

浙江永太科技股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度

# 浙江永太科技股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年01月01日至2023年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-124

# 审计报告

信会师报字[2024]第 ZF10616 号

浙江永太科技股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了浙江永太科技股份有限公司（以下简称永太科技）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永太科技 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于永太科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 关键审计事项

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

## 我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>(一) 商誉减值</b>	
<p>商誉减值的会计政策详情及分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释十九。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，永太科技商誉的账面价值合计人民币 600,936,834.86 元，相应的减值准备余额为人民币 133,374,263.93 元。</p> <p>管理层每年评估商誉可能出现减值的情况。商誉的减值评估结果由管理层依据其聘任的外部评估师编制的估值报告进行确定。减值评估是依据所编制的折现现金流预测而估计商誉的使用价值。折现现金流预测的编制涉及运用重大判断和估计，特别是确定收入增长率、永续增长率、成本上涨，以及确定所应用的风险调整折现率时均存在固有不确定性和可能受到管理层偏好的影响。</p> <p>由于商誉的减值预测和折现未来现金流量涉及固有不确定性，以及管理层在选用假设和估计时可能出现偏好的风险，我们将评估商誉的减值视为永太科技的关键审计事项。</p>	<p>与商誉减值有关的审计程序包括：</p> <p>(1)我们获取了关键假设的采用及减值计提金额的复核及审批资料；</p> <p>(2)评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；</p> <p>(3)通过参考行业惯例，评估了管理层进行现金流量预测时使用的估值方法的适当性；</p> <p>(4)通过将收入增长率、永续增长率和成本上涨等关键输入值与过往业绩、管理层预测及行业报告进行比较，审慎评价编制折现现金流预测中采用的关键假设及判断；</p> <p>(5)基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率合理性；</p> <p>(6)通过对比上一年度的预测和本年度的业绩进行追溯性审核，以评估管理层预测过程的可靠性和历史准确性。</p>
<b>(二) 收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释二十六所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释四十五。</p> <p>2023 年度，永太科技销售化学制品确认的主营业务收入为人民币 4,116,914,081.97 元。永太科技对于产品销售产生的收入是在客户取得相关商品的控制权时确认的，根据销售合同约定，通常以产品被客户签收或完成报关出口作为销售收入的确认时点。</p> <p>由于收入是永太科技的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将永太科技收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：</p> <p>(1)了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</p> <p>(2)选取样本检查销售合同，识别与商品控制权转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>(3)结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</p> <p>(4)对本年记录的收入交易选取样本，核对合同或订货单、出库单或送货签收单、报关单、提单、发票等，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；</p> <p>(5)就资产负债表日前后记录的交易，选取样本，核对出库单或送货签收单、报关单、提单等证据，评价收入确认完整性及是否计入恰当的会计期间。</p> <p>(6)根据抽样方法选取样本对主要客户的交易金额及往来款余额进行函证，评价收入确认的发生。</p> <p>(7)根据抽样方法选取样本，测试主要客户货款的收回。</p>

## 四、 其他信息

永太科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永太科技 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永太科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永太科技的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对永太科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致永太科技不能持续经营。

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

（六）就永太科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭宪明  
(项目合伙人)

中国注册会计师：李丹

中国注册会计师：陈帆

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

浙江永太科技股份有限公司  
合并资产负债表  
2023年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	(一)	1,109,138,410.05	959,294,353.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	37,000,000.00	21,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	(三)	157,936,185.71	
应收账款	(四)	905,514,989.36	1,097,584,586.54
应收款项融资	(五)	161,377,815.36	225,377,836.70
预付款项	(六)	98,366,504.06	157,811,227.73
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	30,838,849.38	62,889,080.49
买入返售金融资产			
存货	(八)	1,098,700,493.90	1,656,002,531.68
合同资产			
持有待售资产	(九)	599,943.92	1,953,950.58
一年内到期的非流动资产	(十)		30,000,000.00
其他流动资产	(十一)	196,460,999.99	256,303,048.29
<b>流动资产合计</b>		<b>3,795,934,191.73</b>	<b>4,468,216,615.57</b>
<b>非流动资产:</b>			
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	(十二)	266,469,783.28	247,198,773.17
其他权益工具投资	(十三)	64,194,692.70	67,185,167.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	24,784,293.94	24,359,844.60
固定资产	(十五)	3,554,687,028.57	3,202,901,214.03
在建工程	(十六)	2,110,290,652.02	1,940,025,580.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	5,180,945.20	1,999,121.62
无形资产	(十八)	486,665,271.65	425,885,715.20
开发支出	附注六、(二)	90,917,228.14	113,725,541.88
商誉	(十九)	600,936,834.86	600,936,834.86
长期待摊费用	(二十)	23,505,002.13	11,585,854.49
递延所得税资产	(二十一)	263,850,165.15	123,341,459.42
其他非流动资产	(二十二)	116,890,688.45	126,960,096.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>7,608,372,586.09</b>	<b>6,886,105,203.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>11,404,306,777.82</b>	<b>11,354,321,819.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王莺妹

主管会计工作负责人: 陈丽洁

会计机构负责人: 倪晓燕



浙江永太科技股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2023年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	（二十四）	1,701,718,161.88	1,969,850,503.82
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	（二十五）	519,898.30	5,808,202.02
衍生金融负债			
应付票据	（二十六）	704,947,900.98	1,004,476,920.61
应付账款	（二十七）	862,218,150.32	958,233,008.51
预收款项			
合同负债	（二十八）	891,679,158.45	927,870,015.78
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	（二十九）	82,144,342.49	71,266,645.34
应交税费	（三十）	35,617,679.60	77,603,095.90
其他应付款	（三十一）	54,849,843.53	51,450,665.61
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	（三十二）	1,062,284,456.76	591,940,858.91
其他流动负债	（三十三）	820,885,552.61	107,773,134.09
<b>流动负债合计</b>		<b>6,216,865,144.92</b>	<b>5,766,273,050.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	（三十四）	1,562,568,363.63	1,023,262,713.96
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十五）	2,500,445.31	876,313.54
长期应付款	（三十六）	89,237,605.41	670,855,040.50
长期应付职工薪酬			
预计负债	（三十七）		144,145.00
递延收益	（三十八）	145,621,385.39	130,900,287.43
递延所得税负债	（二十一）	8,630,103.13	16,390,363.86
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,808,557,902.87</b>	<b>1,842,428,864.29</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,025,423,047.79</b>	<b>7,608,701,914.88</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	（三十九）	913,760,795.00	876,566,295.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十）	648,399,583.24	208,995,086.37
减：库存股			
其他综合收益	（四十一）	29,826,973.84	69,479,618.61
专项储备	（四十二）	8,697,025.76	2,375,120.26
盈余公积	（四十三）	212,549,555.18	212,549,555.18
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	1,349,661,779.20	2,057,079,840.83
归属于母公司所有者权益合计		3,162,895,712.22	3,427,045,516.25
少数股东权益		215,988,017.81	318,574,388.31
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,378,883,730.03</b>	<b>3,745,619,904.56</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>11,404,306,777.82</b>	<b>11,354,321,819.44</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王莺妹

主管会计工作负责人：陈丽洁

会计机构负责人：倪晓燕

浙江永太科技股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2023年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		584,437,202.41	331,088,834.32
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		24,923,304.25	70,000,000.00
应收账款	(一)	235,132,083.44	314,053,350.17
应收款项融资		11,133,623.37	45,951,644.49
预付款项		15,257,434.60	24,248,471.09
其他应收款	(二)	2,243,003,741.32	1,977,970,478.10
存货		427,170,369.83	517,476,220.65
合同资产			
持有待售资产		599,943.92	1,953,950.58
一年内到期的非流动资产			30,000,000.00
其他流动资产		58,967,818.52	52,614,108.14
<b>流动资产合计</b>		<b>3,600,625,521.66</b>	<b>3,365,357,057.54</b>
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	(三)	3,313,035,054.10	2,903,854,074.85
其他权益工具投资		63,694,692.70	67,185,167.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产		131,141,071.98	55,454,005.34
固定资产		552,248,744.20	617,674,029.05
在建工程		8,919,363.87	15,899,512.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		32,973,730.81	33,579,553.76
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		94,807,504.67	61,741,583.04
其他非流动资产		249,856,802.08	341,943,197.33
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,446,676,964.41</b>	<b>4,097,331,123.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>8,047,302,486.07</b>	<b>7,462,688,181.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王莺妹

主管会计工作负责人: 陈丽洁

会计机构负责人: 倪晓燕

浙江永太科技股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2023年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		1,153,985,328.14	1,170,401,008.61
交易性金融负债		519,898.30	4,725,042.17
衍生金融负债			
应付票据		285,507,442.79	467,291,229.71
应付账款		133,717,263.73	141,455,837.51
预收款项			
合同负债		709,879,550.65	711,827,337.50
应付职工薪酬		25,552,895.09	26,917,922.45
应交税费		8,938,996.32	10,442,421.18
其他应付款		362,247,470.92	385,114,621.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		686,552,263.21	365,586,562.58
其他流动负债		114,000,190.99	92,382,772.36
<b>流动负债合计</b>		<b>3,480,901,300.14</b>	<b>3,376,144,755.54</b>
非流动负债：			
长期借款		720,410,686.92	586,470,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		1,706,411.27	16,698,793.65
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,375,509.54	6,815,968.98
递延所得税负债			5,746,311.29
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>729,492,607.73</b>	<b>615,731,073.92</b>
<b>负债合计</b>		<b>4,210,393,907.87</b>	<b>3,991,875,829.46</b>
所有者权益：			
股本		913,760,795.00	876,566,295.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,312,383,842.09	872,979,345.22
减：库存股			
其他综合收益		60,451,456.40	63,425,271.91
专项储备			
盈余公积		209,741,527.78	209,741,527.78
未分配利润		1,340,570,956.93	1,448,099,911.68
<b>所有者权益合计</b>		<b>3,836,908,578.20</b>	<b>3,470,812,351.59</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>8,047,302,486.07</b>	<b>7,462,688,181.05</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王莺妹

主管会计工作负责人：陈丽洁

会计机构负责人：倪晓燕

**浙江永太科技股份有限公司**  
**合并利润表**  
**2023 年度**  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,128,040,820.94	6,336,219,345.73
其中: 营业收入	(四十五)	4,128,040,820.94	6,336,219,345.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,862,727,546.96	5,450,837,949.34
其中: 营业成本	(四十五)	3,786,932,047.51	4,450,407,936.40
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	(四十六)	43,896,334.25	44,594,579.40
销售费用	(四十七)	121,685,456.29	106,056,300.25
管理费用	(四十八)	627,015,764.27	627,850,154.60
研发费用	(四十九)	148,501,450.87	174,210,673.30
财务费用	(五十)	134,696,493.77	47,718,305.39
其中: 利息费用		157,616,490.80	131,907,260.37
利息收入		28,668,488.13	10,205,673.13
加: 其他收益	(五十一)	45,896,017.98	30,548,545.26
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十二)	4,283,769.68	21,255,846.10
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		11,114,760.11	36,962,247.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(五十三)	-16,730,383.09	-7,339,941.06
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十四)	-54,865,059.13	-40,513,980.56
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十五)	-125,747,370.71	-39,172,094.35
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十六)	71,931,510.11	-10,587,975.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-809,918,241.18	839,571,796.01
加: 营业外收入	(五十七)	3,386,993.77	5,578,648.19
减: 营业外支出	(五十八)	15,149,698.97	46,579,023.29
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-821,680,946.38	798,571,420.91
减: 所得税费用	(五十九)	-98,156,696.44	138,784,103.07
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-723,524,249.94	659,787,317.84
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-678,784,228.10	691,530,603.13
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-44,740,021.84	-31,743,285.29
(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)		-619,761,432.13	554,106,172.70
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-103,762,817.81	105,681,145.14
六、其他综合收益的税后净额		-39,899,746.88	-707,876.08
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-39,652,644.77	-707,876.08
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,973,815.51	-7,113,780.72
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			-2,020,970.23
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,973,815.51	-5,092,810.49
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		-36,678,829.26	6,405,904.64
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		-36,678,829.26	6,405,904.64
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-247,102.11	
七、综合收益总额		-763,423,996.82	659,079,441.76
归属于母公司所有者的综合收益总额		-659,414,076.90	553,398,296.62
归属于少数股东的综合收益总额		-104,009,919.92	105,681,145.14
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)	(六十)	-0.69	0.63
(二) 稀释每股收益(元/股)	(六十)	-0.69	0.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王莺妹

主管会计工作负责人: 陈丽洁

会计机构负责人: 倪晓燕

浙江永太科技股份有限公司  
 母公司利润表  
 2023 年度  
 (除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	1,351,257,330.67	2,071,427,234.58
减：营业成本	(四)	1,095,267,849.43	1,449,212,303.71
税金及附加		15,948,906.75	14,917,121.36
销售费用		14,496,548.50	13,618,383.14
管理费用		210,101,169.36	287,402,529.35
研发费用		76,678,484.16	76,237,037.00
财务费用		65,679,832.35	59,387,009.00
其中：利息费用		96,555,876.99	96,000,649.45
利息收入		21,202,705.02	12,926,871.38
加：其他收益		6,257,973.75	9,940,213.23
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	133,863,277.34	34,926,749.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,210,332.53	37,720,247.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		3,806,809.38	-5,717,549.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-54,646,967.13	-38,115,776.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-14,613,374.51	-4,328,518.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		411,400.03	-627,038.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-51,836,341.02	166,730,930.42
加：营业外收入		100,425.36	3,285,494.83
减：营业外支出		3,360,789.43	3,915,962.29
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-55,096,705.09	166,100,462.96
减：所得税费用		-35,224,379.84	24,773,986.76
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,872,325.25	141,326,476.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-19,872,325.25	141,326,476.20
（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		-2,973,815.51	-7,113,780.72
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-2,973,815.51	-7,113,780.72
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			-1,082,470.70
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-2,973,815.51	-6,031,310.02
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		-22,846,140.76	134,212,695.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.02	0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.02	0.16

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王莺妹

主管会计工作负责人：陈丽洁

会计机构负责人：倪晓燕

**浙江永太科技股份有限公司**  
**合并现金流量表**  
**2023 年度**  
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,018,251,669.94	4,703,668,494.43
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		266,604,395.89	233,064,469.03
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	117,688,780.65	84,841,264.42
经营活动现金流入小计		3,402,544,846.48	5,021,574,227.88
购买商品、接受劳务支付的现金		2,428,673,974.65	3,506,134,252.04
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		478,684,759.45	468,043,764.22
支付的各项税费		154,332,270.44	321,308,796.60
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	669,980,425.94	502,405,188.65
经营活动现金流出小计		3,731,671,430.48	4,797,892,001.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-329,126,584.00</b>	<b>223,682,226.37</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		82,665,915.87	189,272,145.87
取得投资收益收到的现金		4,354,703.85	4,642,864.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		168,384,731.78	56,311,465.42
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			29,068,252.92
投资活动现金流入小计		255,405,351.50	279,294,728.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,871,240.93	739,182,653.51
投资支付的现金		89,125,685.51	130,419,698.90
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	(六十一)		7,811,817.00
投资活动现金流出小计		760,996,926.44	877,414,169.41
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-505,591,574.94</b>	<b>-598,119,440.63</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		476,598,996.87	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,586,438,310.18	2,954,054,915.75
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	133,308,614.23	160,343,800.00
筹资活动现金流入小计		4,196,345,921.28	3,114,398,715.75
偿还债务支付的现金		2,824,415,879.98	2,277,355,937.98
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		240,722,805.97	212,835,034.36
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	(六十一)	178,803,817.30	212,561,087.56
筹资活动现金流出小计		3,243,942,503.25	2,702,752,059.90
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>952,403,418.03</b>	<b>411,646,655.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-4,216,630.06</b>	<b>34,105,421.38</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>113,468,629.03</b>	<b>71,314,862.97</b>
加：期初现金及现金等价物余额		438,109,059.07	366,794,196.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>551,577,688.10</b>	<b>438,109,059.07</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王莺妹

主管会计工作负责人：陈丽洁

会计机构负责人：倪晓燕

浙江永太科技股份有限公司  
 母公司现金流量表  
 2023 年度  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,079,313,072.33	1,572,738,846.47
收到的税费返还		52,032,794.01	34,918,235.90
收到其他与经营活动有关的现金		49,878,601.00	29,934,089.46
经营活动现金流入小计		1,181,224,467.34	1,637,591,171.83
购买商品、接受劳务支付的现金		613,410,084.14	416,189,678.39
支付给职工以及为职工支付的现金		161,386,923.78	171,478,618.56
支付的各项税费		14,966,422.78	42,567,281.01
支付其他与经营活动有关的现金		355,854,324.04	205,454,445.87
经营活动现金流出小计		1,145,617,754.74	835,690,023.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>35,606,712.60</b>	<b>801,901,148.00</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金		30,465,334.49	86,271,474.67
取得投资收益收到的现金		134,122,380.32	4,116,839.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		35,998,936.00	5,222,572.33
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		305,552,184.58	245,282,272.81
投资活动现金流入小计		506,138,835.39	340,893,159.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		150,796,158.04	38,059,493.47
投资支付的现金		409,440,082.23	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			259,896,760.95
支付其他与投资活动有关的现金		554,957,200.05	694,713,334.34
投资活动现金流出小计		1,115,193,440.32	992,669,588.76
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-609,054,604.93</b>	<b>-651,776,429.51</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金		476,598,996.87	
取得借款收到的现金		2,240,200,000.00	1,911,407,240.37
收到其他与筹资活动有关的现金		111,522,108.56	17,030,000.00
筹资活动现金流入小计		2,828,321,105.43	1,928,437,240.37
偿还债务支付的现金		1,752,476,880.00	1,848,679,418.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		184,911,193.10	181,775,147.19
支付其他与筹资活动有关的现金		201,566,505.31	96,588,406.92
筹资活动现金流出小计		2,138,954,578.41	2,127,042,972.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>689,366,527.02</b>	<b>-198,605,731.74</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>5,218,137.94</b>	<b>3,031,550.98</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>121,136,772.63</b>	<b>-45,449,462.27</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		183,097,370.13	228,546,832.40
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>304,234,142.76</b>	<b>183,097,370.13</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王莺妹

主管会计工作负责人: 陈丽洁

会计机构负责人: 倪晓燕

浙江永太科技股份有限公司

合并所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	876,566,295.00				208,995,086.37		69,479,618.61	2,375,120.26	212,549,555.18		2,057,248,262.04	3,427,213,937.46	318,574,388.31	3,745,788,325.77
加: 会计政策变更											-168,421.21	-168,421.21		-168,421.21
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	876,566,295.00				208,995,086.37		69,479,618.61	2,375,120.26	212,549,555.18		2,057,079,840.83	3,427,045,516.25	318,574,388.31	3,745,619,904.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,194,500.00				439,404,496.87		-39,652,644.77	6,321,905.50			-707,418,061.63	-264,149,804.03	-102,586,370.50	-366,736,174.53
(一) 综合收益总额							-39,652,644.77				-619,761,432.13	-659,414,076.90	-104,009,919.92	-763,423,996.82
(二) 所有者投入和减少资本	37,194,500.00				439,404,496.87						476,598,996.87	476,598,996.87		476,598,996.87
1. 所有者投入的普通股	37,194,500.00				439,404,496.87						476,598,996.87	476,598,996.87		476,598,996.87
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配											-87,656,629.50	-87,656,629.50		-87,656,629.50
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											-87,656,629.50	-87,656,629.50		-87,656,629.50
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								6,321,905.50			6,321,905.50	1,423,549.42		7,745,454.92
1. 本期提取								38,542,818.48			38,542,818.48	2,083,409.71		40,626,228.19
2. 本期使用								32,220,912.98			32,220,912.98	659,860.29		32,880,773.27
(六) 其他														
四、本期期末余额	913,760,795.00				648,399,583.24		29,826,973.84	8,697,025.76	212,549,555.18		1,349,661,779.20	3,162,895,712.22	215,988,017.81	3,378,883,730.03

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王莺妹

主管会计工作负责人: 陈丽洁

会计机构负责人: 倪晓燕



## 浙江永太科技股份有限公司

## 合并所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	876,566,295.00				771,657,893.90		70,187,494.69	447,664.21	198,416,907.56		1,605,109,202.90	3,522,385,458.26	212,272,573.74	3,734,658,032.00
加：会计政策变更											-346,257.65	-346,257.65		-346,257.65
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	876,566,295.00				771,657,893.90		70,187,494.69	447,664.21	198,416,907.56		1,604,762,945.25	3,522,039,200.61	212,272,573.74	3,734,311,774.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-562,662,807.53		-707,876.08	1,927,456.05	14,132,647.62		452,316,895.58	-94,993,684.36	106,301,814.57	11,308,130.21
（一）综合收益总额							-707,876.08				554,106,172.70	553,398,296.62	105,681,145.14	659,079,441.76
（二）所有者投入和减少资本														
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														
4. 其他														
（三）利润分配									14,132,647.62		-101,789,277.12	-87,656,629.50		-87,656,629.50
1. 提取盈余公积									14,132,647.62		-14,132,647.62			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-87,656,629.50	-87,656,629.50		-87,656,629.50
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								1,927,456.05				1,927,456.05	620,669.43	2,548,125.48
1. 本期提取								21,026,650.98				21,026,650.98	1,398,680.00	22,425,330.98
2. 本期使用								19,099,194.93				19,099,194.93	778,010.57	19,877,205.50
（六）其他					-562,662,807.53							-562,662,807.53		-562,662,807.53
四、本期期末余额	876,566,295.00				208,995,086.37		69,479,618.61	2,375,120.26	212,549,555.18		2,057,079,840.83	3,427,045,516.25	318,574,388.31	3,745,619,904.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王莺妹

主管会计工作负责人：陈丽洁

会计机构负责人：倪晓燕

浙江永太科技股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	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、上年年末余额	876,566,295.00				872,979,345.22		63,425,271.91		209,741,527.78	1,448,099,911.68	3,470,812,351.59
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	876,566,295.00				872,979,345.22		63,425,271.91		209,741,527.78	1,448,099,911.68	3,470,812,351.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	37,194,500.00				439,404,496.87		-2,973,815.51			-107,528,954.75	366,096,226.61
(一) 综合收益总额							-2,973,815.51			-19,872,325.25	-22,846,140.76
(二) 所有者投入和减少资本	37,194,500.00				439,404,496.87						476,598,996.87
1. 所有者投入的普通股	37,194,500.00				439,404,496.87						476,598,996.87
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-87,656,629.50	-87,656,629.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-87,656,629.50	-87,656,629.50
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								16,767,878.02			16,767,878.02
2. 本期使用								16,767,878.02			16,767,878.02
(六) 其他											
四、本期期末余额	913,760,795.00				1,312,383,842.09		60,451,456.40		209,741,527.78	1,340,570,956.93	3,836,908,578.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人: 王莺妹

主管会计工作负责人: 陈丽洁

会计机构负责人: 倪晓燕

浙江永太科技股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）

2023 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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、上年年末余额	876,566,295.00				872,979,345.22		70,539,052.63		195,608,880.16	1,408,562,712.60	3,424,256,285.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	876,566,295.00				872,979,345.22		70,539,052.63		195,608,880.16	1,408,562,712.60	3,424,256,285.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-7,113,780.72		14,132,647.62	39,537,199.08	46,556,065.98
（一）综合收益总额							-7,113,780.72			141,326,476.20	134,212,695.48
（二）所有者投入和减少资本											
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											
4. 其他											
（三）利润分配									14,132,647.62	-101,789,277.12	-87,656,629.50
1. 提取盈余公积									14,132,647.62	-14,132,647.62	
2. 对所有者（或股东）的分配										-87,656,629.50	-87,656,629.50
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									12,235,307.87		12,235,307.87
2. 本期使用									12,235,307.87		12,235,307.87
（六）其他											
四、本期期末余额	876,566,295.00				872,979,345.22		63,425,271.91		209,741,527.78	1,448,099,911.68	3,470,812,351.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：王莺妹

主管会计工作负责人：陈丽洁

会计机构负责人：倪晓燕

# 浙江永太科技股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

## 一、 公司基本情况

### (一) 公司概况

浙江永太科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”或“永太科技”)是在原浙江永太化学有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,由浙江永太控股有限公司(原名临海市永太投资有限公司)、王莺妹、何人宝、刘洪等25名自然人作为发起人,股本总额为10,000万股(每股面值人民币1元)。公司营业执照的统一社会信用代码:91330000719525000X。2009年12月在深圳证券交易所上市。所属行业:化学原料及化学制品制造业。

截至2023年12月31日止,本公司累计发行股本总数913,760,795股,注册资本为913,760,795元,注册地:浙江省化学原料药基地临海园区东海第五大道1号,总部地址:浙江省化学原料药基地临海园区东海第五大道1号。本公司主要经营活动为:含氟医药、植保与新能源材料的生产、销售及相关材料的贸易业务。本公司的实际控制人为何人宝、王莺妹夫妇。

本财务报表业经公司董事会于2024年4月25日批准报出。

### (二) 合并财务报表范围

截至2023年12月31日止,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
滨海永太科技有限公司(以下简称“滨海永太”)
上海浓辉化工有限公司(以下简称“上海浓辉”)
邵武永太新材料有限公司(以下简称“永太高新”)
海南鑫辉矿业有限公司(以下简称“鑫辉矿业”)
浙江永太药业有限公司(以下简称“永太药业”)
永太科技(美国)有限公司(以下简称“永太科技(美国)”)
山东沾化永太药业有限公司(以下简称“山东永太”)
浙江永太新材料有限公司(以下简称“永太新材料”)
上海永太医药科技有限公司(以下简称“上海永太”)
浙江永太新能源材料有限公司(以下简称“永太新能源”)
上海永阔生物医药科技有限公司(以下简称“上海永阔”)
E-TONGCHEMICAL(HONGKONG)CO.,LIMITED(以下简称“香港浓辉”)

子公司名称
浙江手心制药有限公司（以下简称“浙江手心”）
佛山手心制药有限公司（以下简称“佛山手心”）
浙江永太手心医药科技有限公司（以下简称“永太手心”）
重庆永原盛科技有限公司（以下简称“重庆永原盛”）
江苏苏滨生物农化有限公司（以下简称“江苏苏滨”）
江苏汇鸿金普化工有限公司（以下简称“江苏汇鸿”）
滨海美康药业有限公司（以下简称“滨海美康”）
内蒙古永太化学有限公司（以下简称“内蒙古永太”）
E-TONG CHEMICALCO.,LIMITED（以下简称“新香港浓辉”）
内蒙古和辉科技有限公司（以下简称“内蒙古和辉”）
杭州永太生物医药有限公司（以下简称“杭州永太”）
PT. ETONG CHEMICAL INDONESIA（以下简称“印尼浓辉”）
浙江永太贸易有限公司（以下简称“永太贸易”）
E-TONG CHEMICAL (PHILIPPINES)INC.（以下简称“菲律宾浓辉”）
ETONG AGROTECH NIGERIA LIMITED（以下简称“尼日利亚浓辉”）
ETONG CHEMICALS (PVT.) LTD.（以下简称“巴基斯坦浓辉”）
LIDEAL MINES LIMITED（以下简称“里德矿业”）
AGRO JUNTOS COLOMBIA S.A.S.（以下简称“哥伦比亚浓辉”）
FarmaLine CropCare Bangladesh Limited（以下简称“孟加拉浓辉”）
浙江永太氟乐科技有限公司（以下简称“永太氟乐”）
杭州永太手心生物制药有限公司（以下简称“杭州永太手心”）
QUANG HOP BIOCHEMICAL COMPANY LIMITED（以下简称“越南浓辉”）
山东永宏锂业科技有限公司（以下简称“永宏锂业”）
福建永太氟源科技有限公司（以下简称“永太氟源”）

本公司子公司的相关信息详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 二、 财务报表的编制基础

### （一） 编制基础

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

## **(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

## **三、重要会计政策及会计估计**

### **(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### **(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### **(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，其中本公司之美国子公司永太科技（美国）、香港孙公司香港浓辉和新香港浓辉的记账本位币为美元，印度尼西亚孙公司印尼浓辉的记账本位币为印尼盾，菲律宾孙公司菲律宾浓辉的记账本位币为菲律宾比索，尼日利亚孙公司尼日利亚浓辉和里德矿业的记账本位币为尼日利亚奈拉，巴基斯坦孙公司巴基斯坦浓辉的记账本位币为巴基斯坦卢比，哥伦比亚孙公司哥伦比亚浓辉的记账本位币为哥伦比亚比索，孟加拉孙公司孟加拉浓辉的记账本位币为孟加拉国塔卡，越南公司越南浓辉的记账本位币为越南盾，其余公司记账本位币均为人民币。本财务报表以人民币列示。

### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

## （2）处置子公司

### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。



(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

**(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

**(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

**(九) 外币业务和外币报表折算**

**1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率的近似汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

## 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 2、 金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### 4、 金融负债终止确认

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

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

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

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

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

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

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

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

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信

用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收票据	账龄分析法组合	根据承兑人信用风险特征的不同，对应收票据进行划分。
	低风险组合	
应收账款、其他应收款	账龄分析法组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备。

本公司以应收款项的确认时点为账龄起点，按先发生先收回的原则统计账龄。

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

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在途物资、周转材料、委托加工物资、在产品、库存商品、发出商品等。

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

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

### 5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## (十二) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十三) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。



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

## 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (十四) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 2、 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控

制的,按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## (十五) 投资性房地产

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

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

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

## (十六) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	2-10	5.00	47.50-9.50
电子设备及其他	年限平均法	5-10	5.00	19.00-9.50
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00

### 3、 固定资产处置

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

### (十七) 在建工程

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

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人和使用人员验收。

### (十八) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

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

## (十九) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

## 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	40-50年	年限平均法	无	土地使用权证
商标	10年	年限平均法	无	预计可使用年限
专利及专有技术	5-10年	年限平均法	无	预计可使用年限
软件及其他（排污许可证、生产许可等）	5-10年	年限平均法	无	预计可使用年限

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## 4、研发支出的归集范围

公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、委外费用等相关支出。

## 5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

## 6、开发阶段支出资本化的具体条件

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
设备改造	受益期内平均摊销	4-5年
装修费	受益期内平均摊销	3-5年
其他	受益期内平均摊销	2-5年



## (二十二) 合同负债

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

## (二十三) 职工薪酬

### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

### 2、 离职后福利的会计处理方法

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的

变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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

## (二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

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

## (二十五) 股份支付

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

## 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

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

## 2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

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

## (二十六) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

### （1）一般销售业务

本集团通过向客户交付含氟医药、植保与新能源材料产品等商品履行履约义务。

国内销售一般模式：客户收到货物并经验收合格后确认收入。

国内销售寄售模式：将产品运送至寄售客户指定的仓库后，客户从寄售仓库中领用产品，公司根据合同约定与客户定期对账并根据对账确认的客户于对账期间从寄售仓库中实际领用的产品数量及金额确认收入。

国外销售模式：对以 FOB、CIF、CFR 方式进行交易的客户，公司以货物在装运港越过船舷作为收入确认时点；对以 DDU 方式进行交易的客户，公司以将货物交到客户指定地点作为收入确认时点。

### （2）贸易业务

对于贸易业务，本集团考虑了合同的法律形式及相关事实和情况（向客户转让商品的主要责任、在转让商品之前或之后承担的存货风险、是否有权自主决定交易商品的价格等）后认为，本集团在向客户转让商品前能够主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，拥有该商品的控制权，因此是主要责任人，在货物交付给客户完成验收时按照已收或应收对价总额确认收入。

## （二十七）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

- 该成本预期能够收回。

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

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

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

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

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

## (二十八) 政府补助

### 1、 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

根据发放补助的政府部门出具的补充说明作为划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

### 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

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

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

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

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

### (三十) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

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

#### 1、 本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产



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

- 租赁负债的初始计量金额;
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(二十)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

## (2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

调减的，将差额计入当期损益：

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

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

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

### （4）租赁变更

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

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

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

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

## 2、 本公司作为出租人

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

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的,公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理,与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(十)金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁的,本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值;
- 假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁的,本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十六)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的

资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十) 金融工具”。

### (三十一) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的在建工程	单项金额 $\geq$ 2000 万人民币
重要的开发支出	单项金额 $\geq$ 1000 万人民币
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额 $\geq$ 800 万人民币
重要的账龄超过一年或逾期的应付账款、预付款项	单项金额 $\geq$ 1500 万人民币
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额超过公司合并资产总额 5%
重要的非全资子公司	非全资子公司资产总额或收入总额超过公司资产总额或收入总额 10%
重要的投资活动/筹资活动有关的现金	单项投资活动/筹资活动现金金额超过资产总额 5%

### (三十二) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定  
财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会(2022) 31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日

起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司于 2023 年 1 月 1 日执行解释 16 号的该项规定，对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至 2023 年 1 月 1 日之间发生的适用解释 16 号的单项交易，本公司按照解释 16 号的规定进行调整。对于 2022 年 1 月 1 日因适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益及其他相关财务报表项目。

因执行该项会计处理规定，本公司对 2022 年度、2022 年 1 月 1 日合并比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

**合并报表：**

受影响的报表项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度			2022 年 1 月 1 日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
资产负债表项目：						
递延所得税资产	123,509,880.63	168,421.21	123,341,459.42	108,042,448.17	346,257.65	107,696,190.52
未分配利润	2,057,248,262.04	168,421.21	2,057,079,840.83	1,605,109,202.90	346,257.65	1,604,762,945.25
利润表项目：						
所得税费用	138,961,939.51	177,836.44	138,784,103.07			

**2、重要会计估计变更**

本期主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注1）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、10%、13%
城市维护建设税（注2）	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、8.25%、16.5%、15%、20%、22%、25%、29%、30%、35%

##### 注1：

永太科技、滨海永太、上海浓辉、永太高新、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、永太新材料、上海永太、永太新能源、上海永阔、浙江手心、佛山手心、永太手心、重庆永原盛、江苏苏滨、江苏汇鸿、滨海美康、内蒙古永太、杭州永太、内蒙古和辉、永太氟乐、杭州永太手心按销售货物和应税劳务收入的9%、13%计算销项税；永太科技（美国）、香港浓辉、新香港浓辉、尼日利亚浓辉、巴基斯坦浓辉、里德矿业、哥伦比亚浓辉、孟加拉浓辉、越南浓辉不计缴增值税。

印尼浓辉按销售货物收入的10%计算销项税。

永太科技销售房屋按5%征收率简易征税。

永太科技、上海永太技术转让服务按应税收入的6%计缴；

##### 注2：

永太科技、滨海永太、上海浓辉、鑫辉矿业、永太药业、上海永太、永太新能源、上海永阔、永太手心、重庆永原盛、江苏苏滨、江苏汇鸿、滨海美康、永太贸易、永太氟乐、杭州永太手心按流转税额的5%计缴；

永太高新、山东永太、永太新材料、浙江手心、佛山手心、内蒙古永太、杭州永太、内蒙古和辉按流转税额的7%计缴；

永太科技（美国）、香港浓辉、新香港浓辉、印尼浓辉、尼日利亚浓辉、巴基斯坦浓辉、里德矿业、哥伦比亚浓辉、孟加拉浓辉、越南浓辉、菲律宾浓辉不计缴城市维护建设税。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
永太科技、永太高新、浙江手心、佛山手心、内蒙古永太	15%
永太科技（美国）	9%
香港浓辉、新香港浓辉	应纳税所得额不超过 200.00 万元港币的部分适用税率 8.25%，超过 200.00 万元港币的部分适用税率 16.5%
上海永太、永太贸易、永太氟乐、菲律宾浓辉、杭州永太手心、越南浓辉	20%
印尼浓辉	22%
滨海永太、上海浓辉、鑫辉矿业、永太药业、山东永太、永太新材料、永太新能源、上海永阔、永太手心、重庆永原盛、江苏苏滨、江苏汇鸿、滨海美康、杭州永太、内蒙古和辉、永宏锂业、永太氟源	25%
巴基斯坦浓辉	29%
尼日利亚浓辉、里德矿业、孟加拉浓辉	30%
哥伦比亚浓辉	35%

(二) 税收优惠

1、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，公司收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202333012345，有效期三年（2023年、2024年、2025年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，公司 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

2、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，浙江手心收到由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局联合下发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202333005271，有效期三年（2023年、2024年、2025年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，浙江手心 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

3、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，佛山手心收到广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的《高新技术企

业证书》，证书编号 GR202244001046，有效期三年（2022 年、2023 年、2024 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，佛山手心 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

4、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，永太高新收到福建省科学技术厅、福建省财政厅、国家税务总局福建省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号 GR202235000726，有效期三年（2022 年、2023 年、2024 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，永太高新 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

5、根据国家税务总局 2012 年第 12 号《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》的公告，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税，内蒙古永太符合西部地区鼓励类产业项目，内蒙古永太 2023 年度执行的企业所得税税率为 15%。

6、根据《关于实施小微企业和个体工商户发展所得税优惠政策公告》（财税〔2021〕12 号）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 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 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税〔2022〕13 号）规定，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日期间，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。根据小微企业的有关税收优惠，上海永太、永太贸易、永太氟乐 2023 年度执行的所得税税率为 20%。

7、根据《关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），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% 抵减应纳增值税税额，子公司佛山手心享受前述增值税加计抵减政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### （一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	347,670.23	328,479.76
银行存款	796,487,012.85	436,002,870.76
其他货币资金	312,303,726.97	522,963,003.04
合计	1,109,138,410.05	959,294,353.56
其中：存放在境外的款项总额	38,986,343.45	39,569,885.85



(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,000,000.00	21,000,000.00
其中：理财产品	37,000,000.00	21,000,000.00
合计	37,000,000.00	21,000,000.00

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	157,936,185.71	
合计	157,936,185.71	

**2、 应收票据按坏账计提方法分类披露**

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	157,936,185.71	100.00			157,936,185.71					
其中：										
低风险组合	157,936,185.71	100.00			157,936,185.71					
合计	157,936,185.71	100.00			157,936,185.71					

3、 本期不存在计提、转回或收回坏账准备的情况。

4、 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	1,530,000.00
合计	1,530,000.00

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		130,801,761.56
合计		130,801,761.56

6、 本期无实际核销的应收票据。

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	781,426,905.30	1,126,955,584.89
1至2年	200,220,544.84	28,959,953.35
2至3年	16,121,603.48	16,802,748.88
3年以上	44,320,677.14	28,301,140.35
小计	1,042,089,730.76	1,201,019,427.47
减：坏账准备	136,574,741.40	103,434,840.93
合计	905,514,989.36	1,097,584,586.54

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	13,286,789.02	1.28	13,286,789.02	100.00			11,275,467.40	0.94	11,275,467.40	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,028,802,941.74	98.72	123,287,952.38	11.98	905,514,989.36	1,189,743,960.07	99.06	92,159,373.53	7.75	1,097,584,586.54
其中：										
账龄分析法组合	1,028,802,941.74	98.72	123,287,952.38	11.98	905,514,989.36	1,189,743,960.07	99.06	92,159,373.53	7.75	1,097,584,586.54
合计	1,042,089,730.76	100.00	136,574,741.40		905,514,989.36	1,201,019,427.47	100.00	103,434,840.93		1,097,584,586.54

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
CBM GROUP 等	13,286,789.02	13,286,789.02	100.00	预计无法 收回	11,275,467.40	11,275,467.40
合计	13,286,789.02	13,286,789.02			11,275,467.40	11,275,467.40

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄分析法组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	781,053,648.19	39,052,682.43	5.00
1 至 2 年	195,183,124.94	39,036,624.99	20.00
2 至 3 年	14,735,047.33	7,367,523.68	50.00
3 年以上	37,831,121.28	37,831,121.28	100.00
合计	1,028,802,941.74	123,287,952.38	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏 账准备	103,434,840.93	36,654,602.95		3,514,702.48		136,574,741.40
合计	103,434,840.93	36,654,602.95		3,514,702.48		136,574,741.40

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,514,702.48

### 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

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合 同资产期末 余额	占应收账款和 合同资产期末 余额合计数的 比例(%)	应收账款坏账 准备和合同资 产减值准备 期末余额
第一名	132,599,505.20		132,599,505.20	12.72	21,717,566.05
第二名	101,731,548.64		101,731,548.64	9.76	13,368,639.73
第三名	90,130,190.58		90,130,190.58	8.65	4,506,509.53
第四名	44,618,176.92		44,618,176.92	4.28	2,230,908.85
第五名	25,459,205.67		25,459,205.67	2.44	1,272,960.28
合计	394,538,627.01		394,538,627.01	37.85	43,096,584.44

### (五) 应收款项融资

#### 1、应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	161,377,815.36	225,377,836.70
其中：银行承兑汇票	161,377,815.36	225,377,836.70
合计	161,377,815.36	225,377,836.70

#### 2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他 变动	期末余额	累计在其他 综合收益中 确认的损失 准备
应收票据	225,377,836.70	1,454,495,784.30	1,518,495,805.64		161,377,815.36	
合计	225,377,836.70	1,454,495,784.30	1,518,495,805.64		161,377,815.36	

#### 3、期末公司已质押的应收款项融资

项目	期末已质押金额
应收票据	74,490,531.06
合计	74,490,531.06

#### 4、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
应收票据	557,592,952.52	
合计	557,592,952.52	

#### (六) 预付款项

##### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	77,064,763.11	78.34	135,654,282.84	85.96
1至2年	12,340,746.22	12.55	10,750,241.96	6.81
2至3年	4,599,468.08	4.68	9,744,959.72	6.18
3年以上	4,361,526.65	4.43	1,661,743.21	1.05
合计	98,366,504.06	100.00	157,811,227.73	100.00

期末公司无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

##### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	10,620,796.46	10.80
第二名	10,000,000.00	10.17
第三名	8,824,045.06	8.97
第四名	6,616,729.17	6.73
第五名	4,460,216.98	4.53
合计	40,521,787.67	41.20

#### (七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	30,838,849.38	62,889,080.49
合计	30,838,849.38	62,889,080.49

## 1、 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	40,682,484.94	45,135,685.42
1 至 2 年	8,288,527.03	24,425,743.61
2 至 3 年	2,534,159.96	6,248,004.69
3 年以上	16,694,714.93	11,767,021.33
小计	68,199,886.86	87,576,455.05
减：坏账准备	37,361,037.48	24,687,374.56
合计	30,838,849.38	62,889,080.49



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,053,998.61	27.94	19,053,998.61	100.00		4,200,021.90	4.80	4,200,021.90	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,145,888.25	72.06	18,307,038.87	37.25	30,838,849.38	83,376,433.15	95.20	20,487,352.66	24.57	62,889,080.49
其中：										
账龄分析法组合	49,145,888.25	72.06	18,307,038.87	37.25	30,838,849.38	83,376,433.15	95.20	20,487,352.66	24.57	62,889,080.49
合计	68,199,886.86	100.00	37,361,037.48		30,838,849.38	87,576,455.05	100.00	24,687,374.56		62,889,080.49

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面 余额	坏账准备
石家庄三多贸易有限公司	9,600,000.00	9,600,000.00	100.00	预付采购款、对方失信无法执行，公司已报案，预计无法收回		
合计	9,600,000.00	9,600,000.00				

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄分析法组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	25,044,891.66	1,252,244.57	5.00
1至2年	8,002,511.67	1,600,502.35	20.00
2至3年	1,288,385.96	644,192.99	50.00
3年以上	14,810,098.96	14,810,098.96	100.00
合计	49,145,888.25	18,307,038.87	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	20,487,352.66		4,200,021.90	24,687,374.56
上年年末余额在本期				
--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	-2,180,313.79		20,390,769.97	18,210,456.18
本期转回				
本期转销				

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)	
本期核销			5,536,793.26	5,536,793.26
其他变动				
期末余额	18,307,038.87		19,053,998.61	37,361,037.48

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	83,376,433.15		4,200,021.90	87,576,455.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	316,612,629.71		20,390,769.97	337,003,399.68
本期终止确认	350,843,174.61		5,536,793.26	356,379,967.87
其他变动				
期末余额	49,145,888.25		19,053,998.61	68,199,886.86

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款项坏账准备	24,687,374.56	18,210,456.18		5,536,793.26		37,361,037.48
合计	24,687,374.56	18,210,456.18		5,536,793.26		37,361,037.48

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	5,536,793.26

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金及保证金	4,157,297.97	9,511,062.39
备用金及借款	4,618,029.55	4,571,719.25
出口退税	12,270,472.35	14,860,220.40
应收土地补偿款		18,879,000.00
单位往来款	27,653,478.32	15,050,742.86
其他	19,500,608.67	24,703,710.15
合计	68,199,886.86	87,576,455.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	出口退税	12,270,472.35	1年以内	17.99	613,523.62
第二名	单位往来款	9,600,000.00	1年以内	14.08	9,600,000.00
第三名	单位往来款	6,560,030.47	1-2年	9.62	1,312,006.09
第四名	单位往来款	5,838,081.92	1年以内	8.56	5,838,081.92
第五名	其他	5,484,778.27	3年及以上	8.04	5,484,778.27
合计		39,753,363.01		58.29	22,848,389.90

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	187,300,543.60	6,221,741.47	181,078,802.13	335,388,662.49	1,291,093.53	334,097,568.96
在途物资	3,178,899.93		3,178,899.93	1,503,459.85		1,503,459.85
周转材料	3,249,192.03		3,249,192.03	3,619,304.19		3,619,304.19
委托加工物资	19,168,549.31	5,351,693.27	13,816,856.04	7,594,891.78		7,594,891.78
在产品	188,904,124.41	15,938,800.24	172,965,324.17	239,667,051.77	3,455,791.74	236,211,260.03
库存商品	800,154,268.82	81,231,559.37	718,922,709.45	1,058,286,903.40	10,148,535.13	1,048,138,368.27
发出商品	6,498,299.05	1,009,588.90	5,488,710.15	24,837,678.60		24,837,678.60
合计	1,208,453,877.15	109,753,383.25	1,098,700,493.90	1,670,897,952.08	14,895,420.40	1,656,002,531.68

## 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,291,093.53	5,766,249.84		835,601.90		6,221,741.47
委托加工物资		5,351,693.27				5,351,693.27
在产品	3,455,791.74	15,054,966.22		2,571,957.72		15,938,800.24
库存商品	10,148,535.13	78,002,204.15		6,919,179.91		81,231,559.37
发出商品		1,009,588.90				1,009,588.90
合计	14,895,420.40	105,184,702.38		10,326,739.53		109,753,383.25

### (九) 持有待售资产

类别	期末余额	上年年末余额
划分为持有待售的资产	599,943.92	1,953,950.58
合计	599,943.92	1,953,950.58

### 1、 划分为持有待售的资产

类别	期末余额			公允价值	预计处置费用	预计处置时间	出售方式	出售原因	所属分部
	账面余额	持有待售资产减值准备	账面价值						
紫金港公寓	599,943.92		599,943.92	1,013,191.84	125,949.40	2024年	现金出售	公寓出售	
合计	599,943.92		599,943.92	1,013,191.84	125,949.40				

### (十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
定期存单		30,000,000.00
合计		30,000,000.00

### (十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	77,595,582.51	95,887,089.22

浙江永太科技股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	期末余额	上年年末余额
预缴所得税	10,710,612.86	13,322,354.99
待认证进项税	108,046,106.86	96,605,260.43
定期存单		50,000,000.00
其他	108,697.76	488,343.65
合计	196,460,999.99	256,303,048.29

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
1. 联营企业												
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	58,741,494.08				-27,368.30						58,714,125.78	
上海科瓴医疗科技有限公司	19,653,590.51				-531,480.40						19,122,110.11	
贵州巴莱农业科技有限公司	3,512,095.51				-230,143.14						3,281,952.37	
上海安必生制药技术有限公司	156,302,261.21				11,872,776.07			2,343,750.00			165,831,287.28	
杭州沐邦股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00				-103,594.84						4,896,405.16	
宜昌诚邦药业有限公司	3,989,331.86		10,500,000.00		134,570.72						14,623,902.58	
小计	247,198,773.17		10,500,000.00		11,114,760.11			2,343,750.00			266,469,783.28	
合计	247,198,773.17		10,500,000.00		11,114,760.11			2,343,750.00			266,469,783.28	



(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末 余额	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其他 综合收益的 损失	本期末累计计入 其他综合收益的 利得	本期末累计 计入其他综 合收益的 损失	本期确认的 股利收入	指定为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的 原因
浙江临海农村商业银行股份有限 公司	63,015,419.18	66,459,813.95		3,444,394.77	34,864,347.18		1,778,630.32	非交易性权益 投资
重庆和亚化医投资管理有限公司	679,273.52	725,353.48		46,079.96	179,273.52			非交易性权益 投资
临海市求知安全培训有限公司	500,000.00							非交易性权益 投资
合计	64,194,692.70	67,185,167.43		3,490,474.73	35,043,620.70		1,778,630.32	

2、 本期不存在终止确认的情况。

#### (十四) 投资性房地产

##### 1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	26,383,276.90	3,213,314.51	29,596,591.41
(2) 本期增加金额	2,405,049.40		2,405,049.40
— 固定资产转入	2,405,049.40		2,405,049.40
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	28,788,326.30	3,213,314.51	32,001,640.81
2. 累计折旧和累计摊销			
(1) 上年年末余额	4,668,192.06	568,554.75	5,236,746.81
(2) 本期增加金额	1,980,600.06		1,980,600.06
— 计提或摊销	1,442,593.64		1,442,593.64
— 固定资产转入	538,006.42		538,006.42
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	6,648,792.12	568,554.75	7,217,346.87
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	22,139,534.18	2,644,759.76	24,784,293.94
(2) 上年年末账面价值	21,715,084.84	2,644,759.76	24,359,844.60

##### 2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况。

#### (十五) 固定资产

##### 1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	3,554,687,028.57	3,202,901,214.03
合计	3,554,687,028.57	3,202,901,214.03

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,859,590,088.06	2,591,836,789.69	69,728,338.34	310,033,902.83	4,831,189,118.92
(2) 本期增加金额	248,514,313.41	532,355,331.48	2,873,230.96	29,954,366.07	813,697,241.92
—购置	6,868,739.45	54,256,315.27	2,409,786.32	20,760,761.35	84,295,602.39
—在建工程转入	241,645,573.96	478,099,016.21	463,444.64	9,193,604.72	729,401,639.53
(3) 本期减少金额	70,427,513.37	52,009,269.95	9,427,202.84	10,193,961.32	142,057,947.48
—处置或报废	68,022,463.97	34,598,089.48	3,616,714.21	6,710,752.25	112,948,019.91
—转入投资性房地产	2,405,049.40				2,405,049.40
—转入在建工程		3,699,412.44		876,319.26	4,575,731.70
—外币报表折算差异		13,711,768.03	5,810,488.63	2,606,889.81	22,129,146.47
(4) 期末余额	2,037,676,888.10	3,072,182,851.22	63,174,366.46	329,794,307.58	5,502,828,413.36
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	515,112,163.86	877,459,443.21	46,142,169.87	189,574,127.95	1,628,287,904.89
(2) 本期增加金额	78,825,124.08	246,441,393.67	6,016,117.92	37,286,102.94	368,568,738.61
—计提	78,825,124.08	246,441,393.67	6,016,117.92	37,286,102.94	368,568,738.61
(3) 本期减少金额	13,265,256.08	36,431,275.11	1,773,318.10	5,279,230.77	56,749,080.06
—处置或报废	11,936,527.89	29,942,689.48	1,540,877.28	4,393,657.83	47,813,752.48
—转入投资性房地产	538,006.42				538,006.42
—转入在建工程	790,721.77	5,866,760.23		876,319.26	7,533,801.26

浙江永太科技股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
—外币报表折算差异		621,825.40	232,440.82	9,253.68	863,519.90
(4) 期末余额	580,672,031.86	1,087,469,561.77	50,384,969.69	221,581,000.12	1,940,107,563.44
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额		8,033,821.35			8,033,821.35
—计提		8,033,821.35			8,033,821.35
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额		8,033,821.35			8,033,821.35
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	1,457,004,856.24	1,976,679,468.10	12,789,396.77	108,213,307.46	3,554,687,028.57
(2) 上年年末账面价值	1,344,477,924.20	1,714,377,346.48	23,586,168.47	120,459,774.88	3,202,901,214.03

3、 期末无暂时闲置的固定资产。

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	511,570,615.94	正在办理中

6、 固定资产的减值测试情况

(1) 永太高新、内蒙古永太、永太新能源、永太手心资产组

本期，本公司对永太高新、内蒙古永太、永太新能源、永太手心的资产组分别进行了减值测试，以上资产组分别为在 2023 年 12 月 31 日组成各资产组的各项长期资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产等。公司按各自预计未来现金流量的现值确定各资产组可收回金额。

上述资产组预计未来现金流量的现值是根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素综合分析预计未来 5 年及永续期现金流量，确定销售收入增长率、毛利率等关键数据，采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。经测试，本期上述资产组没有发生减值。

(2) 永太新材料、滨海美康、重庆永原盛资产组

本期，本公司对永太新材料、滨海美康、重庆永原盛的资产组分别进行了减值测试，以上资产组分别为在 2023 年 12 月 31 日组成各资产组的各项长期资产组，包括固定资产、在建工程、无形资产等。公司按资产组各自公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。

经测试，除重庆永原盛资产组减值 10,006,605.95 元(固定资产减值 8,033,821.35 元，在建工程减值 1,972,784.60 元)外，永太新材料、滨海美康资产组没有发生减值。

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	2,005,639,250.53	1,972,784.60	2,003,666,465.93	1,769,581,671.27		1,769,581,671.27
工程物资	106,624,186.09		106,624,186.09	170,443,909.25		170,443,909.25
合计	2,112,263,436.62	1,972,784.60	2,110,290,652.02	1,940,025,580.52		1,940,025,580.52

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
内蒙古永太项目	1,098,756,808.11		1,098,756,808.11	881,257,180.76		881,257,180.76
永太高新年产13.4万吨液态锂盐产业化项目	598,211,417.36		598,211,417.36	378,628,224.18		378,628,224.18
永太新能源年产15万吨电解液项目	3,485,942.22		3,485,942.22	189,146,951.95		189,146,951.95
永太高新锂电池材料二期扩建项目	132,302,108.90		132,302,108.90	165,655,549.29		165,655,549.29
滨海美康一期工程	30,185,512.91		30,185,512.91	28,258,296.72		28,258,296.72
重庆永原盛精细化工产品项目	58,169,731.06	1,972,784.60	56,196,946.46	54,978,308.75		54,978,308.75
永太手心项目工程二期	21,374,325.86		21,374,325.86	9,237,528.13		9,237,528.13
其他项目	63,153,404.11		63,153,404.11	62,419,631.49		62,419,631.49
合计	2,005,639,250.53	1,972,784.60	2,003,666,465.93	1,769,581,671.27		1,769,581,671.27

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他	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
内蒙古永太项目	3,000,000,000.00	881,257,180.76	547,764,238.61	327,310,693.15	2,953,918.11	1,098,756,808.11	77.96	建设 中	37,610,520.67	7,406,632.99	2.41	自有资金 及借款
永太高新年产 13.4 万吨液态锂盐产业 化项目	792,697,400.00	378,628,224.18	294,194,847.78	74,611,654.60		598,211,417.36	84.88	建设 中				自有资金 及借款
永太高新锂电池材 料二期扩建及 1005 车间扩产项目	390,000,000.00	165,655,549.29	13,611,002.87	46,939,576.00	24,867.26	132,302,108.90	101.87	建设 中				自有资金 及借款
重庆永原盛精细化 工产品项目	189,000,000.00	54,978,308.75	3,949,276.71	757,854.40		58,169,731.06	87.80	建设 中				自有资金
滨海美康一期工程	150,000,000.00	28,258,296.72	1,927,216.19			30,185,512.91	123.24	建设 中				自有资金
永太手心项目工程 二期	50,000,000.00	9,237,528.13	12,136,797.73			21,374,325.86	42.75	建设 中				自有资金
合计		1,518,015,087.83	873,583,379.89	449,619,778.15	2,978,785.37	1,938,999,904.20			37,610,520.67	7,406,632.99		

#### 4、 本期计提在建工程减值准备情况

项目	上年年末 余额	本期增减变动		期末余额	计提原因
		计提	转出		
重庆永原盛精细化 工产品项目		1,972,784.60		1,972,784.60	可收回金额小于账 面价值
合计		1,972,784.60		1,972,784.60	

#### 5、 在建工程的减值测试情况

具体减值测试信息见本注释“附注（十五）”6、固定资产的减值测试情况。

### (十七) 使用权资产

#### 1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）上年年末余额	5,877,579.34	5,877,579.34
（2）本期增加金额	6,385,862.13	6,385,862.13
—新增租赁	6,385,862.13	6,385,862.13
（3）本期减少金额	1,395,499.92	1,395,499.92
—其他转出	1,395,499.92	1,395,499.92
（4）期末余额	10,867,941.55	10,867,941.55
2. 累计折旧		
（1）上年年末余额	3,878,457.72	3,878,457.72
（2）本期增加金额	3,204,038.55	3,204,038.55
—计提	3,204,038.55	3,204,038.55
（3）本期减少金额	1,395,499.92	1,395,499.92
—其他转出	1,395,499.92	1,395,499.92
（4）期末余额	5,686,996.35	5,686,996.35
3. 减值准备		
（1）上年年末余额		
（2）本期增加金额		
（3）本期减少金额		
（4）期末余额		
4. 账面价值		



项目	房屋及建筑物	合计
(1) 期末账面价值	5,180,945.20	5,180,945.20
(2) 上年年末账面价值	1,999,121.62	1,999,121.62

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利及专有技术	商标权	软件及其他	合计
<b>1. 账面原值</b>					
(1) 上年年末余额	388,482,651.18	154,652,014.00	30,108,100.00	36,189,642.40	609,432,407.58
(2) 本期增加金额	29,214,675.00	58,948,600.85		6,390,130.72	94,553,406.57
—购置	29,214,675.00	25,358,516.29		6,390,130.72	60,963,322.01
—内部研发		33,590,084.56			33,590,084.56
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	417,697,326.18	213,600,614.85	30,108,100.00	42,579,773.12	703,985,814.15
<b>2. 累计摊销</b>					
(1) 上年年末余额	72,808,017.63	79,986,281.65	15,070,716.55	15,681,676.55	183,546,692.38
(2) 本期增加金额	8,333,997.19	18,693,290.28	3,140,900.00	3,605,662.65	33,773,850.12
—计提	8,333,997.19	18,693,290.28	3,140,900.00	3,605,662.65	33,773,850.12
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额	81,142,014.82	98,679,571.93	18,211,616.55	19,287,339.20	217,320,542.50
<b>3. 减值准备</b>					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
<b>4. 账面价值</b>					
(1) 期末账面价值	336,555,311.36	114,921,042.92	11,896,483.45	23,292,433.92	486,665,271.65
(2) 上年年末账面价值	315,674,633.55	74,665,732.35	15,037,383.45	20,507,965.85	425,885,715.20

期末无形资产中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17.18%。

### 2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权。

### 3、 无形资产的减值测试情况

具体减值测试信息见本注释“附注（十五）”6、固定资产的减值测试情况。

## （十九）商誉

### 1、商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
账面原值				
永太新能源	17,848,185.57			17,848,185.57
上海浓辉	177,627,292.14			177,627,292.14
浙江手心	373,747,189.15			373,747,189.15
佛山手心	69,669,921.57			69,669,921.57
江苏苏滨	92,772,780.75			92,772,780.75
滨海美康	2,645,729.61			2,645,729.61
小计	734,311,098.79			734,311,098.79
减值准备				
永太新能源	17,848,185.57			17,848,185.57
上海浓辉	22,753,297.61			22,753,297.61
浙江手心				
佛山手心				
江苏苏滨	92,772,780.75			92,772,780.75
滨海美康				
小计	133,374,263.93			133,374,263.93
账面价值	600,936,834.86			600,936,834.86

### 2、商誉所属资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
上海浓辉	与为并购上海浓辉化工有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为上海浓辉化工有限公司在 2023 年 12 月 31 日的组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产等。	是
浙江手心	与为并购浙江手心制药有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为浙江手心制药有限公司在 2023 年 12 月 31 日的组成资产组的各项长期资产组，包括固定资产、无形资产等。	是
佛山手心	与为并购佛山手心制药有限公司所形成的商誉相关的资产组，即为佛山手	是

名称	所属资产组或资产组组合的构成及依据	是否与以前年度保持一致
	心制药有限公司在 2023 年 12 月 31 日的组成资产组的各项长期资产组, 包括固定资产、无形资产等。	

### 3、可收回金额的具体确定方法

上海浓辉: 本公司以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。本公司聘请天津中联资产评估有限责任公司进行可回收金额测算, 以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日, 出具了中联评报字[2024]D-0063 号的评估报告, 评估报告根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素综合分析预计未来 5 年及永续期现金流量, 确定销售收入增长率、毛利率等关键数据, 采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

浙江手心: 本公司以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。本公司聘请天津中联资产评估有限责任公司进行可回收金额测算, 以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日, 出具了中联评报字[2024]D-0065 号的评估报告, 评估报告根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素综合分析预计未来 5 年及永续期现金流量, 确定销售收入增长率、毛利率等关键数据, 采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

佛山手心: 本公司以资产组合预计未来现金流量的现值作为其可回收金额。本公司聘请天津中联资产评估有限责任公司进行可回收金额测算, 以 2023 年 12 月 31 日为评估基准日, 出具了中联评报字[2024]D-0062 号的评估报告, 评估报告根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素综合分析预计未来 5 年及永续期现金流量, 确定销售收入增长率、毛利率等关键数据, 采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

经测试, 本期上述资产组商誉未出现减值情况。

### (二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
设备改造	5,551,700.56	10,929,742.68	4,108,186.09		12,373,257.15
装修费	1,959,251.78	8,664,882.71	2,568,175.18	233,335.02	7,822,624.29
其他	4,074,902.15	1,929,435.40	2,695,216.86		3,309,120.69
合计	11,585,854.49	21,524,060.79	9,371,578.13	233,335.02	23,505,002.13

### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性	递延所得税	可抵扣暂时性	递延所得税
	差异	资产	差异	资产
坏帐准备	119,738,156.28	22,285,540.23	90,919,564.76	17,296,856.13
存货跌价准备	107,465,846.05	19,238,979.49	12,690,256.17	2,221,547.13
子公司股权减值准备	268,000,000.00	40,200,000.00	98,000,000.00	14,700,000.00
可抵扣亏损	874,905,365.59	149,229,409.01	188,902,116.53	43,350,883.76
递延收益	114,589,959.58	26,422,376.95	125,332,129.07	27,588,847.68
预提成本费用	21,817,942.32	4,430,344.61	10,046,463.93	1,506,969.59
未实现内部销售损益	45,379,000.83	7,187,193.26	73,121,733.33	15,865,230.05
交易性金融资产公允价值变动	918,232.80	137,734.92	5,808,202.02	979,546.29
租赁税会差异	1,760,014.42	264,002.16	876,313.54	131,447.03
合计	1,554,574,517.87	269,395,580.63	605,696,779.35	123,641,327.66

## 2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性	递延所得税	应纳税暂时性	递延所得税
	差异	负债	差异	负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,326,211.40	8,630,103.13	48,056,211.85	10,644,052.57
其他权益投资公允价值变动	34,864,347.20	5,229,652.08	38,308,741.95	5,746,311.29
租赁税会差异	2,105,089.33	315,763.40	1,999,121.62	299,868.24
合计	76,295,647.93	14,175,518.61	88,364,075.42	16,690,232.10

## 3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和	抵销后递延所得税	递延所得税资产和	抵销后递延所得税
	负债互抵金额	资产或负债余额	负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	5,545,415.48	263,850,165.15	299,868.24	123,341,459.42
递延所得税负债	5,545,415.48	8,630,103.13	299,868.24	16,390,363.86

#### 4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	141,143,982.28	71,919,315.35
可抵扣亏损	976,010,919.78	800,182,978.81
合计	1,117,154,902.06	872,102,294.16

#### 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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		74,817,675.83	
2024 年	103,584,135.82	105,407,440.06	
2025 年	81,317,430.19	83,959,884.36	
2026 年	319,922,132.78	285,366,388.05	
2027 年	123,220,839.07	143,952,244.99	
2028 年	226,266,215.72		
2028 年以后年度	121,700,166.20	106,679,345.52	
合计	976,010,919.78	800,182,978.81	

#### (二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设 备款	71,285,593.60		71,285,593.60	98,280,195.42		98,280,195.42
预付研发 支出	11,296,844.85		11,296,844.85	28,679,901.23		28,679,901.23
预付土地出 让金	34,308,250.00		34,308,250.00			
合计	116,890,688.45		116,890,688.45	126,960,096.65		126,960,096.65

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	557,560,721.95	557,560,721.95	质押、冻结	用于开立银行承兑汇票、银行借款、期货账户以及法院诉讼冻结	521,185,294.49	521,185,294.49	质押	用于开立银行承兑汇票、银行借款
应收账款	151,491,596.31	143,917,016.49	质押	用于开立银行承兑汇票、银行借款	181,724,102.85	172,637,897.71	质押	用于开立银行承兑汇票
应收票据	1,530,000.00	1,530,000.00	质押	用于开立银行承兑汇票				
应收票据	130,801,761.56	130,801,761.56	其他	已背书/贴现未到期未终止确认				
应收款项融资	74,490,531.06	74,490,531.06	质押	用于开立银行承兑汇票	50,130,311.57	50,130,311.57	质押	用于开立银行承兑汇票
固定资产	1,171,768,547.79	778,177,146.81	抵押	用于银行借款	1,285,115,202.04	905,167,360.40	抵押	用于银行借款
投资性房地产	32,001,640.81	25,571,325.38	抵押	用于银行借款				
无形资产	181,725,533.39	146,128,537.49	抵押	用于银行借款	215,745,842.07	181,436,085.32	抵押	用于银行借款
在建工程	223,205,231.90	223,205,231.90	抵押	用于银行借款	135,840,892.20	135,840,892.20	抵押	用于银行借款

浙江永太科技股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他流动资产					50,000,000.00	50,000,000.00	质押	用于开立银行 承兑汇票
一年内到期的 非流动资产					30,000,000.00	30,000,000.00	质押	用于开立银行 承兑汇票
合计	2,524,575,564.77	2,081,382,272.64			2,469,741,645.22	2,046,397,841.69		

#### (二十四) 短期借款

##### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	30,000,000.00	185,082,480.00
抵押借款	435,900,000.00	442,681,400.00
保证借款	1,233,080,000.00	1,340,420,684.02
未到期应付利息	2,738,161.88	1,665,939.80
合计	1,701,718,161.88	1,969,850,503.82

#### (二十五) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债	519,898.30	5,808,202.02
其中：衍生金融负债	519,898.30	5,808,202.02
合计	519,898.30	5,808,202.02

#### (二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	704,947,900.98	1,004,476,920.61
合计	704,947,900.98	1,004,476,920.61

#### (二十七) 应付账款

##### 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	759,698,072.72	883,447,306.95
1-2年	57,401,333.46	45,682,761.80
2-3年	22,286,852.22	9,821,992.12
3年以上	22,831,891.92	19,280,947.64
合计	862,218,150.32	958,233,008.51

##### 2、 本期无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。



## (二十八) 合同负债

### 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	37,549,652.59	344,479,277.78
1-2年	286,780,536.94	578,095,931.81
2-3年	562,318,955.64	2,800,759.68
3年以上	5,030,013.28	2,494,046.51
合计	891,679,158.45	927,870,015.78

### 2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	530,973,451.33	合同尚未履行完毕
第二名	177,005,964.60	合同尚未履行完毕
第三名	57,787,610.62	合同尚未履行完毕
第四名	43,992,000.00	合同尚未履行完毕
第五名	25,553,982.30	合同尚未履行完毕
合计	835,313,008.85	

## (二十九) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	70,169,695.85	466,651,582.88	457,719,459.40	79,101,819.33
离职后福利-设定提存计划	1,096,949.49	32,165,137.04	30,219,563.37	3,042,523.16
合计	71,266,645.34	498,816,719.92	487,939,022.77	82,144,342.49

### 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	67,340,390.87	401,202,931.92	393,177,451.36	75,365,871.43
(2) 职工福利费	444,932.07	32,241,825.88	31,730,466.70	956,291.25
(3) 社会保险费	979,641.29	19,309,016.74	19,205,296.96	1,083,361.07
其中：医疗保险费	876,282.85	16,908,509.24	16,944,557.99	840,234.10
工伤保险费	103,358.44	2,238,184.51	2,098,415.98	243,126.97
生育保险费		154,025.43	154,025.43	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他		8,297.56	8,297.56	
(4) 住房公积金	20,819.00	10,425,712.37	10,418,105.37	28,426.00
(5) 工会经费和职工教育经费	1,383,912.62	3,472,095.97	3,188,139.01	1,667,869.58
合计	70,169,695.85	466,651,582.88	457,719,459.40	79,101,819.33

### 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,059,525.61	31,114,898.92	29,219,815.75	2,954,608.78
失业保险费	37,423.88	1,050,238.12	999,747.62	87,914.38
合计	1,096,949.49	32,165,137.04	30,219,563.37	3,042,523.16

### (三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	12,564,915.24	41,055,385.46
房产税	11,323,646.21	9,506,348.24
土地使用税	4,899,531.12	2,834,399.44
增值税	1,983,985.08	15,993,438.77
城市维护建设税	732,094.10	2,080,501.35
教育费附加及地方教育费附加	627,279.08	1,855,178.75
残疾人保障金	1,139,418.04	1,743,212.21
印花税	1,359,733.32	1,305,624.24
个人所得税	589,623.19	570,975.02
环保税及其他	397,454.22	658,032.42
合计	35,617,679.60	77,603,095.90

### (三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	54,849,843.53	51,450,665.61
合计	54,849,843.53	51,450,665.61

## 1、 其他应付款项

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
暂借款	1,983,999.17	1,194,119.17
预提费用	24,106,437.64	22,600,632.18
保证金	9,460,327.56	9,410,079.09
其他	19,299,079.16	18,245,835.17
合计	54,849,843.53	51,450,665.61

### (三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	950,725,424.73	458,745,965.58
一年内到期的长期应付款	109,044,266.90	132,339,681.51
一年内到期的租赁负债	2,514,765.13	855,211.82
合计	1,062,284,456.76	591,940,858.91

### (三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	106,883,791.05	107,773,134.09
已背书未终止确认的应收票据	130,801,761.56	
少数股权回购金融负债	583,200,000.00	
合计	820,885,552.61	107,773,134.09

### (三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	36,000,000.00	54,000,000.00
抵押借款	976,657,676.71	242,707,496.08
保证借款	549,910,686.92	726,555,217.88
合计	1,562,568,363.63	1,023,262,713.96

### (三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
仓库租赁	2,500,445.31	876,313.54
合计	2,500,445.31	876,313.54

### (三十六) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	89,237,605.41	670,855,040.50
合计	89,237,605.41	670,855,040.50

### (三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环境恢复费用	144,145.00		144,145.00		
合计	144,145.00		144,145.00		

### (三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	130,900,287.43	31,770,800.00	17,049,702.04	145,621,385.39	政府补助
合计	130,900,287.43	31,770,800.00	17,049,702.04	145,621,385.39	

### (三十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	876,566,295.00	37,194,500.00				37,194,500.00	913,760,795.00

说明：根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江永太科技股份有限公司首次公开发行全球存托凭证并在伦敦证券交易所上市的批复》（证监许可〔2023〕684 号）核准及英国金融行为监管局批准，公司发行 7,438,900 份全球存托凭证(Global Depositary Receipts)，全球存托凭证面值为 9.41 美元，对应的基础证券为 37,194,500 股公司 A 股股票，每股面值 1.00 元。募集资金到位后，公司增加注册资本人民币 37,194,500.00 元。变更后的注册资本为 913,760,795.00 元，股本为 913,760,795.00 元。本次增资业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2023 年 7 月 24 日出具信会师报字[2023]第 ZF11080 号验资报告。

上述变更已办理工商变更登记手续。

#### (四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	769,996,901.67	439,404,496.87		1,209,401,398.54
其他资本公积	-561,001,815.30			-561,001,815.30
合计	208,995,086.37	439,404,496.87		648,399,583.24

说明：根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江永太科技股份有限公司首次公开发行全球存托凭证并在伦敦证券交易所上市的批复》（证监许可〔2023〕684 号）核准及英国金融行为监管局批准，公司发行 7,438,900 份全球存托凭证（Global Depositary Receipts），全球存托凭证面值为 9.41 美元，对应的基础证券为 37,194,500 股公司 A 股股票，每股面值 1.00 元，本次发行共募集股款 70,000,049.00 美元，折合人民币 502,355,351.65 元，扣除为公开发行股票所需支付的承销费等发行相关费用共计人民币 25,756,354.78 元，募集资金净额折合人民币 476,598,996.87 元，其中注册资本人民币 37,194,500.00 元，资本溢价人民币 439,404,496.87 元计入资本公积。

(四十一) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合 收益	63,425,271.91	-3,490,474.73		-516,659.22	-2,973,815.51			60,451,456.40
其中：重新计量设定受益计划变 动额								
权益法下不能转损益的其 他综合收益	30,637,487.77							30,637,487.77
其他权益工具投资公允价 值变动	32,787,784.14	-3,490,474.73		-516,659.22	-2,973,815.51			29,813,968.63
2. 将重分类进损益的其他综合 收益	6,054,346.70	-36,925,931.37			-36,678,829.26	-247,102.11		-30,624,482.56
其中：外币财务报表折算差额	6,054,346.70	-36,925,931.37			-36,678,829.26	-247,102.11		-30,624,482.56
其他综合收益合计	69,479,618.61	-40,416,406.10		-516,659.22	-39,652,644.77	-247,102.11		29,826,973.84

#### (四十二) 专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	2,375,120.26	38,542,818.48	32,220,912.98	8,697,025.76
合计	2,375,120.26	38,542,818.48	32,220,912.98	8,697,025.76

#### (四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	212,549,555.18			212,549,555.18
合计	212,549,555.18			212,549,555.18

#### (四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	2,057,079,840.83	1,605,109,202.90
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-346,257.65
调整后年初未分配利润	2,057,079,840.83	1,604,762,945.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-619,761,432.13	554,106,172.70
减：提取法定盈余公积		14,132,647.62
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	87,656,629.50	87,656,629.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,349,661,779.20	2,057,079,840.83

#### (四十五) 营业收入和营业成本

##### 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,116,914,081.97	3,774,573,620.37	6,312,976,794.89	4,426,966,971.13
其他业务	11,126,738.97	12,358,427.14	23,242,550.84	23,440,965.27
合计	4,128,040,820.94	3,786,932,047.51	6,336,219,345.73	4,450,407,936.40

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入：	4,116,914,081.97	6,312,976,794.89
其中：医药类	1,175,640,941.74	1,464,320,337.47
植保类	536,789,757.65	703,960,440.31
锂电池及其他材料	865,077,311.36	1,981,939,962.10
贸易类	1,539,406,071.22	2,162,756,055.01
其他业务收入	11,126,738.97	23,242,550.84
其中：销售材料	6,131,690.27	20,779,328.92
租赁收入	1,679,341.67	1,174,064.00
其他	3,315,707.03	1,289,157.92
合计	4,128,040,820.94	6,336,219,345.73

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
产品销售收入	4,126,361,479.27	3,785,693,322.01
合计	4,126,361,479.27	3,785,693,322.01
按商品转让时间分类：		
在某一时点确认	4,126,361,479.27	3,785,693,322.01
合计	4,126,361,479.27	3,785,693,322.01

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	16,119,486.53	14,442,029.41
城市维护建设税	6,652,733.04	7,683,348.12
教育费附加	5,822,818.86	7,209,728.77
土地使用税	10,196,955.55	8,483,928.79
印花税	3,796,830.06	4,042,106.52
车船税及其他	1,307,510.21	2,733,437.79
合计	43,896,334.25	44,594,579.40



**(四十七) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
佣金	21,616,794.90	28,040,429.62
市场开发费	28,163,551.80	22,751,948.55
职工薪酬	32,995,877.30	24,227,253.21
保险费	3,118,657.53	5,792,555.77
业务招待费	10,218,858.00	5,531,567.42
差旅费	7,358,955.11	4,657,557.57
其他	18,212,761.65	15,054,988.11
合计	121,685,456.29	106,056,300.25

**(四十八) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	217,855,704.36	204,493,607.95
折旧摊销	133,784,723.48	155,329,880.89
环保费	101,438,639.57	149,645,570.25
办公费	27,371,945.19	20,357,737.68
安全生产费	23,198,489.88	24,846,663.59
业务招待费	33,290,842.19	12,580,372.44
中介机构费	11,998,889.55	12,492,666.14
车辆费用	4,642,103.62	4,254,455.36
保险费	3,325,174.33	2,629,255.74
差旅费	4,920,515.29	2,243,063.12
其他	65,188,736.81	38,976,881.44
合计	627,015,764.27	627,850,154.60

**(四十九) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
直接材料	60,287,561.08	90,033,679.28
职工薪酬	57,501,300.27	54,800,861.61
折旧摊销	11,701,962.98	11,692,118.29
委外费用	10,252,920.06	10,464,356.40
其他	8,757,706.48	7,219,657.72
合计	148,501,450.87	174,210,673.30

**(五十) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	157,616,490.80	131,907,260.37
减：利息收入	28,668,488.13	10,205,673.13
汇兑损益	-4,670,680.85	-81,958,229.18
其他	10,419,171.95	7,974,947.33
合计	134,696,493.77	47,718,305.39

**(五十一) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	45,350,301.67	30,308,503.21
进项税加计抵减	308,163.81	116,301.90
代扣个人所得税手续费	237,552.50	123,740.15
合计	45,896,017.98	30,548,545.26

**(五十二) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	11,114,760.11	36,962,247.03
处置交易性金融资产取得的投资收益	-8,841,944.28	-18,005,515.50
处置理财产品产生的投资收益	232,323.53	526,025.13
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,778,630.32	1,773,089.44
合计	4,283,769.68	21,255,846.10

**(五十三) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		-3,155,277.44
交易性金融负债	3,806,809.38	-4,184,663.62
少数股权回购金融负债公允价值变动	-20,537,192.47	
合计	-16,730,383.09	-7,339,941.06

#### (五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	36,654,602.95	38,681,991.25
其他应收款坏账损失	18,210,456.18	1,831,989.31
合计	54,865,059.13	40,513,980.56

#### (五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	105,184,702.38	5,800,939.15
固定资产、在建工程减值损失	10,006,605.95	
商誉减值损失		29,356,744.86
开发支出减值损失	10,556,062.38	4,014,410.34
合计	125,747,370.71	39,172,094.35

#### (五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	71,524,194.79	-10,587,975.77	71,524,194.79
持有待售资产处置利得	407,315.32		407,315.32
合计	71,931,510.11	-10,587,975.77	71,931,510.11

#### (五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		49,402.12	
赔偿金收入	780,750.00	3,675,717.98	780,750.00
其他	2,606,243.77	1,853,528.09	2,606,243.77
合计	3,386,993.77	5,578,648.19	3,386,993.77

#### (五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,616,074.57	2,059,284.80	2,616,074.57
非流动资产毁损报废损失	8,502,344.00	41,169,231.48	8,502,344.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	878,983.85	249,171.72	878,983.85
其他	3,152,296.55	3,101,335.29	3,152,296.55
合计	15,149,698.97	46,579,023.29	15,149,698.97

## (五十九) 所得税费用

### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	48,384,987.73	169,260,313.38
递延所得税费用	-146,541,684.17	-30,476,210.31
合计	-98,156,696.44	138,784,103.07

### 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-821,680,946.38
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-123,252,141.96
子公司适用不同税率的影响	-44,394,905.93
调整以前期间所得税的影响	5,567,202.85
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,801,428.08
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,311,048.53
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	109,447,022.33
研发费加计扣除的影响	-21,842,036.74
其他	-23,172,216.54
所得税费用	-98,156,696.44

## (六十) 每股收益

### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-619,761,432.13	554,106,172.70

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数	892,064,003.33	876,566,295.00
基本每股收益	-0.69	0.63
其中：持续经营基本每股收益	-0.64	0.67
终止经营基本每股收益	-0.05	-0.04

## 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-619,761,432.13	554,106,172.70
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	892,064,003.33	876,566,295.00
稀释每股收益	-0.69	0.63
其中：持续经营稀释每股收益	-0.64	0.67
终止经营稀释每股收益	-0.05	-0.04

## (六十一) 现金流量表项目

### 1、 与经营活动有关的现金

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入	60,065,672.05	33,399,511.06
利息收入	25,889,272.61	10,205,673.13
往来款	27,846,584.34	31,820,669.50
其他	3,887,251.65	9,415,410.73
合计	117,688,780.65	84,841,264.42

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
科研费	72,698,187.62	107,717,693.40
环保费	101,438,639.57	149,645,570.25
差旅费	12,279,470.40	6,900,620.69
中介顾问费	11,998,889.55	12,492,666.14
安全生产费	23,198,489.88	24,846,663.59

项目	本期金额	上期金额
佣金	21,616,794.90	28,040,429.62
业务招待费	22,217,747.55	18,111,939.86
保险费	3,118,657.53	8,421,811.51
办公费	27,371,945.19	20,357,737.68
捐赠支出	2,616,074.57	2,059,284.80
其他	371,425,529.18	123,810,771.11
合计	669,980,425.94	502,405,188.65

## 2、与投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
业绩补偿款		29,068,252.92
合计		29,068,252.92

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
投资款		6,962,220.00
采矿权环境整治款		849,597.00
合计		7,811,817.00

## 3、与筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁收到的现金	133,308,614.23	158,620,000.00
外汇掉期保证金		955,800.00
借款融资保证金		768,000.00
合计	133,308,614.23	160,343,800.00

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资租赁支付的现金	175,558,656.40	199,473,495.89
支付租赁负债本金	3,245,160.90	2,161,586.67

浙江永太科技股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

项目	本期金额	上期金额
借款融资保证金		10,288,065.00
外汇掉期保证金		637,940.00
合计	178,803,817.30	212,561,087.56

(3) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末余额	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	
短期借款	1,969,850,503.82	1,988,984,000.00		2,255,935,880.00	1,180,461.94	1,701,718,161.88
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,482,008,679.54	1,597,454,310.18	2,310,798.62	568,479,999.98		2,513,293,788.36
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	240,531,914.48	133,308,614.23		175,558,656.40		198,281,872.31
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,731,525.36		6,528,845.98	3,245,160.90		5,015,210.44
合计	3,694,122,623.20	3,719,746,924.41	8,839,644.60	3,003,219,697.28	1,180,461.94	4,418,309,032.99



(六十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-723,524,249.94	659,787,317.84
加：信用减值损失	54,865,059.13	40,513,980.56
资产减值准备	125,747,370.71	39,172,094.35
固定资产折旧	370,011,332.24	329,634,848.58
使用权资产折旧	3,204,038.55	2,071,669.80
无形资产摊销	33,773,850.12	29,960,295.07
长期待摊费用摊销	9,371,578.13	8,208,402.25
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）	-71,931,510.11	10,587,975.77
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,502,344.00	41,169,231.48
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	16,730,383.09	7,339,941.06
财务费用（收益以“－”号填列）	152,540,033.66	49,949,031.19
投资损失（收益以“－”号填列）	-4,283,769.68	-21,255,846.10
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-139,992,046.51	-14,706,769.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,760,260.73	-15,912,574.48
存货的减少（增加以“－”号填列）	452,117,335.40	-445,456,008.12
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-422,889,830.79	-1,230,336,324.35
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-192,956,603.03	738,675,833.29
其他	7,348,361.76	-5,720,872.45
经营活动产生的现金流量净额	-329,126,584.00	223,682,226.37
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	551,577,688.10	438,109,059.07
减：现金的期初余额	438,109,059.07	366,794,196.10
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	113,468,629.03	71,314,862.97

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	551,577,688.10	438,109,059.07
其中：库存现金	347,670.23	328,479.76
可随时用于支付的银行存款	543,386,693.98	436,002,870.76
可随时用于支付的其他货币资金	7,843,323.89	1,777,708.55
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	551,577,688.10	438,109,059.07

### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

项目	期末余额	上年年末余额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金	302,273,981.77	509,926,468.15	受限
保函保证金	724,271.86	746,065.00	受限
信用证保证金	438,309.45		受限
借款保证金		10,000,000.00	受限
期货保证金	1,023,840.00		受限
诉讼冻结资金	203,100,318.87	512,761.34	受限
质押的定期存单	50,000,000.00		受限
合计	557,560,721.95	521,185,294.49	

## (六十三) 外币货币性项目

### 1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			254,014,649.11
其中：美元	31,395,549.33	7.0828	222,367,420.43
欧元	494,774.80	7.8592	3,888,533.56
印度尼西亚卢比	4,133,414,392.42	0.0005	1,905,504.04
巴基斯坦卢比	73,016,632.29	0.0251	1,833,082.55
尼日利亚奈拉	2,965,666,360.61	0.0079	23,405,038.91
越南盾	980,721,324.00	0.0003	286,370.63
菲律宾比索	1,182,097.72	0.1279	151,182.02
港币	102,877.47	0.9062	93,229.37

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
孟加拉塔卡	1,094,920.00	0.0650	71,126.00
哥伦比亚比索	7,200,000.00	0.0018	13,161.60
应收账款			484,034,230.91
其中：美元	66,073,359.04	7.0828	467,984,387.41
欧元	156,464.97	7.8592	1,229,689.32
印度尼西亚卢比	19,577,687,958.00	0.0005	9,025,314.17
尼日利亚奈拉	734,267,614.00	0.0079	5,794,840.01
其他应收款			8,036,895.37
其中：美元	374,638.30	7.0828	2,653,488.15
印度尼西亚卢比	173,129,396.00	0.0005	79,812.65
巴基斯坦卢比	839,000.00	0.0251	21,063.09
尼日利亚奈拉	665,726,746.01	0.0079	5,253,915.48
越南盾	98,000,000.00	0.0003	28,616.00
应付账款			428,588.31
其中：美元	59,740.50	7.0828	423,128.16
印度尼西亚卢比	11,844,145.00	0.0005	5,460.15
其他应付款			1,037,021.74
其中：印度尼西亚卢比	4,002,857.00	0.0005	1,845.32
巴基斯坦卢比	583,250.00	0.0251	14,642.49
尼日利亚奈拉	128,298,772.44	0.0079	1,012,533.91
菲律宾比索	62,552.42	0.1279	8,000.02

## 2、 公司无重要的境外经营实体。

### (六十四) 租赁

#### 1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	234,985.84	101,845.53
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	262,040.52	973,639.23
与租赁相关的总现金流出	3,571,942.58	2,736,697.10

## 2、 作为出租人

### (1) 经营租赁

项目	本期金额	上期金额
经营租赁收入	1,679,341.67	1,229,109.79

## 六、 研发支出

### (一) 研发支出

项目	本期金额	上期金额
直接材料	61,691,596.94	91,728,724.83
职工薪酬	64,351,471.18	61,277,125.19
折旧摊销	16,219,080.55	13,469,408.70
委外费用	17,281,722.02	19,442,928.59
其他	10,347,943.78	9,470,875.39
合计	169,891,814.47	195,389,062.70
其中：费用化研发支出	148,501,450.87	174,210,673.30
资本化研发支出	21,390,363.60	21,178,389.40

### (二) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
原料药项目	22,802,200.65	864,872.80		6,763,564.31	2,305,640.85	14,597,868.29
制剂项目	90,923,341.23	20,525,490.80	-52,530.40	26,826,520.25	8,250,421.53	76,319,359.85
小计	113,725,541.88	21,390,363.60	-52,530.40	33,590,084.56	10,556,062.38	90,917,228.14
合计	113,725,541.88	21,390,363.60	-52,530.40	33,590,084.56	10,556,062.38	90,917,228.14

### 1、 重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
原料药项目	中试进行 ~DMF 申报、	2024 年-2027 年	通过产品生 产、销售	2013.6-2023.3	开始中试

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
	CDE 审评中				
制剂项目	中试进行~FDA 申报、CDE 审评中	2024 年-2027 年	通过产品生产、销售	2013.3-2023.3	开始中试

## 2、 开发支出减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	减值测试情况
		计提	其他	转销	其他		
原料药项目		2,305,640.85		2,305,640.85			项目终止，全额减值
制剂项目		8,250,421.53		8,250,421.53			项目终止，全额减值
合计		10,556,062.38		10,556,062.38			

(三) 本期无重要外购在研项目资本化或费用化的情况。

## 七、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无。

### (二) 同一控制下企业合并

无。

### (三) 反向购买

无。

### (四) 处置子公司

无。

### (五) 其他原因的合并范围变动

2023 年度，公司将设立的哥伦比亚浓辉、孟加拉浓辉、永太氟乐、杭州永太手心、越南浓辉、永宏锂业、永太氟源纳入合并范围。

## 八、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
滨海永太	16000 万元人民币	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业	100.00		同一控制下企业合并
上海浓辉	1000 万元人民币	上海松江区	上海松江区	商业	100.00		非同一控制下企业合并
永太高新	30000 万元人民币	福建省邵武市	福建省邵武市	制造业	75.00		设立或投资
鑫辉矿业	3500 万元人民币	海南省琼中县	海南省琼中县	矿产开采	70.00		非同一控制下企业合并
永太药业	30000 万元人民币	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00		设立或投资
永太科技（美国）	1425.622409 万元美元	美国	美国	商业	100.00		设立或投资
山东永太	10000 万元人民币	山东省沾化区	山东省沾化区	制造业	100.00		设立或投资
永太新材料	10000 万元人民币	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00		设立或投资
上海永太	2500 万元人民币	上海浦东新区	上海浦东新区	服务业、商业	90.00	10.00	非同一控制下企业合并
永太新能源	30000 万元人民币	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
上海永阔	100 万元人民币	上海松江区	上海松江区	服务业		100.00	非同一控制下企业合并
香港浓辉	1 万元港币	香港	香港	贸易		100.00	设立或投资
浙江手心	2034.8152 万元人民币	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
佛山手心	21315 万元人民币	广东省佛山市	广东省佛山市	制造业	90.00		非同一控制下企业合并
永太手心	15000 万元人民币	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	100.00		设立或投资
重庆永原盛	17000 万元人民币	重庆市	重庆市	制造业	51.00		设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏苏滨	7460 万元人民币	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业		85.00	非同一控制下企业合并
江苏汇鸿	4486 万元人民币	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业		72.25	非同一控制下企业合并
滨海美康	10000 万元人民币	江苏省滨海县	江苏省滨海县	制造业	100.00		非同一控制下企业合并
内蒙古永太	59100 万元人民币	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	制造业	100.00		设立或投资
新香港浓辉	1 万元港币	香港	香港	贸易		100.00	设立或投资
内蒙古和辉	10000 万元人民币	内蒙古乌海市	内蒙古乌海市	制造业	100.00		设立或投资
杭州永太	1000 万元人民币	浙江省杭州市	浙江省杭州市	服务业	100.00		设立或投资
印尼浓辉	1000000.2761 万元印尼盾	印度尼西亚	印度尼西亚	贸易		80.00	设立或投资
永太贸易	10000 万元人民币	浙江省台州市	浙江省台州市	贸易	100.00		设立或投资
菲律宾浓辉	69.9999 万元比索	菲律宾	菲律宾	贸易		99.90	非同一控制下企业合并
尼日利亚浓辉	990 万元奈拉	尼日利亚	尼日利亚	贸易		98.00	设立或投资
LIDEAL MINES LIMITED	1000 万元奈拉	尼日利亚	尼日利亚	矿产开采		100.00	设立或投资
巴基斯坦浓辉	2000 万元卢比	巴基斯坦	巴基斯坦	贸易		90.00	设立或投资
哥伦比亚浓辉	18000 万元比索	哥伦比亚	哥伦比亚	贸易		100.00	设立或投资
孟加拉浓辉	1090 万元塔卡	孟加拉	孟加拉	贸易		99.00	设立或投资
永太氟乐	12000 万元人民币	浙江省台州市	浙江省台州市	制造业	80.00		设立或投资
杭州永太手心	20000 万元人民币	浙江省杭州市	浙江省杭州市	制造业	51.00	49.00	设立或投资
越南浓辉	10 万元美元	越南	越南	贸易		100.00	设立或投资

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
永宏锂业	10000 万元人民币	山东省沾化区	山东省沾化区	制造业	100.00		设立或投资
永太氟源	15000 万元人民币	福建省邵武市	福建省邵武市	制造业	65.00		设立或投资

注：

1、2020 年，上海浓辉在哥斯达黎加、巴拉圭分别注册成立 E-TONG CHEMICAL DE COSTA RICA SOCIEDAD ANONIMA（哥斯达黎加浓辉）、E-TONG PARAGUAY SOCIEDAD ANONIMA（巴拉圭浓辉）两家子公司，目前上述两家公司的商务部手续尚未办妥，尚无法开展经营业务，故未将上述两家公司纳入合并报表范围。

(二) 本期未发生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。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海安必生制药技术有限公司	上海	上海	科学研究和技术服务业	15.00		权益法	否



## 2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
	上海安必生制药技术有限公司	上海安必生制药技术有限公司
总资产	1,050,926,900.01	931,893,401.09
营业收入	350,001,415.06	402,448,145.91
净利润	119,237,271.64	260,227,077.72
综合收益总额	119,237,271.64	260,227,077.72
本期收到的来自联营企业的股利	2,343,750.00	

## 九、政府补助

### (一) 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用 损失的项目
		本期金额	上期金额	
		递延收益	145,621,385.39	17,049,702.04
合计	145,621,385.39	17,049,702.04	16,042,502.15	

##### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	28,300,599.63	28,300,599.63	14,266,001.06
营业外收入			49,402.12
合计	28,300,599.63	28,300,599.63	14,315,403.18

### (二) 政府补助的退回

	金额	原因
本期退回的政府补助	161,700.00	技改项目结余退回

## 十、 与金融工具相关的风险

### (一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司财务部等部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过主管领导递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### 2、 流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				账面价值
	1年以内	1-5年	5年及以上	未折现合同金额 合计	
短期借款	1,728,964,591.76			1,728,964,591.76	1,701,718,161.88
应付票据	704,947,900.98			704,947,900.98	704,947,900.98
应付账款	862,218,150.32			862,218,150.32	862,218,150.32
其他应付款	54,849,843.53			54,849,843.53	54,849,843.53
一年内到期的非流动负债	1,093,464,199.10			1,093,464,199.10	1,062,284,456.76
租赁负债		2,545,608.52		2,545,608.52	2,500,445.31
长期应付款		92,195,764.81		92,195,764.81	89,237,605.41
长期借款	60,426,008.17	1,395,129,937.22	274,300,767.12	1,729,856,712.51	1,562,568,363.63
合计	4,504,870,693.86	1,489,871,310.55	274,300,767.12	6,269,042,771.53	6,040,324,927.82

项目	上年年末余额				账面价值
	1年以内	1-5年	5年及以上	未折现合同金额 合计	
短期借款	2,014,199,397.05			2,014,199,397.05	1,969,850,503.82
应付票据	1,004,476,920.61			1,004,476,920.61	1,004,476,920.61
应付账款	958,233,008.51			958,233,008.51	958,233,008.51
其他应付款	51,450,665.61			51,450,665.61	51,450,665.61
一年内到期的非流动负债	617,766,557.89			617,766,557.89	591,940,858.91
租赁负债		881,184.76		881,184.76	876,313.54
长期应付款		676,806,764.89		676,806,764.89	670,855,040.50
长期借款	44,882,389.42	1,003,758,370.98	96,687,455.43	1,145,328,215.83	1,023,262,713.96
合计	4,691,008,939.09	1,681,446,320.63	96,687,455.43	6,469,142,715.15	6,270,946,025.46

### 3、 市场风险

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

### (1) 利率风险

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

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

### (2) 汇率风险

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

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	222,367,420.43	31,647,228.68	254,014,649.11	171,439,658.74	18,276,880.19	189,716,538.93
应收账款	467,984,387.41	16,049,843.50	484,034,230.91	602,073,900.06	11,135,230.40	613,209,130.46
其他应收款	2,653,488.15	5,383,407.22	8,036,895.37	40,583,215.48	2,180,935.91	42,764,151.39
<b>小计</b>	<b>693,005,295.99</b>	<b>53,080,479.40</b>	<b>746,085,775.39</b>	<b>814,096,774.28</b>	<b>31,593,046.50</b>	<b>845,689,820.78</b>
应付账款	423,128.16	5,460.15	428,588.31	9,529,014.82	10,208,424.21	19,737,439.03
短期借款				89,146,880.00		89,146,880.00
其他应付款		1,037,021.74	1,037,021.74	70,294,614.80	388,643.75	70,683,258.55
<b>合计</b>	<b>423,128.16</b>	<b>1,042,481.89</b>	<b>1,465,610.05</b>	<b>168,970,509.62</b>	<b>10,597,067.96</b>	<b>179,567,577.58</b>

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少净利润 37,231,008.27 元。管理层认为 5%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

## (二) 金融资产转移

### 1、 金融资产转移情况

金融资产转移方式	已转移金融资产		终止确认情况	终止确认情况的判断依据
	性质	金额		
背书/贴现	一般商业银行承兑的商业银行承兑汇票	454,825,958.66	截止资产负债表日已背书未到期的金额为130,801,761.56，未终止确认，其余到期兑付，故终止确认	
背书/贴现	具有较高信用的商业银行承兑的银行承兑汇票	1,317,071,367.73	全部终止确认	兑付主体信用较高且历史未发生逾期兑付的情况，在背书/贴现时终止确认
合计		1,771,897,326.39		

### 2、 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
银行承兑汇票	背书/贴现	1,641,095,564.83	1,942,665.18
合计		1,641,095,564.83	1,942,665.18

### 3、 转移金融资产且继续涉入

项目	金融资产转移的方式	继续涉入的类型	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据			130,801,761.56	130,801,761.56
其中：银行承兑汇票	背书	已背书尚未到期	130,801,761.56	130,801,761.56
合计			130,801,761.56	130,801,761.56

## 十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

**(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
☑交易性金融资产			37,000,000.00	37,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			37,000,000.00	37,000,000.00
(1) 理财产品			37,000,000.00	37,000,000.00
☑应收款项融资			161,377,815.36	161,377,815.36
☑其他权益工具投资			64,194,692.70	64,194,692.70
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			262,572,508.06	262,572,508.06
☑交易性金融负债		519,898.30		519,898.30
1.交易性金融负债		519,898.30		519,898.30
(1) 衍生金融负债		519,898.30		519,898.30
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		519,898.30		519,898.30
☑持有待售负债			599,943.92	599,943.92
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>			599,943.92	599,943.92

**(二) 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**

持有的交易性金融负债为外汇远期合约，以相关银行确认的期末报价信息作为公允价值计量依据。

**(三) 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**

1、浙江临海农村商业银行股份有限公司的股权投资，以可比上市公司市净率指标为参考，综合考虑流动性折价作为公允价值的计量依据。

2、重庆和亚化医投资管理有限的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计对其进行计量。

3、应收款项融资及理财产品，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

4、持有待售资产以已签订销售合同的价值作为公允价值的计量依据。

## 十二、关联方及关联交易

(一) 本公司最终实际控制人为何人宝、王莺妹夫妇。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
浙江永太控股有限公司	本公司股东、同一实际控制人控制的企业

(五) 关联交易情况。

1、 关联担保情况

担保方名称	被担保方名称	保证合同金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	400,000,000.00	256,170,000.00	2022年9月9日	2025年10月22日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2022年6月29日	2025年12月31日	否
浙江永太控股有限公司	公司	100,000,000.00	85,000,000.00	2022年5月17日	2024年9月25日	否
王莺妹、何人宝	公司	200,000,000.00	166,325,553.73	2022年11月11日	2025年11月11日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	176,000,000.00	160,954,310.62	2023年4月10日	2026年4月10日	否
王莺妹、何人宝	公司	CNY143,000,000.00 USD550,000.00	0.00	2022年2月23日	2027年2月22日	否
浙江永太控股有限公司	公司	200,000,000.00	150,000,000.00	2022年12月2日	2025年12月2日	否
王莺妹、何人宝	公司	90,000,000.00	54,000,000.00	2021年12月22日	2026年12月21日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	180,000,000.00	169,850,000.00	2023年9月27日	2024年9月21日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	200,000,000.00	43,000,000.00	2023年12月27日	2024年9月13日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	215,000,000.00	194,616,741.60	2023年4月10日	2026年4月10日	否
王莺妹、何人宝	公司	160,000,000.00	91,467,494.64	2023年7月5日	2028年7月5日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	300,000,000.00	299,300,000.00	2023年5月19日	2028年5月19日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	200,000,000.00	148,000,000.00	2023年2月15日	2024年2月14日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	360,000,000.00	100,000,000.00	2022年12月21日	2025年12月21日	否
浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝	公司	永太控股：180,000,000.00 王莺妹、何人宝：300,000,000.00	178,200,000.00	2023年4月25日	2024年5月24日	否



浙江永太科技股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

担保方名称	被担保方名称	保证合同金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
公司、王莺妹、何人宝	内蒙古永太	300,000,000.00	180,000,000.04	2020年10月8日	2026年10月8日	否
公司、王莺妹、何人宝	内蒙古永太	150,000,000.00	130,000,000.00	2023年12月4日	2024年11月16日	否
公司、王莺妹、何人宝	内蒙古永太	400,000,000.00	300,000,000.00	2023年6月13日	2029年6月12日	否
公司	上海浓辉	170,000,000.00	77,680,000.00	2022年1月25日	2025年1月25日	否
公司	上海浓辉	49,000,000.00	0.00	2023年1月9日	2026年1月6日	否
公司、王莺妹	上海浓辉	48,000,000.00	35,989,999.39	2023年2月1日	2024年7月31日	否
公司	上海浓辉	50,000,000.00	33,326,696.28	2022年11月1日	2023年11月1日	否
公司	永太高新	96,000,000.00	50,000,000.00	2023年12月28日	2026年12月27日	否
公司、王莺妹、何人宝	永太高新	130,000,000.00	111,000,000.00	2022年6月13日	2025年5月20日	否
公司	永太高新	400,000,000.00	341,589,465.56	2022年9月29日	2028年9月29日	否
公司	永太高新	70,000,000.00	69,000,000.00	2023年7月27日	2025年1月10日	否
公司	永太新能源	200,000,000.00	78,800,000.00	2022年9月29日	2026年12月20日	否
公司	永太手心	50,000,000.00	20,000,000.00	2022年11月24日	2025年11月24日	否
公司	永太手心	170,000,000.00	144,566,000.00	2023年4月10日	2026年4月10日	否
王莺妹、何人宝	永太手心	270,000,000.00	190,000,000.00	2023年4月10日	2026年4月10日	否
公司、王莺妹	浙江手心	50,000,000.00	50,000,000.00	2021年5月19日	2024年5月19日	否
公司、王莺妹	浙江手心	55,000,000.00	31,084,507.60	2023年1月31日	2026年1月30日	否

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	937.99 万元	1,027.33 万元

(六) 期末无关联方应收应付等未结算项目。

## 十三、 股份支付

无。

## 十四、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1、 资产负债表日存在的重要承诺

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司以 44,755,738.50 元其他货币资金作为保证金，在上海浦东发展银行台州分行申请开立银行承兑汇票。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司以 5,550,000.00 元其他货币资金作为保证金，在广东发展银行股份有限公司台州支行申请开立银行承兑汇票。

(3) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司以 2,387,471.64 元其他货币资金作为保证金，在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(4) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司以 20,383,258.40 元其他货币资金作为保证金，在中信银行股份有限公司台州分行申请开立银行承兑汇票。

(5) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司以 4,116,873.66 元其他货币资金作为保证金，在恒生银行有限公司上海分行申请开立银行承兑汇票。

(6) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司以 275,391.46 元其他货币资金为保证金，在中国银行股份有限公司临海支行申请开立保函。

(7) 截至 2023 年 12 月 31 日，公司因与国轩高科诉讼原因，法院冻结公司银行存款 202,734,325.99 元。

(8) 截至 2023 年 12 月 31 日，江苏苏滨因诉讼原因，法院冻结公司银行存款 95,809.02 元。

(9) 截至 2023 年 12 月 31 日，上海浓辉以 50,000,000.00 元定期存单作为质押，在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(10) 截至 2023 年 12 月 31 日，上海浓辉以 137,495,918.80 元其他货币资金作为保证金，在浙商银行股份有限公司台州分行申请开立银行承兑汇票。

(11) 截至 2023 年 12 月 31 日，上海浓辉以外币 6,252,338.73 美元其他货币资金作为保证金，在浙商银行股份有限公司台州分行申请开立银行承兑汇票。

(12) 截至 2023 年 12 月 31 日, 上海浓辉以 3,996,513.81 元其他货币资金作为保证金, 在上海银行股份有限公司松江支行申请开立银行承兑汇票。

(13) 截至 2023 年 12 月 31 日, 上海浓辉以 22,215,790.37 元其他货币资金作为保证金, 在大连银行股份有限公司上海松江支行申请开立银行承兑汇票。

(14) 截至 2023 年 12 月 31 日, 上海浓辉以 1,023,840.00 元其他货币资金作为存出投资款, 在中信期货有限公司申请开立期货账户。

(15) 截至 2023 年 12 月 31 日, 永太药业以 502,527.69 元其他货币资金作为保证金, 在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(16) 截至 2023 年 12 月 31 日, 永太新能源以 438,143.29 元其他货币资金作为保证金, 在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(17) 截至 2023 年 12 月 31 日, 永太新能源以 194,411.28 元其他货币资金作为保证金, 在中国银行股份有限公司临海支行申请开立保函。

(18) 截至 2023 年 12 月 31 日, 浙江手心以 6,154,360.40 元其他货币资金作为保证金, 在杭州银行股份有限公司滨江支行申请开立银行承兑汇票。

(19) 截至 2023 年 12 月 31 日, 浙江手心以 5,397,400.00 元其他货币资金作为保证金, 在华夏银行股份有限公司杭州萧山金城支行申请开立银行承兑汇票。

(20) 截至 2023 年 12 月 31 日, 永太手心以 254,469.12 元其他货币资金作为保证金, 在中国银行股份有限公司临海杜桥支行申请开立保函。

(21) 截至 2023 年 12 月 31 日, 永太手心以 1,764,000.00 元其他货币资金作为保证金, 在上海浦东发展银行股份有限公司台州分行申请开立银行承兑汇票。

(22) 截至 2023 年 12 月 31 日, 内蒙古永太以 2,756,620.33 元其他货币资金作为质押, 在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(23) 截至 2023 年 12 月 31 日, 重庆永原盛因诉讼原因, 导致 270,183.86 元银行存款、原值为 3,090,000.00 元, 净值为 2,714,050.00 元的土地使用权被司法冻结。

(24) 截至 2023 年 12 月 31 日, 重庆永原盛以 75,925.36 元其他货币资金作为保证金, 在浙商银行股份有限公司重庆分行申请开立银行承兑汇票。

(25) 截至 2023 年 12 月 31 日, 巴基斯坦浓辉以外币 17,459,050.00 巴基斯坦卢比其他货币资金作为保证金, 在 Faysal Bank Account 申请开立信用证。

(26) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司以 100,000,000.00 元应收账款作为质押, 同时由浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝分别与浙商银行股份有限公司台州临海支行签订的最高额保证合同提供担保在浙商银行股份有限公司台州临海支行借款 160,000,000.00 元短期借款。

(27) 截至 2023 年 12 月 31 日, 上海浓辉以 51,491,596.31 元应收账款作为质押, 在浙商银行股份有限公司台州分行申请开立银行承兑汇票。

(28) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司以 608,000.00 元应收款项融资作为质押, 在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(29) 截至 2023 年 12 月 31 日, 上海浓辉以 12,000,000.00 元应收款项融资作为质押, 在浙商银行股份有限公司台州分行申请开立银行承兑汇票。

(30) 截至 2023 年 12 月 31 日, 永太高新以 61,160,281.06 元应收款项融资作为质押, 在兴业银行股份有限公司邵武支行申请开立银行承兑汇票。

(31) 截至 2023 年 12 月 31 日, 永太新能源以 722,250.00 元应收款项融资作为质押, 在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(32) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司以 530,000.00 元应收票据作为质押, 在中信银行股份有限公司台州分行申请开立银行承兑汇票。

(33) 截至 2023 年 12 月 31 日, 公司以 500,000.00 元应收票据作为质押, 在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(34) 截至 2023 年 12 月 31 日, 永太药业以 500,000.00 元应收票据作为质押, 在浙商银行股份有限公司台州临海支行申请开立银行承兑汇票。

(35) 公司与中国银行股份有限公司临海支行签订最高额抵押合同, 以原值为 29,596,591.41 元、账面净值为 23,670,746.08 元的投资性房地产为公司 2022 年 9 月 15 日至 2025 年 9 月 15 日不高于 35,170,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日, 该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为人民币 82,000,000.00 元。上述借款同时由浙江永太控股有限公司与中国银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同, 王莺妹、何人宝与中国银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同提供担保。

(36) 公司与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订最高额抵押合同, 以原值为 141,284,985.22 元、账面净值为 93,822,513.31 元的房屋建筑物为公司 2023 年 8 月 13 日至 2024 年 7 月 22 日不高于 133,520,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日, 该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为人民币 66,000,000.00 元。上述借款同时由王莺妹、何人宝与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订的最高额保证合同提供担保。

(37) 公司与中信银行股份有限公司台州分行签订最高额抵押合同, 以原值为 2,405,049.40 元, 账面净值为 1,900,579.30 元的投资性房地产和原值为 12,025,247.04 元, 账面净值为 9,441,589.75 元的固定资产, 为公司 2021 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 24 日不高于 23,120,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日, 该最高额抵押合同项下, 短期借款余额为人民币

147,000,000.00 元。上述借款和信用证同时由浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝分别与中信银行股份有限公司台州分行签订的最高额保证合同提供担保。

(38) 公司与中国银行股份有限公司临海支行签订最高额抵押合同，以原值为 276,930,160.70 元、账面净值为 148,796,070.39 元的房屋建筑物以及原值为 24,952,860.00 元、账面净值为 16,779,653.96 元的土地使用权为公司 2021 年 12 月 15 日至 2024 年 12 月 15 日不高于 219,220,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为人民币 192,900,000.00 元，对应长期借款余额为 134,850,000.00 元。上述借款同时由浙江永太控股有限公司与中国银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同，王莺妹、何人宝与中国银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同提供担保。

(39) 上海永太与上海银行松江支行签订最高额抵押合同，以原值为 37,009,841.05 元、账面净值为 15,428,281.76 元的房屋建筑物为上海浓辉 2021 年 1 月 12 日至 2026 年 1 月 12 日不高于 40,000,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为人民币 30,000,000.00 元。上述借款同时由浙江永太科技股份有限公司与上海银行松江支行签订的最高额保证合同，王莺妹、何人宝与上海银行松江支行签订的最高额保证合同提供担保。

(40) 公司与中国银行股份有限公司临海支行签订最高额抵押合同，以原值为 18,945,436.38 元、账面净值为 7,433,160.19 元的房屋建筑物和原值 1,346,605.33 元、账面净值为 907,659.10 元的土地使用权为公司 2015 年 7 月 8 日至 2025 年 9 月 15 日不高于 31,030,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为人民币 192,900,000.00 元，对应的长期借款余额为 38,950,000.00 元。上述借款同时由浙江永太控股有限公司与中国银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同，王莺妹、何人宝与中国银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同提供担保。

(41) 公司与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订最高额抵押合同，以原值为 4,255,007.18 元、账面净值为 1,923,787.07 元的房屋建筑物和原值为 2,670,008.20 元、账面净值为 1,574,731.71 元的土地使用权为公司 2022 年 11 月 7 日至 2025 年 11 月 7 日不高于 6,780,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下对应的短期借款余额为人民币 0.00 元。上述借款同时由王莺妹、何人宝与上海浦东发展银行股份有限公司

司台州分行签订的最高额保证合同提供担保。

(42) 公司与中国建设银行股份有限公司临海支行签订最高额抵押合同，以原值为 35,077,368.59 元、账面净值为 8,318,855.23 元的房屋建筑物和原值为 2,470,764.00 元、账面净值为 1,463,498.89 元的土地使用权为公司 2022 年 10 月 17 日至 2024 年 1 月 16 日不高于 39,062,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下对应的长期借款余额为 20,000,000.00 元。上述借款同时由浙江永太控股有限公司、王莺妹、何人宝分别与中国建设银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同提供担保。

(43) 山东永太与中国建设银行股份有限公司临海支行签订最高额抵押合同，以原值 18,077,379.92 元、账面净值 12,369,300.96 元的房屋建筑物以及原值 19,788,840.00 元、账面净值 14,888,039.04 元的土地使用权为公司 2021 年 12 月 6 日至 2026 年 12 月 6 日不高于 39,690,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下对应的银行短期借款为 50,000,000.00 元。上述借款同时由浙江永太控股有限公司、何人宝、王莺妹分别与中国建设银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同提供担保。

(44) 永太新材料与中国建设银行股份有限公司临海支行签订最高额抵押合同，以原值 47,831,154.42 元、账面净值为 34,194,601.64 元的房屋建筑物以及原值为 14,832,000.00 元、账面净值为 11,693,134.80 元的土地使用权为公司 2021 年 12 月 2 日至 2024 年 12 月 1 日不高于 41,204,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下对应的银行长期借款余额为 50,000,000.00 元，上述借款同时由浙江永太控股有限公司、何人宝、王莺妹分别与中国建设银行股份有限公司临海支行签订的最高额保证合同提供担保。

(45) 永太手心与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订最高额抵押合同，以原值为 194,507,153.05 元、账面净值为 166,450,260.19 元的房屋建筑物以及原值为 67,370,373.00 元、账面净值为 57,964,539.28 元的土地使用权为永太手心在 2020 年 1 月 17 日至 2025 年 12 月 22 日不高于 201,870,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日，该最高额抵押合同项下对应的长期借款余额为 84,950,000.00 元。上述借款中 49,550,000.00 元借款由王莺妹和何人宝与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订的最高额保证合同提供担保，35,400,000.00 元借款同时由公司与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订的最高额保证合同，王莺妹、何人宝与上海浦东发展银行股份有限公司台州分行签订的最高额保证合同提供担保。

(46) 山东永太以原值为 49,022,215.31 元、账面净值为 41,668,883.01 元的机

器设备为抵押,与平安点创国际融资租赁有限公司签订融资额为 49,000,000.00 元的售后回租赁合同,合同期限为 2022 年 4 月 1 日至 2024 年 10 月 1 日。截至 2023 年 12 月 31 日,该笔借款余额为 25,422,944.25 元,另有存出保证金 4,410,000.00 元。

(47) 内蒙古永太以原值为 179,361,711.36 元、账面净值为 145,275,764.90 元的机器设备为抵押,与光大金融租赁股份有限公司签订两份融资租赁合同。其中合同一:融资额为 100,000,000.00 元的售后回租赁合同,合同期限为 2023 年 1 月 3 日至 2026 年 1 月 3 日。截至 2023 年 12 月 31 日,该笔借款余额为 73,184,574.07 元,另有存出保证金 3,000,000.00 元。合同二:融资额为 100,000,000.00 元的售后回租赁合同,合同期限为 2022 年 12 月 23 日至 2025 年 12 月 23 日。截至 2023 年 12 月 31 日,该笔借款余额为 65,086,361.26 元,另有存出保证金 3,000,000.00 元。

(48) 公司原值为 21,883,522.36 元、账面净值为 1,094,176.12 元的机器设备为抵押,与台金融资租赁(天津)有限公司签订融资额为 10,000,000.00 元的回租物品转让协议,合同期限为 2022 年 8 月 11 日至 2025 年 8 月 8 日。截至 2023 年 12 月 31 日,该笔借款余额为 5,962,801.60 元,另有存出保证金 700,000.00 元。

(49) 公司以原值为 30,064,273.03 元、账面净值为 7,495,844.88 元的机器设备为抵押,与远东国际融资租赁有限公司签订融资额为 30,000,000.00 元的回租物品转让协议,合同期限为 2021 年 6 月 30 日至 2024 年 6 月 30 日。截至 2023 年 12 月 31 日,该笔借款余额为 5,455,440.00 元。

(50) 永太新能源以原值为 9,136,682.72 元、账面净值为 5,532,443.24 元的房屋;原值为 13,544,500.00 元,净值为 9,119,278.96 元的土地使用权作为抵押,与中国银行股份有限公司临海支行签订金额为 100,920,000.00 元的最高额抵押合同,合同期限为 2023 年 11 月 29 日至 2024 年 8 月 10 日。截至 2023 年 12 月 31 日,该抵押合同对应的长期借款余额为 67,063,239.00 元。上述借款同时由浙江永太科技股份有限公司与中国银行股份有限公司临海支行签订的保证合同,王莺妹、何人宝与中国银行股份有限公司临海支行签订的保证合同提供担保。

(51) 截至 2023 年 12 月 31 日,重庆永原盛将原值为 19,957,447.75 元,净值为 10,894,565.02 元的房屋与原值为 8,053,122.32 元,净值为 7,113,588.17 元的土地使用权抵押给投资方重庆天元化工有限公司与浙江永太科技股份有限公司对应债务金额为 32,360,318.47 元。

(52) 内蒙古永太与中国工商银行股份有限公司乌海海南支行签订抵押合同,

以原值为 6,823,923.04 元、账面净值为 6,414,487.48 元的土地为内蒙古永太 2023 年 05 月 22 日签订的一笔 400,000,000.00 元的长期借款提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日,该抵押合同项下对应的长期借款余额为 300,000,000.00 元。上述借款同时由公司与 中国工商银行股份有限公司 乌海海南支行签订的保证合同,王莺妹、何人宝与中国工商银行股份有限公司 乌海海南支行签订的保证合同提供担保。

(53) 永太高新与中国进出口银行福建省分行签订最高额抵押合同,以原值 16,782,537.50 元、账面净值为 15,495,876.10 元的土地使用权和原值为 189,015,828.00 元、账面净值为 189,015,828.00 元的在建工程设备为永太高新 2022 年 10 月 18 日至 2028 年 10 月 18 日不高于 400,000,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日,该最高额抵押合同项下对应的长期借款余额为人民币 341,589,465.56 元。上述借款同时由浙江永太科技股份有限公司与中国进出口银行福建省分行签订的最高额保证合同提供担保。

(54) 内蒙古永太与中国工商银行股份有限公司 乌海海南支行签订抵押合同,以原值为 76,398,961.71 元、账面净值为 68,037,049.15 元的固定资产和原值为 2,100.38 元、账面净值为 2,100.38 元的在建工程为内蒙古永太 2020 年 10 月 29 日至 2026 年 10 月 29 日 300,000,000.00 元的全部债务提供抵押担保。截至 2023 年 12 月 31 日,该抵押合同项下对应的长期借款余额为 180,000,000.04 元。上述借款同时由公司与 中国工商银行股份有限公司 乌海海南支行签订的保证合同,王莺妹、何人宝与中国工商银行股份有限公司 乌海海南支行签订的保证合同提供担保。

(55) 内蒙古永太以原值为 34,187,303.52 元、账面净值为 34,187,303.52 元的在建工程为抵押,与浦银金融租赁股份有限公司签订融资额为 30,000,000.00 元的售后回租赁合同,合同期限为 2023 年 4 月 10 日至 2026 年 4 月 21 日。截至 2023 年 12 月 31 日,该笔借款余额为 25,284,426.66 元。

(56) 公司与中国民生银行股份有限公司台州支行签订质押合同,以公司持有的邵武永太高新材料有限公司 15%的股权为公司 2021 年 12 月 22 日至 2026 年 12 月 21 日的全部债务提供质押担保。截至 2023 年 12 月 31 日,该质押合同项下对应的长期借款余额为 54,000,000.00 元。上述借款同时由王莺妹、何人宝与中国民生银行股份有限公司台州支行签订的最高额保证合同提供担保。

## (二) 或有事项

无。



## 十五、资产负债表日后事项

### (一) 利润分配情况

根据公司第六届董事会第十四次会议通过的 2023 年度利润分配预案，公司拟不分配现金股利、红利股，不以公积金转增股本。

上述议案尚需提交本公司 2023 年度股东大会审议批准后实施。

### (二) 其他资产负债表日后事项说明

#### 1、拟对控股子公司进行解散清算

控股子公司重庆永原盛科技有限公司受产品结构单一、地域发展限制等多方面因素综合影响，市场竞争力相对较弱，导致持续亏损。为了降低管理成本，提高资产流动性和优化资源配置，提高公司整体经营效益，公司于 2024 年 3 月 19 日召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于拟对控股子公司进行解散清算的议案》，拟依据相关法律法规解散清算控股子公司重庆永原盛。

## 十六、其他重要事项

### (一) 终止经营

#### 1、 归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司所有者的持续经营净利润	-579,855,580.46	583,941,563.48
归属于母公司所有者的终止经营净利润	-39,905,851.67	-28,781,754.65

#### 2、 终止经营净利润

项目	本期金额	上期金额
终止经营的损益：		
收入	570,870.35	14,999,615.97
成本费用	22,915,043.94	34,415,476.38
利润总额	-44,730,521.84	-22,177,898.97
所得税费用（收益）	9,500.00	9,565,386.32
净利润	-44,740,021.84	-31,743,285.29
其中：归属于母公司所有者的终止经营净利润	-39,905,851.67	-28,781,754.65

#### 3、 终止经营现金流量

项目	本期金额	上期金额
经营活动现金流量净额	-15,056,756.63	-8,478,354.48

项目	本期金额	上期金额
投资活动现金流量净额	11,813,871.02	42,460,349.20
筹资活动现金流量净额	420,000.00	-34,054,219.48

## (二) 其他

关于公司与肥东国轩新材料有限公司（以下简称“肥东国轩”）、合肥乾锐科技有限公司（以下简称“合肥乾锐”）合同纠纷的诉讼事项

截止 2023 年 12 月 31 日，公司就与肥东国轩、合肥乾锐合同纠纷向台州市中级人民法院递交民事起诉状，台州市中级人民法院于 2023 年 12 月 18 日立案，案号为（2023）浙 10 民初 1133 号。同时，2024 年 1 月 9 日，公司公告收到肥东国轩由安徽省合肥市中级人民法院送达的（2023）皖 01 民初 1693 号传票和《民事起诉状》等诉讼材料。公司与肥东国轩互诉，该诉讼事项相关的事由情况如下：

### 1、基本情况：

2022 年初，锂盐六氟磷酸锂市场行情火爆，产品供不应求，肥东国轩新材料有限公司以产品需求量大、长期合作为条件，公司与其签订《物料采购协议》，约定了肥东国轩向公司采购六氟磷酸锂及碳酸亚乙烯酯的每月最低采购量，并约定了采购价格、预付保证金的抵扣、合同期限等，同时双方约定了违约责任：一是肥东国轩应按本协议的约定完成最低采购量，若未完成最低采购量的，导致公司损失，公司有权向被肥东国轩发起索赔，具体索赔金额由双方协商。二是被肥东国轩应按本协议以及双方书面确定的购销订单/合同及时支付货款，逾期支付，公司有权拒绝发货，肥东国轩应支付相应的利息（从应支付之日起至实际支付时止，按 LPR 的利息计算）。合同签订后，肥东国轩向公司支付保证金 20,000 万元。双方以购销订单/合同的形式履行了部分购销业务。2022 年 6 月 1 日，公司同意肥东国轩以委托合肥乾锐科技有限公司采购的方式继续履行合同。《授权委托书》明确：肥东国轩同意合肥乾锐作为受托方与公司履行《物料采购协议》。合肥乾锐作为受托方与公司签署的一切文件和处理的与之有关的一切事务肥东国轩均予以承认，且产生的所有责任与义务均由肥东国轩承担。后公司与合肥乾锐以订单/合同的形式继续开展合作。

截止 2023 年 12 月 31 日，上述订单/合同中，公司应收合肥乾锐已完成发货销售款金额总计 101,731,548.64 元，同时公司对预收肥东国轩 20,000 万元作为尚未履行完毕的合同负债核算。

## 2、双方诉讼请求

### (1) 公司诉求

1) 请求判令肥东国轩、合肥乾锐连带向公司支付货款共计 229,337,048.64 元（肥东国轩、合肥乾锐收取公司货物未付款金额 101,731,548.64 元及肥东国轩、合肥乾锐下订单公司完成备货未付款金额 127,605,500.00 元）；

2) 请求判令肥东国轩、合肥乾锐连带向公司赔偿损失（未完成最低采购量销售损失及逾期支付货款利息）共计 281,846,135.87 元；

3) 扣除《物料采购协议》保证金 200,000,000 元后，肥东国轩、合肥乾锐还应连带向公司支付 311,183,184.51 元；

### (2) 肥东国轩诉讼请求

请求法院判令公司返还履约保证金 200,000,000 元及占用资金损失 2,539,167.00 元。

## 3、对公司财务情况的影响

截止 2023 年 12 月 31 日，公司对合肥乾锐应收账款 101,731,548.64 元，对肥东国轩合同负债（包含待转销项税）200,000,000.00 元。基于公司与肥东国轩的《物料采购协议》、《授权委托书》及其项下的采购订单/合同，公司依约定履行了相关供货义务，肥东国轩、合肥乾锐对公司应收的 101,731,548.64 元具有连带责任。公司结合律师对公司应收债权主张及肥东国轩连带责任认定的意见，公司预计应收账款 101,731,548.64 元的可收回性风险未明显恶化。因此，公司按照账龄情况对该应收账款计提坏账准备，计提金额为 13,368,639.73 元。上述诉讼事项未对公司产生其他财务影响。

截止报告出具日，上述诉讼案件尚未开庭审理。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	247,390,070.72	329,920,726.67
1 至 2 年	75,460.00	140,950.72
2 至 3 年	102,296.52	1,031,798.51
3 年以上	3,092,489.49	2,493,481.35
小计	250,660,316.73	333,586,957.25
减：坏账准备	15,528,233.29	19,533,607.08
合计	235,132,083.44	314,053,350.17

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	250,660,316.73	100.00	15,528,233.29	6.19	235,132,083.44	333,586,957.25	100.00	19,533,607.08	5.86	314,053,350.17
其中：										
账龄分析法组合	250,660,316.73	100.00	15,528,233.29	6.19	235,132,083.44	333,586,957.25	100.00	19,533,607.08	5.86	314,053,350.17
合计	250,660,316.73	100.00	15,528,233.29		235,132,083.44	333,586,957.25	100.00	19,533,607.08		314,053,350.17

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄分析法组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	247,390,070.72	12,369,503.54	5.00
1至2年	75,460.00	15,092.00	20.00
2至3年	102,296.52	51,148.26	50.00
3年以上	3,092,489.49	3,092,489.49	100.00
合计	250,660,316.73	15,528,233.29	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	19,533,607.08	-3,952,720.46		52,653.33		15,528,233.29
合计	19,533,607.08	-3,952,720.46		52,653.33		15,528,233.29

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	52,653.33

### 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

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 合计	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产 减值准备 期末余额
第一名	90,130,190.58		90,130,190.58	35.96	4,506,509.53
第二名	44,618,176.92		44,618,176.92	17.80	2,230,908.85
第三名	19,662,000.16		19,662,000.16	7.84	983,100.01
第四名	9,542,800.00		9,542,800.00	3.81	477,140.00
第五名	6,119,452.80		6,119,452.80	2.44	305,972.64
合计	170,072,620.46		170,072,620.46	67.85	8,503,631.03

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,243,003,741.32	1,977,970,478.10
合计	2,243,003,741.32	1,977,970,478.10

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,136,141,045.53	1,930,530,502.32
1 至 2 年	198,632,595.44	125,864,309.34
2 至 3 年	109,527,343.45	86,550,106.87
3 年以上	58,285,361.87	36,008,476.95
小计	2,502,586,346.29	2,178,953,395.48
减：坏账准备	259,582,604.97	200,982,917.38
合计	2,243,003,741.32	1,977,970,478.10

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,502,586,346.29	100.00	259,582,604.97	10.37	2,243,003,741.32	2,178,953,395.48	100.00	200,982,917.38	9.22	1,977,970,478.10
其中：										
账龄分析法组合	2,502,586,346.29	100.00	259,582,604.97	10.37	2,243,003,741.32	2,178,953,395.48	100.00	200,982,917.38		1,977,970,478.10
合计	2,502,586,346.29	100.00	259,582,604.97		2,243,003,741.32	2,178,953,395.48	100.00	200,982,917.38		1,977,970,478.10

按信用风险特征组合计提坏账准备：

账龄分析法组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	2,136,141,045.53	106,807,052.28	5.00
1至2年	198,632,595.44	39,726,519.09	20.00
2至3年	109,527,343.45	54,763,671.73	50.00
3年以上	58,285,361.87	58,285,361.87	100.00
合计	2,502,586,346.29	259,582,604.97	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额	200,982,917.38			200,982,917.38
上年年末余额在本期				
--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	58,599,687.59			58,599,687.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	259,582,604.97			259,582,604.97



其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	2,178,953,395.48			2,178,953,395.48
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	3,087,736,078.09			3,087,736,078.09
本期终止确认	2,764,103,127.28			2,764,103,127.28
其他变动				
期末余额	2,502,586,346.29			2,502,586,346.29

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收 款坏账准 备	200,982,917.38	58,599,687.59				259,582,604.97
合计	200,982,917.38	58,599,687.59				259,582,604.97

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联方往来	2,483,767,200.02	2,154,391,614.89
备用金及借款	917,567.91	856,818.69
押金及保证金	2,400.00	
出口退税	4,033,057.91	3,493,669.90
其他	13,866,120.45	20,211,292.00
合计	2,502,586,346.29	2,178,953,395.48

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
第一名	关联方往来	1,241,188,481.64	1年以内	49.60	62,059,424.08
第二名	关联方往来	379,170,384.61	1年以内	15.15	18,958,519.23
第三名	关联方往来	173,932,827.13	1年以内	6.95	8,696,641.36
第四名	关联方往来	154,393,143.56	1-3年	6.17	37,595,330.78
第五名	关联方往来	124,678,902.82	1-3年	4.98	47,364,434.28
合计		2,073,363,739.76		82.85	174,674,349.73

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,237,276,210.33	172,805,084.56	3,064,471,125.77	2,836,961,813.61	172,805,084.56	2,664,156,729.05
对联营、合营 企业投资	248,563,928.33		248,563,928.33	239,697,345.80		239,697,345.80
合计	3,485,840,138.66	172,805,084.56	3,313,035,054.10	3,076,659,159.41	172,805,084.56	2,903,854,074.85

### 1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提 减值准备	其他		
滨海永太科技有限公司	174,737,877.40						174,737,877.40	
海南鑫辉矿业有限公司	98,000,000.00	98,000,000.00					98,000,000.00	98,000,000.00
浙江永太药业有限公司	100,000,000.00		50,000,000.00				150,000,000.00	
山东沾化永太药业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
永太科技（美国）有限公司	90,062,137.21		2,757,433.31				92,819,570.52	
浙江永太新材料有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海永太医药科技有限公司	22,500,000.00						22,500,000.00	
滨海美康药业有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
上海浓辉化工有限公司	190,000,000.00						190,000,000.00	
重庆永原盛科技有限公司	86,700,000.00						86,700,000.00	
浙江永太新能源材料有限公司	250,000,000.00	74,805,084.56					250,000,000.00	74,805,084.56
邵武永太高新材料有限公司	330,000,000.00						330,000,000.00	
浙江手心制药有限公司	553,861,799.00						553,861,799.00	
佛山手心制药有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
浙江永太手心医药科技有限公司	100,000,000.00		50,000,000.00				150,000,000.00	
内蒙古永太化学有限公司	240,000,000.00		251,000,000.00				491,000,000.00	
浙江永太贸易有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	

浙江永太科技股份有限公司  
二〇二三年度  
财务报表附注

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
杭州永太生物医药有限公司	1,100,000.00		3,200,000.00				4,300,000.00	
浙江永太氟乐科技有限公司			10,356,963.41				10,356,963.41	
杭州永太手心生物制药有限公司			33,000,000.00				33,000,000.00	
合计	2,836,961,813.61	172,805,084.56	400,314,396.72				3,237,276,210.33	172,805,084.56

## 2、对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
1. 联营企业													
重庆和亚化医创业投资合伙企业（有限合伙）	58,741,494.08				-27,368.30							58,714,125.78	
上海科瓴医疗科技有限公司	19,653,590.51				-531,480.40							19,122,110.11	
上海安必生制药技术有限公司	156,302,261.21				11,872,776.07			2,343,750.00				165,831,287.28	
杭州沐邦股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00				-103,594.84							4,896,405.16	
小计	239,697,345.80				11,210,332.53			2,343,750.00				248,563,928.33	
合计	239,697,345.80				11,210,332.53			2,343,750.00				248,563,928.33	

**(四) 营业收入和营业成本**

**1、 营业收入和营业成本情况**

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,313,508,577.14	1,060,912,653.44	1,989,968,340.03	1,385,936,170.84
其他业务	37,748,753.53	34,355,195.99	81,458,894.55	63,276,132.87
合计	1,351,257,330.67	1,095,267,849.43	2,071,427,234.58	1,449,212,303.71

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	1,313,508,577.14	1,989,968,340.03
其中：医药类	672,138,498.75	890,817,622.76
植保类	438,396,912.32	570,106,121.16
锂电池及其他材料	91,446,104.55	366,469,258.45
贸易类	111,527,061.52	162,575,337.66
其他业务收入	37,748,753.53	81,458,894.55
其中：销售材料	18,759,293.32	77,101,509.43
租赁收入	11,140,847.16	3,086,164.63
其他	7,848,613.05	1,271,220.49
合计	1,351,257,330.67	2,071,427,234.58

**2、 合同产生的收入情况**

本期收入分解信息如下：

类别	本期金额	
	营业收入	营业成本
业务类型：		
产品销售收入	1,340,116,483.51	1,084,803,116.89
合计	1,340,116,483.51	1,084,803,116.89
按商品转让时间分类：		
在某一时刻确认	1,340,116,483.51	1,084,803,116.89
合计	1,340,116,483.51	1,084,803,116.89

## (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	130,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	11,210,332.53	37,720,247.51
处置交易性金融资产取得的投资收益	-9,125,685.51	-4,566,587.80
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	1,778,630.32	1,773,089.44
合计	133,863,277.34	34,926,749.15

## 十八、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	63,429,166.11	
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	45,350,301.67	
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	-4,802,811.37	
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		

项目	金额	说明
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	-3,260,361.20	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,456,787.78	权益法核算联营企业非经常性损益
小计	104,173,082.99	
所得税影响额	26,738,536.64	
少数股东权益影响额（税后）	834,389.42	
合计	76,600,156.93	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-19.08	-0.69	-0.69
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.44	-0.78	-0.78

浙江永太科技股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年四月二十五日