公司属精细化工行业，生产经营中面临着“三废”排放与综合治理问题。公司严格按照国家环保法律法规、环保标准处理生产过程中产生的“三废”，并力求通过改进生产工艺以清洁生产从而减少污染物的排放，但国家将有可能颁发更高的环境保护标准。如果环保标准提高，公司对环境保护设施和日常运营管理的投入将进一步加大，从而影响公司盈利水平。三氟甲苯系列精细化学品部分原料、半成品或产成品为易燃、易爆、腐蚀性或有毒物质，公司制定了全面的生产安全管理制度并严格执行，自成立以来未发生重大安全事故。但是仍不排除因操作不当、机器设备故障或不可抗力的自然因素等导致发生安全事故的风险，从而影响公司正常经营。公司按照国家有关危险化学品安全标准化管理的相关规定，投入资金购置安全设备以确保生产过程的安全性，并制定了严格的安全生产管理制度，对员工实行持证上岗的制度，实施严格的安全绩效考核。</p>
<p>原材料价格波动的风险</p>	<p>公司所研发、生产销售的三氟甲苯系列精细化学品行业的上游行业为基础化工行业，其主要原材料价格与萤石和石油两大产品价格存在较大的关联性。其中，萤石和间甲苯胺为氟化工行业的主要来源，对产品成本的影响较大；同时，全球石油市场的价格波动也会带来其他基础化工产品的采购价格的波动性。若产品售价未能与原材料成本同步调整，将导致经营成本的增加，从而影响公司的盈利水平。公司通过持续的生产工艺技术改进，降低生产过程中原材料的消耗率，从而降低原材料价格波动对产品成本的影响程度。</p>

<p>市场充分竞争的风险</p>	<p>中间体行业属于资金密集型与知识密集型的行业，国内中间体生产企业众多，但规模普遍不大、行业集中度不高，处于充分竞争状态。公司在三氟甲苯系列精细化学品细分行业上虽具有一定的产业链优势，但不排除国内有三氟甲苯系列精细化学品中间体行业上市公司在未来继续进入这一领域拓展相关产品线，上市公司因具有较强的资金和规模优势，在生产规模、知名度、生产成本、产品价格、上下游议价能力及客户基础上，可能对公司构成一定的竞争压力。同时，部分采取低价低质竞争策略的小型生产企业也会在一定程度上扰乱市场秩序，对行业内企业构成一定威胁。公司将通过市场拓展，改进现有产品配方及生产工艺，在三氟甲苯系列精细化学品产品链上进行延伸，锁定终端客户，增加客户粘性。同时，通过不断加强研发技术的知识产权保护，保证公司的主要盈利产品短期在行业内具有不可替代性。</p>
<p>人力资源风险</p>	<p>公司将技术研发作为自身生存发展的核心驱动力。随着生产经营规模的扩大，公司对高端技术人员、销售管理人员的需求也逐渐增大。一方面公司一直重视人才储备培养，广纳贤才，另一方面公司的高管和核心技术人员均自公司成立之初加入，研发队伍与核心团队人员相对稳定，且自公司成立以来未发生技术骨干流失的情况。但公司所处区域相对偏远，对优秀人才的吸引力相对较弱。如果公司人力资源不能满足公司生产经营需要，不能及时补充足够的高端技术人员、销售管理人员，将对公司的经营产生一定负面影响。公司将建立有效的激励约束机制，保证核心队伍的稳定，并积极吸引外部人才；同时公司拟引进战略投资者，协助公司完善组织架构及管理体系，保证公司持续健康发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	100,000,000.00	43,408,654.87
销售产品、商品，提供劳务		12,389.38
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

2024年，公司向阜新清稷升采购邻氟甲苯，主要用于新产品开发。公司向阜新清稷升采购间氟甲苯，主要用于生产产品A。公司所处含氟精细化工行业，精细化工产品和原材料定制化程度高，使得市场存在极少批量供应的生产厂商。为保障公司间氟甲苯供应的稳定性，毕永堪先生于2019年与吴升先生共同投资间氟甲苯生产线。该生产线建设在阜新清稷升四个车间中的第三车间，该生产线优先供应永创医药。

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

公司与关联公司之间发生的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按照市场方式确定，定价公允合理，不存在损害其他股东和公司利益的行为。

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	2015年8月21日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月21日	-	挂牌	资金占用承诺	关于避免资金占用的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月21日	-	挂牌	关于补缴社保的承诺	依法为员工缴纳社会保险、住房公积金	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

截至报告期末，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产		抵押	8,018,598.39	3.69%	借款授信抵押
无形资产		抵押	2,474,272.87	1.14%	借款授信抵押
总计	-	-	10,492,871.26	4.83%	-

资产权利受限事项对公司的影响

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

第四节 股份变动、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	70,000	0.23%	0	70,000	0.23%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	30,630,000	99.77%	0	30,630,000	99.77%	
	其中：控股股东、实际控制人	27,630,000	90.00%	0	27,630,000	90.00%	
	董事、监事、高管	27,630,000	90.00%	0	27,630,000	90.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		30,700,000	-	0	30,700,000	-	
普通股股东人数						6	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	毕永堪	27,630,000	0	27,630,000	90.00%	27,630,000	0	0	0
2	淮安永恩咨询管理有限公司	2,400,000	0	2,400,000	7.82%	2,400,000	0	0	0
3	毕大伟	600,000	0	600,000	1.9544%	600,000	0	0	0
4	宁波繁星汇融投资管理有限公司	69,800	0	69,800	0.2274%	69,800	0	0	0

5	王晓峰	100	0	100	0.0003%	100	0	0	0
6	李祥华	100	0	100	0.0003%	100	0	0	0
合计		30,700,000	0	30,700,000	100%	30,700,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

公司董事毕大伟系董事长毕永堪之子。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

毕永堪先生为公司控股股东、实际控制人，截至报告期末其持有公司 2,763.00 万股股份，占公司总股本的 90.00%。报告期内，公司控制股东、实际控制人未发生变动。

毕大伟先生系公司实际控制人毕永堪之子，为公司实际控制人的一致行动人。

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 9 月 6 日	16	-	-
合计	16	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 8 月 21 日公司召开第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十八次会议，审议通过《关于公司 2024 年半年度权益分派预案》，相关议案经 2024 年 9 月 6 日召开的 2024 年第二次临时股东大会审议通过。

本次权益分派预案如下：公司目前总股本为本 30,700,000 股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 16.00 元（含税）。

本次权益分派于 2024 年 9 月 18 日实施完毕，共计派发现金红利 49,120,000.00 元。

(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	10	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

1、行业内主要法律法规和产业政策

公司所处行业涉及的主要法律、法规及产业政策见下表：

(1) 主要法律法规

序号	法律法规名称	颁发单位	实施日期
1	《中华人民共和国噪声污染防治法》	全国人大常委会	2022年6月5日
2	《中华人民共和国安全生产法》（2021修正）	全国人大常委会	2021年9月1日
3	《中华人民共和国消防法》	全国人大常委会	2021年4月29日
4	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》（2020修订）	全国人大常委会	2020年9月1日
5	《中华人民共和国土壤污染防治法》	全国人大常委会	2019年1月1日
6	《中华人民共和国环境影响评价法》（2018修订）	全国人大常委会	2018年12月29日
7	《中华人民共和国大气污染防治法》（2018修正）	全国人大常委会	2018年10月26日
8	《中华人民共和国水污染防治法》（2017修正）	全国人大常委会	2018年1月1日
9	《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》（2017修正）	国家安全监管总局	2017年3月6日
10	《中华人民共和国环境保护法》（2014修订）	全国人大常委会	2015年1月1日
11	《安全生产许可证条例》（2014修订）	国务院	2014年7月29日
12	《危险化学品安全管理条例》（2013修订）	国务院	2013年12月7日

(2) 主要产业政策

序号	文件名称	颁布单位	发布时间	主要内容
1	《产业结构调整指导目录（2024年本）》	国家发改委	2023年12月	“第一类、鼓励类”之“十一、石化化工”中包括“高效、安全、环境友好的农药新品种、新剂型、专用中间体、助剂的开发与生产，定向合成法手性和立体结构农药生产，生物农药新产品、新技术的开发与生产”
2	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	工业和信息化部、国家发改委等六部门	2022年3月	增加有机氟硅、聚氨酯、聚酰胺等材料品种规格；鼓励利用先进适用技术实施安全、节能、减排、低碳等改造，推进智能制造
3	《“十四五”原材料工业发展规划》	工业和信息化部科学技术部自然资源部	2021年12月	发展基础原材料工业包括石化化工、钢铁、有色金属、建材等行业。推动新型微通道反应器装备及连续流工艺等技术产业化应用
4	《中国氟化工行业“十四五”规划》	中国氟硅有机材料工业协会	2021年9月	重点完善我国氟化工产业链，构建氟化工全产业链体系。填补我国高端氟化工产品空白，减少进口依赖
5	《浙江省石油和化学工业“十四五”发展规划》	浙江省经济和信息化厅	2021年4月	重点支持含氟农药和相关含氟农药及医药中间体，构建含氟原料、含氟中间体、含氟农药及制剂产业链；重点发展水性涂料、高固6分涂料、紫外光固化涂料、粉末涂料和含氟功能涂料等环境友好涂料品种
6	《石油和化学工业“十四五”发展指南》	中国石油和化学工业联合会	2021年1月	推进苯基有机硅单体及衍生物产业化进程。重点发展系列化、差异化、复合化、专用化的高端氟硅聚合物，含氟功能性膜材料和高品质氟硅精细化学品
7	《鼓励外商投资产业目录（2020年版）》	国家发改委、商务部	2020年12月	鼓励外商投资范围包括氟橡胶、高纯电子级氢氟酸(9N以上)、高性能氟树脂、氟膜材料、医用含氟中间、体环境友好型含氟制冷剂、清洁剂、发泡剂、聚四氟乙烯纤维(PTFE)等

2、行业主要法律法规及监管政策对发行人经营发展的影响

近年来，中国政府高度重视精细化工行业的发展，尤其是以中间体为代表的新领域精细化工作为化学工业发展的战略重点之一，将其列入多项国家级规划中，为精细化工行业的快速发展指明了方向、提供了有利的政策环境，对行业的产业升级起到积极作用。公司作为含氟精细化工产品制造企业，将受益

于整个行业的产业升级，从而提高产品的附加值，提升盈利水平。此外，农药和医药工业作为公司下游的主要应用行业，近几年国家相继出台了一系列行业政策法规，为医药和农药化学品行业的发展营造了良好的宏观市场环境。国家政策的支持将促进下游行业发展，进而有效带动了医药及农药需求，公司将从相关政策中获益。

（二） 行业发展情况及趋势

1、公司所处行业概况

（1）三氟甲苯系列氟精细化工基本情况

公司主要产品细分行业为三氟甲苯系列含氟精细化工，是氟精细化学品中的重要分支。三氟甲苯系列产品作为重要的有机化工原料，由于其分子结构中含有氟原子，故具有较多特殊的功能，被广泛应用于农药、医药、电子新材料等领域。

自 20 世纪 80 年代初国内开始进行三氟甲苯系列产品的工业化生产，目前国内规模较大的生产企业包括巍华新材、江苏大华化学工业有限公司、山东道可化学有限公司等。三氟甲苯系列产品下游应用领域广泛，未来随着国内外市场需求的进一步提高将继续推动三氟甲苯系列产品的发展。

（2）上游供应情况

1) 氟化氢

无水氟化氢又称无水氢氟酸，是氟化工行业最重要的基础原材料之一，下游涵盖含氟制冷剂、含氟高分子材料、含氟精细化工、无机氟化物等，广泛应用于电子电器、医药、冶金、化工、轻工、农药、日用、建筑和国防军事等领域。

2) 甲苯

甲苯是一种常用的化工原料，常温下为无色透明、带特殊芳香香味的易挥发液体，主要用于调合汽油组分及作为生产甲苯衍生物、染料中间体、药物等的主要原料，还常用于替代有相当毒性的苯作为有机溶剂使用，用途广泛。

（3）下游需求情况

公司三氟甲苯系列产品作为基础的有机化工原料，其主要应用于农药、医药、电子新材料等领域之中，下游应用领域广泛，市场需求较为旺盛。

1) 含氟农药

自 20 世纪 70 年代，中国开始从事含氟农药的研发。由于用氟原子和含氟基团替代农药芳环上的其他基团，能够显著提高农药活性，20 世纪 80 年代后，含氟农药的高效低毒特点使含氟农药市场得到快速发展，目前含氟农药现已成为世界农药工业发展的重点之一。例如含氟拟除虫菊酯类杀虫剂，其具有杀虫活性高、低毒低残留、选择性强、对环境友好等特点，主要用于杀灭棉花、蔬菜、果树、茶叶等农作物上的害虫，同时在卫生领域杀虫亦得到广泛应用。

“十四五”期间，含氟农药是氟精细化学品领域发展的主要研究方向，在新创制的农药中，含氟芳环、含氟杂环化合物具有优势，是现代农药的开发方向。含氟基团的引入已成为新药设计的重要手段，高选择性、低成本的含氟基团引入方式也是未来重要的研究方向，农药市场的含氟中间体市场前景较为广阔。

2) 含氟医药

含氟有机化合物具有较高的脂溶性和疏水性，能够促进其在生物体内吸收与传递的速度，因此，含氟医药具有用量少、毒性低、药效高、代谢力强等特点，从而使其在医药领域应用日益普遍，尽管其价格昂贵，但可以从其用量少、高性能的优势中得到弥补，尤其是其对环境的影响也较小。目前，国内外含氟药物达到数百种，许多药物成为合成药物中非常重要的品种，如氟喹诺酮类抗菌素、抗抑郁药物氟西汀、抗真菌药物氟康唑等。

医药中间体行业是医药行业产业链中的重要环节，含氟医药中间体未来市场规模及发展趋势主要取决于医药行业整体的发展状况特别是含氟医药行业的发展状况。中国含氟医药研究起步较晚，下游含氟医药相对发展滞后，未来随着医药行业的整体发展，含氟医药中间体具有较好的市场空间。

近年来，随着世界经济发展、人口总量增长、人口老龄化程度提高以及人们健康意识增强，全球医疗保障体制的不断完善，全球医药市场呈稳步发展趋势，进而带动氟化工行业的发展。

2、行业技术的发展趋势

近年来，随着技术的高速发展，具有高附加值的氟化工产品广泛地应用在各个新兴领域，成为行业发展的主要趋势。氟精细化工较好的满足了新型含氟农药、医药、表面活性剂行业需求。未来含氟精细化学品的发展将面临产品结构调整，产品结构调整重点要开发技术含量高、附加值高和成长性好的含氟

精细化工产品，不断实现更多中高端产品的进口替代。根据中国氟硅有机材料工业协会发布的《中国氟化工行业“十四五”规划》，十四五期间发展目标为填补中国高端氟化工产品空白。因此，不断发展高端精细化氟化工产品行业技术的发展趋势。

3、行业技术水平及特点

作为有机化工原料的重要分支，含氟精细化工行业对技术要求较高，核心竞争力主要体现在产品配方、催化剂的选择及工艺装置的设计上。使用不同技术的公司在生产效益与产品质量上存在较大差异。因此，含氟精细化工行业具有较高的技术壁垒，行业进入门槛较高。

中国氟精细化工行业技术水平近年来有了明显提高，部分技术水平已接近国际先进水平，产品具有一定的国际竞争力，但整体自主创新能力与发达国家相比，仍存在着较明显的差距。此外，全球领先的大型化工企业主要以产能规模和技术优势巩固并扩大市场竞争地位。近年来，尽管中国化工工业整体规模和技术水平发展迅速，但单体化工企业产能和产品技术含量与国际大型化工企业相比，还存在较大差距。

4、周期性、区域性或季节性特征

（1）周期性特征

氟精细化工行业的发展受精细化工和新材料领域整体技术进步和产品升级的影响，同时，氟精细化工较好的满足了新型含氟农药、医药等行业快速发展的需求，氟精细化工产品下游应用领域较为广泛，氟精细化工不同于其他基础氟化工产品，氟精细化工的下游产业需求周期不明显。

（2）区域性特征

近年来随着中国氟化工行业的技术进步，以及中国对萤石资源出口的政策限制，中国高端氟化工产品的产能逐渐提升。中国的氟化工尤其是有机氟化工的研发和生产企业目前主要集中在辽宁、江苏、浙江、山东、江西、内蒙古、福建等地区。

（3）季节性特征

公司所在行业季节性特征不明显。

(三) 公司行业地位分析

1、行业地位

公司为省级专精特新小巨人企业、国家级高新技术企业。经过多年的持续研发和创新，公司在三氟甲苯系列精细化学品领域拥有一系列自主知识产权，截至目前，公司拥有 7 项发明专利，21 项实用新型专利。经过多年创新研发和市场沉淀，公司产品和工艺不断更新，已获得稳定的客户群体，树立良好的品牌形象。

2、公司竞争优势

(1) 技术研发优势

公司高度重视自主研发，公司为国家级高新技术企业。截至目前，公司拥有 7 项发明专利、21 项实用新型专利。

公司主要核心技术人员具有多年含氟精细化工行业从业经历，对国内外行业发展现状及趋势有全面的认识，经过多年的不断投入和潜心研发，公司掌握了含氟精细化工生产的核心技术，实现了含氟精细化工产品的自主研发和规模生产。

(2) 质量优势

公司建立了完整的生产及质量管理体系，通过相关制度来规范生产管理，在保证产品质量的前提下促使生产各项工作顺利开展，提高生产效率。此外，公司制订了严格的企业标准，对产品质量、产品性能要求更高。凭借扎实的技术基础、可靠的产品质量和优质的服务，公司产品受到了客户的广泛认可，有较好的口碑，也进一步提升了公司的竞争地位。

(3) 稳定的客户群优势

精细化工企业为了确保其产品质量，对于关键中间体供应商一般通过严格程序审查及长期供货能力考核后才选择规模实力较强、工艺技术水平较高、产品质量稳定、安全环保管理过硬的企业。公司凭借优异的产品质量和持续、稳定的供货能力，获得下游客户认可。

3、竞争劣势

(1) 融资渠道单一

目前公司融资渠道相对单一，主要依靠现金流积累、银行借款、股东增资等。公司融资渠道单一，

资金实力较弱，需要拓宽融资渠道，解决资金对公司业务发展的制约。未来发展中，公司面临加大资本支出提升产能、新产品新业务拓展研发等方面的资金需求，与国际领先企业相比，融资渠道单一成为制约公司发展的因素之一。

(2) 规模相对较小

公司与国内外知名氟化工企业相比在资产规模、综合研发实力等各方面仍存在一定差距。未来公司仍需进一步加大研发投入、提升产能规模，进一步形成规模经济。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

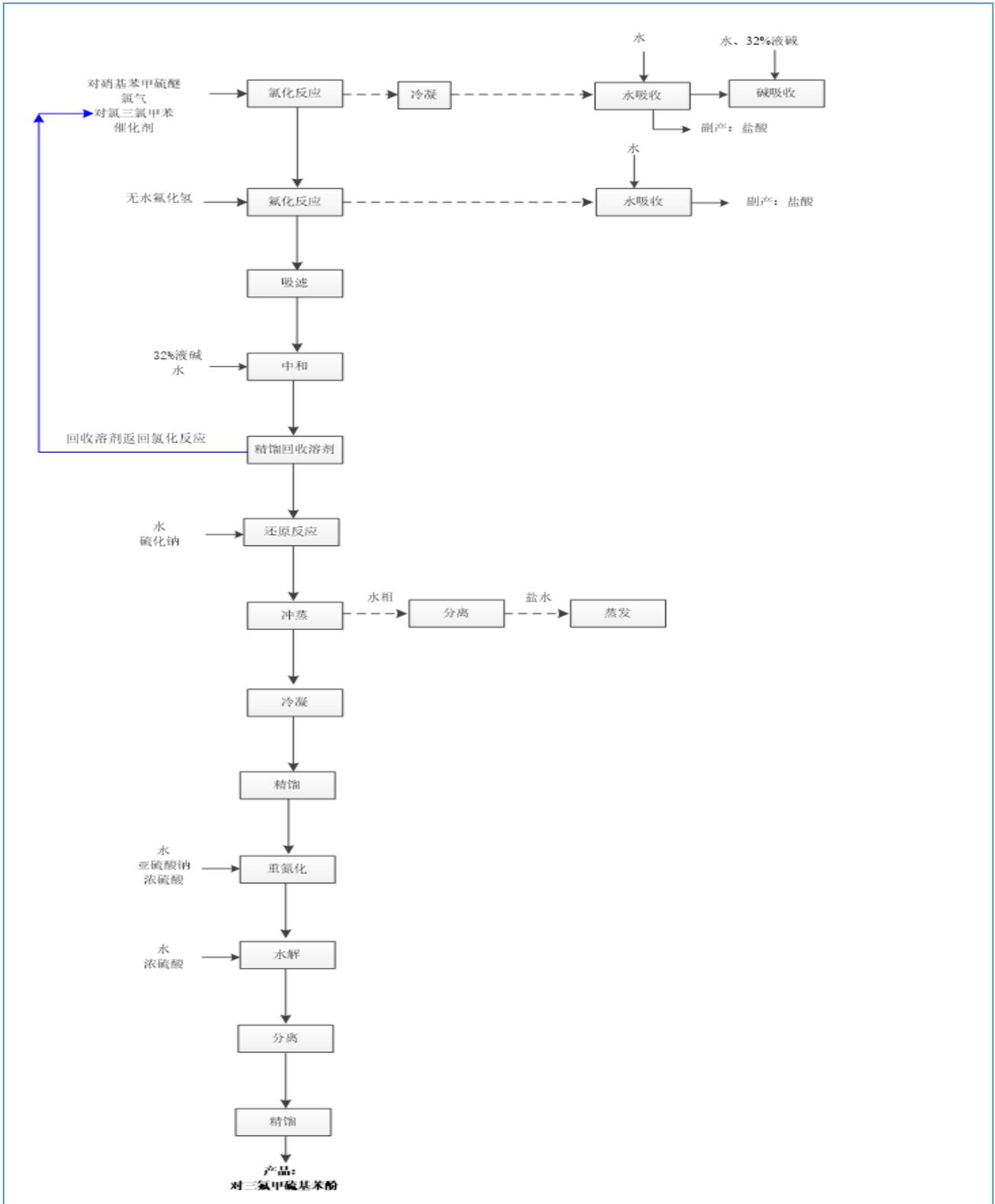
√适用 □不适用

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
产品 A	专项化学用品制造 (C2662)	主要用于生产农药杀菌剂中的氯氟醚菌唑等	储存于阴凉、通风的库房。远离火种、热源。保持容器密封。应与氧化剂分开存放，切忌混储。采用防爆型照明、通风设施。禁止使用易产生火花的机械设备和工具。储区应备有泄漏应急处理设备和合适的收容材料。本品铁路运输时限使用钢制企业自备罐车装运，装运前需报有关部门批准。	间氟甲苯、溴化剂	主要应用领域为农药行业	供应、市场需求、产品库存等
2,4-二氯-3,5-二硝基三氟甲苯	专项化学用品制造 (C2662)	主要用于生产除草剂氨基丙氟灵、	储存于阴凉、通风的库房。远离火种、热	2,4-二氯甲苯	主要应用领域为农药行业	产能供应、市场需求、产品库存等

		杀菌剂氟啶胺等	源。保持容器密封。应与氧化剂分开存放，切忌混储。采用防爆型照明、通风设施。禁止使用易产生火花的机械设备和工具。储区应备有泄漏应急处理设备和合适的收容材料。本品铁路运输时限运输车辆应配备相应品种和数量的消防器材及泄漏应急处理设备，严禁与氧化剂、食用化学品等混装混运。			
对三氟甲硫基苯酚	专项化学用品制造(C2662)	主要用于生产抗球虫药物妥曲珠利等	储存于阴凉、通风的库房。远离火种、热源。应与氧化剂、碱类分开存放，切忌混储。采用防爆型照明、通风设施。禁止使用易产生火花的机械设备和工具。储区应备有泄漏应急处理设备和合适的收容材料。采用塑料桶包装本品。禁止采用铁桶。	对硝基茴香苯硫醚	主要应用领域为医药行业	产能供应、市场需求、产品库存等

			本品铁路运输时应严格按照铁道部《危险货物运输规则》中的危险货物配装表进行配装。			
--	--	--	---	--	--	--

(二) 主要技术和工艺



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
产品 A	2000.00	70.72%	不适用	不适用	不适用
2, 4-二氯-3, 5-二硝基三氟甲苯	1000.00	109.67%	不适用	不适用	不适用
对三氟甲硫基苯酚	200.00	0.00%	不适用	不适用	不适用

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

公司制定了《研发开发组织管理制度》《技术研发中心管理制度》《研发投入核算管理办法》等研发相关的内部控制制度，并严格执行。公司对新产品的开发流程进行了规定，从方案起草、评审、验证到质量控制形成较为完善的研发体系，确保产品能满足下游需求并符合行业法规要求。公司严格规定研发费用的开支范围和标准，并严格执行审批程序。研发部门完成项目的可行性研究，评估项目研发投入费用，完成立项申请，总经理、财务负责人、研发负责人进行审核。

公司自成立以来，以研发部为中心组建研发体系，拥有稳定的研发团队。截至 2024 年 12 月 31 日，公司技术研发团队合计 26 人，占员工总人数 15.48%，其中大专以上学历 13 人，占研发人员人数的 50.00%。

2. 重要在研项目

适用 不适用

截至 2024 年末，公司正在研发的项目情况如下：

序号	项目名称	主要研发内容及拟达到的目标	核心参与人员数量（人）	预计经费投入（万元）	所处阶段
1	间氟甲苯硝化系列产品的制备方法	甲苯硝化反应产物结构简式：三种产物：主要是邻硝基甲苯和对硝基甲苯；很少的间硝基甲苯。作用：1.邻硝基甲苯用于各种染料合成。2.对硝基甲苯主要用于制造对甲苯胺；甲苯二异氰酸酯；联甲苯胺；对硝基苯甲酸；对硝基甲苯-2-磺酸。	9	300	已结项
2	一种制备 2-硝基-3-氟甲苯的方法	3000L 反应釜按序投 1.25 吨 98%硫酸、250kg 醋酸酐，开搅拌后投入间氟甲苯 740kg，期间控温不超过 40℃，后控温 40~50℃流加硝酸 500kg，加完后保持 1 小时取样，原料小于 1%为终点，反应结束后转后处理工段处理。	8	160	已结项
3	2,6-二三氟甲基溴苯的制备方法	工艺路线：第一步以邻氟甲苯为原料与氟化氢反应，第二步将上一步氟化料与硫酸、亚硝酸钠、原料 A 等物料进行溴化反应生成 2,6-二三氟甲基溴苯。	8	120	已结项
4	间氟甲苯溴化系列产品的制备方法	根据已有产品 A 的溴化工艺，找出间氟甲苯的溴化条件，并进行实验、放大、做出合格的 2-溴-5-氟甲苯，目前已确定工艺为：第一步配酸（使用硫酸），第二步投料（使用间氟甲苯），第三步溴化（缓慢加入原料 A）。	6	250	已结项
5	2-氟-二苯甲酮的制备方法	根据已有的工艺，找出 2-氟-二苯甲酮反应条件，并进行实验、放大、做出合格的 2-氟-二苯甲酮，目前已确定工艺为：第一步配酸投氟苯进行升温，第二步投料（使用间氟甲苯），第三步后处理，2-氟-二苯甲酮用作有机、医药中间体。	7	117.3	已结项

(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

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
间氟甲苯、溴化剂、2,4-二氯甲苯、对硝基茴香苯硫醚	合理范围，投入产出比保持稳定。	以市场价格为基础，通过与行业内供应商询价、比价，综合考虑原材料价格、原材料质量、运输时间等因素的采购管理模式。	主要原料供应商均为合作时间较长的大型供应商，供应商结构稳定。	公司采购价格与市场价格走势保持一致	公司主营业务成本中直接材料占比较高，单位采购价格下降幅度高于单位营业成本下降幅度。

(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

公司按要求配置了安全消防设备设施，并专人负责定期保养和维护，确保设备设施正常运行。公司按要求制定了安全应急预案、特种作业操作规定、岗位操作规程等规章制度，并定期开展培训学习，组织开展安全消防应急演练，提高员工安全消防应急处置能力。公司通过班前会、周例会、专题培训会和宣传栏、标牌标语等形式，向员工宣传教育安全消防的重要性，严格要求员工遵守法律法规和公司各项规章制度，做到事事讲安全、人人重安全。

报告期内，公司进一步加强了安全消防现场管理工作，落实安全责任制，层层签署安全生产责任书，将现场管理落实到人，责任到人。公司始终将安全消防放在第一位，不断提升本质安全度。公司安全运行记录良好，未发生重大安全生产事故。

(二) 环保投入基本情况

公司生产经营过程中会产生废气、固体废弃物和噪声等，但不涉及重污染环节，不属于重污染行业。根据环境保护部颁布的《环境保护综合名录》（2021年版），公司产品不属于“高污染、高环境风险”产品名录。

公司在生产过程中产生的废气、废水、固体废物均按规定处置，达标排放。公司环保设施投入包括购买环保设备、环境自动监测分析软件等。环保费用支出主要包括危险废物处置费、污水处理费、环境检测费、环境技术咨询费以及环保设备的维护支出等，2024年度环保设备投入共计584.45万元。危废处置费用264.06万元截至2024年12月31日，公司正在运行的主要环保设备情况如下：

环保设备名称	数量	污染物品种	污染处理能力
废水蒸发器	1套	烷基汞、氟化物、硝基苯类等	正常进行监控、记录
废气治理系统	1套	硝基苯、硫化氢和氯苯类等	按照《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）达标后排放
环保设备（废气治理）	1台	硝基苯、硫化氢和氯苯类等	按照《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）达标后排放
空心浆叶干燥机	1台	硝基苯、硫化氢和氯苯类等	正常进行监控、记录
VOCd在线电子监测系统、港能环境自动监测分析软件	1套	挥发性有机物、硫化氢和氯苯类等	正常进行监控、记录
污水处理设备	1套	烷基汞、氟化物、硝基苯类等	正常进行监控、记录
港能环境自动监测分析软件	1套	挥发性有机物、硫化氢和氯苯类等	正常进行监控、记录
水喷塔	1台	烷基汞、氟化物、硝基苯类等	正常进行监控、记录
PP喷漆塔	1台	硫化物、氟化物等	正常进行监控、记录
PD1250A平板式吊袋离心机	1台	硝基苯、硫化氢和氯苯类等	正常进行监控、记录
氟化冷凝气、氟化氢回收罐	1台	氟化物	正常进行监控、记录
VOC在线监测系统	1套	挥发性有机物、硫化氢和氯苯类等	正常进行监控、记录

公司上述环保设备处于正常运转状态。

(三) 危险化学品的情况

√适用 □不适用

公司产品的生产过程中产生的危险废物主要为废活性炭、废弃劳保及包装物、废水污泥、废盐、精馏残液和精馏残渣等。报告期内公司的危险废物均委托具有危险废物运输资质、危险废物经营许可证的公司进行运输、处置，不存在超资质运输、处置危险废物的情形，报告期内公司危险废物处置合法合规。

(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

公司主要从事三氟甲苯系列精细化学品的研发、生产和销售，行业分类上属于含氟精细化工产业，按精细化学品下游领域划分，公司主要产品广泛应用于农药、医药、电子新材料等领域，公司生产的产品系农药中间体、医药中间体。截至目前，公司取得的资质和证书情况如下：

序号	证书名称	证书编号	有效期至	发证机关
1	排污许可证	91320800762806553C001P	2028.07.19	淮安市生态环境局
2	对外贸易经营者备案登记表	01844963	长期	淮安市商务局
3	中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	3208960186	长期	中华人民共和国淮安海关
4	出入境检验检疫报检企业备案表	3215600101	长期	中华人民共和国江苏出入境检验检疫局
5	安全生产许可证	(苏)WH安许证字(H00014)	2027.6.3	江苏省应急管理厅
6	危险化学品登记证	32082300029	2026.06.02	应急管理部化学品登记中心、江苏省化学品登记中心

7	全国工业产品生产许可证	(苏)XK13-008-00243、(苏)XK13-006-00177	2026.07.20	江苏省市场监督管理局
8	监控化学品生产特别许可证	HW-32I0023	2028.09.17	江苏省工业和信息化厅
9	危险化学品重大危险源备案登记表(一级)	BA 苏 320826202203-1 号	2025.09.01	涟水县应急管理局
10	危险化学品重大危险源备案登记表(四级)	BA 苏 320826202203-2 号	2025.09.01	涟水县应急管理局
11	危险化学品重大危险源备案登记表(三级)	BA 苏 320826202203-3 号	2025.09.01	涟水县应急管理局
12	危险化学品重大危险源备案登记表(四级)	BA 苏 320826202203-4 号	2025.09.01	涟水县应急管理局
13	非药品类易制毒化学品生产备案证明	(苏)3S32080000012	2027.05.26	淮安市应急管理局
14	职业健康安全管理体系认证证书	02024S0298R3M	2027.03.09	北京中大华远认证中心
15	质量管理体系认证证书	02024Q0453R3M	2027.03.09	北京中大华远认证中心
16	环境管理体系认证证书	02024E0308R3M	2027.03.09	北京中大华远认证中心
17	危险化学品经营许可证	苏(淮)危化经字(涟水)00087	2026.10.19	涟水县应急管理局

(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				
毕永堪	董事长兼总经理、董事会秘书	男	1954年8月	2021年9月10日	2024年9月10日	27,630,000	0	27,630,000	90.00%
吴刚	董事	男	1969年6月	2023年4月13日	2024年9月10日	0	0	0	0.00%
毕丽敏	董事	女	1981年12月	2021年9月10日	2024年9月10日	0	0	0	0.00%
孙德明	董事	男	1968年11月	2023年4月13日	2024年9月10日	0	0	0	0.00%
姜一成	独立董事	男	1994年9月	2023年5月23日	2024年9月10日	0	0	0	0.00%
徐蔚	独立董事	男	1970年10月	2023年5月23日	2024年9月10日	0	0	0	0.00%
颜云霞	独立董事	女	1961年1月	2023年9月14日	2024年9月10日	0	0	0	0.00%
徐敏昕	财务负责人	男	1969年12月	2021年9月10日	2024年9月10日	0	0	0	0.00%
朱如帮	监事会主席	男	1977年1月	2023年4月13日	2024年9月10日	0	0	0	0.00%
陈磊磊	监事	男	1982年2月	2021年8月26日	2024年8月26日	0	0	0	0.00%

卢飞	监事	男	1975年4月	2021年 8月26 日	2024年 8月26 日	0	0	0	0.00%
----	----	---	---------	--------------------	--------------------	---	---	---	-------

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙任公	独立董事	离任		完善公司治理
姜一成	独立董事	新任	独立董事	完善公司治理

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

姜一成先生，1994年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师。2019年7月毕业于南京大学会计专业，曾任江苏舜天股份有限公司任税务经理、金篆信科有限责任公司任财务经理。

(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
行政人员	13			13
生产人员	131		8	123
销售人员	3			3
技术人员	26			26
财务人员	3			3
员工总计	176		8	168

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	7	7
专科	31	31

专科以下	138	130
员工总计	176	168

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

1、员工薪酬政策

公司全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同》，按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。公司根据地方平均薪酬水平以及行业薪酬水平制定公司薪酬方案，同时根据年度经营指标，制定指标绩效考核方案，密切员工收入与企业经营绩效关联度。

2、员工培训

公司重视员工的培训和发展工作，制定年度培训计划，员工培训包括新员工入职培训，岗位培训，安全培训，公司文化理念培训，岗位提升培训以及在职学历提升，以不断提高公司员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司发展目标的实现提供保障。

(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，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他法律、法规及公司内部各项管理制度的要求，不断完善法人治理结构，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规和公司章程的要求，公司各项重大生产经营决策、对外投资决策及财务决策按照《公司章程》及有关内控制度所规定的程序和规则进行。

公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，基本做到及时、准确、完整。公司股东在

人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。报告期内，公司治理的实际状况符合相关法规的要求，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

公司监事会在报告期内会议的召集、通知、召开会议、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

报告期内，公司严格按照《公司法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业之间相互独立，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司致力于改性塑料和家电、新能源结构件业务。公司拥有独立完整的市场及服务系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的运营能力，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易和依赖于持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业的情形。

2、资产独立

截至本期末，公司未以自身资产、权益或信誉为股东提供担保，公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

3、人员独立

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》《公司章程》的有关规定产生；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员没有在与本公司业务相同或相似或存在其

他利益冲突的企业任职或领取薪酬；公司的劳动、人事及工资管理与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业严格分离；公司遵守相关法律法规，及时建立了规范、健全的劳动、人事、工资及社保等人事管理制度，与员工均签订了劳动合同，员工工资单独造册、单独发放。

4、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了健全的会计核算体系，制定了完善的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。公司取得了《开户许可证》，开立了独立的银行账号，不存在与持股比例 5%以上股东及其所控制的其他企业共用银行账户的情形。公司独立申报纳税、缴纳税款。

5、机构独立

按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司完全拥有机构设置自主权，公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与持股比例 5%以上股东及其控制的其他企业完全分开且独立运作，不存在合署办公、混合经营的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于公司处于成长期，内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，持续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

4、年度报告差错责任追究制度

2016年4月14日，经第一届董事会第四次会议审议通过，公司建立了《年度报告重大差错责任追究制度》；2016年5月4日，公司2015年年度股东大会，审议通过《关于〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。

报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露管理办法》，完善和健全信息披露事务管理，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束机制与责任追究机制；

报告期内，公司定期报告未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，临时报告及时、真实、准确、完整。公司信息披露责任人、公司高级管理人员及其他信息披露相关人员，严格遵守公司《信息披露管理办法》，执行情况良好。

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

(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	苏亚审[2025]113号	
审计机构名称	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	
审计机构地址	南京市建邺区泰山路 159 号正大中心大厦 A 座 14-16 层	
审计报告日期	2025 年 4 月 23 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	徐长俄	徐珂
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	3 年	
会计师事务所审计报酬 (万元)	15	

苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚审(2025)113号

审计报告

江苏永创医药科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了江苏永创医药科技股份有限公司(以下简称永创医药)财务报表,包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表,2024 年度的利润表、现金流量表、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,公允反映了永创医药 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的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，我们独立于永创医药，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。

1. 收入确认

请参阅财务报表附注三“重要会计政策和会计估计”注释十七所述的会计政策及附注五“财务报表主要项目注释”注释 26。

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
永创医药主要从事化工原料产品生产和销售，2024 年度营业收入 28,962.55 万元。由于收入是永创医药的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此，我们将收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认执行的主要审计程序包括： (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价内部控制设计是否合理，并测试相关内部控制运行的有效性； (2) 选取样本检查销售合同，识别合同中包含的各项履约义务，确认并评价履约义务的履约时点是否符合企业会计准则规定； (3) 结合永创医药产品类型及客户情况对收入以及毛利情况执行分析性复核程序，判断本期销售收入和毛利率变动的合理性； (4) 从永创医药销售收入明细中选取样本，核对销售合同或订单、销售出库单、签收记录、出口单据，核查收入确认时点是否符合企业会计准则要求； (5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对客户签收记录及其他支持性文件，判断收入是否被记录于

恰当的会计期间。

四、其他信息

永创医药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永创医药 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，管理层负责评估永创医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算永创医药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永创医药的财务报告过程。

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对永创医药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永创医药不能持续经营。

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

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。

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。

苏亚金诚会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师： 徐长俄
(项目合伙人)

中国注册会计师： 徐珂

中国 南京市

二〇二五年四月二十三日

二、 财务报表

(一) 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	五.1	36,754,347.30	15,192,919.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五.2	783.55	13,026,745.88
衍生金融资产			
应收票据	五.3	19,048,041.73	15,841,797.28
应收账款	五.4	31,735,262.81	19,183,693.77
应收款项融资	五.5	3,716,421.93	6,749,211.53
预付款项	五.6	3,779,019.52	1,267,526.60
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五.7	66,500.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五.8	67,121,978.17	66,310,964.14
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五.9	119,706.00	3,246,728.68
流动资产合计		162,342,061.01	140,819,586.99
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五.10	49,746,080.47	43,143,698.79
在建工程	五.11	196,000.00	8,673,654.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五.12	2,474,272.87	2,545,818.11
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五.13	2,080,330.36	619,571.41
其他非流动资产	五.14	313,008.19	597,389.40
非流动资产合计		54,809,691.89	55,580,132.29
资产总计		217,151,752.90	196,399,719.28
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五.15	27,674,644.06	23,274,417.39
预收款项			
合同负债	五.16	275,097.94	4,701,531.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五.17	2,801,940.5	3,196,195.97
应交税费	五.18	3,440,845.11	92,731.06
其他应付款	五.19	930,235.56	114,266.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五.20	35,762.73	611,199.10
流动负债合计		35,158,525.90	31,990,341.09
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		35,158,525.900	31,990,341.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五.21	30,700,000.00	30,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五.22	11,204,272.07	11,204,272.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五.23	5,557,981.43	3,650,026.48
盈余公积	五.24	15,350,000.00	15,350,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五.25	119,180,973.5	103,505,079.64
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		181,993,227.00	164,409,378.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		181,993,227.00	164,409,378.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		217,151,752.9	196,399,719.28

法定代表人：毕永堪

主管会计工作负责人：徐敏昕

会计机构负责人：徐敏昕

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		289,625,505.98	302,500,522.78
其中：营业收入	五.26	289,625,505.98	302,500,522.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		203,318,316.86	242,204,797.37
其中：营业成本	五.26	182,723,504.44	220,490,410.70
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五.27	1,964,981.38	1,584,332.38
销售费用	五.28	2,291,914.26	2,029,393.03
管理费用	五.29	7,903,931.48	10,069,676.26
研发费用	五.30	8,602,512.51	10,476,455.19
财务费用	五.31	-168,527.21	-2,445,470.19
其中：利息费用			66,055.57
利息收入	五.31	106,693.34	207,097.20
加：其他收益	五.32	2,234,410.48	4,890,116.19
投资收益（损失以“-”号填列）	五.33	534,721.94	741,523.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）	五.34	-771,169.76	-408,396.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五.35	-8,967,223.19	-1,112,685.66
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		79,337,928.59	64,406,282.55
加：营业外收入	五.36		29,400.06
减：营业外支出	五.37	963,236.09	42,872.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		78,374,692.5	64,392,809.93
减：所得税费用	五.38	13,578,798.64	8,268,478.36

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,795,893.86	56,124,331.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润		64,795,893.86	56,124,331.57
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,795,893.86	56,124,331.57
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		64,795,893.86	56,124,331.57
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		64,795,893.86	56,124,331.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		64,795,893.86	56,124,331.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		2.1106	1.8422
（二）稀释每股收益（元/股）		2.1106	1.8422

法定代表人：毕永堪

主管会计工作负责人：徐敏昕

会计机构负责人：徐敏昕

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	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		154,698,592.3	157,137,546.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,070,252.96	8,834,491.38
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	1,908,724.54	11,038,192.17
经营活动现金流入小计		160,677,569.80	177,010,229.76
购买商品、接受劳务支付的现金		48,048,965.17	141,435,543.4
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		25,119,016.09	25,291,139.15
支付的各项税费		18,897,514.32	9,493,161.47
支付其他与经营活动有关的现金	五.39	6,235,592.07	2,932,993.18
经营活动现金流出小计		98,301,087.65	179,152,837.2
经营活动产生的现金流量净额		62,376,482.15	-2,142,607.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		48,002,320.58	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		558,363.69	727,873.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		48,560,684.27	50,727,873.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,259,745.87	4,143,451.88
投资支付的现金		35,000,000.00	43,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		40,259,745.87	47,143,451.88
投资活动产生的现金流量净额		8,300,938.40	3,584,421.66

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五.39		5,000,000.00
筹资活动现金流入小计			29,500,000.00
偿还债务支付的现金			14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,120,000.00	21,556,055.57
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	五.39		5,350,000.00
筹资活动现金流出小计		49,120,000.00	40,906,055.57
筹资活动产生的现金流量净额		-49,120,000.00	-11,406,055.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4007.64	2,668,219.85
五、现金及现金等价物净增加额		21,561,428.19	-7,296,021.5
加：期初现金及现金等价物余额		15,192,919.11	22,488,940.61
六、期末现金及现金等价物余额		36,754,347.30	15,192,919.11

法定代表人：毕永堪

主管会计工作负责人：徐敏昕

会计机构负责人：徐敏昕

(四) 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	30,700,000.00				11,204,272.07			3,650,026.48	15,350,000.00		103,505,079.64		164,409,378.19
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	30,700,000.00				11,204,272.07			3,650,026.48	15,350,000.00		103,505,079.64		164,409,378.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							1,907,954.95				15,675,893.86		17,583,848.81
（一）综合收益总额											64,795,893.86		64,795,893.86
（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											-49,120,000.00		-49,120,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-49,120,000.00		-49,120,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备								1,907,954.95					1,907,954.95
1. 本期提取								3,588,752.88					3,588,752.88
2. 本期使用								1,680,797.93					1,680,797.93
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,700,000.00				11,204,272.07			5,557,981.43	15,350,000.00		119,180,973.5		181,993,227.00

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	30,000,000.00				1,404,272.07			2,634,204.10	15,000,000.00		69,220,748.07		118,259,224.24
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	30,000,000.00				1,404,272.07			2,634,204.10	15,000,000.00		69,220,748.07		118,259,224.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	700,000.00				9,800,000.00			1,015,822.38	350,000.00		34,284,331.57		46,150,153.95
（一）综合收益总额											56,124,331.57		56,124,331.57
（二）所有者投入和减少资本	700,000.00				9,800,000.00								10,500,000.00
1. 股东投入的普通股	700,000.00				9,800,000.00								10,500,000.00
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									350,000.00		-21,840,000.00		-21,490,000.00

1. 提取盈余公积								350,000.00		-350,000.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-21,490,000.00		-21,490,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备								1,015,822.38				1,015,822.38
1. 本期提取								3,452,821.22				3,452,821.22
2. 本期使用								2,436,998.84				2,436,998.84
（六）其他												
四、本年期末余额	30,700,000.00				11,204,272.07			3,650,026.48	15,350,000.00		103,505,079.64	164,409,378.19

法定代表人：毕永堪

主管会计工作负责人：徐敏昕

会计机构负责人：徐敏昕

江苏永创医药科技股份有限公司

2024年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

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

本公司于2015年8月10日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发的《关于同意江苏永创医药科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]5210号），公司股票于2015年8月31日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：永创医药，证券代码：833453。

2023年4月，公司向特定对象非公开发行人民币普通股股票700,000.00股，募集资金10,500,000.00元。

截至2024年12月31日，公司股本为人民币3,070.00万元，每股面值人民币1元。

本公司属化工行业。经营范围为：

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

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

附注二、财务报表的编制基础

一、编制基础

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

二、持续经营

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

附注三、重要会计政策和会计估计

一、遵循企业会计准则的声明

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

二、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

三、营业周期

本公司营业周期为12个月。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、现金及现金等价物的确定标准

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

六、外币业务

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

七、金融工具

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

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金

融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

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

（1）债务工具

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

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

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

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

（2）权益工具

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

（3）金融负债

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

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

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

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

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

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

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

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

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

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

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

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

应收票据组合1 商业承兑汇票

应收票据组合2 银行承兑汇票

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

应收账款组合1 账龄组合

应收账款组合2 关联方组合

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

其他应收款组合1 应收押金和保证金

其他应收款组合2 应收代垫款、代扣款、暂借款、备用金

其他应收款组合3 应收关联方款项

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

(7) 金融工具的公允价值确定

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

八、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、发出商品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货跌价准备计提方法

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

分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

九、合同资产和合同负债

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

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

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

十、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	4-10	5	9.5-23.75
运输工具	4	5	23.75
器具	4-10	5	9.5-23.75
电子设备	3-10	5	9.5-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算

确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

十一、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

十二、借款费用

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

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

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

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

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

十三、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协

议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

十四、无形资产

(一) 初始及后续计量

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

无形资产类别、使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

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

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

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

(二) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1.研究阶段

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

2.开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（三）开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

十五、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

十六、股份支付

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

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

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

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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

十七、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发

生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

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

（1）销售商品

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

（2）提供劳务收入

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

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

十八、政府补助

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

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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

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

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

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

十九、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

二十、所得税

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

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

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异,采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

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

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

二十一、重要会计政策的变更

2023年10月25日，财政部发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号，以下简称解释17号），对流动负债与非流动负债的划分、供应商融资安排的披露和售后租回交易的会计处理作出了规定，自2024年1月1日起施行。公司于2024年1月1日起执行解释17号的上述规定，执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

2024年12月6日，财政部发布《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），明确了不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，即按确定的预计负债金额，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计负债。该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。公司于2024年1月1日起执行该规定。执行该规定对公司报告期内财务报表无重大影响。

附注四、税项

一、主要税种和税率

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

二、税收优惠及批文

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

附注五、财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1.货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	36,754,347.30	15,192,919.11

2.交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	783.55	13,026,745.88
其中：理财产品	783.55	13,026,745.88

3.应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	19,048,041.73	15,841,797.28

(2) 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		18,658,041.73

4.应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	31,520,072.80	20,145,510.28
1~2年	1,950,446.28	50,510.00
2~3年	44,740.00	
5年以上	5,864.50	5,864.50
合计	33,521,123.58	20,201,884.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	33,521,123.58	100.00	1,785,860.77	5.33	31,735,262.81
其中：账龄组合	33,521,123.58	100.00	1,785,860.77	5.33	31,735,262.81
合计	33,521,123.58	100.00	1,785,860.77	5.33	31,735,262.81

(续表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.04	19,183,693.77
其中：账龄组合	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.04	19,183,693.77
合计	20,201,884.78	100.00	1,018,191.01	5.04	19,183,693.77

组合计提项目：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	33,521,123.58	1,785,860.77	5.33

组合中，按风险组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	31,520,072.80	1,576,003.64	5.00	20,145,510.28	1,007,275.51	5.00
1-2年	1,950,446.28	195,044.63	10.00	50,510.00	5,051.00	10.00
2-3年	44,740.00	8,948.00	20.00			
5年以上	5,864.50	5,864.50	100.00	5,864.50	5,864.50	100.00
合计	33,521,123.58	1,785,860.77		20,201,884.78	1,018,191.01	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,018,191.01	767,669.76				1,785,860.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备金额
客户三	12,000,000.00	35.80	600,000.00
杭州海威医药科技有限公司	4,929,500.00	14.71	246,475.00
南京福汇化学有限公司	3,900,000.00	11.63	195,000.00
CROPNOSYS INDIA PRIVATE LIMITED	2,602,200.80	7.76	130,110.04
客户一	2,477,800.00	7.39	123,890.00
合计	25,909,500.80	77.29	1,295,479.04

5. 应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,716,421.93	6,749,211.53

(2) 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
银行承兑汇票	52,377,955.44	

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,637,524.27	96.25	1,194,135.81	94.21
1~2年	108,737.46	2.88	73,390.79	5.79
2~3年	32,757.79	0.87		
合计	3,779,019.52	100.00	1,267,526.60	100.00

(2) 期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
阜新清稷升科技有限公司	1,776,683.35	47.01
石家庄六科环保机械设备有限公司	945,003.00	25.01
淮安市兴旺化工有限公司	258,315.83	6.84
江苏聚由新材料科技有限公司	157,869.94	4.18
安道麦安邦(江苏)有限公司	118,953.87	3.15
合计	3,256,825.99	86.19

7. 其他应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	66,500.00	
合计	66,500.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	70,000.00	
2~3年		103,330.00
3~4年	103,330.00	
5年以上	19,000.00	19,000.00
合计	192,330.00	122,330.00

②按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	103,330.00	103,330.00
押金、保证金	19,000.00	19,000.00
备用金	70,000.00	
合计	192,330.00	122,330.00
减：坏账准备	125,830.00	122,330.00
净额	66,500.00	

③按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	103,330.00	53.73	103,330.00	100.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款	89,000.00	46.27	22,500.00	25.28	66,500.00
其中：账龄组合	89,000.00	46.27	22,500.00	25.28	66,500.00
合计	192,330.00	100.00	125,830.00	65.42	66,500.00

(续表)

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

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额

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

(续表)

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

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	70,000.00	3,500.00	5.00
5年以上	19,000.00	19,000.00	100.00
合计	89,000.00	22,500.00	25.28

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额			122,330.00	122,330.00
2024年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	3,500.00			3,500.00
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	3,500.00		122,330.00	125,830.00

期末坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	账面价值
第一阶段	70,000.00	5.00	3,500.00	66,500.00
第三阶段	122,330.00	100.00	122,330.00	
合计	192,330.00	65.42	125,830.00	66,500.00

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	122,330.00	3,500.00				125,830.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
涟水县新星水泥有限公司	往来款	103,330.00	3-4年	53.73	103,330.00
涟水县水资源管理所	押金	15,000.00	5年以上	7.80	15,000.00
淮安市固体废弃物安全处置中心有限公司	押金	4,000.00	5年以上	2.08	4,000.00
薛振为	备用金	50,000.00	1年以内	26.00	2,500.00
王志帆	备用金	20,000.00	1年以内	10.40	1,000.00
合计		192,330.00		100.00	125,830.00

8.存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,050,018.00	3,721,195.44	8,328,822.56	12,895,336.14	721,677.82	12,173,658.32
发出商品				6,160,344.00		6,160,344.00
在产品	1,113,841.40		1,113,841.40	462,147.16		462,147.16
库存商品	65,915,297.03	8,235,982.82	57,679,314.21	49,783,091.91	2,268,277.25	47,514,814.66

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	79,079,156.43	11,957,178.26	67,121,978.17	69,300,919.21	2,989,955.07	66,310,964.14

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	721,677.82	2,999,517.62				3,721,195.44
库存商品	2,268,277.25	5,967,705.57				8,235,982.82
合计	2,989,955.07	8,967,223.19				11,957,178.26

9.其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	119,706.00	1,806,590.09
预缴所得税		685,421.61
北交所上市费用		754,716.98
合计	119,706.00	3,246,728.68

10.固定资产

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
固定资产	49,746,080.47	43,143,698.79
固定资产清理		
合计	49,746,080.47	43,143,698.79

(2) 固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	16,505,028.01	53,977,008.28	5,810,357.39	5,550,100.95	12,120,422.44	93,962,917.07
2.本期增加金额		12,914,715.43			218,024.26	13,132,739.69
(1)购置		3,576,308.90			218,024.26	3,794,333.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具	电子设备	合计
(2)在建工程转入		9,338,406.53				9,338,406.53
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)转入在建工程						
4.期末余额	16,505,028.01	66,891,723.71	5,810,357.39	5,550,100.95	12,338,446.70	107,095,656.76
二、累计折旧						
1.期初余额	7,703,124.94	22,783,043.42	5,003,875.81	4,898,206.93	10,430,967.18	50,819,218.28
2.本期增加金额	783,304.68	4,820,001.45	334,663.93	164,462.25	427,925.70	6,530,358.01
(1)计提	783,304.68	4,820,001.45	334,663.93	164,462.25	427,925.70	6,530,358.01
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
(2)转入在建工程						
4.期末余额	8,486,429.62	27,603,044.87	5,338,539.74	5,062,669.18	10,858,892.88	57,349,576.29
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)计提						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	8,018,598.39	39,288,678.84	471,817.65	487,431.77	1,479,553.82	49,746,080.47

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	器具	电子设备	合计
2.期初账面价值	8,801,903.07	31,193,964.86	806,481.58	651,894.02	1,689,455.26	43,143,698.79

11.在建工程

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
在建工程	196,000.00	8,673,654.58
工程物资		
合计	196,000.00	8,673,654.58

(2) 在建工程

①在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
自动化控制系统				3,874,742.23		3,874,742.2
三车间甲醇回收精馏塔	196,000.00		196,000.00	196,000.00		196,000.00
自动化精馏塔				4,602,912.35		4,602,912.3
合计	196,000.00		196,000.00	8,673,654.58		8,673,654.5

12.无形资产

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

2.本期增加金额	71,545.24
(1)计提	71,545.24
3.本期减少金额	
(1)处置	
4.期末余额	1,102,989.13
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
(1)计提	
3.本期减少金额	
(1)处置	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	2,474,272.87
2.期初账面价值	2,545,818.11

13.递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,911,690.77	286,753.62	1,140,521.01	171,078.15
资产减值准备	11,957,178.26	1,793,576.74	2,989,955.07	448,493.26
合计	13,868,869.03	2,080,330.36	4,130,476.08	619,571.41

14.其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款	313,008.19	597,389.40

15.应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	23,637,921.30	15,733,550.62
工程、设备款	1,221,940.27	5,177,538.24
其他	2,814,782.49	2,363,328.53
合计	27,674,644.06	23,274,417.39

16.合同负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	275,097.94	4,701,531.57

17.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,196,195.97	23,230,949.33	23,625,204.80	2,801,940.50
二、离职后福利—设定提存计划		1,564,530.52	1,564,530.52	
合计	3,196,195.97	24,795,479.85	25,189,735.32	2,801,940.50

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,196,195.97	20,543,863.45	20,938,118.92	2,801,940.50
二、职工福利费		1,079,181.15	1,079,181.15	
三、社会保险费		981,356.73	981,356.73	
其中：1. 医疗保险费		772,868.16	772,868.16	
2. 工伤保险费		123,270.69	123,270.69	
3. 生育保险费		85,217.88	85,217.88	
四、住房公积金		626,548.00	626,548.00	
五、工会经费和职工教育经费				
合计	3,196,195.97	23,230,949.33	23,625,204.80	2,801,940.50

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费		1,517,111.84	1,517,111.84	
2、失业保险费		47,418.68	47,418.68	
合计		1,564,530.52	1,564,530.52	

18.应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	3,272,038.38	
土地使用税	47,665.50	47,665.50
房产税	31,483.73	24,647.75
代扣代缴个人所得税	70,000.00	
印花税	16,955.12	20,417.81
其他（水利建设专项资金）	2,702.38	

项目	期末余额	期初余额
合计	3,440,845.11	92,731.06

19.其他应付款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	930,235.56	114,266.00
合计	930,235.56	114,266.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示的其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	67,495.00	84,031.32
押金、保证金	30,000.00	30,000.00
其他	832,740.56	234.68
合计	930,235.56	114,266.00

20.其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	35,762.73	611,199.10

21.股本

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

22.资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	11,204,272.07			11,204,272.07

23.专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	3,650,026.48	3,588,752.88	1,680,797.93	5,557,981.43

24.盈余公积

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

25.未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	103,505,079.64	69,220,748.07
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-
调整后期初未分配利润	103,505,079.64	69,220,748.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	64,795,893.86	56,124,331.57
减：应付普通股股利	49,120,000.00	21,490,000.00
提取法定盈余公积		350,000.00
期末未分配利润	119,180,973.50	103,505,079.64

26.营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,536,292.29	182,719,979.44	300,939,347.15	219,750,301.70
其他业务	89,213.69	3,525.00	1,561,175.63	740,109.00
合计	289,625,505.98	182,723,504.44	302,500,522.78	220,490,410.70

（2）合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上期金额
化工原料	289,551,761.64	301,793,134.07
服务费	73,744.34	707,388.71
合计	289,625,505.98	302,500,522.78

27.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	717,450.31	598,619.45
教育费附加	717,450.30	598,619.48
土地使用税	190,662.00	190,662.00
房产税	239,270.84	98,590.99
印花税	93,312.47	95,980.33

项目	本期发生额	上期发生额
其他	6,835.46	1,860.13
合计	1,964,981.38	1,584,332.38

28.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,474,999.69	1,490,048.93
差旅费	207,720.69	106,931.25
展览费	339,193.88	52,412.85
佣金	270,000.00	380,000.00
合计	2,291,914.26	2,029,393.03

29.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,704,948.23	2,892,095.95
办公费	652,272.94	543,524.31
折旧费	462,919.93	797,977.27
业务招待费	1,131,765.08	1,287,654.56
保险费	682,887.64	747,681.50
汽车费用	119,273.17	212,301.53
无形资产摊销	71,545.24	71,545.24
差旅费	5,874.00	
中介机构服务费	2,040,703.22	3,467,541.26
其他	31,742.03	49,354.64
合计	7,903,931.48	10,069,676.26

30.研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	4,193,273.05	5,085,404.03
职工薪酬	3,185,864.92	4,142,908.06
折旧	773,374.54	788,709.14
其他	450,000.00	459,433.96
合计	8,602,512.51	10,476,455.19

31.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		66,055.57

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	106,693.34	207,097.20
加：汇兑损失（减收益）	-79,096.14	-2,330,486.39
加：手续费支出	17,262.27	26,057.83
合计	-168,527.21	-2,445,470.19

32.其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助计入	1,794,143.94	4,271,973.60	1,794,143.94
进项税加计扣除	432,379.16	613,030.36	432,379.16
个税手续费返还	7,887.38	5,112.23	7,887.38
合计	2,234,410.48	4,890,116.19	2,234,410.48

33.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	534,721.94	741,523.53

34.信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-767,669.76	-405,999.33
其他应收款坏账损失	-3,500.00	-2,397.59
合计	-771,169.76	-408,396.92

35.资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-8,967,223.19	-1,112,685.66

36.营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
废品处置		29,400.00	
其他		0.06	
合计		29,400.06	

37.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款	39,800.00		39,800.00

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
捐赠支出	1,000.00	37,000.00	1,000.00
滞纳金	922,436.09	5,872.68	922,436.09
合计	963,236.09	42,872.68	963,236.09

38.所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,039,557.59	8,418,870.64
递延所得税费用	-1,460,758.95	-150,392.28
合计	13,578,798.64	8,268,478.36

(2) 会计利润与所得税费用的调整过程

项目	本期发生额
利润总额	78,374,692.50
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,756,203.88
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	2,833,230.32
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	212,241.32
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发加计扣除的影响	-1,222,876.88
所得税费用	13,578,798.64

39.现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	106,693.22	207,097.20
政府补助	1,794,143.94	4,271,973.60
收到的经营性往来款		359,129.00
其他	7887.38	39,992.37
收回结汇保证金		6,160,000.00
合计	1,908,724.54	11,038,192.17

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	6,074,722.81	2,860,120.50
支付经营性往来款	70,000.00	30,000.00
营业外支出	90,869.26	42,872.68
合计	6,235,592.07	2,932,993.18

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

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

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		5,000,000.00
北交所上市费用		350,000.00
合计		5,350,000.00

40.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	64,795,893.86	56,124,331.57
加：资产减值损失	8,967,223.19	1,112,685.66
信用减值损失	771,169.76	408,396.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,530,358.01	8,628,656.00
无形资产摊销	71,545.24	71,545.24
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		-
财务费用(收益以“-”号填列)	-4,007.64	-2,602,164.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-534,721.94	-741,523.53
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,460,758.95	-150,392.28
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,778,237.22	-7,480,534.10

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,947,163.89	-9,213,271.98
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,965,181.73	-67,467,195.21
其他	0.00	19,166,858.55
经营活动产生的现金流量净额	62,376,482.15	-2,142,607.44
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	36,754,347.30	15,192,919.11
减：现金的期初余额	15,192,919.11	22,488,940.61
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	21,561,428.19	-7,296,021.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	36,754,347.30	15,192,919.11
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	36,754,347.30	15,192,919.11
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,754,347.30	15,192,919.11

41.所有权或使用权受到限制的资产

资产类别	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	16,505,028.01	8,018,598.39	抵押	借款授信抵押
无形资产	3,577,262.00	2,474,272.87	抵押	借款授信抵押
合计	20,082,290.01	10,492,871.26		/

(续表)

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

42.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			5,652,052.17
其中：美元	786,274.02	7.1884	5,652,052.17
应收账款			2,602,200.80
其中：美元	362,000.00	7.1884	2,602,200.80

43.政府补助

计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	1,794,143.94	4,271,973.60

附注六、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

本公司实际控制人为毕永堪。

2. 其他关联方情况

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

注：阜新北创化学有限公司于2024年3月1日注销。

3. 关联交易情况

(1) 购销商品、接受和提供劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜新清稷升科技有限公司	采购原材料	43,408,654.87	62,464,247.83

② 出售商品、提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-------	--------	-------	-------

阜新清稷升科技有限公司	出售商品	12,389.38	247,787.61
阜新北创化学有限公司	出售商品		6,559,292.02

关联交易说明：上述日常关联交易遵循公平、自愿的商业原则，采取成本加成的定价方法，双方自主协商定价。

(2) 关联方担保

本公司作为被担保方：

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
毕永堪	29,257,000.00	2023.3.1	2028.2.29	否
毕永堪	2,700,000.00	2023.7.31	2025.7.30	否
毕大伟	10,000,000.00	2023.2.2	2024.2.2	是

关联担保情况说明：以上担保为银行授信担保，截止本期末，公司未使用授信额度。

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	阜新清稷升科技有限公司	1,776,683.35			

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	阜新清稷升科技有限公司		81,535.45
其他应付款	卢飞	32,251.31	

附注七、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至2024年12月31日，公司没有需要披露的承诺事项。

2. 或有事项

截至2024年12月31日，本公司无需要披露的重要或有事项。

附注八、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

附注九、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,794,143.94
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	534,721.94
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
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	-963,236.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	440,266.54
非经常性损益合计（影响利润总额）	1,805,896.33
减：所得税影响数	270,884.45
非经常性损益净额（影响净利润）	1,535,011.88
其中：影响少数股东损益	-
影响归属于母公司普通股股东净利润合计	1,535,011.88

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.93	2.1106	2.1106
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利	34.11	2.0606	2.0606

润			
---	--	--	--

江苏永创医药科技股份有限公司

二〇二五年四月二十三日

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	1,794,143.94
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	534,721.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-963,236.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	440,266.54
非经常性损益合计	1,805,896.33
减：所得税影响数	270,884.45
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,535,011.88

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用