

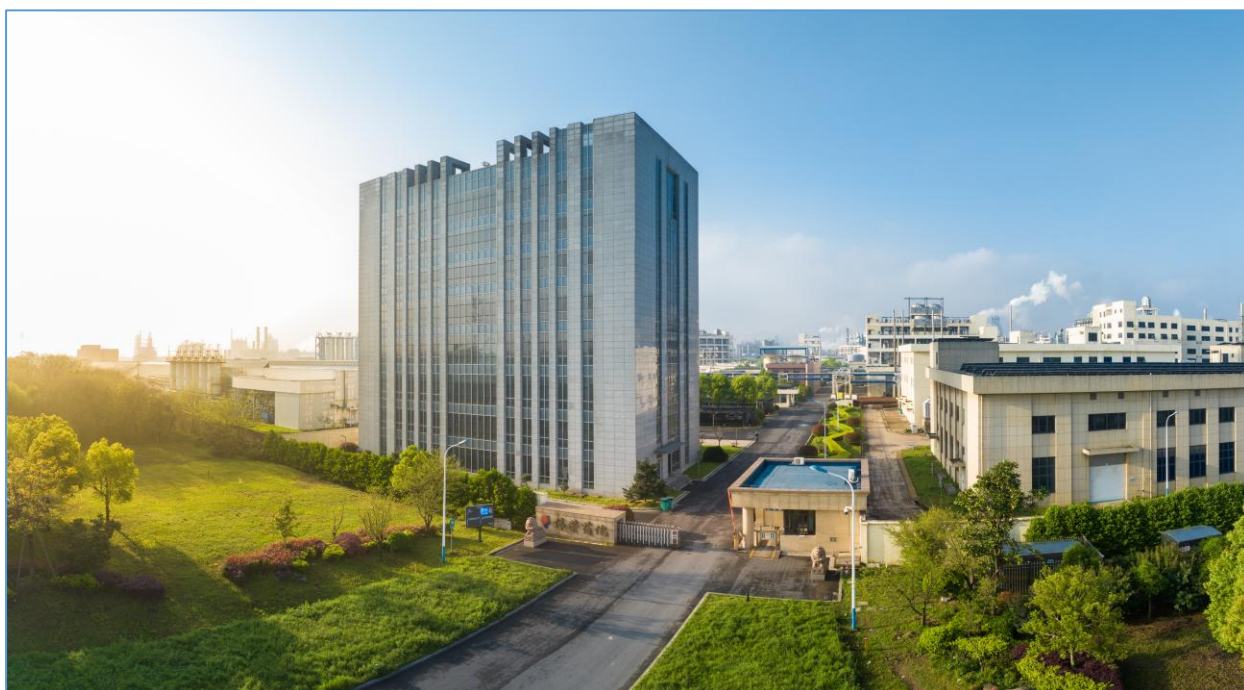


伟荣股份

NEEQ: 874171

衢州伟荣药化股份有限公司

Quzhou Weirong Pharmaceutical & Chemical 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、公司负责人吴伟荣、主管会计工作负责人吴鲜明及会计机构负责人（会计主管人员）吴鲜明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

公司所处行业同行业竞争激烈，因涉及部分客户及供应商重大商业机密，根据与客户及供应商之间保密规定，本报告中对部分主要客户、供应商未以全称披露。

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	20
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	40
第七节	财务会计报告	45
附件	会计信息调整及差异情况.....	72

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	浙江省衢州市柯城区沙金大道 249 号

释义

释义项目		释义
伟荣股份、本公司、股份公司、公司	指	衢州伟荣药化股份有限公司
英挺企管	指	衢州英挺企业管理合伙企业（有限合伙）
董事会	指	衢州伟荣药化股份有限公司董事会
监事会	指	衢州伟荣药化股份有限公司监事会
浙商证券、主办券商	指	浙商证券股份有限公司
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2024 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
华明泰	指	中山华明泰科技股份有限公司
精细化工产品	指	具有特定的应用功能、技术密集、商品性强、产品附加值较高的化工产品，又称精细化学品
乙酰丙酮	指	有机合成中间体，在医药、兽药、PVC、农药、催化剂领域内均有广泛应用
乙酰丙酮钙	指	主要用于 PVC 塑料稳定剂等产品的生产制造
乙酰甲喹	指	适用于密螺旋体所致猪痢疾及细菌性肠炎等病症的控制
呋喃唑酮	指	广谱抗菌药，对常见的革兰氏阴性菌和阳性菌有抑制作用，可用于治疗细菌和原虫引起的痢疾、肠炎、胃溃疡等胃肠道疾病
呋喃它酮	指	广谱抗菌药，对大多数革兰氏阳性菌、阴性菌均有抗菌作用，如金黄色葡萄球菌、大肠杆菌、化脓性链球菌等
BFO	指	苯并呋咱-N-氧化物，呈浅黄色棱状结晶，系生产乙酰甲喹、喹乙醇的中间体
乙酸异丙酯	指	系公司中间产品，主要用作食用香料，用以配制朗姆酒香精和水果型香料，也可作为烯醇的乙酰化和烷基化剂
5-硝基糠醛二乙酸酯	指	又名双乙酯，系公司中间产品，医药中间体，可用以制作呋喃唑酮和呋喃它酮
稳定剂	指	能够增加中间产物或最终产物稳定性的物质，作用包括减缓反应速度、保持化学平衡、降低表面张力，或防止光、热、沉淀、氧化等，可以分为缓化剂、缓冲剂、热稳定剂、光稳定剂、加工稳定剂等
DCS	指	即集散控制系统，是以微处理器为基础，采用控制功能分散、显示操作集中、兼顾分而自治和综合协调的设计原则的新一代仪表控制系统，其主要特征是它的集中管理和分散控制。目前 DCS 在电力、冶金、石化等各行各业都获得了极其广泛的应用
PVC	指	聚氯乙烯树脂，五大通用塑料之一。添加了增塑剂、改性剂、阻燃剂等各类助剂后的 PVC 制品具有适用性

		强、性能优良等特点，用途极其广泛
丙酮	指	又名二甲基酮，为最简单的饱和酮。是一种无色透明液体，有特殊的辛辣气味。易溶于水和甲醇、乙醇、乙醚、氯仿、吡啶等有机溶剂。易燃、易挥发，化学性质较活泼
冰醋酸	指	又名醋酸、乙酸，是一种有机一元酸，为食醋主要成分
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂），主要包括：血清制品、疫苗、诊断制品、微生态制品、中药材、中成药、化学药品、抗生素、生化药品、放射性药品及外用杀虫剂、消毒剂等

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	衢州伟荣药化股份有限公司		
英文名称及缩写	Quzhou Weirong Pharmaceutical&Chemical Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	吴伟荣	成立时间	1998 年 9 月 10 日
控股股东	控股股东为（吴伟荣）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴伟荣、吴英挺），一致行动人为（吴伟荣、吴英挺、英挺企管）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	主要产品包括乙酰丙酮、乙酰丙酮钙、乙酰甲喹、咪喃类化工产品、四丁基脲等		
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	伟荣股份	证券代码	874171
挂牌时间	2024 年 3 月 1 日	分层情况	创新层
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）	106,320,000
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市五星路 201 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴英挺	联系地址	浙江省衢州市柯城区沙金大道 249 号
电话	0570-8761061	电子邮箱	qzwryh@qzweirong.com
传真	0570-8761071		
公司办公地址	浙江省衢州市柯城区沙金大道 249 号	邮政编码	324004
公司网址	www.qzweirong.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	91330802704598354H		
注册地址	浙江省衢州市柯城区沙金大道 249 号		
注册资本（元）	106,320,000	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

公司是一家专门从事精细化工产品研发、生产、销售的高新技术企业，通过长期经营积累，公司产品体系不断完善，目前形成了精细化工中间体、环保型 PVC 热稳定剂助剂及兽药原料药为核心的产品体系，主要产品包括乙酰丙酮、乙酰丙酮钙、乙酰甲嗪、呋喃类化工产品（呋喃唑酮及呋喃它酮）和乙酸异丙烯酯、5-硝基糠醛二乙酸酯、3-氨基噁唑烷酮、四丁基脲等其他精细化工产品。公司产品均采用自主开发的先进生产工艺，生产过程采用 DCS 控制进行规模化生产，在控制水平、产品质量、成本方面、安全技术、环保设施都达到较高水平。

1、采购模式

公司主要采取“以产定采”的采购模式，公司根据原材料采购和供应商管理制度制定了《物料采购与付款管理制度》等内部规章制度。公司设立了市场部采购科，主要负责原辅材料的采购与供应商管理。

报告期内，公司采购的主要内容包括冰醋酸、丙酮、BFO、氢氧化钙、醋酐等各类基础化工产品，市场供应充足。公司根据《供应商评价规定》等制度，综合考虑供应商的经营规模、产品质量、价格水平、商业信誉，保证供应商遴选流程的正常运行，并建立了合格供应商目录。公司市场部采购科根据月度生产计划，以现有库存为基础，综合考虑当前原料市场供需情况、市场价格走势，统一制定采购计划，按程序报批后，组织实施采购。

2、生产模式

公司产品为自主生产，主要采取以销定产的生产模式。公司已建立了生产管理的相关内部控制制度，设立了生产综合部，主要负责生产计划的制定及生产过程的控制和管理。

公司生产综合部根据市场部销售科确定的销售计划，结合仓储情况和车间实际生产能力等情况制定生产计划。生产计划经生产经营会议讨论通过后下达到各生产部门。各生产部门根据生产计划领用原材料并组织生产，质检部门对产品生产过程与成品入库的产品质量进行全程管理，安环部门对整个生产过程进行安全与环保的控制。多部门共同协作确保按客户要求及时供货。

3、销售模式

公司的产品采用直销的销售模式。公司设立了市场部销售科，主要负责制定公司的销售计划并实施；负责国内外市场开拓、客户开发，以及销售合同的谈判、签订和跟踪；负责客户的日常维护与跟

踪管理，及时发现并解决客户面临的问题，维系好公司与客户之间的合作关系；负责建立营销网络，制定并推进公司的品牌及市场推广工作。在收到客户的采购需求后，销售科与客户开展业务对接与洽谈，确定产品数量、销售价格及交付时间，并结合公司实际产能与库存情况，制定详细的发货计划，将产品交付至客户。

报告期内公司商业模式未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无变化。

（二） 行业情况

1、公司所属的精细化工行业概况

精细化工最早诞生于德国，但兴起于瑞士、日本等自然资源比较匮乏的国家。20 世纪 90 年代以来，随着石油化工向深加工方向发展和高新技术的蓬勃兴起，国际精细化工得到了前所未有的快速发展，年均增长率在 5%~6%，增长速度明显高于化学工业整体 2%~3%的发展速度。进入 21 世纪，精细化工形成了产业集群，产品日益专业化、多样化和高性能化。截至目前，全球精细化学品品种已超过了 10 万种。根据中国化工信息杂志网的数据，2022 年全球精细化工行业市场规模达 2.5 万亿美元。根据 Industry Research 的预测，预计 2027 年将增加至 2.79 万亿美元，年复合增长率达 5.64%。

作为与国民经济密切相关的重要基础行业，我国精细化工行业近年来一直保持着快速发展。全球经济环境的持续复苏，以及近年来我国经济总量的增长为精细化工行业提供了较强的市场需求。我国的精细化工市场规模呈现稳步上涨趋势，根据中国石油和化学工业联合会数据，2023 年我国精细化工工业总产值为 6 万亿元，比 2022 年增长了 3.4%。预计 2025 年将达到 6.6 万亿元，精细化工率将达到 55%。2027 年我国精细化工总产值有望超过 11 万亿元。

放眼全球，我国虽在精细化学品的规模占比上具有相对优势，然而由于研发生产技术水平相对较低等原因，我国精细化工率总体相对较低，与化学工业发达国家和地区相比，在产品种类、数量、质量等方面仍存在一定差距，我国精细化工仍然有较大的发展空间。其中，“高质量发展”与“绿色发展”已成为精细化工行业两大重要主题。

精细化工率是衡量一个国家和地区化学工业技术水平的重要标志，为了进一步加强我国化工行业的整体技术水平，提升精细化工率将成为我国化学工业发展的重要方向。根据中国化工学会发布的《2017-2025 年精细化工行业发展的设想与对策》，到 2025 年，我国将努力把化工行业精细化工率提高到 55%，到 2030 年，建成精细化工强国。

伴随我国环保标准提高及“能耗双控”政策影响，对精细化工行业的安全生产、环境保护和技术水平不断提出更高的要求，高污染、高能耗的产能、工艺和装置将逐步被淘汰，具备较高安全环保水平、

掌握清洁生产工艺以及较强研发实力的企业的竞争力将会得到进一步提高，行业整合将会加快。

2、公司主要产品的下游应用情况

（1）乙酰丙酮

乙酰丙酮，化学名称为 2,4-戊二酮，常温下为无色流动液体，微溶于水，系一种精细化工中间体，乙酰丙酮作为公司的主要产品对外销售之外，还作为主要原材料用于生产主要产品乙酰丙酮钙与乙酰甲喹。

乙酰丙酮的应用领域广泛：在医药领域，乙酰丙酮是生产磺胺类抗菌药物的主要原料，也是合成抗毒剂二噁沙利和磺酰脲类糖尿病治疗药物的重要中间体；在兽药领域，乙酰丙酮主要用于合成兽用广谱抗菌药物乙酰甲喹和抗球虫病药物尼卡巴嗪；在 PVC 领域，乙酰丙酮是用于生产 PVC 塑料热稳定剂辅助制剂乙酰丙酮盐的主要原料；在农药领域，乙酰丙酮是合成生产杀菌剂嘧霉胺、除草剂嘧磺隆的重要农药中间体；在催化剂领域，乙酰丙酮可作为石油裂解、加氢反应和羰基化反应的催化剂。上述应用领域与宏观经济发展水平密切相关。

（2）乙酰丙酮钙

乙酰丙酮钙，化学名称为 2,4-戊二酮钙，为白色粉末，性质稳定。乙酰丙酮钙主要用作管材、板材、型材及电线电缆等硬质或半硬质 PVC 制品的热稳定剂，以延长塑料制品使用寿命、保持色彩及透明度。乙酰丙酮钙作为环保型 PVC 热稳定剂的组成部分，广泛应用于包装、建筑、农业、家电等领域。PVC 热稳定剂种类较多，主要包括铅盐类、复合金属类、有机锡三大类。近年来，随着全社会环保意识的加强，全球各地相继出台各项政策以限制或禁止铅盐类热稳定剂的使用，在环保、无毒的 PVC 热稳定剂替代品中，钙锌类复合金属类稳定剂因其热稳定性、光稳定性较好，且价格适中等特点，成为最具替代铅盐类前景的热稳定剂，并有望成为未来主要的 PVC 稳定剂之一。公司的乙酰丙酮钙系该类热稳定剂的配方的组成部分。

（3）乙酰甲喹

乙酰甲喹，又名痢菌净，成品为鲜黄色结晶或黄色粉末。乙酰甲喹主要用于抑制菌体的脱氧核糖核酸（DNA）合成，常作为广谱抗菌药使用，对多数细菌具有较强的抑制作用，在兽医临床上使用广泛，主要用于禽巴氏杆菌病、雏鸡白痢、猪痢疾、细菌性肠炎等疾病，同时适用于生猪养殖以及水产养殖领域，其作用机理是改变动物肠道菌群，提高能量物质和蛋白质的利用率，以增加体内蛋白质的合成，市场需求较为良好。

公司目前形成了精细化工中间体、环保型 PVC 热稳定剂助剂及兽药原料药为核心的产品体系，主要产品市场空间较大，受宏观经济波动、市场竞争、原材料价格波动、产品结构变化等因素综合影响，

报告期内公司主营业务的盈利水平较上年同期有所下降。

3、国家相关行业政策情况

近年来，国家及地方政府出台了一系列支持精细化工行业发展的产业政策，为公司所在的精细化工行业健康发展提供了良好的政策环境，《塑料加工业“十四五”发展规划指导意见》《塑料加工业“十四五”科技创新指导意见》等文件均提出大力支持高分子材料助剂尤其是环保型助剂行业的发展，有助于促进我国高分子材料助剂行业的持续发展和转型升级。此外，国家对精细化工行业的环境保护、安全生产等要求不断提高，也推动了我国精细化工行业绿色化发展升级，促进行业优胜劣汰，进一步优化产业结构，为公司主营业务提供了良好的发展契机。

(三) 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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据浙江省经济和信息化厅 2023 年 1 月 20 日下发的《关于公布 2022 年度第二批浙江省专精特新中小企业名单的通知》（浙经信企业〔2023〕23 号），公司于 2022 年 12 月被认定为浙江省专精特新中小企业，有效期为 3 年。 2、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2020 年 1 月 20 日下发的《关于浙江省 2019 年高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2020〕32 号），公司于 2019 年 12 月 4 日被认定为国家高新技术企业，资格有效期为 3 年，证书编号为 GR201933005429。 3、2022 年公司复审通过高新技术企业资格认定，有效期为 3 年，证书编号为 GR202233008044。

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	378,866,689.92	404,109,020.80	-6.25%

毛利率%	19.52%	26.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	31,760,540.08	61,107,303.24	-48.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	30,623,062.69	60,696,542.90	-49.55%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	7.39%	15.39%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	7.13%	15.29%	-
基本每股收益	0.30	0.57	-47.37%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	513,034,396.90	483,035,372.32	6.21%
负债总计	70,331,839.93	63,460,021.96	10.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	442,702,556.97	419,575,350.36	5.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.16	3.95	5.32%
资产负债率%（母公司）	13.71%	13.14%	-
资产负债率%（合并）	13.71%	13.14%	-
流动比率	3.27	2.95	-
利息保障倍数	-	-	-
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	53,045,370.61	48,137,639.82	10.20%
应收账款周转率	50.98	56.33	-
存货周转率	6.28	8.55	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.21%	12.92%	-
营业收入增长率%	-6.25%	7.76%	-
净利润增长率%	-48.02%	12.04%	-

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	81,195,832.14	15.83%	48,704,887.08	10.08%	66.71%
应收票据	49,915,835.51	9.73%	53,471,982.04	11.07%	-6.65%
应收账款	6,022,090.66	1.17%	8,840,930.00	1.83%	-31.88%
应收款项融资	26,090,325.66	5.09%	16,915,380.30	3.50%	54.24%
存货	51,654,556.07	10.07%	45,461,995.40	9.41%	13.62%
固定资产	221,538,759.25	43.19%	226,100,342.48	46.81%	-2.02%

预付款项	4,759,561.84	0.93%	3,662,195.08	0.76%	29.96%
应付票据	29,369,393.77	5.73%	4,614,265.62	0.96%	536.49%
应付账款	7,987,515.80	1.56%	12,823,064.11	2.65%	-37.71%

项目重大变动原因

2024 年末，货币资金为 81,195,832.14 元，较上年末增加 66.71%，主要系公司支付给供应商货款的银行承兑汇票有所增加以及应收账款有所减少。

2024 年末，应收款项融资为 26,090,325.66 元，较上年末增加 54.24%，主要系公司货款票据结算增加。

2024 年末，应付票据为 29,369,393.77 元，较上年末增加 536.49%，主要系公司开具银行承兑汇票支付供应商货款金额有所增加。

(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	378,866,689.92	-	404,109,020.80	-	-6.25%
营业成本	304,900,701.16	80.48%	295,405,998.36	73.10%	3.21%
毛利率%	19.52%	-	26.90%	-	-
净利润	31,760,540.08	8.38%	61,107,303.24	15.12%	-48.02%
税金及附加	4,494,794.86	1.19%	4,612,175.30	1.14%	-2.55%
销售费用	2,642,149.75	0.70%	2,424,143.78	0.60%	8.99%
管理费用	20,668,219.03	5.46%	19,743,603.64	4.89%	4.68%
研发费用	14,850,463.64	3.92%	15,873,513.48	3.93%	-6.45%
财务费用	-1,059,404.74	-0.28%	-1,083,424.60	-0.27%	-2.22%
其他收益	2,710,794.74	0.72%	4,498,248.08	1.11%	-39.74%
营业利润	35,855,519.13	9.46%	71,482,072.42	17.69%	-49.84%
利润总额	35,144,165.24	9.28%	69,026,384.44	17.08%	-49.09%

项目重大变动原因

2024 年度，公司营业利润、利润总额、净利润分别为 35,855,519.13 元、35,144,165.24 元和 31,760,540.08 元，较上年同期分别降低 49.84%、49.09%和 48.02%，主要原因是受宏观经济及市场竞争的影响，营业收入和毛利率下降导致。

2024 年度，公司其他收益为 2,710,794.74 元，较上年同期减少 39.74%，主要系政府补助金额降低

所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	378,100,233.96	403,149,962.49	-6.21%
其他业务收入	766,455.96	959,058.31	-20.08%
主营业务成本	304,434,685.77	294,869,199.85	3.24%
其他业务成本	466,015.39	536,798.51	-13.19%

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
乙酰丙酮类化工产品	283,072,540.30	244,169,548.71	13.74%	-11.91%	-1.90%	-39.04%
呋喃类化工产品	46,014,612.89	23,922,768.37	48.01%	4.47%	-1.72%	7.32%
其他精细化工产品	49,013,080.77	36,342,368.69	25.85%	29.86%	68.10%	-39.49%
其他业务	766,455.96	466,015.39	39.20%	-20.08%	-13.19%	-10.97%

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	332,545,391.12	267,734,036.64	19.49%	-8.19%	0.82%	-26.96%
外销	46,321,298.80	37,166,664.52	19.76%	10.51%	24.49%	-31.31%

收入构成变动的原因

2024 年度，公司主营业务收入主要为乙酰丙酮类化工产品、呋喃类化工产品及其他精细化工产品销售收入，其他业务收入主要为租赁收入、原材料出售等收入。公司营业收入主要来源于主营业务，当年度收入构成未发生重大变动，且以内销为主。

2024 年度，公司产品的销售区域以境内为主，境内销售收入占比为 87.77%，境内销售主要以华东和华南等地区为主。受国际市场竞争及需求量影响，当年度境外销售收入有所增加。

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 1	60,028,114.82	15.84%	否
2	客户 2	39,825,026.78	10.51%	否
3	客户 3	18,755,309.75	4.95%	否
4	客户 4	14,842,902.70	3.92%	否
5	客户 5	14,070,108.63	3.71%	否
合计		147,521,462.68	38.94%	-

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 1	27,511,717.36	13.57%	否
2	供应商 2	27,364,085.89	13.50%	否
3	供应商 3	22,880,381.58	11.29%	否
4	供应商 4	14,492,919.38	7.15%	否
5	供应商 5	14,252,448.97	7.03%	否
合计		106,501,553.18	52.53%	-

(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	53,045,370.61	48,137,639.82	10.20%
投资活动产生的现金流量净额	-10,880,919.61	-40,026,823.03	72.82%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,999,396.00	-12,066,435.52	17.13%

现金流量分析

2024 年度，公司投资活动产生的现金流量净额较上年度增加 72.82%，主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致。

2024 年度，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年度增加 17.13%，筹资活动产生的现金流量全部用于股利分配。

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	30,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	30,000,000.00	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	14,850,463.64	15,873,513.48
研发支出占营业收入的比例%	3.92%	3.93%
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	51	45
研发人员合计	51	45
研发人员占员工总量的比例%	12.23%	11.72%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	25	16
公司拥有的发明专利数量	6	6

(四) 研发项目情况

公司高度重视科技研发和创新投入，拥有伟荣原料药省级高新技术研究开发中心，被评为浙江省高新技术企业、浙江省专精特新中小企业。

报告期内公司积极进行研发投入，开展研发活动以改进产品技术、优化生产工艺，同时根据市场情况及客户需求等开发新产品，持续提升技术水平，增强市场竞争力。报告期内，公司主要开展的研发项目共计 7 项，分别为调整水解保温温度对 5-硝基糠醛二乙酸酯含量的研究项目、乙酰丙酮钙反应保温时间与成品钙含量间关系的工艺研究项目、乙酰甲喹滴加前溶解釜混合液的过滤对产品纯度和质量影响的研究项目、缩合反应起始物料配比对比咪唑酮收率的影响研究项目、乙酰丙酮裂解催化剂用量对裂解的影响的工艺研究项目、乙酰丙酮酯化反应时间与酯化收率间关系的工艺研究项目、四丁基脲绿色合成关键技术研究与应用项目。本年度研发项目基于已有技术及工艺，进一步开发优化以提高生产效率及产品质量，提高资源及能源利用效率，降低生产成本。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认的真实性和完整性	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重	针对收入确认相关的审计程序包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认真实性和完整性相关的关键

要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（二十九）。 2024 年度确认的营业收入为人民币 378,866,689.92 元。 由于收入是公司关键业绩指标之一，收入确认的固有风险水平较高，收入的发生、完整性等对财务报表有重大影响，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件、相关合同履约义务以及客户取得相关商品控制权的时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对账面记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货以及客户签收资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、就资产负债表日前后账面记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5、检查期后是否存在大额销售退回的情况； 6、对报告期内的销售收入同期比较分析是否存在较大的波动，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入的波动情况； 7、选择样本对报告期内的销售收入向客户函证确认。
（二）存货的真实性	
存货详情请参阅财务报表附注“五、财务报表项目附注”注释（七）。 2024 年末伟荣股份存货账面价值为 51,654,556.07 元。 由于公司有较大金额的存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，存货的真实性存在重大错报风险，为此我们确定公司存货的真实性为关键审计事项。	就存货的真实性实施的审计程序包括： 1、了解并测试公司存货管理的内部控制系统，包括采购、生产、仓储管理和销售等环节； 2、询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，如营销人员、生产人员、仓库管理人员等，以了解有关存货存放地点的情况，比较被审计单位不同时期的存货存放地点清单，关注仓库变动情况，以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生； 3、抽查公司生产成本核算过程，确定生产成本核算的一贯性，并分析期末库存的合理性； 4、在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘。

七、 企业社会责任

√ 适用 □ 不适用

公司在报告期内积极承担社会责任，坚持以人为本，注重安全环保，认真切实做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对公司每一位员工及股东负责，对社会负责。公司今后将一如既往地诚信经营，承担企业社会责任。

八、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

作为一家专注于医药原料药、中间体研发、生产及销售的高新技术企业，公司将抓住转型机遇，以创新为核心，加大研发投入，加速技术转化与产品升级。同时，推动低碳生产与循环经济，践行社会责任。未来公司将夯实人才基础，强化合规与风控，持续提升竞争力。

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
行业周期和宏观经济周期波动风险	我国精细化工行业是受经济波动以及政策影响较大、周期性较强的行业，行业的周期性与经济增长的周期性有较大的关联性。公司专业从事精细化工品及兽用原料药的研发、生产及销售，公司下游行业分布广泛，涵盖建筑、医药、农药、兽药、能源等领域，公司所处行业及下游产业与宏观经济形势存在高度关联，宏观经济周期波动将对公司的经营状况产生一定的影响。报告期内，虽然国内宏观经济持续保持增长，但整体经济增速放缓、“去杠杆”、“去产能”、国家环保核查等宏观政策因素，仍可能对公司下游客户的需求产生不利影响，进而对公司的未来经营产生一定的不确定性风险。
环境保护风险	公司所属行业为化学原料及化学品制造业，生产过程中会产生废水、固废、废气等污染物，如果出现管理不当或环保设备故障等情形，公司存在环境保护风险。随着国家经济增长模式的转变和可持续发展战略的全面实施，社会环保意识的日益增强，相关环保门槛和标准逐步提高，政府环保管理力度不断加大，不排除公司因加大环保投入对经营业绩产生不利影响。同时，若公司不能及时对生产设施进行升级改造以提高污染物的处理能力，满足更为严格的环保标准和环保要求，或者公司环保设施未能有效运作，可能导致公司受到罚款、停产或限产等行政处罚，从而给公司的生产经营带来不利影响。
安全生产风险	公司生产的乙酰丙酮、乙酸异丙酯属于危险化学品，需要办理安全生产许可证，在生产和存放的过程中存在一定的安全风险。如公司在相关危险化学品的生产、储存、运输或交付等环节发生失误，均可能发生失火、危险品泄露等安全事故，进而影响公司生产经营，给公司财产、员工人身安全和周边环境

	境带来不利影响并造成较大经济损失的风险。
乙酰丙酮钙产品客户集中度较高的风险	华明泰系公司乙酰丙酮钙产品的主要客户，2024 年，公司向华明泰销售乙酰丙酮钙的收入金额为 6,002.81 万元，占公司乙酰丙酮钙产品销售收入的 58.57%，占公司主营业务收入的 15.88%。 公司乙酰丙酮钙产品客户集中度较高，若未来公司乙酰丙酮钙产品境内外市场拓展不及预期、华明泰对公司乙酰丙酮钙产品的需求发生重大变化，公司乙酰丙酮钙产品产能将无法得到有效消化，进而对公司经营业绩造成一定不利影响。
主要原材料价格波动风险	公司主要原材料为冰醋酸、丙酮等。2024 年，受上游原材料价格波动及供需关系影响，公司主要原材料的价格也出现不同程度的波动。由于冰醋酸、丙酮均有公开、实时的市场报价，若其价格大幅下跌或形成明显的下跌趋势，虽可降低公司的生产成本，但下游客户可能由此采用较保守的采购或付款策略，或要求公司降低产品价格，这将影响到公司的产品销售和货款回收，从而增加公司的财务风险。相反，在原材料价格上涨的情况下，若公司无法及时将成本上涨传导至下游客户，将导致公司毛利率下降，进而影响公司盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 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	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	☐ 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	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(七)
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 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	20,000,000.00	9,926,138.06
销售产品、商品，提供劳务	-	-
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、持续性以及对公司生产经营的影响

公司独立董事汪加林于 2022 年 12 月受聘成为浙江建业化工股份有限公司(以下简称“建业股份”)的独立董事。鉴于公司拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市,根据《北京证券交易所股票上市规则(试行)》12.1“关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除上市公司及其控股子公司以外的法人或其他组织”为公司的关联法人。建业化工自 2022 年 12 月起成为关联方。出于审慎原则,2024 年,公司向建业股份采购二正丁胺 992.61 万元作为关联交易列示,采购金额占营业成本的比重为 3.25%,占比较小,未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为促进企业发展,形成对管理人员及骨干员工的有效激励与约束,保障企业的中长期战略的顺利实施,公司通过增资扩股的方式建立了员工持股平台。公司共有 1 个激励对象持股平台,为英挺企管,持有公司 300 万股股份,占公司股份总数的 2.82%。

公司通过英挺企管持股平台实施激励,具体情况如下:

1、激励对象

本激励计划授予的激励对象共计 34 人,均为公司员工。2024 年 2 月,原有限合伙人赵秀安因退休,其所持有的英挺企管 1.33%的财产份额根据激励计划转让给英挺企管的普通合伙人吴英挺。

2、持股方式

间接持股,激励对象通过持有员工持股平台(英挺企管)财产份额而间接持有公司股权。员工持股平台作为公司股东记载于公司股东名册,激励对象持有员工持股平台的财产份额。

3、资金来源

激励对象以现金形式出资认购股权,出资的资金来源为激励对象个人自有或者自筹。

4、激励计划的数量

本激励计划涉及的激励总量为公司股份 300 万股，激励对象获授的股权折算为“英挺企管”的财产份额，激励对象通过持有该等财产份额而间接持有伟荣股份的股权。

5、权益定价

本激励计划项下首次授予激励对象股权的授予价格为 3.25 元/股（不低于每股净资产）。

6、审议及实施程序

公司与激励对象基于自愿、平等的前提下协商，确定激励员工及激励规模、价格等事宜，签署书面合伙协议并成立上述持股平台。

(五) 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	2023 年 11 月 9 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	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	承诺股份锁定	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	承诺股份锁定	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	限售承诺	承诺股份锁定	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易承诺函	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	关联交易	规范关联交易承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用资金	正在履行中
董监高	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不违规占用资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	股份无负担承诺	所持股份无负担承诺函	正在履行中
其他股东	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	股份无负担承诺	所持股份无负担承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 11 月 9 日	-	挂牌	其他承诺	就无证房产、房屋租赁备案事	正在履行中

股东					项、住房公积金事项以及出资瑕疵进行承诺	
实际控制人或控股股东	2024年1月2日	-	挂牌	其他承诺	就货物运输事项进行承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六)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
保证金	其他非流动资产	质押	30,821,500.00	6.01%	票据保证金
总计	-	-	30,821,500.00	6.01%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2024年，公司质押 3,082.15 万元定期存单，账面价值占总资产的比重为 6.01%，占比较小，未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(七)调查处罚事项

2024年5月，衢州市生态环境局智造新城分局执法人员对公司进行现场检查，现场委托第三方检测单位对公司进行采样监测，发现公司存在超标排放污染物的情况。依据《中华人民共和国行政处罚法》第二十八条第一款和《排污许可管理条例》第三十四条第一项的规定，参照《浙江省生态环境行政处罚裁量基准规定》，2024年8月，衢州市生态环境局决定对公司处以如下行政处罚：处以罚款人民币贰拾万元整（¥200,000.00）。 公司已及时缴纳罚款，同时衢州市生态环境局智造新城分局出具了证明文件，证明公司相应问题已完成整改，该行为不属于重大违法行为。

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	26,830,000	25.24%	-26,830,000	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	25,830,000	24.29%	-25,830,000	0	0.00%
	董事、监事、高管	25,830,000	24.29%	-25,830,000	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	79,490,000	74.76%	26,830,000	106,320,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	77,490,000	72.88%	25,830,000	103,320,000	97.18%
	董事、监事、高管	77,490,000	72.88%	25,830,000	103,320,000	97.18%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		106,320,000	-	0	106,320,000	-
普通股股东人数		3				

注：上表控股股东、实际控制人持股数量与董事、监事、高管持股数量由于人员身份存在重叠，因而在计算时分别计入了相应类别。

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	吴伟荣	53,320,000	0	53,320,000	50.15%	53,320,000	0	0	0
2	吴英挺	50,000,000	0	50,000,000	47.03%	50,000,000	0	0	0
3	英挺企管	3,000,000	0	3,000,000	2.82%	3,000,000	0	0	0
合计		106,320,000	0	106,320,000	100%	106,320,000	0	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

公司股东吴伟荣、吴英挺为父子关系，分别直接持有公司 50.15%和 47.03%的股份，英挺企管作

为公司的员工持股平台，吴英挺担任普通合伙人和执行事务合伙人，英挺企管直接持有公司 2.82%的股份。

除以上关联关系之外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

☐是 ☒否

（一）控股股东情况

吴伟荣，男，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 8 月至 1987 年 11 月，任衢州化学工业公司（巨化集团的前身）技术员；1987 年 12 月至 1988 年 8 月，任衢州市塑料三厂副厂长；1988 年 9 月至 1993 年 3 月，任衢州制药总厂柯城制药分厂厂长；1993 年 4 月至 1998 年 8 月，任金盾实业法定代表人、总经理；1998 年 9 月至今，历任伟荣有限执行董事、总经理，伟荣股份董事长，现任公司董事长。

（二）实际控制人情况

吴伟荣，男，1965 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1986 年 8 月至 1987 年 11 月，任衢州化学工业公司（巨化集团的前身）技术员；1987 年 12 月至 1988 年 8 月，任衢州市塑料三厂副厂长；1988 年 9 月至 1993 年 3 月，任衢州制药总厂柯城制药分厂厂长；1993 年 4 月至 1998 年 8 月，任金盾实业法定代表人、总经理；1998 年 9 月至今，历任伟荣有限执行董事、总经理，伟荣股份董事长，现任公司董事长。

吴英挺，男，1994 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2018 年 9 月至今，历任伟荣有限执行董事助理，伟荣股份副董事长、董事会秘书，现任公司副董事长、董事会秘书。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 4 月 30 日	0.9405	0	0
合计	0.9405	0	0

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

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	2.0000	-	-

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

公司所处行业主要法律法规及政策情况如下：

序号	文件名	文号	颁布单位	颁布时间	主要涉及内容
1	《中华人民共和国农业法》	中华人民共和国主席令第74号	全国人大常委会	2012 年 12 月	农药、兽药、饲料和饲料添加剂、肥料、种子、农业机械等可能危害人畜安全的农业生产资料的生产经营，实行登记或者许可制度。建立健全农业生产资料的安全使用制度，不得使用国家明令淘汰和禁止使用的农药、兽药、饲料添加剂等农业生产资料和其他禁止使用的产品。农业生产资料的生产者、销售者应当对其生产、销售的产品质量负责，禁止以次充好、以假充真、以不合格的产品冒充合格的产品；禁止生产和销售国家明令淘汰的农药、兽药、饲料添加剂、农业机械等农业生产资料。
2	《中华人民共和国环境保护法》	中华人民共和国主席令第9号	全国人大常委会	2014 年 4 月	明确了生态文明和可持续发展的理念，保护环境的基本国策和基本原则，完善环境管理基本制度，强化政府环保责任，强化企业事业单位和其他生产经营者的环保责任，规定公民的环境权利和环保义务，强化环境保护主管部门和其他负有环境保护监督管理职责的部门的责任，完善环境经济政策，加强农村环境保护，规定环境公益诉讼，加大违法排污的责任，解决“违法成本低”的问题。
3	《中华人民共和国畜牧法》	中华人民共和国主席令第124号	全国人民代表大会	2022 年 10 月	县级以上人民政府应当组织农业农村主管部门和其他有关部门，依照本法和有关法律、行政法规的规定，加强对畜禽饲养环境、种畜禽质量、畜禽交易与运输、畜禽屠宰以及饲料、饲料添加剂、兽药等投入品的生产、经营、使用的监督管理。

4	《中华人民共和国水污染防治法》	中华人民共和国主席令第70号	全国人大常委会	2017年6月	建立河长制,实施总量控制制度和排污许可制度,加大处罚力度。
5	《中华人民共和国大气污染防治法》	中华人民共和国主席令第16号	全国人大常委会	2018年10月	化工等企业生产过程中排放粉尘、硫化物和氮氧化物的,应当采用清洁生产工艺,配套建设除尘、脱硫、脱硝等装置,或者采取技术改造等其他控制大气污染物排放的措施。化工及其他生产和使用有机溶剂的企业,应当采取措施对管道、设备进行日常维护、维修,减少物料泄漏,对泄漏的物料应当及时收集处理。化工等企业应当加强精细化管理,采取集中收集处理等措施,严格控制粉尘和气态污染物的排放。
6	《中华人民共和国产品质量法》	中华人民共和国主席令第22号	全国人大常委会	2018年12月	为了加强对产品质量的监督管理,提高产品质量水平,明确产品质量责任,保护消费者的合法权益,维护社会经济秩序,制定本法。规定涉及产品质量的监督,生产者、销售者的产品质量责任和义务,损害赔偿和罚则等方面。
7	《中华人民共和国环境影响评价法》	中华人民共和国主席令第24号	全国人大常委会	2018年12月	建设单位应当按照本规定组织编制环境影响报告书、环境影响报告表或者填报环境影响登记表。
8	《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》	中华人民共和国主席令第43号	全国人大常委会	2020年4月	为了保护和改善生态环境,防治固体废物污染环境,保障公众健康,维护生态安全,推进生态文明建设,促进经济社会可持续发展,制定本法。
9	《中华人民共和国安全生产法》	中华人民共和国主席令第88号	全国人大常委会	2021年6月	以人为本,坚持安全发展,建立完善安全生产方针和工作机制,落实“三个必须”,明确安监部门执法地位,强化乡镇级管理机构的安全生产职责,强化生产经营单位安全生产主体责任,建立事故预防和应急救援的制度,建立安全生产标准化制度,新修订生产经营单位主要负责人的安全职责,推进安全生产责任保险制度,加大对安全生产违法行为的追责力度。

10	《中华人民共和国噪声污染防治法》	中华人民共和国主席令 104 号	全国人大常委会	2021 年 12 月	重新界定噪声污染，完善标准和规划制度，强化噪声源头预防，加强政府监督管理责任，分类加强各类噪声污染防治，聚焦噪声扰民热点问题，切实保障居民权益。
11	《安全生产许可证条例》	中华人民共和国国务院令 第 653 号	中华人民共和国国务院	2014 年 7 月	国家对危险化学品生产企业实行安全生产许可制度，企业未取得安全生产许可证的，不得从事生产活动。
12	《危险化学品安全管理条例》	中华人民共和国国务院令 第 645 号	中华人民共和国国务院	2013 年 12 月	为了加强危险化学品的安全管理，预防和减少危险化学品事故，保障人民群众生命财产安全，保护环境作出了相关规定。
13	《兽药管理条例》	中华人民共和国国务院令 第 726 号	中华人民共和国国务院	2020 年 3 月	生产兽药所需的原料、辅料，应当符合国家标准或者所生产兽药的质量要求。禁止将兽用原料药拆零销售或者销售给兽药生产企业以外的单位和个人。
14	《排污许可管理条例》	中华人民共和国国务院令 第 736 号	中华人民共和国国务院	2021 年 1 月	根据污染物产生量、排放量、对环境的影响程度等因素，对排污单位实行排污许可分类管理。未取得排污许可证的，不得排放污染物。
15	《危险化学品登记管理办法》	国家安全生产监督管理总局令 第 53 号	中华人民共和国国家安全生产监督管理总局	2012 年 7 月	加强对危险化学品的安全管理，规范危险化学品登记工作，为危险化学品事故预防和应急救援提供技术、信息支持。危险化学品登记实行企业申请、两级审核、统一发证、分级管理的原则。
16	《危险化学品生产企业安全生产许可证实施办法》	国家安全生产监督管理总局令 第 89 号	中华人民共和国国家安全生产监督管理总局	2017 年 3 月	严格规范危险化学品生产企业安全生产条件，做好危险化学品生产企业安全生产许可证的颁发和管理工作。企业应当依照本办法的规定取得危险化学品安全生产许可证，未取得安全生产许可证的企业，不得从事危险化学品的生产活动。

17	《危险化学品建设项目安全监督管理办法》	国家安全生产监督管理总局令第79号	中华人民共和国国家安全生产监督管理总局	2015 年 5 月	建设项目未经安全审查和安全设施竣工验收的，不得开工建设或者投入生产（使用）。建设单位应当在建设项目的可行性研究阶段，委托具备相应资质的安全评价机构对建设项目进行安全评价。建设项目安全设施施工完成后，施工单位应当编制建设项目安全设施施工情况报告。
18	《关于“十四五”推动石化化工行业高质量发展的指导意见》	工信部联原(2022)34号	工业和信息化部、科技部、生态环境部、国家发展和改革委员会、应急管理部、国家能源局	2022 年 3 月	大力发展化工新材料和精细化学品，加快产业数字化转型，提高本质安全和清洁生产水平，加速石化化工行业质量变革、效率变革、动力变革，推进我国由石化化工大国向强国迈进。
19	《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	行业将以推动高质量发展为主题，以绿色、低碳、数字化转型为重点，以加快构建以国内大循环为主体、国内国际双循环相互促进的新发展格局为方向，以提高行业企业核心竞争力为目标，深入实施创新驱动发展战略、绿色可持续发展战略、数字化、智能化转型发展战略、人才强企战略，加快建设现代化石油和化学工业体系。
20	《塑料加工业“十四五”发展规划指导意见》	-	中国塑料加工工业协会	2021 年 7 月	保持塑料制品产量、营业收入、利润总额及出口额稳定增长；促进塑料原料、助剂的高质化和装备、模具的精细化、高效化。
21	《塑料加工业“十四五”科技创新指导意见》	-	中国塑料加工工业协会	2021 年 7 月	推进聚氯乙烯（PVC）稳定剂、增塑剂等助剂的环保替代；促进塑料关键原料、助剂的国产化；“十四五”期间重点产品发展方向包括聚氯乙烯（PVC）制品用无毒、环保、多功能稳定剂等。
22	《“十四五”循环经济发展规划》	发改环资（2021）969号	国家发展和改革委员会	2021 年 7 月	引导企业在生产过程中使用无毒无害、低毒低害、低（无）挥发性有机物（VOCs）含量等环境友好型原料。

23	《关于支持民营企业加快改革发展与转型升级的实施意见》	发改体改(2020)1566号	国家发展和改革委员会、科技部、工业和信息化部、财政部、人力资源社会保障部、人民银行	2020 年 10 月	进一步放开石油、化工、电力、天然气等领域节能环保竞争性业务。
24	《产业结构调整指导目录（2024 年本）》	中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第 7 号	国家发展和改革委员会	2023 年 12 月	高效、安全、环境友好的新型精细化学品的开发与生产等列为国家鼓励类产业。
25	《关于加快推进工业节能与绿色发展的通知》	工信厅联节(2019)16号	工业和信息化部办公厅、国家开发银行办公厅	2019 年 3 月	推动焦化、建材、有色金属、化工、印染等重点行业企业实施清洁生产改造，在钢铁等行业实施超低排放改造，从源头削减废气、废水及固体废物产生。
26	《关于全面加强生态环境保护坚决打好污染防治攻坚战的意见》	-	国务院	2018 年 6 月	在能源、冶金、建材、有色、化工、电镀、造纸、印染、农副食品加工等行业，全面推进清洁生产改造或清洁化改造。
27	《国家鼓励的有毒有害原料（产品）替代品目录（2016 年版）》	工信部联节(2016)398号	工业和信息化部、科技部、环境保护部	2016 年 12 月	在 PVC 塑料门窗异型材中使用钙基复合稳定剂替代铅盐稳定剂，在 PVC 管材中使用钙锌复合稳定剂替代铅盐稳定剂。

(二) 行业发展情况及趋势

(1) 定义与分类

化工基本上可以分为石油化工、基础化工和精细化工三大类，其中精细化工是指生产精细化学品的领域。精细化工是当今化学工业中最具活力的新兴领域之一，是新材料的重要组成部分。精细化工产品种类多、附加值高、用途广、产业关联度大，直接服务于国民经济的诸多行业和高技术产业的各个领域。大力发展精细化工已成为世界各国调整化学工业结构、提升化学工业产业能级和扩大经济效益的战略重点。

精细化学品目前在国际上尚无统一分类标准，欧美国家一般将中国统称的精细化学品分为精细化学品和专用化学品两大类，其中精细化学品多为单一化合物，用途较广，纯度较高，多为非最终用途性产品；专用化学品一般为多种精细化学品组成的复配物，加工程度高，针对性强，是最终使用性产品。中国与日本等则把这两类产品统称为精细化学品。

(2) 全球精细化工行业发展现状

精细化工最早诞生于德国，但兴起于瑞士、日本等自然资源比较匮乏的国家，它们既缺少煤炭、石油、天然气等化学工业所需的基本原材料，又缺乏通用化学品应用的广大市场，精细化工成为其发展化学工业的重要选择。

20 世纪 90 年代以来，随着石油化工向深加工方向发展和高新技术的蓬勃兴起，国际精细化工得到了前所未有的快速发展，年均增长率在 5%~6%，增长速度明显高于化学工业整体 2%~3% 的发展速度。进入 21 世纪，精细化工形成了产业集群，产品日益专业化、多样化和高性能化。截至目前，全球精细化学品品种已超过了 10 万种。根据中国化工信息杂志网的数据，2022 年全球精细化工行业市场规模达 2.5 万亿美元。根据 Industry Research 的预测，预计 2027 年将增加至 2.79 万亿美元，年复合增长率达 5.64%。

(3) 我国精细化工行业发展现状

作为与国民经济密切相关的重要基础行业，我国精细化工行业近年来一直保持着快速发展。全球经济环境的持续复苏，以及近年来我国经济总量的增长为精细化工行业提供了较强的市场需求。我国的精细化工市场规模呈现稳步上涨趋势，根据中国石油和化学工业联合会数据，2023 年我国精细化工工业总产值为 6 万亿元，比 2022 年增长了 3.4%。预计 2025 年将达到 6.6 万亿元，精细化工率将达到 55%。2027 年我国精细化工总产值有望超过 11 万亿元。

伴随我国环保标准提高及“能耗双控”政策影响，对精细化工行业的安全生产、环境保护和技术水平不断提出更高的要求，高污染、高能耗的产能、工艺和装置将逐步被淘汰，具备较高安全环保水平、

掌握清洁生产工艺以及较强研发实力的企业的竞争力将会得到进一步提高，行业整合将会加快。

(三) 公司行业地位分析

公司专业从事精细化学品及兽用 GMP 原料药研发、生产与销售，主要产品包括乙酰丙酮、乙酰丙酮钙、乙酰甲喹等。在所属细分行业，公司具有优秀的精细化学品研发能力、规模化的产品生产能力，其精细化工产品行业内具有较高知名度及市场竞争力。

经过长期积累，公司精细化学品的研发能力及产品质量得到主管部门、行业协会及主要客户的高度认可，先后荣获“浙江省高新技术企业”“衢州市绿色保险试点工作优秀企业”“衢州市市长特别奖中小企业创新成长奖”“衢州市模范集体”“浙江省专精特新中小企业”等多项荣誉。此外，公司已获得国内专利数量共 25 项，其中发明专利 6 项，实用新型专利 19 项。

公司凭借卓越的研发实力、稳定的产品质量、完善的服务体系，先后与百尔罗赫集团、开米森集团、MOEHS 集团等众多国内外知名企业取得长期合作关系。

二、 产品与生产

(一) 主要产品情况

√ 适用 □ 不适用

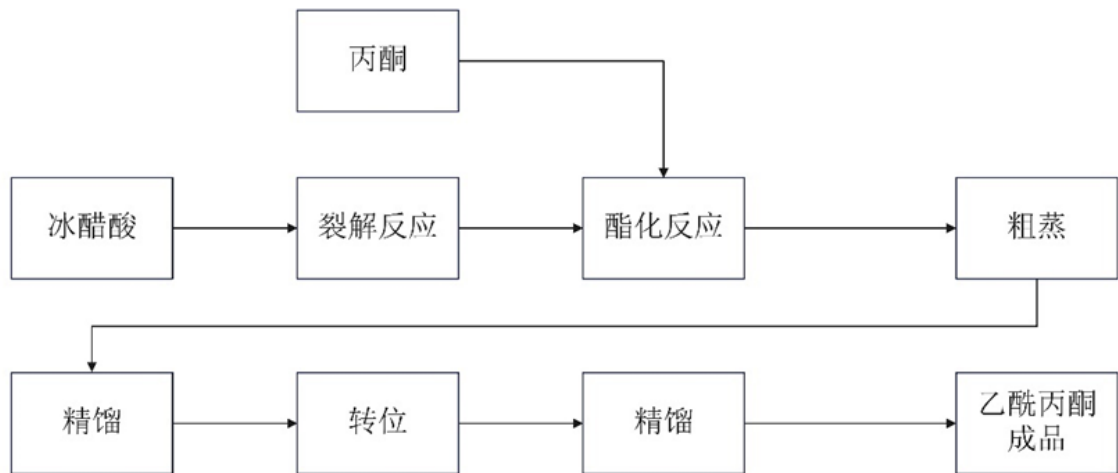
产品	所属细分行业	用途	运输与存储方式	主要上游原料	主要下游应用领域	产品价格的影响因素
乙酰丙酮	精细化工	有机合成中间体，主要应用于合成添加剂、金属螯合剂、涂料干燥剂、制造润滑剂等。	危险品运输；贮存于阴凉干燥处	丙酮、冰醋酸等。	在医药、兽药、PVC、农药、催化剂领域内均有广泛应用。	原材料价格波动等
乙酰丙酮钙	精细化工	主要用于 PVC 塑料稳定剂等产品的生产制造。	非危险品运输；贮存于阴凉干燥处	乙酰丙酮、氢氧化钙等。	应用于 PVC 塑料内做光稳定剂，热稳定剂和抗氧剂。	原材料价格波动等
乙酰甲喹	精细化工	抗菌药。适用于密螺旋体所致猪痢疾及细菌性肠炎等病症的控制。	非危险品运输；贮存于阴凉干燥处	乙酰丙酮、BFO、乙醇等。	主要应用于兽药领域。	原材料价格波动等

			燥处			
--	--	--	----	--	--	--

(二) 主要技术和工艺

目前，公司拥有 25 项专利，其中 6 项为发明专利。在乙酰丙酮以及乙酰丙酮钙领域已经建立起较为突出的竞争优势，自主拥有包括乙酰丙酮专业制备工艺、乙酰丙酮转位工艺及装置改进、乙酰丙酮环保资源化利用工艺、乙酰丙酮合成关键技术开发以及乙酰丙酮钙的专业制备技术等在内的多项核心技术。公司主要产品的生产工艺流程如下：

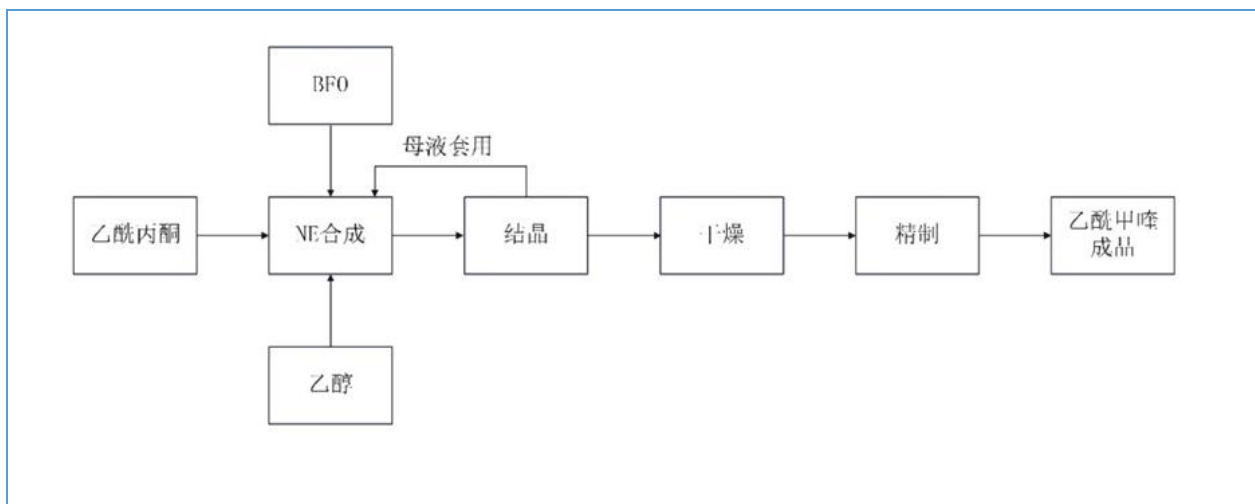
(1) 乙酰丙酮



(2) 乙酰丙酮钙



(3) 乙酰甲喹



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
乙酰丙酮类化工产品	27,500.00 吨/年	87.19%	/	/	/
呋喃类化工产品	600.00 吨/年	68.80%	/	/	/
其他精细化工产品	5000.00 吨/年	40.69%	/	/	/

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

公司注重研发投入，设立了专门的技术、工艺研究团队和专业的实验室，建立了完善的研发体系，具备较强的研发创新能力，被浙江省科学技术厅评定为省级高新技术企业研究开发中心，并于 2022 年被浙江省经济和信息化厅评定为浙江省专精特新中小企业。

报告期内，公司研发费用投入为 1,485.05 万元，占营业收入比重为 3.92%。截至报告期末，公司研发人员数量占公司员工总数的 10%以上。公司注重保持技术的领先性和工艺的创新性，持续在研发领域进行投入，使得公司技术实力不断提升，为公司持续保持竞争优势打下了坚实的基础。

2. 重要在研项目

☐适用 ☒不适用

(五) 公司生产过程中联产品、副产品、半成品、废料、余热利用产品等基本情况

☐适用 ☒不适用

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
丙酮	按需耗用	以产定采	供应商稳定	价格波动降低	主营业务成本同步减少
冰醋酸	按需耗用	以产定采	供应商稳定	价格波动降低	主营业务成本同步减少
BFO	按需耗用	以产定采	供应商稳定	价格波动增长	主营业务成本同步增加
氢氧化钙	按需耗用	以产定采	供应商稳定	价格波动增长	主营业务成本同步增加
醋酐	按需耗用	以产定采	供应商稳定	价格波动降低	主营业务成本同步减少
糠醛	按需耗用	以产定采	供应商稳定	价格波动增长	主营业务成本同步增加

(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

公司自始至终重视安全生产工作，始终坚持把安全生产作为企业的生命线，坚决贯彻执行“安全第一、预防为主，全员参与、综合治理、关注健康、持续发展”安全生产方针。公司明确安全责任，分工负责，形成完整有效的安全管理体系，激发职工的安全责任感，严格执行安全生产法律、法规和标准，防患于未然，防止和减少事故，为安全生产创造良好的安全环境。

公司生产的安管理工作由副总经理领导下的安环科统一进行管理。安环科负责推进企业安全生产标准化建设，规范企业安全生产行为，改善安全生产条件，强化安全基础管理，有效地防范和抑制了生产事故的发生，确保安全生产管理工作在日常生产经营中得以有效实施。

公司制定了较为完善的《安全管理制度》《安全生产责任制各岗位职责》等一系列制度，建立了安全生产标准化三级达标验收，取得了职业健康安全管理体系认证。为提高员工安全意识和个人防范意识和规范员工安全生产行为，针对不同的岗位，公司定期开展安全岗位培训工作。同时，在安全设施投入方面，公司通过提升生产自动化控制水平、配备员工劳动保护用品、提升消防应急装备等来改善安全生产条件。

公司制定了《生产安全事故综合应急预案》，并已在安监部门备案（备案编号：YJ080220200002）。公司每半年要进行不少于一次应急救援预案的演练，以及不定期进行小规模应急预案演练。

公司自成立以来高度重视安全、环保工作，制定了《安全管理制度》《安全生产责任制各岗位职责》《质量/环境/职业健康安全管理体系手册》等安全环保制度，制定了《生产安全事故综合应急预案》《突发环境事件应急预案》，并完成在相关部门的备案工作。在生产设备方面，公司通过自主研发的方式成功研制出循环式丙酮喷淋冷却器、低能耗稀酸塔再沸器、粗蒸负压冷却器、乙酰丙酮连续精制工艺控制系统等多种设备帮助企业实现安全生产、降低能耗，切实做好安全环保工作，为公司和社会的可持续发展做出了积极贡献。

(二) 环保投入基本情况

公司高度重视环境保护和污染防治工作，严格遵守《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国环境影响评价法》《中华人民共和国水污染防治法》《中华人民共和国大气污染防治法》《中华人民共和国

和《中华人民共和国噪声污染防治法》《中华人民共和国固体废物污染环境防治法》等环境保护方面的法律法规，制定了《质量/环境/职业健康安全管理体系手册》等制度，建立了环境管理体系，取得了环保部门签发的排污许可证。公司制定了《突发环境事件应急预案》，并已在环保部门备案（备案编号：330802-2020-021-H）。

公司成立了专门的安环科，负责监督公司各部门关于环保相关制度的执行情况、公司环境影响评价审批、污染源检测管理、污染物治理与排污管理等相关工作，对于发现的问题及时采取措施并进行整改。公司在废水排放口安装废水在线监测设施，每年委托第三方进行三废及噪声的检测，确保各项环境指标满足国家排放要求，保障公司可持续发展。

（三） 危险化学品的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司生产经营涉及危险化学品，根据《安全生产许可证条例》和《中华人民共和国安全生产法》的相关规定，公司已取得由浙江省应急管理厅核发的《安全生产许可证》（编号：(ZJ)WH 安许证字[2024]-H-1551），有效期：自 2024 年 1 月 25 日至 2027 年 1 月 24 日。根据《危险化学品安全管理条例（2013 修订）》和《危险化学品经营许可证管理办法（2015 修正）》的相关规定，公司所销售的危险化学品均属于自行生产的产品，在取得安全生产许可证后无需办理危化品经营许可证。同时，公司取得了由化学品登记中心核发的《危险化学品登记证》（编号：33082200018），有效期：自 2022 年 8 月 1 日至 2025 年 7 月 31 日。

公司按照《危险化学品安全管理条例》等国家相关法律法规的要求不断加强危险化学品安全管理，从工程控制、安全管理、个体防护、应急处置及培训教育五个方面对危险化学品的储存、转运、使用环节严格管理。公司按照《危险化学品单位应急救援物资配备要求》（GB30077-2013）配备了应急救援器材，设置安全警示标志、危害告知牌，对危险化学品安全管理人员、一线操作人员进行培训，使其熟练掌握危险化学品的理化特性和储存、应急处置方法。

（四） 报告期内重大安全生产事故

☐ 适用 ☒ 不适用

（五） 报告期内重大环保违规事件

☐ 适用 ☒ 不适用

五、 细分行业

(一) 化肥行业

☐适用 ☒不适用

(二) 农药行业

☐适用 ☒不适用

(三) 日用化学品行业

☐适用 ☒不适用

(四) 民爆行业

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴伟荣	董事长	男	1965 年 1 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	53,320,000	0	53,320,000	50.15%
吴英挺	副董事长、董事会秘书	男	1994 年 3 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	50,000,000	0	50,000,000	47.03%
王卫国	董事、总经理	男	1969 年 11 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
吴鲜明	董事、财务负责人	女	1973 年 12 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
罗雄军	独立董事	男	1963 年 9 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
凌春华	独立董事	男	1962 年 4 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
汪加林	独立董事	男	1961 年 6 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
汪铃铃	监事会主席	女	1980 年 3 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
杨学义	监事	男	1965 年 12 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
徐一荃	监事	男	1965 年 4 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
薛明旺	副总经理	男	1966 年 1 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
吴剑平	副总经理	男	1969 年 4 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人吴伟荣担任公司董事长，实际控制人吴英挺担任公司副董事长、董事

会秘书。吴伟荣与吴英挺为父子关系，公司董事、财务负责人吴鲜明为吴伟荣之外甥女，吴英挺之表姐。

公司股东英挺企管作为公司的员工持股平台，吴英挺担任普通合伙人和执行事务合伙人，英挺企管直接持有公司 2.82% 的股份。王卫国、吴鲜明、汪铃铃、杨学义、徐一荃、吴剑平、薛明旺均为英挺企管合伙人，并通过英挺企管间接持有公司股份。

（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
采购销售人员	6	0	0	6
行政管理人员	44	5	1	48
生产人员	316	12	43	285
技术研发人员	51	0	6	45
员工总计	417	17	50	384

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	44	45
专科	129	129
专科以下	243	209
员工总计	417	384

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、薪酬政策

公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，给员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育保险及公积金，为员工代扣个人所得税，并且结合实际情况进一步完善薪酬制度，规范薪酬标准。一方面，公司通过员工持股平台实行股权激励，调动现有员工积极性；另一方面，通过提高薪酬和福

利标准，吸引人才加入，并且重点引进技术人员及管理人员，优化员工结构。

2、培训计划

公司重视人员培养，公司建立了完善的培训体系，以求达到快速提高员工专业素质，提高岗位技能的目标。一方面，为提高员工安全意识和个人防范意识和规范员工安全生产行为，针对不同的岗位，公司定期开展安全岗位培训工作；另一方面，公司对新员工进行入职培训，在培训过程中使其了解公司运转模式，掌握有关岗位技能。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司执行国家和地方相关的社会保险制度，承担离退休人员的费用。

(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	☐ 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

公司严格遵照《公司法》等相关法律法规的规定，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。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则，《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《信息披露管理制度》等规章制度，完善了财务管理制度等内部规章制度。公司股东大会和董事会能够按时召开，对公司的重大决策事项作出决议，保证公司的正常发展。公司监事会能够较好的履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监管职责，保证公司治理的合法合规，公司“三会”决议能够得到较好的执行。股份公司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 7 名，监事 3 名。公司股东大会、董事会、监事会制度的规范运行情况良好。

公司针对会计核算、财务管理、风险控制、重大事项决策、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等事项均建立了健全的内部管理制度，制定了包括《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》《投资者

关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》等制度，并按照制度规定进行日常运营。这些制度的建立和实施有效的保障了企业的规范运行，保障了中小股东的利益。报告期内，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。

公司根据《公司法》《公司章程》及其他有关法律法规的规定制定了《投资者关系管理制度》。该制度的建立加强了公司与投资者和潜在投资者之间的信息沟通，建立了公司与投资者的良好沟通渠道，能够及时解决投资者投诉问题，完善公司治理结构，切实保护投资者的合法权益。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司监事会独立运作，参与的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期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

公司与实际控制人、控股股东在业务、资产、人员、机构、财务方面完全分开，公司业务独立、资产完整、人员独立、机构独立、财务独立，公司按照《公司法》等有关法律法规及《公司章程》的要求独立运作、自主经营。

1、业务方面，公司具有完整的业务流程，有相应的业务资格和独立的经营场所，能够独立对外开展业务，具有面向市场独立自主的经营能力。公司独立从事其《营业执照》所核定范围内的业务，与控股股东、实际控制人及其所控制的其他公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产方面，公司系由有限公司整体变更设立，各项资产由公司依法承继，合法拥有独立于股东的、完整的经营资产，包括与生产经营有关的土地、厂房、机器设备、配套设施以及商标、专利等资产的所有权或使用权。公司对其所有资产拥有完整的控制支配权，不存在资产、资金被控股股东或其他关联方控制和占用而损害公司利益的情形。

3、人员方面，公司的董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》规定的程序选举产生；公司的人员独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其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、实际控制人及其控制的其他企业领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务方面，公司设有独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了规范的会计核算体系和

财务管理制度，能够独立开展财务工作和进行财务决策。公司独立在银行开立账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户；公司作为独立的纳税人，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

5、机构方面，公司根据自身业务发展的需要设置了各职能部门，在人员、办公场所和管理制度等各方面完全独立，不存在混合经营、合署办公的情形。公司按照《公司法》等法律法规的要求，建立健全了股东大会、董事会、监事会和经营管理层各司其职的组织结构体系并规范运作。

(四) 对重大内部管理制度的评价

现有公司治理机制能够给所有股东提供合适的保护并能够保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。《公司章程》对投资者关系管理、纠纷解决机制等作出了规定，公司还专门制定了《衢州伟荣药化股份有限公司关联交易管理制度》《衢州伟荣药化股份有限公司防止控股股东及关联方占用公司资金制度》等制度。公司已设计并建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司治理机制执行情况良好。

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	☒ 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	信会师报字[2025]第 ZA11266 号			
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	庄继宁 1 年	徐智聪 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	25			

审计报告

信会师报字[2025]第 ZA11266 号

衢州伟荣药化股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了衢州伟荣药化股份有限公司（以下简称伟荣股份）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，公允反映了伟荣股份 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，我们独立于伟荣股份，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当

的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认的真实性和完整性	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十四）所述的会计政策及“五、财务报表项目附注”注释（二十九）。 2024 年度确认的营业收入为人民币 378,866,689.92 元。 由于收入是公司关键业绩指标之一，收入确认的固有风险水平较高，收入的发生、完整性等对财务报表有重大影响，我们将公司收入确认识别为关键审计事项。	我们针对收入确认相关的审计程序包括以下程序： 1、了解和评价管理层与收入确认真实性和完整性相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件、相关合同履约义务以及客户取得相关商品控制权的时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、对账面记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、发货以及客户签收资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 4、就资产负债表日前后账面记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收记录及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间； 5、检查期后是否存在大额销售退回的情况； 6、对报告期内的销售收入同期比较分析是否存在较大的波动，包括对主要产品本期收入、成本、毛利率与上年比较分析，并结合行业特征分析收入的波动情况； 7、选择样本对报告期内的销售收入向客户函证确认。
（二）存货的真实性	
存货详情请参阅财务报表附注“五、财务报表项目附注”注释（七）。 2024 年末伟荣股份存货账面价值为 51,654,556.07 元。	我们就存货的真实性实施的审计程序包括： 1、了解并测试公司存货管理的内部控制系统，包括采购、生产、仓储管理和销售等环节； 2、询问被审计单位除管理层和财务部门以外的其他人员，如

由于公司有较大金额的存货结余且需要维持适当水平的存货以满足未来的市场需求，存货的真实性存在重大错报风险，为此我们确定公司存货的真实性为关键审计事项。	营销人员、生产人员、仓库管理人员等，以了解有关存货存放地点的情况，比较被审计单位不同时期的存货存放地点清单，关注仓库变动情况，以确定是否存在因仓库变动而未将存货纳入盘点范围的情况发生； 3、抽查公司生产成本核算过程，确定生产成本核算的一贯性，并分析期末库存的合理性； 4、在存货盘点现场实施监盘，评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序并观察管理层制定的盘点程序的执行情况，检查存货并执行抽盘。
---	--

四、 其他信息

伟荣股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括伟荣股份 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，管理层负责评估伟荣股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟荣股份的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的

保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对伟荣股份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伟荣股份不能持续经营。

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

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

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

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

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·上海

二〇二五年四月二十九日

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	(一)	81,195,832.14	48,704,887.08
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	(二)	49,915,835.51	53,471,982.04
应收账款	(三)	6,022,090.66	8,840,930.00
应收款项融资	(四)	26,090,325.66	16,915,380.30
预付款项	(五)	4,759,561.84	3,662,195.08
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)	550,620.00	200,450.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七)	51,654,556.07	45,461,995.40
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	(八)	31,979.24	
流动资产合计		220,220,801.12	177,257,819.90
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	(九)	5,647,515.33	5,605,659.89
固定资产	(十)	221,538,759.25	226,100,342.48
在建工程	(十一)	10,519,145.77	18,932,035.14
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(十二)	23,753,937.35	24,538,752.33
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	532,738.08	574,262.58
其他非流动资产	(十四)	30,821,500.00	30,026,500.00
非流动资产合计		292,813,595.78	305,777,552.42
资产总计		513,034,396.90	483,035,372.32
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(十六)	29,369,393.77	4,614,265.62
应付账款	(十七)	7,987,515.80	12,823,064.11

预收款项			
合同负债	(十八)	2,544,114.23	2,771,063.35
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	(十九)	547,004.22	563,310.86
应交税费	(二十)	3,160,101.00	4,203,772.96
其他应付款	(二十一)	41,300.00	71,300.00
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	(二十二)	23,626,727.62	35,060,689.97
流动负债合计		67,276,156.64	60,107,466.87
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十三)	3,055,683.29	3,352,555.09
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,055,683.29	3,352,555.09
负债合计		70,331,839.93	63,460,021.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	(二十四)	106,320,000.00	106,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十五)	218,229,364.60	217,105,970.03
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	(二十六)	1,375,368.24	1,132,700.28
盈余公积	(二十七)	14,740,922.01	11,564,868.00
一般风险准备			

未分配利润	(二十八)	102,036,902.12	83,451,812.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		442,702,556.97	419,575,350.36
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		442,702,556.97	419,575,350.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		513,034,396.90	483,035,372.32

法定代表人：吴伟荣

主管会计工作负责人：吴鲜明

会计机构负责人：吴鲜明

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	(二十九)	378,866,689.92	404,109,020.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	(二十九)	304,900,701.16	295,405,998.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十)	4,494,794.86	4,612,175.30
销售费用	(三十一)	2,642,149.75	2,424,143.78
管理费用	(三十二)	20,668,219.03	19,743,603.64
研发费用	(三十三)	14,850,463.64	15,873,513.48
财务费用	(三十四)	-1,059,404.74	-1,083,424.60
其中：利息费用			
利息收入		779,778.67	1,057,828.06
加：其他收益	(三十五)	2,710,794.74	4,498,248.08
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十六)	795,000.00	26,500.00
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）	（三十七）	129,929.97	-175,686.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（三十八）	-149,971.80	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,855,519.13	71,482,072.42
加：营业外收入	（三十九）	6,868.06	81,818.83
减：营业外支出	（四十）	718,221.95	2,537,506.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,144,165.24	69,026,384.44
减：所得税费用	（四十一）	3,383,625.16	7,919,081.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,760,540.08	61,107,303.24
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）		31,760,540.08	61,107,303.24
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）		31,760,540.08	61,107,303.24
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		31,760,540.08	61,107,303.24
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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)	(四十二)	0.30	0.57
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(四十二)	0.30	0.57

法定代表人：吴伟荣

主管会计工作负责人：吴鲜明

会计机构负责人：吴鲜明

(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		321,953,365.40	325,824,738.24
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		145,926.12	9,233.20
收到其他与经营活动有关的现金	(四十三)	3,731,969.67	7,239,148.98
经营活动现金流入小计		325,831,261.19	333,073,120.42
购买商品、接受劳务支付的现金		186,900,354.24	194,935,750.83
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		51,824,221.94	51,484,882.49
支付的各项税费		17,800,925.82	23,089,493.47
支付其他与经营活动有关的现金	(四十三)	16,260,388.58	15,425,353.81
经营活动现金流出小计		272,785,890.58	284,935,480.60
经营活动产生的现金流量净额		53,045,370.61	48,137,639.82
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		20,010.00	16,814.16
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		20,010.00	16,814.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,900,929.61	10,043,637.19
投资支付的现金			30,000,000.00
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		10,900,929.61	40,043,637.19
投资活动产生的现金流量净额		-10,880,919.61	-40,026,823.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,999,396.00	12,066,435.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		9,999,396.00	12,066,435.52
筹资活动产生的现金流量净额		-9,999,396.00	-12,066,435.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		325,890.06	43,863.09
五、现金及现金等价物净增加额		32,490,945.06	-3,911,755.64
加：期初现金及现金等价物余额		48,704,887.08	52,616,642.72
六、期末现金及现金等价物余额		81,195,832.14	48,704,887.08

法定代表人：吴伟荣

主管会计工作负责人：吴鲜明

会计机构负责人：吴鲜明

(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	106,320,000.00				217,105,970.03			1,132,700.28	11,564,868.00		83,451,812.05		419,575,350.36
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	106,320,000.00				217,105,970.03			1,132,700.28	11,564,868.00		83,451,812.05		419,575,350.36
三、本期增减 变动金额(减					1,123,394.57			242,667.96	3,176,054.01		18,585,090.07		23,127,206.61

少以“一”号填列)												
(一)综合收益总额										31,760,540.08		31,760,540.08
(二)所有者投入和减少资本												1,123,394.57
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				1,123,394.57								1,123,394.57
4. 其他												
(三)利润分配								3,176,054.01		-13,175,450.01		-9,999,396.00
1. 提取盈余公积								3,176,054.01		-3,176,054.01		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-9,999,396.00		-9,999,396.00
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							242,667.96					242,667.96
1. 本期提取							2,871,791.76					2,871,791.76
2. 本期使用							2,629,123.80					2,629,123.80
(六)其他												
四、本年期末 余额	106,320,000.00				218,229,364.60		1,375,368.24	14,740,922.01		102,036,902.12		442,702,556.97

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	106,320,000.00				215,900,375.88			3,645,396.82	5,454,137.68		38,455,239.13	369,775,149.51
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	106,320,000.00				215,900,375.88			3,645,396.82	5,454,137.68		38,455,239.13	369,775,149.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,205,594.15			- 2,512,696.54	6,110,730.32		44,996,572.92	49,800,200.85
（一）综合收益总额											61,107,303.24	61,107,303.24
（二）所有者投入和减少资本					1,205,594.15							1,205,594.15
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					1,205,594.15							1,205,594.15

4. 其他												
(三) 利润分配								6,110,730.32		16,110,730.32		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积								6,110,730.32		-6,110,730.32		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										10,000,000.00		-10,000,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备							2,512,696.54					-2,512,696.54
1. 本期提取							2,799,602.40					2,799,602.40
2. 本期使用							5,312,298.94					5,312,298.94
(六) 其他												
四、本年期末余额	106,320,000.00				217,105,970.03			1,132,700.28	11,564,868.00		83,451,812.05	419,575,350.36

法定代表人：吴伟荣

主管会计工作负责人：吴鲜明

会计机构负责人：吴鲜明

衢州伟荣药化股份有限公司
二〇二四年度财务报表附注
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

衢州伟荣药化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在衢州伟荣药化有限公司(以下简称“有限公司”)基础上以整体变更方式设立的股份有限公司, 统一社会信用代码: 91330802704598354H。

截至 2024 年 12 月 31 日止, 本公司股本总数 10,632.00 万股, 注册资本为人民币 10,632.00 万元。公司法定代表人: 吴伟荣。公司住所: 浙江省衢州市柯城区沙金大道 249 号。

公司经营范围: 许可项目: 危险化学品生产; 兽药生产(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以审批结果为准)。一般项目: 基础化学原料制造(不含危险化学品等许可类化学品的制造); 化工产品销售(不含许可类化工产品); 货物进出口(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 29 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、(九) 存货”、“三、(十四) 固定资产”、“三、(二十四) 收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	期初或期末余额为 100 万元以上的。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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

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

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

本公司对应收账款和合同资产采用类似信用风险特征（账龄特征）为基础的预期信用损失模型，在考虑有关过去事项，使用迁徙率模型测算出历史损失率，并结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，调整得到的预期信用损失率估计如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

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

对于应收商业承兑汇票的减值损失计量，比照应收账款的处理方式进行坏账准备的计提和有关信息的披露。

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：

组合名称	确定组合的依据
账龄风险组合	账龄特征

具体风险组合及预期信用损失率如下：

组合名称	账龄	预期信用损失率（%）
账龄风险组合	1 年以内	5.00
	1-2 年	20.00
	2-3 年	50.00
	3 年以上	100.00

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、半成品、发出商品等。

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

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

(十) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

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

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“(八)6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 持有待售和终止经营

持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

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

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

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

（十三）投资性房地产

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

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

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5.00	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	4-10	5.00	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.66

类别	折旧方法	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4-6	5.00	15.83-23.75
办公家具及其他	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75

3、 固定资产处置

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

(十五) 在建工程

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

(十六) 工程物资

为在建工程以及固定资产相关设备改造及翻修等准备的各种物资的成本，包括工程用材料、尚未安装的设备以及为改造及翻修等准备的配件等。领用时转入相关在建工程核算。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资

产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（月）	摊销方法	依据
土地使用权	600	年限平均法	按土地使用权的可使用期限
专利权	240	年限平均法	按预计受益期间
排污权	60	年限平均法	按预计受益期间

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十九) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资

产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

(二十) 合同负债

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

（二十三）股份支付

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

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工

具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

(二十四) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公

司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

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

2、 具体会计政策

公司的销售收入分内销收入和外销收入。

公司的内销销售收入是按客户订单要求送至指定地点并签收后确认收入；

公司的外销销售收入是在商品离岸时确认销售收入的实现。

(二十五) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

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

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

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与

本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

对于与联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能

不会转回。对与联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

(二十八) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；

- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将

其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十四)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十八)租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(八)金融工具”。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号,以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时，应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息，以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（财会〔2023〕11 号），适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3）执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

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

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。

执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司不涉及重要会计估计变更的情况。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二) 税收优惠

1、2022 年 12 月 24 日，公司通过高新技术企业资格复审，证书编号为 GR202233008044，自 2022 年至 2024 年，公司对企业所得税按优惠税率 15%向主管税务机关进行纳税申报。

2、根据《财政部 税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 43 号），公司属于先进制造企业，根据相关规定，2024 年按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
银行存款	81,195,832.14	48,704,887.08
合计	81,195,832.14	48,704,887.08

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	49,915,835.51	53,471,982.04
合计	49,915,835.51	53,471,982.04

2、 期末公司不存在质押的应收票据的情况。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		23,336,850.55
合计		23,336,850.55

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,339,042.80	9,306,242.11
小计	6,339,042.80	9,306,242.11
减：坏账准备	316,952.14	465,312.11
合计	6,022,090.66	8,840,930.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,339,042.80	100.00	316,952.14	5.00	6,022,090.66	9,306,242.11	100.00	465,312.11	5.00	8,840,930.00
其中：										
账龄风险组合	6,339,042.80	100.00	316,952.14	5.00	6,022,090.66	9,306,242.11	100.00	465,312.11	5.00	8,840,930.00
合计	6,339,042.80	100.00	316,952.14		6,022,090.66	9,306,242.11	100.00	465,312.11		8,840,930.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	6,339,042.80	316,952.14	5.00
合计	6,339,042.80	316,952.14	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变 动	
应收账款	465,312.11	-				316,952.14
坏账准备		148,359.97				
合计	465,312.11	- 148,359.97				316,952.14

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期 末余额	合同资 产期末 余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账 款和合同 资产期末 余额合计 数的比例 (%)	应收账款坏 账准备和合 同资产减值 准备期末余 额
第一名	874,109.44		874,109.44	13.79	43,705.47
第二名	870,000.00		870,000.00	13.72	43,500.00
第三名	804,040.00		804,040.00	12.68	40,202.00
第四名	793,000.00		793,000.00	12.51	39,650.00
第五名	731,760.00		731,760.00	11.54	36,588.00
合计	4,072,909.44		4,072,909.44	64.24	203,645.47

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	26,090,325.66	16,915,380.30
合计	26,090,325.66	16,915,380.30

2、 期末公司不存在质押的应收款项融资的情况。

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,229,016.96	
合计	9,229,016.96	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,759,561.84	100.00	3,662,195.08	100.00
合计	4,759,561.84	100.00	3,662,195.08	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
安徽华谊化工有限公司	1,909,013.19	40.11
国网浙江省电力有限公司衢州供电公司	774,241.86	16.27
宁波王龙科技股份有限公司	683,137.00	14.35
衢州新奥燃气有限公司	400,000.00	8.40
宏业控股集团有限公司	242,550.00	5.10
合计	4,008,942.05	84.23

(六) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	550,620.00	200,450.00
合计	550,620.00	200,450.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	579,600.00	211,000.00
小计	579,600.00	211,000.00
减：坏账准备	28,980.00	10,550.00
合计	550,620.00	200,450.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	579,600.00	100.00	28,980.00	5.00	550,620.00	211,000.00	100.00	10,550.00	5.00	200,450.00
其中：										
账龄风险组合	579,600.00	100.00	28,980.00	5.00	550,620.00	211,000.00	100.00	10,550.00	5.00	200,450.00
合计	579,600.00	100.00	28,980.00		550,620.00	211,000.00	100.00	10,550.00		200,450.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	579,600.00	28,980.00	5.00
合计	579,600.00	28,980.00	

（3）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变 动	
其他应 收款坏 账准备	10,550.00	18,430.00				28,980.00
合计	10,550.00	18,430.00				28,980.00

（4）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	518,600.00	148,600.00
代扣代缴款项	61,000.00	62,400.00
合计	579,600.00	211,000.00

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性 质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
浙江恒逸工程管理 有限公司	押金及 保证金	400,000.00	1 年以 内	69.01	20,000.00
浙江晋巨化工有限 公司	押金及 保证金	83,000.00	1 年以 内	14.32	4,150.00
个人应缴公积金	代扣代 缴款项	61,000.00	1 年以 内	10.52	3,050.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江巨化环保科技有限公司	押金及保证金	30,000.00	1 年以内	5.18	1,500.00
姜金飞	押金及保证金	3,000.00	1 年以内	0.52	150.00
合计		577,000.00		99.55	28,850.00

(七) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	13,663,389.07		13,663,389.07	18,072,510.15		18,072,510.15
发出商品	1,027,131.49		1,027,131.49	1,242,293.30		1,242,293.30
周转材料	2,287,734.38	149,971.80	2,137,762.58	2,119,238.14		2,119,238.14
半成品	3,058,059.75		3,058,059.75	3,240,884.82		3,240,884.82
库存商品	31,768,213.18		31,768,213.18	20,787,068.99		20,787,068.99
合计	51,804,527.87	149,971.80	51,654,556.07	45,461,995.40		45,461,995.40

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料		149,971.80				149,971.80
合计		149,971.80				149,971.80

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	15,090.70	
预缴企业所得税	16,888.54	
合计	31,979.24	

(九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	7,608,632.12	7,608,632.12
（2）本期增加金额	2,165,266.95	2,165,266.95
—外购		
—存货\固定资产\在建工程转入	2,165,266.95	2,165,266.95
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	9,773,899.07	9,773,899.07
2. 累计折旧和累计摊销		
（1）上年年末余额	2,002,972.23	2,002,972.23
（2）本期增加金额	2,123,411.51	2,123,411.51
—计提或摊销	443,163.93	443,163.93
—存货\固定资产\在建工程转入	1,680,247.58	1,680,247.58
（3）本期减少金额		
—处置		

项目	房屋、建筑物	合计
(4) 期末余额	4,126,383.74	4,126,383.74
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	5,647,515.33	5,647,515.33
(2) 上年年末账面价值	5,605,659.89	5,605,659.89

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	221,538,759.25	226,100,342.48
固定资产清理		
合计	221,538,759.25	226,100,342.48

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	其他	合计
1. 账面原值							
（1）上年年末余额	157,710,160.42	161,536,018.59	5,539,226.46	3,794,533.36	1,694,415.89	679,976.00	330,954,330.72
（2）本期增加金额	6,197,862.90	13,216,721.31		238,736.65	26,437.16		19,679,758.02
—购置	146,116.91	3,231,376.32		209,670.04	26,437.16		3,613,600.43
—在建工程转入	6,051,745.99	9,985,344.99		29,066.61			16,066,157.59
（3）本期减少金额	2,205,907.98	550,047.64		184,817.49	24,502.22		2,965,275.33
—处置或报废	40,641.03	550,047.64		184,817.49	24,502.22		800,008.38
—转入投资性房地产	2,165,266.95						2,165,266.95
（4）期末余额	161,702,115.34	174,202,692.26	5,539,226.46	3,848,452.52	1,696,350.83	679,976.00	347,668,813.41
2. 累计折旧							
（1）上年年末余额	39,109,544.27	57,020,219.52	4,420,061.28	2,583,855.12	1,505,932.05	214,376.00	104,853,988.24
（2）本期增加金额	7,420,548.10	14,913,284.25	401,026.62	586,961.94	41,544.68		23,363,365.59
—计提	7,420,548.10	14,913,284.25	401,026.62	586,961.94	41,544.68		23,363,365.59
（3）本期减少金额	1,705,065.18	183,380.76		175,576.62	23,277.11		2,087,299.67
—处置或报废	24,817.60	183,380.76		175,576.62	23,277.11		407,052.09
—转入投资性房地产	1,680,247.58						1,680,247.58
（4）期末余额	44,825,027.19	71,750,123.01	4,821,087.90	2,995,240.44	1,524,199.62	214,376.00	126,130,054.16
3. 减值准备							

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公家具	其他	合计
(1) 上年年末余额							
(2) 本期增加金额							
—计提							
(3) 本期减少金额							
—处置或报废							
(4) 期末余额							
4. 账面价值							
(1) 期末账面价值	116,877,088.15	102,452,569.25	718,138.56	853,212.08	172,151.21	465,600.00	221,538,759.25
(2) 上年年末账面价值	118,600,616.15	104,515,799.07	1,119,165.18	1,210,678.24	188,483.84	465,600.00	226,100,342.48

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
呋喃唑酮装置厂房	5,564,864.78	正在办理
合计	5,564,864.78	

(十一) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,611,591.76		2,611,591.76	11,873,754.48		11,873,754.48
工程物资	7,907,554.01		7,907,554.01	7,058,280.66		7,058,280.66
合计	10,519,145.77		10,519,145.77	18,932,035.14		18,932,035.14

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 500 吨呋喃唑酮安全技术升级改造项目				10,475,812.10		10,475,812.10
28000t/a 乙酰丙酮扩建项目	1,543,978.62		1,543,978.62	1,032,216.04		1,032,216.04
2000 吨乙酰甲嗪项目	1,029,405.58		1,029,405.58	365,726.34		365,726.34
其他项目	38,207.56		38,207.56			
合计	2,611,591.76		2,611,591.76	11,873,754.48		11,873,754.48

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
年产 500 吨呋喃唑酮安全技术升级改造项目	3,000 万	10,475,812.10	5,590,345.49	16,066,157.59			自有资金
28000t/a 乙酰丙酮扩建项目	15,033 万	1,032,216.04	511,762.58			1,543,978.62	自有资金
2000 吨乙酰甲嗪项目	4,098 万	365,726.34	663,679.24			1,029,405.58	自有资金
其他项目			38,207.56			38,207.56	自有资金
合计		11,873,754.48	6,803,994.87	16,066,157.59		2,611,591.76	自有资金

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	排污权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	29,048,953.56	213,933.10	888,399.00	30,151,285.66
（2）本期增加金额				
—购置				
—内部研发				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	29,048,953.56	213,933.10	888,399.00	30,151,285.66
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	5,049,340.50	30,153.43	533,039.40	5,612,533.33
（2）本期增加金额	596,438.52	10,696.66	177,679.80	784,814.98
—计提	596,438.52	10,696.66	177,679.80	784,814.98
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额	5,645,779.02	40,850.09	710,719.20	6,397,348.31
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	23,403,174.54	173,083.01	177,679.80	23,753,937.35
（2）上年年末账面价值	23,999,613.06	183,779.67	355,359.60	24,538,752.33

(十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	345,932.14	51,889.82	475,862.11	71,379.32
资产减值准备	149,971.80	22,495.77		
递延收益	3,055,683.29	458,352.49	3,352,555.09	502,883.26
合计	3,551,587.23	532,738.08	3,828,417.20	574,262.58

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	30,821,500.00		30,821,500.00	30,026,500.00		30,026,500.00
合计	30,821,500.00		30,821,500.00	30,026,500.00		30,026,500.00

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他非流动资产	30,000,000.00	30,000,000.00	保证金	票据保证金	30,000,000.00	30,000,000.00	保证金	票据保证金
合计	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	30,000,000.00		

(十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	29,369,393.77	4,614,265.62
合计	29,369,393.77	4,614,265.62

(十七) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	7,426,850.76	11,868,727.68
1 年以上	560,665.04	954,336.43
合计	7,987,515.80	12,823,064.11

(十八) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	2,544,114.23	2,771,063.35
合计	2,544,114.23	2,771,063.35

(十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	145,046.07	47,293,629.63	47,252,193.40	186,482.30
离职后福利-设定提存计划	418,264.79	4,344,424.01	4,402,166.88	360,521.92
辞退福利		157,487.00	157,487.00	
合计	563,310.86	51,795,540.64	51,811,847.28	547,004.22

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴		42,093,851.22	42,073,851.22	20,000.00

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(2) 职工福利费		1,347,578.40	1,347,578.40	
(3) 社会保险费	145,046.07	2,080,945.41	2,060,509.18	165,482.30
其中：医疗保险费	116,200.43	1,566,658.65	1,554,302.46	128,556.62
工伤保险费	28,845.64	514,286.76	506,206.72	36,925.68
(4) 住房公积金		751,600.00	750,600.00	1,000.00
(5) 工会经费和职工教育经费		1,019,654.60	1,019,654.60	
合计	145,046.07	47,293,629.63	47,252,193.40	186,482.30

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	403,838.96	4,201,930.02	4,256,871.03	348,897.95
失业保险费	14,425.83	142,493.99	145,295.85	11,623.97
合计	418,264.79	4,344,424.01	4,402,166.88	360,521.92

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税		699,451.39
企业所得税		282,811.16
个人所得税	436,628.31	449,002.97
城市维护建设税	58,308.43	83,011.52
房产税	1,190,404.71	1,197,874.28
印花税	43,404.60	48,177.76
教育费附加	24,989.33	35,576.37
地方教育费附加	16,659.55	23,717.52
土地使用税	1,381,743.20	1,381,743.20
环境保护税	5,004.47	2,406.79
水资源税	2,958.40	
合计	3,160,101.00	4,203,772.96

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	41,300.00	71,300.00
合计	41,300.00	71,300.00

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金	41,300.00	71,300.00
合计	41,300.00	71,300.00

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	289,877.07	352,872.22
已背书未终止确认的应收票据	23,336,850.55	34,707,817.75
合计	23,626,727.62	35,060,689.97

(二十三) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	3,352,555.09	120,000.00	416,871.80	3,055,683.29
合计	3,352,555.09	120,000.00	416,871.80	3,055,683.29

(二十四) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,320,000.00						106,320,000.00

(二十五) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	214,694,781.73			214,694,781.73
其他资本公积	2,411,188.30	1,123,394.57		3,534,582.87

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：股份支付	2,411,188.30	1,123,394.57		3,534,582.87
合计	217,105,970.03	1,123,394.57		218,229,364.60

(二十六) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,132,700.28	2,871,791.76	2,629,123.80	1,375,368.24
合计	1,132,700.28	2,871,791.76	2,629,123.80	1,375,368.24

(二十七) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,564,868.00	3,176,054.01		14,740,922.01
合计	11,564,868.00	3,176,054.01		14,740,922.01

(二十八) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	83,451,812.05	38,455,239.13
调整后年初未分配利润	83,451,812.05	38,455,239.13
加：本期净利润	31,760,540.08	61,107,303.24
减：提取法定盈余公积	3,176,054.01	6,110,730.32
应付普通股股利	9,999,396.00	10,000,000.00
期末未分配利润	102,036,902.12	83,451,812.05

(二十九) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,100,233.96	304,434,685.77	403,149,962.49	294,869,199.85
其他业务	766,455.96	466,015.39	959,058.31	536,798.51
合计	378,866,689.92	304,900,701.16	404,109,020.80	295,405,998.36

2、 营业收入、主营业务成本的分解信息

(1) 按产品分类分析：

类别/项目	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
乙酰丙酮类化工产品	283,072,540.30	244,169,548.71	321,360,047.48	248,908,931.36
呋喃类化工产品	46,014,612.89	23,922,768.37	44,045,521.50	24,341,090.92
其他精细化工产品	49,013,080.77	36,342,368.69	37,744,393.51	21,619,177.57
其他业务	766,455.96	466,015.39	959,058.31	536,798.51

(2) 按地区分类分析:

类别/项目	本期营业收入	本期营业成本	上期营业收入	上期营业成本
内销	332,545,391.12	267,734,036.64	362,193,334.85	265,550,442.36
外销	46,321,298.80	37,166,664.52	41,915,685.95	29,855,556.00

(三十) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,190,404.71	1,197,874.28
土地使用税	1,381,743.20	1,381,743.20
印花税	159,737.14	188,474.58
城市维护建设税	1,014,328.07	1,060,329.16
教育费附加	434,712.03	454,426.80
地方教育费附加	289,808.08	302,951.15
环境保护税	13,758.11	9,276.42
水资源税	2,958.40	
其他	7,345.12	17,099.71
合计	4,494,794.86	4,612,175.30

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
股份支付	86,400.91	81,712.50
职工薪酬	1,214,034.82	1,182,736.72
保险及检测费	305,716.83	294,735.74
参展会务费	205,625.34	30,433.96
业务招待费	492,607.82	658,906.14
差旅交通费	148,073.75	86,915.43
办公费及其他	189,690.28	88,703.29
合计	2,642,149.75	2,424,143.78

(三十二) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
股份支付	699,244.63	746,128.85
职工薪酬	10,176,876.55	10,140,216.84

项目	本期金额	上期金额
折旧及摊销	2,375,835.54	2,606,827.00
安全生产费	2,871,791.76	2,799,602.40
业务招待费	512,742.87	623,049.98
财产保险费	160,290.16	157,076.67
差旅交通费	432,531.49	341,822.75
中介机构等服务费	2,629,581.81	1,372,320.32
办公费	599,982.16	660,974.97
其他	209,342.06	295,583.86
合计	20,668,219.03	19,743,603.64

(三十三) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
股份支付	172,801.83	225,044.24
职工薪酬	6,545,919.40	6,862,932.60
折旧费	1,405,849.32	1,534,425.03
材料费	5,399,766.31	5,176,835.81
燃料动力费	1,326,126.78	1,974,275.80
技术咨询费		100,000.00
合计	14,850,463.64	15,873,513.48

(三十四) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用		
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	779,778.67	1,057,828.06
汇兑损益	-325,890.06	-43,863.09
手续费及其他	46,263.99	18,266.55
合计	-1,059,404.74	-1,083,424.60

(三十五) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,156,441.80	2,878,431.65
进项税加计抵减	1,456,232.16	1,585,812.64
代扣个人所得税手续费	98,120.78	34,003.79
合计	2,710,794.74	4,498,248.08

(三十六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品的投资收益	795,000.00	26,500.00
合计	795,000.00	26,500.00

(三十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	148,359.97	-175,436.50
其他应收款坏账损失	-18,430.00	-250.00
合计	129,929.97	-175,686.50

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	149,971.80	
合计	149,971.80	

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		12,391.08	
其中：固定资产		12,391.08	
其他	6,868.06	69,427.75	6,868.06
合计	6,868.06	81,818.83	6,868.06

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	417,966.78	2,377,356.81	417,966.78
其中：固定资产	417,966.78	1,209,896.64	417,966.78
其中：在建工程		1,167,460.17	
对外捐赠支出	100,000.00	160,000.00	100,000.00
罚款支出	200,255.17	150.00	200,255.17
合计	718,221.95	2,537,506.81	718,221.95

(四十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	3,342,100.66	8,108,883.98
递延所得税费用	41,524.50	-189,802.78
合计	3,383,625.16	7,919,081.20

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	35,144,165.24
按适用税率计算的所得税费用	5,271,624.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	295,268.70
研发费加计扣除的影响	-2,118,308.58
残疾人工资加计扣除的影响	-64,959.75
所得税费用	3,383,625.16

(四十二) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	31,760,540.08	61,107,303.24
当期发行在外普通股的加权平均数	106,320,000.00	106,320,000.00
基本每股收益	0.30	0.57
其中：持续经营基本每股收益	0.30	0.57
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	31,760,540.08	61,107,303.24
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	106,320,000.00	106,320,000.00
稀释每股收益	0.30	0.57
其中：持续经营稀释每股收益	0.30	0.57
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	500,000.00	458,715.60
政府补助收入	2,413,922.94	5,587,633.43
存款利息收入	779,778.67	1,057,828.06
其他营业外收入	6,868.06	69,427.75
收到经营性往来款	31,400.00	65,544.14
合计	3,731,969.67	7,239,148.98

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用性支出	15,530,133.41	15,194,159.67

项目	本期金额	上期金额
现金捐赠支出	100,000.00	160,000.00
其他营业外支出	200,255.17	150.00
支付经营性往来款	430,000.00	71,044.14
合计	16,260,388.58	15,425,353.81

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	31,760,540.08	61,107,303.24
加：信用减值损失	-129,929.97	175,686.50
资产减值准备	149,971.80	
固定资产折旧	23,806,529.52	21,241,724.36
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	784,814.98	783,358.70
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）	417,966.78	2,364,965.73
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	-325,890.06	-43,863.09
投资损失（收益以“—”号填列）	-795,000.00	-26,500.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	41,524.50	-189,802.78
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）	-6,342,532.47	-21,826,572.26
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-6,632,984.10	-30,313,008.51
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	8,944,297.02	16,171,450.32

补充资料	本期金额	上期金额
其他	1,366,062.53	-1,307,102.39
经营活动产生的现金流量净额	53,045,370.61	48,137,639.82
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	81,195,832.14	48,704,887.08
减：现金的期初余额	48,704,887.08	52,616,642.72
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	32,490,945.06	-3,911,755.64

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	81,195,832.14	48,704,887.08
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	81,195,832.14	48,704,887.08
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	81,195,832.14	48,704,887.08

(四十五) 外币货币性项目

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			8,519,108.20

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	1,185,118.83	7.1884	8,519,108.20
应收账款			1,909,814.11
其中：美元	265,680.00	7.1884	1,909,814.11
应付账款			10,010.85
其中：美元	1,392.64	7.1884	10,010.85

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
股份支付	172,801.83	225,044.24
职工薪酬	6,545,919.40	6,862,932.60
折旧摊销	1,405,849.32	1,534,425.03
直接投入	5,399,766.31	5,176,835.81
燃料动力费	1,326,126.78	1,974,275.80
技术咨询费	-	100,000.00
合计	14,850,463.64	15,873,513.48
其中：费用化研发支出	14,850,463.64	15,873,513.48
资本化研发支出		

七、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
8000 吨乙酰丙酮盐企业技术改造补贴	748,110.00	83,123.32	83,123.33	其他收益
年产 10000 吨乙酰丙酮项目技术改造补贴	2,101,283.00	210,128.28	210,128.29	其他收益
制造业投资项目补助	760,900.00	76,090.00	25,363.33	其他收益
清洁能源应用项目补助	475,302.00	47,530.20	7,921.70	其他收益
合计	4,085,595.00	416,871.80	326,536.65	

与收益相关的政府补助			
计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失 的金额	
		本期金额	上期金额
年度研发费用投入补 助	531,700.00	337,800.00	193,900.00
大商贸专项资金	233,194.34	233,194.34	
稳岗补贴	151,180.66	151,180.66	
一次性扩岗补助	16,500.00	16,500.00	
安环险投保企业奖补	895.00	895.00	
支持企业挂牌上市资 金	2,000,000.00		2,000,000.00
激励工业企业扩大排 产补助	150,000.00		150,000.00
冠军型小巨人企业奖 补	100,000.00		100,000.00
高新技术企业奖补	100,000.00		100,000.00
安环险投保企业奖补	5,495.00		5,495.00
2023 年暖心暖企留 衢过	2,500.00		2,500.00
合计	3,291,465.00	739,570.00	2,551,895.00

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
8000 吨乙酰丙酮盐企业技术改造补贴	498,740.01			83,123.32			415,616.69	与资产相关
年产 10000 吨乙酰丙酮项目技术改造补贴	1,470,898.11			210,128.28			1,260,769.83	与资产相关
制造业投资项目补助	735,536.67			76,090.00			659,446.67	与资产相关
清洁能源应用项目补助	467,380.30			47,530.20			419,850.10	与资产相关
四丁基脲绿色合成关键技术研究与应用项目补助	180,000.00	120,000.00					300,000.00	与收益相关
合计	3,352,555.09	120,000.00		416,871.80			3,055,683.29	

八、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

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

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、流动性风险

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

公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

3、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。为控制利率风险，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。本公司报告期内未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司报告期内未持有其他上市公司的权益投资，不存在市场价格风险。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
◆应收款项融资		26,090,325.66		26,090,325.66

十、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人情况

公司实际控制人为吴伟荣、吴英挺。

(二) 本公司的子公司情况

本公司报告期内未对外投资设立子公司。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司报告期内未对外投资参股合营和联营企业。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
衢州英挺企业管理合伙企业（有限合伙）	吴英挺担任执行事务合伙人的企业，公司的员工持股平台
王萍	公司原监事，吴伟荣之配偶
杭州协睿企业管理咨询有限公司	公司独立董事凌春华担任董事长
杭州基本科技有限公司	公司独立董事罗雄军持股 51%并担任执行董事兼总经理
王卫国	公司董事、总经理，并间接持有公司 0.14%股份
吴鲜明	公司董事、财务负责人，并间接持有公司 0.09%股份
罗雄军	公司独立董事
凌春华	公司独立董事
汪加林	公司独立董事
汪铃铃	公司监事会主席，并间接持有公司 0.09%股份
杨学义	公司监事，并间接持有公司 0.08%股份
徐一荃	公司监事，并间接持有公司 0.09%股份
吴剑平	公司副总经理，并间接持有公司 0.09%股份
薛明旺	公司副总经理，并间接持有公司 0.09%股份
衢州信安工程管理咨询有限公司	公司监事汪铃铃的配偶余智荣持股 49%且担任监事的企业
杭州智铭水利设计咨询有限公司	公司监事汪铃铃的配偶余智荣持股 49%且担任执行董事兼总经理的企业，已于 2024 年 12 月 27 日退出。
杭州茉媛时装有限公司	公司副总经理吴剑平之子吴澄浩控制的

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	企业
诸暨市剑平广告工作室	吴剑平曾为经营者，已于 2023 年 1 月注销
诸暨市陌颜日用百货商行	吴剑平曾为经营者，已于 2023 年 1 月注销
杭州杭氧电镀热处理有限公司	汪加林曾担任董事，已于 2021 年 4 月卸任，并于 2022 年 5 月注销
浙江建业化工股份有限公司	汪加林担任独立董事

注:公司独立董事汪加林于 2022 年 12 月受聘成为浙江建业化工股份有限公司的独立董事，根据《北京证券交易所股票上市规则(试行)》12.1 “关联自然人直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除上市公司及其控股子公司以外的法人或其他组织”为公司的关联法人。建业股份自 2022 年 12 月起成为公司的关联方。出于审慎原则，2024 年，公司向建业股份采购二正丁胺 992.61 万元作为关联交易列示，采购金额占营业成本的比重为 3.25%，占比较小，未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
浙江建业化工股份有限公司	采购商品	9,926,138.06	20,000,000.00	否	4,807,111.51

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
杭州聿高进出口有限公司	销售商品	/	1,376,176.99

注：2018 年 11 月，为进一步开拓乙酰丙酮的销售,吴伟荣与高敏民合资成立了杭州聿高，吴伟荣实际现金出资 100 万元，占该公司 50%出资比例，为便于

签署相关工商登记文件，吴伟荣所持股权由公司员工吴建平代为持有。吴建平系吴伟荣哥哥的儿子且为公司市场部员工，2018 年 11 月至 2022 年 3 月期间担任杭州聿高监事。2022 年 3 月，吴建平所代持杭州聿高 100 万元出资已全部对外转让。上表中杭州聿高进出口有限公司 2023 年关联交易金额系 2023 年 1-2 月数额。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴伟荣、吴英挺	4,000.00 万元	2020.06.17	2025.06.17	注

注:2024 年 4 月，宁波银行股份有限公司衢州分行出具了说明，明确该最高额保证合同已终止。

3、 关联方资金拆借

本报告期内，公司不存在关联方资金拆借的情况。

4、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	3,783,557.00	4,087,270.01

(六) 关联方应收应付等未结算项目

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	浙江建业化工股份有限公司	26,739.64		23,075.84	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司 2021 年 12 月通过持股平台衢州英挺企业管理合伙企业（有限合伙）与公司职工签订《股权激励协议》，公司职工可通过持股平台衢州英挺企业管理合伙企业（有

有限合伙)间接持有本公司股份,授予后立即行权,根据股权激励协议,相关股权约定的服务期限条件为5年。

涉及股份支付的股份数量确定情况:

公司2021年12月通过持股平台衢州英挺企业管理合伙企业(有限合伙)与公司职工签订《股权激励协议》,公司职工可通过持股平台衢州英挺企业管理合伙企业(有限合伙)间接持有本公司股份比例为2.82%,持有股份数量共300万股,本公司实际控制人吴英挺在持股平台中持有的股份数量为124万股,其在持股平台设立后直接和间接持有公司的股权比例较持股平台设立前持有公司的股权比例并未增加,故本次股权激励涉及的股份数量需剔除吴英挺持有的部分,剔除后涉及股份支付的股份数量为176万股。

涉及股份支付的公允价值确定情况:

根据2021年业经审计后的净利润金额7,096.84万元及增资后股数106,320,000.00股,计算得出每股收益为0.6675元,综合参考行业平均市盈率为10,确定授予日每股净资产公允价值6.67元。

各期股份支付分摊情况:

按照约定的服务期限及各期涉及股份支付的职工履职情况,2024年对应分摊确认的股份支付金额为1,123,394.57元,截止2024年期末累计分摊确认的股份支付金额为3,534,582.87元。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2024年12月31日,公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2024年12月31日,公司已背书未到期的银行承兑汇票金额为9,229,016.96元。

十三、资产负债表日后事项

利润分配情况

2025年4月29日,公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司2024年年度权益分派预案的议案》,2024年年度权益分派预案为:截至2024年12月31日,公司总股本为106,320,000股,以应分配股数106,320,000股为基数,以未分配利润向参与分配的股东每10股派发现金红利2.00元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利21,264,000.00元,如股权登记日应分配股数与本议案应分配股数不一致的,公司将维持分派总额不变,并相应调整分派比例,后续将发布公告说明调整

后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。
本议案尚需提请公司股东大会予以审议。

十四、其他重要事项

截至 2024 年 12 月 31 日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-417,966.78	
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	1,254,562.58	
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	795,000.00	
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		

项目	金额	说明
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	-293,387.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,338,208.69	
所得税影响额	200,731.30	
合计	1,137,477.39	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	7.39	0.30	0.30
扣除非经常性损益后的净利润	7.13	0.29	0.29

衢州伟荣药化股份有限公司

二〇二五年四月二十九日

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	-417,966.78
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	1,254,562.58
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	795,000.00
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	-293,387.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	1,338,208.69
减：所得税影响数	200,731.30
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,137,477.39

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用