



铜陵洁雅生物科技股份有限公司

2023 年半年度报告

2023 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人蔡英传、主管会计工作负责人杨凡龙及会计机构负责人(会计主管人员)杨凡龙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	27
第五节 环境和社会责任.....	29
第六节 重要事项.....	31
第七节 股份变动及股东情况.....	36
第八节 优先股相关情况.....	41
第九节 债券相关情况.....	42
第十节 财务报告.....	43

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的 2023 年半年度报告原件；
- 四、其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、母公司、洁雅股份	指	铜陵洁雅生物科技股份有限公司
洁雅投资	指	洁雅投资（铜陵）有限公司，系洁雅股份的全资子公司
洁创医疗	指	安徽洁创医疗器械有限公司，系洁雅股份的控股子公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《铜陵洁雅生物科技股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
ODM	指	Original Design Manufacture（自主设计制造商）的缩写，是指制造厂商除了制造加工外，增加了设计环节，承担部分设计任务，生产制造产品并销售给品牌商的业务模式
OEM	指	Original Equipment Manufacturer（原始设备制造商）的缩写，是指一种代工生产方式，制造厂商依据品牌商提供的产品样式生产制造产品
Woolworths	指	Woolworths Group Limited，澳大利亚大型零售商
金佰利集团	指	Kimberly-Clark，美国跨国个人护理用品制造商
强生公司	指	Johnson & Johnson，美国跨国医疗卫生保健品及消费者护理产品制造商
欧莱雅集团	指	L'Oréal，法国知名化妆品制造商
宝洁公司	指	Procter & Gamble Company，全球知名日用消费品公司
利洁时集团	指	Reckitt Benckiser Group plc，世界知名快速消费品制造商，公司主要与利洁时集团下属全资子公司利洁时 ENA（Reckitt Benckiser ENA B.V.）和利洁时（中国）投资有限公司开展业务往来，其中利洁时 ENA 主要负责利洁时集团欧洲及北美等市场业务，利洁时（中国）投资有限公司主要负责利洁时集团中国市场业务
高乐氏公司	指	The Clorox Company，美国知名家庭用品制造商
3M	指	Minnesota Mining and Manufacturing，世界知名多元化科技创新企业
贝亲	指	Pigeon Corporation，全球知名母婴产品制造商
杭州白贝壳	指	杭州白贝壳实业股份有限公司（曾用名：杭州贝咖实业有限公司），国内知名母婴电商企业
伽蓝集团	指	伽蓝集团股份有限公司，国内知名化妆品企业
东方优选	指	东方优选（北京）科技有限公司，系新东方教育科技集团有限公司全资孙公司
江苏创健	指	江苏创健医疗科技股份有限公司，系洁创医疗股东
欧睿	指	欧睿信息咨询公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	洁雅股份	股票代码	301108
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	铜陵洁雅生物科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	洁雅股份		
公司的外文名称（如有）	Tongling Jieya Biologic Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	JIEYA		
公司的法定代表人	蔡英传		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡能华	徐文丽
联系地址	铜陵市狮子山经济开发区地质大道528号	铜陵市狮子山经济开发区地质大道528号
电话	0562-6868001	0562-6868001
传真	0562-6868001	0562-6868001
电子信箱	zqb@babywipes.com.cn	zqb@babywipes.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司经营范围由“一般项目：新材料技术研发；日用化学产品制造；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；化妆品零售；日用化学产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除依法须经批准的项目外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。许可项目：卫生用品和一次性使用医疗用品生产；化妆品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。”变更为“一般项目：新材料技术研发；日用化学产品制造；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；化妆品零售；日用化学产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；化妆品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。”

具体内容详见公司于 2023 年 2 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-015）。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	279,518,635.92	359,546,136.93	-22.26%
归属于上市公司股东的净利润（元）	65,100,732.11	89,155,653.91	-26.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	52,794,367.35	86,579,807.77	-39.02%
经营活动产生的现金流量净额（元）	45,989,066.50	139,347,927.60	-67.00%
基本每股收益（元/股）	0.80	1.10	-27.27%
稀释每股收益（元/股）	0.80	1.10	-27.27%
加权平均净资产收益率	3.60%	5.16%	-1.56%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,059,104,731.86	2,066,863,492.46	-0.38%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,810,403,370.55	1,779,133,963.66	1.76%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,682.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,018,612.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,419,495.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,650.88	
减：所得税影响额	2,171,711.43	
合计	12,306,364.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 公司所属行业发展情况

湿巾诞生于上世纪 60 年代，是一种具有随时擦拭清洁功能的一次性卫生用品。湿巾常用于个人消费和商用的多种场合，如家庭、酒店、餐厅、民航、外出旅行等，以其方便性受到人们的青睐。随着消费者生活质量的提高和卫生习惯的养成，湿巾行业得以快速成长，品种和用途日趋多样化，湿巾逐渐成为人们日常生活的必需品。

1、全球湿巾行业发展概况

湿巾最早出现于上个世纪 60 年代欧美国家。经过多年的发展，湿巾在欧美发达国家已经成为人们普遍使用的日用消费品。据欧睿数据，2022 年全球湿巾零售市场规模达到 170 亿美元，预计 2027 年将达到 218 亿美元。其中北美、西欧等成熟市场份额居前；亚太等新兴市场渗透率低，成长空间大。

2、我国湿巾行业发展概况

20 世纪 80 年代末是我国湿巾的启蒙阶段。当时，只有少数工厂生产湿巾，湿巾产品生产成本较高，主要用于商用环境，对于个人消费尚属奢侈品。20 世纪 90 年代中期是我国湿巾的起步阶段，各湿巾制造公司先后开始从国外引进湿巾生产设备，湿巾产量和质量均得到很大提升，商用需求加速增长，民航、高档饭店等产业纷纷开始采购湿巾产品。但湿巾用途仅限于皮肤的擦拭与清洁，品种结构较为单一。21 世纪初期是我国湿巾的发展阶段，我国迎来“十三五”全面建成小康社会的决胜阶段，人们生活水平持续提高，卫生意识不断增强。随着人们对于个人卫生的关注大幅提高，湿巾产品的使用范围日趋扩大，各种新品种不断涌现。个人消费者也开始在家中常备湿巾产品，不仅适用于个人皮肤擦拭，也用于婴幼儿护理、女士卸妆、宠物清洁、家具护理等多种用途。因此近年来，我国湿巾行业市场发展迅猛，消费量快速增长。

据欧睿数据，2022 年中国湿巾市场规模达 126 亿元，预计 2027 年将达到 207 亿元。从品类上看，婴儿湿巾占比最大，湿厕纸增速最快。

(二) 公司业务及产品情况

洁雅股份是一家专注于湿巾类产品研发、生产与销售的专业制造商。经过二十多年的发展，公司在湿巾产品的研发和生产等方面拥有深厚的技术积累和行业经验。公司湿巾产品涵盖婴儿系列、成人功能系列、抗菌消毒系列、家庭清洁系列、医用护理系列和宠物清洁系列等六大系列 60 多个品种。近年来，公司同步加大了化妆品相关业务的布局。公司主要客户有 Woolworths、金佰利集团、强生公司、欧莱雅集团、宝洁公司、利洁时集团、高乐氏公司、3M、贝亲、杭州白贝壳、伽蓝集团、东方优选等。

主要产品具体情况如下：

产品品类	产品名称	主要功能	产品图示
	婴儿系列湿巾	柔软舒适，滋润亲肤，用于清洁和护理婴儿肌肤。	

湿巾类	成人功能型系列湿巾	富含维生素 E，洋甘菊、芦荟、绿茶等提取液，集清洁、护理、营养等功效于一身，主要用于清洁润肤。	
	抗菌消毒系列湿巾	含长效广谱抑菌成分，可在短时间内有效杀灭各种病菌，主要适用于学校、旅游、聚餐等公共场合。	
	家庭清洁系列湿巾	含多种表面活性去污成分，具有去污、防尘功效，主要用于电脑、皮革、地面和家居日常清洁护理。	
	医用护理系列湿巾	富含天然植物水溶性油脂及 D-泛醇等成分，主要用于病患日常清洁护理。	
	宠物清洁系列湿巾	具有清洁抗菌功效，适用于宠物脚掌、耳朵、面部等部位的清洁。	
化妆品类	面膜系列产品	为脸部肌肤补充水分以及营养，提升肌肤新陈代谢。	

	洗护系列产品	具有清洁、洗护等功效，用于面部、头发和身体等部位。	
--	--------	---------------------------	---

（三）公司所处行业市场地位

公司是一家专注于湿巾类产品研发、生产与销售的专业制造商。经过二十多年的发展，公司在湿巾产品的研发和生产等方面拥有深厚的技术积累和行业经验。根据中国造纸协会生活用纸专业委员会统计数据，2020年至2022年，公司位列全国擦拭巾生产商和品牌（主要按销售额综合排序）第6位、第4位、第9位。

（四）主要经营模式

1、采购模式

公司采购的原材料主要包括无纺布、包装材料（塑料件、纸箱、包装膜、包装瓶等）以及溶液原料等，其中无纺布占原材料采购成本比重较高。公司建立了完善的采购控制程序、供应商评价及考核体系，对于优质供应商的遴选，公司采购部会同技术研发中心与质量部，对供应商质量控制体系、相关配套研发设备以及实际产能情况进行评定，通过评审后，将合格供应商纳入公司《合格供应商目录》。公司在原材料采购环节严格遵守供应商评价及考核体系，通过把控供应商的资质、原材料的质量，从源头保证原材料品质。

实际采购过程中，生产部根据销售订单、生产计划分解原材料需求，编制原材料需求清单，由采购部门根据原材料需求，向《合格供应商目录》中的合格供应商询比价，确认供应商后签订采购合同，并实施采购。原材料进入公司后，由仓储部门对到货原材料进行分类预收，同时向质量部门发出请检需求。原材料经质量部门验收合格后方可入库；若出现原材料不合格或到货时间延误等情形，由采购部门联系供应商，协商沟通退换货事项，并将相关信息列入供货记录，以便于后续评定更新。

2、生产模式

公司采用“以销定产”的模式来组织生产，生产部负责具体生产工作。销售部取得订单后，生产计划部门会同采购部、质量部，按照客户确定的产品规格、供货时间、质量和数量要求制定生产计划，包括组织合同评审、制定采购方案、安排生产时间、协调各项资源等，其中采购部按照客户订单采购原辅料和包装材料，生产部按照产品质量控制的标准进行生产制作和包装，产品完工后，经质量部完成过程检验和最终检验后入库，后续生产计划部门、仓储部门按照客户的要求组织发货和产品交付。

3、销售模式

公司销售模式以直销为主，主要为 Woolworths、强生公司、金佰利集团、宝洁公司、利洁时集团、高乐氏公司、3M、贝亲、杭州白贝壳、伽蓝集团、东方优选等客户提供湿巾及化妆品类产品。公司按照客户的订单要求，将产品直接销售给客户。

4、研发模式

公司主要研发模式为自主研发，主要包括以下几个流程：产品概念的提出与批准、设计开发输入阶段（包括法律法规、相关产品技术标准识别，产品的性能和感官指标输入）、计划与项目的确定、产品设计和开发、过程设计和开发、产品生产过程的确认以及反馈、评定和纠正。

二、核心竞争力分析

公司是一家专注于湿巾类产品研发、生产与销售的专业制造商，二十多年来，潜心贯注于湿巾市场的开拓发展与经验积累，在技术研发、质量控制、客户资源、产品种类等各方面形成了自身显著的核心竞争优势。

（一）技术研发优势

公司是国家高新技术企业、安徽省创新型企业，参与制定了中华人民共和国国家标准——《湿巾 GB/T 27728-2011》，并参与了该标准的后续修订，并独立承担了安徽省地方标准《抗菌擦拭布（DB 34/T 1294-2010）》的起草工作。截至 2023 年 6 月 30 日，公司在湿巾产品技术领域拥有 6 项发明专利，48 项实用新型专利，2 项外观设计专利。

公司拥有一支研发水平精湛、技术能力全面、经验丰富的研发团队，具备独立开发湿巾溶液配方核心技术的能力。团队成员专业结构涵盖了精细化工、微生物、医学、毒理学等专业。同时，研发团队配备了国内先进的研发设备、检测设备与分析设备，能够对产品的刺激性、安全性和功效性等各项指标进行精密分析检测。研发团队为公司进行新产品、新工艺的研发提供了持续有力的技术支撑和保障，从而确保公司在湿巾领域的技术研发优势。

（二）质量控制优势

公司主要依据国际公认的 ISO 质量管理体系、英国零售商协会 BRC 全球消费品标准认证体系、GMPC 化妆品良好生产规范体系等体系，并结合公司自身情况，建立了一整套完善的质量管理体系，通过了多项国际认证，为深入拓展与国际大型品牌零售商的合作关系建立了坚实的基础。公司设立了质量部，每年对质量管理体系实行内部审查，并定期对质量管理体系的适宜性、有效性作出评审与持续改善，从而有效保证产品质量。

（三）客户资源优势

公司连续多年为 Woolworths、金佰利集团、强生公司、欧莱雅集团、3M、贝亲等世界知名企业生产制造各类湿巾产品，凭借良好的产品质量和服务赢得了客户的信赖，并与前述客户建立了长期稳定的合作关系，相互间形成了良性互动。客户持续为公司提供订单需求并及时回款，充分保障了公司研发与生产的投入，也成为公司宣传品牌、扩大知名度的良好载体。同时，公司不断通过研发投入和质量控制来提升产品附加值，为客户提供更具有竞争力的产品，双方业务量持续增长，合作产品品类也逐步拓宽。

（四）溶液配方定制开发优势

公司依靠长期的溶液配方开发的经验积累和持续的研发投入，在溶液配方定制开发方面积累了深厚的技术。是否具备溶液配方定制开发技术是衡量一个湿巾制造商技术研发实力的关键。湿巾、面膜产品与人体皮肤直接接触，为确保产品质量的安全性，溶液配方开发需要通过严格的原料安全性评估、毒理学评估、防腐挑战测试、以及配方稳定性测试等。前述评估和测试需要较长的时间周期，需耗费大量人力和时间成本，具有较高的技术门槛。公司的溶液配方定制开发技术在行业内具有较为明显的竞争优势。

（五）生产工艺优势

公司通过了世界知名企业客户的合格供应商认证，并建立了标准的 GMP 生产车间，从日本、意大利、美国、以色列、土耳其等国家引进先进的产品生产线。同时，公司依靠二十多年湿巾类产品研发、生产的经验和技術积累，结合公司生产实际情况，对生产流程和工艺进行改进和优化，在提升产品质量同时，极大地提高了公司的生产效能。近年来，公司顺应行业技术发展趋势，对生产线进行信息化、智能化改造，引进了自动检测、自动装箱、自动码垛、自动扫码等一系列智能设备，满足公司业务快速发展的需求，并确保产品质量稳定。

（六）经营管理优势

良好的经营管理团队是确保公司在激烈的市场竞争中胜出的关键因素。公司自成立以来，专注于湿巾行业二十多年，在长期的经营过程中，公司培养并锻炼了一支经验丰富、对行业有深刻理解的经营管理团队。公司的主要经营管理人员在公司服务年限均超过十年，管理团队非常稳定，团队成员之间在长期的合作过程中，互相配合，高度默契，富有团队合作精神。同时，公司在与世界知名企业的长期合作中，按照世界知名企业合格供应商的认定要求，建立并完善一整套公司经营管理制度，对管理团队进行培训和指导，提升管理团队的管理水平和能力。近年来，公司凭借良好的经营管理能力，业务规模及盈利能力得以快速提升，进一步巩固了公司在行业内的竞争优势。

(七) 产品种类优势

公司湿巾类产品种类齐全，涵盖婴儿系列、成人功能型系列、抗菌消毒系列、家庭清洁系列、医用护理系列和宠物清洁系列等六大系列湿巾 60 多个品种，可以满足客户对各种不同规格、不同功效的湿巾类产品需求，实现一站式采购。公司丰富的产品种类有利于深化与客户之间的合作，建立长期稳定的合作关系。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	279,518,635.92	359,546,136.93	-22.26%	主要系消毒类湿巾产品销量大幅减少影响所致。
营业成本	187,159,347.03	242,660,335.01	-22.87%	主要系消毒类湿巾产品销量大幅减少影响所致。
销售费用	3,714,636.24	2,320,840.48	60.06%	主要系销售人员薪酬以及分摊的股份支付增加所致。
管理费用	22,332,526.28	12,963,665.06	72.27%	主要系管理人员薪酬以及分摊的股份支付增加所致。
财务费用	-7,141,549.11	-17,749,397.09	59.76%	主要系利息收入以及汇兑收益减少所致。
所得税费用	9,341,232.39	13,248,191.97	-29.49%	主要系本期利润总额减少所致。
研发投入	11,268,971.61	13,388,272.14	-15.83%	主要系研发投入减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	45,989,066.50	139,347,927.60	-67.00%	主要系销售商品、提供劳务收到的现金减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-625,664,006.27	-313,355,216.54	-99.67%	主要系闲置资金购买理财产品增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-53,972,694.56	-60,907,363.50	-11.39%	主要系分配股利支付的现金减少所致。
现金及现金等价物净增加额	-631,448,122.11	-233,407,436.28	-170.53%	主要系投资活动现金流出大幅增加影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
湿巾类产品	230,632,782.89	169,179,343.41	26.65%	-26.06%	-23.71%	-2.25%
面膜类产品	29,483,099.91	15,041,709.61	48.98%	-8.30%	-2.38%	-3.09%
洗护类产品	1,042,918.43	651,554.29	37.53%	100.00%	100.00%	37.53%
其他业务	18,359,834.69	2,286,739.72	87.54%	18.54%	-58.37%	23.00%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	9,430,932.87	12.69%	主要系闲置资金购买理财产品收益所致。	否
公允价值变动损益	1,988,562.99	2.68%	主要系闲置资金购买的理财产品公允价值变动所致。	否
资产减值	-359,537.90	-0.48%	主要系存货计提跌价准备所致。	是
营业外收入	175,079.62	0.24%	主要系本期收到赔偿款所致。	否
营业外支出	107,283.44	0.14%	主要系公益捐赠支出所致。	否
其他收益	3,007,612.09	4.05%	主要系收到的与企业日常活动有关的政府补助递延所致。	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	363,131,365.85	17.64%	1,004,571,421.92	48.60%	-30.96%	主要系部分闲置资金用于现金管理增加所致。
应收账款	156,667,777.43	7.61%	139,007,502.17	6.73%	0.88%	
存货	62,453,112.01	3.03%	64,175,432.40	3.10%	-0.07%	
固定资产	201,629,756.47	9.79%	212,603,174.11	10.29%	-0.50%	
在建工程	11,226,875.70	0.55%	4,430,855.94	0.21%	0.34%	
使用权资产	18,556,353.85	0.90%	18,950,471.69	0.92%	-0.02%	
合同负债	5,119,275.28	0.25%	28,389,408.72	1.37%	-1.12%	主要系客户预付货款减少所致。
长期借款	5,860,902.91	0.28%	5,738,402.89	0.28%	0.00%	
租赁负债	9,083,234.08	0.44%	12,765,069.41	0.62%	-0.18%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	300,622,876.71	3,493,287.48			528,000,000.00	394,000,000.00		438,116,164.19
上述合计	300,622,876.71	3,493,287.48			528,000,000.00	394,000,000.00		438,116,164.19
金融负债	0.00	1,564,500.00			0.00	0.00		1,564,500.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	2023年6月30日账面价值（元）	受限原因
货币资金-其他货币资金	7,743,009.08	办理银行承兑汇票
债权投资-定期存单	27,389,768.92	办理银行承兑汇票
合计	35,132,778.00	—

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,022,163,907.33	364,040,216.54	180.78%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
洁创医疗	卫生用品、一次性使用医疗用品、一类医疗器械和二类医疗器械生产销售	新设	2,600,000.00	52.00%	自有资金	江苏创健	无固定期限	敷料等二类医疗器械产品	正在申请产品注册证，尚未投产	0.00	-118,441.95	否	2022年12月19日	具体内容详见公司于2022年12月19日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于拟对外投资设立合资公司的公告》（公告编号：2022-079）
合计	--	--	2,600,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-118,441.95	--	--	--

注：洁创医疗已于2023年8月22日取得医疗器械注册证，具体内容详见公司于2023年8月24日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股子公司取得医疗器械注册证的公告》（公告编号：2023-039）。

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	300,622,876.71	3,493,287.48	0.00	528,000,000.00	394,000,000.00	1,137,365.32	0.00	438,116,164.19	自有资金、募集资金
合计	300,622,876.71	3,493,287.48	0.00	528,000,000.00	394,000,000.00	1,137,365.32	0.00	438,116,164.19	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

（1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	103,183.14
报告期投入募集资金总额	673.21
已累计投入募集资金总额	21,492.43
报告期内变更用途的募集资金总额	0

累计变更用途的募集资金总额	5,000
累计变更用途的募集资金总额比例	4.85%
募集资金总体使用情况说明	
<p>经中国证券监督管理委员会《关于同意铜陵洁雅生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]3365号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票 20,302,458 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行价格为人民币 57.27 元，募集资金总额为人民币 1,162,721,769.66 元，扣除不含税的发行费用人民币 130,890,344.75 元，实际募集资金净额为人民币 1,031,831,424.91 元。</p> <p>截止 2023 年 6 月 30 日，公司累计使用金额为 21,492.43 万元（其中，用于永久补充流动资金的超募资金为 19,000 万元），本报告期内使用金额为 673.21 万元，闲置募集资金购买理财产品余额 59,900 万元，募集资金账户余额为人民币 23,527.52 万元（含利息）。</p>	

（2）募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
多功能湿巾扩建项目	是	26,092.11	21,092.11	419.15	2,148.45	10.19%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
技术研发中心升级项目	是	5,383.52	10,383.52	254.06	343.98	3.31%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
仓储智能化改造项目	是	6,099.16	6,099.16	0	0	0.00%	2024年12月31日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	37,574.79	37,574.79	673.21	2,492.43	--	--	0	0	--	--
超募资金投向											
暂未明确用途的超募资金	否	46,608.35	46,608.35	0	0	0.00%		0	0		
补充流动资金（如有）	--	19,000	19,000	0	19,000	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	65,608.35	65,608.35		19,000	--	--	0	0	--	--
合计	--	103,183.14	103,183.14	673.21	21,492.43	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进	<p>2022 年 12 月 1 日，公司召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整募投项目实施地点、实施方式、实施进度、部分募投项目投资金额及内部投资结构的议案》，同意将募投项目达到预定可使用状态日期延长至 2024 年 12 月，相关募投项目仍在建设中，尚未实现收益。</p>										

度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>1、公司首次公开发行股票的超募资金金额为 65,608.35 万元。2021 年 12 月 27 日，公司召开了第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意使用部分超募资金 1.9 亿元永久补充流动资金，上述事项已经 2022 年第一次临时股东大会通过。公司独立董事、监事会以及保荐机构发表了同意意见。截至报告期末，超募资金已永久补充流动资金 1.9 亿元。</p> <p>2、2023 年 1 月 13 日，公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第八次会议审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司将使用额度不超过人民币 6 亿元的部分闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截止报告期末，用于现金管理的超募资金余额为 41,900.00 万元。</p> <p>3、其余尚未使用的超募资金存放于募集资金专户。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、“多功能湿巾扩建项目”的实施地点由“安徽省铜陵市狮子山经济开发区地质大道 528 号”变更为“安徽省铜陵市狮子山经济开发区地质大道 528 号”及“安徽省铜陵市狮子山经济开发区铜井东路 1928 号”；</p> <p>2、“技术研发中心升级项目”的实施地点由“安徽省铜陵市狮子山经济开发区地质大道 528 号”变更为“安徽省铜陵市狮子山经济开发区铜井东路 1928 号”、“铜陵国家农业科技园区内城山水库东南角（大城山）”及“上海市青浦区徐泾镇双联路 68、88 号”；</p> <p>3、“仓储智能化改造项目”的实施地点由“安徽省铜陵市狮子山经济开发区地质大道 528 号”变更为“安徽省铜陵市狮子山经济开发区地质大道 528 号”及“安徽省铜陵市狮子山经济开发区铜井东路 1928 号”。</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>适用</p> <p>以前年度发生</p> <p>1、“多功能湿巾扩建项目”的实施方式由新建厂房变更为新建厂房、利用现有租赁厂房；</p> <p>2、“技术研发中心升级项目”实施方式由新建厂房变更为购置房产、购地新建厂房、租赁土地、租赁房产实施；</p> <p>3、“仓储智能化改造项目”实施方式由利用原有仓库改造变更为利用原有仓库改造、利用现有租赁仓库改造。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>2022 年 4 月 10 日，公司召开第四届董事会第十九次会议、第四届监事会第八次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 1,194.93 万元及已支付发行费用的自筹资金 2,131.52 万元，公司独立董事、监事会及保荐机构发表了同意意见，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）就上述事项出具了《关于铜陵洁雅生物科技股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（容诚专字[2022]230Z1423 号）。报告期公司已完成募集资金置换，置换时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金	不适用

情况	
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截止 2023 年 6 月 30 日，除使用闲置募集资金进行现金管理的 59,900 万元外，尚未使用的募集资金余额为 23,527.52 万元（含结息），均存放于募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
多功能湿巾扩建项目	多功能湿巾扩建项目	21,092.11	419.15	2,148.45	10.19%	2024 年 12 月 31 日	0	不适用	否
技术研发中心升级项目	技术研发中心升级项目	10,383.52	254.06	343.98	3.31%	2024 年 12 月 31 日	0	不适用	否
仓储智能化改造项目	仓储智能化改造项目	6,099.16	0	0	0.00%	2024 年 12 月 31 日	0	不适用	否
合计	--	37,574.79	673.21	2,492.43	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>变更原因：为更好地实施募投项目，推进公司发展战略，综合考虑未来业务发展规划、募集资金投资项目实际情况，结合公司实际生产经营需要，优化资源配置，公司对募集资金投资项目“多功能湿巾扩建项目”、“技术研发中心升级项目”、“仓储智能化改造项目”的实施地点、实施方式及实施进度进行了调整。</p> <p>决策程序：2022 年 12 月 1 日，公司召开第五届董事会第七次会议、第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整募投项目实施地点、实施方式、实施进度、部分募投项目投资金额及内部投资结构的议案》，同意对公司募投项目“多功能湿巾扩建项目”、“技术研发中心升级项目”、“仓储智能化改造项目”的实施地点、实施方式及实施进度进行调整，上述事项已经 2022 年第四次临时股东大会通过。</p> <p>信息披露情况：具体内容详见公司于 2022 年 12 月 2 日在巨潮资讯网上披露的《关于调整募投项目实施地点、实施方式、实施进度、部分募投项目投资金额及内部投资结构的公告》（公告编号：2022-074）。</p>								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								

变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无
----------------------	---

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	42,244.08	59,844.08	0	0
银行理财产品	募集资金	39,900	39,900	0	0
券商理财产品	募集资金	20,000	20,000	0	0
合计		102,144.08	119,744.08	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

1) 报告期内以套期保值为目的的衍生品投资

适用 不适用

单位：万元

衍生品投资类型	初始投资金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	期末金额	期末投资金额占公司报告期末净资产比例
远期外汇合约	0	-156.45		1,997.01	0	1,997.01	1.10%
合计	0	-156.45		1,997.01	0	1,997.01	1.10%
报告期内套期保值业务的会计政策、会计核算具体原则，以及与上一报告期相比是否发生重大变化的说明	<p>1、被套期的外币业务结汇兑损益依照企业会计准则中外币业务中的规定：在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。</p> <p>2、套期工具的价值依据会计准则中金融工具准则中的规定：衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。本报告期套期保值业务内容与其遵守的会计政策、核算具体原则与上期保持一致，未发生重大变化。</p>						
报告期实际损益情况的	<p>本报告期已交割的套期工具总计实现投资收益 0 万元，持有的套期工具实现公允价值变动损益 -156.45 万元，被套期美元存款总计实现汇兑损失 48.48 万元人民币。</p>						

说明	
套期保值效果的说明	2023 年上半年，美元兑人民币汇率波动剧烈，通过购买远期外汇合约，将外汇风险控制在一定范围。
衍生品投资资金来源	自有资金
报告期衍生品持仓的风险分析及控制措施说明（包括但不限于市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、法律风险等）	<p>公司开展的外汇套期保值业务遵循稳健原则，不进行以投机为目的的外汇交易，所有外汇套期保值业务均以正常生产经营为基础，以具体经营业务为依托，以规避和防范汇率风险为目的。但进行外汇套期保值业务也会存在一定的风险，主要包括：远期结售汇业务可以在汇率发生大幅波动时，降低汇率波动对公司的影响，但是也存在一定的风险：</p> <p>1、汇率波动风险：汇率波动幅度较大时，银行远期结汇汇率报价可能低于公司对客户报价汇率，使公司无法按照对客户报价汇率进行锁定，造成汇兑损失；</p> <p>2、内部控制风险：远期结售汇交易专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内控制度不完善而造成风险；</p> <p>3、客户违约风险：客户应收账款发生逾期，货款无法在预测的回款期内收回，会造成远期结汇延期交割导致公司损失；</p> <p>4、回款预测风险：销售业务部门根据客户订单和预计订单进行回款预测，实际执行过程中，客户可能会调整自身订单和预测，造成公司回款预测不准，导致远期结汇延期交割风险。</p>
已投资衍生品报告期内市场价格或产品公允价值变动的情况，对衍生品公允价值的分析应披露具体使用的方法及相关假设与参数的设定	公司对报告期内衍生品投资损益情况进行了确认，报告期内确认公允价值变动收益 -156.45 万元人民币。
涉诉情况（如适用）	不适用
衍生品投资审批董事会公告披露日期（如有）	2023 年 01 月 14 日
独立董事对公司衍生品投资及风险控制情况的专项意见	不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中化工行业的披露要求

2) 报告期内以投机为目的的衍生品投资

适用 不适用

公司报告期不存在以投机为目的的衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
洁雅投资（铜陵）有限公司	子公司	创业投资（限投资未上市企业）	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
安徽洁创医疗器械有限公司	子公司	卫生用品、一次性使用医疗用品、一类医疗器械和二类医疗器械生产销售	5,000,000.00	1,803,120.06	1,772,227.02	0.00	-227,772.98	-227,772.98

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术研发风险

公司所处的湿巾行业的核心技术主要体现在溶液配方等方面，溶液配方所涉专业领域涵盖日用化学、高分子材料学、分析化学、无机化学、微生物学、毒理学、微生物与生化药学等多学科，技术研发存在一定的不确定性。如果公司在研发过程中未能实现关键技术的突破以及产品性能无法达到预期，将有可能使公司技术落后于竞争对手，导致销售订单减少，市场份额下降。

应对措施：公司将继续加大研发投入，丰富产品结构；同时，加强人才培养，提升团队建设，制定相关激励政策和管理制度，体现公司对研发人员和技术骨干及其成果的尊重，充分调动研发人员的工作积极性。

2、原材料价格波动风险

公司主要原材料为无纺布、包装材料和溶液原料等，直接材料占主营业务成本比例较高，原材料价格变动对公司经营业绩影响较大。虽然公司在产品定价时，能够向下游客户传递部分原材料价格上涨的影响，但相关传导机制存在时滞性和不充分性，如果未来上述原材料采购价格持续大幅上升，将对公司未来盈利能力产生不利影响。

应对措施：公司通过分析原材料相关行情信息，对市场变化进行预判，进一步加强与优质供应商的战略合作，进行策略性采购。同时，做好生产经营规划管理，不断完善供应商管理体系，降低原材料价格波动带来的风险。

3、客户集中度较高的风险

目前，我国湿巾行业市场集中度较高，其中外资品牌占据了国内大部分的市场份额。公司自有品牌湿巾产品销售收入规模较小，主要收入来源于为 Woolworths、金佰利集团、强生公司、欧莱雅集团、宝洁公司、利洁时集团、高乐氏公司、3M、贝亲、杭州白贝壳等全球知名企业生产湿巾及面膜类产品。如果公司主要客户采购计划或生产经营状况发生重大不利变化，将会对公司收入和利润产生较大影响。

应对措施：公司将持续在全球范围内不断拓展新的客户，控制对主要客户的依赖程度；同时，将加大研发投入和技术创新，持续改进现有产品，研发和扩大高端产品系列，不断丰富产品种类和结构，满足客户对更高品质、更多功能的产品需求。

4、ODM/OEM 经营模式风险

公司主要采取 ODM/OEM 的模式为 Woolworths、强生公司、宝洁公司、利洁时集团、高乐氏公司、3M、贝亲等世界知名公司生产湿巾及面膜类产品，并生产销售少量自主品牌产品。目前，公司自有品牌湿巾产品销售收入规模较小，公司的收入主要来源于为前述知名公司的 ODM/OEM 销售收入。在 ODM/OEM 的模式下，公司专注于湿巾类产品的研发、设计与生产制造，具备丰富经验与技术实力；ODM/OEM 客户则专注于产品的品牌维护和市场推广，在品牌、营销、渠道等方面具备先发优势。而国内市场消费者在选择湿巾产品时更依赖于口碑宣传与品牌效应，品牌黏度较大，因此，即便公司在研发、设计、生产方面具有优势，自有品牌短期内仍较难获得消费者认可，市场开拓难度较大。另一方面，产品的销售渠道和品牌都不在公司掌控下，不利于公司自有品牌和营销网络的建设，使得公司对 ODM/OEM 的委托方产生一定的依赖。虽然公司与相关客户建立了多年的合作关系，但仍不排除客户因采购政策、渠道发生变化更换供应商的可能性，从而给公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：公司将持续加大研发投入力度，搭建更好的研发平台，持续改进现有产品，不断丰富产品种类和结构，满足客户对更高品质、更多功能的产品需求，以增加客户的黏性；同时，公司将把握本次上市机遇，适时发展自主品牌。

5、汇率波动风险

报告期内，公司出口贸易主要以美元结算，并且公司部分材料及设备亦从国外进行采购并以外币进行结算。美元等外币与人民币之间的汇率可能随着国内外政治、经济环境的变化而波动，具有较大的不确定性，使公司面临汇率波动风险。

应对措施：公司将密切关注人民币对外币汇率的变化走势，完善汇率风险预警及管理机制；同时，调节外币收支结算时间点和结算量，并与相关客户签订有关汇率波动的价格调整机制。

6、劳动力成本上升风险

近年来，劳动力短缺导致用工成本持续上升已成为中国经济发展的重要趋势，尤其在制造业发达地区较为明显。随着生活水平提高及物价上涨，公司员工工资水平可能将继续增加，从而增加公司产品成本，对公司盈利能力造成一定影响。

应对措施：公司一方面将加强人员培养与培训，持续提升人员生产效率；另一方面将加强成本管理，提升管理效率。

7、产品出口国家进口政策变化风险

自 2018 年 7 月以来，美国已先后多次对我国出口美国商品加征关税。虽然公司出口业务主要为 FCA 模式和 FOB 模式，关税全部由客户承担，如果中美贸易摩擦持续发酵并造成进一步的贸易摩擦，将可能降低公司对美国客户出口业务的收入或毛利率，进而影响公司经营业绩。除上述情形外，目前公司其他主要产品出口国家或地区尚未出台针对我国湿巾类产品的贸易壁垒政策。但若未来公司其他主要客户所在国家或地区的进口政策发生重大不利变化，或我国与这些国家或地区之间发生重大贸易摩擦或争端，将可能会对公司出口业务造成不利影响，进而影响经营业绩。

应对措施：公司将持续关注相关政策，适时调整产品出口策略。

8、经营规模扩大带来的管理风险

伴随公司的持续发展，公司的资产和经营规模将迅速扩大，对研发、销售、管理等各方面均提出更高要求。若公司的组织结构、管理模式和人员构成等方面未能适应内外部环境的变化，管理水平不能及时提高，组织模式和管理制度未能及时调整与完善，各类专业人员不能到位并胜任工作，则公司可能存在实际管理能力与经营规模不相匹配的风险，进而对公司的持续发展造成不利影响。

应对措施：公司将继续加大人才培养和储备的力度，继续完善内部治理体系建设，优化法人治理结构，创新管理体制，提高公司整体管理水平，适应公司快速发展的要求。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 06 日	电话会议	电话沟通	机构	中邮证券、先锋基金、恒立基金	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年 1 月 6 日投资者关系活动记录表》
2023 年 02 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	华泰证券、瑞和投资	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年 2 月 7 日投资者关系活动记录表》
2023 年 02 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	兴业证券、国元证券、国金证券、上海证券、国元资本	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年 2 月 24 日投资者关系活动记录表》
2023 年 03 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	华安证券、百瑞坤投资、西藏文储	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2023 年 3 月 2 日投资者关系活动记录表》
2023 年 03 月 03 日	公司会议室	实地调研	机构	中金公司、睿远基金	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

					营情况	com.cn) 《2023 年 3 月 3 日投资者关系活动记录表》
2023 年 03 月 04 日	电话会议	电话沟通	机构	国联商社、长城基金、富国基金	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 3 月 4 日投资者关系活动记录表》
2023 年 03 月 07 日	公司会议室	实地调研	机构	西南证券、华富基金、中庚基金、兴合基金、彤源投资	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 3 月 7 日投资者关系活动记录表》
2023 年 03 月 09 日	电话会议	电话沟通	机构	西南证券、广发基金	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 3 月 9 日投资者关系活动记录表》
2023 年 03 月 09 日	电话会议	电话沟通	机构	西南证券、国海富兰克林、汇添富、天弘基金等	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 3 月 13 日投资者关系活动记录表》(电话会议)
2023 年 03 月 13 日	公司会议室	实地调研	机构	天风证券、上证资管	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 3 月 13 日投资者关系活动记录表》(现场调研)
2023 年 03 月 16 日	电话会议	电话沟通	机构	西南证券、永赢基金	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 3 月 16 日投资者关系活动记录表》
2023 年 03 月 17 日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 3 月 17 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月	电话会议	电话沟通	机构	财通证券、中	公司的基本情	巨潮资讯网

20 日				金公司、兴业证券等	况、业务及经营情况	(www.cninfo.com.cn) 《2023 年 4 月 20 日至 4 月 21 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	西南证券	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表》
2023 年 04 月 28 日	全景网“投资者关系互动平台” (http://ir.p5w.net)	其他	其他	参加洁雅股份 2022 年度业绩网上说明会的投资者	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 4 月 28 日 2022 年度网上业绩说明会投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 16 日	电话会议	电话沟通	机构	西南证券、银华基金	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 5 月 16 日投资者关系活动记录表》
2023 年 05 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰君安	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 5 月 30 日投资者关系活动记录表》
2023 年 06 月 14 日	公司会议室	实地调研	机构	德邦证券、太平基金、聚鸣投资	公司的基本情况、业务及经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年 6 月 14 日投资者关系活动记录表》

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.27%	2023 年 02 月 02 日	2023 年 02 月 02 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）；《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-009）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	68.42%	2023 年 05 月 12 日	2023 年 05 月 12 日	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）；《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-028）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2022 年 7 月 15 日，公司召开第五届董事会第二次会议，会议审议通过了《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》。同日，公司召开第五届监事会第二次会议，会议审议通过了《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于核实〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单〉的议案》。

(2) 2022 年 7 月 20 日, 公司召开第五届董事会第三次会议, 会议审议通过了《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)〉的议案》。同日, 公司召开第五届监事会第三次会议, 会议审议通过了《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)〉的议案》。

(3) 2022 年 7 月 16 日至 2022 年 7 月 25 日, 公司对本次激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内, 公司监事会未收到任何对本次激励对象名单的异议或不良反映, 无反馈记录。2022 年 7 月 27 日, 公司监事会披露了《关于公司 2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单的审核意见及公示情况说明》(公告编号: 2022-054)。

(4) 2022 年 8 月 1 日, 公司召开 2022 年第三次临时股东大会, 审议并通过了《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案修订稿)〉及其摘要的议案》《关于〈铜陵洁雅生物科技股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划实施考核管理办法(修订稿)〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划相关事宜的议案》, 并于巨潮资讯网披露《关于公司 2022 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》(公告编号: 2022-056)。同日, 公司分别召开第五届董事会第四次会议和第五届监事会第四次会议, 审议并通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》, 并于巨潮资讯网披露《关于向激励对象首次授予限制性股票的公告》(公告编号: 2022-059)。

(5) 2023 年 7 月 21 日, 公司分别召开第五届董事会第十一次会议和第五届监事会第十次会议, 审议并通过《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的议案》和《关于向激励对象授予预留限制性股票的议案》, 并于巨潮资讯网披露《关于调整 2022 年限制性股票激励计划授予价格的公告》(公告编号: 2023-034)和《关于向激励对象授予预留限制性股票的公告》(公告编号: 2023-035)。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

无

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

- 1、公司采购新能源车作为办公用车，降低能源消耗，减少温室气体排放；
- 2、公司新建分布式光伏电站项目，降低能源消耗，推进能源结构改革，积极响应国家“双碳”目标；
- 3、公司使用 LED 节能灯和声控灯，引入智能化控制系统以实现能效的自动化管控；
- 4、公司倡导随手关灯、室温适宜时不使用空调、调低电脑屏幕亮度等绿色办公方式，推行无纸化办公来减少废纸处理产生的排放；
- 5、公司合理布局生产产线，节能减排。

未披露其他环境信息的原因

公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，公司的生产及运营严格遵守国家有关法律法规，公司将持续加强环保监督管理，确保企业发展符合环境保护政策法规。

公司 2021 年 8 月通过环境管理体系认证（ISO 14001:2015），并取得环境管理体系认证证书，证书注册号：U006621E0205R2M。

二、社会责任情况

公司一直秉承“安全第一，预防为主、综合治理”的安全生产方针，在为客户提供高品质产品的同时，不忘保护环境，倡导“环保从我做起，建设绿色家园”的环保理念，并严格遵守国家及地方政府对环境保护的法律法规，定期对员工进行安全知识技能培训，组织安全检查、演练工作，增强员工安全意识，将安全责任落实到每位员工身上，真正做到“安全在我心中”。

1、安全生产管理体系

公司坚持“安全第一，预防为主，综合治理”的安全生产方针，主要负责人是本单位安全生产的第一责任人，全面负责安全生产工作。依据国家法律法规，结合公司实际情况，组织制定安全生产方针和目标。公司设置安全委员会，健全“横向到边，纵向到底”的安全生产管理网络，定期组织召开安全例会，解决安全生产问题。公司设置安环部作为专门的安全管理机构，配备专职安全生产管理人员，坚持“管业务必须管安全，管生产经营必须管安全”的原则，各部门负责人为本部门的安全生产第一责任人。公司通过了环境管理体系（ISO 14001:2015）和职业健康安全管理体系（ISO 45001:2018）双体系认证。

2、安全生产投入

依据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》《安徽省安全生产条例》关于安全生产费用提取的规定，提取安全生产费用，专项用于安全生产。加大自动化、智能化投入，追求生产流程中人、物、系统、制度的安全可靠、和谐统一，实现本质安全。

3、安全培训

制定并严格执行安全培训教育管理制度，主要负责人、安全管理人员，特种作业人员取得从业资格证后方可任职并参加后续培训；新入职人员进行公司级、车间级、班组级安全培训教育，经考核合格后上岗，在新工艺、新技术、新装置、新产品生产前，对有关人员进行专门培训，经考核合格后上岗，从业人员按要求每年接受再培训，根据相关的法律法规要求进行消防应急预案的演练。

4、安全生产工艺

经过多年的研发和生产经验积累，公司从设备 URS\SAT\FAT、生产设备现场工序部署、连续生产减少人机交互、设备系统模块相结合进行互联、互锁等，建立了一套科学的安全生产工艺体系；使用危险源识别与分析方法，制定类似沿生产线设置应急装置，快速紧急控制机器的停机，并向与其关联的生产线发送信号；在危险部位设置防护打开即停机，防护装置未在防护状态设备无法启动等措施，建立了一整套的安全生产工艺保障体系，并建立了一系列的安全标准操作规程和应急处置方案。

5、接受主管单位安全检查情况

2023 年 1-6 月接待省、市、区、镇级安全执法检查 9 次，公司根据检查意见进行整改方案的制定，出具整改报告，对不符合项实行闭环管理，并进行类比排查，举一反三，持续改进。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	不适用					
资产重组时所作承诺	不适用					
首次公开发行或再融资时所作承诺	担任公司监事的股东崔文祥、朱怀河承诺	股份限售承诺	<p>1、自公司股票上市之日起 12 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、除上述锁定期外，在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持有公司股份总数的 25%，并且在卖出后 6 个月内不再买入公司股份，买入后 6 个月内不再卖出公司股份；离职后 6 个月内，不转让本人所持有的公司股份。上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让本人所持有的公司股份；上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让本人所持有的公司股份。不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。</p> <p>3、如违反上述承诺减持公司股份的，违规减持所得的收益归属公司所有，如本人未将违规减持所得的收益及时上缴公司的，公司有权将应付本人现金分红中等额于违规减持所得收益的部分扣留并归为公司所有。</p>	2021 年 12 月 03 日	2021 年 12 月 3 日至 2022 年 12 月 2 日	履行完毕 (因承诺方在公司上市后第 7 个月至第 12 个月之间申报离职，自申报离职之日起 12 个月内不转让其所持有的股票)
股权激励承诺	不适用					
其他对公司中小股东所作承诺	不适用					
其他承诺	不适用					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的	不适用					

具体原因及下一步的工作计划	
---------------	--

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被中国证监会、深圳证券交易所公开谴责的情形。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

序号	担保权人	担保人	被担保人	担保金额 (万元)	担保债权确定期间	是否已经履行完毕
1	中国建设银行股份有限公司铜陵开发区支行	蔡英传	洁雅股份	10,000.00	2021.05.18-2024.05.17	是（担保人已于2023年4月取消该笔担保）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

序号	承租方	出租方	房屋坐落	面积	用途
1	洁雅股份	铜陵高新发展投资有限公司	铜陵市狮子山高新区铜井东路 1928 号	3,740 平方米	办公
2	洁雅股份	铜陵高新发展投资有限公司	铜陵市狮子山高新区铜井东路 1928 号	22,770 平方米	生产用房
3	洁雅股份	铜陵高新发展投资有限公司	铜陵市狮子山高新区铜井东路 1928 号	25,270.93 平方米	生产用房
4	洁雅股份	铜陵高新发展投资有限公司	铜陵市狮子山高新区铜井东路 1928 号	12,000 平方米	仓储
5	洁雅股份	铜陵高新发展投资有限公司	铜陵市狮子山高新区铜井东路 1928 号	7,460 平方米	仓储
6	洁雅股份	上海椰岛企业发展有限公司	上海市青浦区徐泾镇双联路 68、88 号	1,328.82 平方米	办公

租赁情况说明

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司投资设立合资公司和分公司情况如下：

- 1、2023 年 1 月 5 日，公司投资设立合资公司安徽洁创医疗器械有限公司；
- 2、2023 年 2 月 24 日，公司设立上海分公司。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	46,446,100	57.19%				-305,490	-305,490	46,140,610	56.82%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,446,100	57.19%				-305,490	-305,490	46,140,610	56.82%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	46,446,100	57.19%				-305,490	-305,490	46,140,610	56.82%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	34,763,718	42.81%				305,490	305,490	35,069,208	43.18%
1、人民币普通股	34,763,718	42.81%				305,490	305,490	35,069,208	43.18%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	81,209,818	100.00%				0	0	81,209,818	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内,公司部分首次公开发行前已发行股份 559,270 股锁定期届满解除限售,上市流通日为 2023 年 6 月 28 日。具体内容详见公司 2023 年 6 月 21 日在巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上披露的《关于部分首次公开发行前已发行股份上市流通的提示性公告》(公告编号:2023-030)。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
蔡英传	42,946,052	0	0	42,946,052	首次公开发行前已发行股份	2025年6月3日
冯燕	2,164,030	0	0	2,164,030	首次公开发行前已发行股份	2025年6月3日
冯磊	169,254	0	0	169,254	首次公开发行前已发行股份	2025年6月3日
蔡明霞	169,254	0	0	169,254	首次公开发行前已发行股份	2025年6月3日
袁先国	169,254	42,314	0	126,940	首次公开发行前已发行股份	2023年6月28日
胡能华	169,120	0	0	169,120	首次公开发行前已发行股份	2025年6月3日
王翠霞	169,120	0	0	169,120	首次公开发行前已发行股份	2023年10月26日
叶英	169,120	42,280	0	126,840	首次公开发行前已发行股份	2023年6月28日
崔文祥	120,896	120,896	0	0	首次公开发行前已发行股份	2023年6月28日
冯岩峰	100,000	0	0	100,000	首次公开发行前已发行股份	2025年6月3日
朱怀河	100,000	100,000	0	0	首次公开发行前已发行股份	2023年6月28日
合计	46,446,100	305,490	0	46,140,610	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股 股东总数		10,153	报告期末表决权恢复的优 先股股东总数（如有） （参见注 8）	0	持有特别表 决权股份 的 股东总数 （如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东 性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告期 内 增 减 变 动 情 况	持有有限售条 件的股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
蔡英传	境内 自然 人	52.88%	42,946,052		42,946,052	0		
铜陵明源 创业投资 管理有限 公司—铜 陵明源循 环经济产 业创业投 资基金中 心（有限 合伙）	其他	10.29%	8,360,000		0	8,360,000		
冯燕	境内 自然 人	2.66%	2,164,030		2,164,030	0		
蔡曙光	境内 自然 人	2.29%	1,860,746		0	1,860,746		
苏州工业 园区中亿 明源创业 投资管理 有限公司 —苏州工 业园区中 亿明源创 业投资中 心（有限 合伙）	其他	1.48%	1,204,926		0	1,204,926		
中信建投 证券—中 信银行— 中信建投 价值增长 混合型集 合资产管 理计 划	其他	1.31%	1,065,082		0	1,065,082		
兴业证券	国有	0.92%	748,500		0	748,500		

股份有限 公司	法人							
徐玉林	境内 自然 人	0.54%	438,720		0	438,720		
郑善荣	境内 自然 人	0.49%	398,956		0	398,956		
汪五兴	境内 自然 人	0.49%	380,000		0	380,000		
战略投资者或一 般法人因配售新 股成为前 10 名股 东的情况（如 有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关 系或一致行动的 说明	上述股东中，蔡英传先生和冯燕女士二者为夫妻关系；铜陵明源创业投资管理有限公司—铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）和苏州工业园区中亿明源创业投资管理有限公司—苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙），二者实际控制人为自然人杨旭明。其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委 托/受托表决权、 放弃表决权情况 的说明	无							
前 10 名股东中存 在回购专户的特 别说明（参见注 11）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
铜陵明源创业 投资管理有限 公司—铜陵明 源循环经济产 业创业投资基 金中心（有限 合伙）	8,360,000	人民币普通 股	8,360,000					
蔡曙光	1,860,746	人民币普通 股	1,860,746					
苏州工业园区 中亿明源创业 投资管理有限 公司—苏州工 业园区中亿明 源创业投资中 心（有限合伙 ）	1,204,926	人民币普通 股	1,204,926					
中信建投证券 —中信银行— 中信建投价值 增长混合型集 合资产管理计 划	1,065,082	人民币普通 股	1,065,082					
兴业证券股份	748,500	人民币普通	748,500					

有限公司		股	
徐玉林	438,720	人民币普通股	438,720
郑善荣	398,956	人民币普通股	398,956
汪五兴	380,000	人民币普通股	380,000
#黄世阳	287,900	人民币普通股	287,900
#曾山	278,315	人民币普通股	278,315
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，铜陵明源创业投资管理有限公司—铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）和苏州工业园区中亿明源创业投资管理有限公司—苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙），二者实际控制人为自然人杨旭明。其余股东之间，未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用
报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：铜陵洁雅生物科技股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	363,131,365.85	1,004,571,421.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	438,116,164.19	300,622,876.71
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	156,667,777.43	139,007,502.17
应收款项融资		
预付款项	5,346,653.10	3,150,160.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	664,356.96	659,139.20
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	62,453,112.01	64,175,432.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	27,389,768.92	
其他流动资产	381,768,165.21	3,248,963.44
流动资产合计	1,435,537,363.67	1,515,435,496.23
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资	358,501,492.04	280,516,906.74
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	201,629,756.47	212,603,174.11
在建工程	11,226,875.70	4,430,855.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,556,353.85	18,950,471.69
无形资产	28,476,547.03	28,648,389.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,176,343.10	6,278,198.07
非流动资产合计	623,567,368.19	551,427,996.23
资产总计	2,059,104,731.86	2,066,863,492.46
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,564,500.00	
应付票据	56,081,406.77	88,680,157.23
应付账款	118,008,139.72	90,875,217.66
预收款项		
合同负债	5,119,275.28	28,389,408.72
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	9,020,293.65	8,873,912.74
应交税费	2,193,102.30	4,372,749.94
其他应付款	579,998.31	1,495,825.39
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	6,532,061.23	13,386,570.50
其他流动负债	73,376.43	110,637.11
流动负债合计	199,172,153.69	236,184,479.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	5,860,902.91	5,738,402.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,083,234.08	12,765,069.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,416,106.07	18,302,597.53
递延所得税负债	17,318,295.59	14,738,979.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,678,538.65	51,545,049.51
负债合计	247,850,692.34	287,729,528.80
所有者权益：		
股本	81,209,818.00	81,209,818.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,025,716,837.66	1,018,943,253.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,730,706.19	66,730,706.19
一般风险准备		
未分配利润	636,746,008.70	612,250,185.59
归属于母公司所有者权益合计	1,810,403,370.55	1,779,133,963.66
少数股东权益	850,668.97	
所有者权益合计	1,811,254,039.52	1,779,133,963.66
负债和所有者权益总计	2,059,104,731.86	2,066,863,492.46

法定代表人：蔡英传

主管会计工作负责人：杨凡龙

会计机构负责人：杨凡龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	361,333,332.31	1,004,571,421.92
交易性金融资产	438,116,164.19	300,622,876.71
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	156,667,777.43	139,007,502.17

应收款项融资		
预付款项	5,346,653.10	3,150,160.39
其他应收款	664,356.96	659,139.20
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,453,112.01	64,175,432.40
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	27,389,768.92	
其他流动资产	381,763,078.69	3,248,963.44
流动资产合计	1,433,734,243.61	1,515,435,496.23
非流动资产：		
债权投资	358,501,492.04	280,516,906.74
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,040,000.00	
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	201,629,756.47	212,603,174.11
在建工程	11,226,875.70	4,430,855.94
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,556,353.85	18,950,471.69
无形资产	28,476,547.03	28,648,389.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产	5,176,343.10	6,278,198.07
非流动资产合计	624,607,368.19	551,427,996.23
资产总计	2,058,341,611.80	2,066,863,492.46
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债	1,564,500.00	
应付票据	56,081,406.77	88,680,157.23
应付账款	118,008,139.72	90,875,217.66
预收款项		
合同负债	5,119,275.28	28,389,408.72
应付职工薪酬	8,989,400.61	8,873,912.74
应交税费	2,193,102.30	4,372,749.94

其他应付款	579,998.31	1,495,825.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,532,061.23	13,386,570.50
其他流动负债	73,376.43	110,637.11
流动负债合计	199,141,260.65	236,184,479.29
非流动负债：		
长期借款	5,860,902.91	5,738,402.89
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	9,083,234.08	12,765,069.41
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	16,416,106.07	18,302,597.53
递延所得税负债	17,318,295.59	14,738,979.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	48,678,538.65	51,545,049.51
负债合计	247,819,799.30	287,729,528.80
所有者权益：		
股本	81,209,818.00	81,209,818.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,025,716,837.66	1,018,943,253.88
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	66,730,706.19	66,730,706.19
未分配利润	636,864,450.65	612,250,185.59
所有者权益合计	1,810,521,812.50	1,779,133,963.66
负债和所有者权益总计	2,058,341,611.80	2,066,863,492.46

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	279,518,635.92	359,546,136.93
其中：营业收入	279,518,635.92	359,546,136.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	219,839,823.28	254,977,492.94
其中：营业成本	187,159,347.03	242,660,335.01

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	2,505,891.23	1,393,777.34
销售费用	3,714,636.24	2,320,840.48
管理费用	22,332,526.28	12,963,665.06
研发费用	11,268,971.61	13,388,272.14
财务费用	-7,141,549.11	-17,749,397.09
其中：利息费用	3,642,273.38	949,642.50
利息收入	9,079,320.77	11,607,227.08
加：其他收益	3,007,612.09	6,291,088.80
投资收益（损失以“-”号填列）	9,430,932.87	685,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,988,562.99	-2,242,335.34
信用减值损失（损失以“-”号填列）	535,282.54	-1,953,602.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-359,537.90	-3,439,172.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-16,827.94	68,843.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,264,837.29	103,978,465.82
加：营业外收入	175,079.62	610,000.00
减：营业外支出	107,283.44	2,184,619.94
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,332,633.47	102,403,845.88
减：所得税费用	9,341,232.39	13,248,191.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	64,991,401.08	89,155,653.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	64,991,401.08	89,155,653.91
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	65,100,732.11	89,155,653.91

2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-109,331.03	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	64,991,401.08	89,155,653.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	65,100,732.11	89,155,653.91
归属于少数股东的综合收益总额	-109,331.03	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.80	1.10
（二）稀释每股收益	0.80	1.10

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-227,772.98 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：蔡英传

主管会计工作负责人：杨凡龙

会计机构负责人：杨凡龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	279,518,635.92	359,546,136.93
减：营业成本	187,159,347.03	242,660,335.01
税金及附加	2,505,391.23	1,393,777.34
销售费用	3,714,636.24	2,320,840.48
管理费用	22,103,765.63	12,963,665.06
研发费用	11,268,971.61	13,388,272.14
财务费用	-7,140,060.44	-17,749,397.09
其中：利息费用	3,642,273.38	949,642.50

利息收入	9,077,404.14	11,607,227.08
加：其他收益	3,007,612.09	6,291,088.80
投资收益（损失以“－”号填列）	9,430,932.87	685,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	1,988,562.99	-2,242,335.34
信用减值损失（损失以“－”号填列）	535,282.54	-1,953,602.76
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-359,537.90	-3,439,172.53
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-16,827.94	68,843.66
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	74,492,610.27	103,978,465.82
加：营业外收入	175,079.62	610,000.00
减：营业外支出	107,283.44	2,184,619.94
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	74,560,406.45	102,403,845.88
减：所得税费用	9,341,232.39	13,248,191.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	65,219,174.06	89,155,653.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	65,219,174.06	89,155,653.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		

六、综合收益总额	65,219,174.06	89,155,653.91
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.80	1.10
（二）稀释每股收益	0.80	1.10

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,962,198.68	427,355,828.57
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	3,123,071.30	17,913,821.87
收到其他与经营活动有关的现金	3,647,619.59	17,764,448.79
经营活动现金流入小计	266,732,889.57	463,034,099.23
购买商品、接受劳务支付的现金	160,196,463.06	257,863,596.44
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	40,274,902.10	38,388,596.97
支付的各项税费	13,407,075.58	15,173,912.19
支付其他与经营活动有关的现金	6,865,382.33	12,260,066.03
经营活动现金流出小计	220,743,823.07	323,686,171.63
经营活动产生的现金流量净额	45,989,066.50	139,347,927.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	394,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,379,209.35	685,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,691.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	396,499,901.06	50,685,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,163,907.33	14,040,216.54
投资支付的现金	1,001,000,000.00	350,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	1,022,163,907.33	364,040,216.54
投资活动产生的现金流量净额	-625,664,006.27	-313,355,216.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	960,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	960,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,455,234.76	
筹资活动现金流入小计	4,415,234.76	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,877,575.67	60,907,363.50
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	14,510,353.65	
筹资活动现金流出小计	58,387,929.32	60,907,363.50
筹资活动产生的现金流量净额	-53,972,694.56	-60,907,363.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,199,512.22	1,507,216.16
五、现金及现金等价物净增加额	-631,448,122.11	-233,407,436.28
加：期初现金及现金等价物余额	986,836,478.88	1,337,945,001.60
六、期末现金及现金等价物余额	355,388,356.77	1,104,537,565.32

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	259,962,198.68	427,355,828.57
收到的税费返还	3,123,071.30	17,913,821.87
收到其他与经营活动有关的现金	3,645,702.96	17,764,448.79
经营活动现金流入小计	266,730,972.94	463,034,099.23
购买商品、接受劳务支付的现金	160,196,463.06	257,863,596.44
支付给职工以及为职工支付的现金	40,270,866.98	38,388,596.97
支付的各项税费	13,406,575.58	15,173,912.19
支付其他与经营活动有关的现金	6,666,034.36	12,260,066.03
经营活动现金流出小计	220,539,939.98	323,686,171.63
经营活动产生的现金流量净额	46,191,032.96	139,347,927.60
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	394,000,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金	2,379,209.35	685,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	120,691.71	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	396,499,901.06	50,685,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,163,907.33	14,040,216.54
投资支付的现金	1,002,040,000.00	350,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,023,203,907.33	364,040,216.54
投资活动产生的现金流量净额	-626,704,006.27	-313,355,216.54

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,455,234.76	
筹资活动现金流入小计	3,455,234.76	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,877,575.67	60,907,363.50
支付其他与筹资活动有关的现金	14,510,353.65	
筹资活动现金流出小计	58,387,929.32	60,907,363.50
筹资活动产生的现金流量净额	-54,932,694.56	-60,907,363.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,199,512.22	1,507,216.16
五、现金及现金等价物净增加额	-633,246,155.65	-233,407,436.28
加：期初现金及现金等价物余额	986,836,478.88	1,337,945,001.60
六、期末现金及现金等价物余额	353,590,323.23	1,104,537,565.32

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	81,209,818.00				1,018,943,253.88				66,730,706.19		612,250,185.59		1,779,133,963.66	1,779,133,963.66	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,209,818.00				1,018,943,253.88				66,730,706.19		612,250,185.59		1,779,133,963.66	1,779,133,963.66	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					6,773,583.78						24,495,823.11		31,269,406.89	850,668.97	
（一）综合											65,100.7		65,100.7	-109,914.4	

收益总额											32.1 1		32.1 1	331. 03	01.0 8
(二) 所有者投入和减少资本					6,77 3,58 3.78								6,77 3,58 3.78	960, 000. 00	7,73 3,58 3.78
1. 所有者投入的普通股														960, 000. 00	960, 000. 00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					6,77 3,58 3.78								6,77 3,58 3.78		6,77 3,58 3.78
4. 其他															
(三) 利润分配											- 40,6 04,9 09.0 0		- 40,6 04,9 09.0 0		- 40,6 04,9 09.0 0
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											- 40,6 04,9 09.0 0		- 40,6 04,9 09.0 0		- 40,6 04,9 09.0 0
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	81,209,818.00				1,025,716.83				66,730,706.19		636,746,008.70		1,810,403,370.55	850,668.97	1,811,254.03

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	81,209,818.00				1,013,298.60				66,730,706.19		532,192,545.59		1,693,431.67		1,693,431.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,209,818.00				1,013,298.60				66,730,706.19		532,192,545.59		1,693,431.67		1,693,431.67
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											28,248,290.41		28,248,290.41		28,248,290.41
（一）综合收益总额											89,155,653.91		89,155,653.91		89,155,653.91
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

	0			0.73				9		00		0.92		0.92
--	---	--	--	------	--	--	--	---	--	----	--	------	--	------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,209,818.00				1,018,943,253.88				66,730,706.19	612,250,185.59		1,779,133,963.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,209,818.00				1,018,943,253.88				66,730,706.19	612,250,185.59		1,779,133,963.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,773,583.78					24,614,265.06		31,387,848.84
（一）综合收益总额										65,219,174.06		65,219,174.06
（二）所有者投入和减少资本					6,773,583.78							6,773,583.78
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					6,773,583.78							6,773,583.78
4. 其他												
（三）利润分配										-40,604,909.00		-40,604,909.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 40,60 4,909. 00		- 40,60 4,909. 00
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	81,20 9,818. 00				1,025, 716,8 37.66				66,73 0,706. 19	636,8 64,45 0.65		1,810, 521,8 12.50

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	81,20 9,818. 00				1,013, 298,6 00.73				66,73 0,706. 19	532,1 92,54 5.59		1,693, 431,6 70.51
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												

二、本年期初余额	81,209,818.00				1,013,298,600.73				66,730,706.19	532,192,545.59		1,693,431,670.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										28,248,290.41		28,248,290.41
（一）综合收益总额										89,155,653.91		89,155,653.91
（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										-60,907,363.50		-60,907,363.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-60,907,363.50		-60,907,363.50
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												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	81,209,818.00				1,013,298,600.73				66,730,706.19	560,440.83		1,721,679,960.92

三、公司基本情况

铜陵洁雅生物科技股份有限公司（以下简称“洁雅股份”、“公司”）系由铜陵洁雅航空用品有限责任公司整体改制而来设立的股份有限公司，成立于 1999 年 8 月 31 日，取得由铜陵市市场监督管理局（原铜陵市工商行政管理局）核发的统一社会信用代码为 913407007139162382 的营业执照。

公司于 2021 年 10 月 26 日，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2021〕3365 号《关于同意铜陵洁雅生物科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》，首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）20,302,458.00 股，每股面值人民币 1 元，申请增加注册资本人民币 20,302,458.00 元，截止 2023 年 6 月 30 日，公司注册资本及股本均为人民币 81,209,818.00 元。

法定代表人：蔡英传。

公司住所：安徽省铜陵市狮子山经济开发区地质大道 528 号。

经营范围：一般项目：新材料技术研发；日用化学产品制造；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；个人卫生用品销售；化妆品零售；日用化学产品销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

许可项目：道路货物运输（不含危险货物）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；化妆品生产（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 28 日决议批准报出。

本期新设子公司安徽洁创医疗器械有限公司，注册资本 500 万元。本公司持股 52%，江苏创健持股 48%。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会

计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节附注 6。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本章节附注 6。

（3）企业合并中有关交易的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对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。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对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。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 贷款承诺及财务担保合同

负债贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1: 银行承兑汇票

应收票据组合 2: 商业承兑汇票

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

(b) 应收账款确定组合的依据如下:

应收账款组合 1: 外销应收账款

应收账款组合 2: 内销应收账款

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

(c) 其他应收款确定组合的依据如下:

其他应收款组合 1: 应收利息

其他应收款组合 2: 应收股利

其他应收款组合 3: 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款, 本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

② 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资, 本公司按照投资的性质, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

1) 具有较低的信用风险如果金融工具的违约风险较低, 借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强, 并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力, 该金融工具被视为具有较低的信用风险。

2) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率, 以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化, 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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- ②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- ③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- ⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- ⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

4) 预期信用损失准备的列报为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 本公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

5) 核销

如果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, 则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的, 作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形:

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方;

②将金融资产整体或部分转移给另一方, 但保留收取金融资产现金流量的合同权利, 并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

1) 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的, 或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 但放弃了对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时, 根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方, 且没有额外条件对此项出售加以限制的, 则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时, 注重金融资产转移的实质。

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, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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

（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

2) 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

3) 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

1) 估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2) 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。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。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注 10。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注 10。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注 10。

15、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

16、合同资产

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的对价（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。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。

本公司对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章节附注 10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

合同成本分为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，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

(3) 列报本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本章节附注 10。

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与

方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

1) 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

② 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

③ 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

① 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

② 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通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

④通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其

公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分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，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见本章节附注 18。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本章节附注 31。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
机械设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%
运输设备	年限平均法	4 年	5%	23.75%
其他设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.50%-31.67%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

25、在建工程

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

- (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- ①租赁负债的初始计量金额；
- ②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；
- ③承租人发生的初始直接费用；
- ④承租人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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本章节附注 36。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法按取得时的实际成本入账。

2) 无形资产使用寿命及摊销

①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	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

33、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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（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。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。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

1) 短期薪酬的会计处理方法

① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

② 职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③ 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④ 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤ 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- (a) 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- (b) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 设定受益计划

①确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

②确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将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。

③确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

④确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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:

①企业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;

②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的,参照相应的折现率(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确定)将辞退福利金额予以折现,以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

1) 符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

2) 符合设定受益计划条件的

在报告期末,本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分:

①服务成本;

②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额;

③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理,上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容:固定付款额及实质固定付款额,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;购买选择权的行权价格,前提是承租人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承租

人将行使终止租赁选择权；根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。

租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

40、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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，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。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- ①该项交易不是企业合并；
- ②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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- ①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ②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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

1) 因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

2) 本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

①本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

1) 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

2) 直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

3) 可弥补亏损和税款抵减

①本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

②因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。

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

4) 合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

5) 以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

(1) 租赁的会计处理方法

1) 租赁的识别

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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2) 单独租赁的识别

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。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- ①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- ②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- A. 租赁负债的初始计量金额；
- B. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- C. 承租人发生的初始直接费用；
- D. 承租人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。

本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、24。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额包括以下五项内容：

- A. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- B. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- C. 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- D. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- E. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的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。

5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

- A. 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；
- B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

(a) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，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；

(b) 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本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。

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：如果租赁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；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

6) 售后租回

本公司按照本章节附注 39 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

① 本公司作为承租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司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，并按照本章节附注 10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司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。

② 本公司作为出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照本章节附注 10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

□适用 □不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	13%
城市维护建设税	应纳流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的《关于公布安徽省 2020 年第一批高新技术企业认定名单的通知》（皖科高[2020]35 号），铜陵洁雅生物科技股份有限公司被认定为安徽省 2020 年度第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR202034002381），有效期 3 年。按照《企业所得税法》等相关法规规定，本公司自 2020 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日三年内享受国家高新技术企业 15% 所得税税率。

截至目前，公司正申请高新技术企业重新认定，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 24 号），企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。2023 年 1-6 月企业所得税适用税率为 15%。

3、其他

根据财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知（财税[2012]39 号），生产企业出口自产货物和视同自产货物及对外提供加工修理修配劳务，以及列名生产企业出口非自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。铜陵洁雅生物科技股份有限公司属于生产企业出口自产货物，增值税适用“免、抵、退”税管理办法。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,579.37	4,658.04

银行存款	355,379,777.40	986,831,820.84
其他货币资金	7,743,009.08	17,734,943.04
合计	363,131,365.85	1,004,571,421.92
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	7,743,009.08	17,734,943.04

其他说明：

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	438,116,164.19	300,622,876.71
其中：		
理财产品	434,000,000.00	300,000,000.00
理财产品的应收利息	4,116,164.19	622,876.71
合计	438,116,164.19	300,622,876.71

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	0.00
商业承兑票据	0.00	0.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(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票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收票据核销说明：

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	163,126,754.66	100.00%	6,458,977.23	3.96%	156,667,777.43	146,002,036.56	100.00%	6,994,534.39	4.79%	139,007,502.17
其中：										
内销账龄组合	128,032,866.61	78.49%	6,404,133.41	5.00%	121,628,733.20	119,277,630.33	81.70%	5,964,379.53	5.00%	113,313,250.80
外销账龄组合	35,093,888.05	21.51%	54,843.82	0.16%	35,039,044.23	26,724,406.23	18.30%	1,030,154.86	3.85%	25,694,251.37
合计	163,126,754.66	100.00%	6,458,977.23	3.96%	156,667,777.43	146,002,036.56	100.00%	6,994,534.39	4.79%	139,007,502.17

按组合计提坏账准备：内销账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,022,906.27	6,401,145.31	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年	9,960.34	2,988.10	30.00%
3-4 年			50.00%
4-5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	128,032,866.61	6,404,133.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：外销账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	34,911,075.31		0.00%
4-6 个月	182,812.74	54,843.82	30.00%
7-12 个月			50.00%
1 年以上			100.00%
合计	35,093,888.05	54,843.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	163,116,794.32
2 至 3 年	9,960.34
合计	163,126,754.66

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	6,994,534.39	-535,557.16	0.00	0.00	0.00	6,458,977.23
合计	6,994,534.39	-535,557.16				6,458,977.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	75,625,018.78	46.36%	3,781,250.94
单位二	23,011,450.46	14.11%	
单位三	18,380,838.42	11.27%	919,041.92
单位四	14,406,002.44	8.83%	720,300.12
单位五	9,896,347.88	6.07%	494,817.39
合计	141,319,657.98	86.64%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,129,013.97	95.92%	3,071,675.89	97.51%
1 至 2 年	132,973.52	2.49%	49,084.60	1.56%
2 至 3 年	61,815.82	1.16%	7,434.66	0.24%
3 年以上	22,849.79	0.43%	21,965.24	0.70%
合计	5,346,653.10		3,150,160.39	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额比例
单位一	1,294,851.50	24.22%
单位二	1,232,501.00	23.05%
单位三	1,021,462.64	19.10%
单位四	585,726.24	10.96%
单位五	206,342.95	3.86%
合计	4,340,884.33	81.19%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	664,356.96	659,139.20
合计	664,356.96	659,139.20

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况□适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况□适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	348,800.00	376,864.60
代垫款	309,732.84	309,732.84
其他	57,092.00	23,535.02
合计	715,624.84	710,132.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	50,993.26			50,993.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	274.62			274.62
2023 年 6 月 30 日余额	51,267.88			51,267.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	405,892.00
1 至 2 年	309,732.84
合计	715,624.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	50,993.26	274.62				51,267.88
合计	50,993.26	274.62				51,267.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	代垫款	309,732.84	1-2 年	43.21%	30,973.28
单位二	保证金	200,000.00	1 年以内	27.90%	10,000.00
单位三	保证金	137,000.00	1 年以内	19.11%	6,850.00
单位四	其他	20,000.00	1 年以内	2.79%	1,000.00
单位五	其他	18,092.00	1 年以内	2.52%	904.60
合计		684,824.84			49,727.88

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,386,343.54	753,178.11	34,633,165.43	37,310,059.51	2,085,768.53	35,224,290.98
在产品	12,711,999.61		12,711,999.61	8,517,273.76		8,517,273.76
库存商品	10,704,932.62	39,539.71	10,665,392.91	14,596,712.74	22,442.91	14,574,269.83
周转材料	1,833,709.52		1,833,709.52	1,512,302.22		1,512,302.22
发出商品	2,608,844.54		2,608,844.54	4,347,295.61		4,347,295.61
合计	63,245,829.83	792,717.82	62,453,112.01	66,283,643.84	2,108,211.44	64,175,432.40

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,085,768.53	339,021.99		1,671,612.41		753,178.11
库存商品	22,442.91	20,515.91		3,419.11		39,539.71
合计	2,108,211.44	359,537.90		1,675,031.52		792,717.82

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	27,389,768.92	
合计	27,389,768.92	

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收出口退税款	1,043,025.80	1,241,263.20
待抵扣/待认证进项税	1,533,259.50	1,347,322.88
待摊费用		660,377.36
定期存款及利息	379,191,879.91	
合计	381,768,165.21	3,248,963.44

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
徽商银行大额存单	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
光大银行大额存单	145,000,000.00		145,000,000.00	125,000,000.00		125,000,000.00
农业银行大额存单	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
工商银行大额存单				25,000,000.00		25,000,000.00
交通银行大额存单	76,000,000.00		76,000,000.00			
应计利息	17,501,492.04		17,501,492.04	10,516,906.74		10,516,906.74
合计	358,501,492.04		358,501,492.04	280,516,906.74		280,516,906.74

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
徽商银行大额存单	100,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年05月07日	100,000,000.00	3.45%	3.45%	2025年05月07日
光大银行大额存单	69,000,000.00	3.50%	3.50%	2024年07月23日	69,000,000.00	3.50%	3.50%	2024年07月23日
光大银行大额存单	56,000,000.00	3.30%	3.30%	2024年08月01日	56,000,000.00	3.30%	3.30%	2024年08月01日
光大银行大额存单	20,000,000.00	3.30%	3.30%	2024年08月11日				
农业银行大额存单	20,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年06月09日	20,000,000.00	3.25%	3.25%	2025年06月09日
工商银行大额存单	25,000,000.00	3.99%	3.99%	2024年02月05日	25,000,000.00	3.99%	3.99%	2024年02月05日
交通银行大额存单	26,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年02月23日				

交通银行 大额存单	30,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年02月23日				
交通银行 大额存单	20,000,000.00	3.35%	3.35%	2025年02月23日				
合计	366,000,000.00				270,000,000.00			

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权 项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

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)	
2023年1月1日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	--------------------------	-----------------

					因	
--	--	--	--	--	---	--

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	201,629,756.47	212,603,174.11
合计	201,629,756.47	212,603,174.11

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机械设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	64,629,943.30	277,778,473.72	8,894,504.02	8,003,009.16	359,305,930.20
2.本期增加金额		3,935,887.21		49,298.93	3,985,186.14
(1) 购置		557,626.29		49,298.93	606,925.22
(2) 在建工程转入		3,378,260.92			3,378,260.92
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额		289,191.43		17,094.02	306,285.45
(1) 处置或报废		289,191.43		17,094.02	306,285.45
4.期末余额	64,629,943.30	281,425,169.50	8,894,504.02	8,035,214.07	362,984,830.89
二、累计折旧					
1.期初余额	22,511,501.63	105,626,289.25	3,564,960.00	6,037,754.94	137,740,505.82
2.本期增加金额	22,511,501.63	11,927,054.21	934,934.94	379,084.74	14,821,938.83
(1) 计提	1,580,864.94	11,927,054.21	934,934.94	379,084.74	14,821,938.83
3.本期减少金额		153,381.18		16,239.32	169,620.50
(1) 处置或报废		153,381.18		16,239.32	169,620.50
4.期末余额	24,092,366.57	117,399,962.28	4,499,894.94	6,400,600.36	152,392,824.15
三、减值准备					
1.期初余额		8,962,250.27			8,962,250.27
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		8,962,250.27			8,962,250.27
四、账面价值					
1.期末账面价值	40,537,576.73	155,062,956.95	4,394,609.08	1,634,613.71	201,629,756.47
2.期初账面价值	42,118,441.67	163,189,934.20	5,329,544.02	1,965,254.22	212,603,174.11

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
二厂设备	43,029,689.63	9,880,892.47	0.00	33,148,797.16	
机器设备	9,576,975.73	3,530,114.49	6,046,861.24	0.00	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	11,226,875.70	4,430,855.94
合计	11,226,875.70	4,430,855.94

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
日化护理品项目	3,499,931.78		3,499,931.78	1,853,280.42		1,853,280.42
甲类库项目	1,884,659.32		1,884,659.32	1,846,923.47		1,846,923.47
多功能湿巾扩建项目				336,283.19		336,283.19
技术研发中心升级项目	1,868,596.71		1,868,596.71	44,811.32		44,811.32
在安装设备及其他零星项目	3,743,661.47		3,743,661.47	349,557.54		349,557.54
日化护理品项目（二期）	230,026.42		230,026.42			
合计	11,226,875.70		11,226,875.70	4,430,855.94		4,430,855.94

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
------	-----	------	--------	------------	----------	------	-------------	------	-----------	--------------	----------	------

日化护理品项目	20,000,000.00	1,853,280.42	2,273,200.03	626,548.67		3,499,931.78	131.60%	99%				其他
甲类库项目	4,000,000.00	1,846,923.47	37,735.85			1,884,659.32	47.12%	47%				其他
多功能湿巾扩建项目	210,921,100.00	336,283.19	2,180,531.02	2,516,814.21			2.23%	前期				募股资金
技术研发中心升级项目	103,835,200.00	44,811.32	1,823,785.39			1,868,596.71	1.80%	前期				募股资金
在安装设备及其他零星项目		349,557.54	3,629,001.97	234,898.04		3,743,661.47						其他
日化护理品项目（二期）	50,800,000.00		230,026.42			230,026.42	0.45%	前期				其他
合计	389,556,300.00	4,430,855.94	10,174,280.68	3,378,260.92		11,226,875.70						

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

（4）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 不适用

24、油气资产

□适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,391,529.08	24,391,529.08
2.本期增加金额	3,227,908.22	3,227,908.22
3.本期减少金额		
4.期末余额	27,619,437.30	27,619,437.30
二、累计折旧		
1.期初余额	5,441,057.39	5,441,057.39
2.本期增加金额	3,622,026.06	3,622,026.06
(1) 计提	3,622,026.06	3,622,026.06
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	9,063,083.45	9,063,083.45
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	18,556,353.85	18,556,353.85
2.期初账面价值	18,950,471.69	18,950,471.69

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	35,575,479.62			813,407.90	36,388,887.52
2.本期增加金额				359,447.72	359,447.72
(1) 购置				359,447.72	359,447.72
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	35,575,479.62			1,172,855.62	36,748,335.24
二、累计摊销					
1.期初余额	7,145,924.41			594,573.43	7,740,497.84
2.本期增加金额	372,690.84			158,599.53	531,290.37
(1) 计提	372,690.84			158,599.53	531,290.37
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	7,518,615.25			753,172.96	8,271,788.21
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	28,056,864.37			419,682.66	28,476,547.03
2.期初账面价值	28,429,555.21			218,834.47	28,648,389.68

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	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	转入当期损益		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	792,717.82	118,907.67	2,108,211.44	316,231.72
信用减值准备	6,510,245.11	976,536.77	7,045,527.65	1,056,829.15
递延收益	16,416,106.07	2,462,415.91	18,302,597.53	2,745,389.63
流动负债	1,417,994.39	212,699.16	1,976,393.14	296,458.97
股份支付	4,021,042.76	603,156.41	4,021,042.76	603,156.41
租赁负债	17,301,559.10	2,595,233.87	19,938,311.01	2,990,746.65
合计	46,459,665.25	6,968,949.79	53,392,083.53	8,008,812.53

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前扣除	121,996,476.95	18,299,471.54	121,561,692.91	18,234,253.94
公允价值变动损益	2,551,664.19	382,749.63	622,876.71	93,431.51
使用权资产	18,556,353.85	2,783,453.08	18,950,471.69	2,842,570.75
定期存单利息	18,810,474.17	2,821,571.13	10,516,906.74	1,577,536.01
合计	161,914,969.16	24,287,245.38	151,651,948.05	22,747,792.21

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	6,968,949.79			
递延所得税负债	6,968,949.79	17,318,295.59		14,738,979.68

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,628,758.25	4,373,349.35

合计	3,628,758.25	4,373,349.35
----	--------------	--------------

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
----	------	------	----

其他说明

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	5,176,343.10		5,176,343.10	6,278,198.07		6,278,198.07
合计	5,176,343.10		5,176,343.10	6,278,198.07		6,278,198.07

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

远期外汇买卖合同	1,564,500.00	0.00
合计	1,564,500.00	

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	56,081,406.77	88,680,157.23
合计	56,081,406.77	88,680,157.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	104,411,668.77	71,094,113.82
应付工程设备款	7,373,407.11	9,900,922.06
应付运费及其他	6,223,063.84	9,880,181.78
合计	118,008,139.72	90,875,217.66

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,119,275.28	28,389,408.72

合计	5,119,275.28	28,389,408.72
----	--------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收货款	-23,270,133.44	主要系公司本期预收客户货款金额减少所致
合计	-23,270,133.44	

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,873,912.74	34,453,614.36	34,741,047.85	8,586,479.25
二、离职后福利-设定提存计划		2,926,647.30	2,492,832.90	433,814.40
合计	8,873,912.74	37,380,261.66	37,233,880.75	9,020,293.65

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,648,116.85	28,744,453.22	29,374,861.51	8,017,708.56
2、职工福利费	111,999.50	1,778,554.67	1,868,387.17	22,167.00
3、社会保险费	1,492.68	1,484,212.82	1,261,514.84	224,190.66
其中：医疗保险费	1,492.68	1,268,369.47	1,077,641.73	192,220.42
工伤保险费		213,938.35	183,108.11	30,830.24
生育保险费		1,905.00	765.00	1,140.00
4、住房公积金		705,290.00	600,675.00	104,615.00
5、工会经费和职工教育经费	112,303.71	575,052.32	559,558.00	127,798.03
其他		1,166,051.33	1,076,051.33	90,000.00
合计	8,873,912.74	34,453,614.36	34,741,047.85	8,586,479.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,837,960.98	2,417,292.48	420,668.50
2、失业保险费		88,686.32	75,540.42	13,145.90
合计		2,926,647.30	2,492,832.90	433,814.40

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,364,504.35	2,802,815.14
个人所得税	82,790.15	554,720.30
城市维护建设税	140,231.34	309,463.76
土地使用税	181,789.42	181,789.42
房产税	200,240.66	200,240.66
教育费附加	60,099.21	132,627.33
地方教育费附加	40,066.15	88,418.22
环保税	11,979.78	10,137.85
印花税	108,398.60	90,764.25
水利基金	3,002.64	1,773.01
合计	2,193,102.30	4,372,749.94

其他说明

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	579,998.31	1,495,825.39
合计	579,998.31	1,495,825.39

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款		1,422,825.39

保证金	560,000.00	63,000.00
其他	19,998.31	10,000.00
合计	579,998.31	1,495,825.39

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	6,532,061.23	13,386,570.50
合计	6,532,061.23	13,386,570.50

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应交税费-待转销项税额	73,376.43	110,637.11
合计	73,376.43	110,637.11

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	5,860,902.91	5,738,402.89

合计	5,860,902.91	5,738,402.89
----	--------------	--------------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计	--									

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	9,083,234.08	12,765,069.41
合计	9,083,234.08	12,765,069.41

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	18,302,597.53	1,000,000.00	2,886,491.46	16,416,106.07	收到政府补助
合计	18,302,597.53	1,000,000.00	2,886,491.46	16,416,106.07	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
新厂区及设备投资补助	80,000.00			60,000.00			20,000.00	与资产相关
固定资产投资奖励	1,812,086.87			955,179.96			856,906.91	与资产相关
高新技术医用卫生无纺布产业化应用技改项目补助	1,008,701.80			484,842.72			523,859.08	与资产相关
新型环境友好型多功能抗菌擦拭布技改项目补助	244,764.96			50,640.99			194,123.97	与资产相关
工业转型升级专项资金补助	2,054,034.70			210,477.02			1,843,557.68	与资产相关
新型卫生护理湿巾技改项目设备补助	2,958,527.99			297,695.71			2,660,832.28	与资产相关
安徽省创新型省份建设购置研发仪器设备补助资金	139,429.49			53,598.72			85,830.77	与资产相关
企业科专户机器人产业补助	377,613.60			13,972.68			363,640.92	与资产相关
制造强省奖补资金	5,886,611.48			462,548.71			5,424,062.77	与资产相关
现代服务业专项资金补助-机电设备进口补贴项目	16,352.75			1,211.34			15,141.41	与资产相关
闲置资产相关税费补助	583,232.61			1,282.57			581,950.04	与资产相关
外贸项目补助（进口机器人）	56,675.40			3,493.86			53,181.54	与资产相关

湿巾折 叠、自动 码垛机器 换人	883,742.76			63,381.00			820,361.76	与资产相 关
铜陵市促 进数字经 济发展奖 补资金项 目	929,238.66	1,000,000.0 0		101,675.02			1,827,563.6 4	与资产相 关
智能工厂 项目	1,271,584.4 6			126,491.16			1,145,093.3 0	与资产相 关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,209,818.00						81,209,818.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的 金融工 具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,013,298,600.73			1,013,298,600.73
其他资本公积	5,644,653.15	6,773,583.78		12,418,236.93
合计	1,018,943,253.88	6,773,583.78		1,025,716,837.66

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“化工行业相关业务”的披露要求

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	66,730,706.19			66,730,706.19
合计	66,730,706.19			66,730,706.19

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	612,250,185.59	532,192,545.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	65,100,731.11	89,155,653.91
应付普通股股利	40,604,909.00	60,907,363.50
期末未分配利润	636,746,008.70	560,440,836.00

调整期初未分配利润明细：

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

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,158,801.23	184,872,607.31	344,058,338.89	237,167,889.67
其他业务	18,359,834.69	2,286,739.72	15,487,798.04	5,492,445.34
合计	279,518,635.92	187,159,347.03	359,546,136.93	242,660,335.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型	261,158,801.23			261,158,801.23
其中：				
湿巾类产品	230,632,782.89			230,632,782.89
面膜类产品	29,483,099.91			29,483,099.91
护肤类产品	1,042,918.43			1,042,918.43
按经营地区分类				
其中：				
国内	139,830,076.08			139,830,076.08
国外	121,328,725.15			121,328,725.15
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	261,158,801.23			261,158,801.23

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	884,916.48	137,817.38
教育费附加	379,249.97	59,064.59
房产税	400,481.32	400,480.72
土地使用税	363,578.84	605,964.72
车船使用税	360.00	715.20
印花税	182,755.71	129,339.80
环保税	22,017.06	21,018.54
水利基金	19,698.52	
地方教育费用附加	252,833.33	39,376.39
合计	2,505,891.23	1,393,777.34

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,530,356.93	2,184,926.20
办公差旅费	20,069.17	25,441.06
业务招待费	112,977.14	99,893.83
宣传及促销费	159,056.61	
股份支付	844,686.84	
其他	47,489.55	10,579.39
合计	3,714,636.24	2,320,840.48

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,477,282.22	6,337,185.42
折旧及摊销费	1,870,925.29	1,487,587.98
办公差旅费	600,814.61	223,388.23
业务招待费	396,558.85	223,531.94
质量成本	325,447.65	266,197.45
咨询服务费	2,263,103.58	1,823,540.67
修理费	158,606.02	1,006,546.48
股份支付	5,309,459.94	
其他	1,930,328.12	1,595,686.89
合计	22,332,526.28	12,963,665.06

其他说明

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,346,470.78	4,609,033.31
材料费	6,677,686.40	7,646,478.85
折旧费	818,077.92	430,235.56
股份支付	619,437.00	
其他	807,299.51	702,524.42
合计	11,268,971.61	13,388,272.14

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,642,273.38	122,500.02
减：利息收入	9,077,404.14	11,607,227.08
汇兑损益	-1,779,378.63	-7,154,561.83
银行手续费及其他	74,877.91	889,891.80
合计	-7,141,549.11	-17,749,397.09

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与递延收益相关的政府补助	3,007,612.09	2,672,228.61
直接计入当期损益的政府补助		3,618,860.19
合计	3,007,612.09	6,291,088.80

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,430,932.87	685,000.00
合计	9,430,932.87	685,000.00

其他说明

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,553,062.99	-1,104,268.74
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-1,198,435.40
交易性金融负债	-1,564,500.00	-1,138,066.60
合计	1,988,562.99	-2,242,335.34

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-274.62	-13,948.62
应收账款坏账损失	535,557.16	-1,939,654.14
合计	535,282.54	-1,953,602.76

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-359,537.90	-3,439,172.53
合计	-359,537.90	-3,439,172.53

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	-16,827.94	68,843.66

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	11,000.00	559,100.00	11,000.00
其他	164,079.62	50,900.00	164,079.62
合计	175,079.62	610,000.00	175,079.62

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

扩岗补助款	铜陵市人社局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	1,000.00		与收益相关
2022 年全市工会系统先进集体奖励款	铜陵市总工会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	10,000.00		与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	103,211.90	129,287.25	103,211.90
非流动资产毁损报废损失	854.70	1,065,008.45	854.70
其他	3,216.84	990,324.24	3,216.84
合计	107,283.44	2,184,619.94	107,283.44

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,761,916.48	14,740,423.68
递延所得税费用	2,579,315.91	-1,492,231.71
合计	9,341,232.39	13,248,191.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	74,332,633.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,149,895.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	31,129.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-111,688.67
研发费用及残疾人工资加计扣除的影响	-1,728,703.87
所得税费用	9,341,232.39

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注

78、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,296,200.25	11,507,960.19
利息收入	2,351,419.34	6,205,588.60
往来款及其他		50,900.00
合计	3,647,619.59	17,764,448.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
代垫款	54,493.23	4,266,224.35
咨询服务费	2,576,679.13	1,823,540.67
办公差旅费	633,345.97	275,438.10
业务招待费	519,548.59	323,425.77
宣传及促销费	180,739.61	132,728.06
修理费	158,606.02	1,006,295.92
其他	2,741,969.78	4,432,413.16
合计	6,865,382.33	12,260,066.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
募集资金账户利息收入	3,455,234.76	
合计	3,455,234.76	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁付款（租赁付款额）	14,510,353.65	
合计	14,510,353.65	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	64,991,401.08	89,155,653.91
加：资产减值准备	-175,744.64	5,392,775.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,821,938.83	14,995,374.72
使用权资产折旧	3,622,026.06	1,633,835.22
无形资产摊销	531,290.37	494,305.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	16,827.94	-68,843.66
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-854.70	1,065,008.45
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,988,562.99	2,242,335.34
财务费用（收益以“－”号填列）	-5,285,140.27	-557,573.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-9,430,932.87	-685,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		-1,864,225.31
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	2,579,315.91	371,993.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,362,782.49	38,448,374.54
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,648,937.53	-3,149,732.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-23,171,860.92	-1,789,690.24
其他	16,765,517.74	-6,336,663.93
经营活动产生的现金流量净额	45,989,066.50	139,347,927.60
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	355,388,356.77	1,104,537,565.32
减：现金的期初余额	986,836,478.88	1,337,945,001.60
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	-631,448,122.11	-233,407,436.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	355,388,356.77	986,836,478.88
其中：库存现金	8,579.37	4,658.04
可随时用于支付的银行存款	355,379,777.40	986,831,820.84
三、期末现金及现金等价物余额	355,388,356.77	986,836,478.88

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,743,009.08	办理银行承兑汇票
债权投资-定期存单	27,389,768.92	办理银行承兑汇票
合计	35,132,778.00	

其他说明：

82、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			22,945,000.34
其中：美元	3,175,426.99	7.2258	22,945,000.34
欧元			
港币			
应收账款			34,738,287.56
其中：美元	4,807,535.16	7.2258	34,738,287.56
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			2,447.09
其中：美元	338.66	7.2258	2,447.09
其他应付款			5,455.48
其中：美元	755.00	7.2258	5,455.48

其他说明：

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

□适用 □不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关的政府补助	58,898,564.19	其他收益	3,007,612.09
与收益相关的政府补助	0.00	其他收益	0.00
与收益相关的政府补助	11,000.00	营业外收入	11,000.00

(2) 政府补助退回情况

□适用 □不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值		购买日账面价值	
资产：				
货币资金				
应收款项				
存货				
固定资产				
无形资产				
负债：				
借款				
应付款项				
递延所得税负债				
净资产				
减：少数股东权益				
取得的净资产				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设子公司安徽洁创医疗器械有限公司，注册资本 500 万元。本公司持股 52%，江苏创健持股 48%。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
洁雅投资	铜陵	铜陵	创业投资（限投资未上市企业）	100.00%	0.00%	出资设立
洁创医疗	宿州	宿州	医疗器械生产销售	52.00%	0.00%	出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
洁创医疗	48.00%	-109,331.03	0.00	850,668.97

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
洁创医疗	1,803,120.06	0.00	1,803,120.06	30,893.04	0.00	30,893.04	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动

			总额	现金流量			总额	现金流量
洁创医疗	0.00	- 227,772.98	- 227,772.98	- 201,966.46	0.00	0.00	0.00	0.00

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

3、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
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收款项融资、应收账款、其他应收款、合同资产、债权投资，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司现金管理工作包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2023 年 6 月 30 日止，本公司金融负债到期期限如下：

项目	2023 年 6 月 30 日（单位：万元）

	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付票据	5,608.14	-	-	-	5,608.14
应付账款	11,800.81	-	-	-	11,800.81
其他应付款	58.00	-	-	-	58.00
一年内到期的非流动负债	653.21	-	-	-	653.21
长期借款	-	-	-	586.09	586.09
租赁负债	908.32	-	-	-	908.32
合计	19,028.48			586.09	19,614.57

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。公司财务部门负责监控公司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。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本章节附注 82。

敏感性分析

本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化有关：

2023 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币兑美元汇率贬值 1%，那么本公司当年的净利润将增加 57.68 万元。相反，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币兑美元汇率升值 1%，那么本公司当年的净利润将减少 57.68 万元。

(2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。截止 2023 年 6 月 30 日，公司借款利率为固定利率，本公司不存在利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			438,116,164.19	438,116,164.19
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			438,116,164.19	438,116,164.19
（1）债务工具投资			438,116,164.19	438,116,164.19
衍生金融负债	1,564,500.00			1,564,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
铜陵明源循环经济产业创业投资基金中心（有限合伙）	公司参股股东
苏州工业园区中亿明源创业投资中心（有限合伙）	公司参股股东
董事、监事、高级管理人员	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,271,417.91	2,443,106.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	0
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予行权价格 19.49 元/股，48 个月。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型计算第二类限制性股票的公允价值，并于 2022 年 8 月 1 日对首次授予的第二类限制性股票进行测算。
可行权权益工具数量的确定依据	2022 年限制性股票激励计划首次授予部分激励对象名单。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,418,236.93
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	6,773,583.78

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计
----	-------	----

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	163,126,754.66	100.00%	6,458,977.23	3.96%	156,667,777.43	146,002,036.56	100.00%	6,994,534.39	4.79%	139,007,502.17
其中：										
内销账龄组合	128,032,866.61	78.49%	6,404,133.41	5.00%	121,628,733.20	119,277,630.33	81.00%	5,964,379.53	5.00%	113,313,250.80
外销账龄组合	35,093,888.05	21.51%	54,843.82	0.16%	35,039,044.23	26,724,406.23	18.30%	1,030,154.86	3.85%	25,694,251.37
合计	163,126,754.66	100.00%	6,458,977.23	3.96%	156,667,777.43	146,002,036.56	100.00%	6,994,534.39	4.79%	139,007,502.17

按组合计提坏账准备：内销账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	128,022,906.27	6,401,145.31	5.00%
1-2 年			10.00%
2-3 年	9,960.34	2,988.10	30.00%
3-4 年			50.00%
4-5 年			80.00%
5 年以上			100.00%
合计	128,032,866.61	6,404,133.41	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：外销账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
3 个月以内	34,911,075.31		0.00%
4-6 个月	182,812.74	54,843.82	30.00%
7-12 个月			50.00%
1 年以上			100.00%
合计	35,093,888.05	54,843.82	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	163,116,794.32
2 至 3 年	9,960.34
合计	163,126,754.66

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	6,994,534.39	-535,557.16				6,458,977.23
合计	6,994,534.39	-535,557.16				6,458,977.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数	坏账准备期末余额
------	----------	--------------	----------

		的比例	
单位一	75,625,018.78	46.36%	3,781,250.94
单位二	23,011,450.46	14.11%	
单位三	18,380,838.42	11.27%	919,041.92
单位四	14,406,002.44	8.83%	720,300.12
单位五	9,896,347.88	6.07%	494,817.39
合计	141,319,657.98	86.64%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	664,356.96	659,139.20
合计	664,356.96	659,139.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	348,800.00	376,864.60
代垫款	309,732.84	309,732.84
其他	57,092.00	23,535.02
合计	715,624.84	710,132.46

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	50,993.26			50,993.26
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	274.62			274.62
2023 年 6 月 30 日余额	51,267.88			51,267.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	405,892.00
1 至 2 年	309,732.84
合计	715,624.84

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
信用风险特征组合	50,993.26	274.62				51,267.88
合计	50,993.26	274.62				51,267.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	代垫款	309,732.84	1-2 年	43.21%	30,973.28
单位二	保证金	200,000.00	1 年以内	27.90%	10,000.00
单位三	保证金	137,000.00	1 年以内	19.11%	6,850.00
单位四	其他	20,000.00	1 年以内	2.79%	1,000.00
单位五	其他	18,092.00	1 年以内	2.52%	904.60
合计		684,824.84		95.53%	49,727.88

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,040,000.00		1,040,000.00			
合计	1,040,000.00		1,040,000.00			

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
安徽洁创医疗器械有限公司	0.00				1,040,000.00	1,040,000.00	
合计					1,040,000.00	1,040,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	261,158,801.23	184,872,607.31	344,058,338.89	237,167,889.67
其他业务	18,359,834.69	2,286,739.72	15,487,798.04	5,492,445.34
合计	279,518,635.92	187,159,347.03	359,546,136.93	242,660,335.01

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	261,158,801.23		261,158,801.23
其中：			
湿巾类产品	230,632,782.89		230,632,782.89

面膜类产品	29,483,099.91			29,483,099.91
护肤类产品	1,042,918.43			1,042,918.43
按经营地区分类				
其中：				
国内	139,830,076.08			139,830,076.08
国外	121,328,725.15			121,328,725.15
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	9,430,932.87	685,000.00
合计	9,430,932.87	685,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-17,682.64	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,018,612.09	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	11,419,495.86	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	57,650.88	
减：所得税影响额	2,171,711.43	
合计	12,306,364.76	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.60%	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.92%	0.65	0.65

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他