

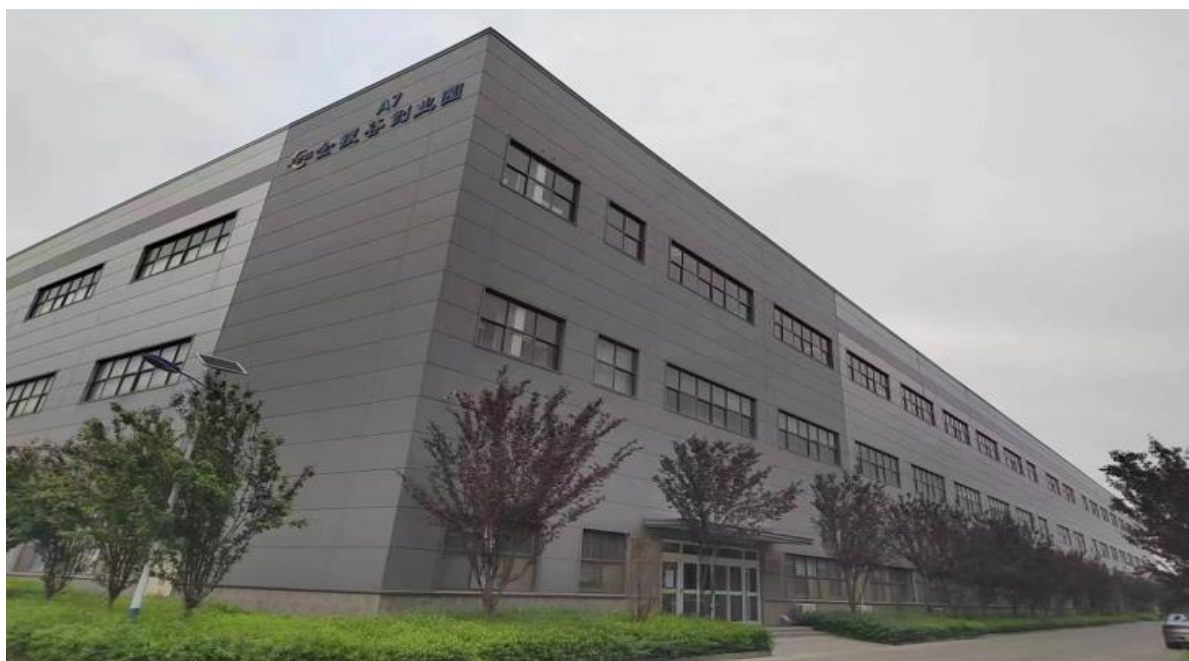


中南药包

NEEQ : 874110

淄博中南医药包装材料股份有限公司

ZIBO ZHONGNAN PHARMACEUTICAL PACKAGING MATERIALS CO.,LTD.



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人穆希泽、主管会计工作负责人王振标及会计机构负责人（会计主管人员）闫爱凤保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
中南药包、公司、本公司、股份公司	指	淄博中南医药包装材料股份有限公司
淄博海桥	指	淄博海桥进出口有限公司
海南京齐	指	海南京齐进出口贸易有限公司
淄博京齐	指	淄博京齐生物科技有限公司
《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》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《淄博中南医药包装材料股份有限公司章程》
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
药包材	指	药品生产企业生产的药品和医疗机构配制的制剂所使用的直接接触药品的包装材料和容器。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	淄博中南医药包装材料股份有限公司		
英文名称及缩写	ZIBO ZHONGNAN PHARMACEUTICAL PACKAGING MATERIALS CO.,LTD.		
法定代表人	穆希泽	成立时间	2003 年 7 月 29 日
控股股东	控股股东为（王焕玉）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王焕玉、肖玉美），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-医药制造业 C27-卫生材料及医药用品制造 C277-卫生材料及医药用品制造		
主要产品与服务项目	医药包装材料的研发、生产和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中南药包	证券代码	874110
挂牌时间	2023 年 3 月 6 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	12,600,000
主办券商（报告期内）	江海证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	黑龙江省哈尔滨市松北区创新三路 833 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫爱凤	联系地址	山东省淄博市临淄区齐鲁国际塑化城精品塑化区 1-10 号
电话	18353386267	电子邮箱	yanafeng1982@163.com
传真	0533-7508201		
公司办公地址	山东省淄博市临淄区齐鲁国际塑化城精品塑化区 1-10 号	邮政编码	255400
公司网址	www.biopack.cn		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370300753519288J		
注册地址	山东省淄博市临淄经济开发区栈台路金银谷创业园 A7		
注册资本（元）	12,600,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司主要业务为医药包装材料的研发、生产与销售。公司凭借自主研发的核心技术,通过持续不断的研发投入,一直紧随下游行业发展的趋势和潮流,根据市场需求开发符合客户需求的药用包装材料、食品包装材料、工业用材料等,广泛应用于医药包装、食品包装、工业等领域。

(一) 采购模式

公司的采购采用数字化管理、网络化审批方式进行,由采购部统一负责,主要采购流程为根据客户订单、库存情况制定物料采购计划,经过审批之后向合格供应商下达采购订单,对供应商提供的原辅料进行质量检验、入库。

公司生产所需的原料为聚酯、聚氯乙烯等主料和 ACR 加工助剂等各类辅料,原料的质量直接影响公司产品质量,所以选择正确的供应商对公司而言有重要意义。公司对于主要原料选择信誉相对较好的供货商,以保证原料质量和供货的稳定性;对于辅助材料主要选择距离公司近、价格低的厂商,以便于安排生产,降低成本。采购价格通过询价、比价、议价流程确定。对于新进入市场的供应商,公司会对其进行详细考察,对其产品进行严格的质量检验之后将其列为合格供应商。

公司通过对原料市场的长期跟踪,了解原料价格的实时变化情况,对可备库主要原辅材料选择在合适的时候进行采购,同时通过公开透明的询价、议价程序,获得最优采购价格。公司通过长年与合格供应商的合作,已能够很好地掌握其供货节奏、合理调整原料库存达到控制采购成本的目的。

(二) 生产模式

公司实行“按订单生产”的生产模式。公司销售部门接到订单后,通知生产部门,生产部门综合评估生产所需的原料、人员和设备,制定相应的生产计划,并安排各个生产车间实施生产作业,公司对生产环节制定了专门的管理制度,整个生产流程受到质量管理体系的控制,在严格的品质监控状态下完成订单交付。

(三) 销售模式

公司采用直销模式。公司设有销售部具体负责销售业务。公司主要通过国内外展会、网络平台宣传、上门拜访、技术交流等方式进行开拓客户。

在客户服务方面,为应对客户需求的快速响应,公司的每个客户都有相应的业务人员进行跟踪,以便及时获取客户需求,落实客户订单,了解其包装材料的使用情况,会同公司技术研发人员与客户的研发、质量管理人员进行技术交流,从而为客户提供优质的售前、售中和售后服务,以促进公司与客户之间形成长期稳定的合作关系。

同时针对重要客户,业务人员向客户的研发技术人员、质量管理人员介绍公司新产品的性能指标及应用实例,还可由客户方派出代表,与客户经理一起参与到从前期产品设计到后期产品销售和营销等一系列活动。通过一站式的服务方法,加大了客户的黏性,形成了可复制的客户服务模式,推动公司新产品进入客户的供应商采购体系、与客户之间形成长期稳定的合作关系。

(四) 研发模式

公司具有较强的技术开发和创新能力,公司在将先进技术应用于设备及对先进设备的生产工艺改进方面具有较强的创新能力,有多项相关专利。同时,公司通过引进先进水平的生产线和检测设备等方式,使公司在设备及质检方面具有较明显的优势,公司的主要关键设备都具有较先进的水平。此外,为解决公司高技能人才短缺的问题,公司与相关领域的高等院校进行合作,共同研发。

公司在研究开发组织管理方面进行规范化管理,为技术创新活动提供后盾支持。公司在财务方面建立研发专账对研发费用进行独立核算;成立技术研发部门专门进行技术研发,并建立实验室及加工车间,

专门用于项目实验及研究；同时与大专院校建立合作关系进行项目研发；建立人员管理制度，对人员引进、培训、考核等方面进行系统化管理；加强绩效考核管理，对于研发项目科技成果的转化实施考核奖励管理，激发工作人员积极性。公司重视技术研发及成果转化，创造一切有力条件为研发服务，技术的研发与成果转化也进一步提高了公司的竞争力，为公司发展提供必要条件。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022年5月，公司获得淄博市“专精特新”中小企业认定。 2022年6月，公司获得山东省“专精特新”中小企业认定。 2022年8月8日，由中华人民共和国工业和信息化部认定为国家级专精特新“小巨人”企业，有效期三年。 2022年12月12日，公司复审通过高新技术企业认定，颁发高新技术企业证书【证书编号：GR202237002389】，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	55,636,349.17	76,234,987.83	-27.02%
毛利率%	19.97%	17.45%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,427,676.36	5,033,129.07	-31.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,558,789.48	3,484,848.94	2.72%
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）	8.09%	14.18%	-
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）	8.40%	9.69%	-
基本每股收益	0.27	0.40	-32.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	93,982,924.78	94,653,096.22	-0.71%
负债总计	49,908,268.45	54,006,116.25	-7.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	44,074,656.33	40,646,979.97	8.43%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.50	3.23	8.36%
资产负债率%（母公司）	51.72%	55.87%	-
资产负债率%（合并）	53.10%	57.06%	-
流动比率	1.71	1.55	-
利息保障倍数	6.00	8.06	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,419,048.05	297,143.39	-914.10%
应收账款周转率	6.03	7.79	-
存货周转率	1.09	1.98	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.71%	6.31%	-
营业收入增长率%	-27.02%	7.26%	-
净利润增长率%	-35.16%	538.10%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	3,753,787.12	3.99%	7,016,147.32	7.41%	-46.50%
应收票据	12,377,033.24	13.17%	10,780,860.48	11.39%	14.81%
应收账款	9,963,569.58	10.60%	7,572,718.49	8.00%	31.57%
应收款项融资	1,067,181.35	1.14%	1,269,505.33	1.34%	-15.94%
预付款项	2,674,339.86	2.85%	1,323,557.25	1.40%	102.06%
其他应收款	40,602.44	0.04%	57,947.75	0.06%	-29.93%
存货	40,225,735.32	42.80%	41,613,132.51	43.96%	-3.33%
其他流动资产	253,984.38	0.27%	495,810.85	0.52%	-48.77%
固定资产	15,394,792.18	16.38%	15,788,274.59	16.68%	-2.49%
使用权资产	8,224,141.02	8.75%	8,731,516.62	9.22%	-5.81%
递延所得税资产	7,758.29	0.01%	3,625.03	0.00%	114.02%
短期借款	23,032,167.36	24.51%	21,028,168.06	22.22%	9.53%
应付账款	3,890,139.32	4.14%	8,704,311.48	9.20%	-55.31%
合同负债	4,241,404.58	4.51%	5,044,504.43	5.33%	-15.92%
应付职工薪酬	593,039.01	0.63%	621,407.80	0.66%	-4.57%
应交税费	212,916.02	0.23%	693,774.29	0.73%	-69.31%
其他应付款	106,044.90	0.11%	1,490.79	0.00%	7,013.34%
一年内到期的非	460,476.28	0.49%	814,430.77	0.86%	-43.46%

流动负债					
其他流动负债	8,647,458.45	9.20%	8,338,307.58	8.81%	3.71%
租赁负债	8,323,311.41	8.86%	8,348,981.55	8.82%	-0.31%
递延收益	321,471.61	0.34%	346,290.74	0.37%	-7.17%
递延所得税负债	79,839.51	0.08%	64,448.76	0.07%	23.88%

项目重大变动原因:

- 1、报告期末应收账款较上年期末增加 2,390,851.09 元，涨幅 31.57%，主要原因是本期市场低迷，为了保住老客户、开发新客户，放大了部分欠款额度所致。
- 2、报告期末应付账款较上年期末减少 4,814,172.16 元，降幅 55.31%，主要原因是本期市场低迷，订单量减少，采购量减少，上年期末应付额比本期大是因为上年期末采购大批量原材料。
- 3、报告期预付款项较上年期末增加 1,350,782.61 元，主要原因是报告期内增加了原料预付定金。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	55,636,349.17	-	76,234,987.83	-	-27.02%
营业成本	44,528,312.62	80.03%	62,931,696.06	82.55%	-29.24%
毛利率	19.97%	-	17.45%	-	-
税金及附加	177,458.91	0.32%	125,366.60	0.16%	41.55%
销售费用	638,810.67	1.15%	931,261.27	1.22%	-31.40%
管理费用	3,182,292.45	5.72%	2,875,760.19	3.77%	10.66%
研发费用	2,512,910.00	4.52%	4,279,071.66	5.61%	-41.27%
财务费用	874,442.93	1.57%	590,717.89	0.77%	48.03%
其他收益	28,375.81	0.05%	25,723.11	0.03%	10.31%
投资收益			947,200.39	1.24%	-100.00%
信用减值损失	-149,679.26	-0.27%	-160,907.44	-0.21%	-6.98%
营业利润	3,600,818.14	6.47%	5,313,130.23	6.97%	-32.23%
营业外收入	35,030.00	0.06%			
营业外支出	194,518.93	0.35%			
净利润	3,427,676.36	6.16%	5,286,355.51	6.93%	-35.16%
经营活动产生的现金流量净额	-2,419,048.05	-	297,143.39	-	-914.10%
投资活动产生的现金流量净额	-1,023,911.08	-	708,269.31	-	-244.57%
筹资活动产生的现金流量净额	248,414.87	-	-3,427,902.09	-	107.25%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期较上年同期减少 20,598,638.66 元，主要原因是本期市场低迷，订单量减少，原料价格较上年降低，销售价格回落所致。
- 2、营业成本：本期较上年同期减少，是因为营业收入减少，原料市场回落所致。
- 3、研发费用：本期较上年同期减少 1,766,161.66 元，降幅 41.27%，主要原因是本期研发项目主要是技

术层研发占比重，需要材料投入较上期减少所致。

4、净利润：本期较上年同期减少 1,858,679.15 元，降幅 35.16%，主要原因是本期市场低迷，订单量减少，原料价格较上年回落，销售价格降低致使营业收入、营业成本均减少，另外因信用减值损失及营业外支出所致。

5、本期经营活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是本期市场低迷，订单量减少，销售商品、提供劳务收到的现金减少 24,520,136.21 元，收到的税费返还减少 1024775.67 元所致。

6、本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少，主要原因是处置子公司及其他营业单位收到的现金净额减少 2,507,313.55 元。

7、本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加，主要原因是偿还债务支付的现金减少 2,100,000 元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少 640,402.09 元，支付其他与筹资活动有关的现金减少 1,623,894.77 元所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

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	净利润
淄博海桥进出口有限公司	子公司	货物进出口	3,000,000.00	7,887,747.74	4,146,129.80	25,383,677.16	83,784.05
海南京齐进出口贸易有限公司	子公司	货物进出口；技术进出口	1,000,000.00	63,765.36	51,406.36	-	-76,684.36

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

五、 企业社会责任

□ 适用 √ 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	公司股东王焕玉直接持有公司 46.83%股份，王焕玉配偶肖玉美直接持有公司 3.17%股份，两人合计持有的股份占公司总股

	本的 50.00%，且王焕玉担任公司董事长，肖玉美担任公司董事，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响，王焕玉、肖玉美为公司共同控制人。如果实际控制人利用其实际控制地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事及财务等进行不当控制，从而使得公司决策偏离公司最佳利益目标，或会给公司经营带来风险。 应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，逐步制定了《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》等制度，明确规定了关联交易的认定、决策、定价、披露以及审核程序，包括关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。以上制度的建立能有效防范因控股股东不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。
主要原材料价格波动风险	公司产品生产的原材料主要为 PVC、PET，原材料成本占生产成本比重较高。PVC、PET 作为大宗商品，其价格受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现大幅上涨，将可能增加公司采购成本，影响公司盈利能力。 应对措施：对此公司将持续关注原材料价格情况，做好原材料库存管理，同时不断拓宽采购渠道，完善供应商管理体系，此外加强市场、采购等环节的联动，梳理价格传导机制。
市场竞争的风险	医药包装材料行业的企业数量较多，其中大部分企业为中小企业，市场竞争较为充分。部分企业为抢占市场采取降价销售策略，进一步加剧了行业竞争。公司虽然在生产技术研发、产品质量控制、市场规模方面具有一定的优势，但若不能进一步加大技术改造升级力度，公司存在产品竞争力逐步减弱、市场被挤占的风险。 应对措施：公司将加快技术创新步伐，不断调整产品结构，布局新领域新市场，提高公司核心竞争力。
外汇汇率波动的风险	公司积极布局海外业务，拓展海外客户，公司境外销售结算货币以美元为主，人民币兑美元的汇率波动将可能对公司的生产经营产生一定影响。未来公司仍将持续拓展海外业务，存在因人民币兑美元汇率波动所带来的价格优势削弱或汇兑损失增加的风险。 应对措施：针对汇率波动风险，公司将会做好出口业务管理，同时合理利用多种金融工具有效规避汇率波动风险。
产品质量控制风险	作为直接接触药品的医药包装材料生产企业，公司产品质量直接关系到药品的安全性和稳定性。公司按照法律法规和行业标准要求，建立了覆盖供应商选择和管理、原材料入库验收、生产过程控制、半成品和产成品检验以及售后服务等环节的质量管理体系，并已通过 GT/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系认证。公司质量管理体系运行良好，报告期内，公司产品未出现重大质量纠纷，品牌知名度较好。未来不排除公司产品设计、原材料采购、生产制造等环节出现问题，引发公司产品质量问题，从而对公司的生产经营带来不利影响。

	应对措施：公司将通过提高质量管理人员业务水平，加强对产品质量的全过程控制和对生产人员的业务技术培训来降低因产品质量问题给公司带来的不利影响。
行业政策变化风险	根据国内医药包装行业的监管法规，直接接触药品的包装材料必须取得国家药品监管部门颁发的注册证书或通过关联审评审批才可进行生产。截至公开转让说明书签署日，公司已取得相关药用包装材料生产所需的资质。但若国家进一步提高对医药包装企业的技术要求和产品质量标准，将可能增加公司生产成本。 应对措施：公司将及时跟踪和研究国家政策的变化趋势，进一步加强内部控制，以适应国家政策和市场需求的变化。
税收优惠风险	2022 年 12 月 12 日，公司取得了《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关规定，公司可按 15% 的税率征收企业所得税。如果公司高新技术企业资质届满后无法通过复审或国家关于高新技术企业的所得税优惠政策发生变化，公司将不能继续享有高新技术企业税收优惠政策，对公司未来业绩存在一定影响。 应对措施：公司将持续关注高新技术企业的认定标准和相关政策变化、高新技术企业的认定标准和相关政策变化。同时，公司亦将积极扩大业务规模，提升盈利能力，减少税收优惠政策对于公司业绩的影响。
技术人员流失风险	技术人员对公司的新产品研发、工艺流程改进和关键技术秘密保护意义重大。公司作为长期从事新型医药包装材料研发、生产和销售的优势企业，在多年的生产实践、反复实验、自主创新的基础上，积累了丰富的产品设计和生产制造经验，已经形成了多项具有自主知识产权的专利和非专利技术。公司的技术人员在长期的工作中形成了较强的凝聚力，然而，随着行业竞争的加剧，不排除发生技术外泄或核心技术人员流失的可能，从而对公司的技术优势和持续创新能力产生一定的负面影响。 应对措施：公司在加强技术保密工作的同时将会重点加强员工综合素质管理，通过股权激励计划等方式不断提高员工福利水平，提升员工对企业的认同感和责任感，让员工与企业共同成长。
新产品开发及其市场风险	药包材行业目前处于药包材注册审批与关联审评审批并存的阶段，公司拥有的仍在有效期内的药包材注册证，可以生产相应的产品，且在该等药包材注册证有效期满后，可继续在原药品中使用。如公司需要生产与其他药品匹配的药用包装材料，公司应依据国家药品监督管理局相关规定报送材料。对于公司已有产品，关联审评审批制度不会对产品资质产生影响；对于公司未来新开发的产品，则依据关联审评审批制度要求进行相关的材料申报，增加了与下游客户的关联性，增加了不确定性。 应对措施：公司将继续加强与现有客户的合作关系，积极参与现有客户的产品开发业务并提供在产品包装方面的技术服务；继续加强关注行业产品的发展动态，根据市场情况开发新产

	品，并关注下游产业的市场需求，努力发展新客户。
租赁房产风险	公司主要经营、生产场所由租赁所得，虽然公司租赁的房产位于工业园区内，并且于 2022 年签订了租赁期限为 10 年的租赁合同，但仍存在公司因不可预知或不可控的原因在租赁期内无法继续租赁该场所，或租赁合同到期后无法继续租赁该生产经营场所的风险。 应对措施：公司的生产设备容易搬迁重设，若租赁房产需要搬迁或拆迁，公司可很快找到替代场所，并在短时间内恢复生产；同时，公司根据发展需要，将适时购买工业用地，最大限度降低因租赁生产经营场所带来的风险。
短期流动性风险	2023 年 6 月 30 日、2022 年末，公司资产负债率分别为 53.10%、57.06%，流动比率分别为 1.71、1.55，短期借款余额分别为 2,303.22 万元、2,102.82 万元。报告期内，公司短期借款金额较大，速动比率较低，短期流动性较为紧张，存在一定的偿债风险。另外，由于公司目前规模较小，营运资金中银行借款金额占比较大，存在若公司银行借款到期后无法继续取得导致营运资金出现较大缺口的风险。 应对措施：公司后续将优化业务流程和存货管理，减少日常生产经营中沉淀的资金；持续关注客户资信情况，避免坏账的发生；加快销售收入回款以增强资金周转效率；拓宽融资渠道，获取更充足的资金。
财务内控风险	2022 年度，受疫情影响，公司曾存在少量现金坐支情形，已整改完毕。未来若公司如不能按照《企业内部控制基本规范》等法律法规和自身《资金管理制度》的要求，持续加强内部控制并严格规范执行，将会对公司治理和财务规范性造成不利影响。 应对措施：公司已制定了《资金管理制度》《关联交易管理制度》《防范控股股东及其他关联方资金占用制度》等管理制度，建立了覆盖资金管理、关联交易等相关规范要求，进一步规范了公司治理制度。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	51,000.00	25,145.94
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受担保	30,000,000.00	8,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司实际控制人王焕玉将临淄区齐鲁国际塑化城精品塑化区 1 号楼 10 号、临淄区临淄大道 818 甲 1 号 1505 两处房产无偿租赁给公司使用。由于公司厂区位于工业园内，位置较为偏僻，该无偿租赁有利于公司管理人员、销售人员工作方便及业务开展，对公司持续经营能力有积极的影响。

关联方为公司银行借款提供保证，不向公司收取任何费用，不存在损害公司、股东利益的情形。关联交易的目的是公司向银行申请借款提供保证，补充公司流动资金，以满足公司经营所需的资金需求，对公司经营活动有重要促进作用。

（四） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年9月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2022年9月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2022年9月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2022年9月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	社保公积金	2022年9月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年9月29日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	资金占用承诺	2022年9月29日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

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	3,600,000	28.57%	0	3,600,000	28.57%
	其中：控股股东、实际控制人	1,575,000	12.50%	0	1,575,000	12.50%
	董事、监事、高管	1,425,000	11.31%	0	1,425,000	11.31%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	9,000,000	71.43%	0	9,000,000	71.43%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,000	37.50%	0	4,725,000	37.50%
	董事、监事、高管	4,275,000	33.93%	0	4,275,000	33.93%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		12,600,000	-	0	12,600,000	-
普通股股东人数		6				

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	王焕玉	5,900,000	0	5,900,000	46.83%	4,425,000	1,475,000	0	0
2	王锋刚	4,440,000	0	4,440,000	35.24%	3,330,000	1,110,000	0	0
3	肖长芹	630,000	0	630,000	5.00%	472,500	157,500	0	0
4	王玉民	630,000	0	630,000	5.00%	472,500	157,500	0	0
5	王忠伟	600,000	0	600,000	4.76%	0	600,000	0	0
6	肖玉美	400,000	0	400,000	3.17%	300,000	100,000	0	0
合计		12,600,000	-	12,600,000	100%	9,000,000	3,600,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

王焕玉与肖玉美系夫妻关系，王锋刚与王忠伟系父子关系，肖玉美与肖长芹系姑侄关系。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
王焕玉	董事长	男	1951年5月	2022年10月8日	2025年10月8日
肖玉美	董事	女	1951年10月	2022年10月8日	2025年10月8日
王玉民	董事、副总经理	男	1972年4月	2022年10月8日	2025年10月8日
肖长芹	董事	女	1972年11月	2022年10月8日	2025年10月8日
朱秋霞	董事	女	1986年8月	2022年10月8日	2025年10月8日
王锋刚	监事会主席	男	1957年11月	2022年10月8日	2025年10月8日
王敏敏	监事	女	1983年3月	2022年10月8日	2025年10月8日
王学利	监事	男	1967年1月	2022年10月8日	2025年10月8日
穆希泽	总经理	男	1982年11月	2022年10月8日	2025年10月8日
王振标	财务负责人	男	1958年3月	2022年10月8日	2025年10月8日
闫爱凤	董事会秘书	女	1982年1月	2022年10月8日	2025年10月8日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王焕玉与肖玉美系夫妻关系，王锋刚与王忠伟系父子关系，肖玉美与肖长芹系姑侄关系。除上述情形外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	23	21
生产人员	51	50
销售人员	14	17
技术人员	15	15
财务人员	6	6
员工总计	109	109

(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

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	3,753,787.12	7,016,147.32
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	六、2	12,377,033.24	10,780,860.48
应收账款	六、3	9,963,569.58	7,572,718.49
应收款项融资	六、4	1,067,181.35	1,269,505.33
预付款项	六、5	2,674,339.86	1,323,557.25
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、6	40,602.44	57,947.75
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、7	40,225,735.32	41,613,132.51
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	六、8	253,984.38	495,810.85
流动资产合计		70,356,233.29	70,129,679.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	15,394,792.18	15,788,274.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、10	8,224,141.02	8,731,516.62
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	7,758.29	3,625.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		23,626,691.49	24,523,416.24
资产总计		93,982,924.78	94,653,096.22
流动负债：			
短期借款	六、12	23,032,167.36	21,028,168.06
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	六、13	3,890,139.32	8,704,311.48
预收款项			
合同负债	六、14	4,241,404.58	5,044,504.43
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	六、15	593,039.01	621,407.80
应交税费	六、16	212,916.02	693,774.29
其他应付款	六、17	106,044.90	1,490.79
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	六、18	460,476.28	814,430.77
其他流动负债	六、19	8,647,458.45	8,338,307.58
流动负债合计		41,183,645.92	45,246,395.20
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	六、20	8,323,311.41	8,348,981.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、21	321,471.61	346,290.74
递延所得税负债	六、11	79,839.51	64,448.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,724,622.53	8,759,721.05
负债合计		49,908,268.45	54,006,116.25
所有者权益：			
股本	六、22	12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	5,026,023.52	5,026,023.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、24	2,208,644.19	2,208,644.19
一般风险准备			
未分配利润	六、25	24,239,988.62	20,812,312.26
归属于母公司所有者权益合计		44,074,656.33	40,646,979.97
少数股东权益			
所有者权益合计		44,074,656.33	40,646,979.97
负债和所有者权益总计		93,982,924.78	94,653,096.22

法定代表人：穆希泽

主管会计工作负责人：王振标

会计机构负责人：闫爱凤

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,477,979.79	5,119,090.93
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,377,033.24	10,780,860.48
应收账款	十四、1	8,039,821.90	8,403,209.99
应收款项融资		1,067,181.35	1,269,505.33
预付款项		2,322,292.26	268,906.59
其他应收款	十四、2	35,581.77	52,447.30
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		37,300,870.23	37,315,391.27
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		63,620,760.54	63,209,411.89
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	3,925,885.42	3,825,885.42
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		15,051,435.84	15,731,475.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,099,553.26	8,592,271.46
无形资产			
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			
非流动资产合计		27,076,874.52	28,149,632.73
资产总计		90,697,635.06	91,359,044.62
流动负债：			
短期借款		23,032,167.36	21,028,168.06
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,890,139.32	8,665,054.12
预收款项			
合同负债		1,443,673.74	2,209,194.96
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		511,039.01	541,253.80
应交税费		201,680.26	681,726.54
其他应付款		545.86	431.79
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		460,476.28	814,430.77
其他流动负债		8,647,458.45	8,338,307.58
流动负债合计		38,187,180.28	42,278,567.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		8,323,311.41	8,348,981.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		321,471.61	346,290.74
递延所得税负债		79,839.51	64,448.76
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,724,622.53	8,759,721.05
负债合计		46,911,802.81	51,038,288.67
所有者权益：			
股本		12,600,000.00	12,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,953,730.07	4,953,730.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,208,644.19	2,208,644.19
一般风险准备			
未分配利润		24,023,457.99	20,558,381.69
所有者权益合计		43,785,832.25	40,320,755.95
负债和所有者权益合计		90,697,635.06	91,359,044.62

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业总收入		55,636,349.17	76,234,987.83
其中：营业收入	六、26	55,636,349.17	76,234,987.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		51,914,227.58	71,733,873.66
其中：营业成本	六、26	44,528,312.62	62,931,696.06
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	六、27	177,458.91	125,366.60
销售费用	六、28	638,810.67	931,261.27
管理费用	六、29	3,182,292.45	2,875,760.18
研发费用	六、30	2,512,910.00	4,279,071.66
财务费用	六、31	874,442.93	590,717.89
其中：利息费用		687,979.90	752,080.78
利息收入		10,008.17	19,093.65
加：其他收益	六、32	28,375.81	25,723.11
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33		947,200.39
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-149,679.26	-160,907.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,600,818.14	5,313,130.23
加：营业外收入	六、35	35,030.00	
减：营业外支出	六、36	194,518.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,441,329.21	5,313,130.23
减：所得税费用	六、37	13,652.85	26,774.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,427,676.36	5,286,355.51
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）		3,427,676.36	5,286,355.51
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）			253,226.44
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,427,676.36	5,033,129.07
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		3,427,676.36	5,286,355.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,427,676.36	5,033,129.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			253,226.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.27	0.40
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.28	0.28

法定代表人：穆希泽

主管会计工作负责人：王振标

会计机构负责人：闫爱凤

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十四、4	44,221,955.80	70,796,272.72
减：营业成本	十四、4	33,957,565.72	58,431,643.65
税金及附加		173,199.36	120,071.98
销售费用		172,457.06	292,777.87
管理费用		2,956,845.17	2,530,489.55
研发费用		2,512,910.00	4,256,843.89
财务费用		683,658.33	702,301.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		28,180.30	25,554.91

投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		371,165.66
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-139,514.48	-97,434.63
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,653,985.98	4,761,430.07
加：营业外收入		21,000.00	
减：营业外支出		194,518.93	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,480,467.05	4,761,430.07
减：所得税费用		15,390.75	11,180.09
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,465,076.30	4,750,249.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,465,076.30	4,750,249.98
（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		3,465,076.30	4,750,249.98
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		57,005,950.75	81,526,086.96
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		2,252,109.80	3,276,885.47
收到其他与经营活动有关的现金	六、38 (1)	226,605.31	3,915,617.24
经营活动现金流入小计		59,484,665.86	88,718,589.67
购买商品、接受劳务支付的现金		52,627,064.02	75,062,936.30
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		3,148,694.00	3,805,504.72
支付的各项税费		1,941,601.73	620,385.11
支付其他与经营活动有关的现金	六、38 (2)	4,186,354.16	8,932,620.15
经营活动现金流出小计		61,903,713.91	88,421,446.28
经营活动产生的现金流量净额		-2,419,048.05	297,143.39
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		177,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,507,313.55
收到其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流入小计		177,500.00	2,507,313.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,201,411.08	119,044.24
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			1,680,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,201,411.08	1,799,044.24
投资活动产生的现金流量净额		-1,023,911.08	708,269.31
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		15,000,000.00	15,000,000.00
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		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	15,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,979.90	640,402.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、38 (3)	1,063,605.23	2,687,500.00
筹资活动现金流出小计		14,751,585.13	18,427,902.09
筹资活动产生的现金流量净额		248,414.87	-3,427,902.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-67,815.94	172,206.34
五、现金及现金等价物净增加额		-3,262,360.20	-2,250,283.05
加：期初现金及现金等价物余额		7,016,147.32	6,708,537.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,753,787.12	4,458,254.50

法定代表人：穆希泽

主管会计工作负责人：王振标

会计机构负责人：闫爱凤

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		48,384,754.28	73,857,553.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		215,697.63	2,708,127.23
经营活动现金流入小计		48,600,451.91	76,565,680.89
购买商品、接受劳务支付的现金		42,065,686.83	65,896,402.99
支付给职工以及为职工支付的现金		2,659,666.00	3,055,489.92
支付的各项税费		1,934,189.39	611,489.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,988,174.62	7,165,929.93

经营活动现金流出小计		50,647,716.84	76,729,312.63
经营活动产生的现金流量净额		-2,047,264.93	-163,631.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,010,000.00
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		116,500.00	
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		116,500.00	1,010,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		858,761.08	119,044.24
投资支付的现金		100,000.00	3,000,000.00
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		958,761.08	3,119,044.24
投资活动产生的现金流量净额		-842,261.08	-2,109,044.24
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		15,000,000.00	15,000,000.00
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		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,000,000.00	12,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,979.90	574,991.88
支付其他与筹资活动有关的现金		1,063,605.23	1,367,500.00
筹资活动现金流出小计		14,751,585.13	14,042,491.88
筹资活动产生的现金流量净额		248,414.87	957,508.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,641,111.14	-1,315,167.86
加：期初现金及现金等价物余额		5,119,090.93	3,785,341.02
六、期末现金及现金等价物余额		2,477,979.79	2,470,173.16

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

淄博中南医药包装材料股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

淄博中南医药包装材料股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2003年7月在淄博市市场监督管理局注册成立, 现总部位于山东省淄博市临淄经济开发区栈台路金银谷创业园A7号。

本公司及各子公司(统称“本集团”)主要从事:

一般项目: 塑料制品制造; 塑料制品销售; 医护人员防护用品生产(I类医疗器械); 生物基材料制造; 生物基材料销售; 生物基材料技术研发; 医护人员防护用品零售(除依法须经批准的项目外, 凭

营业执照依法自主开展经营活动)。

许可项目：食品用塑料包装容器工具制品生产；技术进出口（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月21日决议批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本集团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 41 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，本集团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。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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。

四、 重要会计政策和会计估计

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

1、 会计期间

本集团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。本集团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。

2、 营业周期

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

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。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1） 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2） 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公

允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 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，则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的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本集团控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计

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

6、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。本集团根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本集团仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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集团持有的期限短（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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本集团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。

（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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）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。

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。

（3） 外币财务报表的折算方法

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年末未分配利润；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。

在处置本集团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。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本集团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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，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，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本集团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，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。本集团对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。

此外，本集团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。本集团将该类金融资产的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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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的控制。

若企业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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入

其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，同时确认一项新金融负债。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本集团将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、 金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系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务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本集团按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	国内外客户及合并范围外关联方的应收款项
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

②应收款项融资

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列报为应收款项融资。本集团采用整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

③其他应收款

本集团依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合为日常经常活动中，国内外单位及合并范围外关联方的各类应收款项。
关联方组合	合并范围内关联方的应收款项

11、 应收款项融资

分类为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，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履约成本也列报为存货。

（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。领用和发出时按加权平均法计价。

（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。存货跌价准备通常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） 存货的盘存制度为永续盘存制。

（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。

13、 合同资产

本集团将客户尚未支付合同对价，但本集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、 持有待售资产和处置组

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本集团不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

15、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本集团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。重大影响，是指本集团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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会

计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益，暂不进行会计处理。

合并方或购买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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算

而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本集团因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应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。

16、 固定资产

(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集团，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。

(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	直线法	20	5.00	4.75
机器设备	直线法	10	5.00	9.50
运输设备	直线法	5、10	5.00	19.00、9.50
电子设备及其他	直线法	5	5.00	19.00

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，本集团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。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20 “长期资产减值”。

（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。

本集团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。

17、 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；购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。

18、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、28 “租赁”。

19、 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。本集团的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、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，本集团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。

21、 合同负债

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团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。

22、 职工薪酬

本集团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。本集团在职工为本集团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。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，在本集团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，和本集团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。本集团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）。

本集团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。

23、 租赁负债

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、28“租赁”。

24、收入

收入，是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本集团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（含劳务，下同）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集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；本集团因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本集团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，本集团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：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。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，本集团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，则本集团在客户取得相关商品控制权的时点按照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，本集团考虑下列迹象：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。

本集团销售商品的业务包括内销和外销。

本集团内销商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入实现。

本集团外销商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，根据客户的需求进行发货、装船、报关等操作，在将货物出口报关并取得提单时，商品的控制权转移，本集团在该时点确认收入。

25、 合同成本

本集团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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

26、 政府补助

政府补助是指本集团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。本集团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。

本集团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（任何符合规定条件的企业均可申请），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）根据本集团

和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

与本集团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。

27、 递延所得税资产/递延所得税负债

（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报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（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，如果本集团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，本集团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，本集团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。

（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） 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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

28、 租赁

租赁是指本集团让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本集团作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

① 初始计量

在租赁期开始日，本集团将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

② 后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本集团按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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，本集团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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本集团采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、14“持有待售资产和处置组”相关描述。

30、重要会计政策、会计估计变更

(1) 会计政策变更

无。

31、重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本集团在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本集团主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁

①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债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。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3） 金融资产减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4） 存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5） 长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合

产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6） 折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7） 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本集团管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（8） 所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

32、 其他

无。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。
企业所得税	详见下表。

纳税主体名称	所得税税率
淄博中南医药包装材料股份有限公司	15%
淄博海桥进出口有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
海南京齐进出口贸易有限公司	20%
淄博京齐生物科技有限公司	20%

2、 税收优惠及批文

根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，经山东省高新技术企业认定管理机构组织企业申报、专家评审等程序，并经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室审核备案，认定本公司为2022年第二批高新技术企业，证书编号GR202237002389，发证时间为2022年12月12日，高新技术企业资格有效期为3年，本公司可以依照2008年1月1日起实施的新《企业所得税法》及其《实施条例》、《中华人民共和国税收征收管理法》（以下称《税收征管法》）及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》（以下称《实施细则》）等有关规定申请享受减至15%的税率征收企业所得税税收优惠政策。

根据财政部税务总局联合下发的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定：根据财政部税务总局联合下发的《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）第一条规定：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。本公司子公司淄博海桥进出口有限公司、子公司海南京齐进出口贸易有限公司享受此税收优惠政策。

根据财政部税务总局联合下发的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税，执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。本公司子公司淄博海桥进出口有限公司、子公司海南京齐进出口贸易有限公司享受此税收优惠政策。

根据财政部税务总局联合下发的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第12号），对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，执行期限为2023年1月1日至2027年12月31日。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指2023年1月1日，“期末”指2023年6月30日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年1-6月，“上期”

指 2022 年 1-6 月。

1、 货币资金

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	28,365.18	11,952.12
银行存款	3,725,421.94	7,004,195.20
合 计	3,753,787.12	7,016,147.32

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	12,377,033.24	10,780,860.48
小 计	12,377,033.24	10,780,860.48
减：坏账准备		
合 计	12,377,033.24	10,780,860.48

(2) 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	4,131,364.59	8,459,780.86
合 计	4,131,364.59	8,459,780.86

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	10,483,289.66	7,966,604.30
1 至 2 年		
2 至 3 年	5,555.50	5,555.50
小 计	10,488,845.16	7,972,159.80
减：坏账准备	525,275.58	399,441.31
合 计	9,963,569.58	7,572,718.49

(1) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	10,488,845.16	100.00	525,275.58	5.01	9,963,569.58
其中：					
账龄组合	10,488,845.16	100.00	525,275.58	5.01	9,963,569.58
合 计	10,488,845.16	——	525,275.58	——	9,963,569.58

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按组合计提坏账准备 的应收账款	7,972,159.80	100.00	399,441.31	5.01	7,572,718.49
其中：					
账龄组合	7,972,159.80	100.00	399,441.31	5.01	7,572,718.49
合 计	7,972,159.80	——	399,441.31	——	7,572,718.49

①年末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,483,289.66	524,164.48	5.00
1 至 2 年			

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	5,555.50	1,111.10	20.00
合 计	10,488,845.16	525,275.58	5.01

(2) 坏账准备的情况

年度/期间	2023 年 1 月 1 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-6 月	399,441.31	125,834.27				525,275.58
合 计	399,441.31	125,834.27				525,275.58

其中：本期无坏账准备收回或转回金额重要的

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	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
山东蓝想环境科技股份有限公司	1,856,611.20	17.70	92,830.56
S S A GENERAL TRADING CO LLC/PACKARTPACKING PACKAGING	967,310.38	9.22	48,365.52
PHARMACARE CO. LTD.	917,087.62	8.74	45,854.38
山东世骅新材料有限公司	841,574.87	8.02	42,078.74
天大药业（珠海）有限公司	560,000.00	5.34	28,000.00
合 计	5,142,584.07	49.02	257,129.20

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	1,067,181.35	1,269,505.33

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
合 计	1,067,181.35	1,269,505.33

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2023 年 6 月 30 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,637,406.86	98.62	1,286,924.25	97.23
1 至 2 年	30,300.00	1.13	30,000.00	2.27
2 至 3 年				
3 年以上	6,633.00	0.25	6,633.00	0.50
合 计	2,674,339.86	100.00	1,323,557.25	100.00

注：本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
山东玄道贸易有限公司	615,648.00	23.02
浙江玄德供应链管理有限公司	366,720.00	13.71
国网山东省电力公司淄博供电公司	341,120.45	12.76
远纺工业（上海）有限公司	324,324.00	12.13
Y AND M INTERNATIONAL CORP	177,980.22	6.66
合 计	1,825,792.67	68.28

6、其他应收款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,602.44	57,947.75
合 计	40,602.44	57,947.75

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	42,739.42	36,239.74
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		117,600.00
5 年以上	117,600.00	
小 计	160,339.42	153,839.74
减：坏账准备	119,736.98	95,891.99
合 计	40,602.44	57,947.75

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代扣代缴	42,739.42	36,239.74
押金	117,600.00	117,600.00
往来款		
资金拆借款		
小 计	160,339.42	153,839.74
减：坏账准备	119,736.98	95,891.99
合 计	40,602.44	57,947.75

③坏账准备计提情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
2023 年 1 月 1 日余额	95,891.99			95,891.99
2023 年 1 月 1 日余额 在本期:				
——转入第二阶段				

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)	
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本年计提	23,844.99			23,844.99
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	119,736.98			119,736.98

④坏账准备的情况

年度/期间	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-6 月	95,891.99	23,844.99				119,736.98
合 计	95,891.99	23,844.99				119,736.98

其中：本期无坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
淄博齐鲁化学工业区金银 谷投资发展有限公司	押金	117,600.00	5 年以上	73.34	117,600.00
代扣社保	代扣代缴	42,739.42	1 年以内	26.66	2,136.98
合 计	——	160,339.42	——	100.00	119,736.98

7、 存货

(1) 存货分类

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,314,887.76		36,314,887.76
库存商品	3,910,847.56		3,910,847.56
合 计	40,225,735.32		40,225,735.32

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	36,867,838.30		36,867,838.30
库存商品	4,745,294.21		4,745,294.21
合 计	41,613,132.51		41,613,132.51

8、 其他流动资产

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待申报出口退税	253,984.38	495,810.85
合 计	253,984.38	495,810.85

9、 固定资产

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
固定资产	15,394,792.18	15,788,274.59
固定资产清理		
合 计	15,394,792.18	15,788,274.59

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
1、2022 年 12 月 31 日	438,938.06	26,008,795.33	2,301,750.10	616,974.35	29,366,457.84
2、本期增加金额		858,761.09	342,650.00		1,201,411.09
（1）购置		858,761.09	342,650.00		1,201,411.09
3、本期减少金额		927,716.19	799,046.00		1,726,762.19
4、2023 年 6 月 30 日	438,938.06	25,939,840.23	1,845,354.10	616,974.35	28,841,106.74
二、累计折旧					
1、2022 年 12 月 31 日	74,710.88	11,575,071.42	1,368,235.78	560,165.17	13,578,183.25
2、本期增加金额	10,424.76	1,129,031.31	93,631.14	12,549.51	1,245,636.72
（1）计提	10,424.76	1,129,031.31	93,631.14	12,549.51	1,245,636.72
3、本期减少金额		630,099.90	747,405.51		1,377,505.41
4、2023 年 6 月 30 日	85,135.64	12,074,002.83	714,461.41	572,714.68	13,446,314.56
三、减值准备					
1、2022 年 12 月 31 日					
2、本期增加金额					
3、本期减少金额					
4、2023 年 6 月 30 日					
四、账面价值					
1、2023 年 6 月 30 日	353,802.42	13,865,837.40	1,130,892.69	44,259.67	15,394,792.18
2、2022 年 12 月 31 日	364,227.18	14,433,723.91	933,514.32	56,809.18	15,788,274.59

10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、2022 年 12 月 31 日	10,761,019.12	10,761,019.12
2、本期增加金额		
（1）租入		
3、本期减少金额		
4、2023 年 6 月 30 日	10,761,019.12	10,761,019.12
二、累计折旧		
1、2022 年 12 月 31 日	2,029,502.50	2,029,502.50
2、本期增加金额	507,375.60	507,375.60
（1）计提	507,375.60	507,375.60
3、本期减少金额		
4、2023 年 6 月 30 日	2,536,878.10	2,536,878.10
三、减值准备		
1、2022 年 12 月 31 日		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、2023 年 6 月 30 日		
四、账面价值		
1、2023 年 6 月 30 日	8,224,141.02	8,224,141.02
2、2022 年 12 月 31 日	8,731,516.62	8,731,516.62

11、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明细

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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	155,165.85	7,758.29	145,001.07	3,625.03

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
合 计	155,165.85	7,758.29	145,001.07	3,625.03

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	2023年6月30日		2022年12月31日	
	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
新租赁准则导致的会税差异	532,263.40	79,839.51	429,658.38	64,448.76
合 计	532,263.40	79,839.51	429,658.38	64,448.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	489,846.71	350,332.23
可抵扣亏损	6,026,485.21	6,026,485.21
合 计	6,516,331.92	6,376,817.44

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	备注
2022 年			
2023 年			
2024 年			
2025 年	1,844.91	1,844.91	
2026 年	115,781.36	115,781.36	
2027 年	152,169.81	152,169.81	
2028 年	2,343,437.44	2,343,437.44	
2029 年			
2030 年			
2031 年	2,961,605.57	2,961,605.57	
2032 年	451,646.12	451,646.12	
合 计	6,026,485.21	6,026,485.21	

12、 短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	15,000,000.00	13,000,000.00
应付利息	32,167.36	28,168.06
合 计	23,032,167.36	21,028,168.06

注：保证借款中截至 2023 年 6 月 30 日余额 8,000,000.00 元，为淄博中南医药包装材料股份有限公司借款，借款共分为两笔：其中 5,000,000.00 元为向兴业银行股份有限公司临淄支行借款，借款期限为 2022 年 12 月 22 日到 2023 年 12 月 20 日，借款利率为 4.785%，保证人为王焕玉；其中 3,000,000.00 元为向山东临淄农村商业银行股份有限公司孙娄支行借款，借款期限为 2022 年 10 月 19 日到 2023 年 10 月 12 日，借款利率为 4.85%，保证人为穆希泽、王焕玉、肖长芹、王锋刚。

信用借款中截至 2023 年 6 月 30 日余额 15,000,000.00 元，均为淄博中南医药包装材料有限公司借款，其中 5,000,000.00 元为向青岛银行淄博临淄之行借款，借款期限为 2023 年 5 月 23 日到 2024 年 5 月 23 日，借款利率为 3.8%；另外两笔 5,000,000.00 元为向齐商银行股份有限公司晏婴路支行借款，借款期限分别为 2023 年 1 月 9 日到 2024 年 1 月 8 日、2023 年 2 月 8 日到 2024 年 2 月 5 日，借款利率均为 5.05%。

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
货款	3,715,699.32	8,571,782.80
应付费用	174,440.00	132,528.68
合 计	3,890,139.32	8,704,311.48

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	4,241,404.58	5,044,504.43
合 计	4,241,404.58	5,044,504.43

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	621,407.80	2,530,257.95	2,558,626.74	593,039.01
二、离职后福利-设定提存计划		590,067.26	590,067.26	
合 计	621,407.80	3,120,325.21	3,148,694.00	593,039.01

(2) 短期薪酬列示

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	621,407.80	2,277,709.59	2,306,078.38	593,039.01
2、社会保险费		252,548.36	252,548.36	
其中：医疗保险费		235,748.53	235,748.53	
工伤保险费		16,799.83	16,799.83	
合 计	621,407.80	2,530,257.95	2,558,626.74	593,039.01

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
1、基本养老保险		566,464.26	566,464.26	
2、失业保险费		23,603.00	23,603.00	
合 计		590,067.26	590,067.26	

16、 应交税费

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
增值税	174,201.46	602,129.64
企业所得税	9,273.51	10,030.94
城市维护建设税	12,194.10	42,149.09

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
印花税	8,536.88	9,358.09
教育费附加	5,226.04	18,063.92
地方教育附加	3,484.03	12,042.61
合 计	212,916.02	693,774.29

17、 其他应付款

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	106,044.90	1,490.79
合 计	106,044.90	1,490.79

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代扣代缴	1,534.86	1,490.79
海运费	104,510.04	
合 计	106,044.90	1,490.79

18、 一年内到期的非流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债（附注六、20）	460,476.28	814,430.77
合 计	460,476.28	814,430.77

19、 其他流动负债

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
待转销项税额	187,677.59	287,195.35
未终止确认的应收票据	8,459,780.86	8,051,112.23
合 计	8,647,458.45	8,338,307.58

20、 租赁负债

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加			本期减少	2023 年 6 月 30 日
		新增租赁	本期利息	其他		
不动产租赁	9,163,412.32				379,624.63	8,783,787.69
减：一年内到期的租赁负债（附注六、20）	814,430.77	---	---	---	---	460,476.28
合 计	8,348,981.55	---	---	---	---	8,323,311.41

21、 递延收益

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	形成原因
政府补助	346,290.74		24,819.13	321,471.61	与资产相关
合 计	346,290.74		24,819.13	321,471.61	—

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	2022 年 12 月 31 日	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	其他变动	2023 年 6 月 30 日	与资产/收益相关
区工信局设备技改补贴	346,290.74			24,819.13		321,471.61	与资产相关
合 计	346,290.74			24,819.13		321,471.61	---

22、 股本

项目	2022年12月31日	本期增减变动（+、-）					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王焕玉	5,900,000.00						5,900,000.00

项目	2022年12月31日	本期增减变动（+、-）					2023年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
王锋刚	4,440,000.00						4,440,000.00
王玉民	630,000.00						630,000.00
肖长芹	630,000.00						630,000.00
王忠伟	600,000.00						600,000.00
肖玉美	400,000.00						400,000.00
合计	12,600,000.00						12,600,000.00

23、 资本公积

项 目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日
股本溢价	4,971,023.52			4,971,023.52
其他资本公积	55,000.00			55,000.00
同一控制下企业合并形成的资本公积				
合 计	5,026,023.52			5,026,023.52

24、 盈余公积

项 目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年6月30日
法定盈余公积	2,208,644.19			2,208,644.19
合 计	2,208,644.19			2,208,644.19

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

25、 未分配利润

项 目	本期	上年同期
调整前期初未分配利润	20,812,312.26	13,571,891.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	20,812,312.26	13,571,891.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	3,427,676.36	8,073,461.24
减：提取法定盈余公积		771,840.52
应付普通股股利		61,200.00
期末未分配利润	24,239,988.62	20,812,312.26

26、 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	55,487,062.94	44,528,312.62	75,671,264.81	62,539,757.97
其他业务	149,286.23		563,723.02	391,938.09
合 计	55,636,349.17	44,528,312.62	76,234,987.83	62,931,696.06

（1） 本年合同产生的收入情况

合同分类	淄博中南医药包装材料股份有限公司	淄博海桥进出口有限公司	合 计
按经营地区分类：			
内销	30,242,880.87		30,242,880.87
外销		25,393,468.30	25,393,468.30
合 计	30,242,880.87	25,393,468.30	55,636,349.17

27、 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	93,574.22	56,052.32
教育费附加	40,103.22	24,022.43
地方教育附加	26,735.46	16,014.95
印花税	17,046.01	29,276.90

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	177,458.91	125,366.60

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	399,786.00	540,013.00
招待费		135,000.00
快递费	49,329.62	55,531.94
广告费	43,253.96	73,845.29
代理费	9,670.00	55,550.00
车辆费	29,884.24	39,347.38
展会费	53,615.72	17,821.78
办公费		664.05
差旅费	37,165.99	4,163.83
物业费	4,861.40	1,754.00
咨询费	9,456.00	3,820.00
其他	1,787.74	3,750.00
合 计	638,810.67	931,261.27

29、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,224,383.89	1,517,161.69
咨询费	871,456.37	309,011.63
办公费	41,248.26	38,628.99
保险费	54,292.04	54,076.42
检测费	19,367.71	101,402.00
折旧	585,107.26	531,538.58
劳保费	257,171.56	159,761.03

项 目	本期发生额	上期发生额
服务费	60,447.50	55,388.40
汽车费	25,613.89	23,565.82
差旅费	30,237.36	12,876.62
业务招待费	3,968.59	43,426.82
修理费	4,160.40	22,788.18
其他	4,837.62	6,134.00
合 计	3,182,292.45	2,875,760.18

30、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	702,347.30	779,141.17
材料费	1,600,499.65	3,250,706.06
水电费	76,029.01	94,379.09
折旧费	89,509.42	67,577.55
其他	44,524.62	87,267.79
合 计	2,512,910.00	4,279,071.66

31、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	687,979.90	752,080.78
减：利息收入	10,008.17	19,093.65
银行手续费	101,720.13	97,379.02
汇兑净损失	94,751.07	-239,648.26
合 计	874,442.93	590,717.89

32、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	27,819.13	24,819.13	27,819.13

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	556.68	903.98	556.68
合 计	28,375.81	25,723.11	28,375.81

注：计入其他收益的政府补助的具体情况，请参阅附注六、41“政府补助”。

33、 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		947,200.39
合 计		947,200.39

34、 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款减值损失	-125,834.27	-185,951.51
其他应收款坏账损失	-23,844.99	25,044.07
合 计	-149,679.26	-160,907.44

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

35、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	21,000.00		21,000.00
非流动资产毁损报废利得	14,030.00		14,030.00
其中：固定资产	14,030.00		14,030.00
合 计	35,030.00		35,030.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
工业提质增效升级		24,819.13			24,819.13		与资产

补助项目	本期发生额			上期发生额			与资产/ 收益相 关
	计入营业 外收入	计入其他 收益	冲减成 本费用	计入营业 外收入	计入其他收 益	冲减成 本费用	
技改项目设备购置 补贴							相关
收市知识产权发展 中心国际专利补贴		3,000.00					与收益 相关
合 计		27,819.13			24,819.13		

36、 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	194,518.93		194,518.93
其中：固定资产	194,518.93		194,518.93
合 计	194,518.93		194,518.93

37、 所得税费用

(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	2,395.36	17,181.45
递延所得税费用	11,257.49	9,593.27
合 计	13,652.85	26,774.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	3,441,329.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	516,199.38
子公司适用不同税率的影响	3,913.79
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,527.94

项 目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,257.49
利用以前期间的税务亏损	-166,143.47
加计扣除	-373,102.28
所得税费用	13,652.85

38、 现金流量表项目

(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
利息收入	10,008.17	19,093.65
政府补助	3,556.68	
往来款项等	213,040.46	3,896,523.59
合 计	226,605.31	3,915,617.24

(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
费用类	3,434,669.38	4,747,620.15
往来款项	751,684.78	4,185,000.00
合 计	4,186,354.16	8,932,620.15

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权		1,320,000.00
偿还租赁负债本息	1,063,605.23	1,367,500.00
支付长期应付款		
合 计	1,063,605.23	2,687,500.00

39、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,427,676.36	5,286,355.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	149,679.26	160,907.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,245,636.72	1,214,320.86
使用权资产折旧	507,375.60	507,375.60
无形资产摊销		
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）	-14,030.00	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	194,518.93	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	755,795.84	579,874.44
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,133.26	-1,586.82
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	15,390.75	11,180.09
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,387,397.19	-2,337,112.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-7,352,870.90	-1,011,004.48
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	43,309.84	-4,113,166.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,419,048.05	297,143.39
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：		
现金的年末余额	3,753,787.12	4,458,254.50
减：现金的年初余额	7,016,147.32	6,708,537.55

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,262,360.20	-2,250,283.05

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
一、现金	3,753,787.12	7,016,147.32
其中：库存现金	28,365.18	11,952.12
可随时用于支付的银行存款	3,725,421.94	7,004,195.20
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	3,753,787.12	7,016,147.32
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		

40、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	148,399.80	7.2305	1,073,004.75
其中：美元	148,399.80	7.2305	1,073,004.75
应收账款	435,683.67	7.2305	3,150,210.78
其中：美元	435,683.67	7.2305	3,150,210.78

41、 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	3,000.00	其他收益	3,000.00

七、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

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	
淄博海桥进出口有限公司	淄博	山东省淄博市临淄区临淄大道 818 号中齐大厦 1505	商品销售	100.00		同一控制下企业合并
海南京齐进出口贸易有限公司	海南	海南省海口市秀英区永万路 7 号天伦·誉海湾（一期）B 区 3#楼 7 层 701 房	商品销售	100.00		出资设立

八、金融工具及其风险

(一) 与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

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

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本集团承受外汇风险主要与美元（应按照实际情况进行修改）有关，除本集团的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本集团的交易及境外经营的业绩均构成影响。于 2023 年 6 月 30 日，本集团的外币货币性项目余额参见本附注六、40 “外币货币性项目”。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本集团的信用风险主要来自于本集团确认的金融资产，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信用期通常为 1 个月，主要客户可以延长至 6 个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。

本集团评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见本附注四、10。

本集团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。本集团考虑历史统计数据(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。

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。本集团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。

3、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。

管理流动性风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本集团将银行借款作为主要资金来源。2023 年 6 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 0 元（上年末：0 元）。

九、关联方及关联交易

本公司实际控制人为王焕玉及肖玉美，王焕玉为本公司第一大股东，持有本公司 46.83%的股份，肖

玉美持有本公司 3.17%的股份，两人为夫妻关系。

1、 本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

2、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本集团关系
王忠伟	持股 4.76%的股东
肖长芹	持股 5%以上股东、董事
王玉民	持股 5%以上股东、董事、副总经理
朱秋霞	董事
王锋刚	持股 5%以上股东、监事会主席
王敏敏	监事
王学利	监事
穆希泽	总经理
王振标	财务负责人
闫爱凤	董事会秘书

3、 关联方交易情况

（1） 关联租赁情况

①本集团作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
王焕玉	房屋	25,145.94	25,145.94

（2） 关联担保情况

①本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王焕玉	5,000,000.00	2022.12.22	2023.12.20	否

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
穆希泽、王焕玉、肖长芹、王锋刚	3,000,000.00	2022.10.19	2023.10.12	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	本期	上年同期
关键管理人员报酬	413,013.39	384,153.69

十、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

无。

十二、 其他重要事项

1、 租赁

(1) 本集团作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、10、20。

②计入本年损益情况

项 目	计入本期损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	227,439.59
使用权资产的折旧	管理费用	25,145.94
	营业成本	482,229.66

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本期金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,063,605.23
合 计	—	1,063,605.23

十三、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日
1 年以内	8,404,640.38
1 至 2 年	
2 至 3 年	5,555.50
小 计	8,410,195.88
减：坏账准备	370,373.98
合 计	8,039,821.90

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	2023 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,410,195.88	100.00	370,373.98	4.40	8,039,821.90
其中：					
账龄组合	7,390,813.10	87.88	370,373.98	5.01	7,020,439.12
关联方组合	1,019,382.78	12.12			1,019,382.78
合 计	8,410,195.88	—	370,373.98	—	8,039,821.90

类 别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,657,939.73	100.00	254,729.74	2.94	8,403,209.99
其中：					
账龄组合	5,077,928.34	58.65	254,729.74	5.02	4,823,198.60
关联方组合	3,580,011.39	41.35			3,580,011.39
合 计	8,657,939.73	——	254,729.74	——	8,403,209.99

① 本年末无单项计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2023 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,385,257.60	369,262.88	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年	5,555.50	1,111.10	20.00
合 计	7,390,813.10	370,373.98	5.01

(3) 坏账准备的情况

年度/期间	2022 年 12 月 31 日	本期变动金额				2023 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
2023 年 1-6 月	254,729.74	115,644.24				370,373.98
合 计	254,729.74	115,644.24				370,373.98

其中：本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2023 年 6 月 30 日	占应收账款期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山东蓝想环境科技股份有限公司	1,856,611.20	22.08	92,830.56
淄博海桥进出口有限公司	1,019,382.78	12.12	
山东世骅新材料有限公司	841,574.87	10.01	42,078.74
天大药业（珠海）有限公司	560,000.00	6.66	28,000.00
山东齐都药业有限公司	472,974.09	5.62	23,648.70
合 计	4,750,542.94	56.49	186,558.00

（6） 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7） 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、 其他应收款

项 目	2023年6月30日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,581.77	52,447.30
合 计	35,581.77	52,447.30

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2023 年 6 月 30 日
1 年以内	37,454.50
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	117,600.00

账 龄	2023 年 6 月 30 日
小 计	155,054.50
减：坏账准备	119,472.73
合 计	35,581.77

②按款项性质分类情况

款项性质	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
代扣代缴	37,454.50	30,449.79
押金	117,600.00	117,600.00
小 计	155,054.50	148,049.79
减：坏账准备	119,472.73	95,602.49
合 计	35,581.77	52,447.30

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发 生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	95,602.49			95,602.49
2023 年 1 月 1 日余额在 本年：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	23,870.24			23,870.24
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 6 月 30 日余额	119,472.73			119,472.73

④坏账准备的情况

年度/期间	2022 年 12	本期变动金额				2023 年 6
	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 30 日
2023 年 1-6 月	95,602.49	23,870.24				119,472.73
合 计	95,602.49	23,870.24				119,472.73

其中：本期无坏账准备转回或收回金额重要的

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无

⑥按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 6 月 30 日	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
淄博齐鲁化学工业区金银 谷投资发展有限公司	押金	117,600.00	5 年以上	75.84	117,600.00
代扣社保	代扣代缴	37,454.50	1 年以内	24.16	1,872.73
合 计	—	155,054.50	—	100.00	119,472.73

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2023 年 6 月 30 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
对子公司投资	3,925,885.42		3,925,885.42	3,825,885.42		3,825,885.42
合 计	3,925,885.42		3,925,885.42	3,825,885.42		3,825,885.42

(2) 对子公司投资

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期 计提 减值 准备	减值准 备年期 余额
海南京齐进出	300,000.00	100,000.00		400,000.00		

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 6 月 30 日	本期 计提 减值 准备	减值准 备年期 余额
口贸易有限公司						
淄博海桥进出口有限公司	3,525,885.42			3,525,885.42		
合 计	3,825,885.42	100,000.00		3,925,885.42		

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,083,328.11	33,957,565.72	70,232,549.70	58,039,705.56
其他业务	138,627.69		563,723.02	391,938.09
合 计	44,221,955.80	33,957,565.72	70,796,272.72	58,431,643.65

5、 投资收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		381,153.44
权益法核算的长期股权投资收益		-9,987.78
合 计		371,165.66

十四、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-180,488.93	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		

项 目	金 额	说 明
计入当期损益的政府补助，但与企业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	27,819.13	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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年初至合并日的当期净损益		
与本集团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	21,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	556.68	
小 计	-131,113.12	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-131,113.12	

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。

本集团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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	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	2023 年 1-6 月	8.09%	0.27	0.27
	2022 年 1-6 月	14.18%	0.40	0.40
扣除非经常损益后归属于普通 股股东的净利润	2023 年 1-6 月	8.40%	0.28	0.28
	2022 年 1-6 月	9.69%	0.28	0.28

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-180,488.93
计入当期损益的政府补助，但与企业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	27,819.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	21,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	556.68
非经常性损益合计	-131,113.12
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-131,113.12

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用