

公司代码：603351

公司简称：威尔药业



南京威尔药业集团股份有限公司 2024 年半年度报告

二〇二四年八月
中国 南京

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人吴仁荣、主管会计工作负责人唐群松及会计机构负责人（会计主管人员）杨轶声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
适用 不适用
本报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况
否
- 九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性
否
- 十、重大风险提示
公司已在本报告中详细阐述可能面对的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。
- 十一、其他
适用 不适用

目 录

| | | |
|-----|------------------|----|
| 第一节 | 释义..... | 4 |
| 第二节 | 公司简介和主要财务指标..... | 4 |
| 第三节 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 第四节 | 公司治理..... | 15 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 17 |
| 第六节 | 重要事项..... | 20 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 30 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 33 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 33 |
| 第十节 | 财务报告..... | 34 |

| | |
|--------|------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 |
| | 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 |
| | 报告期在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件 |

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

| 常用词语释义 | | |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、威尔药业 | 指 | 南京威尔药业集团股份有限公司 |
| 威尔药业科技 | 指 | 南京威尔药业科技有限公司 |
| 威尔生物科技 | 指 | 南京威尔生物科技有限公司 |
| 美东汉威科技 | 指 | 南京美东汉威科技有限公司 |
| 威尔化工 | 指 | 南京威尔化工有限公司 |
| 威尔生物材料 | 指 | 南京威尔生物材料有限公司 |
| 中威生物 | 指 | 南京中威生物材料研究院有限公司 |
| 威尔研究院 | 指 | 南京威尔材料科技研究院有限公司 |
| 泓威生物 | 指 | 南京泓威生物材料有限公司 |
| 兴威生物 | 指 | 南京兴威生物技术有限公司 |
| 舜泰宗华 | 指 | 南京舜泰宗华创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 扬州威尔 | 指 | 扬州威尔生物科技有限公司 |
| 杰威新能源 | 指 | 南京杰威新能源科技有限公司 |
| 威尔健康 | 指 | 南京威尔健康科技有限公司 |
| 武汉健康 | 指 | 威尔健康科技（武汉）有限公司 |
| 盛威新材料 | 指 | 南京盛威新材料科技有限公司 |
| 宝宸信息科技 | 指 | 南京宝宸信息科技有限公司 |
| 南京试剂 | 指 | 南京化学试剂股份有限公司 |
| 南京池禾 | 指 | 南京池禾塑料制品有限公司 |
| CDE | 指 | 国家药品监督管理局药品评审中心 |
| 公司章程 | 指 | 南京威尔药业集团股份有限公司章程 |
| 报告期 | 指 | 2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2024 年 6 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

| | |
|-----------|---|
| 公司的中文名称 | 南京威尔药业集团股份有限公司 |
| 公司的中文简称 | 威尔药业 |
| 公司的外文名称 | Nanjing Well Pharmaceutical Group Co., Ltd. |
| 公司的外文名称缩写 | Well Pharmaceutical |
| 公司的法定代表人 | 吴仁荣 |

二、 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-------------------------------|-------------------------------|
| 姓名 | 唐群松 | 张坚 |
| 联系地址 | 南京市玄武区苏宁大道 64 号徐庄软件园研发五区 5 号楼 | 南京市玄武区苏宁大道 64 号徐庄软件园研发五区 5 号楼 |
| 电话 | 025-85732322 | 025-85732322 |
| 传真 | 025-83172915 | 025-83172915 |
| 电子信箱 | wellyy@wellnj.com | wellyy@wellnj.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|---------------------------|
| 公司注册地址 | 南京化学工业园区长丰河西路99号 |
| 公司注册地址的历史变更情况 | 无 |
| 公司办公地址 | 南京市玄武区苏宁大道64号徐庄软件园研发五区5号楼 |
| 公司办公地址的邮政编码 | 210042 |
| 公司网址 | http://www.wellnj.com |
| 电子信箱 | wellyy@wellnj.com |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|-----------------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《上海证券报》、《证券时报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | http://www.sse.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 公司证券部 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 威尔药业 | 603351 | 无 |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

| 主要会计数据 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 688,157,870.31 | 522,970,497.42 | 31.59 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 78,895,240.65 | 53,386,352.50 | 47.78 |
| 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润 | 69,388,207.45 | 52,997,229.42 | 30.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,919,990.69 | 11,015,972.51 | 598.26 |
| 主要会计数据 | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 1,624,746,926.84 | 1,584,423,033.38 | 2.55 |
| 总资产 | 2,345,378,363.95 | 2,278,902,659.40 | 2.92 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减(%) |
|-----------------------------|----------------|------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | 0.58 | 0.39 | 48.72 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.58 | 0.39 | 48.72 |
| 扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股) | 0.51 | 0.39 | 30.77 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 4.86 | 3.54 | 增加1.32个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%) | 4.27 | 3.52 | 增加0.75个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

| 项目名称 | 变动比例 (%) | 主要原因 |
|------------------------|----------|----------------------|
| 营业收入 | 31.59 | 主要系报告期销售量增加所致。 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 47.78 | 主要系报告期营业收入增加所致。 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 30.93 | 主要系报告期营业收入增加所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 598.26 | 主要系报告期营业收入增加、回款增加所致。 |
| 基本每股收益 (元/股) | 48.72 | 主要系报告期净利润增加所致。 |
| 稀释每股收益 (元/股) | | |

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注 (如适用) |
|---|---------------|----------|
| 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 | -21,887.93 | |
| 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 | 924,526.56 | |
| 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 | 12,004,021.13 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -50,955.02 | |
| 减: 所得税影响额 | 2,998,071.54 | |
| 少数股东权益影响额 (税后) | 350,600.00 | |
| 合计 | 9,507,033.20 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的, 以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

□适用 √不适用

十、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）公司主营业务情况

公司自成立以来一直专注于药用辅料及合成润滑基础油产品的研发、生产和销售。公司历经二十年来的不懈努力，形成了醚类精准聚合、酯类定向合成、高效分离提纯等核心技术，为药物制剂企业提供高安全性、多功能性的药用辅料，为润滑油企业提供性能卓越的合成润滑基础油。

（二）公司所属行业情况

（1）药辅行业

“十四五”规划实施以来，医药行业政策密集出台，国家层面发布医药行业相关政策 500 余条，其中约有 200 余条重点政策，多项政策对未来几年医药领域发展影响重大。中国医药市场需求旺盛，终端规模持续上升，医药行业持续高增长，化药仿制药带量采购、高值耗材集采、医保目录谈判等政策持续加速推进，政策进度及强度不断超预期。因受国家药品集中带量采购、药品零加成等政策的影响，医药企业对于原辅料的降价压力凸显，因此中国原辅料企业面临降低成本提高竞争力的压力，在严峻的成本压力之下，中国辅料企业需持续优化资源配置、提升质量管理，以满足规模化药企的新要求。

随着政府愈加重视医药行业的规范治理，依托监管和引导的方式逐渐淘汰落后产能，鼓励药企转型升级，同时加大医药市场规范力度，打击违法涨价和恶意控销行为，医药行业愈发规范，行业无序、恶性竞争情况减少，产能无序扩张得到遏制，医药产业的竞争项目和范围也正从简单的数量竞争到质量竞争转变。药物制剂向高效、速效、长效，以及服用剂量小、毒副作用小高端制剂方向发展，这也推动着药用辅料的升级换代，新功能和性能的药用辅料将在高端药物制剂开发中发挥着重要的作用。药用辅料的研发速度必须与药品研发速度匹配，才能在这场医药赛道中取得领先地位。

中国医药行业作为一个正在高速发展的市场，受到全球跨国辅料企业的关注，国际巨头先后进入中国市场，抢占国内医药市场。随着一致性评价工作的广泛开展，进口辅料的质量优势得到充分验证，国内的辅料生产企业也面临较大的适用性竞争压力。药用辅料的质量安全问题日益成为中国医药行业的关键问题。药用辅料企业必须加强质量管控，不断提高产品质量和安全性，加强生产过程的监控和管理，确保药用辅料的质量稳定和安全可靠，才能更好地与国际辅料品牌抗衡竞争。

（2）润滑油行业

润滑油的核心原材料为基础油和添加剂，基础油是润滑油的主要成分，决定着润滑油的基本性质。润滑油行业的发展与宏观经济以及汽车、机械、交通运输、家用电器等行业的发展息息相关。中国经济发展进入新常态，与润滑油产业相关度较高的产业出现发展放缓甚至下降，产业整合淘汰落后产能，高档产品普及带来换油期延长，润滑油消费增速逐渐放缓，润滑油基础油的需求也呈现趋于平稳的态势。

国家“十四五”规划中提出坚持创新驱动发展，加快发展现代产业体系，要努力消除“卡脖子”产品。精细化工行业要集中有限目标、集中优势力量，努力发展国内经济发展急需的专用精细化学品，特别是紧紧围绕航天、大飞机、高铁、汽车轻量化，电子信息等工程，需要加快发展功能性材料，这一国家战略也积极推动了国内润滑油应用的进口替代进程，在此过程中，对于合成润滑基础油生产企业的创新研发能力与生产能力提供了新的机遇和挑战。

2023 年中国电动汽车的渗透率已超过 25%，在电动汽车中，电气部件与润滑油的交互越来越密切，其中一些电机和电气元件必须密切接触润滑油，有时候也可能浸没在润滑油中，并在静态浸没的同时与润滑油进行反复动态接触。专用电动汽车润滑油液对实现汽车功能与可靠性的重要性将日益凸显。公司重点开发的低粘度酯类产品具有优异的热力学性能，良好的电学性能，润滑性能和材料兼容性，正不断被各润滑油企业应用在电动汽车专用润滑油的配方开发中，在未来一旦润滑油企业配方开发成功选用了合成酯类作为主要基础油，这会为酯类油带来明显的市场增长。

近年来，随着充电桩的广泛应用，风电、太阳能发电等清洁能源消费的不断增长，与之相关的特高压输变电、储能的动力电池、燃料电池以及氢燃料汽车等为润滑油提供了新的应用领域，如风电齿轮油、储能电池冷却液、硅片切削液润滑，氢能的压缩机油，充放电过程的绝缘油等应用，对合成油特色产品提出了新的需求。

国家大力发展的东数西算工程，在全国范围内规划了 8 个国家算力枢纽节点，周边配套 10 个国家数据中心集群，庞大的设施体量以及日益增长的算力需求，使得传统的风冷技术已无法满足数据中心日益增长的散热需求，液体直接冷却成为未来新型数据中心建设的主要选择。合成基础油的特定产品，以其良好的热传导性能、优秀的击穿电压、低蒸发损失和生物可降解性成为这一新兴市场的重要选择产品。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。公司一直专注于药用辅料及合成润滑基础油产品的研发、生产和销售。公司历经二十多年的不懈努力，形成了醚类精准聚合、酯类定向合成、高效分离提纯等核心技术。随着募投项目的逐步投产，将有效提升公司经营业绩，扩大公司在药用辅料行业的领先优势。

三、经营情况的讨论与分析

“十四五”规划中重点强调的九大战略型新兴产业生物技术、新能源、新材料、高端装备、新能源汽车、绿色环保等都是公司持续关注的战略发展方向。公司积极整合资源，加大研发投入，坚持以客户需求为中心，以研发驱动、技术创新为引擎，以进口替代、客户定制为主线，在核心市场合成润滑聚醚及合成酯、注射用药用辅料领域深耕细作，高效组织公司资源投入优势产品与市场，取得了稳健发展的经营成果。

报告期内，外部经营环境充满挑战，整体需求下降、竞争加剧等让公司生产经营面临较大压力。公司积极应对外部挑战，紧紧围绕年初制定的战略规划和经营目标精心部署，积极参与市场竞争，拓展产品应用领域，全力推进市场渗透与国际业务拓展，加快新品上市进程，为客户提供延伸服务等，稳定了产品销售量与市场份额，并在国际市场和新应用领域取得了重要进展，维护了主体市场的稳定性。

2024 年上半年度，公司实现营业收入 68,815.79 万元，同比增加 31.59%；实现归属于上市公司股东的净利润 7,889.52 万元，同比增加 47.78%。具体分析如下：

1、市场营销概况

(1) 合成润滑基础油

2024 年上半年主要原材料价格相对平稳，国内需求未明显增加，而市场竞争愈加激烈。为完成年度增长目标，公司持续聚焦优势产品，根据目标市场需求变化及市场竞争情况，积极调整定价策略，持续发力拓展国际市场，确保了半年度目标达成。

报告期内，合成润滑基础油销售量同比增长 32.77%，销售收入同比增长 34.40%。销售增量主要来源如下：（1）公司持续深耕冷冻压缩机油领域，产品应用于终端头部用户，随着工商业制冷、热泵市场的需求增长，相应合成基础油销售持续增长；（2）在国内原料价格平稳的情况下，公司产品的国际竞争力进一步加强，在国际市场拓展中持续增长，国际市场占有率提高，为企业销售带来了增量；（3）随着全球对双碳目标的持续推进，设备润滑油也不断地向高效、低能耗方向改进，合成润滑油因其综合的高性能品质能满足各项复杂技术要求而不断被推广使用，相应的合成润滑基础油市场需求也有所增长。

(2) 药用辅料

世界经济的发展、人口总量的增加、社会老龄化程度的提高以及居民保健意识的增强，全球对药品的需求仍然保持刚性增长。国内正处于深化医改的关键时期，集中采购、关联审评、一致性评价等一系列改革措施大大缩短了药品的流通环节，切实有效地降低了药品及医疗服务的价格，也带动了整体医药行业的正向发展。同时，我国颁布了一系列政策支持医药行业创新发展，如《“十四五”医药工业发展规划》提出将保障人民群众健康作为根本目标，促进医药工业发展向创新驱动转型，提升产业链稳定性和竞争力。

报告期内，药用辅料销售量同比增长 30.34%，销售收入同比增长 23.14%。主要原因如下：

(1) 营销系统积极贯彻年度目标计划，聚焦公司优势药辅产品，在国内市场竞争愈加激烈的环境下，积极拓展国际市场，公司药用辅料的出口销量较去年明显增长；(2) 国内中药注射液市场有一定复苏，聚山梨酯 80 (II) 需求量也随之增长；(3) 医药集采政策对药价的影响，从药厂延伸至上游原辅包供应商，公司作为供应链中重要环节，辅料销售价格也受到一定影响。

“增品种、提品质、创品牌”，公司顺应医药行业需求，积极推动仿制药质量及疗效一致性评价工作，与制剂生产及研发企业紧密合作，坚持创新驱动战略，加大研发投入力度，提升生产工艺，优化产品结构，不断加快储备药用辅料的研发与上市申报进度，持续开发具有自主知识产权的新产品，通过关联审评、联合开发等多方式完善公司产品矩阵；在创新药研发方面，公司积极与药企合力协作，加速原料药与制剂的研发关联。2023 年 8 月，公司聚多卡醇原料药通过 CDE 的技术审评，与制剂共同审评审批结果为 A 即已被激活，且为国内首家可销售状态，据此营销部灵活制定营销政策，促成多家开展关联合作。

截至 2024 年 8 月 16 日，公司在 CDE 原辅包登记平台已公示原辅料品种为 71 个，其中可用于注射给药途径的辅料品种为 26 个；原料药 3 个。

2、技术研发工作

技术与研发创新是公司的核心竞争力之一。公司长期深耕润滑油基础油及药用辅料市场，并重点致力于高端药用材料和原料药的研发和生产，公司坚持独立研究为主、合作研究为辅的研发战略，自行组建研发团队，并持续投入资金和各种资源建设自有研发体系，有力地支持了公司的项目研发及创新发展。

报告期内，公司研究院继续加大自主创新力度，依托已有的技术开发、转化及应用评价平台，加强“产学研”合作，持续加大对原料药、高分子材料和疫苗佐剂等高端材料项目投入，公司重点研发项目按计划稳步推进，多个重点产品完成生产工艺验证，进入市场推广阶段。技术成果持续有效转化，获得授权专利 9 件，集团下属子公司获批南京市企业技术中心等荣誉资质，部分产品入选国家专利密集型产品、江苏省重点推广应用的新技术新产品目录。

2024 年上半年，研究院在研项目 49 项，其中原料药项目 4 项，新立项项目 9 项，获批原料药 1 个，药用辅料产品登记备案 5 个，已结题项目 1 项。

报告期内公司研发费用 3,183.20 万元，同比增长 25.30%，占营业收入 4.63%。

3、安全生产与环保

报告期内，公司高度重视安全生产，加强建设高效稳定的执行团队，圆满完成半年度生产任务；同时，公司不断提升生产管理，强化全员的成本控制意识，通过培训及考核提高员工的质量意识、操作技能和综合素质。

公司生产经营严格按照环境保护制度及内控制度执行，在业务运作流程遵循国家有关环境保护的法律和法规。废水、废气、固体废弃物等主要污染物排放符合国家规定的排放标准。

报告期内，公司未发生重大安全生产事故，亦未发生重大环保违规事件。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 收入和成本分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

| 科目 | 本期数 | 上年同期数 | 变动比例 (%) |
|------|----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 688,157,870.31 | 522,970,497.42 | 31.59 |
| 营业成本 | 509,259,176.74 | 375,002,583.22 | 35.80 |
| 销售费用 | 6,788,097.20 | 5,496,841.78 | 23.49 |

| | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------|
| 管理费用 | 47,400,775.59 | 50,147,701.36 | -5.48 |
| 财务费用 | 6,615,340.89 | 6,585,319.89 | 0.46 |
| 研发费用 | 31,831,986.94 | 25,405,046.22 | 25.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,919,990.69 | 11,015,972.51 | 598.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -50,608,391.15 | -44,462,451.58 | 13.82 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -11,274,002.55 | 50,356,054.08 | -122.39 |

其他说明：

- (1) 营业收入变动原因说明：主要系报告期销售量增加所致；
- (2) 营业成本变动原因说明：主要系报告期销售量增加所致；
- (3) 销售费用变动原因说明：主要系报告期销售量增加所致；
- (4) 管理费用变动原因说明：主要系公司实施限制性股票激励计划所致；
- (5) 研发费用变动原因说明：主要系公司以创新研发为核心，不断加大研发投入，研发费用增加所致；
- (6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期营业收入增加、销售回款增加所致；
- (7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司新增股权收购变动所致；
- (8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期公司向银行借款金额低于去年同期且偿还银行借款金额高于去年同期所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

| 项目名称 | 本期期末数 | 本期期末数占总资产的比例 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) |
|-------------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|
| 应收账款 | 241,249,914.37 | 10.29 | 187,897,336.40 | 8.25 | 28.39 |
| 其他应收款 | 2,585,858.11 | 0.11 | 4,900,376.55 | 0.22 | -47.23 |
| 在建工程 | 256,434,223.75 | 10.93 | 494,949,300.06 | 21.72 | -48.19 |
| 应付职工薪酬 | 13,796,365.48 | 0.59 | 25,429,837.09 | 1.12 | -45.75 |
| 一年内到期的非流动负债 | 47,444,221.60 | 2.02 | 20,672,519.57 | 0.91 | 129.50 |
| 长期借款 | 52,500,000.00 | 2.24 | 85,300,000.00 | 3.74 | -38.45 |

其他说明：

- (1) 应收账款较上年期末增加 28.39%，主要系本期末账期内销售量较上年期末增加所致；
- (2) 其他应收款较上年期末减少 47.23%，主要系报告期收到上期末国家税务总局的出口退税款所致；
- (3) 在建工程较上年期末减少 48.19%，主要系报告期工程项目竣工所致；
- (4) 应付职工薪酬较上年期末减少 45.75%，主要系报告期发放 2023 年预提年终奖所致；

(5) 一年内到期的非流动负债较上年期末增加 129.50%，主要系报告期部分长期借款将于一年内到期重分类所致；

(6) 长期借款较上年期末减少 38.45%，主要系报告期部分长期借款将于一年内到期重分类所致。

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司股权收购子公司南京盛威新材料科技有限公司，注册资本 2000 万元。主营业务：仓储服务、新材料技术研发、生物基材料制造。

(1). 重大的股权投资

适用 不适用

(2). 重大的非股权投资

适用 不适用

(3). 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 资产类别 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售/赎回金额 | 其他变动 | 期末数 |
|------|---------------|---------------|---------------|---------|--------|-----------|------|---------------|
| 其他 | 71,292,317.89 | 12,120,661.13 | / | / | / | / | / | 83,412,979.02 |
| 合计 | 71,292,317.89 | 12,120,661.13 | / | / | / | / | / | 83,412,979.02 |

证券投资情况

适用 不适用

证券投资情况的说明

适用 不适用

私募基金投资情况

适用 不适用

衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：万元

| 公司名称 | 威尔药业科技 | 威尔生物科技 | 美东汉威科技 | 威尔生物材料 | 威尔化工 |
|--------|---------------------|-------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| 主营业务 | 药用辅料的研发、生产与销售 | 药用辅料、高级合成润滑材料、特种表面活性剂材料的生产与销售 | 咨询技术服务、检验检测服务 | 农药助剂和生物基材料的生产与销售 | 药用辅料、高级合成润滑材料、特种表面活性剂材料的生产与销售 |
| 注册资本 | 4,000 | 600 | 4,277.82 | 800 | 100 |
| 资产总额 | 108,812.27 | 61,009.07 | 7,938.63 | 2,675.40 | - |
| 负债总额 | 101,399.50 | 10,417.74 | 4,705.14 | 1,039.93 | - |
| 所有者权益 | 7,412.77 | 50,591.33 | 3,233.49 | 1,635.47 | - |
| 营业收入 | 17,465.09 | 50,218.70 | 386.69 | 2,547.82 | - |
| 净利润 | 3,140.19 | 5,895.31 | -86.09 | 168.44 | - |
| 公司持股比例 | 100% | 100% | 100% | 100% | 100% |
| 公司名称 | 威尔研究院 | 兴威生物 | 中威生物 | 泓威生物 | 扬州威尔 |
| 主营业务 | 技术服务、技术开发、技术咨询 | 生物基材料制造；生物基材料技术研发 | 生物化工产品技术研发 | 食品生产；食品添加剂生产 | 饲料添加剂生产；兽药生产 |
| 注册资本 | 3,000 | 5,000 | 1,000 | 200 | 2,000 |
| 资产总额 | 1,534.07 | 2,496.43 | 804.61 | 196.07 | 1,892.98 |
| 负债总额 | 2,525.17 | - | 620.33 | 67 | 1,004.34 |
| 所有者权益 | -991.10 | 2,496.43 | 184.28 | 129.07 | 888.64 |
| 营业收入 | 179.08 | - | 101.98 | - | 35.82 |
| 净利润 | -176.65 | 41.73 | -81.32 | -8.25 | -238.62 |
| 公司持股比例 | 100.00% | 51% | 39% | 100% | 80% |
| 公司名称 | 杰威新能源 | 威尔健康 | 武汉健康 | 盛威新材料 | |
| 主营业务 | 电子专用材料研发与制造、新材料技术研发 | 食品添加剂生产；化妆品生产；食品生产 | 食品添加剂销售；特殊医学用途配方食品销售 | 仓储服务、新材料技术研发、生物基材料制造 | |
| 注册资本 | 195 | 2,300 | 300 | 2,000 | |
| 资产总额 | 1.38 | 535.04 | 490.51 | 2,673.17 | |
| 负债总额 | 3.86 | - | 365.19 | 8.36 | |
| 所有者权益 | -2.48 | 535.04 | 125.32 | 2,664.81 | |
| 营业收入 | - | 234.82 | 234.82 | - | |
| 净利润 | -15.01 | -48.13 | -47.97 | -13.49 | |
| 公司持股比例 | 70% | 51% | 100% | 100% | |

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1、市场风险

(1) 药辅行业

在关联审评审批制度一致性评价政策的推动下，药用辅料市场将会重新分配，生产不规范、产品质量水平低下、技术水平落后的企业将逐渐丧失市场竞争力而失去市场份额，而生产规范、产品质量水平较高、技术和研发实力强的企业将在市场竞争中占据优势、快速扩张，行业集中度有望得到提高。

我国药用辅料起步较晚，整体水平较低，药用辅料在整个药品制剂中占比较低，未来我国药用辅料行业的发展空间和市场规模巨大。随着我国相关政策和制度的出台，尤其是仿制药一致性评价和药用辅料关联审评审批的推进，药用辅料企业的行业壁垒和准入门槛不断提高。我国药用辅料行业将进入整合阶段，行业集中度将不断提高，竞争主要在行业内专业化大型药用辅料生产企业和国际知名药用辅料企业之间。

(2) 润滑油行业

合成润滑基础油属于技术要求较高的细分市场，公司产品规格齐全，品质与国外知名品牌相当，在国内拥有领先优势；但受全球经济下行、国内需求下降、产能过剩等综合因素影响，部分品种可能面对较大的竞争压力，进而影响公司的利润。

围绕电子工业、新能源、数据中心等战略性新兴产业，公司研究院正在配合下游润滑油厂家积极开发新型润滑油产品，由于外部环境变化的不确定性、技术研发项目的难度和复杂性、研发人员知识储备和能力有限等都可能研发失败的风险，从而影响公司的战略布局目标实现。

2、经营风险

(1) 产品及技术研发风险

目前，我国药用辅料和合成润滑基础油的产品、技术和服务水平较国外先进国家仍有较大差距。行业的发展、下游产业的推动，必然促进药用辅料和合成润滑基础油产业升级，产品性能、质量持续提高，产品品种和规格日益丰富。

新产品及技术的研发存在一定的不确定性，加之药用辅料产品安全性要求高、监管要求严格。如研发失败、研发成果无法实现产业化、研发产品无法获得市场认可，则可能对公司的经营业绩产生不利影响。

公司应布局新材料和新能源方向的产品需要，深入重点客户的前沿需求，共同开发创新解决方案和产品，持续投入较高的科研及市场费用。但是，新产品方案短期内可能与市场需求不匹配或达不到预期效果，产品上市进程不能如期，进而影响公司的利润增长。

(2) 产品质量控制风险

药用辅料是药品的重要组成部分，直接影响药品的质量和药效，关系到使用者的生命健康安全。药用辅料产品质量直接影响产品的安全性。

国家高度重视药品的质量安全，并逐步加强药用辅料的监管。同时，公司经营规模的扩大对公司产品质量控制水平的要求也相应提高。如公司不能持续评估和改进质量控制体系并有效执行，从技术、检验等方面持续改进质量控制手段，则可能面临产品质量控制能力不能适应经营规模的扩大以及日益严格的监管要求的风险，公司药用辅料产品的质量和安全性可能受到影响，将对公司的经营产生不利影响。

(3) 主要原材料供应及价格波动的风险

环氧乙烷、环氧丙烷等化工原料占公司原材料采购的比重较高，系公司主要原材料，其供应的充足与否、价格波动将直接影响公司的生产经营。如因供应商停产检修、突发情况等因素导致原材料供应无法满足生产，公司将面临开工不足、产销量下降的风险。

环氧乙烷、环氧丙烷等化工原料是石化行业的下游产品，其价格与石油价格密切相关。若其价格持续发生较大幅度波动，而公司在产成品定价、成本控制等方面未能及时有效应对，则公司将面临成本大幅波动而导致业绩波动的风险。

(4) 环保及安全生产风险

公司的生产以合成工艺为主，在生产经营中会产生废水、废气和固体废弃物。政府、社会公众对环保问题越来越重视，环保监管趋严。随着国家对环境保护的要求越来越高，如果未来环境保护的要求或监管政策大幅提高，公司可能需要满足更高的环保要求，或追加环保投入，从而导致生产运营成本提高，可能会影响公司的经营业绩。

公司生产中使用的环氧乙烷、环氧丙烷等化学原材料，具有易燃、易爆、腐蚀性或毒性等特质，对运输、存储、使用有着较高的要求。如公司在未来生产规模扩大的过程中，未能持续健全安全生产体系并有效执行，或因外部不可抗因素而导致重大安全事故发生，则可能对公司生产经营产生不利影响。

(5) 经营规模扩大带来的管理风险

募集资金投资项目实施后，公司的经营规模、生产能力、资产规模等方面大幅提高，对技术研发、市场开拓、生产销售、财务内控、质量控制等方面的管理能力提出了更高、更精细化的要求。如公司不能及时提高管理水平与精细化程度，则可能对公司业务产生不利影响，从而影响公司的稳健、持续发展。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

| 会议届次 | 召开日期 | 决议刊登的指定网站的查询索引 | 决议刊登的披露日期 | 会议决议 |
|--------------|-----------|------------------------------------|-----------|---|
| 2023 年年度股东大会 | 2024-5-17 | www.sse.com.cn (公告编号: 2024-017) | 2024-5-18 | 审议通过《公司 2023 年度董事会工作报告》《公司 2023 年度监事会工作报告》《公司 2023 年年度报告全文及其摘要》《公司 2023 年度财务决算报告》《关于公司 2023 年度利润分配预案的议案》《关于公司续聘 2024 年会计师事务所的议案》《关于公司及子公司向银行申请综合授信额度的议案》《关于修订〈公司未来三年(2023 年-2025 年)股东分红回报规划〉的议案》《关于修订〈公司章程〉及办理工商备案登记的议案》《关于修订〈公司独立董事工作制度〉等部分治理制度或细则的议案》《关于制定〈会计师事务所选聘制度〉的议案》。 |

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数(股) | 0 |
| 每 10 股派息数(元)(含税) | 0 |
| 每 10 股转增数(股) | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| <p>2021年5月11日，公司召开了2020年年度股东大会，审议并通过《关于〈公司2021年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案；公司于2021年5月27日召开第二届董事会第十一次会议和第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划授予价格、激励对象名单及授予数量的议案》《关于向2021年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。本次股权激励计划最终以2021年5月27日为授予日，向50名激励对象授予限制性股票481.17万股。</p> <p>公司于2021年8月4日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成股份登记工作。授予登记完成后，公司总股本由130,666,732股增加至135,478,432股，其中无限售条件流通股为59,665,803股，有限售条件流通股为75,812,629股。</p> | <p>具体详见公司于2021年8月6日披露的《关于2021年限制性股票激励计划授予登记完成的公告》（公告编号：2021-032）等。</p> |
| <p>2022年8月8日，公司召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十七次会议，审议通过了《关于2021年限制性股票激励计划第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。</p> <p>本次股权激励计划可解锁的限制性股票数量合计为192.4680万股，占激励对象获授限制性股票总数的40%，占公司目前股本总额13,547.8432万股的1.4207%，将于2022年8月12日上市流通。</p> | <p>具体详见公司于2022年8月9日披露的《关于2021年限制性股票激励计划第一个限售期解锁暨上市的公告》（公告编号：2022-023）等。</p> |
| <p>2023年8月11日，公司召开第三届董事会第四次会议和第三届监事会第四次会议，审议通过了《关于调整2021年限制性股票激励计划回购价格的议案》《关于回购注销部分已获授但尚未解除限售的限制性股票的议案》《关于2021年限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于减少公司注册资本、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的议案》。</p> <p>本次股权激励计划可解锁的限制性股票数量合计为142.3860万股，占激励对象获授限制性股票总数的30%，占公司目前股本总额13,547.8432万股的1.0510%，将于2023年8月18日上市流通。</p> <p>另外，根据《公司2021年限制性股票激励计划》的规定，鉴于公司一名激励对象因意外身故，不再满足激励条件，公司拟回购注销其已获授但尚未解除限售的限制性股票数量为3.93万股。</p> <p>公司于2023年11月完成上述股份回购注销，并办理了工商变更登记，公司总股本由135,478,432股变更为135,439,132股。</p> | <p>具体详见公司2023年披露的《关于2021年限制性股票激励计划第二个限售期解锁暨上市的公告》（公告编号：2023-039）、《关于调整股票回购价格及回购注销部分限制性股票的公告》（公告编号：2023-037）、《关于股权激励限制性股票回购注销实施的公告》（公告编号：2023-059）、《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-061）等。</p> |

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司全资子公司威尔生物科技属于环境保护部门公布的（水、大气、土壤（危废）、其他）重点排污单位。报告期内，威尔生物科技不存在超标排放污水及其他污染物的情形，主要污染物排放量均在核定范围内。

公司全资子公司威尔药业科技属于环境保护部门公布的环境风险重点单位。报告期内，威尔药业科技不存在污染物超标、超量排放行为，生产过程中产生的危险废物均委托具有相关资质的第三方处置单位合规处置。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

①威尔生物科技

| 类别 | 排放口名称 | 主要污染物 | 处理工艺 | 处理能力 | 实际运行情况 |
|----|---|--|----------------------------------|-------------------------|-----------|
| 废气 | 聚合装置尾气排口 | 非甲烷总烃、乙酸乙酯、环氧乙烷、环氧丙烷、甲苯、氯化氢、乙腈 | 水解吸收+活性炭+二级冷凝+酸吸收+除雾器+碱吸收+活性炭吸附 | 3000 m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| | 酯化装置尾气排口 | 非甲烷总烃、丙烯酸、氨、硫化氢 | 冷凝+碱吸收+水吸收+催化氧化+活性炭吸附 | 1000 m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| | 封端醚装置尾气排口 | 非甲烷总烃、甲醇、氯甲烷、环氧乙烷、环氧丙烷、乙酸乙酯、正己烷、丙二醇、乙腈 | 二级冷凝+水吸收+催化氧化+活性炭吸附+水吸收 | 3000 m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| | 危废库和实验室尾气排口 | 非甲烷总烃、甲醇 | 活性炭吸附 | 26457 m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| | 聚合装置无组织废气收集治理 | 非甲烷总烃 | 低温催化氧化 | 2200 m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| | 酯化装置无组织废气收集治理 | 非甲烷总烃 | 低温催化氧化 | 1500 m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| | 封端装置无组织废气收集治理 | 非甲烷总烃 | 低温催化氧化 | 2500 m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| | 原料、EO/PO 罐组、产品储罐组、蒸馏塔排放口（罐区尾气处理装置尾气排放口） | 非甲烷总烃、环氧乙烷、环氧丙烷、甲醇 | 冷凝+水洗+除雾+活性炭吸附/冷凝+酸洗+水洗+除雾+活性炭吸附 | 1000 m ³ /h | 正常运行，同步运转 |

| 类别 | 排放口名称 | 主要污染物 | 处理工艺 | 处理能力 | 实际运行情况 |
|----|-----------------------------|--|------------------|-----------------------------|----------------|
| 废气 | 高端生物项目配套粉尘收集治理排气口（201 车间） | 颗粒物 | 滤袋除尘 | 4012-7419 m ³ /h | 正常运行，投放料期间同步工作 |
| | 高端生物项目配套粉尘收集治理排气口（205 车间） | 颗粒物 | 滤袋除尘 | 1688-3517 m ³ /h | 正常运行，投放料期间同步工作 |
| | 高端生物项目配套粉尘收集治理排气口（301 包装厂房） | 颗粒物 | 滤袋除尘 | 4012-7419 m ³ /h | 正常运行，投放料期间同步工作 |
| 废水 | 污水排放口 | pH、COD、SS、氨氮、TP、总氮、石油类、挥发酚、五日生化需氧量、总有机碳、甲苯 | 多效蒸发+芬顿+MBR+中和调节 | 250 吨/日 | 正常运行，同步运转 |

②威尔药业科技

| 类别 | 排放口名称 | 主要污染物 | 处理工艺 | 处理能力 | 实际运行情况 |
|----|---------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------|-----------|
| 废气 | 废气排口 | 硫化氢、甲醇、氯化氢、颗粒物、氨、非甲烷总烃、乙腈、丙酮、乙酸乙酯、乙醇 | 预处理+酸洗+除雾器+碱洗+除雾器+UV 光解+活性炭吸附 | 30,000m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| | 实验室废气排口 | 非甲烷总烃 | 水洗+活性炭吸附 | 9,900m ³ /h | 正常运行，同步运转 |
| 废水 | 污水排放口 | pH、COD、SS、氨氮、TP、盐分、石油类、总氮 | 脱轻+多效蒸发+水解酸化-好氧+SBR+MBR 生化 | 500 吨/日 | 正常运行，同步运转 |

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

威尔生物科技及威尔药业科技的建设项目均编制了环境影响报告书（表），并通过地方环保部门的批复。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

威尔生物科技于 2023 年 9 月修订《突发环境事件应急预案》，2023 年 9 月 7 日向南京市江北新区管理委员会应急管理局备案，备案编号：320117-2023-158-M。

威尔药业科技于 2023 年 2 月修订了《突发环境应急预案》，2023 年 3 月向江北新区生态环境和水务局备案，备案编号：320117-2023-022-M。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

威尔生物科技及威尔药业科技均依据相关要求在污染物排放口（废水、废气、雨水）安装了在线监测设备，并与环保局联网，日常运行维护由第三方运营单位负责，并委托第三方检测机构依据自行检测方案对公司废气、废水、雨水、噪声等开展检测。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

公司及全资子公司威尔生物科技、威尔药业科技均通过了 ISO14001 环境管理体系认证，建立了环境保护的管理制度，配备环境管理人员，确保环境管理体系的有效运行和满足地方环保标准的要求。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

| 承诺背景 | 承诺类型 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 是否有履行期限 | 是否及时严格履行 | 如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因 | 如未能及时履行应说明下一步计划 |
|--------------|--------|-----|------|------|---------|----------|----------------------|-----------------|
| 与首次公开发行相关的承诺 | 股份限售 | 注 1 | 注 1 | 注 1 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 其他 | 注 2 | 注 2 | 注 2 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决关联交易 | 注 3 | 注 3 | 注 3 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 注 4 | 注 4 | 注 4 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| 其他承诺 | 解决同业竞争 | 注 5 | 注 5 | 注 5 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 注 6 | 注 6 | 注 6 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |
| | 解决同业竞争 | 注 7 | 注 7 | 注 7 | 是 | 是 | 不适用 | 不适用 |

注 1：股份的流通限制和自愿锁定股份的承诺

(一) 控股股东及实际控制人吴仁荣、高正松、陈新国承诺

自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份。当公司股票上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格，或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于公司的股票发行价格之情形，则本人在本次发行前持有的公司股份的锁定期将自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人通过直接或间接方式所持有的公司股份总数的 25%。另，在本人担任公司董事及/或高级管理人员期间，本人将向公司申报本人通过直接或间接方式持有公司股份数量及相应变动情况；本人通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》

及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件的规定及其他不时颁布实施的关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的相关法律、法规、规范性文件的规定。

自锁定期届满之日起24个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行前通过直接或间接方式已持有的公司股份，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格。

不论本人在公司处的职务是否发生变化或者本人是否从公司处离职，本人均会严格履行上述承诺。若未来关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的规则有所调整，则本承诺函内容将作相应调整。

（二）舜泰宗华承诺

“自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本单位在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份。当公司股票上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格，或者公司上市后6个月期末收盘价低于公司的股票发行价格之情形，则本单位在本次发行前持有的公司股份的锁定期将自动延长6个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

自锁定期届满之日起24个月内，若本单位试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行前通过直接或间接方式已持有的公司股份，则本单位的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格。若在本单位减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本单位的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格。”

（三）持有公司股份的高级管理人员（不担任董事）唐群松、邹建国承诺

1、持有公司股份的高级管理人员唐群松承诺：

自公司本次发行及上市完成之日起36个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份。

当公司股票上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格，或者公司上市后6个月期末收盘价低于公司的股票发行价格之情形，则本人在本次发行前持有的公司股份的锁定期将自动延长6个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有公司股份总数的25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人通过直接或间接方式所持有的公司股份总数的25%。另，在本人担任公司高级管理人员期间，本人将向公司申报本人通过直接或间接方式持有公司股份数量及相应变动情况；本人通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件的规定及其他不时颁布实施的关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的相关法律、法规、规范性文件的规定。

自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行前通过直接或间接方式已持有的公司股份，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格。

不论本人在公司处的职务是否发生变化或者本人是否从公司处离职，本人均会严格履行上述承诺。若未来关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的规则有所调整，则本承诺函内容将作相应调整。

2、持有公司股份的高级管理人员邹建国承诺：

自公司本次发行及上市完成之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人在本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不要求公司回购该部分股份。

当公司股票上市后 6 个月内公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司的股票发行价格，或者公司上市后 6 个月期末收盘价低于公司的股票发行价格之情形，则本人在本次发行前持有的公司股份的锁定期将自动延长 6 个月。若公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则上述收盘价格指公司股票经调整后的价格。

除遵守前述关于股份锁定的承诺外，本人在任职期间内（于本承诺中的所有股份锁定期结束后）每年转让的公司股份数量将不超过本人通过直接或间接方式持有公司股份总数的 25%。如本人出于任何原因离职，则在离职后半年内，将不转让或者委托他人管理本人通过直接或间接方式持有的公司的股份，且于本人就任时确定的任期内和任期届满后半年内，每年转让的股份不超过本人通过直接或间接方式所持有的公司股份总数的 25%。另，在本人担任公司高级管理人员期间，本人将向公司申报本人通过直接或间接方式持有公司股份数量及相应变动情况；本人通过直接或间接方式持有公司股份的持股变动申报工作将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等相关法律、法规、规范性文件的规定及其他不时颁布实施的关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的相关法律、法规、规范性文件的规定。

自锁定期届满之日起 24 个月内，若本人试图通过任何途径或手段减持本人在本次发行前通过直接或间接方式已持有的公司股份，则本人的减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格。若在本人减持前述股份前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则本人的减持价格应不低于公司股票发行价格经相应调整后的价格。

不论本人在公司处的职务是否发生变化或者本人是否从公司处离职，本人均会严格履行上述承诺。若未来关于锁定期及锁定期满减持上市公司股票的规则有所调整，则本承诺函内容将作相应调整。

注 2：持股 5%以上股东的持股意向及减持意向的承诺

（一）公司控股股东及实际控制人吴仁荣、高正松、陈新国的承诺

如在锁定期满后两年内，拟减持股票，减持价格不低于发行价。在锁定期满后两年内，在符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规及规范性文件规定的前提下，本人每年减持公司股份数量合计不超过本人通过直接或间接方式持有的股份数量的 25%，且减持不影响本人对公司的控制权。若在减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发行价格经相应调整后的价格。

除前述承诺外，本人承诺相关减持行为将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规及规范性文件规定及届时有效的相关减持规定办理。

（二）持股 5%以上的股东唐群松、沈九四、舜泰宗华的承诺

如在锁定期满后两年内，拟减持股票，减持价格不低于发行价。在符合《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规及规范性文件规定的前提下，在锁定期满后两年内，本股东每年减持公司股份数量合计不超过本次发行前本股东通过直接或间接方式持有的股份数量的 25%。若在减持公司股票前，公司已发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项，则减持价格应不低于公司首次公开发行股票的发价价格经相应调整后的价格。

除前述承诺外，本股东承诺相关减持行为将严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则》及《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》等法律、法规及规范性文件规定及届时有效的相关减持规定办理。

注 3：控股股东兼实际控制人吴仁荣、高正松、陈新国关于减少和规范关联交易的承诺

“1、除公司首次公开发行申报的经审计财务报告披露的关联交易（如有）以外，本人、本人关系密切的家庭成员以及所控制的其他企业与公司之间现时不存在其他任何依照法律法规和中国证监会有关规定应披露而未披露的关联交易。

2、本人将尽量避免本人、本人关系密切的家庭成员以及所控制的其他企业与公司发生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。

3、本人及关联方将严格遵守公司《公司章程》等规范性文件中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照规定的决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。本人承诺不会利用关联交易转移、输送利润，不会通过对公司行使不正当股东权利损害公司及其他股东的合法权益。

4、如违反上述承诺给公司造成损失的，本人承担全额赔偿责任。

5、本承诺函在本人担任公司控股股东兼实际控制人任职期间内持续有效，并不可撤销。”

注 4：控股股东、实际控制人吴仁荣、高正松、陈新国关于避免同业竞争的承诺

“1、本人、本人关系密切的直系亲属及所控股和（或）参股的、除公司及其控股企业以外的其它企业，目前没有以任何形式从事与公司及其控股企业的主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动。

2、本人承诺不从事或参与任何与公司主营业务相同或相似的业务和活动，包括但不限于：

（1）不以任何形式从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成或可能构成竞争关系的业务或活动；

（2）不以任何形式支持公司及其控股企业以外的其它企业从事与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或可能构成竞争的业务或活动；

（3）不以其它方式介入任何与公司及其控股企业目前或今后从事的主营业务构成竞争或者可能构成竞争的业务或活动。

3、如果公司在其现有业务的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人届时控制的其他企业对此已经进行生产、经营的，本人届时应当将其对该等企业的控制权进行处置，以避免与公司产生同业竞争，公司及其控股企业有权对该等企业的控制权进行优先收购。

4、对于公司在其现有业务范围的基础上进一步拓展其经营业务范围，而本人届时控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，本人将促使届时控制的其他企业将不从事与公司该等新业务相同或相似的业务和活动。

本人愿意对违反上述承诺及保证而给公司造成的经济损失承担赔偿责任。

注5：控股股东、实际控制人吴仁荣、高正松、陈新国关于避免同业竞争的承诺

1、本人承诺本人所控制的企业与威尔药业主营业务存在相同或相似情形的，本人作为控股股东、实际控制人，将根据现行法律法规和相关政策的要求，自本函出具之日起3年内，按照相关监管部门的要求，在符合届时适用的法律法规及相关监管规则的前提下，综合运用资产重组、业务调整、委托管理、设立合资公司、资产注入、剥离等多种方式解决同业竞争问题，积极推动本同业竞争解决方案在公司董事会及股东大会上获得通过。

上述解决措施的实施以根据相关法律法规履行必要的审议程序、证券监管部门及相关主管部门的审批程序为前提，并按相关法律法规要求履行信息披露义务。

2、本人不会利用从威尔药业了解或知悉的信息协助第三方从事或参与威尔药业现有主营业务存在实质性竞争的任何经营活动。

3、如因本人未履行上述承诺而给威尔药业造成损失，本人将承担相应的赔偿责任。

注6：控股股东、实际控制人吴仁荣、高正松、陈新国关于避免同业竞争的承诺

1、本人控制的南京化学试剂股份有限公司（以下简称“南京试剂”）主要从事化学试剂、药用辅料、催化剂及助剂、定制化学品的研发、生产、销售业务；发行人主要从事合成润滑基础油产品和药用辅料的研发、生产和销售业务。南京试剂与发行人在药用辅料领域存在一定交叉情况，但不会对发行人构成重大不利影响。

2、南京试剂资产、人员、业务、技术独立于发行人，不存在与发行人非公平竞争、利益输送、相互或者单方让渡商业机会的情形，不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争情形。

3、南京试剂与发行人之间就药用辅料领域的具体业务划分如下：

（1）药用辅料业务划分原则

除以下第2条、第3条、第4条约定外，南京试剂及其子公司将专注于无机药辅和有机小分子药辅（碳原子数 ≤ 10 ）的研发、生产和销售，发行人及其子公司将专注于有机大分子药辅（碳原子数 > 10 ）的研发、生产和销售。未经对方书面同意，任何一方不可越界生产、销售。

（2）关于药用辅料丙二醇

发行人及其子公司继续生产并销售药用辅料丙二醇，南京试剂及其子公司不得生产或销售药用辅料丙二醇。

（3）关于药用辅料依地酸二钠、磷酸氢二钠

南京试剂及其子公司继续生产并销售药用辅料依地酸二钠、磷酸氢二钠产品，发行人及其子公司放弃销售药用辅料依地酸二钠、磷酸氢二钠产品。

因发行人及其子公司于避免同业竞争协议签署前生产销售的依地酸二钠、磷酸氢二钠为注射用产品，南京试剂尚未在国家药品监督管理局药品审评中心（以下简称“CDE平台”）备案以及相关客户验证，无法以生产厂家身份生产并销售前述注射用产品，在南京试剂完成CDE平台备案并通过相关客

户的验证之前,南京试剂作为发行人及其子公司前述产品独家经销商全权负责销售,发行人及其子公司就前述产品不得自行销售或授权其他第三方销售。双方经销协议主要条款参考发行人现有产品经销协议,公允定价。发行人将积极协助南京试剂在 CDE 平台备案并通过相关客户的验证,南京试剂在 CDE 平台备案并通过相关客户的验证后,发行人将不再继续生产前述产品。

南京试剂将尽快办理相关客户验证,发行人承诺积极协助南京试剂在 CDE 平台备案并通过相关客户的验证,并争取在 2024 年 12 月 31 日前完成上述产品的切割,切割完成后,发行人后续不再继续生产。

(4) 关于药用辅料 1,3-丁二醇、苯甲醇、山梨醇失水山梨醇溶液

发行人及其子公司继续生产并销售 1,3-丁二醇、苯甲醇、山梨醇失水山梨醇溶液三种药用辅料产品,南京试剂及其子公司不得生产或销售。

(5) 违约责任

任一方未经对方事前书面同意,越界生产或销售相关药辅产品,违约方需支付守约方违约金,违约金按照以下计算方式择高计取:

①相关产品销售收入的 50%;

②相关产品销售毛利。

4、如南京试剂从市场获得发行人药用辅料业务范畴内的商业机会,南京试剂将尽力促成发行人获得该等商业机会,实现共同利益最大化。

5、本人及本人控制的除发行人及其子公司、南京试剂及其子公司之外的其他公司或其他组织,不存在在中国境内外直接或间接投资其他与发行人及其子公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司或者其他经济组织,不存在从事与发行人及其子公司相同或类似的业务或活动。

6、本人及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以任何形式从事与发行人及其子公司现有相同或类似业务或活动,包括不在中国境内外投资、收购、兼并与发行人及其子公司现有主要业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

7、若发行人及其子公司今后从事新的业务领域,则本人及本人控制的其他公司或其他组织将不在中国境内外以控股方式,或以参股但拥有实质控制权的方式从事与发行人及其子公司新的业务领域有直接竞争的业务或活动,包括在中国境内外投资、收购、兼并与发行人及其子公司今后从事的新业务有直接竞争的公司或者其他经济组织。

8、本人承诺不以发行人及其子公司股东的地位谋求不正当利益,进而损害发行人及其子公司其他股东的权益。以上声明与承诺自本人签署日起正式生效。此承诺为不可撤销的承诺,如因本人及本人控制的公司或其他组织违反上述声明与承诺而导致发行人及其子公司的权益受到损害的,则本人同意向发行人及其子公司承担相应的损害赔偿责任。

注 7: 控股股东、实际控制人吴仁荣、高正松、陈新国关于解决同业竞争的承诺函

鉴于,南京化学试剂股份有限公司(以下简称“南京试剂”)拟申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市,其实际控制人为吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松;南京试剂与其主要实控人(吴仁荣、高正松、陈新国)控制的南京威尔药业集团股份有限公司(以下简称“威尔药业”)在药用辅料领域存在一定交叉。

2022 年 12 月 19 日,南京试剂与威尔药业签署《避免同业竞争协议》,对双方在药用辅料领域的分工及业务发展规划达成一致,并约定任何一方未经对方事前书面同意越界生产或销售相关药辅产品,违约方需支付守约方违约金,违约金按照相关产品销售收入的 50%或相关产品销售毛利择高计取(《避免同业竞争协议》第 5 条约定)。

本人作为威尔药业控股股东、实际控制人，为保护南京试剂、威尔药业及其投资者的权益，承诺将督促威尔药业严格执行《避免同业竞争协议》，如威尔药业存在违反《避免同业竞争协议》相关约定，需按照《避免同业竞争协议》第 5 条承担违约责任的，本人承诺对威尔药业前述违约责任承担连带责任。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、半年报审计情况**适用 不适用**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**适用 不适用**六、破产重整相关事项**适用 不适用**七、重大诉讼、仲裁事项**本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**适用 不适用**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**适用 不适用**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

| | |
|------------------------|-------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 5,682 |
| 截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | 不适用 |

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

| 前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份） | | | | | | | |
|----------------------------|------------|------------|-----------|---------------------------------|----------------|-----------|-------|
| 股东名称 （全称） | 报告期内 增减 | 期末持股数 量 | 比例 （%） | 持有 有限 售条 件股 份数 量 | 质押、标记 或冻结情况 | | 股东性质 |
| | | | | | 股份 状态 | 数量 | |
| 吴仁荣 | 0 | 18,521,981 | 13.68 | 0 | 质押 | 8,880,000 | 境内自然人 |
| 唐群松 | 0 | 14,111,986 | 10.42 | 0 | 质押 | 7,400,000 | 境内自然人 |
| 高正松 | 0 | 14,111,986 | 10.42 | 0 | 质押 | 6,680,000 | 境内自然人 |
| 陈新国 | 0 | 14,111,986 | 10.42 | 0 | 质押 | 5,350,000 | 境内自然人 |
| 南京舜泰宗华创业投资合伙企业（有限合伙） | 0 | 10,142,990 | 7.49 | 0 | 质押 | 4,300,000 | 其他 |
| 沈九四 | 0 | 6,905,500 | 5.10 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 雷立军 | -309,992 | 3,558,068 | 2.63 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 吴荣文 | 0 | 2,980,000 | 2.20 | 0 | 无 | 0 | 境内自然人 |
| 广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金 | -1,027,400 | 2,446,052 | 1.81 | 0 | 无 | 0 | 其他 |
| 国泰佳泰股票专项型养老金产品—招商银行股份有限公司 | 917,392 | 2,235,504 | 1.65 | 0 | 无 | 0 | 其他 |

| 前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股） | | | |
|-----------------------------------|---|---------|------------|
| 股东名称 | 持有无限售条件流通股的数量 | 股份种类及数量 | |
| | | 种类 | 数量 |
| 吴仁荣 | 18,521,981 | 人民币普通股 | 18,521,981 |
| 唐群松 | 14,111,986 | 人民币普通股 | 14,111,986 |
| 高正松 | 14,111,986 | 人民币普通股 | 14,111,986 |
| 陈新国 | 14,111,986 | 人民币普通股 | 14,111,986 |
| 南京舜泰宗华创业投资合伙企业（有限合伙） | 10,142,990 | 人民币普通股 | 10,142,990 |
| 沈九四 | 6,905,500 | 人民币普通股 | 6,905,500 |
| 雷立军 | 3,558,068 | 人民币普通股 | 3,558,068 |
| 吴荣文 | 2,980,000 | 人民币普通股 | 2,980,000 |
| 广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金 | 2,446,052 | 人民币普通股 | 2,446,052 |
| 国泰佳泰股票专项型养老金产品—招商银行股份有限公司 | 2,235,504 | 人民币普通股 | 2,235,504 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 不适用 | | |
| 上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明 | 无 | | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 1、吴仁荣、高正松、陈新国为一致行动人关系；吴仁荣、高正松、陈新国共同出资设立的南京宝宸信息科技有限公司为南京舜泰宗华创业投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。2、除上述外，公司未知其他股东是否存在关联关系或一致行动关系。 | | |
| 表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明 | 不适用 | | |

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称 | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 | | 限售条件 |
|------------------|-----------|--------------|------------------------------------|-------------|---|
| | | | 可上市交易时间 | 新增可上市交易股份数量 | |
| 1 | 徐溢 | 87,450 | 根据公司 2021 年激励计划的规定分三期解锁，具体解锁时间另行公告 | 0 | (1) 公司 2021 年限制性股票激励计划规定；(2) 报告期末持有的有限售条件股份数量届时根据公司 2021 年激励计划的规定解锁，具体解锁时间另行公告。 |
| 2 | 苏冬梅 | 74,850 | | 0 | |
| 3 | 王保成 | 62,700 | | 0 | |
| 4 | 王福秋 | 60,000 | | 0 | |
| 5 | 娄安伟 | 47,490 | | 0 | |
| 6 | 周鸿 | 47,070 | | 0 | |
| 7 | 郭振 | 42,900 | | 0 | |
| 8 | 杨轶 | 42,900 | | 0 | |
| 9 | 鲁应如 | 38,700 | | 0 | |
| 10 | 吴龙国 | 36,600 | | 0 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | - | | | |

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：南京威尔药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|----|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 173,214,813.00 | 157,546,346.64 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | - | 1,251,900.00 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | | 241,249,914.37 | 187,897,336.40 |
| 应收款项融资 | | 44,876,923.34 | 52,118,633.48 |
| 预付款项 | | 21,891,705.48 | 18,278,045.19 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 2,585,858.11 | 4,900,376.55 |
| 其中：应收利息 | | - | - |
| 应收股利 | | - | - |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 166,702,691.22 | 170,577,369.32 |
| 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 | | 5,092,797.36 | 6,850,983.33 |
| 流动资产合计 | | 655,614,702.88 | 599,420,990.91 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款和垫款 | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | 83,412,979.02 | 71,292,317.89 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 1,199,768,026.85 | 976,963,182.38 |
| 在建工程 | | 256,434,223.75 | 494,949,300.06 |
| 生产性生物资产 | | - | - |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | 22,726,484.70 | 27,075,957.88 |
| 无形资产 | | 113,998,190.49 | 98,371,913.94 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | - | - |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | - | - |
| 长期待摊费用 | | 325,461.89 | 348,866.58 |
| 递延所得税资产 | | 8,192,973.10 | 9,250,413.35 |
| 其他非流动资产 | | 4,905,321.27 | 1,229,716.41 |
| 非流动资产合计 | | 1,689,763,661.07 | 1,679,481,668.49 |
| 资产总计 | | 2,345,378,363.95 | 2,278,902,659.40 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 403,607,708.33 | 362,221,219.44 |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | - | - |
| 衍生金融负债 | | - | - |
| 应付票据 | | - | - |
| 应付账款 | | 102,526,684.66 | 105,824,474.56 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 9,391,336.91 | 7,983,346.71 |
| 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 | | 13,796,365.48 | 25,429,837.09 |
| 应交税费 | | 13,194,240.61 | 13,322,644.74 |
| 其他应付款 | | 26,833,435.02 | 21,256,176.74 |
| 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 | | 47,444,221.60 | 20,672,519.57 |
| 其他流动负债 | | 1,220,873.79 | 1,037,835.07 |
| 流动负债合计 | | 618,014,866.40 | 557,748,053.92 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 52,500,000.00 | 85,300,000.00 |
| 应付债券 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 租赁负债 | | 15,932,385.13 | 18,764,214.89 |
| 长期应付款 | | - | - |
| 长期应付职工薪酬 | | - | - |
| 预计负债 | | - | - |
| 递延收益 | | 13,296,031.65 | 12,710,681.65 |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 递延所得税负债 | | 14,579,765.75 | 11,698,617.61 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 96,308,182.53 | 128,473,514.15 |
| 负债合计 | | 714,323,048.93 | 686,221,568.07 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 135,439,132.00 | 135,439,132.00 |
| 其他权益工具 | | - | - |
| 其中：优先股 | | - | - |
| 永续债 | | - | - |
| 资本公积 | | 942,370,834.53 | 941,355,105.34 |
| 减：库存股 | | 12,788,419.20 | 12,788,419.20 |
| 其他综合收益 | | - | - |
| 专项储备 | | 3,833,649.07 | 2,788,985.85 |
| 盈余公积 | | 60,958,614.65 | 60,958,614.65 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 494,933,115.79 | 456,669,614.74 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,624,746,926.84 | 1,584,423,033.38 |
| 少数股东权益 | | 6,308,388.18 | 8,258,057.95 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,631,055,315.02 | 1,592,681,091.33 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 2,345,378,363.95 | 2,278,902,659.40 |

公司负责人：吴仁荣 主管会计工作负责人：唐群松 会计机构负责人：杨轶

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：南京威尔药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|----|------------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 114,716,739.63 | 107,489,960.23 |
| 交易性金融资产 | | - | 1,251,900.00 |
| 衍生金融资产 | | - | - |
| 应收票据 | | - | - |
| 应收账款 | | 262,674,667.60 | 245,745,544.38 |
| 应收款项融资 | | 37,392,098.34 | 41,612,839.26 |
| 预付款项 | | 17,386,275.23 | 12,360,679.23 |
| 其他应收款 | | 1,000,644,106.37 | 996,045,853.40 |
| 其中：应收利息 | | | - |
| 应收股利 | | 11,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 存货 | | 33,599,224.75 | 29,525,542.05 |
| 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 | | - | 570,849.38 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | | 1,466,413,111.92 | 1,434,603,167.93 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | - | - |
| 其他债权投资 | | - | - |
| 长期应收款 | | - | - |
| 长期股权投资 | | 241,797,094.07 | 211,797,094.07 |
| 其他权益工具投资 | | - | - |
| 其他非流动金融资产 | | 83,412,979.02 | 71,292,317.89 |
| 投资性房地产 | | - | - |
| 固定资产 | | 32,739,527.20 | 24,713,025.82 |
| 在建工程 | | 53,393,800.85 | 59,092,285.57 |
| 生产性生物资产 | | - | - |
| 油气资产 | | - | - |
| 使用权资产 | | - | - |
| 无形资产 | | 8,818,777.41 | 9,373,778.69 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | 7,510.77 |
| 递延所得税资产 | | 5,448,693.55 | 5,796,508.10 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 425,610,872.10 | 382,072,520.91 |
| 资产总计 | | 1,892,023,984.02 | 1,816,675,688.84 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 381,607,708.33 | 311,221,219.44 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 141,595,168.08 | 113,625,723.29 |
| 预收款项 | | - | - |
| 合同负债 | | 9,107,094.04 | 7,649,620.57 |
| 应付职工薪酬 | | 4,385,650.88 | 10,894,702.78 |
| 应交税费 | | 1,246,998.91 | 484,551.23 |
| 其他应付款 | | 25,866,178.97 | 19,767,473.83 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 38,787,283.33 | 11,901,753.06 |
| 其他流动负债 | | 1,183,922.22 | 994,450.67 |
| 流动负债合计 | | 603,780,004.76 | 476,539,494.87 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 52,500,000.00 | 85,300,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 6,100,000.00 | 5,750,000.00 |
| 递延所得税负债 | | 4,657,016.32 | 1,391,638.36 |
| 其他非流动负债 | | - | - |
| 非流动负债合计 | | 63,257,016.32 | 92,441,638.36 |
| 负债合计 | | 667,037,021.08 | 568,981,133.23 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 实收资本（或股本） | | 135,439,132.00 | 135,439,132.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 764,883,297.20 | 763,235,247.52 |
| 减：库存股 | | 12,788,419.20 | 12,788,419.20 |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 60,958,614.65 | 60,958,614.65 |
| 未分配利润 | | 276,494,338.29 | 300,849,980.64 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 1,224,986,962.94 | 1,247,694,555.61 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,892,023,984.02 | 1,816,675,688.84 |

公司负责人：吴仁荣 主管会计工作负责人：唐群松 会计机构负责人：杨轶

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 688,157,870.31 | 522,970,497.42 |
| 其中：营业收入 | | 688,157,870.31 | 522,970,497.42 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 606,291,744.80 | 465,641,890.73 |
| 其中：营业成本 | | 509,259,176.74 | 375,002,583.22 |
| 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 | | 4,396,367.44 | 3,004,398.26 |
| 销售费用 | | 6,788,097.20 | 5,496,841.78 |
| 管理费用 | | 47,400,775.59 | 50,147,701.36 |
| 研发费用 | | 31,831,986.94 | 25,405,046.22 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 财务费用 | | 6,615,340.89 | 6,585,319.89 |
| 其中：利息费用 | | 7,615,042.57 | 7,866,812.94 |
| 利息收入 | | 428,681.34 | 339,737.04 |
| 加：其他收益 | | 5,305,081.05 | 851,000.15 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -68,940.00 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | 12,072,961.13 | 97,250.53 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -622,881.10 | -164,631.66 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -3,847,764.11 | -1,512,551.67 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 94,704,582.48 | 56,599,674.04 |
| 加：营业外收入 | | | 18,868.97 |
| 减：营业外支出 | | 72,842.95 | 149,822.84 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 94,631,739.53 | 56,468,720.17 |
| 减：所得税费用 | | 16,918,489.14 | 4,498,055.02 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 77,713,250.39 | 51,970,665.15 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 77,713,250.39 | 51,970,665.15 |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类 | | | |
| 1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 78,895,240.65 | 53,386,352.50 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -1,181,990.26 | -1,415,687.35 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属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 | | | |
| 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 | | 77,713,250.39 | 51,970,665.15 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 78,895,240.65 | 53,386,352.49 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -1,181,990.26 | -1,415,687.34 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益(元/股) | | 0.58 | 0.39 |
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | 0.58 | 0.39 |

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴仁荣 主管会计工作负责人：唐群松 会计机构负责人：杨轶

母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024 年半年度 | 2023 年半年度 |
|-----------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | | 876,794,736.85 | 680,759,667.88 |
| 减：营业成本 | | 836,730,375.46 | 644,085,085.09 |
| 税金及附加 | | 616,784.22 | 408,007.71 |
| 销售费用 | | 543,321.66 | 1,884,163.23 |
| 管理费用 | | 22,181,606.88 | 25,397,580.95 |
| 研发费用 | | 3,615,251.22 | 1,969,042.55 |
| 财务费用 | | 5,511,481.71 | 5,753,611.84 |
| 其中：利息费用 | | 6,549,926.86 | 7,160,919.33 |
| 利息收入 | | 290,809.58 | 230,825.03 |
| 加：其他收益 | | 110,051.38 | 65,185.42 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -68,940.00 | |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|-------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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） | | 12,072,961.13 | 97,250.53 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -572,506.21 | -116,858.80 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -394,639.92 | -758,276.94 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,742,842.08 | 549,476.72 |
| 加：营业外收入 | | | 1.05 |
| 减：营业外支出 | | 32,170.30 | 125,100.05 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,710,671.78 | 424,377.72 |
| 减：所得税费用 | | 2,434,574.53 | -363,612.43 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,276,097.25 | 787,990.15 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 16,276,097.25 | 787,990.15 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |

| | | | |
|----------------|--|---------------|------------|
| 六、综合收益总额 | | 16,276,097.25 | 787,990.15 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益(元/股) | | | |
| （二）稀释每股收益(元/股) | | | |

公司负责人：吴仁荣 主管会计工作负责人：唐群松 会计机构负责人：杨轶

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 534,255,934.21 | 379,453,077.34 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | 9,145,211.45 | 4,689,628.75 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,137,046.47 | 6,212,088.69 |
| 经营活动现金流入小计 | | 547,538,192.13 | 390,354,794.78 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 328,057,156.44 | 241,154,575.54 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 76,731,573.88 | 70,388,078.22 |
| 支付的各项税费 | | 40,983,158.46 | 35,365,353.21 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 24,846,312.66 | 32,430,815.30 |
| 经营活动现金流出小计 | | 470,618,201.44 | 379,338,822.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 76,919,990.69 | 11,015,972.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,059,883.11 | - |
| 取得投资收益收到的现金 | | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | - | - |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | - | - |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 500,000.00 | 2,424,464.00 |
| 投资活动现金流入小计 | | 6,559,883.11 | 2,424,464.00 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 27,468,274.26 | 45,836,915.58 |
| 投资支付的现金 | | 28,700,000.00 | 1,000,000.00 |
| 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 | | 1,000,000.00 | 50,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 57,168,274.26 | 46,886,915.58 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -50,608,391.15 | -44,462,451.58 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 7,780,000.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | - | 7,780,000.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 202,000,000.00 | 238,484,944.45 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | - |
| 筹资活动现金流入小计 | | 202,000,000.00 | 246,264,944.45 |
| 偿还债务支付的现金 | | 161,400,000.00 | 146,120,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,434,429.15 | 45,691,763.93 |
| 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 | | 4,439,573.40 | 4,097,126.44 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 213,274,002.55 | 195,908,890.37 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -11,274,002.55 | 50,356,054.08 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 630,869.37 | 703,912.07 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 15,668,466.36 | 17,613,487.08 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 157,546,346.64 | 99,827,619.02 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 173,214,813.00 | 117,441,106.10 |

公司负责人：吴仁荣

主管会计工作负责人：唐群松

会计机构负责人：杨轶

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 527,478,672.07 | 374,672,009.64 |
| 收到的税费返还 | | 9,106,777.90 | 4,346,039.01 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,309,898.62 | 4,938,187.02 |
| 经营活动现金流入小计 | | 538,895,348.59 | 383,956,235.67 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 439,267,996.51 | 332,143,465.79 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 27,238,143.47 | 21,045,694.66 |
| 支付的各项税费 | | 346,143.46 | 3,240,629.74 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 13,655,010.61 | 9,930,996.97 |
| 经营活动现金流出小计 | | 480,507,294.05 | 366,360,787.16 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 58,388,054.54 | 17,595,448.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 6,059,883.11 | |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 取得投资收益收到的现金 | | 5,000,000.00 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 11,059,883.11 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 4,588,556.00 | 3,328,258.19 |
| 投资支付的现金 | | 29,300,000.00 | 2,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 12,250,000.00 | 14,000,000.00 |
| 投资活动现金流出小计 | | 46,138,556.00 | 19,328,258.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -35,078,672.89 | -19,328,258.19 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 192,000,000.00 | 200,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 192,000,000.00 | 200,500,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 161,400,000.00 | 146,120,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 47,374,223.59 | 45,691,763.93 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 13,357.74 | 796,455.23 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 208,787,581.33 | 192,608,219.16 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -16,787,581.33 | 7,891,780.84 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 704,979.08 | 739,818.36 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 7,226,779.40 | 6,898,789.52 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 107,489,960.23 | 78,023,867.33 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 114,716,739.63 | 84,922,656.85 |

公司负责人：吴仁荣

主管会计工作负责人：唐群松

会计机构负责人：杨轶

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--------------------|---------|----|---|--------------------|-------------------|----------------|------------------|-------------------|----------------|----------------|----|------------------|-------------------|----------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 | |
| | 实收资本 (或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他 综合 收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | 其他 | | | 小计 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年 期末余额 | 135,439, 132.00 | - | - | - | 941,355,105. 34 | 12,788,419. 20 | - | 2,788,985. 85 | 60,958,614. 65 | - | 456,669,614.74 | | 1,584,423,033.38 | 8,258,057.95 | 1,592,681,091. 33 |
| 加：会计 政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期 差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年 期初余额 | 135,439, 132.00 | - | - | - | 941,355,105. 34 | 12,788,419. 20 | - | 2,788,985. 85 | 60,958,614. 65 | - | 456,669,614.74 | - | 1,584,423,033.38 | 8,258,057.95 | 1,592,681,091. 33 |
| 三、本期 增减变动 金额（减 少以 “-”号 填列） | - | - | - | - | 1,015,729.19 | - | - | 1,044,663. 22 | - | - | 38,263,501.05 | - | 40,323,893.46 | - 1,949,669.77 | 38,374,223.69 |
| （一）综 合收益总 额 | | | | | | | | | | | 78,895,240.65 | | 78,895,240.65 | - 1,181,990.26 | 77,713,250.39 |
| （二）所 有者投入 和减少资 本 | - | - | - | - | 1,648,049.68 | - | - | - | - | - | - | - | 1,648,049.68 | - 1,400,000.00 | 248,049.68 |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|--------------|---|---|---|---|----------------|---|----------------|--------------|---|---------------|
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - | - | -1,400,000.00 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,648,049.68 | | | | | | | | 1,648,049.68 | | 1,648,049.68 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -40,631,739.60 | - | -40,631,739.60 | - | - | 40,631,739.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | - | | - | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -40,631,739.60 | | -40,631,739.60 | | | 40,631,739.60 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | | - | | | - |

| | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---|----------------|---|------------------|--------------|------------------|
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | 1,044,663.22 | - | - | | | | 1,044,663.22 | - | 1,044,663.22 |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 4,862,141.40 | | | | | | 4,862,141.40 | | 4,862,141.40 |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 3,817,478.18 | | | | | | 3,817,478.18 | | 3,817,478.18 |
| (六) 其他 | | | | | -632,320.49 | | | | | | | | -632,320.49 | 632,320.49 | - |
| 四、本期期末余额 | 135,439,132.00 | - | - | - | 942,370,834.53 | 12,788,419.20 | - | 3,833,649.07 | 60,958,614.65 | - | 494,933,115.79 | - | 1,624,746,926.84 | 6,308,388.18 | 1,631,055,315.02 |

| 项目 | 2023年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|---|----------------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|----------------|----|------------------|--------------|------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | | |
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 其他 | 小计 | | |
| 优先股 | | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 135,478,432.00 | - | - | - | 930,147,357.58 | 28,696,978.80 | - | - | 60,849,415.33 | - | 382,513,582.15 | - | 1,480,291,808.26 | 2,112,140.10 | 1,482,403,948.36 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 135,478,432.00 | - | - | - | 930,147,357.58 | 28,696,978.80 | - | - | 60,849,415.33 | - | 382,513,582.15 | - | 1,480,291,808.26 | 2,112,140.10 | 1,482,403,948.36 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | - | - | - | - | 9,784,855.64 | - | - | 2,553,293.49 | 78,799.02 | - | 15,373,592.52 | - | 27,790,540.67 | 6,364,312.65 | 34,154,853.32 |
| (一)综合收益总额 | | | | | | | | | | | 53,386,352.50 | | 53,386,352.50 | - | 51,970,665.15 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 9,784,855.64 | - | - | - | - | - | - | - | 9,784,855.64 | 7,780,000.00 | 17,564,855.64 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | - | 7,780,000.00 | 7,780,000.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---|---|---|---|--------------|---|---|---|-----------|---|----------------|---|----------------|---|--------------|---|---|---------------|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 9,784,855.64 | | | | | | | | | | 9,784,855.64 | | | 9,784,855.64 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | - | | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 78,799.02 | - | -38,012,759.98 | - | -37,933,960.96 | - | - | | | 37,933,960.96 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 78,799.02 | | -78,799.02 | | - | | | | | - |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | - | | | | | - |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | -37,933,960.96 | | -37,933,960.96 | | | | | 37,933,960.96 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | 2,553,293.49 | - | - | | | | 2,553,293.49 | - | 2,553,293.49 | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | 5,107,939.50 | | | | | | 5,107,939.50 | | 5,107,939.50 | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | 2,554,646.01 | | | | | | 2,554,646.01 | | 2,554,646.01 | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | | - | | - |
| 四、本期期末余额 | 135,478,432.00 | - | - | - | 939,932,213.22 | 28,696,978.80 | 2,553,293.49 | 60,928,214.35 | - | 397,887,174.67 | - | 1,508,082,348.93 | 8,476,452.75 | 1,516,558,801.68 | | |

公司负责人：吴仁荣 主管会计工作负责人：唐群松 会计机构负责人：杨轶

母公司所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本（或股本） | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 135,439,132.00 | | | | 763,235,247.52 | 12,788,419.20 | - | - | 60,958,614.65 | 300,849,980.64 | 1,247,694,555.61 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | - |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | - |
| 其他 | | | | | | | | | | | - |
| 二、本年期初余额 | 135,439,132.00 | - | - | - | 763,235,247.52 | 12,788,419.20 | - | - | 60,958,614.65 | 300,849,980.64 | 1,247,694,555.61 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | - | - | - | - | 1,648,049.68 | - | - | - | - | - | -22,707,592.67 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 16,276,097.25 | 16,276,097.25 |
| （二）所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 1,648,049.68 | - | - | - | - | - | 1,648,049.68 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 1,648,049.68 | | | | | | 1,648,049.68 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| （三）利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | -40,631,739.60 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | - | - |
| 2. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | - | -40,631,739.60 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | 40,631,739.60 | - |
| （四）所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|---------------|----------------|------------------|
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 135,439,132.00 | - | - | - | 764,883,297.20 | 12,788,419.20 | - | - | 60,958,614.65 | 276,494,338.29 | 1,224,986,962.94 |

| 项目 | 2023年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|---------------|----------------|------------------|
| | 实收资本(或股本) | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 135,478,432.00 | - | - | - | 751,956,951.25 | 28,696,978.80 | - | - | 60,849,415.33 | 337,801,147.71 | 1,257,388,967.49 |
| 加: 会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 135,478,432.00 | - | - | - | 751,956,951.25 | 28,696,978.80 | - | - | 60,849,415.33 | 337,801,147.71 | 1,257,388,967.49 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) | - | - | - | - | 9,784,855.64 | - | - | - | 78,799.02 | -37,224,769.83 | -27,361,115.17 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 787,990.15 | 787,990.15 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | 9,784,855.64 | - | - | - | - | - | 9,784,855.64 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | | | | | | - |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | - |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | 9,784,855.64 | | | | | | 9,784,855.64 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | - | - | - | - | 78,799.02 | -38,012,759.98 | -37,933,960.96 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | 78,799.02 | -78,799.02 | - |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | -37,933,960.96 | -37,933,960.96 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | - |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 资本公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | - |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本) | | | | | | | | | | | - |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | - |

| | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|----------------|---|---|---|----------------|---------------|---|---|---------------|----------------|------------------|---|
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 5. 其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | - |
| 6. 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| (五) 专项储备 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | - |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | - |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | - |
| 四、本期期末余额 | 135,478,432.00 | - | - | - | 761,741,806.89 | 28,696,978.80 | - | - | 60,928,214.35 | 300,576,377.88 | 1,230,027,852.32 | |

公司负责人：吴仁荣 主管会计工作负责人：唐群松 会计机构负责人：杨轶

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 基本工商信息

公司名称：南京威尔药业集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）

注册资本：13543.9132 万元（实收资本：13543.9132 万元）

统一社会信用代码：91320193721713633K

法定代表人：吴仁荣

成立日期：2000 年 2 月 18 日

注册地址：南京化学工业园区长丰河西路 99 号

办公地址：南京市玄武区苏宁大道 64 号徐庄软件园研发五区 5 号楼

本公司所发行人民币普通股 A 股股票，已在上海证券交易所上市。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动

公司自成立以来，一直专注于药用辅料及合成润滑基础油等产品的研发、生产和销售，为客户提供高安全性、多功能性的药用辅料和性能卓越的合成润滑基础油等高端新材料。公司药用辅料产品提供给众多国内大型制药企业、国际一流药企。公司醚类、酯类合成润滑基础油产品产业化技术及装备行业领先，产品质量优良、品种齐全，是我国航天、航空、航海等特种机械及装备、汽车、民用空调压缩机等行业用润滑油厂商的主力供应商，部分产品远销欧、美、东南亚等十多个国家和地区。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《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》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本集团对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本集团的财务状况以及经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本集团在确定与财务会计信息相关的重大事项或重要性水平判断标准时，结合公司所处行业、自身发展阶段、经营状况，从性质及金额两方面进行考虑。在判断事项性质的重要性时，公司主要考虑该事项在性质上是否属于日常活动、是否显著影响公司的财务状况、经营成果和现金流量等因素；在判断事项金额的重要性时，公司主要考虑该事项金额占资产总额、净资产、营业收入、利润总额等直接相关项目金额的比重。

本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准如下表：

| 项目 | 重要性标准 |
|----------------|---|
| 重要的金融资产投资 | (1) 交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 10% 以上（该交易涉及的资产总额同时存在账面价值和评估值的，以较高者作为计算数据）； (2) 交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 10% 以上，且绝对金额超过人民币 1000 万元。 |
| 重要的金融资产转让 | |
| 重要的应收款项核销及单项计提 | |
| 重要的外购在研项目 | |
| 重要的在建工程 | |
| 重要的非全资子公司 | |

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的月末汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日的月末汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

11. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- a) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- b) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- a) 管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- b) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：

- a) 管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- b) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：

- a) 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；
- b) 货币时间价值；
- c) 在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预

期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。确定组合依据如下：

| 确认组合依据 | |
|----------------|---|
| 账龄组合 | 以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合 |
| 关联方组合 | 以应收款项与交易对象的关系为信用风险特征划分组合，本集团合并范围内关联企业 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期逾期损失率对照表，计算预期信用损失 |
| 关联方组合 | 除非有证据证明存在减值，一般不确认预期信用损失 |

对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失，每年末根据获取的信息重新评估预期信用损失。

应收票据的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

- a) 承兑人为商业银行的银行承兑汇票，本集团评价该类款项具有较低的信用风险，不确认预期信用损失；
- b) 承兑人为企业的商业承兑汇票，参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备，与应收账款的组合划分相同。

其他类别应收款项的组合类别及确定依据

对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续对其他类别的应收款项，本集团在每个资产负债表日评估应收款项的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项应收款项在资产负债表日确

定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项应收款项的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本集团根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 确定组合的依据 | |
|----------------|--------------------------------|
| 往来款组合 | 公司与外部企业基于公平交易条款达成的资金往来 |
| 押金保证金组合 | 回收概率明显高于普通债权，历史经验表明回收风险极低的应收款项 |
| 关联方组合 | 本集团合并范围内关联企业 |
| 备用金及代付组合 | 基于集团日常经营活动安排形成的应收款项 |
| 出口退税 | |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 往来款组合 | 参照应收账款计提预期信用损失方法 |
| 押金保证金组合 | |
| 关联方组合 | 除非有证据证明存在减值，一般不确认预期信用损失 |
| 备用金及代付组合 | |
| 出口退税 | |

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件：

- a) 集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- b) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：

- a) 如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。
- b) 如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

(7) 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同和利率互换，分别对汇率风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- a) 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- b) 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

12. 应收票据

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

13. 应收账款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

14. 应收款项融资

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

15. 其他应收款

√适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准√适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

16. 存货√适用 不适用**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**√适用 不适用

本集团存货主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、在产品和库存商品、发出商品、委托加工物资等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的产品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

本集团考虑药用辅料和润滑基础油保质期一般为三年，本集团根据库存商品剩余有效区间，划分库龄组合，对库龄超过三年的库存商品全额计提存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法√适用 不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据 适用 不适用**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**√适用 不适用

本集团考虑药用辅料和润滑基础油保质期一般为三年，本集团根据库存商品剩余有效区间，划分库龄组合，对库龄超过三年的库存商品全额计提存货跌价准备。

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

见上述 11. 金融工具。

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资。会计处理方法如下：

(1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团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权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

(2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关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处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

| 序号 | 类别 | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%) |
|----|--------|---------|----------|-------------|
| 1 | 房屋及建筑物 | 20-40 | 5 | 2.38-4.75 |
| 2 | 机器设备 | 5-10 | 5 | 9.50-19.00 |
| 3 | 运输设备 | 4 | 5 | 23.75 |
| 4 | 电子设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.66 |
| 5 | 其他设备 | 3-5 | 5 | 19.00-31.66 |

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限(年) | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|------|---------|-----|------|
| 请参见上表 | - | - | - | - |

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

| 项目 | 结转固定资产的标准 |
|------------|--|
| 房屋及建筑物 | 实体建造及装修工程完工后达到预定可使用状态。 |
| 机器设备（生产线） | 安装建设完成后，通过安全监管部门的核查验收，其中，药用辅料生产线还需经过稳定性试验并报药审中心备案通过后达到预定可使用状态。 |
| 生产相关辅助配套设施 | 安装建设完成并通过安全监管部门的核查验收（若需）后达到预定可使用状态。 |

23. 借款费用

√适用 □不适用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过 1 年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除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确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术及其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

使用寿命有限的无形资产使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 依据 |
|-------|---------|--------------|
| 土地使用权 | 50 年 | 法定使用权 |
| 专利权 | 10-18 年 | 最佳预期经济利益实现年限 |
| 非专利技术 | 10-18 年 | 最佳预期经济利益实现年限 |
| 软件 | 2-10 年 | 最佳预期经济利益实现年限 |
| 排污权 | 5 年 | 合同权利 |

本集团无使用寿命不确定的无形资产。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、设计费用、装备调试费、委托外部研究开发费用、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。

对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：

- a) 本集团评估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；
- b) 本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c) 无形资产预计能够为本集团带来经济利益；
- d) 本集团有足够的技术、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；
- e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

本集团报告期研发支出没有资本化的情况。

27. 长期资产减值

√适用 □不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

除金融资产、商誉之外的非流动资产减值

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团的长期待摊费用包括外库净化厂房改造、老厂区绿化种植和养护、公司办公楼装修等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等支出在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。外库净化厂房改造摊销年限为 10 年、老厂区绿化种植和养护摊销年限为 3 年、公司办公楼装修的摊销年限为 5 年。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

30. 职工薪酬**(1)、短期薪酬的会计处理方法**

适用 不适用

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象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

适用 不适用

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议产生，在资产负债表日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

31. 预计负债

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：

- a) 该义务是本集团承担的现时义务；
- b) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

32. 股份支付

适用 不适用

本集团股份支付类型为用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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，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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。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。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本集团在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：

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

否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

- a) 公司就该商品享有现时收款权利；
- b) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- c) 公司已将该商品实物转移给客户；
- d) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- e) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入计量原则

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照‘本报告五、31. 预计负债’进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(3) 收入确认具体方法

本集团药用辅料、合成润滑新材料、乳化剂等销售业务不满足在某一时段内履行的条件，属于在某一时点履行的履约义务。

国内销售收入

- a) 工厂提货，由客户负责运输，客户签收确认提货单后相关商品控制权即转移，本集团以客户签收提货单的时间作为收入确认时点；
- b) 送货到指定地点，由本集团负责运输，将货物送达指定地点并经客户签收后商品控制权即转移，本集团以客户签收送货单的时间作为收入确认时点。

出口销售收入

公司出口业务的成交方式主要包括：FOB（离岸价）、CFR（成本+运费）、CIF（成本+保险+运费）以及 EXW(工厂交货)，以 FOB（离岸价）为主。EXW(工厂交货)与国内销售收入确认时点相同。FOB、CFR、CIF 均由本集团负责报关，根据国际交易惯例和相关法律法规，商品越过船舷控制权转移，本集团结合实际情况判断，以商品报关通过并取得提单的时间作为收入确认时点。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，主要涉及人才引进方面的补助以及产业引导专项资金等。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

- a) 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集团提供贷款的，本集团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。
- b) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本集团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之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：

- a) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；
- b) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：

- a) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；
- b) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，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，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

(2) 本集团作为承租人

租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：

- a) 租赁负债的初始计量金额；
- b) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；
- c) 发生的初始直接费用；
- d) 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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：

- a) 固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；
- b) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- c) 本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；
- d) 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- e) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

短期租赁和低价值租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低，低于 30 万人民币的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的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，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-----|------|-----------|
| 增值税 | 增值额 | 13%、9%、6% |
| 消费税 | - | - |
| 营业税 | - | - |

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|--------|-------------|
| 增值税 | 增值额 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税 | 应交流转税额 | 7% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25%、15%、20% |
| 教育费附加 | 应交流转税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交流转税额 | 2% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

| 纳税主体名称 | 所得税税率（%） |
|-----------------|----------|
| 南京威尔药业集团股份有限公司 | 25% |
| 南京威尔药业科技有限公司 | 15% |
| 南京美东汉威科技有限公司 | 25% |
| 南京威尔生物科技有限公司 | 15% |
| 南京威尔生物材料有限公司 | 20% |
| 南京中威生物材料研究院有限公司 | 20% |
| 南京泓威生物材料有限公司 | 20% |
| 南京威尔材料科技研究院有限公司 | 20% |
| 南京杰威新能源科技有限公司 | 20% |
| 扬州威尔生物科技有限公司 | 20% |
| 南京威尔健康科技有限公司 | 20% |
| 威尔健康科技（武汉）有限公司 | 20% |
| 南京盛威新材料科技有限公司 | 20% |
| 南京兴威生物技术有限公司 | 20% |

2. 税收优惠

适用 不适用

（1）企业所得税

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195号）有关规定，南京威尔生物科技有限公司于2021年11月30日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202132004587，有效期三年；南京威尔药业科技有限公司于2023年12月13日取得高新技术企业证书，证书编号：GR202332014033，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”规定，南京威尔生物科技有限公司自2021年至2023年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率，南京威尔药业科技有限公司自2023年至2025年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（公告2022年第13号）：自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。该政策延续执行至2027年12月31日。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第12号）文件有关

规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

南京威尔生物材料有限公司、南京中威生物材料研究院有限公司、南京泓威生物材料有限公司、南京威尔材料科技研究院有限公司、南京杰威新能源科技有限公司、扬州威尔生物科技有限公司、南京威尔健康科技有限公司、威尔健康科技（武汉）有限公司、南京盛威新材料科技有限公司符合小型微利企业标准，2024 年度应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。该政策延续执行到 2027 年 12 月 31 日。

（2）增值税

本公司出口产品支付的进项税可以申请退税

根据《中华人民共和国海关进出口税则》，本公司出口的聚醚、合成酯、表面活性剂等工业品以及聚乙二醇、聚山梨酯等药辅产品适用《中华人民共和国海关进出口税则》中“第六类商品（化学工业及其相关工业的产品）”。按照上述商品进出口税则之规定，执行 13% 的出口退税率。

增值税加计抵减

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》（2023 年第 43 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税增值税税额。公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，高新技术企业是指按照《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定认定的高新技术企业。符合财政部 2023 年第 43 号规定的公司有：南京威尔生物科技有限公司、南京威尔药业科技有限公司。

（3）城镇土地使用税

南京威尔生物科技有限公司自 2021 年第四季度起城镇土地使用税中安全防范用地享有减免政策，2024 年继续享受该优惠政策；南京威尔药业科技有限公司自 2023 年第一季度起城镇土地使用税中安全防范用地享有减免政策，2024 年继续享受该优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 库存现金 | 99,490.76 | 82,465.76 |
| 银行存款 | 173,115,322.24 | 157,463,880.88 |
| 其他货币资金 | | |
| 存放财务公司存款 | | |

| | | |
|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 173,214,813.00 | 157,546,346.64 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |

其他说明
无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|------|--------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0 | 1,251,900.00 |
| 其中： | | |
| 债务工具投资 | 0 | |
| 权益工具投资 | 0 | |
| 其他 | 0 | 1,251,900.00 |
| 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 0 | |
| 其中： | | |
| 合计 | 0 | 1,251,900.00 |

其他说明：
适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中：1 年以内分项 | | |
| 1 年以内小计 | 242,622,467.91 | 188,909,279.95 |
| 1 至 2 年 | 1,419,101.19 | 1,191,382.67 |
| 2 至 3 年 | 16,000.00 | |
| 3 年以上 | | |
| 3 至 4 年 | | |
| 4 至 5 年 | | |
| 5 年以上 | | 266.00 |
| 合计 | 244,057,569.10 | 190,100,928.62 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 242,622,467.91 | 2,767,158.39 | 1.14% |
| 1-2 年 | 1,419,101.19 | 34,200.34 | 2.41% |
| 2-3 年 | 16,000.00 | 6,296.00 | 39.35% |
| 合计 | 244,057,569.10 | 2,807,654.73 | - |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,203,592.22 | 604,062.51 | | | | 2,807,654.73 |
| 合计 | 2,203,592.22 | 604,062.51 | | | | 2,807,654.73 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|--------------|
| 客户 1 | 70,905,418.83 | - | 70,905,418.83 | 29.05% | 815,412.32 |
| 客户 2 | 8,640,808.84 | - | 8,640,808.84 | 3.54% | 99,369.30 |
| 客户 3 | 7,360,237.97 | - | 7,360,237.97 | 3.02% | 84,642.74 |
| 客户 4 | 6,436,000.00 | - | 6,436,000.00 | 2.64% | 74,014.00 |
| 客户 5 | 5,780,118.20 | - | 5,780,118.20 | 2.37% | 66,471.36 |
| 合计 | 99,122,583.84 | - | 99,122,583.84 | - | 1,139,909.71 |

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

6、合同资产

(1). 合同资产情况

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

□适用 √不适用

其中重要的合同资产核销情况

□适用 √不适用

合同资产核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

7、 应收款项融资**(1). 应收款项融资分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 银行承兑应收票据 | 44,876,923.34 | 52,118,633.48 |
| 合计 | 44,876,923.34 | 52,118,633.48 |

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

□适用 √不适用

(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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 137,757,665.10 | - |
| 合计 | 137,757,665.10 | - |

(4). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 年初余额 | 本年增加 | 本年终止确认 | 年末余额 | 累计在其他综合收益中确认的损失准备 |
|------|---------------|----------------|----------------|---------------|-------------------|
| 应收票据 | 52,118,633.48 | 249,733,144.17 | 256,974,854.31 | 44,876,923.34 | - |
| 合计 | 52,118,633.48 | 249,733,144.17 | 256,974,854.31 | 44,876,923.34 | - |

应收款项融资因其剩余期限较短, 账面价值与公允价值接近, 采用票面金额作为公允价值。

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 21,741,581.64 | 99.31 | 18,235,545.19 | 99.77 |
| 1至2年 | 65,123.84 | 0.30 | 42,500.00 | 0.23 |
| 2至3年 | 85,000.00 | 0.39 | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 21,891,705.48 | 100.00 | 18,278,045.19 | 100.00 |

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|-------|---------------|--------------------|
| 供应商 1 | 4,364,228.73 | 19.94 |
| 供应商 2 | 2,928,406.33 | 13.38 |
| 供应商 3 | 2,612,000.00 | 11.93 |
| 供应商 4 | 1,669,638.19 | 7.63 |
| 供应商 5 | 1,352,000.00 | 6.18 |
| 合计 | 12,926,273.25 | 59.06 |

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息 | - | - |
| 应收股利 | - | - |
| 其他应收款 | 2,585,858.11 | 4,900,376.55 |
| 合计 | 2,585,858.11 | 4,900,376.55 |

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

应收股利**(1). 应收股利**

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

□适用 √不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

(5). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

□适用 √不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 1 年以内 | | |
| 其中: 1 年以内分项 | | |
| 1 年以内小计 | 1, 553, 886. 91 | 3, 613, 320. 52 |
| 1 至 2 年 | 191, 089. 79 | 263, 672. 55 |
| 2 至 3 年 | 624, 700. 00 | 788, 383. 48 |
| 3 年以上 | - | - |
| 3 至 4 年 | 180, 000. 00 | 180, 000. 00 |

| | | |
|------|--------------|--------------|
| 4至5年 | - | - |
| 5年以上 | 55,000.00 | 55,000.00 |
| 合计 | 2,604,676.70 | 4,900,376.55 |

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | - | - |
| 押金、保证金 | 1,479,399.45 | 1,922,259.00 |
| 备用金 | 207,000.00 | 20,000.00 |
| 出口退税 | 918,277.25 | 2,958,117.55 |
| 合计 | 2,604,676.70 | 4,900,376.55 |
| 减：坏账准备 | 18,818.59 | - |
| 净值 | 2,585,858.11 | 4,900,376.55 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | - | | | - |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 18,818.59 | | | 18,818.59 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 18,818.59 | | | 18,818.59 |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | | | | | | |
| 押金保证金组合 | - | 18,818.59 | - | - | - | 18,818.59 |
| 备用金及代付组合 | | | | | | |
| 出口退税 | | | | | | |
| 合计 | | 18,818.59 | | | | 18,818.59 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------------------|--------------|---------------------|--------|------|-----------|
| 国家税务总局 | 918,277.25 | 35.25 | 出口退税 | 1年以内 | 0 |
| 南京化学工业园公用事业有限责任公司 | 400,000.00 | 15.36 | 押金、保证金 | 2至3年 | 4,600.00 |
| 中国石化国际事业有限公司重庆招标公司 | 319,291.99 | 12.26 | 押金、保证金 | 1年以内 | 3,671.85 |
| 武汉光谷东新精准医疗产业发展有限公司 | 183,694.80 | 7.05 | 押金、保证金 | 1年以内 | 2,112.49 |
| 南京新城实业有限公司 | 150,000.00 | 5.76 | 押金、保证金 | 2至3年 | 1,725.00 |
| 合计 | 1,971,264.04 | 75.68 | / | / | 12,109.34 |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 账面余额 | 存货跌价准备/合同履约成本减值准备 | 账面价值 | 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 | 34,817,658.75 | 300,182.67 | 34,517,476.08 | 32,838,980.04 | 295,261.38 | 32,543,718.66 |
| 在产品 | 42,152,129.15 | 2,727,275.01 | 39,424,854.14 | 42,704,170.24 | 2,437,828.62 | 40,266,341.62 |
| 库存商品 | 93,151,410.16 | 4,352,363.45 | 88,799,046.71 | 89,399,616.54 | 1,633,044.27 | 87,766,572.27 |
| 周转材料 | 3,082,290.36 | 8,797.36 | 3,073,493.00 | 3,975,639.20 | 7,973.00 | 3,967,666.20 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 发出商品 | | | | 5,158,046.84 | | 5,158,046.84 |
| 低值易耗品 | 887,821.29 | | 887,821.29 | 875,023.73 | | 875,023.73 |
| 合计 | 174,091,309.71 | 7,388,618.49 | 166,702,691.22 | 174,951,476.59 | 4,374,107.27 | 170,577,369.32 |

(2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|---------|--------------|--------------|----|--------------|----|--------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 295,261.38 | 102,929.45 | | 98,008.16 | | 300,182.67 |
| 在产品 | 2,437,828.62 | 1,519,523.71 | | 1,230,077.32 | | 2,727,275.01 |
| 库存商品 | 1,633,044.27 | 3,794,067.28 | | 1,074,748.10 | | 4,352,363.45 |
| 周转材料 | 7,973.00 | 5,501.71 | | 4,677.35 | | 8,797.36 |
| 消耗性生物资产 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 合计 | 4,374,107.27 | 5,422,022.15 | | 2,407,510.93 | | 7,388,618.49 |

本期转回或转销存货跌价准备的原因

√适用 □不适用

商品已领用、出售或处置。

按组合计提存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 组合名称 | 期末 | | | 期初 | | |
|------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 (%) | 账面余额 | 跌价准备 | 跌价准备计提比例 (%) |
| 库龄组合 | 174,091,309.71 | 7,388,618.49 | 4.24 | 174,951,476.59 | 4,374,107.27 | 2.50 |
| 合计 | 174,091,309.71 | 7,388,618.49 | 4.24 | 174,951,476.59 | 4,374,107.27 | 2.50 |

按组合计提存货跌价准备的计提标准

√适用 □不适用

| 项目 | 确定可变现净值的具体依据 | 本年转回或转销原因 |
|------|---|-----------|
| 原材料 | 按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 | 商品已领用 |
| 在产品 | 按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 | - |
| 库存商品 | 预计可变现净值 | 商品已出售或处置 |

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 合同取得成本 | | |
| 应收退货成本 | | |
| 待抵扣进项税 | 4,887,795.09 | 6,102,409.49 |
| 预交所得税 | | 172,954.55 |
| 应收出口退税 | | |
| 待摊费用 | 205,002.27 | 575,619.29 |
| 合计 | 5,092,797.36 | 6,850,983.33 |

其他说明：

无

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| 江苏趵泉高投毅达产业化工新材料创业投资合伙企业（有限合伙）基金投资本金 | 70,000,000.00 | 70,000,000.00 |
| 公允价值变动 | 13,412,979.02 | 1,292,317.89 |
| 合计 | 83,412,979.02 | 71,292,317.89 |

其他说明：

无

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|----------------|
| 固定资产 | 1,199,768,026.85 | 976,963,182.38 |
| 固定资产清理 | | - |
| 合计 | 1,199,768,026.85 | 976,963,182.38 |

其他说明：
无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 电子设备 | 其他设备 | 合计 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 426,505,375.31 | 830,934,098.27 | 11,217,475.05 | 37,765,149.44 | 3,994,801.83 | 1,310,416,899.90 |
| 2. 本期增加金额 | 127,998,664.47 | 139,317,910.51 | 6,864.60 | 399,835.11 | 211,132.20 | 267,934,406.89 |
| (1) 购置 | | 5,378,253.36 | 6,864.60 | 399,835.11 | 211,132.20 | 5,996,085.27 |
| (2) 在建工程转入 | 119,152,357.80 | 133,939,657.15 | | | | 253,092,014.95 |
| (3) 企业合并增加 | 8,846,306.67 | | | | | 8,846,306.67 |
| 3. 本期减少金额 | | 42,074.35 | 223,547.00 | 175,687.25 | 26,029.49 | 467,338.09 |
| (1) 处置或报废 | | 35,407.69 | | 172,191.67 | 26,029.49 | 233,628.85 |
| (2) 其他减少 | | 6,666.66 | 223,547.00 | 3,495.58 | | 233,709.24 |
| 4. 期末余额 | 554,504,039.78 | 970,209,934.43 | 11,000,792.65 | 37,989,297.30 | 4,179,904.54 | 1,577,883,968.70 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 45,420,554.14 | 244,819,426.52 | 9,587,509.20 | 30,366,295.98 | 3,259,931.68 | 333,453,717.52 |
| 2. 本期增加金额 | 5,797,567.76 | 37,527,488.77 | 281,829.68 | 1,381,605.18 | 116,431.18 | 45,104,922.57 |
| (1) 计提 | 5,797,567.76 | 37,527,488.77 | 281,829.68 | 1,379,557.31 | 116,431.18 | 45,102,874.70 |
| (2) 其他增加 | | | | 2,047.87 | | 2,047.87 |
| 3. 本期减少金额 | | 39,970.62 | 212,369.65 | 165,629.96 | 24,728.01 | 442,698.24 |
| (1) 处置或报废 | | 33,637.30 | | 163,582.09 | 24,728.01 | 221,947.40 |
| (2) 其他减少 | | 6,333.32 | 212,369.65 | 2,047.87 | | 220,750.84 |
| 4. 期末余额 | 51,218,121.90 | 282,306,944.67 | 9,656,969.23 | 31,582,271.20 | 3,351,634.85 | 378,115,941.85 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 503,285,917.88 | 687,902,989.76 | 1,343,823.42 | 6,407,026.10 | 828,269.69 | 1,199,768,026.85 |
| 2. 期初账面价值 | 381,084,821.17 | 586,114,671.75 | 1,629,965.85 | 7,398,853.46 | 734,870.15 | 976,963,182.38 |

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|------|-----------|---|
| 中试厂房 | 76,603.98 | 南京威尔生物科技有限公司该等未办理产权证书的房产主要用于仓储、中试等辅助用途，并未用于关键生产程序的生产，且占公司 |
| 化学品库 | 61,168.96 | |
| 警卫室 | 29,911.20 | |

| 项目 | 账面价值 | 未办妥产权证书的原因 |
|---------|----------------|---|
| 泵房 | 126,051.43 | 房屋建筑物总面积的比例较小。如该等无产权证的房屋被要求拆除，不会对公司的生产经营产生实质影响。 |
| 徐庄综合办公楼 | 62,911,211.21 | 南京美东汉威科技有限公司未办理产权证书的房产主要用于公司日常办公，未办妥权证原因为该房产所在中星微电子园区土地性质是工业用地，江苏中星微电子有限公司正在办理变更土地性质。 |
| 车间办公楼 | 12,384,603.24 | 南京威尔药业科技有限公司该等未办理产权证书的房产主要用于办公用途、存储、循环水设备等用途，药业科技就等房产已完成竣工验收并正在办理竣工验收备案手续，未来将依据法律规定办理不动产登记。 |
| 原料/成品库 | 19,315,717.49 | |
| 公用工程站 | 6,863,901.86 | |
| 危险化学品库 | 3,007,881.36 | |
| 循环水站 | 610,234.74 | |
| 固废仓库 | 691,925.30 | |
| 合计 | 106,079,210.77 | - |

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 231,908,309.26 | 474,370,195.39 |
| 工程物资 | 24,525,914.49 | 20,579,104.67 |
| 合计 | 256,434,223.75 | 494,949,300.06 |

其他说明：

无

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------------------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 江北研发中心实验室 | | | | 6,872,376.69 | - | 6,872,376.69 |
| 威尔药用辅料一期工程（20000t/a 药用辅料产业基地项目） | 146,487,666.41 | | 146,487,666.41 | 385,025,598.41 | - | 385,025,598.41 |
| 研究办公楼（天圣路科研办公楼J栋5-6层） | 52,495,227.95 | | 52,495,227.95 | 51,738,283.51 | - | 51,738,283.51 |
| 生物基医药用新材料项目 | 22,606,030.39 | | 22,606,030.39 | 21,041,822.14 | - | 21,041,822.14 |
| 其他小工程 | 10,319,384.51 | | 10,319,384.51 | 9,692,114.64 | - | 9,692,114.64 |
| 合计 | 231,908,309.26 | | 231,908,309.26 | 474,370,195.39 | - | 474,370,195.39 |

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------------------------------|------------------|----------------|---------------|----------------|----------|----------------|-----------------|--------------------------------------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 威尔药用辅料一期工程（20000t/a 药用辅料产业基地项目） | 1,099,391,000.00 | 385,025,598.41 | 3,747,718.97 | 242,285,650.97 | | 146,487,666.41 | 95.19% | 设备安装结束，安全验收已经通过，部分生产装置运行调试，正在进行稳定性试验 | | | | 募集资金、自筹 |
| 研究办公楼（天圣路科研办公楼J栋5-6层） | 59,109,948.44 | 51,738,283.51 | 756,944.44 | | | 52,495,227.95 | 89% | 计划装修 | | | | 自筹 |
| 生物基医药用新材料项目 | 293,195,000.00 | 16,405,899.81 | 6,200,130.58 | | | 22,606,030.39 | 8% | 建筑物完成 | | | | 自筹 |
| 合计 | 1,451,695,948.44 | 453,169,781.73 | 10,704,793.99 | 242,285,650.97 | 0.00 | 221,588,924.75 | / | | | | / | / |

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 备品备件 | 24,525,914.49 | | 24,525,914.49 | 20,579,104.67 | | 20,579,104.67 |
| 合计 | 24,525,914.49 | | 24,525,914.49 | 20,579,104.67 | - | 20,579,104.67 |

其他说明：

工程物资内容主要是公司为在建工程备用的备品备件。

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

(1). 油气资产情况

□适用 √不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

25、使用权资产**(1). 使用权资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 房屋建筑物 | 合计 |
|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | |
| 1. 期初余额 | 40,341,374.66 | 40,341,374.66 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 租入 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 40,341,374.66 | 40,341,374.66 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 13,265,416.78 | 13,265,416.78 |
| 2. 本期增加金额 | 4,349,473.18 | 4,349,473.18 |
| (1) 计提 | 4,349,473.18 | 4,349,473.18 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 17,614,889.96 | 17,614,889.96 |
| 三、减值准备 | | |
| 1. 期初余额 | | |
| 2. 本期增加金额 | | |
| (1) 计提 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | | |
| 四、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 22,726,484.70 | 22,726,484.70 |
| 2. 期初账面价值 | 27,075,957.88 | 27,075,957.88 |

(2). 使用权资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 土地使用权 | 专利权 | 非专利技术 | 软件及其他 | 合计 |
|---------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 84,577,126.97 | 18,268,558.83 | 7,200,000.00 | 8,404,231.49 | 118,449,917.29 |
| 2. 本期增加金额 | 17,878,313.01 | | | | 17,878,313.01 |
| (1) 购置 | | | | | - |
| (2) 内部研发 | | | | | |
| (3) 企业合并增加 | 17,878,313.01 | | | | 17,878,313.01 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| (2) 其他减少 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 102,455,439.98 | 18,268,558.83 | 7,200,000.00 | 8,404,231.49 | 136,328,230.30 |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1. 期初余额 | 14,262,696.15 | 1,175,784.00 | 120,000.00 | 4,519,523.20 | 20,078,003.35 |
| 2. 本期增加金额 | 1,076,596.30 | 526,801.76 | | 648,638.40 | 2,252,036.46 |
| (1) 计提 | 1,076,596.30 | 526,801.76 | | 648,638.40 | 2,252,036.46 |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | 15,339,292.45 | 1,702,585.76 | 120,000.00 | 5,168,161.60 | 22,330,039.81 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1. 期初余额 | | | | | |
| 2. 本期增加金额 | | | | | |
| (1) 计提 | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | |
| (1) 处置 | | | | | |
| 4. 期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 87,116,147.53 | 16,565,973.07 | 7,080,000.00 | 3,236,069.89 | 113,998,190.49 |
| 2. 期初账面价值 | 70,314,430.82 | 17,092,774.83 | 7,080,000.00 | 3,884,708.29 | 98,371,913.94 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|------|------------|-----------|-----------|--------|------------|
| 装修费 | 171,095.75 | 21,047.34 | 24,327.03 | | 167,816.06 |
| 工大房租 | 177,770.83 | | 20,125.00 | | 157,645.83 |
| 合计 | 348,866.58 | 21,047.34 | 44,452.03 | | 325,461.89 |

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 10,572,559.72 | 2,077,696.23 | 8,152,243.49 | 1,670,351.59 |
| 内部交易未实现利润 | 6,949,193.53 | 1,042,379.03 | 15,588,533.48 | 2,338,280.02 |
| 限制性股权激励 | 16,569,582.40 | 4,142,395.60 | 18,457,386.68 | 4,614,346.67 |
| 租赁负债 | 21,203,658.63 | 3,146,263.08 | 22,286,578.77 | 3,297,272.53 |
| 其他 | 5,625,251.00 | 656,813.38 | 4,658,728.65 | 511,835.01 |
| 合计 | 60,920,245.28 | 11,065,547.32 | 69,143,471.07 | 12,432,085.82 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | |
| 设备全额税前扣除 | 48,869,193.67 | 8,066,615.17 | 49,638,944.05 | 8,085,375.07 |
| 收购土地税会差异 | 21,066,038.87 | 3,159,905.83 | 21,400,420.45 | 3,210,063.07 |
| 金融资产公允价值变动 | 13,412,979.00 | 3,353,244.75 | 1,612,717.89 | 403,179.47 |
| 使用权资产 | 19,362,355.73 | 2,872,574.22 | 21,496,961.91 | 3,181,672.47 |
| 合计 | 102,710,567.27 | 17,452,339.97 | 94,149,044.30 | 14,880,290.08 |

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 2,872,574.22 | 8,192,973.10 | 3,181,672.47 | 9,250,413.35 |
| 递延所得税负债 | 2,872,574.22 | 14,579,765.75 | 3,181,672.47 | 11,698,617.61 |

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 可抵扣暂时性差异 | - | - |
| 可抵扣亏损 | 33,837,659.26 | 53,712,824.91 |
| 资产减值准备 | 5,556.86 | 11,766.50 |
| 租赁负债 | 5,206,495.26 | 7,137,752.90 |
| 合计 | 39,049,711.38 | 60,862,344.31 |

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 年份 | 期末金额 | 期初金额 | 备注 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 2023年 | - | - | |
| 2024年 | - | - | |
| 2025年 | - | - | |
| 2026年 | 707,793.15 | 707,793.15 | |
| 2027年 | 1,848,406.24 | 1,928,818.63 | |
| 2028年 | 6,109,839.46 | 8,264,280.44 | |
| 2029年 | 4,266,865.27 | - | |
| 2030年 | - | 997,803.51 | |
| 2031年 | 5,023,775.05 | 5,023,775.05 | |
| 2032年 | 1,298,211.75 | 1,298,211.75 | |
| 2033年 | 9,876,642.03 | 35,492,142.38 | |
| 2034年 | 4,706,126.31 | - | |
| 合计 | 33,837,659.26 | 53,712,824.91 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|------|------|------|------|------|------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 合同取得成本 | | | | | | |
| 合同履约成本 | | | | | | |
| 应收退货成本 | | | | | | |

| | | | | | |
|--------|--------------|--|--------------|--------------|--------------|
| 合同资产 | | | | | |
| 工程类预付款 | 2,778,895.30 | | 2,778,895.30 | 379,202.50 | 379,202.50 |
| 待抵扣进项税 | 2,126,425.97 | | 2,126,425.97 | 850,513.91 | 850,513.91 |
| 预付专利款 | | | | | |
| 合计 | 4,905,321.27 | | 4,905,321.27 | 1,229,716.41 | 1,229,716.41 |

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 403,000,000.00 | 361,500,000.00 |
| 借款利息 | 607,708.33 | 721,219.44 |
| 合计 | 403,607,708.33 | 362,221,219.44 |

短期借款分类的说明：

无

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------------|----------------|
| 原材料 | 67,233,566.71 | 56,091,065.69 |
| 费用 | 15,998,675.22 | 21,698,127.92 |
| 工程设备 | 19,294,442.73 | 28,035,280.95 |
| 合计 | 102,526,684.66 | 105,824,474.56 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

38、合同负债**(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|--------------|--------------|
| 货款 | 9,391,336.91 | 7,983,346.71 |
| 合计 | 9,391,336.91 | 7,983,346.71 |

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、短期薪酬 | 25,429,837.09 | 61,608,441.09 | 73,241,912.70 | 13,796,365.48 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 5,662,919.68 | 5,662,919.68 | |
| 三、辞退福利 | | 217,463.50 | 217,463.50 | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 25,429,837.09 | 67,488,824.27 | 79,122,295.88 | 13,796,365.48 |

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 24,940,852.09 | 53,277,402.75 | 64,905,405.36 | 13,312,849.48 |
| 二、职工福利费 | | 2,216,883.76 | 2,216,883.76 | |
| 三、社会保险费 | | 2,951,420.65 | 2,951,420.65 | |
| 其中：医疗保险费 | | 2,409,679.28 | 2,409,679.28 | |
| 工伤保险费 | | 273,429.48 | 273,429.48 | |
| 生育保险费 | | 268,311.89 | 268,311.89 | |
| 四、住房公积金 | 488,985.00 | 3,014,287.50 | 3,019,756.50 | 483,516.00 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | | 148,446.43 | 148,446.43 | |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | |
| 七、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 25,429,837.09 | 61,608,441.09 | 73,241,912.70 | 13,796,365.48 |

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|--------------|--------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 5,489,798.36 | 5,489,798.36 | |
| 2、失业保险费 | | 173,121.32 | 173,121.32 | |
| 3、企业年金缴费 | | - | - | |
| 其他 | | - | - | |
| 合计 | | 5,662,919.68 | 5,662,919.68 | |

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 5,459,037.11 | 4,482,965.62 |
| 消费税 | | |
| 营业税 | | |
| 企业所得税 | 5,999,307.54 | 6,827,516.05 |
| 个人所得税 | 95,846.72 | 326,260.67 |
| 城市维护建设税 | 187,884.82 | 283,522.67 |
| 教育费附加 | 80,522.07 | 121,509.72 |
| 地方教育附加 | 53,681.37 | 81,006.48 |
| 房产税 | 871,273.02 | 777,418.90 |
| 土地使用税 | 204,424.54 | 193,723.07 |
| 印花税 | 242,263.42 | 228,721.56 |
| 应交环保税 | | |
| 合计 | 13,194,240.61 | 13,322,644.74 |

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 应付利息 | - | - |
| 应付股利 | - | - |
| 其他应付款 | 26,833,435.02 | 21,256,176.74 |
| 合计 | 26,833,435.02 | 21,256,176.74 |

(2). 应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 往来款 | - | - |
| 保证金、押金 | 604,000.00 | 1,104,000.00 |
| 费用款 | 520,522.05 | 346,161.02 |
| 限制性股票回购义务 | 12,788,419.20 | 12,788,419.20 |
| 其他非流动金融资产分红款 | 11,356,783.92 | 6,432,160.81 |
| 其他 | 1,563,709.85 | 585,435.71 |
| 合计 | 26,833,435.02 | 21,256,176.74 |

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----------|---------------|---------------|
| 限制性股票回购义务 | 12,788,419.20 | 剩余 30%股权激励未解禁 |
| 合计 | 12,788,419.20 | / |

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 38,700,000.00 | 11,800,000.00 |
| 1 年内到期的应付债券 | | |
| 1 年内到期的长期应付款 | | |
| 1 年内到期的租赁负债 | 8,656,938.27 | 8,770,766.51 |
| 应计利息 | 87,283.33 | 101,753.06 |
| 合计 | 47,444,221.60 | 20,672,519.57 |

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 短期应付债券 | | |
| 应付退货款 | | |
| 待转销项税 | 1,220,873.79 | 1,037,835.07 |
| 合计 | 1,220,873.79 | 1,037,835.07 |

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
| 质押借款 | | - |

| | | |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | | - |
| 保证借款 | | - |
| 信用借款 | 52,500,000.00 | 85,300,000.00 |
| 应付利息 | | |
| 合计 | 52,500,000.00 | 85,300,000.00 |

长期借款分类的说明：

无

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 租赁负债-租赁付款额 | 26,431,689.65 | 29,939,011.97 |
| 减：未确认融资费用（填负数） | -1,842,366.25 | -2,404,030.57 |
| 减：一年内到期的租赁负债（填负数） | -8,656,938.27 | -8,770,766.51 |
| 合计 | 15,932,385.13 | 18,764,214.89 |

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用**49、长期应付职工薪酬**适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 形成原因 |
|------|---------------|------------|------------|---------------|---------------|
| 政府补助 | 12,710,681.65 | 774,200.00 | 188,850.00 | 13,296,031.65 | 补偿以后期间资产摊销或损益 |
| 合计 | 12,710,681.65 | 774,200.00 | 188,850.00 | 13,296,031.65 | / |

其他说明：

适用 不适用**52、其他非流动负债**适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减（+、-） | | | | | 期末余额 |
|------|-------------|-------------|----|-------|----|----|-------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 135,439,132 | - | - | - | - | - | 135,439,132 |

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 886,236,758.60 | | 632,320.49 | 885,604,438.11 |
| 其他资本公积 | 55,118,346.74 | 2,826,667.66 | 1,178,617.98 | 56,766,396.42 |
| 其中：限制性股票激励 | 53,939,728.76 | 2,826,667.66 | | 56,766,396.42 |
| 股权激励计提递延所得税 | 1,178,617.98 | | 1,178,617.98 | |
| 合计 | 941,355,105.34 | 2,826,667.66 | 1,810,938.47 | 942,370,834.53 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|---------------|------|------|---------------|
| 限制性股票 | 12,788,419.20 | | | 12,788,419.20 |
| 合计 | 12,788,419.20 | | | 12,788,419.20 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费 | 2,788,985.85 | 4,862,141.40 | 3,817,478.18 | 3,833,649.07 |
| 合计 | 2,788,985.85 | 4,862,141.40 | 3,817,478.18 | 3,833,649.07 |

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

59、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 60,958,614.65 | | | 60,958,614.65 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 60,958,614.65 | | | 60,958,614.65 |

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：
无

60、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 456,669,614.74 | 382,513,582.15 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 456,669,614.74 | 382,513,582.15 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 78,895,240.65 | 112,199,192.87 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 109,199.32 |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | 40,631,739.60 | 37,933,960.96 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 494,933,115.79 | 456,669,614.74 |

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 683,719,143.53 | 506,505,041.70 | 520,858,487.38 | 373,669,341.98 |
| 其他业务 | 4,438,726.78 | 2,754,135.04 | 2,112,010.04 | 1,333,241.24 |
| 合计 | 688,157,870.31 | 509,259,176.74 | 522,970,497.42 | 375,002,583.22 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 合成润滑基础油 | 481,373,488.45 | 371,850,942.46 |
| 药用辅料 | 174,251,115.41 | 92,903,035.62 |
| 乳化剂 | 25,364,731.86 | 19,894,356.28 |
| 其他 | 7,168,534.59 | 4,347,787.99 |
| 运杂费 | | 20,263,054.39 |
| 合计 | 688,157,870.31 | 509,259,176.74 |

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

公司客户分为自行提货的客户和非自行提货的客户。自行提货的客户收入，以客户签收确认的提货单时点作为收入确认时点，该类客户非常少；非自行提货的客户收入，以货物送达并经客户确认签收货物的时点作为收入确认时点；公司出口业务的成交方式包括四种：其中 FOB（离岸价）、CFR（成本加运费）和 CIF（成本+运费+保险）成交方式均以报关并取得提单时点作为收入确认时点，其中 EXW（工厂交货）为在买方指定地点交货取得验收单时作为收入确认时点。

公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

公司不存在代理业务。

公司质量保证为保证类质量保证，为了向客户保证所销售的商品符合既定标准，一般按照国家标准或者协议约定标准执行。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

√适用 □不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,157,584.12 元，其中：13,157,584.12 元预计将于 2024 年下半年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|--------------|------------|
| 消费税 | - | - |
| 营业税 | - | - |
| 城市维护建设税 | 1,019,743.93 | 556,695.61 |
| 教育费附加 | 437,033.12 | 238,583.83 |

| | | |
|---------|--------------|--------------|
| 地方教育费附加 | 291,355.39 | 159,055.88 |
| 资源税 | | |
| 房产税 | 1,725,613.57 | 1,313,607.26 |
| 土地使用税 | 393,295.78 | 385,192.47 |
| 车船使用税 | 360.00 | 360.00 |
| 印花税 | 528,965.65 | 350,903.21 |
| 环境保护税 | | |
| 合计 | 4,396,367.44 | 3,004,398.26 |

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 3,970,119.49 | 2,863,583.53 |
| 招待费 | 658,024.34 | 603,426.59 |
| 其他 | 2,159,953.37 | 2,029,831.66 |
| 合计 | 6,788,097.20 | 5,496,841.78 |

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 23,054,320.44 | 22,454,285.18 |
| 修理费 | 223,740.54 | 433,376.23 |
| 业务招待费 | 3,167,120.76 | 1,698,355.49 |
| 服务费 | 3,658,139.22 | 3,968,848.15 |
| 租赁费 | 174,245.28 | 261,003.80 |
| 折旧摊销费 | 7,026,694.83 | 7,036,758.19 |
| 办公低值易耗品 | 234,721.94 | 149,084.06 |
| 车辆交通费 | 708,323.08 | 669,737.41 |
| 安全生产费 | 4,866,920.14 | 5,118,738.09 |
| 股权激励 | 2,826,667.66 | 7,164,192.89 |
| 其他 | 1,459,881.70 | 1,193,321.87 |
| 合计 | 47,400,775.59 | 50,147,701.36 |

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|---------------|---------------|
| 材料 | 13,363,095.28 | 10,802,069.59 |
| 职工薪酬 | 10,756,160.34 | 9,283,383.73 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 低值易耗品 | 1,013,490.15 | 37,385.50 |
| 折旧费 | 5,759,829.00 | 4,226,059.27 |
| 修理费 | 440,773.84 | 494,405.70 |
| 其他 | 498,638.33 | 561,742.43 |
| 合计 | 31,831,986.94 | 25,405,046.22 |

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|---------------|
| 利息费用 | 7,615,042.57 | 7,866,812.94 |
| 其中：未确认融资费用 | 561,664.31 | 563,706.11 |
| 减：利息收入 | -428,681.34 | -339,737.04 |
| 加：汇兑损失 | -683,666.22 | -1,113,734.78 |
| 银行手续费 | 112,645.88 | 171,978.77 |
| 合计 | 6,615,340.89 | 6,585,319.89 |

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 按性质分类 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|------------|
| 政府补助 | | |
| —与资产相关的政府补助 | 188,850.00 | 120,000.00 |
| —与收益相关的政府补助 | 924,526.56 | 646,490.09 |
| 增值税进项加计扣除 | 4,068,095.95 | - |
| 代扣代缴个税手续费返还 | 123,608.54 | 84,510.06 |
| 合计 | 5,305,081.05 | 851,000.15 |

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -68,940.00 | - |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |

| | | |
|--------|------------|---|
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | -68,940.00 | - |

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|-----------|
| 交易性金融资产 | 12,072,961.13 | 97,250.53 |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 合计 | 12,072,961.13 | 97,250.53 |

其他说明：

无

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -608,946.56 | -166,046.64 |
| 其他应收款坏账损失 | -13,934.54 | 1,414.98 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | -622,881.10 | -164,631.66 |

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|---------------|
| 一、合同资产减值损失 | | |
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -3,847,764.11 | -1,512,551.67 |
| 三、长期股权投资减值损失 | | |
| 四、投资性房地产减值损失 | | |
| 五、固定资产减值损失 | | |
| 六、工程物资减值损失 | | |

| | | |
|---------------|---------------|---------------|
| 七、在建工程减值损失 | | |
| 八、生产性生物资产减值损失 | | |
| 九、油气资产减值损失 | | |
| 十、无形资产减值损失 | | |
| 十一、商誉减值损失 | | |
| 十二、其他 | | |
| 合计 | -3,847,764.11 | -1,512,551.67 |

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|-----------|---------------|
| 非流动资产处置利得合计 | | | |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 0 | 18,868.97 | |
| 合计 | | 18,868.97 | |

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-----------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 21,887.93 | 16,719.04 | 21,887.93 |
| 其中：固定资产处置损失 | 21,887.93 | 16,719.04 | 21,887.93 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 25,000.00 | 127,890.00 | 25,000.00 |
| 质量问题赔款 | | | |
| 其他 | 25,955.02 | 5,213.80 | 25,955.02 |
| 合计 | 72,842.95 | 149,822.84 | 72,842.95 |

其他说明：

无

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 14,158,518.73 | 7,232,967.27 |
| 递延所得税费用 | 2,759,970.41 | -2,734,912.25 |
| 合计 | 16,918,489.14 | 4,498,055.02 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------------------------|----------------|
| 利润总额 | 94,631,739.53 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 23,657,934.88 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -10,790,228.91 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | 2,950,065.28 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -1,748,466.53 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 3,731,844.58 |
| 税法允许加计扣除项目的影响 | -882,660.17 |
| 税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 其他 | |
| 所得税费用 | 16,918,489.14 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、现金流量表项目**(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款 | 100,491.75 | 278,394.80 |
| 政府补贴款 | 1,712,147.69 | 1,626,158.01 |
| 利息收入 | 419,551.00 | 339,737.04 |
| 保证金和押金 | 749,374.35 | 565,785.95 |
| 其他 | 1,155,481.68 | 3,402,012.89 |
| 合计 | 4,137,046.47 | 6,212,088.69 |

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 往来款 | 100,000.00 | 200.00 |
| 付现费用 | 23,783,563.46 | 31,551,171.65 |
| 保证金和押金 | 724,574.00 | 467,572.00 |
| 其他 | 238,175.20 | 411,871.65 |
| 合计 | 24,846,312.66 | 32,430,815.30 |

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-------|
| 理财产品收回 | 1,135,260.00 | - |
| 基金投资收回 | 4,924,623.11 | - |
| 合计 | 6,059,883.11 | - |

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|---------------|
| 购建长期资产 | 27,468,274.26 | 45,836,915.58 |
| 股权收购 | 28,700,000.00 | - |
| 理财产品投资 | - | 1,000,000.00 |
| 合计 | 56,168,274.26 | 46,836,915.58 |

支付的重要的投资活动有关的现金说明

无

收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|--------------|
| 设备保证金 | 500,000.00 | 2,424,464.00 |
| 合计 | 500,000.00 | 2,424,464.00 |

支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|-----------|
| 保证金和押金 | 1,000,000.00 | 50,000.00 |

| | | |
|----|--------------|-----------|
| 合计 | 1,000,000.00 | 50,000.00 |
|----|--------------|-----------|

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|-------|-------|
| 股东分红/中登(退回保证金) | - | - |
| 股权激励个税 | - | - |
| 其他 | - | - |
| 合计 | - | - |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|--------------|
| 第三方分红手续费 | - | - |
| 使用权资产租金 | 4,426,215.66 | 4,079,093.61 |
| 股东分红/中登(预付保证金) | 13,357.74 | 18,032.83 |
| 合计 | 4,439,573.40 | 4,097,126.44 |

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|----------------|----------------|-------|----------------|-------|----------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 长期借款 | 97,100,000.00 | | | 5,900,000.00 | | 91,200,000.00 |
| 短期借款 | 361,500,000.00 | 202,000,000.00 | | 160,500,000.00 | | 403,000,000.00 |
| 租赁负债 | 27,534,981.40 | | | 4,426,215.66 | | 23,108,765.74 |
| 合计 | 486,134,981.40 | 202,000,000.00 | | 170,826,215.66 | | 517,308,765.74 |

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

应收票据对当期现金收支的影响

票据结算对公司经营性现金流量总体影响较大。对于背书转让给材料供应商或工程设备供应商的银行承兑汇票，因最终无法形成现金收支，将同步减少“销售商品、提供劳务收到的现金”，“购买商品、接受劳务支付的现金”或“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”，对公司经营性现金流产生一定影响。若公司均以现金方式结算，对报告期现金流量表经营活动现金流量产生的影响如下：

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| 对销售商品、提供劳务收到的现金的影响（A）（注1） | 191,746,017.85 | 211,824,331.91 |
| 对购买商品、接受劳务支付现金的影响（B）（注2） | 187,001,710.32 | 139,526,563.90 |
| 对购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金的影响 | 11,866,017.67 | 42,490,844.08 |
| 对现金流量表经营活动产生的现金流量净额产生的影响金额（C=A-B） | 4,744,307.53 | 72,297,768.01 |
| 财务报表经营活动产生的现金流量净额（D） | 76,919,990.69 | 11,015,972.51 |
| 考虑影响因素后经营活动产生的现金流量净额（E=C+D） | 81,664,298.22 | 83,313,740.52 |

注1：影响金额=应收票据及应收款项融资（期末-期初）+票据背书支付货款及工程设备款等的金额；

注2：影响金额=票据背书支付货款的金额。

如上表所示，若将公司报告期内票据结算的金额替代为现金结算，将增加报告期内经营活动产生的现金流量净额474.43万元、7,229.78万元。

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | 77,713,250.39 | 51,970,665.15 |
| 加：资产减值准备 | 3,847,764.11 | 1,512,551.67 |
| 信用减值损失 | 622,873.05 | 164,631.66 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 45,104,922.57 | 31,470,747.56 |
| 使用权资产摊销 | 4,349,473.18 | 3,307,415.28 |
| 无形资产摊销 | 2,252,036.46 | 1,777,300.21 |
| 长期待摊费用摊销 | 44,452.03 | 515,200.96 |
| 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） | 21,887.93 | 16,719.04 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -12,072,961.13 | -97,250.53 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 6,984,173.20 | 7,162,900.87 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | 68,940.00 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,057,440.25 | -2,139,209.77 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | 2,881,148.14 | -595,702.48 |

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | 860,166.88 | -15,552,053.63 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -46,274,704.81 | -31,490,853.77 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -13,367,539.22 | -44,171,282.60 |
| 其他 | 2,826,667.66 | 7,164,192.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 76,919,990.69 | 11,015,972.51 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 173,214,813.00 | 117,441,106.10 |
| 减：现金的期初余额 | 157,546,346.64 | 99,827,619.02 |
| 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 | 15,668,466.36 | 17,613,487.08 |

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 173,214,813.00 | 157,546,346.64 |
| 其中：库存现金 | 99,490.76 | 82,465.76 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 173,115,322.24 | 157,463,880.88 |
| 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 | 173,214,813.00 | 157,546,346.64 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

| 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 | - | - | |
| 其中：美元 | 4,064,124.46 | 7.1268 | 28,964,202.20 |
| 欧元 | 131,212.82 | 7.6617 | 1,005,313.26 |
| 港币 | | | |
| 应收账款 | - | - | |
| 其中：美元 | 3,656,453.11 | 7.1268 | 26,058,810.04 |
| 欧元 | 3,121.00 | 7.6617 | 23,912.17 |
| 港币 | | | |
| 长期借款 | - | - | |
| 其中：美元 | | | |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |
| 应付账款 | | | |
| 其中：美元 | 37,192.00 | 7.1268 | 265,059.94 |
| 欧元 | | | |
| 港币 | | | |

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

| 项目 | 本年发生额 | 上年发生额 |
|---------------------------------|------------|------------|
| 租赁负债利息费用 | 561,664.31 | 563,706.11 |
| 计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用 | 174,245.28 | 261,003.80 |
| 计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外） | | |

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

如上表列示

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 4,426,215.66 (单位: 元 币种: 人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 其中: 费用化研发支出 | 31,831,986.94 | 25,405,046.22 |
| 资本化研发支出 | 0 | 0 |
| 合计 | 31,831,986.94 | 25,405,046.22 |

其他说明:

无

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期集团股权收购子公司南京盛威新材料科技有限公司；

南京盛威新材料科技有限公司成立于 2023 年 12 月 15 日，系集团 2024 年 5 月 9 日完成股权收购，注册地址：江苏省南京市江北新区潘姚路 38 号 1 幢。

6、其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

| 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 (%) | | 取得方式 |
|--------|-----|---------------------------------------|----------|-----|-------------|
| | | | 直接 | 间接 | |
| 威尔药业科技 | 南京 | 医药辅料和化工产品的产销 | 100 | - | 投资设立 |
| 威尔生物科技 | 南京 | 医药辅料和合成润滑基础油的产销 | 100 | - | 投资设立 |
| 美东汉威科技 | 南京 | 咨询服务和技术服务 | 100 | - | 非同一控制下的企业合并 |
| 威尔生物材料 | 南京 | 生物基材料制造、销售与技术研发 | 100 | - | 投资设立 |
| 威尔化工 | 南京 | 生物基材料制造、销售与技术研发 | 100 | - | 投资设立 |
| 威尔研究院 | 南京 | 技术服务、技术开发、技术咨询 | 100 | - | 投资设立 |
| 兴威生物 | 南京 | 生物基材料制造；生物基材料技术研发 | 64 | - | 投资设立 |
| 中威生物 | 南京 | 生物化工产品技术研发 | 39 | - | 投资设立 |
| 泓威生物 | 南京 | 食品生产；食品添加剂生产 | 100 | - | 投资设立 |
| 扬州威尔 | 扬州 | 饲料添加剂的生产、研发与销售,生物基材料技术研发 | 80 | - | 投资设立 |
| 杰威新能源 | 南京 | 电子专用材料研发与制造、新材料技术研发 | 70 | - | 投资设立 |
| 威尔健康 | 南京 | 食品添加剂生产,化妆品生产,食品添加剂销售,技术服务、技术开发。 | 51 | - | 投资设立 |
| 武汉健康 | 武汉 | 技术服务、技术开发、技术咨询、技术转让,食品添加剂生产及销售、化妆品生产。 | - | 100 | 投资设立 |
| 盛威新材料 | 南京 | 仓储服务、新材料技术研发、生物基材料制造 | 100 | - | 非同一控制下的企业合并 |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

注 1: 子公司威尔化工由于尚无经营活动,未建账。

注 2: 武汉健康系南京健康下设全资子公司。

注 3: 对于中威生物,本集团认为,即使仅拥有不足半数的表决权,本集团也控制了中威生物。因为本集团是中威生物最大单一股东,持有 39%的股份,其他股东股权相对分散且不参与经营管理。本集团通过委派董事与总经理控制中威生物,具备实质性权利,能够单方面主导被投资公司相关经营活动并影响其可变回报,具备控制条件。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2024 年 5 月集团购买中威及泓威个人大股东所持有泓威生物的股权，变动后集团持有泓威生物 100%股权。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 泓威生物 |
|--------------------------|--------------|
| 购买成本/处置对价 | |
| — 现金 | 2,000,000.00 |
| — 非现金资产的公允价值 | - |
| 购买成本/处置对价合计 | 2,000,000.00 |
| 减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额 | 632,320.49 |
| 差额 | - |
| 其中：调整资本公积 | 632,320.49 |
| 调整盈余公积 | - |
| 调整未分配利润 | - |

其他说明

□适用 √不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、 重要的共同经营

□适用 √不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|------------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 6,260,000.00 | 774,200.00 | | 188,850.00 | | 6,845,350.00 | 与资产相关 |
| 递延收益 | 6,450,681.65 | | | | | 6,450,681.65 | 与收益相关 |
| 合计 | 12,710,681.65 | 774,200.00 | - | 188,850.00 | - | 13,296,031.65 | / |

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|--------------|------------|
| 与资产相关 | 188,850.00 | 120,000.00 |
| 与收益相关 | 924,526.56 | 646,490.09 |
| 合计 | 1,113,376.56 | 766,490.09 |

其他说明：

无

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如汇率风险、利率风险和商品价格风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（1）市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和欧元有关，除部分业务活动以美元和欧元进行采购和销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2024年06月30日，除下表所述资产及负债的美元、欧元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该美元等主要外币资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响，具体情况如下：

| 项目 | 2024 年 06 月 30 日 | | 2023 年 12 月 31 日 | |
|---------|------------------|---------------|------------------|---------------|
| | 原币 | 折合人民币 | 原币 | 折合人民币 |
| 货币资金-美元 | 4,064,124.46 | 28,964,202.20 | 4,666,384.85 | 33,050,603.97 |
| 货币资金-欧元 | 131,212.82 | 1,005,313.26 | 379,608.75 | 2,983,421.09 |
| 应收账款-美元 | 3,656,453.11 | 26,058,810.04 | 3,175,682.47 | 22,492,406.23 |
| 应收账款-欧元 | 3,121.00 | 23,912.17 | 3,121.00 | 24,528.56 |
| 应付账款-美元 | 37,192.00 | 265,059.94 | 66,093.25 | 468,118.68 |

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为 160,000,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：165,000,000.00 元），及人民币计价的固定利率合同，金额为 334,200,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：293,600,000 元）本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团的利率风险产生于银行借款。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售药用辅料以及高级合成润滑材料，因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款前五名金额合计：99,122,583.84 元，占本集团应收账款总额的 40.61%。

1) 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本集团判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日/资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时对应相同期限的违约概率上升超过 10%，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果出现重大不利变化等。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。如果判断信用风险未显著增加（适用于采用预期信用损失一般模型的金融资产），需披露逾期超过 30 天，而信用风险自初始确认后未被认定未显著增加的依据。

2) 已发生信用减值资产的定义

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。本集团判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过 90 日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本集团也会将其视为已发生信用减值。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合

同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失）。

3) 信用风险敞口

于 2024 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源之一。于 2024 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行授信额度为 483,000,000.00 元，其中本集团尚未使用的短期银行授信额度为 454,500,000.00 元，长期借款授信额度为 50,800,000.00 元。管理层有信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

截至本期末，本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

| 项目 | 一年以内 | 一到二年 | 二到五年 | 五年以上 | 合计 |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 金融资产 | | | | | |
| 货币资金 | 173,214,813.00 | - | - | - | 173,214,813.00 |
| 交易性金融资产 | - | - | - | - | - |
| 应收款项融资 | 44,876,923.34 | - | - | - | 44,876,923.34 |
| 应收账款 | 244,057,569.10 | - | - | - | 244,057,569.10 |
| 其他应收款 | 2,585,858.11 | - | - | - | 2,585,858.11 |
| 其他非流动金融资产 | 83,412,979.02 | - | - | - | 83,412,979.02 |
| 金融负债 | | | | | - |
| 短期借款 | 403,607,708.33 | - | - | - | 403,607,708.33 |
| 应付账款 | 102,526,684.66 | - | - | - | 102,526,684.66 |
| 其他应付款 | 26,833,435.02 | - | - | - | 26,833,435.02 |
| 长期借款 | 38,787,283.33 | 19,000,000.00 | 10,500,000.00 | 23,000,000.00 | 91,287,283.33 |
| 租赁负债 | 8,666,959.72 | 6,553,030.30 | 11,211,699.63 | - | 26,431,689.65 |

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 汇率变动 | 2024 年度 | | 2023 年度 | |
|------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 所有外币 | 对人民币升值 5% | 2,101,296.27 | 2,101,296.27 | 1,157,954.43 | 1,157,954.43 |
| 所有外币 | 对人民币贬值 5% | -2,101,296.27 | -2,101,296.27 | -1,157,954.43 | -1,157,954.43 |

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 1) 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 2) 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 3) 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

| 项目 | 利率变动 | 2024 年度 | | 2023 年度 | |
|------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 | 对净利润的影响 | 对股东权益的影响 |
| 银行借款 | 增加 1% | -638,625.00 | -638,625.00 | -333,854.17 | -333,854.17 |
| 银行借款 | 减少 1% | 638,625.00 | 638,625.00 | 333,854.17 | 333,854.17 |

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额 | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据 |
|------|-----------|-----------|--------|-------------|
|------|-----------|-----------|--------|-------------|

| | | | | |
|------|------|----------------|------|------------------|
| 票据背书 | 应收票据 | 199,533,727.99 | 终止确认 | 已经转移了其几乎所有的风险和报酬 |
| 合计 | / | 199,533,727.99 | / | / |

(2) 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 金融资产转移的方式 | 终止确认的金融资产金额 | 与终止确认相关的利得或损失 |
|--------------|-----------|----------------|---------------|
| 应收款项融资（应收票据） | 票据背书 | 199,533,727.99 | / |
| 合计 | / | 199,533,727.99 | / |

(3) 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | | | | |
| （一）交易性金融资产 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （3）衍生金融资产 | | | | |
| 2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | | |
| （1）债务工具投资 | | | | |
| （2）权益工具投资 | | | | |
| （二）其他债权投资 | | | | |
| （三）其他权益工具投资 | | | | |
| （四）投资性房地产 | | | | |
| 1. 出租用的土地使用权 | | | | |
| 2. 出租的建筑物 | | | | |
| 3. 持有并准备增值后转让的土地使用权 | | | | |
| （五）生物资产 | | | | |
| 1. 消耗性生物资产 | | | | |
| 2. 生产性生物资产 | | | | |
| （六）其他非流动金融资产 | | | 83,412,979.02 | 83,412,979.02 |
| （七）应收款项融资 | | | 44,876,923.34 | 44,876,923.34 |

| | | | | |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| (六) 其他非流动金融资产 | | | | |
| 持续以公允价值计量的资产总额 | | | 128,289,902.36 | 128,289,902.36 |
| (六) 交易性金融负债 | | | | |
| 1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 其中：发行的交易性债券 | | | | |
| 衍生金融负债 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债 | | | | |
| 持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |
| 二、非持续的公允价值计量 | | | | |
| (一) 持有待售资产 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的资产总额 | | | | |
| 非持续以公允价值计量的负债总额 | | | | |

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

公司持续第三层次公允价值计量项目系基金投资，公司期末获取该基金公司提供的基金估值报告，基金管理人对于基金持有的已公开发行的股票的上市股权估值按照其公开市场价值确定，对于非上市股权选择的总体估值方法有市场法、收益法、成本法，具体估值方法有P/E倍数法、期望现金流法、最近一轮融资法、成本法。基金管理人在估值日估计各单项投资的公允价值，具有相同特征的投资每个估值日采用的估值技术保持一致。只有在变更估值技术或其应用能使计量结果在当前情况下同样或者更能代表公允价值的情况下私募基金管理人方会采用不同的估值技术。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

说明：

吴仁荣先生是公司的第一大股东，同时为董事长兼总裁、法定代表人。

高正松先生是公司股东，同时为公司常务副总裁。

陈新国先生是公司股东，同时为公司销售副总裁。

吴仁荣先生、高正松先生、陈新国先生为一致行动人，共同为公司的实际控制人。

注：公司大股东吴仁荣先生持有公司股东南京舜泰宗华创业投资合伙企业（有限合伙）77.44%的股份，通过南京舜泰宗华创业投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 5.84%的股份。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本报告“十、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本企业关系 |
|---------|---|
| 唐群松 | 持股 5%以上的自然人股东、副总裁、财务总监兼董事会秘书 |
| 沈九四 | 持股 5%以上的自然人股东、董事 |
| 吴荣文 | 监事会主席 |
| 李有宏 | 职工代表监事 |
| 彭晖 | 监事 |
| 邹建国 | 副总裁 |
| 南京池禾 | 公司董事高正松的配偶参股并担任副总经理的企业 |
| 舜泰宗华 | 持股 5%以上法人股东 |
| 南京试剂 | 控股股东、实际控制人吴仁荣、高正松、陈新国、唐群松共同控制的企业，4 人为一致行动人。 |

其他说明

无

5、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期发生额 |
|------|--------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| 南京池禾 | 购塑料包装桶 | 951,958.18 | 2,500,000 | 否 | 1,130,899.51 |
| 南京试剂 | 化工原料等 | 2,463,035.31 | 8,000,000 | 否 | 2,905,407.19 |
| 合计 | - | 3,414,993.49 | 10,500,000 | 否 | 4,036,306.70 |

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------|------------|-----------|
| 南京试剂 | 货款、检测费 | 135,221.24 | 98,296.71 |
| 合计 | - | 135,221.24 | 98,296.71 |

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,826,540.50 | 2,800,069.51 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------|------------|------------|
| 应付账款 | 南京池禾 | 182,995.20 | 329,812.51 |
| 应付账款 | 南京试剂 | 437,825.27 | 568,770.30 |
| 合计 | - | 620,820.47 | 898,582.81 |

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 本期授予 | | 本期行权 | | 本期解锁 | | 本期失效 | |
|--------|------|----|------|----|------|----|------|----|
| | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 | 数量 | 金额 |
| 销售人员 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 管理人员 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 研发人员 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 合计 | - | - | - | - | - | - | - | - |

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

√适用 □不适用

| 授予对象类别 | 期末发行在外的股票期权 | | 期末发行在外的其他权益工具 | |
|------------|-------------|--------|---------------|--------|
| | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 | 行权价格的范围 | 合同剩余期限 |
| 销售/管理/研发人员 | 10.24 元/股 | 0.10 年 | - | - |

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-----------------------|--|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 公司将股票市价与限制性股票授予价格之间的差值确认为每股限制性股票的公允价值。 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | - |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 等待期的每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | - |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 56,766,396.42 |

其他说明

无

3、以现金结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| | |
|-------------------------------------|---|
| 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确定方法 | - |
| 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重要参数 | - |
| 负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额 | - |

4、本期股份支付费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 授予对象类别 | 以权益结算的股份支付费用 | 以现金结算的股份支付费用 |
|------------|--------------|--------------|
| 销售/管理/研发人员 | 2,826,667.66 | - |
| 合计 | 2,826,667.66 | - |

其他说明

无

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 258,074,210.87 | 243,073,489.63 |
| 1 至 2 年 | 3,677,889.51 | 1,166,382.67 |
| 2 至 3 年 | 3,590,181.65 | 3,610,967.85 |
| 3 至 4 年 | | - |
| 4 至 5 年 | | - |
| 5 年以上 | | 266.00 |
| 合计 | 265,342,282.03 | 247,851,106.15 |

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期末余额 | | | | | 期初余额 | | | | |
|-----------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
| | 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 | | | | | | | | | | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备 | 265,342,282.03 | 100.00 | 2,667,614.43 | 1.01 | 262,674,667.60 | 247,851,106.15 | 100.00 | 2,105,561.77 | 0.85 | 245,745,544.38 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 交易对象的关系组合 | 35,462,129.86 | 13.36 | | | 35,462,129.86 | 66,036,989.90 | 26.64 | | | 66,036,989.90 |
| 账龄组合 | 229,880,152.17 | 86.64 | 2,667,614.43 | 1.16 | 227,212,537.74 | 181,814,116.25 | 73.36 | 2,105,561.77 | 1.16 | 179,708,554.48 |
| 合计 | 265,342,282.03 | / | 2,667,614.43 | / | 262,674,667.60 | 247,851,106.15 | / | 2,105,561.77 | / | 245,745,544.38 |

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

| 名称 | 期末余额 | | |
|-------|----------------|--------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 228,445,050.98 | 2,627,118.09 | 1.15 |
| 1-2 年 | 1,419,101.19 | 34,200.34 | 2.41 |
| 2-3 年 | 16,000.00 | 6,296.00 | 39.35 |
| 3-4 年 | | | |
| 4-5 年 | | | |
| 5 年以上 | | | |
| 合计 | 229,880,152.17 | 2,667,614.43 | 1.16 |

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------------------|--------------|------------|-------|-------|------|--------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 2,105,561.77 | 562,052.66 | | | | 2,667,614.43 |
| 合计 | 2,105,561.77 | 562,052.66 | | | | 2,667,614.43 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) | 坏账准备期末余额 |
|------|---------------|----------|---------------|--------------------------|------------|
| 客户 1 | 70,905,418.83 | | 70,905,418.83 | 26.72 | 815,412.32 |
| 客户 2 | 8,640,808.84 | | 8,640,808.84 | 3.26 | 99,369.30 |
| 客户 3 | 7,360,237.97 | | 7,360,237.97 | 2.77 | 84,642.74 |

| | | | | | |
|------|---------------|--|---------------|-------|--------------|
| 客户 4 | 6,436,000.00 | | 6,436,000.00 | 2.43 | 74,014.00 |
| 客户 5 | 5,780,118.20 | | 5,780,118.20 | 2.18 | 66,471.36 |
| 合计 | 99,122,583.84 | | 99,122,583.84 | 37.36 | 1,139,909.71 |

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|----------------|
| 应收利息 | | - |
| 应收股利 | 11,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 其他应收款 | 989,644,106.37 | 980,045,853.40 |
| 合计 | 1,000,644,106.37 | 996,045,853.40 |

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内（含1年） | 66,782,935.84 | 56,974,229.32 |
| 1至2年 | 81,259,594.47 | 81,259,594.47 |
| 2至3年 | 383,231,312.81 | 383,431,312.81 |
| 3至4年 | 170,185,335.19 | 170,185,335.19 |
| 4至5年 | 268,581,392.61 | 268,581,392.61 |
| 5年以上 | 19,613,989.00 | 19,613,989.00 |
| 合计 | 989,654,559.92 | 980,045,853.40 |

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 款项性质 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 押金、保证金 | 842,004.65 | 1,284,864.20 |
| 往来款 | 987,846,346.67 | 975,796,346.67 |
| 备用金 | 67,000.00 | 20,000.00 |
| 出口退税 | 899,208.60 | 2,944,642.53 |
| 合计 | 989,654,559.92 | 980,045,853.40 |
| 减：坏账准备 | 10,453.55 | - |
| 净值 | 989,644,106.37 | 980,045,853.40 |

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 坏账准备 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|----------------|--------------|----------------------|----------------------|----|
| | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) | |
| 2024年1月1日余额 | | | | |
| 2024年1月1日余额在本期 | | | | |
| --转入第二阶段 | | | | |
| --转入第三阶段 | | | | |
| --转回第二阶段 | | | | |
| --转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 10,453.55 | | | |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 10,453.55 | | | |

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
不适用

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|----------|------|-----------|-------|-------|------|-----------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | |
| 账龄组合 | | | | | | |
| 押金保证金组合 | - | 10,453.55 | - | - | - | 10,453.55 |
| 备用金及代付组合 | | | | | | |
| 出口退税 | | | | | | |
| 合计 | | 10,453.55 | | | | 10,453.55 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
适用 不适用
其他说明
无

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：
适用 不适用

其他应收款核销说明：
适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 单位名称 | 期末余额 | 占其他应收款期末余额合计数的比例 (%) | 款项的性质 | 账龄 | 坏账准备期末余额 |
|--------|----------------|----------------------|-------|-------|----------|
| 威尔药业科技 | 913,842,357.67 | 92.34 | 往来款 | 3 年以内 | |
| 美东汉威科技 | 41,843,989.00 | 4.23 | 往来款 | 3 年以内 | |
| 威尔研究院 | 19,610,000.00 | 1.98 | 往来款 | 2 年以内 | |
| 扬州威尔 | 7,500,000.00 | 0.76 | 往来款 | 2 年以内 | |
| 中威生物 | 5,000,000.00 | 0.51 | 往来款 | 2 年以内 | |
| 合计 | 987,796,346.67 | 99.82 | / | / | |

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|------------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 241,797,094.07 | | 241,797,094.07 | 211,797,094.07 | - | 211,797,094.07 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 241,797,094.07 | | 241,797,094.07 | 211,797,094.07 | - | 211,797,094.07 |

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------|----------------|---------------|------|----------------|----------|----------|
| 美东汉威科技 | 42,778,194.31 | | | 42,778,194.31 | | |
| 威尔生物科技 | 77,599,755.07 | | | 77,599,755.07 | | |
| 威尔药业科技 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | |
| 威尔生物材料 | 9,519,144.69 | | | 9,519,144.69 | | |
| 中威生物 | 3,900,000.00 | | | 3,900,000.00 | | |
| 威尔化工 | - | | | - | | |
| 威尔研究院 | - | | | - | | |
| 扬州威尔 | 16,000,000.00 | | | 16,000,000.00 | | |
| 兴威生物 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 | | |
| 杰威新能源 | - | | | - | | |
| 威尔健康 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 | | |
| 盛威新材料 | | 28,000,000.00 | | 28,000,000.00 | | |
| 泓威生物 | | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | | |
| 合计 | 211,797,094.07 | 30,000,000.00 | | 241,797,094.07 | | |

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 663,914,127.25 | 668,113,177.75 | 503,206,510.94 | 511,391,248.60 |
| 其他业务 | 212,880,609.60 | 168,617,197.71 | 177,553,156.94 | 132,693,836.49 |
| 合计 | 876,794,736.85 | 836,730,375.46 | 680,759,667.88 | 644,085,085.09 |

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 合同分类 | 合计 | |
|---------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 合成润滑基础油 | 488,921,312.76 | 484,590,306.40 |
| 药用辅料 | 174,992,814.49 | 176,201,748.92 |
| 乳化剂 | - | - |
| 其他 | 212,880,609.60 | 168,617,197.71 |
| 运费 | - | 7,321,121.83 |
| 合计 | 876,794,736.85 | 836,730,374.86 |

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

公司客户分为自行提货的客户和非自行提货的客户。自行提货的客户收入，以客户签收确认的提货单时点作为收入确认时点，该类客户非常少；非自行提货的客户收入，以货物送达并经客户确认签收货物的时点作为收入确认时点；公司出口业务的成交方式包括四种：其中 FOB（离岸价）、CFR（成本加运费）和 CIF（成本+运费+保险）成交方式均以报关并取得提单时点作为收入确认时点，其中 EXW（工厂交货）为在买方指定地点交货取得验收单时作为收入确认时点。

公司通常会根据客户的信用等级、风险评定给予一定的账期，到期收款；对部分客户采取预收货款方式。

公司不存在代理业务。

公司质量保证为保证类质量保证，为了向客户保证所销售的商品符合既定标准，一般按照国家标准或者协议约定标准执行。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 13,157,584.12 元，其中：13,157,584.12 元预计将于 2024 年下半年度确认收入。

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|------------|-------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | | |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | | |
| 其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入 | | |
| 债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 其他债权投资在持有期间取得的利息收入 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | -68,940.00 | |
| 处置其他权益工具投资取得的投资收益 | | |
| 处置债权投资取得的投资收益 | | |
| 处置其他债权投资取得的投资收益 | | |
| 债务重组收益 | | |
| 合计 | -68,940.00 | |

其他说明：

无

6、其他

适用 不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 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 | -21,887.93 | |
| 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 | 924,526.56 | |
| 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 | 12,004,021.13 | |
| 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 | -50,955.02 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 减：所得税影响额 | 2,998,071.54 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | 350,600.00 | |
| 合计 | 9,507,033.20 | |

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.86 | 0.58 | 0.58 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.27 | 0.51 | 0.51 |

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吴仁荣

董事会批准报送日期：2024年8月16日

修订信息

适用 不适用