Yong Tong Technology

永 通 股 份

NEEO: 831705

江西永通科技股份有限公司

JIANGXI YONGTONG TECHNOLOGY CO.,

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、公司负责人刘忠春、主管会计工作负责人钟诗淦及会计机构负责人（会计主管人员）钟诗淦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、北京精勤成思会计师事务所（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“五、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

江西永通科技股份有限公司（以下简称“永通股份”）申请于 2025 年 4 月 28 日豁免披露 2024 年年度报告中主要客户情况、主要供应商情况、应收账款的单位名称。我公司申请豁免披露的主要原因有两点：一是因公司所处行业竞争激烈，披露客户及供应商名称对公司经营将产生未知损失且不予披露不影响投资者阅读，二是在报告期内我公司许多大客户及供应商均与我公司签订了保密条款，条款中规定我公司不得对外泄露客户及供应商的信息。

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 6
第三节 重大事件 14
第四节 股份变动、融资和利润分配 15
第五节 公司治理 18
第六节 财务会计报告 23
附件 会计信息调整及差异情况 101

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份	指	江西永通科技股份有限公司
永通有限、有限公司	指	江西永通科技有限公司,永通股份前身
股东大会	指	江西永通科技股份有限公司股东大会
股东会	指	江西永通科技有限公司股东会
董事会	指	江西永通科技股份有限公司董事会
监事会	指	江西永通科技股份有限公司监事会
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》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《江西永通科技股份有限公司章程》
本次挂牌	指	永通股份申请股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西永通科技股份有限公司		
英文名称及缩写	JIANGXI YONGTONG TECHNOLOGY CO., LTD		
	-		
法定代表人	刘忠春	成立时间	2009 年 9 月 25 日
控股股东	控股股东为刘忠春	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘忠春），一致行动人为（郭娟、刘忠月、郭先江）
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	对叔丁基甲苯、对叔丁基苯甲酸、对叔丁基苯甲酸甲酯		
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	永通股份	证券代码	831705
挂牌时间	2015 年 1 月 23 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	□集合竞价交易 √做市交易	普通股总股本（股）	103,266,000
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张敏	联系地址	江西省赣州市宁都县工业园
电话	0797-6802123	电子邮箱	www.625454904@qq.com
传真	0797-6802132		
公司办公地址	江西省赣州市宁都县工业园	邮政编码	342800
公司网址	www.yongtongchem.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	91360730693743316P		
注册地址	江西省赣州市宁都县工业园		
注册资本（元）	103,266,000.00	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

本公司主营业务立足于 PVC 热稳定剂行业，专业生产对叔丁基甲苯、对叔丁基苯甲酸、对叔丁基苯甲酸甲酯，是国内最具技术水平和规模实力的对叔丁基苯甲酸系列产品生产商。多年来，公司通过自主研发、科技成果转化、产学研合作等途径，获得发明专利 25 项，实用新型专利 24 项，形成了国内领先的企业技术创新体系与核心竞争力，拥有国内较大的对叔丁基苯甲酸系列生产车间，设计年产量达到 5,000 吨。公司商业模式为自营生产和自营销售，通过生产并向客户销售对叔丁基苯甲酸、对叔丁基苯甲酸甲酯和对羟基苯甲腈以及苯乙酮系列产品实现盈利。报告期内公司商业模式无重大变化。

(二)　与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 10 月，江西省工业和信息化厅授予公司江西省“专精特新”中小企业（有效期三年）。2022 年，江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局评定公司为“高新技术企业”（有效期三年）。

二、　主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	133,839,737.66	160,626,363.10	-16.68%
毛利率%	5.74%	3.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,165,123.07	-19,303,797.30	31.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,548,510.40	-20,982,742.40	25.90%
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）	-8.80%	-14.62%	-
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）	-10.39%	-15.89%	-
基本每股收益	-0.13	-0.19	31.58%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	282,082,651.18	290,452,580.43	-2.88%

负债总计	129,915,764.19	122,197,587.53	6.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,103,548.17	156,268,671.23	-8.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.51	-7.95%
资产负债率%（母公司）	26.77%	22.05%	-
资产负债率%（合并）	46.06%	42.07%	-
流动比率	1.07	1.00	-
利息保障倍数	-4.56	-3.53	-
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	-5,286,390.31	-7,353,211.06	28.11%
应收账款周转率	4.52	7.67	-
存货周转率	4.74	4.96	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-2.88%	1.44%	-
营业收入增长率%	-16.68%	39.97%	-
净利润增长率%	31.80%	-37.01%	-

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	7,317,383.78	2.59%	3,501,996.63	1.21%	108.95%
应收票据	28,252,547.20	10.02%	34,015,192.38	11.71%	-16.94%
应收账款	36,278,234.58	12.86%	22,885,498.66	7.88%	58.52%
应收款项融资	4,839,610.6	1.72%	15,404,590.98	5.30%	-68.58%
预付账款	1,185,979.75	0.42%	3,042,259.08	1.05%	-61.02%
其他应收款	1,819,350.49	0.64%	676,337.96	0.23%	169.00%
其他流动资产	406,489.80	0.14%	1,254,647.95	0.43%	-67.60%
长期待摊费用	277,332.63	0.10%	430,365.82	0.15%	-35.56%
递延所得税资产	6,936,077.22	2.46%	4,506,400.70	1.55%	53.92%
应付账款	21,189,793.06	7.51%	15,144,957.51	5.21%	39.91%
合同负债	7,350,598.50	2.61%	2,964,253.12	1.02%	147.97%
一年内到期的非流动负债	500,000.00	0.18%	3,650,000.00	1.26%	-86.30%
其他流动负债	17,047,703.30	6.04%	31,992,747.09	11.01%	-46.71%
长期借款	25,140,694.4	8.91%	11,576,063.88	3.99%	117.18%
未分配利润	-12,113,503.81	-4.29%	1,051,619.25	0.36%	-1,251.89%

项目重大变动原因

1、应收账款变动原因： 期末余额 3,627.82 万元，同比增加 1,339.27 万元，增长 58.52%，变动原因系子

公司常州市欧翔化工有限公司年末应收账款增加 1,040.70 万元。
2、其他流动负债变动原因：主要系年末已背书未到期的商业票据金额大幅减少。与此相对应的其他流动负债减少 1,494.50 万元。

（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	133,839,737.66	-	160,626,363.10	-	-16.68%
营业成本	126,162,617.46	94.26%	155,653,756.26	96.9%	-18.95%
毛利率%	5.74%	-	3.10%	-	-
销售费用	1,728,684.56	1.29%	1,966,062.35	1.22%	-12.07%
管理费用	11,639,091.21	8.70%	14,001,920.97	8.72%	-16.88%
财务费用	3,382,593.60	2.53%	4,465,802.13	2.78%	-24.26%
信用减值损失	-1,127,678.21	-0.84%	-15,797.51	-0.01%	-7,038.33%
资产减值损失	-5,146,767.33	-3.85%	-1,661,631.49	-1.03%	-209.74%
其他收益	4,483,696.46	3.35%	3,352,675.83	2.09%	33.73%
资产处置收益	-934,548.15	-0.70%	-1,465.81	0.00%	-63,656.43%
营业外收入	569,653.68	0.43%	174,251.10	0.11%	226.92%
营业外支出	131,815.44	0.10%	6,138.49	0.00%	2047.36%
净利润	-16,959,048.50	-12.67%	-21,945,591.38	-13.66%	22.73%

项目重大变动原因

1、信用减值损失变动原因：报告期损失额为 112.76 万元，同比增加 111.18 万元，增加原因是对永椿化工新材料有限公司计提的应收账款信用减值增加。
2、资产减值损失 514.68 万元，同比增加 348.51 万元，增长 209.73%；主要系对永椿化工新材料有限公司的在产品、原材料等存货计提的减值损失。
3、其他收益变动原因：报告期 448.37 万元，同比增长 33.73%，系公司收到与知识产权、技术创新方面的相关补贴款增加。
4、资产处置收益变动原因：报告期-93.45 万元，系固定资产清理损失。
5、营业外收入变动原因：报告期 56.97 万元，同比增加 39.54 万元，系永椿化工新材料有限公司转销合作项目债权所致。
6、营业外支出变动原因：报告期 13.19 万元，同比增 12.56 万元，主要系滞纳金、赔偿金支出增加。

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	132,693,629.94	158,270,189.58	-16.16%
其他业务收入	1,146,107.72	2,356,173.52	-51.36%
主营业务成本	120,816,500.24	149,677,686.54	-19.28%

其他业务成本	5,346,117.22	5,976,069.72	-10.54%

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
对叔丁基苯甲酸系列产品	68,600,508.68	51,599,050.44	24.78%	12.68%	-6.01%	14.95%
对羟基苯甲腈	27,415,470.81	28,282,312.06	-3.16%	23.82%	21.69%	1.81%
苯乙酮系列产品	4,293,656.63	5,091,828.95	-18.59%	-75.75%	-69.68%	-23.74%
苯甲酰胺系列产品	1,331,238.94	1,356,579.76	-1.90%	-95.79%	-95.74%	-1.28%
其他产品及其他业务	32,198,862.60	39,832,846.25	-23.71%	13.95%	37.92%	-21.55%
合计	133,839,737.66	126,162,617.46	5.74%	-16.68%	-18.95%	2.64%

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
内销	128,375,132.80	121,902,680.8	5.04%	-14.24%	-16.18%	2.19%
出口	5,464,604.86	4,259,936.68	22.04%	-50.00%	-58.33%	15.56%
合计	133,839,737.66	126,162,617.46	5.74%	-16.68%	-18.95%	2.64%

收入构成变动的原因

一、按地区分类：内销营业收入同比上期下降 14.24%，毛利率 5.04%，毛利率比上年同期增加 2.19 个百分点；出口营业收入 546.46 万元，同比下降 50.00%，毛利率 22.04%，毛利率比上年同期增加 15.56 个百分点。营业收入下降是市场需求减少，毛利率增加是产量增加、单位产品生产成本下降。

二、按产品类别分析：（1）报告期对叔丁基苯甲酸系列产品、对羟基苯甲腈产品销量增加，对叔丁基苯甲酸系列产品销售收入 6,860.05 万元，同比增长 12.68%；对羟基苯甲腈产品销售收入 2,741.55 万元，同比增长 23.82%。（2）苯甲酰胺系列产品、苯乙酮系列产品销量大幅减少，苯乙酮系列产品销售收入 429.37 万元，同比下降 75.74%；苯甲酰胺系列产品销售收入 133.12 万元；同比下降 95.79%，产品销量大幅减少，主要是产品市场供过于求，售价远低于生产成本。(3)其他产品及其他业务收入 3,219.88

万元，同比增长 13.95%，其中:常州市欧翔化工有限公司 2024 年增加商品销售收入 278.40 万元。

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	16,461,568.14	12.30%	否
2	客户二	14,469,026.55	10.81%	否
3	客户三	12,349,300.88	9.23%	否
4	客户四	12,206,371.68	9.12%	否
5	客户五	8,893,805.31	6.65%	否
合计		64,380,072.56	48.11%	-

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	供应商一	15,555,440.71	12.71%	否
2	供应商二	12,191,150.44	9.97%	否
3	供应商三	11,707,964.60	9.57%	否
4	供应商四	9,082,300.88	7.42%	否
5	供应商五	7,740,135.40	6.33%	否
合计		56,276,992.03	46.00%	-

（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	-5,286,390.31	-7,353,211.06	28.11%
投资活动产生的现金流量净额	-2,223,160.35	-10,251,062.13	78.31%
筹资活动产生的现金流量净额	11,210,035.00	1,021,596.53	997.31%

现金流量分析

1、经营活动产生产现金流量净额-528.64 万元，同比上升 28.11%，公司销售商品、提供劳务收到的现金同比增加 374.10 万元；购买商品、接受劳务支付的现金同比增加 447.80 万元；支付给职工以及为职工支付的现金同比减少 265.84 万元。

2、 投资活动产生的现金流量净额-222.31 万元，同比上升 78.31%，主要原因：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比支出减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额 1,121.00 万元，同比增长 997.31%。筹资增加主要是借款增加。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
永椿化工新材料有限公	控股子公司	化工、医药、农药中间体的生产、经营	80,000,000.00	131,038,855.23	56,227,473.34	33,042,178.76	-15,390,582.01
赣州三谊生物医药有限公司	控股子公司	药品生产、饲料生产、饲料添加剂的生产、经营	7,000,000.00	872,822.08	737,115.63	2,159,709.17	-998,969.6
赣州瑞智生物医药有限公司	参股公司	药品生产、饲料生产、饲料添加剂的生产、经营	1,538,461.00	3,539,547.28	-2,418,012.57	1,220,212.37	-2,107,203.94

常州市欧翔化工有限公司	控股子公司	危险化学品批发、化工原料及产品、塑料制品等的销售。	5,000,000.00	27,466,669.61	2,680,311.64	35,222,242.42	-73,820.19

主要参股公司业务分析

□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、 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
一、主要原材料价格上涨的风险	公司主营的精细化工产品耗用的原材料为甲苯、异丁烯等化学材料,主要原材料在国内市场均能得到充足的供应,虽然公司与上游供应商建立了长期稳定的合作关系,但主要原材料(如甲苯、异丁烯)受国际石油价格的影响较大,在国际油价波动引起原材料市场价格大幅上涨的情况下,若产品售价的调整滞后于成本的变动,将会对公司盈利水平构成影响。
二、汇率变动的风险	报告期公司出口销售金额 546.46 万元，占营业收入比例 4.08%，产品出口主要以美元报价和结算，报告期收汇 75.29 万美元。2024 年外汇汇率波动幅度加大，人民币对主要结算货币汇率的升值使出口业务将面临一定的汇兑损失风险；此外，人民币的升值还将直接影响产品的国际市场竞争力，对销售收入增长也会带来不利影响。

三、出口退税政策变化的风险	公司主营的精细化工产品出口过程中可以享受国家的出口退税政策优惠，报告期内主要出口产品为对叔丁基苯甲酸(PTBBA)、对叔丁基苯甲酸甲酯，国家关于企业出口退税的政策调整对公司经营业绩有一定的影响。公司目前适用的出口退税率 13%，如果退税率出现下调，将直接减少利润额，在一定程度上影响公司的经营业绩和产品的国际市场竞争力。
四、受下游行业波动影响的风险	公司自成立以来专注于对叔丁基苯甲酸和对叔丁基苯甲酸甲酯的研发、生产和销售,主要客户为功能化妆品添加剂行业及 PVC 热稳定剂生产企业,下游行业为 PVC 行业。PVC 行业的快速发展相应带动了热稳定剂行业及公司业务的发展,但如果下游行业受到宏观经济、进出口贸易环境、环保政策等诸多因素影响出现不利变化,将减少其对公司所在行业产品的需求,对公司的经营成果造成不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

（一） 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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四） 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	不动产	抵押	36,174,448.81	12.82%	银行借款抵押
总计	-	-	36,174,448.81	12.82%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司抵押固定资产是为了公司申请银行综合授信，不存在对公司的生产经营产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（二） 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	55,398,126	53.65%	1,500,000	56,898,126	55.10%
	其中：控股股东、实际控制人	8,071,249	7.82%	0	8,071,249	7.82%
	董事、监事、高管	1,112,875	1.08%	0	1,112,875	1.08%
	核心员工	3,158,250	3.06%	-276,250	2,882,000	2.79%
有限售条件股份	有限售股份总数	47,867,874	46.35%	-1,500,000	46,367,874	44.90%
	其中：控股股东、实际控制人	24,902,249	24.11%	0	24,902,249	24.11%
	董事、监事、高管	13,115,625	12.70%	0	13,115,625	12.70%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		103,266,000.00	-	0	103,266,000	-
普通股股东人数		54				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

（三） 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	刘忠春	32,973,498	0	32,973,498	31.93%	24,902,249	8,071,249	0	0
2	宁都县登峰工业投资有限责任公司	10,000,000	0	10,000,000	9.68%	0	10,000,000	0	0
3	陈岳林	9,000,000	0	9,000,000	8.72%	9,000,000	0	0	0
4	上海润诚泽咨询管理合伙企业(有限合伙)	8,800,000	0	8,800,000	8.52%	0	8,800,000	0	0
5	刘袁小晨	6,763,000	0	6,763,000	6.55%	1,000,000	5,763,000	0	0
6	陈江宁	4,991,600	0	4,991,600	4.83%	0	4,991,600	0	0
7	宋黎晖	3,346,352	0	3,346,352	3.24%	0	3,346,352	0	0
8	常广庆	2,685,500	0	2,685,500	2.60%	2,014,125	671,375	0	0
9	海通证券股份有限公司做市专用证券账户	2,181,527	-66,774	2,114,753	2.05%	0	2,114,753	0	0
10	张陈蓉	2,000,000	0	2,000,000	1.93%	2,000,000	0	0	0
合计		82,741,477	-66,774	82,674,703	80.05%	38,916,374	43,758,329	0	0

普通股前十名股东情况说明

□适用 √不适用

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

公司控股股东为刘忠春，刘忠春持有公司32,973,498股股票，占公司股份总额的31.93%，刘忠春现任公司董事长、总经理。基本情况如下：刘忠春，男，1965年3月10日出生，中国国籍，汉族，无境外永久

居留权，本科学历。1989年9月至1991年7月就读安徽省教育学院化学系本科班；1991年7月至1997年3月在安徽省广德县流洞中学任教；1997年3月至2003年3月任职广德第二化工厂副厂长、广德合成化学品厂副厂长；2003年4月至2006年9月担任广德金源工贸有限公司任董事长兼总经理，2006年10月至2009年8月担任广德阳光化学科技有限公司总经理；2013年8月至今任永通股份董事长、总经理。报告期内，公司控股股东、实际控制人为刘忠春先生，未发生变动。

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

(五) 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

(六) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023 年 3 月 17 日	20,000,000.00	71,700.75	否	-	-	不适用
2	2023 年 8 月 28 日	13,600,000.00	485.20	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

1、2023 年第一次定向发行：截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用完毕，剩余募集资金 0 元。
2、2023 年第二次定向发行：截至 2024 年 12 月 31 日，公司募集资金已使用完毕，剩余募集资金 0 元。

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

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 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				
刘忠春	董事长、总经理	男	1965 年 3 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	32,973,498	0	32,973,498	31.93%
常广庆	董事	男	1975 年 8 月	2022 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	2,685,500	0	2,685,500	2.60%
陈岳林	董事	男	1959 年 8 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	9,000,000	0	9,000,000	8.72%
胡杰	董事、副总经理	男	1991 年 11 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	932,000	0	932,000	0.90%
李江	董事、副总经理	男	1963 年 1 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	0	0	0	0.00%
郑建章	监事会主席	男	1966 年 10 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 9 月 2 日	0	0	0	0.00%

李幼生	监事	男	1972 年 4 月	2023 年 10 月 31 日	2023 年 10 月 30 日	1,611,000	0	1,611,000	1.56%
郭小宁	监事	男	1969 年 4 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	0	0	0	0.00%
钟诗淦	财务总监	男	1964 年 2 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	0	0	0	0.00%
彭文兵	总经理助理	男	1966 年 2 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 3 日	0	0	0	0.00%
张敏	董事会秘书	女	1992 年 7 月	2023 年 10 月 31 日	2027 年 10 月 30 日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘忠春与郭娟为夫妻关系，郭先江为郭娟弟弟，刘忠月为刘忠春妹妹。一致行动人为郭娟、郭先江、刘忠月。除上述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	31	4	1	34
生产人员	178	54	33	199
销售人员	9	0	0	9
技术人员	12	1	0	13
财务人员	10	0	0	10
员工总计	240	59	34	265

按教育程度分类	期初人数	期末人数

博士	1	1
硕士	3	3
本科	27	26
专科	34	20
专科以下	175	215
员工总计	240	265

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,为员工缴纳五险。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，密切企业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,安全生产培训,岗位提升培训、技能培训等，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

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
刘忠华	无变动	行政管理岗位	255,000	0	255,000
郭先江	离职	行政管理岗位	212,500	0	212,500
温建华	无变动	行政管理岗位	598,000	0	598,000
傅爱容	无变动	会计岗位	170,000	0	170,000
樊超	无变动	环保岗位	1,843,000	0	1,843,000
王德金	离职	行政管理岗位	63,750	0	63,750
李雪贞	无变动	行政管理岗位	16,000	0	16,000
黎星	无变动	经营岗位	0	0	0

核心员工的变动情况

报告期内，郭先江 2024 年 4 月 10 日离职，王德金 2024 年 7 月 1 日离职。

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	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司期间，公司依照《公司法》和《公司章程》建立了公司治理结构，在增加注册资本、股权转让等事项上认真召开股东会并有效执行。但由于管理层对于法律法规了解不深，存在会议文件届次记录不清、会议通知和会议记录未有书面记录或未签署等不规范的情况。股份公司成立后，公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露管理制度》、《募集资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《承诺管理制度》等规章制度。公司三会运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职。公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

（二） 监事会对监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现挂牌公司存在重大风险事项，公司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

本公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。公司在业务、资产、机构、人员、财务方面与公司控股股东、实际控制人严格分开，具有完整的业务系统，具有面向市场的自主经营能力。1、人员独立：公司董事、监事及高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定合法产生；公司的总经理、董事会秘书、财务总监、副总经理等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。2、资产独立：公司拥有独立于控股股东的生产经营场所，拥有独立完整的资产结构，拥有独立的商标、发明专利、实用新型专利等无形资产。3、机构独立：公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与控股股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。因此公司机构具有独立性。4、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门和独立的会计核算、财务管理体系，配备了相应的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与控股股东混合纳税的情况。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司董事会认为，公司现行的内部控制制度均按照《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制度而成，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。由于内部控制是一项长期而持续地系统性工作，需要公司根据所处行业、经营现状和发展情况不断的调整和完善，保障公司健康平稳运行。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，制定会计核算的制度，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。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，根据公司经营发展需要，继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、法律风险等前提下，采取事先防范，事中控制等措施，公司将持续提升公司内部风险控制水平。

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

第六节 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	√无 ☐强调事项段 ☐其他事项段 ☐持续经营重大不确定性段落 ☐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	精勤成思审字(2025)第 00031 号	
审计机构名称	北京精勤成思会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市石景山区苹果园路 28 号院 1 号楼中铁创业大厦 B 座 509	
审计报告日期	2025 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘兴宝	周长省
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	16 万元	

审计报告

精勤成思审字(2025)第 00031 号

江西永通科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了江西永通科技股份有限公司财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2024 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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，公允反映了江西永通科技股份有限公司 2024 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2024 年度的合并及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，我们独立于江西永通科技股份有限公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估江西永通科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算江西永通科技股份有限公司、终止运营

或别无其他现实的选择。

治理层负责监督江西永通科技股份有限公司的财务报告过程。

四、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，根据所获取的审计证据，就可能导致对江西永通科技股份有限公司的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江西永通科技股份有限公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、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。

（6）就江西永通科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

【此页无正文，为精勤成思审字(2025)第 00025 号审计报告签字盖章页】

北京精勤成思会计师事务所　　中国注册会计师：刘兴宝
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周长省

中国·北京　　二〇二五年四月二十八日

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	六、1	7,317,383.78	3,501,996.63
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	六、2	28,252,547.20	34,015,192.38
应收账款	六、3	36,278,234.58	22,885,498.66
应收款项融资	六、4	4,839,610.60	15,404,590.98
预付款项	六、5	1,185,979.75	3,042,259.08
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	1,819,350.49	676,337.96
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	27,859,533.36	25,415,211.30
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	六、8	406,489.80	1,254,647.95
流动资产合计		107,959,129.56	106,195,734.94
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	六、9	130,857,921.47	143,243,108.35
在建工程	六、10	15,092,619.00	14,895,662.82
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六、11	20,592,086.76	20,574,700.67
其中：数据资源			
开发支出	六、12	19,558.40	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	六、13	277,332.63	430,365.82
递延所得税资产	六、14	6,936,077.22	4,506,400.70
其他非流动资产	六、15	347,926.14	606,607.13
非流动资产合计		174,123,521.62	184,256,845.49
资产总计		282,082,651.18	290,452,580.43
流动负债：			
短期借款	六、16	48,466,258.28	44,261,195.13
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	六、17	21,189,793.06	15,144,957.51
预收款项			
合同负债	六、18	7,350,598.50	2,964,253.12
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	六、19	2,301,319.24	1,815,758.93
应交税费	六、20	759,923.71	2,171,428.24
其他应付款	六、21	2,888,264.09	3,816,761.80
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	六、22	500,000.00	3,650,000.00
其他流动负债	六、23	17,047,703.30	31,992,747.09
流动负债合计		100,503,860.18	105,817,101.82
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、24	25,140,694.40	11,576,063.88
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	六、25	4,271,209.61	4,804,421.83
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,411,904.01	16,380,485.71
负债合计		129,915,764.19	122,197,587.53
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、26	103,266,000.00	103,266,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、27	46,384,316.19	46,384,316.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、28	5,566,735.79	5,566,735.79
一般风险准备			
未分配利润	六、29	-12,113,503.81	1,051,619.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		143,103,548.17	156,268,671.23
少数股东权益		9,063,338.82	11,986,321.67
所有者权益（或股东权益）合计		152,166,886.99	168,254,992.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计		282,082,651.18	290,452,580.43

法定代表人：刘忠春　　主管会计工作负责人：钟诗淦　　会计机构负责人：钟诗淦

（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		5,420,032.73	2,547,701.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十、1	15,592,279.14	17,150,359.83
应收账款	十、2	12,349,078.35	8,864,652.63
应收款项融资		4,632,970.60	2,385,275.00
预付款项		10,025,504.79	8,210,397.39
其他应收款	十、3	25,366,808.04	19,432,067.68
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		18,262,998.95	9,307,870.84
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		201.79	97,297.92
流动资产合计		91,649,874.39	67,995,623.00
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、4	74,370,000.00	74,401,448.11
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		54,336,972.01	61,430,226.63
在建工程		130,481.96	1,779,170.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,099,618.09	7,090,994.73
其中：数据资源			
开发支出		19,558.40	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		277,332.63	430,365.82
递延所得税资产		2,594,973.67	2,364,268.71
其他非流动资产		150,000.00	218,656.00
非流动资产合计		139,978,936.76	147,715,130.13
资产总计		231,628,811.15	215,710,753.13
流动负债：			
短期借款		20,428,376.94	16,023,008.34
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,683,247.30	4,305,967.07
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		909,157.83	977,955.54
应交税费		461,130.74	1,867,296.66
其他应付款		2,484,858.44	2,526,801.93
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		740,474.60	363,722.15
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		500,000.00	1,150,000.00
其他流动负债		4,116,819.68	5,736,146.87
流动负债合计		34,324,065.53	32,950,898.56
非流动负债：			
长期借款		25,140,694.40	11,572,168.05
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		2,540,057.11	3,033,999.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		27,680,751.51	14,606,167.38
负债合计		62,004,817.04	47,557,065.94
所有者权益（或股东权益）：			
股本		103,266,000.00	103,266,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		49,446,931.93	49,446,931.93
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,566,735.79	5,566,735.79
一般风险准备			
未分配利润		11,344,326.39	9,874,019.47
所有者权益（或股东权益）合计		169,623,994.11	168,153,687.19
负债和所有者权益（或股东权益）合计		231,628,811.15	215,710,753.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		133,839,737.66	160,626,363.10
其中：营业收入		133,839,737.66	160,626,363.10
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		150,944,399.76	183,956,042.91
其中：营业成本		126,162,617.46	155,653,756.26
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		1,188,858.90	1,225,229.77
销售费用		1,728,684.56	1,966,062.35
管理费用		11,639,091.21	14,001,920.97
研发费用		6,842,554.03	6,643,271.43
财务费用		3,382,593.60	4,465,802.13
其中：利息费用		3,488,771.45	4,745,777.40
利息收入		8,161.92	222,495.40
加：其他收益		4,483,696.46	3,352,675.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,127,678.21	-15,797.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,146,767.33	-1,661,631.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-934,548.15	-1,465.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-19,829,959.33	-21,655,898.79
加：营业外收入		569,653.68	174,251.10
减：营业外支出		131,815.44	6,138.49
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-19,392,121.09	-21,487,786.18
减：所得税费用		-2,433,072.59	457,805.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,959,048.50	-21,945,591.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,793,925.43	-2,641,794.08
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-13,165,123.07	-19,303,797.30

“-”号填列）			
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		-16,959,048.50	-21,945,591.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,165,123.07	-19,303,797.30
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,793,925.43	-2,641,794.08
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.19

法定代表人：刘忠春　　主管会计工作负责人：钟诗淦　　会计机构负责人：钟诗淦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入		70,578,992.01	65,550,136.17
减：营业成本		60,454,876.72	64,124,297.51
税金及附加		688,014.03	685,018.35
销售费用		1,207,347.41	1,334,572.29
管理费用		4,075,515.29	6,198,221.59
研发费用		3,642,874.58	2,898,770.44
财务费用		2,046,387.61	3,043,875.66
其中：利息费用		2,143,722.44	3,327,819.89
利息收入		5,691.16	217,596.63

加：其他收益		3,969,002.28	3,107,829.83
投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-159,247.13	-9,644.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-934,548.15	-1,465.81
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,339,183.37	-9,637,899.66
加：营业外收入		-29,448.11	155,659.15
减：营业外支出		70,133.30	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,239,601.96	-9,487,240.51
减：所得税费用		-230,704.96	586,384.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,470,306.92	-10,073,625.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		1,470,306.92	-10,073,625.40
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		106,906,128.34	103,165,122.96
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		465,158.47	2,657,904.80
收到其他与经营活动有关的现金		12,555,897.26	33,640,701.16
经营活动现金流入小计		119,927,184.07	139,463,728.92
购买商品、接受劳务支付的现金		80,302,674.55	79,854,875.61
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		19,169,635.65	21,828,097.99
支付的各项税费		2,790,390.15	4,798,792.44
支付其他与经营活动有关的现金		22,950,874.03	40,335,173.94
经营活动现金流出小计		125,213,574.38	146,816,939.98
经营活动产生的现金流量净额		-5,286,390.31	-7,353,211.06
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		135,635.00	
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			
投资活动现金流入小计		135,635.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,358,795.35	10,251,062.13

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,358,795.35	10,251,062.13
投资活动产生的现金流量净额		-2,223,160.35	-10,251,062.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		988,461.00	39,600,000.00
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		73,400,000.00	44,200,000.00
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		74,388,461.00	83,800,000.00
偿还债务支付的现金		58,800,000.00	76,450,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,378,426.00	3,806,723.47
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			2,521,680.00
筹资活动现金流出小计		63,178,426.00	82,778,403.47
筹资活动产生的现金流量净额		11,210,035.00	1,021,596.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		114,902.81	44,054.99
五、现金及现金等价物净增加额		3,815,387.15	-16,538,621.67
加：期初现金及现金等价物余额		3,501,996.63	20,040,618.3
六、期末现金及现金等价物余额		7,317,383.78	3,501,996.63

法定代表人：刘忠春　　主管会计工作负责人：钟诗淦　　会计机构负责人：钟诗淦

（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		66,250,830.32	52,236,006.68
收到的税费返还		253,409.51	2,439,435.93
收到其他与经营活动有关的现金		10,511,330.76	9,797,645.78
经营活动现金流入小计		77,015,570.59	64,473,088.39
购买商品、接受劳务支付的现金		49,679,619.50	34,485,490.01
支付给职工以及为职工支付的现金		10,523,353.89	10,413,446.96
支付的各项税费		2,085,150.38	3,818,573.54
支付其他与经营活动有关的现金		25,310,431.13	22,758,550.87
经营活动现金流出小计		87,598,554.9	71,476,061.38
经营活动产生的现金流量净额		-10,582,984.31	-7,002,972.99
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		135,635.00	
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			
投资活动现金流入小计		135,635.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,054,960.90	1,443,375.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,054,960.90	4,243,375.50
投资活动产生的现金流量净额		-919,325.90	-4,243,375.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			33,600,000.00
取得借款收到的现金		45,400,000.00	16,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,400,000.00	49,600,000.00
偿还债务支付的现金		28,100,000.00	50,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,029,175.71	2,392,432.62
支付其他与筹资活动有关的现金			271,680.00
筹资活动现金流出小计		31,129,175.71	53,414,112.62
筹资活动产生的现金流量净额		14,270,824.29	-3,814,112.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		103,816.94	33,813.39
五、现金及现金等价物净增加额		2,872,331.02	-15,026,647.72
加：期初现金及现金等价物余额		2,547,701.71	17,574,349.43
六、期末现金及现金等价物余额		5,420,032.73	2,547,701.71

（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	103,266,000.00				49,446,931.93				5,566,735.79		1,051,619.25	11,986,321.67	168,254,992.90
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	103,266,000.00				49,446,931.93				5,566,735.79		1,051,619.25	11,986,321.67	168,254,992.90
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,165,123.06	-2,922,982.85	-16,088,105.91
（一）综合收益总额											-13,165,123.06	-3,793,925.44	-16,959,048.50
（二）所有者投入和减少资本												870,942.59	870,942.59
1．股东投入的普通股												870,942.59	870,942.59
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．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	103,266,000.00				49,446,931.93				5,566,735.79		-12,113,503.81	9,063,338.82	152,166,886.99

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	86,466,000.00				29,927,788.85				5,566,735.79		20,355,416.55	8,374,621.52	150,690,562.71
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	86,466,000.00				29,927,788.85				5,566,735.79		20,355,416.55	8,374,621.52	150,690,562.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,800,000.00				16,456,527.34						-19,303,797.30	3,611,700.15	17,564,430.19
（一）综合收益总额											-19,303,797.30	-2,641,794.08	-21,945,591.38
（二）所有者投入和减少资本	16,800,000.00				16,456,527.34							6,253,494.23	39,510,021.57
1．股东投入的普通股	16,800,000.00				16,456,527.34							6,253,494.23	39,510,021.57
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．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	103,266,000.00				46,384,316.19				5,566,735.79		1,051,619.25	11,986,321.67	168,254,992.90

法定代表人：刘忠春　　主管会计工作负责人：钟诗淦　　会计机构负责人：钟诗淦

（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	103,266,000.00				49,446,931.93				5,566,735.79		9,874,019.47	168,153,687.19
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,266,000.00				49,446,931.93				5,566,735.79		9,874,019.47	168,153,687.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											1,470,306.92	1,470,306.92
（一）综合收益总额											1,470,306.92	1,470,306.92
（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．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	103,266,000.00				49,446,931.93				5,566,735.79		11,344,326.39	169,623,994.11

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	86,466,000.00				32,990,404.59				5,566,735.79		19,947,644.87	144,970,785.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,466,000.00				32,990,404.59				5,566,735.79		19,947,644.87	144,970,785.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	16,800,000.00				16,456,527.34						-10,073,625.40	23,182,901.94
（一）综合收益总额											-10,073,625.40	-10,073,625.40
（二）所有者投入和减少资本	16,800,000.00				16,456,527.34							33,256,527.34
1．股东投入的普通股	16,800,000.00				16,456,527.34							33,256,527.34
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．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	103,266,000.00				49,446,931.93				5,566,735.79		9,874,019.47	168,153,687.19

江西永通科技股份有限公司
2024 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

江西永通科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2009 年 9 月 25 日由自然人刘忠春、孙文亮、吴基琳共同出资设立，原注册资本为 500.00 万元，其中刘忠春出资 200.00 万元，占注册资本的 40.00%；孙文亮出资 200.00 万元，占注册资本的 40.00%；吴基琳出资 100.00 万元，占注册资本的 20.00%。

2014 年 8 月 20 日经本公司股东会决议，以原有限公司 2014 年 7 月 31 日经审计的净资产整体折股改制变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，审计后的净资产为 4,272.74 万元，注册资本为 3,000.00 万元，净资产与股本的差额 12,727,405.90 元转入资本公积。上述事项由瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具瑞华验字[2014]第 31020007 号验资报告。经宁都县工商行政管理局批准，于 2014 年 9 月 9 日取得《企业法人营业执照》，经营期限自 2009 年 9 月 25 日至长期。此次整体改制各股东的股权情况较改制前未发生变化。

本公司已于 2014 年 12 月 23 日经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2014]2474 号核准，本公司股票于 2015 年 1 月 23 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司于 2015 年 7 月定向增发股票 948 万股，募集资金 3,792.00 万元，认购方式为现金认购。公司本次股票发行对象共 24 名，实际控制人及主营业务在定增前后保持不变。本公司于 2016 年 6 月 16 日发布 2015 年年度权益分派实施公告，以公司现有总股本 39,480,000 为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，本次送股于 2016 年 6 月 24 日直接计入股东证券账户，权益分派后公司总股本增至 67,116,000 股。本公司于 2017 年 5 月定向增发股票 1,935.00 万股，募集资金 3,870.00 万元，认购方式为现金认购。定向增发后公司总股本增至 8,646.60 万股。本公司于 2023 年 1 月 31 日定向增发股票 1000 万股，募集资金 2,000.00 万元,认购方式为现金认购。定向增发后公司总股本增至 9,646.60 万股。本公司于 2023 年 5 月 23 日定向增发股票 680 万股，募集资金 1,360.00 万元，认购方式为现金认购。定向增发后公司总股本增至 10,326.60 万股。公司现持有统一信用代码为 91360730693743316P 的企业法人营业执照，注册资本 10,326.60 万元,股份总数 10,326.60 万股（每股面值 1 元）。

本公司主要经营活动为：生物原料药、化学原料药、饲料添加剂、食品添加剂、医药中间体、农药中间体及其他化工产品研发、生产、经营，本企业所需的原料和产品的进出口业

务。（不含危险化学品）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经公司全体董事于 2025 年 4 月 28 日批准对外报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况及 2024 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司

以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件

而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、 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予以确定。控制是指本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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断，一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成

果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、12“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

6、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、 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现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

（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，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；以及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计

入处置当期损益。

9、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

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。本公司对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。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行

后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，虽然企业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。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到

的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）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确定方法

公允价值，是指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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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的情况下，使用不可输入值。

（6） 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同

的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险特征划分不同组合

②应收账款及合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。应收账款是本公司无条件收取合同对价的权利。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄分析组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。

11、存货

（1）　存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品、库存商品、发出商品、低值易耗品等

存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按按先进先出法计价。

（2）　存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

（3）　存货的盘存制度为永续盘存制

（4）　低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

14、固定资产

（1） 固定资产确认条件

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本

公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

15、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

16、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；购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。

17、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

其中：使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项　目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	50 年	土地权证记载使用年限
专利技术权	20 年	专利有效期
新型发明专利权	10 年	专利有效期
财务软件	3 年	软件授权使用期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资

本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括财产保险费、技术改造费。长期待摊费用在预计受益期间合理的摊销方法摊销。

20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

21、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。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划【及设定受益计划】。采用设定提存计划的，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与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。

22、收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、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控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当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，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）主要责任人/代理人

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，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

本公司工程及服务收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

（2）提供劳务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，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入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。

23、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2） 该成本增加了企业未

来用于履行履约义务的资源；（3） 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，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差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1） 企业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。

24、政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所

得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，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。

26、租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

本报告期本公司会计政策未发生变更。

（2） 会计估计变更

本报告期本公司会计估计未发生变更。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%、5%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育附加	实缴增值税、消费税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

存在不同企业所得税税率的纳税主体如下：

纳税主体名称	所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
江西永通科技股份有限公司、永椿化工新材料有限公司	15%
赣州三谊生物医药有限公司、赣州瑞智生物医药有限公司	20%
常州市欧翔化工有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

2022年11月4日，江西省科学技术厅、江西省财政局、国家税务总局江西省税务局联合颁发给江西永通科技股份有限公司《高新技术企业证书》，证书编号GR202236000482，有效期：三年，公司本期适用15%的所得税税率。

2022年12月14日，福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发给永椿化工新材料有限公司《高新技术企业证书》，证书编号GR202235002020，有效期：三年，公司本期适用15%的所得税税率。

根据[财政部][税务总局公告2023年第6号]号文，本公司下属赣州三谊生物医药有限公司、赣州瑞智生物医药有限公司、常州市欧翔化工有限公司，按[财政部][税务总局公告2023年第6号]的有关规定享受企业所得税优惠政策，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，本年度适用20%的所得税税率。

根据[财政部][税务总局公告2023年第12号]号文，本公司下属赣州三谊生物医药有限公司、赣州瑞智生物医药有限公司、常州市欧翔化工有限公司，按[财政部][税务总局公告2023年第12号]号文有关规定享受六税两费减免政策政策。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“上期期末”指 2023 年 12 月 31 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	101,433.25	98,298.04
银行存款	7,215,950.53	3,403,698.59
其他货币资金		
合　　计	7,317,383.78	3,501,996.63
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

（1） 应收票据分类列示

项　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,252,547.20	34,015,192.38
商业承兑汇票		
小　计	28,252,547.20	34,015,192.38
减：坏账准备		
合　计	28,252,547.20	34,015,192.38

（2） 期末已质押的应收票据情况

无

（3） 期末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	15,026,201.58	16,092,125.50
商业承兑汇票		
合　计	15,026,201.58	16,092,125.50

（4） 期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

（5） 本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

3、应收账款

（1） 按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,699,496.23	19,407,765.37
1 至 2 年	113,057.45	1,658,116.20
2 至 3 年	1,611,222.00	1,821,461.96
3 至 4 年	1,821,461.96	500.00
4 至 5 年	500.00	
5 年以上	462,250.00	462,250.00
小　计	37,707,987.64	23,350,093.53
减：坏账准备	1,429,753.06	464,594.87
合　计	36,278,234.58	22,885,498.66

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	5 年以上	材料款	企业已吊销
合　计	456,000.00	——	——	——

（2）　按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	456,000.00	1.21	456,000.00	100.00	
其中：					
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	1.21	456,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	37,251,987.64	98.79	973,753.06	2.61	36,278,234.58
其中：					
账龄分析组合	37,251,987.64	98.79	973,753.06	2.61	36,278,234.58
关联方组合					
合　计	37,707,987.64	——	1,429,753.06	——	36,278,234.58

（续）

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	456,000.00	1.95	456,000.00	100.00	
其中：					
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	1.95	456,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	22,894,093.53	98.05	8,594.87	0.04	22,885,498.66
其中：					
账龄分析组合	22,894,093.53	98.05	8,594.87	0.04	22,885,498.66
合　计	23,350,093.53	——	464,594.87	——	22,885,498.66

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名　称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备			计提比例(%)	计提理由
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	456,000.00			100.00	预计无法收回

合 计	456,000.00	456,000.00			100.00	——

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	37,251,987.64	973,753.06	2.61
合 计	37,251,987.64	973,753.06	2.61

③坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	464,594.87	965,158.25			1,429,753.06
合 计	464,594.87	965,158.25			1,429,753.06

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新疆苏源生物工程有限公司	16,715,759.00	1 年以内	44.87	
福建奥登列克医药科技有限公司	2,916,250.00	2-4 年	7.83	697,337.02
山东齐润源新材料科技有限公司	2,506,619.30	1 年以内	6.73	
黄山佳宝新材料科技有限公司	2,036,168.93	1 年以内	5.47	
江苏联盟化学有限公司	1,907,951.53	1 年以内	5.12	
合 计	26,082,748.76	——	70.02	697,337.02

4、应收款项融资

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	4,839,610.60	15,404,590.98
合 计	4,839,610.60	15,404,590.98

5、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	1,181,513.75	71.80	1,660,170.19	54.57
1 至 2 年	330,000.00	27.83	1,310,176.00	43.07
2 至 3 年	2,966.00	0.25	20,374.00	0.67
3 年以上	1,500.00	0.13	51,538.89	1.69

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
合　计	1,185,979.75	100.00	3,042,259.08	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
常州汇诚化工有限公司	330,000.00	27.83
福安市丰硕化工有限公司	264,936.00	22.34
福建省金泉草生物医药科技有限公司	117,920.00	9.94
河北大河生物科技有限公司	116,000.00	9.78
三台县佳垚化工科技有限公司	74,134.23	6.25
合　计	902,990.23	76.14

6、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,819,350.49	676,337.96
合　计	1,819,350.49	676,337.96

（1）　其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,746,144.88	274,029.58
1 至 2 年	3,641.25	126,384.27
2 至 3 年	123,050.94	107,967.22
3 至 4 年	45,243.22	534,699.00
4 至 5 年	534,699	50,000.00
5 年以上	180,240.4	234,407.07
小　计	2,633,019.69	1,327,487.14
减：坏账准备	813,669.20	651,149.18
合　计	1,819,350.49	676,337.96

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,116,101.19	682,516.66

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人资金拆借款		190,039.80
押金、备用金	94,850.00	46,100.00
应收租金	18,000.00	154,300.00
出口退税		2,865.49
代缴代垫社保款、个税	312,277.99	136,467.76
其他	91,790.51	115,197.43
小　计	2,633,019.69	1,327,487.14
减：坏账准备	813,669.20	651,149.18
合　计	1,819,350.49	676,337.96

③按照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			651,149.18	651,149.18
2024 年 1 月 1 日余额在本期			651,149.18	651,149.18
——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			162,520.02	162,520.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额			813,669.20	813,669.20

④期末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张家港保税区亚圣国际贸易有限公司	153,200.00	153,200.00	153,200.00	153,200.00	100.00	预计无法收回
合 计	153,200.00	153,200.00	153,200.00	153,200.00	100.00	——

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类　别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	651,149.18	162,520.02				813,669.20
合　计	651,149.18	162,520.02				813,669.20

⑥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
邵武闽为投资有限公司	往来款	1,500,000.00	1 年以内	56.97	
无锡大江化工有限公司	往来款	381,499.00	4-5 年	14.49	381,499.00
张家港保税区亚圣国际贸易有限公司	往来款	153,200.00	4-5 年	5.82	153,200.00
黄春荣	代垫个税	88,775.60	5 年以上	3.37	88,775.60
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	保证金	72,000.00	1 年以内	2.73	
合　计	——	2,195,474.60	——	83.38	623,474.60

7、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,875,623.10	-	5,875,623.10
库存商品	18,268,072.04	539,438.43	17,728,633.61
发出商品	1,381,911.54	-	1,381,911.54
生产成本	6,393,345.66	4,607,328.90	1,786,016.76
低值易耗品	1,087,348.35	-	1,087,348.35
合　计	33,006,300.69	5,146,767.33	27,859,533.36

（续）

项　　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,689,517.48		5,689,517.48
库存商品	14,247,634.08	1,661,752.37	12,585,881.71
发出商品	1,339,003.18		1,339,003.18
生产成本	2,204,504.44		2,204,504.44

项　　目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
低值易耗品	3,596,304.49		3,596,304.49
合　计	27,076,963.67	1,661,752.37	25,415,211.30

（2）存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项　　目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,661,752.37	539,438.43		1,661,752.37		539,438.43
生产成本		4,607,328.90				4,607,328.90
合　　计	1,661,752.37	5,146,767.33		1,661,752.37		5,146,767.33

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额

无

8、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	405,376.17	1,254,212.10
预缴税费	911.84	435.85
待认证进项税	201.79	
合　　计	406,489.80	1,254,647.95

9、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	130,857,921.47	143,243,108.35
固定资产清理		
合　计	130,857,921.47	143,243,108.35

（1）　固定资产

①　固定资产情况

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	100,636,465.48	116,863,236.49	12,191,775.83	3,084,119.77	232,775,597.57
2、本期增加金额	751,669.60	3,123,411.30	676,408.05	-	4,551,488.95
（1）购置		457,842.51	516,470.93		974,313.44
（2）在建工程、投资性房地产转入	751,669.60	2,665,568.79	159,937.12		3,577,175.51

项　　目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合　计
（3）企业合并增加					
3、本期减少金额		4,168,362.40		288,141.59	4,456,503.99
（1）处置或报废		4,168,362.40		288,141.59	4,456,503.99
4、期末余额	101,388,135.08	115,818,285.39	12,868,183.88	2,795,978.18	232,870,582.53
二、累计折旧					
1、期初余额	26,209,421.38	49,282,383.49	9,815,764.42	2,509,219.49	87,816,788.78
2、本期增加金额	5,384,445.15	9,240,697.37	1,184,146.14	164,303.52	15,973,592.18
（1）计提	5,384,445.15	9,240,697.37	1,184,146.14	164,303.52	15,973,592.18
（2）投资性房地产转入					
3、本期减少金额		1,689,352.24		273,734.51	1,963,086.75
（1）处置或报废		1,689,352.24		273,734.51	1,963,086.75
4、期末余额	31,593,866.53	56,833,728.62	10,999,910.56	2,399,788.50	101,827,294.21
三、减值准备					
1、期初余额		1,715,700.44			1,715,700.44
2、本期增加金额					
（1）计提					
3、本期减少金额		1,530,333.59			1,530,333.59
（1）处置或报废		1,530,333.59			1,530,333.59
4、期末余额		185,366.85			185,366.85
四、账面价值					
1、期末账面价值	69,794,268.55	58,799,189.92	1,868,273.32	396,189.68	130,857,921.47
2、期初账面价值	74,427,044.10	65,865,152.56	2,376,011.41	574,900.28	143,243,108.35

10、在建工程

项　目	期末余额	期初余额
厂房建设工程	10,119,487.53	10,802,540.75
设备安装工程	4,973,131.47	4,093,122.07
合　计	15,092,619.00	14,895,662.82

（1）　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	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房建设工程	10,119,487.53		10,119,487.53	10,802,540.75		10,802,540.75
设备安装工程	4,973,131.47		4,973,131.47	4,093,122.07		4,093,122.07
合　计	15,092,619.00		15,092,619.00	14,895,662.82		14,895,662.82

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	上年年末余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	期末余额
厂房建设工程	10,802,540.75	2,894,122.29	3,577,175.51		10,119,487.53
设备安装工程	4,093,122.07	1,344,566.39		464,556.99	4,973,131.47
合 计	14,895,662.82	4,238,688.68	3,577,175.51	464,556.99	15,092,619.00

（续）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率（%）	资金来源
厂房建设工程	90.50	93.50				自筹
设备安装工程	92.50	97.00				自筹

注：厂房建设工程主要包括污水处理站工程，该项目原预算金额 1200 万元，2021 年 12 月动工，受疫情及资金影响，该工程暂时处于停工状态。

11、无形资产

（1） 无形资产情况

项　目	土地使用权	专利权	软件	排污权	合　计
一、账面原值					
1、期初余额	21,073,399.67	4,408,696.26	43,760.68	454,242.67	25,980,099.28
2、本期增加金额	1,359,586.00			127,930.19	1,487,516.19
（1）购置	1,359,586.00			127,930.19	1,487,516.19
（2）内部研发					
（3）投资性房地产转入					
（4）企业合并增加					
3、本期减少金额		943,396.26			943,396.26
（1）处置					

项　　目	土地使用权	专利权	软件	排污权	合　计
（2）失效且终止确认的部分		943,396.26			943,396.26
4、期末余额	22,432,985.67	3,465,300.00	43,760.68	582,172.86	26,524,219.21
二、累计摊销					
1、期初余额	3,327,644.54	1,804,144.82	43,760.68	229,848.57	5,405,398.61
2、本期增加金额	430,793.48	338,533.11		87,595.92	856,922.51
（1）计提	430,793.48	338,533.11		87,595.92	856,922.51
（2）投资性房地产转入					
3、本期减少金额		330,188.67			
（1）处置					
（2）失效且终止确认的部分		330,188.67			
4、期末余额	3,758,438.02	1,812,489.26	43,760.68	317,444.49	5,932,132.45
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	18,674,547.65	1,652,810.74		264,728.37	20,592,086.76
2、期初账面价值	17,745,755.13	2,604,551.44		224,394.10	20,574,700.67

12、开发支出

项　目	期末余额	期初余额
应急技术与装备研究项目	19,558.40	
合　计	19,558.40	

13、长期待摊费用

项　目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
财产保险费	170,464.82		63,924.31		106,540.51
固废处理技术改造项目	259,901.00		89,108.88		170,792.12
合　计	430,365.82		153,033.19		277,332.63

14、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产明细

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	2,243,422.26	336,513.34	1,115,744.07	167,361.61
递延收益（与资产相关）	3,771,209.61	565,681.44	4,804,421.73	720,663.26
未弥补亏损	36,340,756.70	5,212,605.41	25,753,559.47	3,481,244.80
抵销内部未实现利润	328,412.80	49,261.92	360,289.40	54,043.41
存货跌价准备	5,146,767.33	772,015.10	1,661,752.40	83,087.62
合 计	47,830,568.70	6,936,077.22	33,695,767.07	4,506,400.70

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程设备款	347,926.14	606,607.13
合 计	347,926.14	606,607.13

16、短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
担保借款	15,400,000.00	6,000,000.00
抵押借款	23,000,000.00	28,200,000.00
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
未到期应付利息	66,258.28	61,195.13
合 计	48,466,258.28	44,261,195.13

1）2024 年 04 月 28 日，江西永通科技股份有限公司与中国工商银行股份有限公司宁都支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 12 个月。该借款合同由刘忠春、郭娟、赣州市融资担保集团有限公司提供担保。

2）2024 年 12 月 12 日，江西永通科技股份有限公司与赣州银行股份有限公司宁都支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 500 万元，借款期限 12 个月，该借款合同由刘忠春、郭娟提供担保。

3）2024 年 05 月 09 日，江西永通科技股份有限公司与江西银行股份有限公司赣州宁都支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 540 万元，借款期限 12 个月，该借款合同由刘忠春、郭娟提供担保。

4）2024 年 05 月 15 日，江西永通科技股份有限公司与九江银行股份有限公司宁都支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 500 万元，借款期限 12 个月，无抵押及担保。

5）2024 年 03 月 19 日，永椿化工新材料有限公司与兴业银行股份有限公司邵武支行签订《流动资金借款合同》，借款金额为 1850 万元，借款期限 12 个月，该借款合同由刘忠春、

郭娟提供担保，以土地及在建工程抵押。

6）2024 年 01 月 10 日，永椿化工新材料有限公司与福建邵武农村商业银行股份有限公司南关支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 450 万元，借款期限 12 个月，该借款合同由永椿化工新材料有限公司名下的机器设备作抵押、以永通科技、扬州天辰精细化工有限公司、刘忠春、郭娟提供担保。

17、应付账款

（1） 应付账款列示

项　目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,812,182.66	8,595,831.02
1-2 年	3,337,196.48	3,643,881.22
2-3 年	2,447,724.28	1,289,788.01
3 年以上	1,592,689.64	1,615,457.26
合　计	21,189,793.06	15,144,957.51

18、合同负债

项　目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	7,350,598.50	2,964,253.12
合　计	7,350,598.50	2,964,253.12

19、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	1,815,758.93	18,336,154.39	17,850,594.08	2,301,319.24
二、离职后福利-设定提存计划		1,090,542.10	1,090,542.10	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合　计	1,815,758.93	19,426,696.49	18,941,136.18	2,301,319.24

（2） 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,661,660.23	16,571,435.72	16,049,248.15	2,183,847.80
2、职工福利费		1,188,625.62	1,188,625.62	
3、社会保险费		552,599.05	552,599.05	
其中：医疗保险费		413,211.26	413,211.26	
工伤保险费		130,347.14	130,347.14	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费		9,040.65	9,040.65	
4、住房公积金		3,450.00	3,450.00	-
5、工会经费和职工教育经费	154,098.70	20,044.00	56,671.26	117,471.44
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合　计	1,815,758.93	18,336,154.39	17,850,594.08	2,301,319.24

（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		1,057,426.56	1,057,426.56	
2、失业保险费		33,115.54	33,115.54	
合　计		1,090,542.10	1,090,542.10	

20、应交税费

项　目	期末余额	期初余额
增值税	146,936.91	33,650.01
企业所得税	143,731.11	1,358,823.54
个人所得税		128,976.06
房产税	240,071.35	312,210.11
土地使用税	118,534.80	212,207.92
印花税	32,661.12	19,237.07
城市维护建设税	9,964.39	62,123.07
教育费附加	5,883.26	9,588.32
地方教育附加	3,922.17	28,052.66
环境保护税	22,527.14	6,559.48
土地增值税	35,691.46	
合　计	759,923.71	2,171,428.24

21、其他应付款

项　目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,888,264.09	3,816,761.80
合　计	2,888,264.09	3,816,761.80

（1） 其他应付款

①按款项性质列示

项　目	期末余额	期初余额
党建经费	141,000.00	141,000.00
往来款	2,731,413.57	3,593,441.99
代垫款及其他	15,850.52	82,319.81
合　计	2,888,264.09	3,816,761.80

22、一年内到期的非流动负债

项　目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	500,000.00	3,650,000.00
合　计	500,000.00	3,650,000.00

23、其他流动负债

项　目	期末余额	期初余额
待转销项税	955,577.80	385,352.91
背书未到期的应收票据	16,092,125.50	31,607,394.18
合　计	17,047,703.30	31,992,747.09

24、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
抵押借款	20,850,000.00	6,000,000.00
保证借款	4,750,000.00	9,200,000.00
未到期应付利息	40,694.40	26,063.88
合计	25,640,694.40	15,226,063.88
减：一年内到期的长期借款	500,000.00	3,650,000.00
合　计	25,140,694.40	11,576,063.88

1）2022 年 1 月 4 日，江西永通科技股份有限公司与江西宁都农村商业银行股份有限公司总行营业部签订《流动资金借款合同》，借款金额 850 万元，借款期限 36 个月，由公司拥有的不动产【赣（2021）宁都县不动产权第 0001884 号】、【赣（2022）宁都县不动产权第 0005984 号】、【赣（2022）宁都县不动产权第 0005985 号】【赣（2022）宁都县不动产权第 0005986 号】、【赣（2022）宁都县不动产权第 0005988 号】、【赣（2022）宁都县不动产权第 0005989 号】、【赣（2022）宁都县不动产权第 0005990 号】、【赣（2022）宁都县不动产权第 0005991 号】、【赣（2022）宁都县不动产权第 0005992 号】、【赣（2022）宁都县不动产权第 0005993 号】抵押。

2）2024 年 4 月 29 日，江西永通科技股份有限公司与中国银行股份有限公司宁都支行签订《流动资金借款合同》，借款金额 500 万元，借款期限 36 个月，该合同由刘忠春提供担保，公司拥有的不动产【赣（2020）宁都县不动产权第 0007803 号】、【赣（2020）宁都县不动产权第 0007804 号】、【赣（2020）宁都县不动产权第 0007805 号】、【赣（2022）宁都县不

动产权第 0005983 号】抵押。

3）2024 年 4 月 10 日，江西永通科技股份有限公司与江西宁都农村商业银行股份有限公司总行营业部签订《流动资金借款合同》，借款金额 1500 万元，借款期限 36 个月，该合同由公司拥有的不动产【赣（2021）宁都县不动产权第 0001880 号】、【赣（2021）宁都县不动产权第 0001881 号】、【赣（2021）宁都县不动产权第 0001882 号】、【赣（2021）宁都县不动产权第 0001883 号】、【赣（2021）宁都县不动产权第 0001884 号】抵押。

25、递延收益

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,804,421.83	500,000.00	1,033,212.22	4,271,209.61	
合　计	4,804,421.83	500,000.00	1,033,212.22	4,271,209.61	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
基础设施配套补助款	2,154,932.62			177,760.00			1,140,626.67	与资产相关
生产线清洁补助款	879,066.71			720,018.88			159,047.83	与资产相关
工业发展基金奖励	1,770,422.50			135,433.34			2,471,535.11	与资产相关
应急技术与装备研究项目补助资金		500,000.00					500,000.00	
合 计	4,804,421.83	500,000.00		1,033,212.22			4,271,209.61	——

26、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	103,266,000.00						103,266,000.00

27、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	46,384,316.19			46,384,316.19
合　计	46,384,316.19			46,384,316.19

28、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	5,566,735.79			5,566,735.79
合　　计	5,566,735.79			5,566,735.79

29、未分配利润

项　目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	1,051,619.25	20,355,416.55
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	1,051,619.25	20,355,416.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,165,123.06	-19,303,797.30
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-12,113,503.81	1,051,619.25

30、营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	132,693,629.94	120,816,500.24	158,270,189.58	149,677,686.54
其他业务	1,146,107.72	5,346,117.22	2,356,173.52	5,976,069.72
合　计	133,839,737.66	126,162,617.46	160,626,363.10	155,653,756.26

31、税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额
环境保护税	122,352.09	53,174.05
城市维护建设税	34,512.00	154,262.38
教育费附加	31,988.73	92,557.41
地方教育附加	24,929.80	61,704.94
房产税	585,727.29	442,000.04
土地使用税	324,082.90	345,815.82

项　　目	本期发生额	上期发生额
印花税	64,466.41	75,215.45
车船税	799.68	499.68
合　计	1,188,858.90	1,225,229.77

32、销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
促销费	73,637.92	329,579.49
工资社保	518,991.70	616,542.26
房租费		197,247.71
保险费	34,964.77	87,485.24
其他	439,405.22	350,627.65
办公费	14,090.27	21,035.40
差旅费	27,251.74	50,788.89
展览费	239,192.23	67,930.18
包装费	313,626.49	136,948.19
佣金	46,901.58	100,592.42
产品检测费	20,622.64	7,284.92
合　计	1,728,684.56	1,966,062.35

33、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人工成本及福利费	3,714,480.15	6,071,699.31
折旧摊销	2,559,398.49	2,031,916.47
中介机构服务费	1,926,256.63	1,584,135.82
检修及保险费	64,368.21	120,478.65
差旅费	198,876.32	288,650.66
小车费	373,859.22	451,462.66
业务招待费	847,244.68	1,219,340.44
办公费	741,053.56	224,689.21
安全消防费	507,190.47	911,257.96
安全环保费	89,952.83	63,759.79
诉讼律师费	90,796.74	61,149.81
审计费	168,768.91	191,356.24
其他	356,845.00	782,023.95

项　　目	本期发生额	上期发生额
合　计	11,639,091.21	14,001,920.97

34、研发费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,686,363.28	3,757,714.92
直接投入费用	1,752,710.08	1,749,037.61
折旧费用与长期摊销费用	1,019,222.36	801,182.17
其他费用	384,258.31	335,336.73
合　计	6,842,554.03	6,643,271.43

35、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,488,771.45	4,745,777.40
减：利息收入	8,161.92	222,495.40
汇兑损益	-123,301.56	-79,130.35
银行手续费	25,285.63	21,650.48
合　计	3,382,593.60	4,465,802.13

36、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
基础设施配套补助款	273,923.34	273,923.34
生产线清洁补助款	720,018.88	720,018.88
外贸发展扶持资金	48,300.00	23,300.00
电价补贴	62,340.00	310,600.00
工业发展基金奖励		39,270.00
列入绿色制造企业奖励	200,000.00	
市 2023 年苏区之光人才计划项目资助经费	75,000.00	
2022 年市级外贸、服务外包、跨境电商资金	62,300.00	
博士后创新实践基地奖励	300,000.00	
六规范工会示范点补助	50,000.00	
博士后项目经费	150,000.00	
专利转换专项资金	60,000.00	
高新技术企业补贴		300,000.00
省级研发中心奖励		1,100,000.00

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
工业倍增升级先进奖	39,270.00	100,000.00
专精特新企业奖励	500,000.00	50,000.00
发明专利授权资助	12,000.00	45,000.00
增值税加计抵减额	733,280.24	234,987.61
企业技术中心奖励	200,000.00	100,000.00
知识产权示范、优势企业补助资金	700,000.00	50,000.00
其他	13,864.00	5,576.00
贫困人员税收优惠减免	283,400.00	
合　　计	4,483,696.46	3,352,675.83

37、信用减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-965,158.19	148,633.07
其他应收款坏账损失	-162,520.02	-164,430.58
合　　计	-1,127,678.21	-15,797.51

38、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-5,146,767.33	-1,661,631.49
合　　计	-5,146,767.33	-1,661,631.49

39、资产处置收益

项　　目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失小计	-934,548.15	-1,465.81
其中：固定资产处置	-934,548.15	-1,465.81
合　　计	-934,548.15	-1,465.81

40、营业外收入

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
诚信企业奖		51,500.00	
一次性留工、扩岗补助		11,000.00	
稳岗补贴	1,393.00	35,098.80	1,393.00
企业并购		31,448.11	
个税手续费返还	22.87	1,503.39	22.87

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
转销项目合作方债权	550,000.00		550,000.00
其他	18,237.81	43,700.80	18,237.81
合　　计	569,653.68	174,251.10	569,653.68

41、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	11,000.00	5,000.00	11,000.00
罚款、赔偿金	120,733.30		120,733.30
其他	82.14	1,138.49	82.14
合　　计	131,815.44	6,138.49	131,815.44

42、所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-3,396.07	13,531.50
递延所得税费用	-2,434,458.01	444,273.70
合　　计	-2,433,072.59	457,805.20

43、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	本期发生数	上期发生数
往来款	7,956,750.00	31,794,393.88
经营租赁收入		750,000.00
政府补助	3,950,484.24	
出口退税		297,208.47
其他	648,663.02	799,098.81
合　　计	12,555,897.26	33,640,701.16

②支付其他与经营活动有关的现金

项　　目	本期发生数	上期发生数
付现费用及其他	9,485,124.03	10,629,662.79
往来款	13,465,750.00	29,705,511.15
合　　计	22,950,874.03	40,335,173.94

44、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	-16,959,048.50	-21,945,591.38
加：资产减值准备	5,146,767.33	-1,661,631.49
信用减值损失	1,127,678.21	-15,797.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,973,592.18	16,495,406.24
使用权资产折旧		
无形资产摊销	856,922.51	1,038,462.07
长期待摊费用摊销	153,033.19	92,405.20
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）	934,548.15	1,465.81
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）	3,488,771.45	4,745,777.40
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,429,676.52	444,273.70
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）	-2,444,322.06	11,975,077.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,648,156.44	-39,342,039.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,486,499.81	20,818,980.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,286,390.31	-7,353,211.06
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为股本		
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	7,317,383.78	3,501,996.63
减：现金的期初余额	3,501,996.63	20,040,618.30
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	3,815,387.15	-16,538,621.67

（2）现金和现金等价物的构成

项　　目	期末余额	期初余额

项　　目	期末余额	期初余额
①现金	7,317,383.78	3,501,996.63
其中：库存现金	101,433.25	98,298.04
可随时用于支付的银行存款	7,215,950.53	3,403,698.59
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		
②现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	7,317,383.78	3,501,996.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

45、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	36,174,448.81	详见附注六、16、24
小计	36,174,448.81	

七、　合并范围的变更

本年度合并范围未发生变更

八、　在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1）　本公司的构成

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	
永椿化工新材料有限公司	8000.00 万元	福建省邵武市吴家塘镇泉岭路 3 号	福建省邵武市金塘工业园	其他专用化学产品制造	85		投资成立
赣州三谊生物医药有限公司	700.00 万元	江西省赣州市宁都县梅江镇工业园（319 国道东侧）	江西省赣州市宁都县梅江镇工业园（319 国道东侧）	化学药品原料药制造	51		投资成立
赣州瑞智生物医药有限公司	100.00 万元	江西省赣州市宁都县梅江镇工业园迎宾大道东侧	江西省赣州市宁都县梅江镇工业园迎宾大道东侧	化学试剂和助剂制造	55		投资成立
常州市欧翔化工有限公	500.00 万元	常州市钟楼区玉龙南路 1 号	常州市钟楼区玉龙南路 1 号	矿产品、建材及化	90		现金购买

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	
司		（办公楼 6 楼东侧）	（办公楼 6 楼东侧）	工产品批发			

九、 关联方及关联交易

1、 本公司的母公司情况

名称	与本公司的关系
刘忠春	控股股东

注：本公司的最终控制方是刘忠春。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 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
宁都县登峰工业投资有限公司	股东
陈岳林	股东
上海润诚泽咨询管理合伙企业（有限合伙）	股东
刘袁小晨	股东
陈江宁	股东
宋黎辉	股东
黄文莲	出资人亲属
郭娟	出资人亲属
李江	高级管理人员
胡杰	高级管理人员
邵武闽为投资有限公司	胡杰持股 8.8235%

4、 关联方交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2） 关联担保情况

①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
刘忠春、郭娟	5,000,000.00	2024/4/28	2025/4/27	否

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
刘忠春、郭娟	5,000,000.00	2024/12/12	2025/12/11	否
刘忠春、郭娟	5,400,000.00	2024/5/9	2025/5/8	否
刘忠春、郭娟	18,500,000.00	2024/3/19	2025/3/18	否
刘忠春、郭娟	4,500,000.00	2024/1/10	2025/1/10	否

（3） 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	457,123.00	488,542.00

5、 关联方应收应付款项

存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间往来款余额及母子公司往来款余额已作抵销。

6、重大承诺事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

7、资产负债表日后事项

本公司无其他需要披露的日后事项。

8、其他重要事项

无。

十、 母公司财务报表主要项目注释

1、 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	15,592,279.14	17,150,359.83
商业承兑汇票		
小 计	15,592,279.14	17,150,359.83
减：坏账准备		
合 计	15,592,279.14	17,150,359.83

（6） 期末已质押的应收票据情况

无

（7） 期末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	4,632,970.60	4,020,557.98

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合　计	4,632,970.60	4,020,557.98

（8）　期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

（9）　本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于 2024 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量坏账准备，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

2、 应收账款

（1）　按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	12,345,027.23	8,860,599.89
1 至 2 年		
2 至 3 年		4,053.96
3 至 4 年	4,053.96	
4 至 5 年		
5 年以上	462,250.00	462,250.00
小　计	12,811,331.19	9,326,903.85
减：坏账准备	462,252.84	462,251.22
合　计	12,349,078.35	8,864,652.63

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	5 年以上	材料款	企业已吊销
合　计	456,000.00	——	——	——

（2）　按坏账计提方法分类列示

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（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	456,000.00	3.56	456,000.00	100.00	
其中：					
宁波市求是化工有限	456,000.00	3.56	456,000.00	100.00	

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（%）	
公司					
按组合计提坏账准备的应收账款	12,355,331.19	96.44	6,252.84	0.05	12,349,078.35
其中：					
账龄分析组合	12,355,331.19	96.44	6,252.84	0.05	12,349,078.35
合　计	12,811,331.19	——	462,252.84	——	12,349,078.35

（续）

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	456,000.00	4.89	456,000.00	100.00	
其中：					
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	4.89	456,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	8,870,903.85	95.11	6,251.22	0.07	8,864,652.63
其中：					
账龄分析组合	8,870,903.85	95.11	6,251.22	0.07	8,864,652.63
合　计	9,326,903.85	——	462,251.22	——	8,864,652.63

①期末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宁波市求是化工有限公司	456,000.00	456,000.00	456,000.00	456,000.00	100.00	预计无法收回
合 计	456,000.00	456,000.00	456,000.00	456,000.00	100.00	——

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
账龄分析组合	12,355,331.19	6,252.84	5.06
合　计	12,355,331.19	6,252.84	5.06

（3） 本期坏账准备计提情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	462,251.22	1.62				462,252.84
合 计	462,251.22	1.62				462,252.84

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
山东齐润源新材料科技有限公司	2,506,619.30	1 年以内	19.57	
黄山佳宝新材料科技有限公司	2,036,168.93	1 年以内	15.89	
江苏联盟化学有限公司	1,907,951.53	1 年以内	14.89	
张家港迪克汽车化学品有限公司	1,645,000.00	1 年以内	12.84	
广州市白云区百沙塑胶厂	847,392.43	1 年以内	6.61	
合 计	8,943,132.19	——	69.81	

3、 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	25,366,808.04	19,432,067.68
合 计	25,366,808.04	19,432,067.68

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	17,001,566.33	19,059,321.71
1 至 2 年	8,314,565.25	121,284.27
2 至 3 年	87,950.94	70,567.22
3 至 4 年	45,243.22	534,699.00
4 至 5 年	534,699.00	50,000.00
5 年以上	175,240.40	229,407.07
小 计	26,159,265.14	20,065,279.27
减：坏账准备	792,457.10	633,211.59
合 计	25,366,808.04	19,432,067.68

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	25,800,956.75	19,550,109.72
代缴代垫社保款、个税	276,257.61	113,137.44
押金、备用金	6,000.00	11,000.00
应收租金		137,500.00
出口退税		2,865.49
个人资金拆借		147,464.80
其他	76,050.78	103,201.82
小　计	26,159,265.14	20,065,279.27
减：坏账准备	792,457.10	633,211.59
合　计	25,366,808.04	19,432,067.68

③按照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			633,211.59	633,211.59
2024 年 1 月 1 日余额在本期			633,211.59	633,211.59
——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			159,245.51	159,245.51
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024 年 12 月 31 日余额			792,457.10	792,457.10

④期末单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
张家港保税区亚圣	153,200.00	153,200.00	153,200.00	153,200.00	100.00	预计无法收回

国际贸易有限公司						
合 计	153,200.00	153,200.00	153,200.00	153,200.00	100.00	——

⑤本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	633,211.59	159,245.51				792,457.10
合 计	633,211.59	159,245.51				792,457.10

⑥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
永椿化工新材料有限公司	往来款	21,274,600.00	1-2 年	81.33	
赣州瑞智生物医药有限公司	往来款	3,910,255.56	1-2 年	14.95	
张家港保税区亚圣国际贸易有限公司	往来款	153,200.00	4-5 年	0.59	153,200.00
黄春荣	代垫个税	88,775.60	5 年以上	0.34	88,775.60
中国石化国际事业有限公司北京招标中心	往来款	72,000.00	1 年以内	0.28	
合 计	——	25,498,831.16	——	97.48	241,975.60

4、 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	74,370,000.00		74,370,000.00	74,401,448.11		74,401,448.11
对联营、合营企业投资						
合计	74,370,000.00		74,370,000.00	74,401,448.11		74,401,448.11

（1）对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
永椿化工新材料有限公司	68,000,000.00			68,000,000.00		
赣州三谊生物医药有限公司	3,570,000.00			3,570,000.00		
赣州瑞智生物医药有限公司	550,000.00			550,000.00		
常州市欧翔化	2,281,448.11		31,448.11	2,250,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
工有限公司						
合计	74,401,448.11		31,448.11	74,370,000.00		

5、 营业收入和营业成本

项　目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	68,600,508.68	54,457,552.04	63,229,586.07	58,227,472.27
其他业务	1,978,483.33	5,997,324.68	2,320,550.10	5,896,825.24
合　计	70,578,992.01	60,454,876.72	65,550,136.17	64,124,297.51

十一、 补充资料

1、 本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	-934,548.15	
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	3,450,484.24	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份		

支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	437,838.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,953,774.33	
减：所得税影响额	443,066.15	
少数股东权益影响额（税后）	127,320.85	
合 计	2,383,387.33	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出，各非经常性损益项目按税前金额列示。

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	
		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	-8.80	-0.13	-0.13
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.39	-0.15	-0.15

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

江西永通科技股份有限公司

（公章）

二〇二五年四月二十八日

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
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	-934,548.15
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	3,450,484.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	437,838.24
非经常性损益合计	2,953,774.33
减：所得税影响数	443,066.15
少数股东权益影响额（税后）	127,320.85
非经常性损益净额	2,383,387.33

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用