

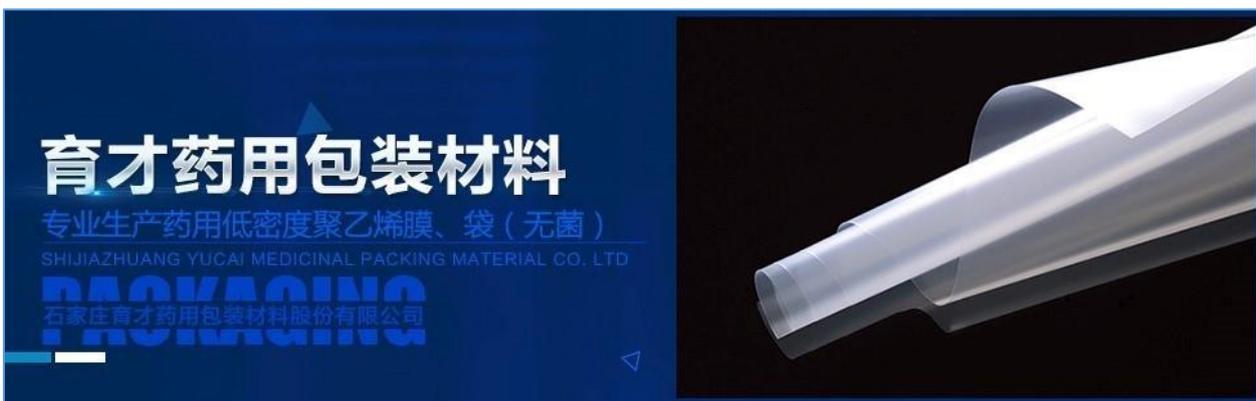


育才药包

NEEQ : 872411

石家庄育才药用包装材料股份有限公司

Shijiazhuang Yucal Pharmaceutical Packaging Material 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、公司负责人尚国栋、主管会计工作负责人刘菊娥及会计机构负责人（会计主管人员）马小娟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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

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	15
第四节	股份变动及股东情况	18
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、育才药包	指	石家庄育才药用包装材料股份有限公司
石育净水	指	石育净水（河北）有限公司，本公司控股公司
创意工场	指	石家庄育才创意工场科技有限公司，本公司控股公司
石育灵寿	指	石育医药制造（灵寿）有限公司，本公司全资子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书、总工程师
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
股东大会	指	石家庄育才药用包装材料股份有限公司股东大会
董事会	指	石家庄育才药用包装材料股份有限公司董事会
监事会	指	石家庄育才药用包装材料股份有限公司监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、章程	指	《石家庄育才药用包装材料股份有限公司章程》
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
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》
深圳熙财	指	深圳熙财鹏程投资企业（有限合伙）
开发区创投	指	石家庄经济技术开发区创业投资（基金）有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	石家庄育才药用包装材料股份有限公司		
英文名称及缩写	Shijiazhuang Yucai Pharmaceutical Packaging Material Co., Ltd		
法定代表人	尚国栋	成立时间	2003年12月12日
控股股东	控股股东为尚国栋	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为尚国栋，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-橡胶和塑料制品业（C29）-塑料制品业（C292）-塑料薄膜制造（C2921）		
主要产品与服务项目	医药及其他行业特种膜材料的研发、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	育才药包	证券代码	872411
挂牌时间	2017年12月8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）	28,875,500
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区太平桥大街19号恒奥中心B座		
联系方式			
董事会秘书姓名	何晓萌	联系地址	石家庄经济技术开发区扬子路10号
电话	0311-87170967	电子邮箱	sjzyucai@126.com
传真	0311-88089127		
公司办公地址	石家庄经济技术开发区扬子路10号	邮政编码	052165
公司网址	www.hebeiyucai.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91130182236048174Q		
注册地址	河北省石家庄市经济技术开发区扬子路10号		
注册资本（元）	28,875,500	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

公司立足于新材料行业，经过多年的发展，通过自主设计的无菌生产环境，生产具有无菌、无尘、高安全性、高阻隔性的新型高分子聚合物膜、袋产品，通过直销模式，销售给国内各大制药、食品、电子、精细化工、洁净耗材等行业的客户。公司通过销售上述产品获得利润和现金流。

(一) 采购环节模式

公司采购的原材料主要为高压低密度聚乙烯（LDPE）、线性高压聚乙烯（LLDPE）和茂金属催化聚乙烯（mPE），也包括少量抗静电树脂、色母树脂、油墨、加工助剂等。公司制定了严格的采购制度，形成了有效的采购流程。

首先，根据生产计划、销售计划确定年度采购计划，生产部门根据具体订单制定具体采购计划由供销部上报公司管理层进行审批，报财务部备案。

其次，由供销部提供供应商货物的规格、技术参数等指标，由公司质量部门和生产部对货物进行筛选、试验，确定采购货物的技术合理性；同时由财务部门会同供销部对比同等商品的行业价格，确定采购货物的价格合理性。最终由公司管理层根据技术合理性和价格合理性，确定供应商。

然后，与供应商签订供货合同，支付定金。货物送到仓库时，由质检部门会同仓库管理部门对原材料等货物进行验收确认，不符合条件的将按照协议进行退回。

最后由仓库管理部门向财务部门提交入库确认，财务部门根据供货合同、采购计划核对无误后，依据合同规定的付款节点支付剩余货款。

(二) 生产环节模式

公司的产品生产模式为以销定产，即以订单计划带动生产计划。

首先，由供销部进行客户接洽，其中部分客户（主要是制药行业客户）还需要进行合格供应商评审，经评审合格后，公司与客户之间签订购销合同或订单。

评审通过开始执行时，生产部门根据合同或订单要求，编制生产计划、下达生产指令。同时，供销部根据合同要求向公司质量部门提供产品质量标准、规格参数等信息。此后，生产车间按生产指令组织生产并由供销部跟踪生产进度，质量部门按产品的质量进行全程监督（在线监测）和最终验收（最终产品抽样检验）。

(三) 销售环节模式

公司销售模式为直销模式，即销售对象为使用产品的最终客户。目前制药行业、食品行业客户因国家相应法律法规的要求，一般均采用直销模式。

公司设立了供销部，销售工作主要分为售前、售中和售后三个阶段。

在售前阶段，首先由供销部进行客户接洽，了解客户对于产品的要求，必要时可申请公司技术部门人员协助。部分客户（主要是制药行业客户）还需要配合客户进行合格供应商评审，评审合格后，公司与客户之间签订购销合同或订单，售前工作结束。

在售中阶段，供销部应与生产部门、质量部门及时沟通，一方面根据合同情况准确下达生产任务、跟踪生产进度；另一方面根据质量要求确保产品质量、满足质量标准，并根据客户要求提供质量控制记录。生产完成后，依照合同约定进行发货并办理结算。

在售中阶段，供销部会同公司质量、技术部门与客户开展广泛的交流与沟通。一方面跟踪客户的使用情况，及时解决客户在使用产品的过程中可能出现的问题，确保与客户之间长期、友好、稳定的合作关系；另一方面通过沟通更准确地了解客户情况、把握客户需求，为公司未来的产品研发、改进乃至新产品的开发提供第一手的信息。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>“专精特新”认定：根据工业和信息化部《关于促进中小企业“专精特新”发展的指导意见》（工信部企业〔2013〕264号）和《河北省“专精特新”中小企业认定管理办法》（冀工信企业〔2018〕322号）等文件精神，2019年12月，公司被河北省工业和信息化厅认定为河北省“专精特新”中小企业，为2019年河北省第四批；根据《河北省工业和信息化厅关于促进中小企业“专精特新”发展的意见》（冀工信企业〔2015〕269号）和《关于组织推荐国家专精特新“小巨人”企业和选拔河北省“专精特新”示范企业的紧急通知》，2020年12月，公司被河北省工业和信息化厅认定为河北省“专精特新”示范企业，为河北省第二批；2022年12月，公司再次通过“专精特新”中小企业复审，为2022年第二批，证书期限为三年，认定为专精特新企业可享受国家政策扶持，有利于公司高质量发展，可提升公司的专业化能力和公司形象。</p> <p>“高新技术企业”认定：依据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），2018年11月，公司第一次被全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室、河北省科学技术厅、河北省财政厅、国家税务总局河北省税务局批准为“高新技术企业”，为河北省2018年第二批；2021年9月，公司再次通过“高新技术企业”复审，为河北省2021年第一批，证书有效期为三年，认定为高新技术企业可享受国家政策扶持和优惠补贴，有效降低企业运营成本。</p>

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	45,093,969.61	43,575,038.95	3.49%
毛利率%	24.72%	20.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,167,272.64	-1,127,855.69	292.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,053,279.64	1,124,013.30	82.67%
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）	4.62%	-2.57%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	4.37%	2.56%	-

司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.08	-0.04	288.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	160,695,586.87	144,696,186.85	11.06%
负债总计	112,127,179.98	99,578,969.50	12.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,468,512.85	45,017,240.21	7.67%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.68	1.58	6.00%
资产负债率% (母公司)	60.33%	59.83%	-
资产负债率% (合并)	69.78%	68.82%	-
流动比率	0.83	0.87	-
利息保障倍数	2.72	1.28	-
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	2,765,171.70	-2,891,425.16	195.63%
应收账款周转率	1.97	2.19	-
存货周转率	2.89	3.15	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.06%	16.60%	-
营业收入增长率%	3.49%	67.93%	-
净利润增长率%	292.15%	-194.60%	-

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	5,257,115.37	3.27%	10,959,122.90	7.57%	-52.03%
应收票据	12,839,211.06	7.99%	12,235,566.67	8.46%	4.93%
应收账款	23,287,100.74	14.49%	15,427,901.07	10.66%	50.94%
存货	12,606,556.16	7.84%	10,915,466.28	7.54%	15.49%
固定资产	29,563,395.98	18.40%	19,271,511.79	13.32%	53.40%
在建工程	51,503,203.99	32.05%	51,758,618.64	35.77%	-0.49%
无形资产	16,303,827.40	10.15%	16,438,728.56	11.36%	-0.82%
短期借款	51,810,034.62	32.24%	43,901,167.30	30.34%	18.02%
长期借款	26,000,000.00	16.18%	27,000,000.00	18.66%	-3.70%

项目重大变动原因:

1. 应收账款本期期末金额23,287,100.74元与上年期末相较增加50.94%，主要原因一为公司及子公

司石育医药制造（灵寿）子公司较上年同期分别新增营业收入4,852,884.53元、6,016,825.49元，回款账期普遍为2-3个月；原因二为2023年因受行业影响，期初新增个别合作客户应收账款2,837,574.23元，从2个月账期增加到5个月。以上两个主要原因导致应收账款增加较多。

2. 固定资产本期期末金额29,563,395.98元与上年期末相较增加53.40%，主要原因为在建工程转增固定资产形成，公司部分办公楼建设完毕形成固定资产3,630,665.70元；子公司石育医药制造（灵寿）有限公司待安装设备逐步试机完成，形成固定资产7,216,728.21元。

（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	45,093,969.61	-	43,575,038.95	-	3.49%
营业成本	33,948,558.21	75.28%	34,541,089.11	79.27%	-1.72%
毛利率	24.72%	-	20.73%	-	-
税金及附加	394,073.89	0.87%	428,328.30	0.98%	-8.00%
销售费用	2,474,977.09	5.49%	1,652,971.66	3.79%	49.73%
管理费用	2,830,460.81	6.28%	3,147,971.19	7.22%	-10.09%
研发费用	2,007,570.68	4.45%	1,779,110.85	4.08%	12.84%
财务费用	1,258,138.51	2.79%	901,554.54	2.07%	39.55%
其他收益	113,993.00	0.25%	110,000.00	0.25%	3.63%
营业利润	2,144,799.77	4.76%	1,234,013.30	2.83%	73.81%
净利润	2,167,207.32	4.81%	-1,127,855.69	-2.59%	292.15%
经营活动产生的现金流量净额	2,765,171.70	-	-2,891,425.16	-	195.63%
投资活动产生的现金流量净额	-10,280,777.31	-	-4,995,540.41	-	-105.80%
筹资活动产生的现金流量净额	1,813,598.08	-	10,362,029.87	-	-82.50%

项目重大变动原因：

1. 公司经营活动产生的现金流量净额为2,765,171.70元，较上年同期增加195.63%，主要原因一为公司因业务量增大，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长594,305.94元，形成经营活动产生的现金流净额略增；二为今年上半年减少了原子公司石家庄热诚物业服务有限公司对合并报表经营活动产生的现金流量净额的影响，金额为-6,657,612.37元，以上两个主要原因导致较上年同期增加。

2. 投资活动产生的现金流量净额为-10,280,777.31元，较上年同期减少105.80%，主要原因是子公司石育医药制造（灵寿）有限公司项目投资所致，目前该项目一期主体完工，第一条生产线已试车。

3. 筹资活动产生的现金流量净额为1,813,598.08元，较上年同期减少82.50%，主要原因为上年同期子公司石育医药制造（灵寿）有限公司新增项目贷款7,993,080.00元，本期子公司无收到借款。

4. 销售费用本期金额2,474,977.09元与上年同期相较增加822,055.43元，增长比例为49.73%，主要因为，原因一随着发货数量增大及运输成本增加，销售产品运输费用增加，较上年同期增加468,958.73元；原因二为扩大销售规模，公司扩大了销售团队，同时向销售人员发放绩效奖金，激励业务拓展积极性，较上年同期增加133,204.32元。

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
石育医药制造(灵寿)有限公司	子公司	一般项目:药用辅料及包装材料、卫生材料及医药用品的生产、加工、销售;药用铝箔、聚乙烯塑料膜(袋)、食品药品用编织袋、食品药品用复合膜(袋)、食品药品用集装袋的生产、销售;包装装潢塑料印刷;聚乙烯、聚丙烯销售;货物进出口;技术进出口。	50,000,000.00	83,623,193.86	48,164,286.12	6,016,825.49	-32,642.45

		许可项目：道路运输(不含危险货物)。					
石育 净水 (河北)有 限公 司	子 公 司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；污水处理及其再生利用；水污染治理；水资源管理；新材料技术研发；新型膜材料制造；塑料制品销售；资源循环利用服务技术咨询；节能管理服务；机械设备研发；通用设备制造(不含特种设备制造)；专用设备制造(不	5,000,000.00	426,479.24	449,626.01	0.00	-293.99

		含许可类专业设备制造); 机械设备租赁; 机械设备销售; 技术进出口; 货物进出口。					
石家庄育才创意工场科技有限公司	子公司	药用包装材料研发; 药用包装材料检验检测; 科技中介服务; 新材料技术推广服务。	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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

公司在努力做好自身经营的同时积极履行企业应尽的义务，积极承担对员工、客户、社会等的责任。报告期内，公司依法纳税，诚信对待供应商及客户，公司树立客户的要求就是我们的标准，以人为中心，以目标为导向，客户为重的同时，关心员工，注重员工素质培养，为员工搭建实现自我价值的平台。

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
1、应收款项无法收回的风险	报告期内，公司应收账款账面价值为 23,287,100.74 元，占期末资产总额的比例为 14.49%，应收账款金额较大，相应的应收账款周转率为 1.97 次。如果出现应收账款不能按期收回或无法收回，将对公司产生较大的资金压力。 应对措施：建立专门的应收账款管理机构和催收机制，加大应

	<p>收账款特别是重点客户、重点款项的催收力度，控制账龄，公司供销部专人负责跟踪销售的回款进度，建立健全客户信用档案、实施类别信用政策等措施，开拓新客户时，销售人员现场对客户的资信状况及生产经营情况进行考察，初始合作，采取预收货款或先少量供货，如果对方能够按照给予的信用期回款，再增加供货量，以减少坏账风险的可能性；同时将应收账款的回收工作责任落实到具体销售人员，由财务部负责应收账款的管理，并督促销售人员积极催收款项，销售人员负责客户的具体催款工作，每月向总经理汇报回款情况，并将回款情况纳入员工的绩效考核中；销售人员分区域管理市场，确保能够及时了解客户的经营状况，减少坏账发生的概率。</p>
<p>2、主要供应商集中风险</p>	<p>报告期内，公司前五大供应商的采购占到公司采购总额的63.12%，报告期内前五大供应商占比较高，存在供应商集中风险。公司生产过程中使用的主要原材料为聚乙烯，聚乙烯为大宗商品，市场上供应商数量较多，公司可选择的替代供应商充足，故公司对前五大供应商不存在依赖。报告期内供应商数量比较集中的主要原因是由于公司长期合作的供应商产品质量比较稳定，能够保障公司原材料的采购质量，满足公司的生产需要。</p> <p>应对措施：由于公司生产用主要原材料聚乙烯供应商较多，为了降低供应商集中可能给公司带来的经营风险，公司后期在保证质量的前提下，会增加主要原材料聚乙烯的供应商数量。</p>
<p>3、公司主要原材料价格波动风险</p>	<p>公司采购的主要原材料为聚乙烯，且该项原材料成本占企业生产成本比重较高。聚乙烯作为大宗商品，受市场供求影响较大，价格波动较为频繁。若原材料价格出现波动，将可能影响企业采购成本，从而影响企业盈利能力。</p> <p>应对措施：公司针对原材料价格波动风险，一方面将着重通过及时了解行情信息，对聚乙烯采取预订、锁单等措施，保障采购材料的价格基本稳定，减少行情波动给公司带来的风险；另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。</p>
<p>4、部分建筑物未办理产权登记的风险</p>	<p>公司目前存在10处建筑物因建设初期未按照《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国城乡规划法》等相关法律、法规办理审批、规划、施工许可等相关手续，导致无法办理消防手续、产权登记，程序上存在瑕疵。其中，有两处建筑物建设在公司租赁的集体土地上，集体土地性质为建设用地，租赁期限为20年。除了上述两处建筑物外，其他建筑物所依附土地均为公司自主所有。公司未办理产权证的房产账面净值为1,973,995.39元，占公司资产总额的1.23%。该部分建筑物主要用于储存物资，可替代性强，对公司生产经营影响较小。根据《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国建筑法》、《中华人民共和国城乡规划法》、《中华人民共和国消防法》等相关法律、法规规定，公司上述建筑物未办理审批、规划、施工许可、消防等手续，存在租赁关系被终止、建筑物被拆除以及被处以行政处罚等法律风险。但是，由于公司周边用于租</p>

	<p>赁的房屋较多，公司已事先做好应对方案，同时，公司控股股东、实际控制人承诺：公司因不再租赁原租用土地及搬迁等造成的一切经济损失，其承诺以自有资金予以足额补偿。若因第三人主张权利或政府机关行使职权而致使与育才药包生产经营相关的土地、房屋出现任何纠纷，导致育才药包遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，其承诺将承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿，保证不因此而给育才药包及其他股东造成任何损失。</p> <p>应对措施：由于公司周边用于租赁的房屋较多，公司已事先做好应对方案，同时，公司控股股东、实际控制人承诺：公司因不再租赁原租用土地及搬迁等造成的一切经济损失，其承诺以自有资金予以足额补偿。若因第三人主张权利或政府机关行使职权而致使与育才药包生产经营相关的土地、房屋出现任何纠纷，导致育才药包遭受经济损失、被有权政府部门处罚、被其他第三方追索的，其承诺将承担赔偿责任，对公司所遭受的一切经济损失予以足额补偿，保证不因此而给育才药包及其他股东造成任何损失。</p>
<p>5、公司新增投资项目的市场与经营风险</p>	<p>公司设立全资子公司石育医药制造（灵寿）有限公司，注册资本 5000.00 万元。上述举措将为公司有效解决市场资源、研发资源、生产资源匮乏等问题，但上述公司新增投资项目仍然存在市场变化的风险，同时也存在新产品进入市场后无法达到公司预期以及子公司因成立时间较短，公司治理不够完善的经营风险。</p> <p>应对措施：公司密切关注上述投资项目的市场变化及竞争情况，合理预计并制定可行的生产、销售计划，力争一步一脚印，踏实、稳健的发展；公司将严格规范公司及子公司的公司治理、财务等相关内控制度，通过规范运营及现代化公司治理实现进一步发展。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
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	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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	<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	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	

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) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			

								控制的企业	
1	石育医药制造（灵寿）有限公司	25,000,000.00	0.00	25,000,000.00	2021年9月6日	2027年3月5日	连带	否	已事前及时履行
2	石育医药制造（灵寿）有限公司	9,500,000.00	0.00	9,500,000.00	2022年6月3日	2025年6月2日	连带	否	已事前及时履行
3	石育医药制造（灵寿）有限公司	2,084,000.00	0.00	2,084,000.00	2022年12月1日	2025年12月31日	连带	否	已事前及时履行
总计	-	36,584,000.00	0.00	36,584,000.00	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

目前担保合同正常履行，无清偿风险。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	36,584,000.00	36,584,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	12,299,796.56	12,299,796.56
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

被担保方为公司全资子公司，公司对其生产经营具有控制权，其信用记录良好，财务风险处于公司可控制的范围之内，预期不会对公司财务带来重大不利影响。

（三） 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

（四） 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	0.00	0.00
销售产品、商品,提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
接受担保	0.00	3,300,000.00
接受关联方借款	0.00	6,000,000.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

注 1：交易类型为接受担保内容为：公司接受实际控制人尚国栋及子公司石育医药制造（灵寿）有限公司为公司融资租赁业务提供的连带责任保证担保，该项业务为公司单方获得利益的交易，可免于股东大会审议标准，同时根据公司《融资与对外担保制度》，该笔借款未达董事会审议标准，免于董事会审议。

注 2：交易类型为接受关联方借款内容为：公司接受实际控制人尚国栋借款 600 万元，该笔借款为公司单方获得利益的交易，可免于股东大会审议标准，同时根据公司《融资与对外担保制度》，该笔借款未达董事会审议标准，免于董事会审议。

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：

上述事项是为公司单方获得利益的交易，是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续稳定经营，促进公司的发展。

（五） 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	关联交易	2017年12月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易	2017年12月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或	规范票据	2017年12月8日	-	正在履行中

书	控股股东		日		
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	部分建筑物未办理产权登记	2017年12月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	消防安全情况	2017年12月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	为员工缴纳社会保险和住房公积金	2017年12月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年12月8日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年12月8日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
土地使用权	无形资产	抵押	10,313,095.57	6.42%	银行借款抵押担保
房产	固定资产	抵押	16,282,129.25	10.13%	银行借款抵押担保
总计	-	-	26,595,224.82	16.55%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

固定资产和无形资产抵押，主要用于公司向银行申请贷款，能增加公司现金流，上述资产受限事项未对公司经营方面产生重大不利影响。

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	13,293,725	46.76%	448,000	13,741,725	47.59%
	其中：控股股东、实际控制人	2,695,700	9.48%	0	2,695,700	9.34%
	董事、监事、高管	1,895,025	6.67%	0	1,895,025	6.56%
	核心员工	689,000	2.42%	448,000	1,137,000	3.94%
有限售	有限售股份总数	15,133,775	53.24%	0	15,133,775	52.41%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	8,087,100	28.45%	0	8,087,100	28.01%	
	董事、监事、高管	5,046,675	17.75%	0	5,046,675	17.48%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		28,427,500	-	448,000	28,875,500	-	
普通股股东人数							41

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司增发新股 448,000 股，从而引起公司股本结构发生变动。

(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	尚国栋	10,782,800	0	10,782,800	37.34%	8,087,100	2,695,700	9,882,500	0
2	深圳熙财鹏程投资企业（有限合伙）	3,825,000	0	3,825,000	13.25%	0	3,825,000	0	0
3	杨景起	2,040,100	0	2,040,100	7.07%	1,530,075	510,025	0	0
4	王九天	2,026,900	0	2,026,900	7.02%	1,520,175	506,725	2,026,900	0
5	石家庄经济技术开发区创业投资（基金）有限公司	2,000,000	0	2,000,000	6.93%	2,000,000	0	0	0

6	李俊梅	1,563,800	0	1,563,800	5.42%	1,172,850	390,950	1,563,800	0
7	路文革	1,128,600	0	1,128,600	3.91%	686,850	441,750	1,015,800	0
8	张荣芳	1,100,400	0	1,100,400	3.81%	0	1,100,400	1,100,400	0
9	田全禄	805,000	0	805,000	2.79%	0	805,000	0	0
10	徐红	742,200	0	742,200	2.57%	0	742,200	0	0
合计		26,014,800	-	26,014,800	90.09%	14,997,050	11,017,750	15,589,400	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司上述股东中，杨景起与王九天为系翁婿关系，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
王九天	董事长	男	1977年11月	2021年5月14日	2024年5月13日
尚国栋	董事、总经理	男	1972年10月	2021年5月14日	2024年5月13日
千山	董事	男	1968年9月	2021年5月14日	2024年5月13日
路文革	董事、副总经理	男	1972年7月	2021年5月14日	2024年5月13日
李俊梅	董事、副总经理	女	1964年11月	2021年5月14日	2024年5月13日
董树青	监事会主席	男	1966年7月	2021年5月14日	2024年5月13日
杨景起	监事	男	1944年9月	2021年5月14日	2024年5月13日
左峰	监事	男	1976年1月	2021年5月13日	2024年5月12日
刘菊娥	财务总监	女	1963年2月	2021年5月14日	2024年5月13日
何晓萌	董事会秘书	女	1992年10月	2021年5月14日	2024年5月13日
吴军校	总工程师	男	1973年9月	2021年5月14日	2024年5月13日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中，王九天与杨景起系翁婿关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系，与控股股东、实际控制人尚国栋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
生产人员	71	63
销售人员	11	13
技术人员	18	21
财务人员	5	5
行政管理人员	16	17
综合人员	16	16

员工总计	137	135
------	-----	-----

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	24	0	0	24

核心员工的变动情况:

核心员工人数未发生变动。

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、（一）	5,257,115.37	10,959,122.90
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、（二）	12,839,211.06	12,235,566.67
应收账款	六、（三）	23,287,100.74	15,427,901.07
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	2,958,736.44	3,773,290.82
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、（五）	3,155,565.63	2,496,357.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	12,606,556.16	10,915,466.28
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、（七）	2,580,397.11	818,987.99
流动资产合计		62,684,682.51	56,626,693.44
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、(八)	29,563,395.98	19,271,511.79
在建工程	六、(九)	51,503,203.99	51,758,618.64
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十)	16,303,827.40	16,438,728.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	92,268.41	74,833.39
递延所得税资产	六、(十二)	548,208.58	525,801.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,010,904.36	88,069,493.41
资产总计		160,695,586.87	144,696,186.85
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	51,810,034.62	43,901,167.30
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、(十四)	13,573,132.43	7,971,663.16
预收款项			
合同负债	六、(十五)	356,109.58	365,458.65
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、(十六)	756,327.28	732,996.02
应交税费			
其他应付款	六、(十七)	6,000,000.00	7,345,503.98
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、(十八)	1,550,725.48	3,706,867.06
其他流动负债	六、(十九)	1,315,922.11	1,228,806.03
流动负债合计		75,362,251.50	65,252,462.20
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)	26,000,000.00	27,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、(二十一)	10,723,983.65	7,285,562.47
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	六、(二十二)	40,944.83	40,944.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		36,764,928.48	34,326,507.30
负债合计		112,127,179.98	99,578,969.50
所有者权益：			
股本	六、(二十三)	28,875,500.00	28,427,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	9,204,218.08	8,368,218.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十五)	910,463.29	910,463.29
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十六)	9,478,331.48	7,311,058.84
归属于母公司所有者权益合计		48,468,512.85	45,017,240.21
少数股东权益		99,894.04	99,977.14
所有者权益合计		48,568,406.89	45,117,217.35
负债和所有者权益总计		160,695,586.87	144,696,186.85

法定代表人：尚国栋

主管会计工作负责人：刘菊娥

会计机构负责人：马小娟

(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		5,057,090.84	10,935,766.63
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		12,839,211.06	12,235,566.67
应收账款	十二、(一)	20,945,966.32	16,199,221.82
应收款项融资			
预付款项		1,250,325.14	3,148,753.20
其他应收款	十二、(二)	1,826,765.63	1,167,557.71
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		8,949,569.84	10,600,545.05
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		50,868,928.83	54,287,411.08
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		49,430,000.00	35,330,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		21,983,146.23	19,210,440.29
在建工程		1,064,473.29	4,332,386.78
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		490,897.07	514,243.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		92,268.41	74,833.39
递延所得税资产		548,208.58	525,801.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		73,608,993.58	59,987,704.68
资产总计		124,477,922.41	114,275,115.76
流动负债：			
短期借款		51,810,034.62	43,901,167.30
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,636,168.06	7,944,270.19
预收款项			
合同负债		356,109.58	365,458.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		756,327.28	732,996.02
应交税费		232,797.30	1,108,750.70
其他应付款		6,000,000.00	7,345,503.98
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		1,550,725.48	3,706,867.06
其他流动负债		1,315,922.11	1,228,806.03
流动负债合计		69,658,084.43	66,333,819.93
非流动负债：			
长期借款		2,000,000.00	2,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		3,394,398.39	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		40,944.83	40,944.83
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,435,343.22	2,040,944.83
负债合计		75,093,427.65	68,374,764.76
所有者权益：			
股本		28,875,500.00	28,427,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,204,218.08	8,368,218.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		910,463.29	910,463.29
一般风险准备			
未分配利润		10,394,313.39	8,194,169.63
所有者权益合计		49,384,494.76	45,900,351.00
负债和所有者权益合计		124,477,922.41	114,275,115.76

（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		45,093,969.61	43,575,038.95
其中：营业收入	六、（二十七）	45,093,969.61	43,575,038.95
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		42,913,779.19	42,451,025.65
其中：营业成本	六、(二十七)	33,948,558.21	34,541,089.11
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、(二十八)	394,073.89	428,328.30
销售费用	六、(二十九)	2,474,977.09	1,652,971.66
管理费用	六、(三十)	2,830,460.81	3,147,971.19
研发费用	六、(三十一)	2,007,570.68	1,779,110.85
财务费用	六、(三十二)	1,258,138.51	901,554.54
其中：利息费用		1,237,529.79	899,772.51
利息收入		-7,050.90	-9,048.77
加：其他收益	六、(三十三)	113,993.00	110,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十四)	-149,383.65	
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）		2,144,799.77	1,234,013.30
加：营业外收入	六、(三十五)		2,574,447.30
减：营业外支出	六、(三十六)		4,936,316.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,144,799.77	-1,127,855.69
减：所得税费用	六、(三十	-22,407.55	

	七)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,167,207.32	-1,127,855.69
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）		2,167,207.32	-1,127,855.69
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）		-65.32	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,167,272.64	-1,127,855.69
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		2,167,207.32	-1,127,855.69
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,167,272.64	-1,127,855.69
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-65.32	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.08	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.07	-0.04

法定代表人：尚国栋

主管会计工作负责人：刘菊娥

会计机构负责人：马小娟

（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	十二、(三)	39,288,229.12	34,435,344.59
减：营业成本	十二、(三)	28,263,526.53	27,294,634.80
税金及附加		394,073.89	313,427.97
销售费用		2,473,357.09	1,652,971.66
管理费用		2,682,050.38	2,074,768.42
研发费用		2,007,570.68	1,779,110.85
财务费用		1,254,523.69	898,139.10
其中：利息费用		1,237,529.79	899,772.51
利息收入		-6,707.06	-5,568.47
加：其他收益		113,993.00	110,000.00
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-149,383.65	
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）		2,177,736.21	532,291.79
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,177,736.21	532,291.79
减：所得税费用		-22,407.55	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,200,143.76	532,291.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,200,143.76	532,291.79
（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		2,200,143.76	532,291.79
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		42,458,301.06	46,002,040.69
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	269,629.54	1,795,476.11
经营活动现金流入小计		42,727,930.60	47,797,516.80
购买商品、接受劳务支付的现金		26,529,216.97	35,763,598.55
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		6,038,681.98	5,562,306.50
支付的各项税费		3,278,257.64	2,058,503.59
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	4,116,602.31	7,304,533.32
经营活动现金流出小计		39,962,758.90	50,688,941.96

经营活动产生的现金流量净额		2,765,171.70	-2,891,425.16
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			4,963,390.00
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		0.00	4,963,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,280,777.31	9,632,275.06
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			326,655.35
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,280,777.31	9,958,930.41
投资活动产生的现金流量净额		-10,280,777.31	-4,995,540.41
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		24,400,000.00	38,669,745.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（三十八）	2,970,000.00	3,950,000.00
筹资活动现金流入小计		27,370,000.00	42,619,745.00
偿还债务支付的现金		20,500,000.00	27,926,665.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,107,234.39	683,344.38
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、（三十八）	3,949,167.53	3,647,705.75
筹资活动现金流出小计		25,556,401.92	32,257,715.13
筹资活动产生的现金流量净额		1,813,598.08	10,362,029.87
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		-5,702,007.53	2,475,064.30
加：期初现金及现金等价物余额		10,959,122.90	1,118,973.41
六、期末现金及现金等价物余额		5,257,115.37	3,594,037.71

法定代表人：尚国栋

主管会计工作负责人：刘菊娥

会计机构负责人：马小娟

（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		38,982,828.43	36,735,170.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		255,165.16	263,646.76
经营活动现金流入小计		39,237,993.59	36,998,816.82
购买商品、接受劳务支付的现金		21,747,944.97	22,128,286.34
支付给职工以及为职工支付的现金		6,031,440.01	5,243,084.71
支付的各项税费		3,276,703.06	819,607.10
支付其他与经营活动有关的现金		3,647,970.76	4,868,209.82
经营活动现金流出小计		34,704,058.80	33,059,187.97
经营活动产生的现金流量净额		4,533,934.79	3,939,628.85
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		0.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		818,791.66	806,642.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		14,100,000.00	2,650,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		14,918,791.66	3,456,642.62
投资活动产生的现金流量净额		-14,918,791.66	-3,456,642.62
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		24,400,000.00	26,050,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,970,000.00	3,950,000.00
筹资活动现金流入小计		27,370,000.00	30,000,000.00
偿还债务支付的现金		19,500,000.00	24,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,107,234.39	683,344.38
支付其他与筹资活动有关的现金		2,256,584.53	3,647,705.75
筹资活动现金流出小计		22,863,818.92	28,381,050.13
筹资活动产生的现金流量净额		4,506,181.08	1,618,949.87
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		-5,878,675.79	2,101,936.10
加：期初现金及现金等价物余额		10,935,766.63	1,040,263.74
六、期末现金及现金等价物余额		5,057,090.84	3,142,199.84

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 2
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注事项索引说明 3
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:

1. 本公司于 2022 年 12 月 14 日披露《石家庄育才药用包装材料股份有限公司出售资产的公告》，对外出售公司原子公司石家庄热诚物业服务有限公司。
2. 详见附件 II 融资情况。
3. 详见第二节 会计数据和经营情况 三、财务状况分析（一）资产及负债状况分析

（二） 财务报表项目附注

石家庄育才药用包装材料股份有限公司

财务报表附注

（2023年1月1日-2023年06月30日）

一、公司基本情况

公司名称：石家庄育才药用包装材料股份有限公司

企业统一社会信用代码：91130182236048174Q

公司注册地址：石家庄经济技术开发区扬子路10号

法定代表人：尚国栋

注册资本：2,887.55万元

公司类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

公司主要经营活动：药用无菌膜等相关产品的生产、销售。

公司营业期间：2003年12月12日至长期经营

经营范围：塑料薄膜制造。药用无菌膜生产、销售（具体品种名称以药品包装用材料和容器注册证为准）；高压聚乙烯膜（袋）生产、销售；食品药品用编织袋生产、销售；食品药品用复合膜（袋）生产、销售；食品药品用集装（吨）袋生产、销售；聚乙烯、聚丙烯销售；普通货运；制药专用设备制造；节能技术研发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；新材料技术研发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让；药用包装技术研发、技术推广、技术咨询、技术服务、技术转让。货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

本公司财务报告由本公司董事会2023年8月21日批准报出。

二、本公司采用的主要会计政策

（一）财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则、其后颁布的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（以下简称“企业会计准则”）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

（四）会计期间

采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

（五）营业周期

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。

（六）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（七）记账基础和会计计量

本公司以权责发生制为基础进行会计确认、计量和报告，采用借贷记账法记账。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；企业会计准则规定或允许采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，分别采用恰当的计量属性。

（八）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（九）合并财务报表的编制方法

合并范围的确定原则：

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外：

- 1、通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2、根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3、有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4、在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

本公司在确定能否控制被投资单位时，同时考虑企业和其他企业持有的被投资单位的当期可转换的可转换公司债券、当期可执行的认股权证等潜在表决权因素。

合并会计报表编制方法：

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资并进行合并抵销后编制而成。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部交易事项、内部债权债务等进行抵销。

子公司会计政策、会计期间均与本公司一致。

(十) 编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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。

(十一) 金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类

金融工具的分类及重分类金融工具，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，包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融资产

公司根据所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。

公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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或金融负债，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，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资 初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将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指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。②财务担保合同（贷款承诺） 财务担保合同（贷款承诺） 负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号—收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。③以摊余成本计量的金融负债 初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值，活跃市场报价包括易于且定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机制或者监管机构等获得的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代

表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(1) 金融资产 本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，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（涉及转移的金融资产为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）之和。针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他

综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将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。

(2) 金融负债 金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司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（不含应收款项）减值损失的计量

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

(1) 预期信用损失的确定方法

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

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

未来 12 个月内预期信用损失是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12

个月则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期信用损失的一部分。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

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

(2) 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化,本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益,并根据金融工具的种类,抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值、或计入预计负债(贷款承诺或财务担保合同)、或计入其他综合收益(以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)。

6、金融资产及金融负债的抵销

金融资产及金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表列示:(1)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;(2)本公司计划以净额结算,或者同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十二) 应收款项

1、应收票据和应收账款

对于应收票据和应收账款无论是否存在重大融资成分,本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值,以及其他适用于单项评估的应收票据和应收账款单独进行减值测试,确认预期信用损失,单独计提减值准备;对于不存在减值客观证据的应收票据和应收账款或者单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,即本公司在以前年度应收票据和应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上,确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

(1) 应收票据

应收票据确定组合的依据如下:

组合	项目
----	----

应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	商业承兑汇票

对于划分组合的应收票据，一般情况下，对于银行承兑汇票不计提预期信用损失；而对于商业承兑汇票，公司参考同类应收账款的预期信用损失率确认预期信用损失。

(2) 应收账款

公司对于单项金额在 200 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

除单独计提的应收账款外，按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一:账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二:合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

2、其他应收款

公司对于应收利息、应收股利，以业务发生的同质性作为组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

公司对于单项金额在 200 万以上，且有客观证据表明存在减值，包括破产、吊销、注销、诉讼等，则对该应收款项单独计提坏账准备，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

其余其他应收账款按组合计提坏账准备，确定组合的依据如下：

组合类别	确认标准	按组合计提坏账准备的计提方法
组合一: 账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合二: 备用金、融资租赁保证金组合	员工因业务需要向公司借支的备用金，及融资租赁保证金且风险没有显著增加	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。
组合三: 合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	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，没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

3、其他应收款项

对于除应收票据、应收账款、其他应收款外的其他应收款项（包括长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注（十一）金融工具 5、金融资产减值损失（不含应收款项）的计量。

(十三) 存货

1、存货分类:

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、发出商品等。

2、存货取得和发出的计价方法:

当与该存货有关的经济利益很可能流入本公司及该存货的成本能够可靠地计量时进行确认。

存货在取得时按实际成本计价，存货的成本由买价及取得过程中发生的运输费、装卸费、保险费等其它可归属于存货取得成本的进货费用构成，原材料领用按月末一次加权平均法计价。存货中库存商品的领用和月末一次加权平均法计价。

3、低值易耗品和包装物的摊销方法: 低值易耗品、包装物均采用领用时一次摊销法。

4、存货的盘存制度为永续盘存制，资产负债表日对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经批准后差额作相应处理。

5、存货跌价准备的确认标准及计提方法:

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(十四) 合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

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

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注有关金融资产减值的测试方法及会计处理方法中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十五) 合同成本

1、取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的,确认为一项资产,并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出,在发生时计入当期损益,明确由客户承担的除外。

2、 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本,不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的,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;②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源;③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销,计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的,计提减值准备,并确认为资产减值损失:①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价;②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化,使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的,应当转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。

2、 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

3、 固定资产分类及折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法在固定资产使用寿命内,对应计折旧额进行系统分摊。应计折旧额是指应当计提折旧的固定资产的原价扣除其预计净残值后的金额。已计提减值准备的固定资产,还应当扣除已计提的固定资产减值准备累计金额。在不考虑减值准备的情况下,按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的折旧年限和年折旧率如下:

固定资产的类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
电子设备	5	5	19.00
其他设备	5	5	19.00

每年年度终了,本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如果使用寿命预计数、预计净残值预计数与原先估计数有差异的,根据复核结果调整固定资产使用寿命和预计净残值;如果与固定资产有关的经济利益预期实现方式发生重大改变的,则改变固定资产折旧方法。

4、 固定资产减值

公司在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。对于存在减值迹象的固定资产,

估计其可收回金额。

固定资产减值准备的确认标准及计提方法为：期末按固定资产账面净值与可收回金额孰低计价，但由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (1) 长期闲置不用，在可预见的将来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- (3) 虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- (5) 其他实质上已经不能给公司带来经济利益的固定资产。

固定资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

(十七) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。包括工程直接材料、直接职工薪酬、待安装设备、工程建筑安装费、工程管理费和工程试运转净损益以及允许资本化的借款费用等。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

资产负债表日，本公司对在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单项工程可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

(十九) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(二十) 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。企业的无形资产主要是土地使用权。

1、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量，成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除符合条件应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 本公司内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- A 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C 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，能证明其有用性；
- D 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- E 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(3) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2、无形资产使用寿命的确定

使用寿命的确定原则：

(1) 来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

(3) 合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

(4) 按照上述方法仍无法确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

3、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，在预计的使用寿命期限内按照直线法摊销，无形资产的摊销一般计入当期损益，但如果某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或者其他资产实现的，其资产摊销金额计入相关资产价值。

每年年度终了，本公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，则改变摊销期限和摊销方法。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并采用恰当方法进行摊销。

报告期末，如果预计某项无形资产已不能为公司带来未来经济利益的，将该项无形资产全部转入当期损益。

4、无形资产的减值

无形资产减值准备的计提：公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，对于存在减值迹象的无形资产，估计其可收回金额。

可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减

记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值。无形资产减值损失按单项资产计提，一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出、房屋装修费等。

长期待摊费用按实际支出入账，在其预计受益期内分期平均摊销。其中：租赁房屋的房屋装修费摊销期间按照预计装修使用年限与租赁期间孰短计量。如果预计某项长期待摊费用已不能为公司带来未来经济利益的，将该项长期待摊费用全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

（二十三）应付职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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。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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十四）收入确认原则

1、收入确认原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。客户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。

当公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，公司在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务（以下简称“转让商品”）相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- ③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①公司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；
- ②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- ③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品；
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

③合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

2、本公司收入确认具体方法

报告期内，公司的收入主要为销售低密度聚乙烯袋、低密度聚乙烯药用膜及吨包袋取得的收入，销售产品均按照订单核算，以客户确认的签收单中的签收日期作为确认收入的时点。

（二十五）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

1. 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
3. 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
4. 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（二十六）或有事项

1、确认

或有事项，是指过去的交易或者事项形成的，其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项。

与或有事项相关的义务（包括待执行合同变成亏损合同所产生的义务以及重组义务）同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- A、该义务是企业承担的现时义务；
- B、履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

本公司重组义务确认的条件：

A、有详细、正式的重组计划，包括重组涉及的业务、主要地点、需要补偿的职工人数及其岗位性质、预计重组支出、计划实施时间等。

B、该重组计划已对外公告。

2、计量

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

（二十七）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或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。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。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，根据与生产经营相关性冲减相关资产的账面价值或者确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，根据与生产经营相关性计入其他收益、冲减相关成本或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，根据与生产经营相关性直接计入当期损益、其他收益、冲减相关成本或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。公司取得政策性优惠贷款贴息，在财政将贴息资金直接拨付给本公司的情况下，冲减财务费用。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府文件或者企业申请文件有规定用于资产购置的，为与资产相关政府补助，反之为与收益相关政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：与资产相关政府补助，在购置资产的可使用年限内平均摊销法；与收益相关政府补助，依据资金使用进度进行摊销。

（二十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中

因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业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；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（二十九）所得税的会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

1、确认

（1）本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（3）本公司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。

2、计量

（1）本公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

（2）本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A、企业合并；

B、直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。

(3) 本公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延所得税费用（或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

（三十）利润分配

公司利润分配按照《公司法》及公司章程有关规定执行。

（三十一）租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1. 租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

1. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

2. 本公司作为承租人的会计处理

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

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	一年以内的房屋、机械设备租赁

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见（十九）使用权资产、（二十五）租赁负债。

三、会计政策和会计估计变更和前期差错更正

（一）会计政策变更

无。

(二) 会计估计变更

无。

(三) 前期差错更正

无。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司基本情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

截止 2023 年 06 月 30 日止，本公司通过设立方式取得石家庄育才创意工场科技有限公司、石育医药制造（灵寿）有限公司、石育净水（河北）有限公司三家子公司。

子公司全称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
石家庄育才创意工场科技有限公司	其他有限责任公司	河北省石家庄经济技术开发区海南路 82 号	药用包装材料	100 万	药用包装材料技术研发；药用包装材料检验检测；科技中介服务；新材料技术推广服务（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）	-	无
	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	51.00	51.00	是	无	无	无	
石育医药制造（灵寿）有限公司	有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）	河北省石家庄市灵寿县经济开发区北区 88 号	药用辅料及包装材料	5,000 万	药用辅料及包装材料、卫生材料及医药用品的生产、加工、销售；药用铝箔、聚乙烯塑料膜（袋）、食品药品用编织袋、食品药品用复合膜（袋）、食品药品用集装袋的生产、销售；包装装潢塑料印刷；聚乙烯、聚丙烯销售；；货物进出口，技术进出口。（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：道路货物运输（不含危险货物）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。	4,908 万元	无
	持股比例	表决权比例	是否	少数	少数股东权益中用于冲减少	从母公司所有者权益	

	例 (%)	例 (%)	合并报表	股东权益	少数股东损益的金额	冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	100.00	100.00	是	无	无	无	
石育净水(河北)有限公司	有限责任公司(自然人投资或控股的法人独资)	河北省石家庄市藁城区石家庄经济技术开发区扬子路10号	科技推广和应用服务业	500万	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；污水处理及其再生利用；水污染治理；水资源管理；新材料技术研发；新型膜材料制造；塑料制品销售；资源循环利用服务技术咨询；节能管理服务；机械设备研发；通用设备制造（不含特种设备制造）；专用设备制造（不含许可类专业设备制造）；机械设备租赁；机械设备销售；技术进出口；货物进出口。	35万	无
	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额	
	60.00	60.00	是	无	无	无	

五、税费

（一）增值税及附加税费

主要产品销售业务或提供应税劳务收入适用增值税。

母公司：

税目	纳税（费）基础	2023年1-6月	2022年1-6月
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%	13%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

石家庄育才创意工场科技有限公司：

税目	纳税（费）基础	2023年1-6月	2022年1-6月
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	3%	3%
城建税	增值税	7%	7%
教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

石育医药制造（灵寿）有限公司：

税目	纳税（费）基础	2023年1-6月	2022年1-6月
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%	13%
城建税	增值税	5%	5%

教育费附加	增值税	3%	3%
地方教育费附加	增值税	2%	2%

石育净水（河北）有限公司：

税 目	纳税（费）基础	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
增值税	销售货物或提供应税劳务收入	13%	不适用
城建税	增值税	5%	不适用
教育费附加	增值税	3%	不适用
地方教育费附加	增值税	2%	不适用

（二）企业所得税

1、税率

会计主体	纳税（费）基础	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	应纳税所得额	15%	15%
石家庄育才创意工场科技有限公司	应纳税所得额	25%	25%
石育医药制造（灵寿）有限公司	应纳税所得额	25%	25%
石育净水（河北）有限公司	应纳税所得额	25%	不适用

2、税收优惠

石家庄育才药用包装材料股份有限公司属于高新技术企业，为河北省高新技术企业。2021 年 09 月 18 日取得证书编号为 GR202113004334 的高新技术企业证书，有效期三年。2023 年 1-6 月享受 15% 的企业所得税税率。

六、财务报表项目注释

以下金额单位除特别指明外，均指人民币元。

1、货币资金

项 目	2023-06-30	2022-12-31
现金	282.60	282.60
银行存款	5,256,832.77	10,958,840.30
合 计	5,257,115.37	10,959,122.90

截止到 2023 年 06 月 30 日，本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

种 类	2023-06-30	2022-12-31
银行承兑汇票	12,839,211.06	12,235,566.67
净 额	12,839,211.06	12,235,566.67

1) 本期应收票据中无已经质押的应收票据。

2) 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3) 截止 2023 年 6 月末公司已经贴现但尚未到期的应收票据金额为 6,910,034.62 元。

4) 截止 2023 年 6 月末公司已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额为 1,315,922.11 元。

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

银行承兑汇票		8,225,956.73
合计		8,225,956.73

注：本期期末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据已转回其他流动负债处理。

3、应收账款

1) 应收账款分类披露

种类	2023-06-30				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					
组合一	26,862,532.78	100.00	3,575,432.04	13.31	23,287,100.74
组合二					
组合小计	26,862,532.78	100.00	3,575,432.04	13.31	23,287,100.74
合计	26,862,532.78	100.00	3,575,432.04	13.31	23,287,100.74

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

种类	2022-12-31				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					
组合一	18,881,350.91	100.00	3,453,449.84	18.29	15,427,901.07
组合二					
组合小计	18,881,350.91	100.00	3,453,449.84	18.29	15,427,901.07
合计	18,881,350.91	100.00	3,453,449.84	18.29	15,427,901.07

项目	2023-06-30			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,511,628.04	87.52	401,770.18	1.71
1—2 年	157,937.56	0.59	42,169.33	26.70
2—3 年	343,433.79	1.28	281,959.14	82.10
3 年以上	2,849,533.39	10.61	2,849,533.39	100.00
合计	26,862,532.78	100.00	3,575,432.04	13.31

项目	2022-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,330,329.98	81.19	297,812.19	1.94
1—2 年	425,857.09	2.26	113,264.61	26.60
2—3 年	441,145.45	2.34	358,354.65	81.23

3年以上	2,684,018.39	14.21	2,684,018.39	100.00
合 计	18,881,350.91	100.00	3,453,449.84	18.29

2) 2023年06月30日, 应收账款前五名单位明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例(%)	坏账准备期末余额
衡水以岭药业有限公司	非关联方	货款	2,883,658.66	1年以内	10.73	49,310.56
石家庄以岭药业股份有限公司	非关联方	货款	1,184,838.85	1年以内	4.41	20,260.74
华北制药股份有限公司物资供应分公司	非关联方	货款	1,045,689.28	1年以内	3.89	17,881.29
联邦制药(内蒙古)有限公司	非关联方	货款	944,500.00	1年以内	3.52	16,150.95
雷诺丽特恒迅包装科技(北京)有限公司	非关联方	货款	707,884.00	1年以内	2.64	12,104.82
合 计			6,766,570.79		25.19	115,708.36

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	3,453,449.84	121,982.20			2,575,432.04

4) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5) 报告期内无实际核销的应收账款。

4、预付款项

(1) 预付款项余额及账龄分析

账龄分析	2023-06-30		2022-12-31	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	2,728,935.94	92.23	3,551,696.42	94.13
1-2年	229,800.50	7.77	221,594.40	5.87
合 计	2,958,736.44	100.00	3,773,290.82	100.00

(2) 2023年06月30日, 预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2023年06月30日, 预付款项中前五名的单位明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	占预付账款总额的比例(%)
常州市恒力机械有限公司	非关联方	货款	424,305.00	1年以内	16.47
国网河北省电力公司石家庄供电分公司	非关联方	电费	170,000.00	1年以内	6.6
石家庄龙溪装饰工程有限公司	非关联方	货款	149,997.00	1年以内	5.82
河北凯兆工程管理有限公司	非关联方	货款	98,500.00	1年以内	3.82
河北冀联人力资源服务集团有限公司	非关联方	劳务费	89,287.00	1年以内	3.47
合 计			932,089.00		31.50

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2023-06-30				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	3,234,861.90	100.00	79,296.27	10.26	3,234,861.90
组合一	772,861.90	23.89	79,296.27	10.26	693,565.63
组合二	2,462,000.00	76.11			2,462,000.00
合计	3,234,861.90	100.00	79,296.27	10.26	3,155,565.63

种类	2022-12-31				净额
	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	2,548,252.53	100.00	51,894.82	16.77	2,496,357.71
组合一	309,452.53	12.14	51,894.82	16.77	257,557.71
组合二	2,238,800.00	87.86			2,238,800.00
合计	2,548,252.53	100.00	51,894.82	16.77	2,496,357.71

组合一，用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项目	2023-06-30			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	651,147.90	84.25	12,632.27	1.94
1—2年	75,000.00	9.70	19,950.00	26.6
2—3年				
3年以上	46,714.00	6.05	46,714.00	100.00
合计	772,861.90	100.00	79,296.27	10.26

项目	2022-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	262,738.53	84.90	5,180.82	1.97
1—2年				
2—3年				
3年以上	46,714.00	15.10	46,714.00	100.00
合计	309,452.53	100.00	51,894.82	16.77

(2) 2023年06月30日，其他应收款中无应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东的款项。

(3) 2023年06月30日，其他应收款前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
----	--------	------	----	----	--------	----------

中关村科技租赁股份有限公司	非关联方	融资租赁 保证金	912,000.00	1年以内	26.67	
			500,000.00	1-2年	14.62	
亿多世(中国)融资租赁有限公司成都分公司	非关联方	融资租赁 保证金	416,800.00	1年以内	12.19	
山东联盟磷复肥有限公司	非关联方	保证金	390,000.00	1年以内	11.41	7,683.00
平安点创国际融资租赁有限公司	非关联方	融资租赁 保证金	330,000.00	1年以内	9.65	
国药控股集团(中国)融资租赁有限公司	非关联方	保证金	303,200.00	1-2年	8.87	
合计			2,852,000.00		83.41	7,683.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	51,894.82	27,401.45			79,296.27

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收账款情况。

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(7) 按性质披露的其他应收款:

款项性质	2023-06-30	2022-12-31
保证金	3,103,714.00	2,408,800.00
备用金	20,000.00	10,000.00
代扣代缴社保	65,554.82	104,888.53
往来款及其他	45,593.08	24,564.00
合计	3,234,861.90	2,548,252.53

6、存货

(1) 账面余额:

种类	2023-06-30	2022-12-31
原材料	7,563,293.88	6,075,419.49
库存商品	3,455,743.92	2,574,112.50
低值易耗品	152,969.12	86,703.97
委托加工材料	-	
自制半成品	-	
发出商品	1,434,549.24	2,179,230.32
合计	12,606,556.16	10,915,466.28
减: 存货跌价准备		
净额	12,606,556.16	10,915,466.28

(2) 本公司期末存货中无抵押、担保等使用受限情况。

7、其他流动资产

类 别	2023-06-30	2022-12-31
待抵扣税额	2,580,397.11	777,667.24
待转销售税额		41,320.75
合 计	2,580,397.11	818,987.99

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合 计
一、账面原值：						
1、2023年1月1日余额	27,316,103.63	7,488,601.39	1,468,215.25	1,493,470.92	2,687,548.54	40,453,939.73
2、本期增加金额	3,630,665.70	7,225,135.29	502,400.91	20,950.00	185,691.46	11,564,843.36
(1) 购置		8,407.08	502,400.91	20,950.00	185,691.46	717,449.45
(2) 在建工程转入	3,630,665.70	7,216,728.21				10,847,393.91
(3) 企业合并增加						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 捐赠						
(3) 更新改造转出						
4、2023年06月30日余额	30,946,769.33	14,713,736.68	1,970,616.16	1,514,420.92	2,873,240.00	52,018,783.09
二、累计折旧						
1、2023年1月1日余额	13,161,703.57	5,657,880.04	889,500.69	947,903.01	525,440.63	21,182,427.94
2、本期增加金额	648,427.32	332,040.88	139,243.07	58,919.13	94,328.77	1,272,959.17
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 更新改造转出						
4、2023年06月30日余额	13,810,130.89	5,989,920.92	1,028,743.76	1,006,822.14	619,769.40	22,455,387.11
三、减值准备						
1、2023年1月1日余额						

2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、2023年06月30日余额						
四、账面价值						
1、2023年1月1日账面价值	14,154,400.06	1,830,721.35	578,714.56	545,567.91	2,162,107.91	19,271,511.79
2、2023年06月30日账面价值	17,136,638.44	8,723,815.76	941,872.40	495,209.40	2,265,859.98	29,563,395.98

(2) 截止到2023年06月30日，公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 截止到2023年06月30日，公司的固定资产存在用于担保等所有权受到限制的情况。

2022年8月3日，石家庄育才药用包装材料股份有限公司与兴业银行股份有限公司石家庄支行签署编号为2022027号借款合同，借款金额为10,000,000.00元，该借款抵押合同编号为：2022027。

抵押财产名称	权属证明	所在地	抵押面积	状况	抵押财产的价值(万元)	备注
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	冀(2018)藁城区不动产权第0000329号	石家庄经济技术开发区扬子路10号	2234.88 m ²	良好	590.46	抵押期限：2022年8月18日至2023年8月17日
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	冀(2018)藁城区不动产权第0000330号	石家庄经济技术开发区扬子路10号	3609.32 m ²	良好	953.58	抵押期限：2022年9月26日至2023年9月25日

9、在建工程

(1) 在建工程账面余额

项目	2023-06-30		
	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	1,064,473.29		1,064,473.29
年产3万吨药用(无菌)高分子聚合物复合材料+10000平方米万级洁净环境	50,438,730.70		50,438,730.70
合计	51,503,203.99		51,503,203.99

(2) 工程项目变动情况

项目名称	预算数	2023-1-1	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
待安装设备		4,332,386.78	362,752.21	3,630,665.70		
年产3万吨药用(无菌)高分子聚合物复合材料+10000平方米万级洁净环境	114,950,000.31	47,426,231.86	10,229,227.05	7,216,728.21		74.00
合 计	114,950,000.31	51,758,618.64	10,591,979.26	10,847,393.91		

项目名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	2023-06-30
待安装设备						1,064,473.29
年产3万吨药用(无菌)高分子聚合物复合材料+10000平方米万级洁净环境	90.00	1,854,543.63	674,199.45	5.7	自筹	50,438,730.70
合 计	90.00	1,854,543.63	674,199.45			51,503,203.99

10、无形资产

(1) 无形资产明细情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2023年1月1日	17,585,809.41	86,792.45	17,672,601.86
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2023年06月30日	17,585,809.41	86,792.45	17,672,601.86
二、累计摊销			
1.2023年1月1日	1,183,244.40	50,628.90	1,233,873.30
2.本期增加金额	120,435.76	14,465.40	134,901.16
(1)计提	120,435.76	14,465.40	134,901.16
3.本期减少金额			

(1)处置			
4.2023年06月30日	1,303,680.16	65,094.30	1,368,774.46
三、减值准备			
1.2022年1月1日			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.2022年12月31日			
四、账面价值			
1.2023年1月1日	16,402,565.01	36,163.55	16,438,728.56
2.2023年06月30日	16,282,129.25	21,698.15	16,303,827.40

(2) 截止到2023年06月30日，公司无形资产存在抵押、担保等受限情况。

2021年9月6日，石育医药制造（灵寿）有限公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签署编号为：光石固字20210001号固定资产暨项目融资借款合同，借款金额25,000,000.00元，抵押物为石育医药制造（灵寿）有限公司不动产权抵押，抵押合同编号为：光石抵字20210017号。

抵押财产名称	权属证明	所在地	抵押面积	状况	抵押财产的价值(万元)	备注
石育医药制造（灵寿）有限公司	冀（2020）灵寿县不动产权第0000447号	北洼乡党家庄村	53,331.96 m ²	良好	1,903.95	贷款期限：2021年9月6日至2027年3月5日

11、长期待摊费用

类别	2023-06-30	2022-12-31
融资租赁手续费	92,268.41	74,833.39
合计	92,268.41	74,833.39

12、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细情况

类别	2023-06-30	2022-12-31
坏账准备	548,209.25	525,801.03
合计	548,209.25	525,801.03

(2) 可抵扣暂时性差异明细情况

类别	2023-06-30	2022-12-31
坏账准备—应收账款	3,575,432.04	3,453,449.84
坏账准备—其他应收款	79,296.27	51,894.82
合计	3,654,728.31	3,505,344.66

(3) 信用减值损失

项目	2022-12-31	本期计提	本期减少		2023-06-30
			转回	转销	
坏账准备	3,505,344.66	149,383.65			3,654,728.31
合计	3,505,344.66	149,383.65			3,654,728.31

13、短期借款

短期借款分类：

类别	2023-06-30	2022-12-31
抵押借款	18,000,000.00	18,000,000.00
质押借款	6,910,034.62	3,901,167.30
信用借款	26,900,000.00	22,000,000.00
合计	51,810,034.62	43,901,167.30

(1) 2022年8月3日，石家庄育才药用包装材料股份有限公司与兴业银行股份有限公司石家庄支行签署编号为2022027号借款合同，借款金额为10,000,000.00元，该借款抵押合同编号为：2022027。

抵押财产名称	权属证明	所在地	抵押面积	状况	抵押财产的价值(万元)	备注
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	冀(2018)藁城区不动产权第0000329号	石家庄经济技术开发区扬子路10号	2234.88 m ²	良好	590.46	抵押期限：2022年8月18日至2023年8月17日
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	冀(2018)藁城区不动产权第0000330号	石家庄经济技术开发区扬子路10号	3609.32 m ²	良好	953.58	抵押期限：2022年9月26日至2023年9月25日

(2) 2023年1月，石家庄育才药用包装材料股份有限公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签署编号为光石借字20230019号贷款合同，贷款金额为4,000,000.00元，2023年2月，石家庄育才药用包装材料股份有限公司与中国光大银行股份有限公司石家庄分行签署编号为光石借字20230034号贷款合同，贷款金额为4,000,000.00元，该贷款抵押合同编号为：光石最高抵字20210004号。抵押物为由马云霞(抵押人)提供房产：

抵押财产名称	权属证明	所在地	抵押面积	状况	抵押财产的价值(万元)	备注
房产	石房权证裕字第530088182号	石家庄市裕华区塔北路99号新天地自然康城22号商住楼101	442.7 m ²	正常	864.06	债权确定期间2021-2-7起2024-2-6止
房产	石房权证裕字第530065711号	石家庄市裕华区塔北路99号新天地自然康城22-102	329.71 m ²	正常	643.63	债权确定期间2021-2-7起2024-2-6止

14、应付账款

项目	2023-06-30	2022-12-31
货款	12,558,447.12	7,281,085.00
工程款	360,390.10	680,978.19

截至	服务费及其他	654,295.21	9,599.97
至	合计	13,573,132.43	7,971,663.16

2023年06月30无账龄超过1年的重要应付账款。

15、合同负债

项 目	2023-06-30	2022-12-31
1年以内	355,809.58	365,396.70
1-2年	300.00	17.70
2-3年		
3年以上		44.25
合计	356,109.58	365,458.65

报告期内无账龄超过1年的重要的合同负债。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
一、短期薪酬	731,177.99	6,054,547.32	6,029,398.03	756,327.28
二、离职后福利-设定提存计划	1,818.03	21,953.55	23,771.58	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	732,996.02	6,076,500.87	6,053,169.61	756,327.28

(2) 短期薪酬列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	679,255.69	4,541,273.63	4,541,808.21	678,721.11
二、职工福利费	1,417.00	308,689.00	310,106.00	
三、社会保险费	50,505.30	417,279.52	430,554.65	37,230.17
其中：医疗保险费	50,505.30	368,871.48	382,146.61	37,230.17
工伤保险费		48,408.04	48,408.04	
生育保险费				
四、住房公积金		248,138.00	207,762.00	40,376.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	731,177.99			756,327.28

(3) 设定提存计划列示

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30
1、基本养老保险		533,790.33	533,790.33	
2、失业保险费	1,818.03	21,953.55	23,771.58	
3、企业年金缴费				
合计	1,818.03			

(4) 无辞退福利

(5) 无一年内到期的其他福利

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

(2) 截至 2023 年 06 月 30 日，无重大的其他应付款。

项 目	2023-06-30	2022-12-31
往来款		1,344,000.00
借款	6,000,000.00	6,000,000.00
代垫款及其他		1,503.98
合 计	6,000,000.00	7,345,503.98

18、一年内到期的非流动负债

项 目	2023-06-30	2022-12-31
长期应付款一年内到期	1,550,725.48	3,706,867.06
合 计	1,550,725.48	3,706,867.06

19、其他流动负债

项 目	2023-06-30	2022-12-31
已背书未到期票据	1,315,922.11	1,181,296.40
合同负债销项税		47,509.63
合 计	1,315,922.11	1,228,806.03

20、长期借款

类 别	2023-06-30	2022-12-31
固定资产暨项目融资	24,000,000.00	25,000,000.00
信用贷款	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	26,000,000.00	27,000,000.00

固定资产暨项目融资贷款为中长期借款，金额为人民币 2500 万元整。借款人只能用于固定资产投资项目：年产 3 万吨药用（无菌）高分子聚合物复合材料+10000 平方米万级洁净环境项目。借款期限为 2022 年 9 月 6 日到 2027 年 3 月 5 日，年利率为 5.7%。尚国栋、路文革、石家庄育才药用包装材料股份有限公司提供担保，石育药业制造（灵寿）有限公司不动产抵押，尚国栋、路文革、王九天、李俊梅、张荣芳、丁利峰股权质押。2023 年 3 月 20 日根据借款合同规定分期还款计划偿还贷款本金 100 万元，2023 年 6 月末固定资产暨项目融资贷款为中长期借款，金额为人民币 2400 万元整

21、长期应付款

项 目	2022-12-31	本期增加	本期减少	2023-06-30	形成原因
中关村融资租赁股份有限公司	5,309,734.51	1,541,867.26	1,162,949.55	5,688,652.22	企业设备融资租赁款
亿多世（中国）融资租赁有限公司成都分公司	1,975,827.96		334,894.92	1,640,933.04	企业设备融资租赁款
平安点创国际融资租赁有限公司		3,300,000.00	218,277.95	3,081,722.05	企业设备融资租赁款
平安国际融资租赁有限公司		99,000.00	9,484.44	89,515.56	江淮商务车
平安国际融资租赁有限		99,000.00	9,487.94	89,512.06	名爵新能源车

公司					
奇瑞徽银汽车金融股份有限公司		140,000.00	6,351.28	133,648.72	依维柯
合 计	7,285,562.47	5,179,867.26	1,741,446.08	10,723,983.65	

22、递延所得税负债

(1) 递延所得税负债明细情况

类 别	2023-06-30	2022-12-31
暂时性差异	40,944.83	40,944.83
合 计	40,944.83	40,944.83

(2) 应纳税暂时性差异明细情况

类别	2023-06-30	2022-12-31
固定资产一次性扣除影响	272,965.50	272,965.50
合 计	272,965.50	272,965.50

23、股本

项 目	2022-12-31	本期增减(+、-)				2023-06-30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	28,427,500.00	448,000.00				28,87,550.00
合 计	28,427,500.00	448,000.00				28,87,550.00

24、资本公积

项 目	2022-12-31	本期增加额	本期减少额	2023-06-30
资本溢价	8,275,748.08	896,000.00	60,000.00	9,111,748.08
其他资本公积	92,470.00			92,470.00
合 计	8,368,218.08	896,000.00	60,000.00	9,204,218.08

25、盈余公积

项 目	2022-12-31	本期增加额	本期减少额	2023-06-30
盈余公积	910,463.29			910,463.29
合 计	910,463.29			910,463.29

26、未分配利润

项 目	2023-06-30		2022-12-31	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	7,311,058.84		6,815,421.36	
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	7,311,058.84		6,815,421.36	
加: 本期的净利润	2,167,272.64		585,636.79	
减: 提取法定盈余公积			89,999.31	10.00%
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	9,478,311.48		7,311,058.84	

27、营业收入及成本

(1) 分类信息

项目	2023年1-6月	2022年1-6月
营业收入	45,093,969.61	43,575,038.95
主营业务收入	40,798,411.67	43,326,477.01
其他业务收入	4,295,557.94	248,561.94
营业成本	33,948,558.21	34,541,089.11
主营业务成本	29,755,954.13	34,395,024.68
其他业务成本	4,192,604.08	146,064.43

(2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	2023年1-6月		
	收入	成本	毛利率(%)
低密度聚乙烯袋	32,952,669.47	25,540,111.71	22.49
低密度聚乙烯药用膜	591,152.17	166,514.01	71.83
吨包袋	720,400.19	286,166.43	62.34
编织袋	3,187,786.03	2,270,734.38	28.77
编织布	3,346,403.81	1,492,427.6	55.40
合计	40,798,411.67	29,755,954.13	27.07

产品类别	2022年1-6月		
	收入	成本	毛利率(%)
低密度聚乙烯袋	32,796,750.59	26,402,017.50	19.50
低密度聚乙烯药用膜	978,021.16	622,896.98	36.31
吨包袋	184,336.26	85,654.48	53.53
编织袋	227,674.64	184,065.84	19.15
物业管理服务费	9,139,694.36	7,246,454.31	20.71
合计	43,326,477.01	34,541,089.11	20.28

(3) 公司前5名客户营业收入情况

客户名称	本年度营业收入	占全部营业收入比例(%)
衡水以岭药业有限公司	2,789,297.49	6.19
石家庄以岭药业股份有限公司	1,437,940.70	3.19
雷诺丽特恒迅包装科技(北京)有限公司	1,311,844.25	2.91
联邦制药(内蒙古)有限公司	1,045,716.80	2.32
潍坊盛泰药业有限公司	792,584.06	1.76
合计	7,377,383.30	16.37

28、税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年1-6月	计缴标准
城市维护建设税	142,871.61	152,042.85	7%
教育费附加	61,230.69	65,161.35	3%
地方教育费附加	40,820.46	43,440.82	2%
印花税	8489.39	12,626.43	
房产税	114,191.74	128,502.83	
土地使用税	26,470	26,470.00	

车船税		84.15
合 计	394,073.89	428,328.30

29、销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	629,396.27	496,191.95
运费	1,352,675.57	883,716.84
汽油费	108,479.70	113,657.35
差旅费	87,676.26	13,229.92
招待费	191,595.90	27,197.90
办公费	500.00	1,494.72
电话费	17,800.00	15,600.00
宣传费	11,119.12	4,000.00
过路费	27,175.89	71,796.48
车杂费		6,725.00
其他	48,558.38	19,361.50
合 计	2,474,977.09	1,652,971.66

30、管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
职工薪酬	765,498.53	1,105,158.32
折旧	367,571.40	464,762.78
无形资产摊销	23,346.12	23,346.12
咨询费	763,317.60	334,789.53
水电费	12,887.00	246,752.55
办公费	47,647.52	131,635.47
招待费	184,033.98	243,304.47
差旅费	13,458.43	16,194.99
安全环境费用	53,919.45	90,759.24
车杂费	36,581.94	92,079.27
中介费		13,987.47
修理费	144,180.60	133,355.97
福利费	56,507.04	117,272.06
财产保险	-10,691.78	33,018.87
动力费	282,391.35	
其他	89,811.63	101,554.08
合 计	2,830,460.81	3,147,971.19

31、研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
材料费	627,596.76	553,281.20
动力费	288,964.96	194,049.28
折旧费	169,788.02	165,948.63
人工费	818,279.06	771,552.20
保险费	102,941.88	94,279.54
合 计	2,007,570.68	1,779,110.85

32、财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
利息支出	1,237,529.79	899,772.51

利息收入	-7,050.9	-9,048.77
手续费	7,403.88	10,830.80
现金折扣	20,255,74	
合 计	1,258,138.51	901,554.54

33、其他收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补助	113,993.00	110,000.00
合 计	113,993.00	110,000.00

政府补助明细：

补助项目	2023 年 1-6 月发生额	与资产相关/与收益相关
藁城工信局研发费用加计扣除后补贴款	113,993.00	与收益相关
合 计	113,993.00	

34、信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
坏账准备	-149,383.65	-
合 计	-149,383.65	-

35、营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置利得合计		2,318,295.66
其中：固定资产处置利得		2,318,295.66
无形资产处置利得		
债务重组利得		
罚没利得		
无法支付的应付款项		90,000.00
接受捐赠		
政府补助		
罚没收入		
其他		166,151.64
合 计		2,574,447.30

36、营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
非流动资产处置损失合计		4,376,580.83
其中：固定资产处置损失		4,376,580.83
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠		
罚款支出		-
其他		559,735.46
合 计		4,936,316.29

37、所得税

(1) 所得税费用明细表

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
按税法及相关规定计算的当期所得税		-
递延所得税调整	-22,407.55	
合 计	-22,407.55	-

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
利润总额	2,167,207.99	-1,127,855.69
按法定(或适用)税率计算的所得税费用	325,081.20	79,843.77
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
权益法核算的合营企业和联营企业损益		
无须纳税的收入(以“-”填列)		
不可抵扣的成本、费用和损失	17,856.71	108,200.95
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响(以“-”填列)		
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-64,209.86	
研究开发费加成扣除的纳税影响(以“-”填列)	-301,135.60	-188,044.72
其他		
所得税费用	-22,407.55	-

38、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
政府补贴	113,993.00	242,109.05
收到的往来款项	148,585.64	1,544,318.19
利息收入	7,050.90	9,048.87
合 计	269,629.54	1,795,476.11

(2) 支付其他与经营活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
管理费用及销售费用	683,737.99	3,804,507.32
支付的往来款项及其他	3,432,864.32	3,500,026.00
合 计	4,116,602.31	7,304,533.32

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
尚国栋		1,200,000.00
石家庄陆云商贸有限公司		1,750,000.00
石家庄热诚物业服务有限公司		1,000,000.00
平安点创国际融资租赁	2,970,000.00	
合计	2,970,000.00	3,950,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金流量主要项目

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
国药控股(中国)融资租赁有限公司	788,308.58	1,397,707.75
石家庄热诚物业服务有限公司		1,000,000.00

中关村科技租赁股份有限公司	2,409,034.75	1,249,998.00
中关村科技租赁股份有限公司（北星）	155,114.99	
平安点创国际融资租赁有限公司	218,277.95	
亿多世（中国）融资租赁有限公司成都分公司	378,431.26	
合 计	3,949,167.53	3,647,705.75

39、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,167,207.32	-1,127,855.69
加：信用减值损失	149,383.65	
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,272,959.17	2,829,847.29
无形资产摊销	134,901.16	190,678.68
长期待摊费用摊销	59,886.98	38,666.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,258,138.51	901,554.54
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）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,006,011.11	703,692.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,265,490.93	-4,608,578.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,639,343.16	1,775,497.49
其他	-645,146.21	-3,594,928.24
经营活动产生的现金流量净额	2,765,171.70	-2,891,425.16
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	5,257,115.37	3,594,037.71
减：现金的期初余额	10,959,122.90	1,118,973.41
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	-5,702,007.53	2,475,064.30

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	2023年1-6月	2022年1-6月
货币资金	5,257,115.37	3,594,037.71
减：原存期三个月以上的定期存款		
受到限制的存款		
年末现金及现金等价物余额		
减：年初现金及现金等价物余额	10,959,122.90	1,118,973.41

现金及现金等价物净(减少额)/增加额	-5,702,007.53	2,475,064.30
--------------------	---------------	--------------

七、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响，是指对一个企业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。

下列各方构成企业的关联方：

- (1) 该企业的母公司。
- (2) 该企业的子公司。
- (3) 与该企业受同一母公司控制的其他企业。
- (4) 对该企业实施共同控制的投资方。
- (5) 对该企业施加重大影响的投资方。
- (6) 该企业的合营企业。
- (7) 该企业的联营企业。

(8) 该企业的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员。主要投资者个人，是指能够控制、共同控制一个企业或者对一个企业施加重大影响的个人投资者。

(9) 该企业或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员。关键管理人员，是指有权力并负责计划、指挥和控制企业活动的人员。与主要投资者个人或关键管理人员关系密切的家庭成员，是指在处理与企业的交易时可能影响该个人或受该个人影响的家庭成员。

(10) 该企业主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他企业。

2、本公司的母公司情况

本公司不存在母公司。

3、存在控制的关联方情况

关联方名称	与公司关系
尚国栋	持股 5%以上股东、实际控制人、董事、总经理

4、本公司的合营企业及联营企业情况

截至2023年06月30日，本公司无合营企业和联营企业。

5、本公司的其他主要关联方情况

关联方名称	与公司关系
深圳熙财鹏程投资企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
石家庄经济技术开发区创业投资（基金）有限公司	持股 5%以上股东

杨景起	持股 5%以上股东、监事
王九天	持股 5%以上股东、董事长
李俊梅	持股 5%以上股东、董事、副总经理
路文革	董事、副总经理
千山	董事
董树青	监事会主席
左峰	监事
吴军校	总工程师
刘菊娥	财务总监
何晓萌	董事会秘书
石家庄热诚物业服务有限公司	尚国栋任法定代表人
石育生物科技石家庄有限公司	王九天任法定代表人
北京克林派科技有限公司	王九天任法定代表人
石家庄相济生物科技有限公司	王九天任法定代表人
河北佰鑫卫生材料有限公司	王九天投资企业
杨旭	股东王九天的妻子
肖桂霞	股东杨景起的妻子
马云霞	股东尚国栋的妻子
河北凯尔威生物技术有限公司	石育生物科技石家庄有限公司投资企业、王九天任法定代表人
石家庄冀良贸易有限公司	李俊梅丈夫武金鸿投资企业、杨景起任法定代表人
新华区雅金百货商行	路文革投资企业，属个体工商户
北京魔砂科技有限公司	千山投资企业，千山任法定代表人
北京草堂投资咨询有限责任公司	千山投资企业，千山任监事
北京滴水涌泉信息咨询中心（有限合伙）	千山任执行事务合伙人
吉林梅基特环保科技有限公司	千山任监事

6、本企业与关联方发生关联交易金额

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

(2) 关联方资金借贷性质的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	金额
尚国栋	资金偿还	还款	无息	6,000,000.00
合计				6,000,000.00

(3) 关联方租赁

无。

(4) 关联方捐赠及债务减免

无。

7、主要关联方应收应付款项

无。

8、关联方担保

本公司关联方担保的银行贷款为 2,500.00 万元，关联方资产抵押情况详见六、14、22。

八、或有事项

报告期内不存在需要披露的未决诉讼仲裁、为其他单位提供债务担保形成的或有负债等重大或有事项。

九、承诺事项

报告期内不存在需要披露重大承诺事项。

十、资产负债表日后非调整事项

无。

十一、其他重大事项

报告期内不存在需要披露的其他重大事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	2023-06-30				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	24,480,698.36	100	3,534,732.04	14.44	20,945,966.32
组合一	24,480,698.36	100	3,534,732.04	14.44	20,945,966.32
组合二					
合计	24,480,698.36	100	3,534,732.04	14.44	20,945,966.32

种类	2022-12-31				净额
	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	19,652,671.66	100	3,453,449.84	18.29	16,199,221.82
组合一	19,652,671.66	100	3,453,449.84	18.29	16,199,221.82
组合二					
合计	19,652,671.66	100	3,453,449.84	18.29	16,199,221.82

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-06-30
-----	------------

	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,129,793.62	86.31	361,070.18	1.71
1—2 年	157,937.56	0.65	42,169.33	26.70
2—3 年	343,433.79	1.40	281,959.14	82.10
3 年以上	2,849,533.39	11.64	2,849,533.39	100.00
合 计	24,480,698.36	100.00	3,534,732.04	14.44

项 目	2022-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	16,101,650.73	81.93	297,812.19	1.94
1—2 年	425,857.09	2.17	113,264.61	26.6
2—3 年	441,145.45	2.24	358,354.65	81.23
3 年以上	2,684,018.39	13.66	2,684,018.39	100
合 计	19,652,671.66	100	3,453,449.84	18.29

2) 2023 年 06 月 30 日, 应收账款前五名单位明细如下:

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
衡水以岭药业有限公司	非关联方	货款	2,883,658.66	1 年以内	10.73	49,310.56
石家庄以岭药业股份有限公司	非关联方	货款	1,184,838.85	1 年以内	4.41	20,260.74
华北制药股份有限公司物资供应分公司	非关联方	货款	1,045,689.28	1 年以内	3.89	17,881.29
联邦制药(内蒙古)有限公司	非关联方	货款	944,500.00	1 年以内	3.52	16,150.95
雷诺丽特恒迅包装科技(北京)有限公司	非关联方	货款	707,884.00	1 年以内	2.64	12,104.82
合 计			6,766,570.79		25.19	115,708.36

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2023-06-30				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					
组合一	772,861.90	40.55	79,296.27	10.26	693,565.63
组合二	1,133,200.00	59.45			1,133,200.00
合 计	1,906,061.90	100.00	79,296.27	4.16	1,826,765.63

种类	2022-12-31				净额
	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	1,219,452.53	100	51,894.82	16.77	1,167,557.71
组合一	309,452.53	25.38	51,894.82	16.77	257,557.71
组合二	910,000.00	74.62			910,000.00
合 计	1,219,452.53	100	51,894.82	16.77	1,167,557.71

组合一，采用账龄分析法计提坏账准备的情况如下：

项 目	2023-06-30			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	651,147.90	84.25	12,632.27	1.94
1—2 年	75,000.00	9.70	19,950.00	26.6
2—3 年				
3 年以上	46,714.00	6.05	46,714.00	100.00
合 计	772,861.90	100.00	79,296.27	10.26

项 目	2022-12-31			
	账面余额	占比 (%)	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	262,738.53	84.90	5,180.82	1.97
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上	46,714.00	15.10	46,714.00	100.00
合 计	309,452.53	100.00	51,894.82	16.77

(2) 2023 年 06 月 30 日，其他应收款中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股权的股东的款项。

(3) 2023 年 06 月 30 日，其他应收款前五名单位明细如下：

名 称	与本公司关系	款项性质	金额	账龄	比例 (%)	坏账准备期末余额
中关村科技租赁股份有限公司	非关联方	保证金	500,000.00	1-2 年	26.23	
山东联盟磷复肥有限公司	非关联方	保证金	390,000.00	1 年以内	20.46	7,683.00
平安点创国际融资租赁有限公司	非关联方	保证金	330,000.00	1 年以内	17.31	
国药控股集团（中国）融资租赁有限公司	非关联方	保证金	303,200.00	1-2 年	15.91	
湖北远大生命科学与技术有限责任公司	非关联方	保证金	60,000.00	1 年以内	3.15	1,182.00
合 计			1,583,200.00		83.06	8,865.00

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	

坏账准备	51,894.82	27,401.45			79,296.27
------	-----------	-----------	--	--	-----------

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收账款情况。

(6) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(7) 按性质披露的其他应收款：

款项性质	2023-06-30	2022-12-31
保证金		1,080,000.00
备用金		10,000.00
代扣代缴社保		104,888.53
往来款及其他		24,564.00
合 计		1,219,452.53

3、营业收入及成本

(1) 分类信息

项 目	2023-06-30	2022年 1-6 月
营业收入	39,288,229.12	34,435,344.59
主营业务收入	37,452,007.86	34,186,782.65
其他业务收入	1,836,221.26	248,561.94
营业成本	28,263,526.53	27,294,634.80
主营业务成本	26,469,070.52	27,148,570.37
其他业务成本	1,794,456.01	146,064.43

(2) 主营业务按产品类别列示

产品类别	2023-06-30		
	收入	成本	毛利率 (%)
低密度聚乙烯袋	32,952,669.47	25,540,111.71	22.49
低密度聚乙烯药用膜	591,152.17	166,514.01	71.83
吨包袋	720,400.19	286,166.43	62.34
编织袋	3,187,786.03	2,270,734.38	28.77
合 计	37,452,007.86	28,263,526.53	24.53

产品类别	2022年 1-6 月		
	收入	成本	毛利率 (%)
低密度聚乙烯袋	32,796,750.59	26,255,953.07	19.94
低密度聚乙烯药用膜	978,021.16	622,896.98	36.31
吨包袋	184,336.26	85,654.48	53.53
编织袋	227,674.64	184,065.84	19.15
合 计	34,186,782.65	27,148,570.37	20.59

(3) 公司前 5 名客户营业收入情况

客户名称	2023年 1-6 月营业收入	占全部营业收入比例(%)
衡水以岭药业有限公司	2,789,297.49	7.10
石家庄以岭药业股份有限公司	1,437,940.70	3.66
雷诺丽特恒迅包装科技(北京)有限公司	1,311,844.25	3.34

联邦制药（内蒙古）有限公司	1,045,716.80	2.66
潍坊盛泰药业有限公司	792,584.06	2.02
合计	7,377,383.30	18.78

4、现金流量表补充资料

补充资料	2023年1-6月	2022年1-6月
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,200,143.76	532,291.79
加: 信用减值损失		
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,269,903.59	1,266,180.61
无形资产摊销	23,346.12	23,346.12
长期待摊费用摊销	17,435.02	38,666.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,254,523.69	898,139.10
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)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,650,975.21	-17,100.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-4,111,168.75	2,758,229.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	878,821.07	-2,307,028.86
其他	1,347,338.13	746,904.34
经营活动产生的现金流量净额	4,531,317.84	3,939,628.85
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	5,057,090.84	3,142,199.84
减: 现金的期初余额	10,935,766.63	1,040,263.74
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	-5,878,675.79	2,101,936.10

十三、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

类别	2023年1-6月	2022年1-6月
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
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, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	113,993.00	110,000.00
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；		
除同公司主营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的收益		
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支净额		-2,361,868.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经营性损益对利润总额的影响的合计	113,993.00	-2,251,868.99
减：所得税影响数		
减：少数股东影响数		
非经常性损益影响数	113,993.00	-2,251,868.99
扣除非经常性损益后的净利润	2,053,279.64	1,124,013.30

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期年利润	2023年1-6月	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.62%	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.37%	0.07

报告期年利润	2022年1-6月	
	加权平均净资产收益率	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.57%	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.56%	0.04

计算过程如下：

(1) 净资产收益率：

项 目	代码	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于公司普通股股东净利润	P1	2,167,272.64	-1,127,855.69
非经常性损益	F	113,993.00	-2,251,868.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,053,279.64	1,124,013.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	45,017,240.21	44,431,603.42
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	1,284,000.00	
第一次		1,284,000.00	
第二次			
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	
第一次		4	
第二次			
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek		
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	6	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	48,468,512.85	43,303,747.73
全面摊薄净资产收益率	Y1=P1/E	4.47%	-2.60%
加权平均净资产收益率	$Y2=P1/(E0+P1/2+ Ei * Mi / M0 - E j * M j / M0 + E k * M k / M0)$	4.62%	-2.57%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	Y3=P2/E	4.24%	2.60%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4=P2/(E0+P1/2+ Ei * Mi / M0 - E j * M j / M0 + E k * M k / M0)$	4.37%	2.56%

(2) 每股收益

项 目	代码	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
归属于公司普通股股东净利润	P1	2,167,272.64	-1,127,855.69
报告期非经常性损益	F	113,993.00	-2,251,868.99
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,053,279.64	1,124,013.30
期初股份总数	S0	28,427,500.00	28,427,500.00
报告期因公积金转增股本增加股份数	S1		
因未分配利润转增股本增加股份数	S2		
因发行新股或债转股等增加股份数	Si	448,000.00	
第一次		448,000.00	
第二次			

增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	4	
第一次		4	
第二次			
因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S2+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	28,875,500.00	28,427,500.00
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X1=P1/S$	0.08	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$X2=P2/S$	0.07	0.04

注：本公司不存在稀释性潜在普通股。

石家庄育才药用包装材料股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	113,993.00
非经常性损益合计	113,993.00
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	113,993.00

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
1	2022年11月18日	2023年2月10日	3.00	448,000	核心员工	不适用	1,344,000.00	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	2023年2月6日	1,344,000.00	1,344,000.00	否	不适用	-	不适用

募集资金使用详细情况:

根据公司于 2022 年 11 月 18 日披露的《公司定向发行说明书》(修订稿), 募集资金用途为补充公司流动资金。报告期内, 该公司募集资金用途未发生变更。报告期内, 该公司募集资金已全部使用完毕。

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