



博洋股份

NEEQ : 834329

苏州博洋化学股份有限公司



半年度报告

— 2022 —

公司半年度大事记



博洋股份凭借多年在集成电路领域的技术积累和研发创新能力，在2022年苏州高新区“专精特新”中小企业申报认定工作中，经企业申报、各地审核推荐、综合评分等程序后，于2022年上半年评定为高新区专精特新中小企业。



博洋股份积极响应国家“智改数转”的政策号召，结合企业自身已经具备的ERP、WMS、DCS、SIS、五位一体等系统，2022年上半年启动“数字孪生平台”的企业智能制造升级项目，通过全实景虚拟化建模，对企业进行数字化制造转型，实现全流程的数字化监控和智能化闭环追溯管理。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	14
第五节	股份变动和融资	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第七节	财务会计报告	20
第八节	备查文件目录	60

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王润杰、主管会计工作负责人柯韵秋及会计机构负责人（会计主管人员）陶萍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	近年来，公司业务不断发展，业绩持续增长，公司规模逐步扩大。公司未来经营中可能存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。公司管理层将不断学习和更新公司治理制度和观念，力争使公司进一步适应现代公司治理制度的要求，迎接新的挑战。
发生安全和环保事故的风险	专用化学品中的部分产品为危险化学品或易制毒化学品，有易燃、易爆、腐蚀等性质，在其生产、装卸、仓储以及运输过程中，操作不当会造成人身安全和财产损失等安全事故。此外，专用化学品在生产过程中会产生废水、废气、废渣等排放物，如果操作不当可能发生泄漏、污染等环保事故。为此，国家出台了《危险化学品安全管理条例》、《安全生产许可证条例》、《中华人民共和国环境保护法》等法律法规，对生产经营危险化学品的企业进行了严格规定。本公司成立了由总经理直接领导的 EHS 部全面负责公司安全生产工作，制订了一系列安全生产规章制度，建立了安全教育培训制度，并不断完善安全生产设施，通过了质量（ISO9001:2008）、环境（ISO14001:2004）、职业健康安全（OHSAS18001:2007）认证。公司仍有可能发生因设备或操作不当而导致不合规，并进一步发生安全和环保事

	故的风险。
下游市场需求不足的风险	专用化学品广泛应用于电子、汽车、机械制造、化工、采矿、个人护理、造纸、纺织、热塑性塑料行业、食品、家居和印刷等各行各业，专用化学品行业与国民经济整体的关联度较高。在经济增速放缓、市场需求下降的情况下，专用化学品行业所受影响较大，可能对公司的经营产生一定影响。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2020 年 12 月 2 日复审通过获得编号为 GR202032000196 的《高新技术企业证书》。由于高新技术企业资格需要 3 年复审一次，且每年的研发费用需要满足相应比例才能享受税收优惠，因此，未来若国家关于高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或者公司的研发投入和自主创新能力不能满足高新技术企业的条件，不能继续被认定为高新技术企业，将对公司的经营业绩产生一定的影响。
新型冠状病毒疫情对生产经营带来的风险	自 2020 年 1 月以来，新型冠状病毒疫情逐渐向全国扩散，近期更是在全球范围内蔓延。本次疫情对全球经济和工业企业的等均造成了不同程度的影响，也相应对公司所在的化学品行业造成了一定程度的冲击。若本次新型冠状病毒疫情持续不能得到有效控制，可能会对公司的生产经营造成不利影响，导致公司业绩下滑。
原材料价格波动的风险	公司所需化工原料价格受经济环境和世界局势影响，造成公司原材料采购的价格波动较大，对生产成本和业务价格都有较大影响。为减少原材料价格波动对公司的影响，公司积极根据行业情况储备原料，将原材料的价格波动对公司业绩影响降低到最小。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、博洋股份	指	苏州博洋化学股份有限公司
EHS/安环部	指	安全、环境与健康管理部
主办券商		中信证券
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
《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	苏州博洋化学股份有限公司章程
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会

三会议事规则	指	苏州博洋化学股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
--------	---	--

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州博洋化学股份有限公司
英文名称及缩写	Suzhou Boyang Chemical Co., Ltd.,
证券简称	博洋股份
证券代码	834329
法定代表人	王润杰

二、 联系方式

董事会秘书	王润杰
联系地址	江苏省苏州市高新区华桥路 155 号
电话	0512-82257299
传真	0512-82257305
电子邮箱	baoyanan@sz-by.com
公司网址	www.sz-by.com
办公地址	江苏省苏州市高新区华桥路 155 号
邮政编码	215151
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室（江苏省苏州市高新区华桥路 155 号）

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1999 年 10 月 25 日
挂牌时间	2015 年 11 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	化工行业-化学原料-化学品-化学原料和化学制品制造业
主要业务	化学试剂和专项化学品的生产、研发与销售，以及通用化学品的分装、贸易业务和化学品服务。
主要产品与服务项目	化学试剂、专项化学品以及一站式化学品服务解决方案。
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	42,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（王国洪）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王国洪），一致行动人为（王润杰）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320500717472988R	否
注册地址	江苏省苏州市虎丘区华桥路 155 号	否
注册资本（元）	42,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	中信证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	131,962,431.87	96,784,099.50	36.35
毛利率%	21.05	24.59	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,297,090.64	12,273,808.47	16.48
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,035,807.68	12,316,220.50	13.96%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	14.66	12.82%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	14.40	12.87	-
基本每股收益	0.34	0.29	17.38

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	156,558,615.39	128,662,817.65	21.68
负债总计	51,791,793.66	38,311,128.36	35.19
归属于挂牌公司股东的净资产	104,766,821.73	90,351,689.29	15.95
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.49	2.15	15.81
资产负债率%（母公司）	33.08	29.78	-
资产负债率%（合并）	33.08	29.78	-
流动比率	2.00	2.05	-
利息保障倍数	599.40	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,544,871.84	10,535,515.55	-9.40
应收账款周转率	2.83	2.87	-
存货周转率	6.35	7.46	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.68	3.26	-
营业收入增长率%	36.35	67.88	-
净利润增长率%	16.48	62.59	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司致力于提供专业的化学品解决方案，专注于化学试剂和专项化学品的生产、研发与销售，拥有完整的原材料及设备的采购、产品及工艺的研究开发、生产、质量检测、产品销售和售后服务体系。在自制业务的基础以外，公司凭借稳定的产品质量和完整的供应链管理体系更稳固了客户粘性。报告期内公司的商业模式未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（二） 经营情况回顾

2022 年的开局异常艰难，疫情扩散叠加外围地缘政治影响，大宗原料上涨及供应链物流受阻给企业的生产经营带来了诸多的挑战，所幸公司在存货方面做好了充分的应急准备，未能完全影响到客户的正常订单交期，且得益于公司的供应链保障体系优势带来了销售额的同比增长，报告期内完成销售收入 13,196.24 万元，较上年同期增长 36.35%，实现扣非后净利润 1,403.01 万元，较上年同期增长 13.92%；在保证业绩的同时公司完成了门卫室改造，成为公司对外窗口的一抹亮丽的风景；并且在智改数方面，公司上半年已基本完成 MS 及智能工厂孪生平台的实施方案，预计年底顺利上线以此提高公司的智能化水平。

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	32,448,971.79	20.73	21,159,539.56	16.45	53.35
应收账款	52,938,529.82	33.81	40,197,180.80	31.24	31.70

存货	16,369,541.83	10.46	16,443,600.35	12.78	-0.45
固定资产	19,993,128.73	12.77	20,961,211.28	16.29%	-4.62
在建工程	7,608,024.52	4.86	3,444,992.45	2.68	120.84
无形资产	14,336,640.54	9.16	14,109,280.00	10.97	1.61
应付账款	34,417,049.19	21.98	30,497,390.18	23.70	12.85
合同负债	981,478.79	0.63	1,373,160.83	1.07	-28.52
应交税费	5,282,997.76	3.37	1,959,775.71	1.52	169.57
资产总计	156,558,615.39		128,662,817.65		21.68

项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期变动 53.33%，主要由于本期新增银行贷款 1000 万元。
- 2、应收账款较上年同期变动 31.70%，主要由于：（1）销售收入较上年同期增长 36.35%；（2）因上海疫情影响应收账款周转率同比稍许放缓。
- 3、在建工程较上年同期变动 120.84%，主要由于智能灌装线项目本期新增投入。
- 6、合同负债较上年同期变动-28.52%，主要由于预收货款较上年同期减少。
- 7、应交税费较上年同期变动 169.57%，主要由于根据《制造业中小微企业延缓缴纳部分税费政策》规定，在继续延缓缴纳 2021 年第四季度部分税费基础上，再延缓缴纳 2022 年第一季度、第二季度部分税费：制造业中型企业可以延缓缴纳本政策规定的各项税费金额的 50%，故期末应交税费余额中包含上年四季度至本年二季度缓交未交的税费。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	131,962,431.87		96,784,099.50		36.35
营业成本	104,184,921.03	78.95	72,982,577.72	75.41	42.75
销售费用	1,773,605.14	1.34	1,178,737.73	1.22	50.47
管理费用	4,476,561.29	3.39	3,355,322.93	3.47	33.42
研发费用	4,654,308.50	3.53%	3,884,446.94	4.01	19.82
财务费用	-276,100.38	-0.21	255,779.89	0.26	-207.94
信用减值损失	-9,746.82	-0.01%	-5,362.21	-0.01	81.77
其他收益	336,462.26	0.25	154,029.24	0.16	118.44
营业外支出	29,070.54	0.02	203,925.74	0.21	-85.74
净利润	14,297,090.64	10.83	12,273,808.47	12.68	16.48
经营活动产生的现金流量净额	9,544,871.84	-	10,535,515.55	-	-9.40
投资活动产生的现金流量净额	-5,475,400.46	-	-4,050,489.93	-	35.18
筹资活动产生的现金流量净额	6,976,666.67	-	-17,997,000.00	-	-138.77

项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期变动 36.35%，主要由于：（1）新客户增加销售额 1,700.88 万元；（2）因公司产品质量稳定性及一站式的配套服务体系使得老客户粘性突显，老客户较上年同比增加销售额 1,812.25 万元；
- 2、营业成本较上年同期变动42.75%，主要由于：因受疫情及外围局势影响，原、辅材料平均采购单价较上年同期平均涨幅40.35%。
- 3、销售费用较上年同期变动 50.47%，主要由于：（1）货运代理费增加 23.02 万元；（2）业务招待费较上年同期增加 29.22 万元；（3）因年度调薪使得职工薪酬增加 17.94 万元；
- 4、管理费用较上年同期变动 33.42%，主要由于本期计提的安全专项储备增加 106.93 万元；
- 5、财务费用较上年同期变动-207.94%，主要由于本期人民币汇率波动增加汇兑收益 25.22 万元；
- 6、其他收益较上年同期变动 118.44%，主要由于本期收到技术创新奖励 30 万元。
- 7、营业外支出较上年同期变动-85.74%，主要因上期发生捐赠支出 20 万。
- 8、销售收入增长而经营活动产生的现金流量净额较上年同比下降 9.4%，主要由于：（1）因企业所得税退税需要待税费缓交政策结束才能办理，故较上期同比收到的税费返还减少 61.94 万元；（2）因受疫情及外围局势影响存货平均采购单价较上年同期平均涨幅 40.35%，另疫情导致物流成本同比上涨 20.43%，两项因素影响购买商品支付的现金较上年同期增加 3,349.43 万元。
- 9、投资活动产生的现金流量净额较上年同期变动 35.18%，主要由于本期在建工程（智能灌装线项目）投入增加。
- 10、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期变动-138.77%，主要由于较上年同期利润分配减少 1,799.70 万元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	336,462.26
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,070.54
非经常性损益合计	307,391.72
所得税影响数	46,108.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	261,282.96

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，将社会责任置于公司发展的重要位置。公司注重企业经济效益与社会效益的同步共赢，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，积极纳税，发展就业岗位，承担社会责任，支持地方经济的发展。公司将一如既往的诚信经营，承担好企业的社会责任。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年7月20日	2018年7月20日	已履行完毕
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年7月20日		正在履行中
-	董监高	同业竞争承诺	2015年7月20日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人王国洪出具承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份。在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五。本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份。股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

2、实际控制人、控股股东及持有 5%以上股份的主要股东关于避免同业竞争的承诺：为避免日后发生潜在同业竞争，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上股份的主要股东均出具了《避免同业竞争的承诺函》，具体内容如下：本人未从事其他与苏州博洋化学股份有限公司（“公司”）之业务相竞争的经营性业务，亦未直接或间接控制其它与公司业务相竞争的企业；在公司依法存续期间且本人仍然持有公司 5%以上股份的情况下，本人将不以任何方式直接或间接经营任何与公司的主营业务有竞争或可能构成竞争的业务，以避免与公司构成同业竞争；在公司依法存续期间且本人仍然为持有公司 5%以上股份的情况下，若因本人所从事的业务与公司的业务发生重合而可能构成同业竞争，则公司有权在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，以避免与公司的业务构成同业竞争；如因其违反本承诺函而给公司造成损失的，本人同意对由此而给公司造成的实际损失予以赔偿。

3、公司全体董事、监事以及高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺》，作出如下承诺：自本《避免同业竞争承诺函》签署之日起，本人将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用董事的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

截至本报告签署之日，公司及相关董事、监事、高级管理人员以及股东、实际控制人未出现违反上述承诺的情况。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,500,000.00	25.00	0	10,500,000.00	25.00
	其中：控股股东、实际控制人	6,615,000.00	15.75	0	6,615,000.00	15.75
	董事、监事、高管	3,885,000.00	9.25	0	3,885,000.00	9.25
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	31,500,000.00	75.00	0	31,500,000.00	75.00
	其中：控股股东、实际控制人	19,845,000.00	47.25	0	19,845,000.00	47.25
	董事、监事、高管	11,655,000.00	27.75	0	11,655,000.00	27.75
	核心员工					

总股本	42,000,000.00	-	0	42,000,000.00	-
普通股股东人数					4

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王国洪	26,460,000.00	0	26,460,000.00	63.00	19,845,000.00	6,615,000.00	0	0
2	王润杰	8,400,000.00	0	8,400,000.00	20.00	6,300,000.00	2,100,000.00	0	0
3	王国祥	6,300,000.00	0	6,300,000.00	15.00	4,725,000.00	1,575,000.00	0	0
4	陈晓敏	840,000.00	0	840,000.00	2.00	630,000.00	210,000.00	0	0
合计		42,000,000.00	-	42,000,000.00	100.00	31,500,000.00	10,500,000.00	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

- 1、王国洪与王润杰系父子关系;
- 2、王国洪与王国祥系兄弟关系;
- 3、王国祥与王润杰系叔侄关系;
- 4、陈晓敏与其他股东无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王国洪	董事长	男	1967年8月	2021年11月22日	2024年11月21日
王国祥	董事	男	1971年10月	2021年11月22日	2024年11月21日
王润杰	董事、总经理、信息披露负责人	男	1993年6月	2021年11月22日	2024年11月21日
陈晓敏	董事	男	1968年9月	2021年11月22日	2024年11月21日
严增源	董事	男	1982年9月	2021年11月22日	2024年11月21日
余锦河	监事	男	1968年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
朱建强	监事	男	1977年1月	2021年11月22日	2024年11月21日
顾建国	职工监事	男	1968年2月	2021年11月22日	2024年11月21日
柯韵秋	财务负责人	女	1976年11月	2021年11月22日	2024年11月21日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					1

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

王国洪和王国祥系兄弟关系；
王国洪与王润杰系父子关系；
王国祥与王润杰系叔侄关系。
其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

高级管理人员	3	3
生产人员	20	20
运营人员	22	26
销售人员	13	11
采购人员	2	2
财务人员	4	4
行政人员	12	12
技术人员	16	16
员工总计	92	94

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	6.1	32,448,971.79	21,159,539.56
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	52,938,529.82	40,197,180.80
应收款项融资	6.3		
预付款项	6.4	1,382,318.47	610,718.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.5	123,417.50	25,712.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.6	16,369,541.83	16,443,600.35
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		103,262,779.41	78,436,750.96
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	6.7	10,611,924.78	10,611,924.78
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	6. 8	19,993,128.73	20,961,211.28
在建工程	6. 9	7,608,024.52	3,444,992.45
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6. 10	14,336,640.54	14,109,280.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6. 11	361,128.09	1,047,071.95
递延所得税资产	6. 12	14,546.49	17,586.23
其他非流动资产	6. 13	370,442.83	34,000.00
非流动资产合计		53,295,835.98	50,226,066.69
资产总计		156,558,615.39	128,662,817.65
流动负债：			
短期借款	6. 14	10,008,333.33	3,003,666.66
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6. 15	34,417,049.19	30,497,390.18
预收款项			
合同负债	6. 16	981,478.79	1,373,160.83
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	6. 17	882,553.63	1,177,335.35
应交税费	6. 18	5,282,997.76	1,959,775.71
其他应付款	6. 19		29,500.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6. 20	127,592.24	178,510.91
流动负债合计		51,700,004.94	38,219,339.64
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		91,788.72	91,788.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		91,788.72	91,788.72
负债合计		51,791,793.66	38,311,128.36
所有者权益：			
股本	6.21	42,000,000.00	42,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.22	1,802,412.51	1,802,412.51
减：库存股			
其他综合收益	6.23	520,136.06	520,136.06
专项储备	6.24	6,440,178.49	6,322,136.69
盈余公积	6.25	11,700,212.89	11,700,212.89
一般风险准备			
未分配利润	6.26	42,303,881.78	28,006,791.14
归属于母公司所有者权益合计		104,766,821.73	90,351,689.29
少数股东权益			
所有者权益合计		104,766,821.73	90,351,689.29
负债和所有者权益总计		156,558,615.39	128,662,817.65

法定代表人：王润杰

主管会计工作负责人：柯韵秋

会计机构负责人：陶萍

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	6.27	131,962,431.87	96,784,099.50
其中：营业收入		131,962,431.87	96,784,099.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	6.27	115,448,801.29	82,250,546.95
其中：营业成本		104,178,239.79	72,982,577.72
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	6.28	642,186.95	593,681.74
销售费用	6.29	1,773,605.14	1,178,737.73
管理费用	6.30	4,476,561.29	3,355,322.93
研发费用	6.31	4,654,308.50	3,884,446.94
财务费用	6.32	-276,100.38	255,779.89
其中：利息费用		28,000.00	
利息收入		65,738.33	65,025.11
加：其他收益	6.33	336,462.26	154,029.24
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6.34	-9,746.82	-5,362.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6.35		-19,960.11
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,840,346.02	14,662,259.47
加：营业外收入			
减：营业外支出	6.36	29,070.54	203,925.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,811,275.48	14,458,333.73
减：所得税费用	6.37	2,514,184.84	2,184,525.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,297,090.64	12,273,808.47
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,297,090.64	12,273,808.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,297,090.64	12,273,808.47
六、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-

(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		14,297,090.64	12,273,808.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,297,090.64	12,273,808.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.34	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王润杰

主管会计工作负责人：柯韵秋

会计机构负责人：陶萍

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		120,137,907.40	87,068,863.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			619,490.54
收到其他与经营活动有关的现金	6.38	402,200.59	219,054.35
经营活动现金流入小计		120,540,107.99	87,907,407.99
购买商品、接受劳务支付的现金		96,033,412.07	62,539,100.16
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	6.17	6,609,162.92	5,466,391.39
支付的各项税费		2,844,689.78	4,748,132.15
支付其他与经营活动有关的现金	6.38.2	5,507,971.38	4,618,268.74
经营活动现金流出小计		110,995,236.15	77,371,892.44
经营活动产生的现金流量净额		9,544,871.84	10,535,515.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,475,400.46	4,050,489.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,475,400.46	4,050,489.93
投资活动产生的现金流量净额		-5,475,400.46	-4,050,489.93
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		10,000,000.00	-
发行债券收到的现金			-
收到其他与筹资活动有关的现金			-
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	-
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		23,333.33	17,997,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,023,333.33	17,997,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		6,976,666.67	-17,997,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		243,294.18	39,990.00
五、现金及现金等价物净增加额		11,289,432.23	-11,471,984.38
加：期初现金及现金等价物余额		21,159,539.56	27,743,040.13
六、期末现金及现金等价物余额		32,448,971.79	16,271,055.75

法定代表人：王润杰

主管会计工作负责人：柯韵秋

会计机构负责人：陶萍

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

苏州博洋化学股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

苏州博洋化学股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身为苏州市博洋化学品有限公司,系由王国洪和王国祥 2 位自然人股东共同设立的有限责任公司(以下简称“有限公司”),注册资本为 50 万元。公司于 1999 年 10 月 25 日在苏州市工商行政管理局登记成立,取得注册登记号 320500000020504 的企业法人营业执照,统一社会信用代码:91320500717472988R,注册地在江苏省苏州市。公司办公地:江苏省苏州市。公司法定代表人:王润杰。

2015 年 7 月 3 日,有限公司全体发起人已按发起人协议、章程的规定,以有限公司变更基准日 2015 年 5 月 31 日的经审计净资产作价折股,缴纳注册资本合计人民币 4,200.00 万元,变更前后各股东持股比例保持不变。即王国洪出资 2,646 万元,持股比例为 63%;王润杰出资 840 万元,持股比例为 20%;

王国祥出资 630 万元，持股比例为 15%；陈晓敏出资 84 万元，持股比例为 2%。

上述股东的出资于 2015 年 6 月 30 日前全部缴纳到位。2015 年 11 月 24 日，公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让，2020 年度属于基础层，证券代码：834329。

截止 2022 年 6 月 30 日，公司注册资本为 4,200.00 万元，总股本为 4,200.00 万股（每股人民币 1 元）。

公司的主营业务为化学试剂和专项化学品的生产与销售，以及通用化学品的分装和贸易业务。根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”，根据国家统计局颁布的《国民经济行业分类》，公司属于“C26 化学原料和化学制品制造业”之“C266 专用化学品制造”。

公司经营范围：危险化学品生产（按《安全生产许可证》所列范围明细生产）；化学品销售（涉及危险化学品的按《危险化学品经营许可》核定许可范围经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。用于传染病防治的消毒产品生产（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）。

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 7 月 28 日决议批准报出。

2、财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2.2 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

4、重要会计政策和会计估计

4.1 会计期间

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

4.2 营业周期

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

4.3 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4.4 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4.5 外币业务和外币报表折算

4.5.1 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

4.5.2 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

4.5.3 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类

项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

4.6 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。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

4.6.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

4.6.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为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。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

4.6.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

4.6.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，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：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

4.6.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本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，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4.6.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

4.6.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、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工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.7 应收票据、4.8 应收账款、4.18 合同负债。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.6.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间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义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4.6.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产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：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤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；⑥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。

当一项金融工具逾期超过（含）90日，本公司推定该金融工具已发生违约。

4.6.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司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；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

4.6.4 金融负债的分类和计量

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

本公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条

款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4.6.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，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。

4.7 应收票据

应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.7.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收票据[银行承兑汇票组合]	银行承兑汇票
应收票据[商业承兑汇票组合]	商业承兑汇票

4.7.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.8 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.8.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，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。

组合名称	组合内容
应收账款[账龄组合]	账龄组合

4.8.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

4.9 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

4.10 其他应收款

其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
其他应收款[账龄组合]	账龄组合

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

4.11 存货

4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

4.12 固定资产

4.12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

4.12.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	2-20	5	4.75-47.50

办公设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	2-5	5	19.00-47.50

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

4.12.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.12.4 其他说明

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

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

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

4.13 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.14 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

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

4.15 无形资产

4.15.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

4.15.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

4.15.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.17 长期资产减值”。

4.16 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括办公室装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

4.17 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、

合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

4.18 合同负债

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

4.19 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

4.20 收入

4.20.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司销售化学制品，收入分为内销及外销收入。本公司的内销销售，在本公司委托第三方物流公司将货物运输到客户，由客户验收质量合格后在送货单上签字后，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。本公司的外销销售，根据外销货物是否提货确认商品的控制权转移，本公司在提货单列示的日期确认收入实现。

4.20.1.1 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

4.20.1.2 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

4.21 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接

计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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。

4.22 递延所得税资产/递延所得税负债

4.22.1 当期所得税

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

4.22.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

4.22.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

4.22.4 所得税的抵销

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

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

4.23 安全生产费

公司按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

4.24 重要会计政策、会计估计的变更

4.24.1 会计政策变更

本报告期未发生会计政策变更。

4.24.2 会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

5、税项

5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、9%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%

5.2 税收优惠及批文

本公司于2020年12月2日取得江苏省科学技术厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高

高新技术企业证书，有效期限三年，证书编号 GR202032005816，2022 年度执行 15% 的所得税税率。

6、财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2021 年 12 月 31 日，期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 6 月 30 日，本期指 2022 半年度，上期指 2021 半年度。

6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,427.58	59,942.66
银行存款	32,377,544.21	21,099,596.90
其他货币资金	-	-
合计	32,448,971.79	21,159,539.56
其中：存放在境外的款项总额		

6.2 应收账款

6.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	52,578,894.78	40,145,712.39
7 至 12 个月	378,563.20	918.75
1 年以内小计	52,957,457.98	40,146,631.14
1 至 2 年	-	28,108.00
2 至 3 年	-	-
3 至 4 年	-	31,623.00
小计	-	40,206,362.14
减：坏账准备	18,928.16	9,181.34
合计	52,938,529.82	40,197,180.80

6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	52,957,457.98	100	18,928.16	0.04	52,938,529.82
其中：组合 1-账龄组合	52,957,457.98	100	18,928.16	0.04	52,938,529.82
合计	52,957,457.98	100	18,928.16	0.04	52,938,529.82

6.2.2.1 按组合计提坏账准备：

组合 1：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
6 个月以内	52,578,894.78		

7至12个月	378,563.20	18,978.16	5.00
1年以内小计	52,957,457.98	18,978.16	5.00
3至4年	-	-	-
合计	52,957,457.98	18,978.16	-

6.2.3 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,181.34	18,978.16	9,181.34		18,978.16
合计	9,181.34	18,978.16	9,181.34		18,978.16

6.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

因客户要求本期申请豁免披露客户具体名称

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户1	7,744,876.58	14.63%	-
客户2	5,826,167.43	11.01%	-
客户3	3,842,787.20	7.26%	-
客户4	3,212,193.95	6.07%	-
客户5	2,489,911.16	4.70%	-
合计	23,115,936.32	43.67%	-

6.3 应收款项融资,

6.3.1 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	11,805,366.20	-
商业承兑汇票	-	-
合计	11,805,366.20	-

6.4 预付款项

6.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,368,384.47		592,981.25	97.10
1至2年	13,934.00		6,537.00	1.07
2至3年				
3年以上			11,200.00	1.83
合计	1,382,318.47		610,718.25	100.00

6.4.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
SI Group, Inc.	396,828.23	28.71%
毫克化学股份有限公司 KUANTUM CORP	178,704.48	12.93%
上海骏道实业有限公司	152,970	11.07%
江阴市百圣龙生物工程有限公司	123,823.15	8.96%
惠州宇新化工有限责任公司	98,836.15	7.15%
合计	951,162.01	68.81%

6.5 其他应收款

6.5.1 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	123,417.5	25,712.00
合计	123,417.5	25,712.00

6.5.1 其他应收款

6.5.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	123,417.5	25,712.00
7 至 12 个月		
1 年以内小计	123,417.5	25,712.00
小计	123,417.5	25,712.00
减：坏账准备		
合计	123,417.5	25,712.00

6.5.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代扣社保/公积金	23,417.50	23,712.00
押金	100,000.00	2,000.00
合计	123,417.50	25,712.00

期末余额中押金 10.00 万元为向苏州高新水质净化有限公司缴纳的押金。

6.5.1.3 坏账准备计提情况

其他应收款余额为职工代扣的公积金/养老金，以及水处理押金，账期均为 6 个月以内且信用风险较低，拟不计提信用减值损失。

6.6 存货

6.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	8,678,744.19	25,868.08	8,652,876.11	9,772,737.39	25,868.08	9,746,869.31
周转材料	1,340,094.74		1,340,094.74	1,238,405.35		1,238,405.35
在产品	499,814.38		499,814.38	149,360.18		149,360.18
库存商品	5,370,377.56	52,180.41	5,318,197.15	5,135,385.23	76,079.21	5,059,306.02
发出商品	558,559.45		558,559.45	255,772.40	6,112.91	249,659.49
合计	16,447,590.32	78,048.49	16,369,541.83	16,551,660.55	108,060.20	16,443,600.35

6.6.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	25,868.08					25,868.08
库存商品	76,079.21			23,898.80		52,180.41
发出商品	6,112.91			6,112.91		
合计	108,060.20			30,011.71		78,048.49

6.7 其他权益工具投资

6.7.1 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
苏州广和置业发展有限公司	10,611,924.78	10,611,924.78
合计	10,611,924.78	10,611,924.78

6.8 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	19,993,128.73	20,961,211.28
合计	19,993,128.73	20,961,211.28

6.8.1 固定资产

6.8.1.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机械设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	22,887,459.26	780,174.39	9,088,979.46	19,490,613.68	52,247,226.79
2、本期增加金额	436,065.43	31,856.63		83,451.33	551,373.39
(1) 购置		31,856.63		83,451.33	115,307.96
(2) 在建工程转入	436,065.43				436,065.43
(3) 其他					
3、本期减少金额	42,436.49			15,641.03	58,077.52
(1) 处置或报废	42,436.49			15,641.03	58,077.52
4、期末余额	23,281,088.20	812,031.02	9,088,979.46	19,558,423.98	52,740,522.66
二、累计折旧					
1、期初余额	10,864,903.72	592,467.57	8,407,788.89	11,420,855.33	31,286,015.51
2、本期增加金额	492,698.96	40,564.44	73,434.66	890,368.58	1,497,066.64

项目	房屋及建筑物	办公设备	运输设备	机械设备	合计
(1) 计提	492,698.96	40,564.44	73,434.66	890,368.58	1,497,066.64
3、本期减少金额	20,829.24			14,858.98	35,688.22
(1) 处置或报废	20,829.24			14,858.98	35,688.22
4、期末余额	11,336,773.44	633,032.01	8,481,223.55	12,296,364.93	32,747,393.93
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,944,314.76	178,999.01	607,755.91	7,262,059.05	19,993,128.73
2、期初账面价值	12,022,555.54	187,706.82	681,190.57	8,069,743.61	20,961,211.28

6.9 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	7,608,024.52	3,444,992.45
合计	7,608,024.52	3,444,992.45

6.9.1 在建工程

6.9.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
自动灌装线工程	7,077,051.04		7,077,051.04	3,444,992.45		3,444,992.45
孛生智慧工厂软件	530,973.48		530,973.48			
合计	7,608,024.52		7,608,024.52	3,444,992.45		3,444,992.45

6.9.2 重要在建工程项目本期变动情况

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
自动灌装线工程	10,000,000.00	3,444,992.45	3,632,058.59			7,077,051.04
孛生智慧工厂软件	250,000.00		530,973.48			530,978.48
合计	12,500,000.00	3,444,992.45	4,163,032.07			7,608,024.52

6.10 无形资产

6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	金蝶软件	合计
----	-------	------	----

项目	土地使用权	金蝶软件	合计
一、账面原值			
1、期初余额	19,240,000.00		19,240,000.00
2、本期增加金额		438,011.34	438,011.34
(1) 购置		438,011.34	438,011.34
(2) 内部研发			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	19,240,000.00	438,011.34	19,678,011.34
二、累计摊销			
1、期初余额	5,130,720.00		5,130,720.00
2、本期增加金额	192,400.02	18,250.45	210,650.47
(1) 计提	192,400.35	18,250.45	210,650.47
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	5,323,120.35	18,250.45	5,341,370.80
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	13,916,879.65	419,760.89	14,336,640.54
2、期初账面价值	14,109,280.00		14,109,280.00

6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
异丙醇蒸馏改造工程	3,184.88		3,184.88		0
零星设备管道安装维修工程	54,692.56		54,692.56		0
有机罐区自动化改造	26,598.53		22,798.74		3,799.79
会议室装修	36,810.61		20,078.52		16,732.09
有机罐区/车间管道及反应釜钢结构安装等零星工程	248,651.57		131,067.96		117,583.61
消防水池、洗桶房/车间仓库等零星改造工程	145,832.12		50,920.92		94,911.20
金蝶 ERP 软件	362,747.19	75,264.15	0	438,011.34	0
修理工程	168,554.49		40,453.09		128,101.40
合计	1,047,071.95	75,264.15	323,196.67	438,011.34	361,128.09

6.12 递延所得税资产

6.12.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	18,928.16	2,744.72	9,181.34	1,377.20
存货跌价准备	78,048.49	11,801.77	108,060.20	16,209.03
合计	96,976.65	14,546.49	117,241.54	17,586.23

6.12.2 未经抵销的递延所得税负债明细

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
其他权益工具投资公允价值变动	611,924.78	91,788.72	611,924.78	91,788.72
合计	611,924.78	91,788.72	611,924.78	91,788.72

6.13 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付资产类款项	370,442.83	34,000.00
合计	370,442.83	34,000.00

6.14 短期借款

6.14.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	10,000,000.00	3,000,000.00
应付利息	8,333.33	3,666.66
合计	10,008,333.33	3,003,666.66

6.15 应付账款

6.15.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	34,266,028.63	30,369,803.43
1—2年(含2年)	105,380.56	98,537.61
2—3年(含3年)	45,640.00	28,049.14
3年以上		1,000.00
合计	34,417,049.19	30,497,390.18

6.15.2 账龄超过1年的重要应付账款
本期无账龄超过1年的重要应付账款。

6.16 合同负债

6.16.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	981,478.79	1,373,160.83

项目	期末余额	期初余额
合计	981,478.79	1,373,160.83

6.17 应付职工薪酬

6.17.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,177,335.35	6,010,539.70	6,305,321.42	882,553.63
二、离职后福利-设定提存计划		350,049.81	350,049.81	
合计	1,177,335.3	6,360,589.51	6,655,371.23	882,553.63

6.17.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,124,174.16	5,381,648.02	5,676,322.56	829,499.62
二、职工福利费		202,966.60	202,966.60	
三、社会保险费		169,738.12	169,738.12	
其中：医疗保险费		148,505.98	148,505.98	
工伤保险费		4,260.04	4,260.04	
生育保险费		16,972.10	16,972.10	
四、住房公积金		143,220.00	143,220.00	
五、工会经费和职工教育经费	53,161.19	112,966.96	113,074.14	53,054.01
合计	1,177,335.35	6,010,539.70	6,305,321.42	882,553.63

6.17.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		339,442.24	339,442.24	
2、失业保险费		10,607.57	10,607.57	
合计		350,049.81	350,049.81	

6.18 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,634,380.13	958,563.59
城市维护建设税	165,768.30	39,939.07
企业所得税	2,206,374.41	780,060.82
房产税	82,294.55	82,294.55
土地使用税	30,000.00	30,000.00
个人所得税	39,953.72	36,528.45
印花税	5,106.36	3,861.29
教育费附加	71,472.16	17,116.76
地方教育费附加	47,648.13	11,411.18
合计	5,282,997.76	1,959,775.71

6.19 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款		29,500.00
合计		29,500.00

6.19.1 其他应付款

6.19.1.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保安物业费		29,500.00
合计		29,500.00

6.19.1.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本期无账龄超过 1 年的重要其他应付账款。

6.20 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	127,592.24	178,510.91
合计	127,592.24	178,510.91

注：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将与商品销售相关的预收款项重分类至合同负债，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

6.21 股本

投资者名称	期末余额		本期增加	本期减少	期初余额	
	投资金额	比例(%)			投资金额	比例(%)
王国洪	26,460,000.00	63.00			26,460,000.00	63.00
王国祥	6,300,000.00	15.00			6,300,000.00	15.00
王润杰	8,400,000.00	20.00			8,400,000.00	20.00
陈晓敏	840,000.00	2.00			840,000.00	2.00
合计	42,000,000.00	100.00			42,000,000.00	100.00

6.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	438,966.24			438,966.24
其他资本公积	1,363,446.27			1,363,446.27
合计	1,802,412.51			1,802,412.51

6.23 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	520,136.06							520,136.06
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	520,136.06							520,136.06

6.24 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	6,322,136.69	1,069,285.69	951,243.89	6,440,178.49
合计	6,322,136.69	1,069,285.69	951,243.89	6,440,178.49

6.25 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,700,212.89			11,700,212.89
合计	11,700,212.89			11,700,212.89

6.26 未分配利润

项目	本期发生额	上年发生额
调整前上年末未分配利润	28,006,791.14	31,453,799.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	28,006,791.14	31,453,799.11
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,297,090.64	27,273,324.48
减：提取法定盈余公积		2,727,332.45
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

项目	本期发生额	上年发生额
应付普通股股利		27,993,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	42,303,881.78	28,006,791.14

6.27 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	131,915,376.12	104,153,861.80	96,770,820.80	72,979,309.38
其他业务	47,055.75	24,377.99	13,278.70	3,268.34
合计	131,962,431.87	104,178,239.79	96,784,099.50	72,982,577.72

6.27.1 营业收入按产品大类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
通用化学品	27,900,116.89	21,409,676.86	22,027,126.01	19,814,681.98
化学试剂	42,857,221.01	35,916,849.58	24,051,330.25	16,497,711.78
专项化学品	61,158,038.22	46,827,335.36	50,692,364.54	36,666,915.62
合计	131,915,376.12	104,153,861.80	96,770,820.80	72,979,309.38

6.27.2 营业收入按地区大类披露

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	130,975,344.93	103,507,534.70	96,199,103.28	72,611,058.80
外销	940,031.19	646,327.10	571,717.52	368,250.58
合计	131,915,376.12	104,153,861.80	96,770,820.80	72,979,309.38

6.27.3 前五名客户销售情况

客户名称	本期发生金额	占营业收入的比例(%)
客户 1	28,247,787.61	21.41%
客户 2	10,149,711.16	7.69%
客户 3	10,122,057.75	7.67%
客户 4	4,925,732.57	3.73%
客户 5	4,579,088.16	3.47%
合计	58,024,377.25	43.97%

6.28 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	221,327.06	200,517.71
教育费附加	95,283.03	77,138.04
地方教育费附加	63,522.02	66,088.89

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	164,589.10	164,589.10
土地使用税	60,000.00	60,000.00
印花税	32,354.47	20,223.38
车船税	5,070.00	5,070.00
环境保护税	41.27	54.62
合计	642,186.95	593,681.74

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

6.29 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	31,718.62	148,353.67
差旅费	11,797.28	40,608.52
报关及货代费用	356,916.25	126,727.74
邮寄费	22,971.94	18,911.89
招待费	570,301.07	278,100.90
职工薪酬	719,203.20	539,828.91
其他	60,696.78	26,206.10
合计	1,773,605.14	1,178,737.73

6.30 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,872,474.00	1,383,462.95
折旧费	198,825.00	623,407.05
办公费	49,762.83	54,113.07
差旅费	13,274.30	25,222.38
招待费	281,311.49	326,823.00
汽车费	43,061.11	49,949.78
修理费	128,032.46	67,558.79
中介机构费	147,634.03	339,426.21
无形资产摊销	210,650.80	192,402.00
招聘费	12,547.17	6,981.13
保险费	27,885.38	28,709.40
信息技术服务费	83,579.79	14,169.34
保安物业费	161,850.17	
安全费用	1,069,285.69	
其他	176,387.07	243,097.83
合计	4,476,561.29	3,355,322.93

6.31 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,864,649.48	1,618,836.62
材料费	1,952,747.07	1,436,235.82
折旧费	656,277.64	656,143.68
其他	179,365.87	173,230.82
用于中间试验的工具	1,268.44	0.00
合计	4,654,308.50	3,884,446.94

6.32 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,000.00	
减：利息收入	65,738.33	65,025.11
汇兑损益	-252215.5	307,377.16
手续费	13,853.45	13,427.84
合计	-276,100.38	255,779.89

6.33 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	31,098.00		与收益相关
技术创新奖励	300,000.00		与收益相关
高新技术企业奖励	0	150,000.00	与收益相关
个税手续费返还	5,364.26	4,029.24	与收益相关
合计	336,462.26	154,029.24	

6.34 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	9,746.82	5,362.21
合计	9,746.82	5,362.21

6.35 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		19,960.11
合计		19,960.11

6.36 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	22,389.30		
其中：固定资产处置损失			
存货盘亏损失		3,925.74	
捐赠支出	6,681.24	200,000.00	

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
合计	29,070.54	203,925.74	

6.37 所得税费用

6.37.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,511,145.10	2,182,856.63
递延所得税费用	3,039.74	1,668.63
合计	2,514,184.84	2,184,525.26

6.38 现金流量表项目

6.38.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	336,462.26	154,029.24
利息收入	65,738.33	65,025.11
合计	402,200.59	219,054.35

6.38.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现销售费用、管理费用、研发费用等	5,394,339.93	4,051,456.34
支付押金	100,000.00	15,227.54
银行手续费	13,631.45	
合计	5,507,971.38	4,066,683.88

6.39 现金流量表补充资料

6.39.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,297,090.64	12,273,808.47
加：资产减值准备		19,960.11
信用减值损失	9,746.82	5,362.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,497,066.64	1,996,237.66
无形资产摊销	210,650.80	192,402.00
长期待摊费用摊销	323,196.67	543,946.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失	22,389.30	
公允价值变动损失		
财务费用	-219,754.84	39,990.03
投资损失		
递延所得税资产减少	3,039.74	1,668.63
递延所得税负债增加		

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少	74,058.52	-1,594,271.35
经营性应收项目的减少	-13,615,940.90	-12,876,172.40
经营性应付项目的增加	6,825,286.65	9,932,583.46
其他(专项储备-安全费用计提与使用差)	118,041.80	
经营活动产生的现金流量净额	9,544,871.84	10,535,515.55
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	32,448,971.79	16,271,055.78
减：现金的期初余额	21,159,539.56	27,743,040.13
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	11,289,432.23	-1,1471,984.35

6.39.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	32,448,971.79	21,159,539.56
其中：库存现金	59,942.66	59,942.66
可随时用于支付的银行存款	32,377,544.21	21,099,596.90
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,448,971.79	21,159,539.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

6.40 外币货币性项目

6.40.1 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	281,519.55	6.7114	1,889,390.31
应收账款			
其中：美元	651,278.100	6.7114	4,370,987.84

7、关联方及关联交易

7.1 控制本公司的关联方情况

名称	与本公司关系

王国洪	实际控制人
-----	-------

7.2 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王润杰	股东
王国祥	股东
陈晓敏	股东

8、承诺及或有事项

8.1 重大承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

8.2 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

9、补充资料

9.1.1 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-22,389.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	336,462.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		

项目	金额	说明
期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,681.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	307,391.72	
所得税影响额	46,108.76	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	261,282.96	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告【2008】43号）的规定执行。

10.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	14.66%	0.34	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	14.40%	0.34	

苏州博洋化学股份有限公司

2022年7月28日

第八节 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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

江苏省苏州市高新区华桥路 155 号