



石博士

NEEQ : 873835

贵州石博士科技股份有限公司

Guizhou Dr.Stone Technology 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、公司负责人陈杰、主管会计工作负责人许晓英及会计机构负责人（会计主管人员）许晓英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87

附件 II 融资情况88

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	贵州石博士科技股份有限公司董秘办办公室

释义

释义项目		释义
石博士、本公司、公司、贵州石博士	指	贵州石博士科技股份有限公司
重庆石博士	指	重庆石博士新材料有限公司，公司全资子公司
云南石博士	指	云南石博士新材料有限公司，公司全资子公司
四川石博士	指	四川石博士新材料有限公司，公司全资子公司
湖南石博士	指	湖南石博士新材料有限公司，公司全资子公司
广西石博士	指	广西石博士新材料有限公司，公司全资子公司
浙江石博士	指	浙江石博士新材料有限公司，公司全资子公司
广东石博士	指	广东石博士新材料有限公司，公司全资子公司
绿洲苑新材	指	贵阳绿洲苑新材料有限公司，公司全资子公司
贵州杰米	指	贵州杰米企业管理有限公司
贵州博石	指	贵州博石企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
贵州博苑	指	贵州博苑企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
报告期	指	2023 年 1 月-6 月
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	贵州石博士科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Guizhou Dr.Stone Technology Co.,Ltd.		
	Dr.Stone		
法定代表人	陈杰	成立时间	2013 年 9 月 16 日
控股股东	控股股东为陈杰	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈杰，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业(C26)-专用化学产品制造(C266)-专项化学用品制造(C2662)		
主要产品与服务项目	最新一代混凝土外加剂-聚羧酸系高性能减水剂及其他功能性材料		
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	石博士	证券代码	873835
挂牌时间	2022 年 7 月 19 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）	80,000,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	许晓英	联系地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文生态科技产业园高越街 7 号
电话	0851-84409290	电子邮箱	sbskj@sbskj.com
传真	0851-84720001		
公司办公地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文生态科技产业园高越街 7 号	邮政编码	550016
公司网址	www.gzsbskj.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	91520115078467751M		
注册地址	贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区沙文生态科技产业园高越街 7 号		
注册资本（元）	80,000,000.00	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

公司是从事混凝土外加剂研发、生产和销售的制造型企业，主要产品为最新一代混凝土外加剂-聚羧酸系高性能减水剂及其他功能性材料，是国家高新技术企业、国家级“专精特新”小巨人企业、贵州省技术创新示范企业、贵州省企业技术中心。截至 2023 年 6 月 30 日，公司拥有国家专利 43 项（其中 20 项为发明专利、23 项为实用新型专利），另拥有注册商标 7 件。

公司主要向混凝土搅拌站客户以及公路、铁路、桥梁、水利水电等工程类客户销售高性能混凝土外加剂产品。公司技术人员根据客户对混凝土的参数要求、所采用地材情况及施工季节、气温情况等，到客户现场进行配合比试验，定制化生产符合客户性能要求的外加剂产品。

公司以贵阳总部为核心，在重庆、云南、四川、湖南、浙江等省搭建完整的销售网络与营销渠道，并在当地建有产品复配站，力求快速响应当地客户的需求，并就近提供售前、售中和售后服务。

报告期内，公司商业模式较上年未发生变化。

(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	1、根据 2022 年 9 月 6 日中华人民共和国工业和信息化部发布的《工业和信息化部关于公布第四批专精特新“小巨人”企业和通过复核的第一批专精特新“小巨人”企业名单的通告》（工信部企业函[2022]191 号）。公司被认定为第四批国家级专精特新“小巨人”企业，有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日。 2、根据 2021 年 9 月 30 日贵州省工业和信息化厅发布的《省工业和信息化厅关于公布贵州省 2021 年“专精特新”中小企业认定的通告》（黔工信中小函[2021]29 号），公司被认定为贵州省专精特新“小巨人”企业，有效期为 2021 年 10 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日。 3、根据贵州省工业和信息化厅 2022 年 12 月 2 日发布的“关于贵州省第一批制造业单项冠军示范企业（产品）、培育企业拟认定名单的公示”，公司被认定为单项冠军示范企业。 4、根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室 2022 年 12 月 19 日发布的“关于对贵州省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知”，公司被认定为高新技术企业，有效期为三年。

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	144,542,693.44	149,204,481.21	-3.12%
毛利率%	33.08%	26.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,690,581.61	9,723,887.10	153.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,165,551.79	7,771,753.22	-33.53%
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）	5.21%	2.24%	-
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）	1.09%	1.79%	-
基本每股收益	0.31	0.12	158.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	602,156,400.95	644,567,895.62	-6.58%
负债总计	115,635,564.97	182,737,641.25	-36.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	486,520,835.98	461,830,254.37	5.35%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.08	5.77	5.37%
资产负债率%（母公司）	25.71%	31.24%	-
资产负债率%（合并）	19.20%	28.35%	-
流动比率	4.73	3.09	-
利息保障倍数	17.78	9.44	-
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	50,581,604.49	24,323,618.74	107.95%
应收账款周转率	0.37	0.36	-
存货周转率	7.26	7.19	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.58%	-4.73%	-
营业收入增长率%	-3.12%	-31.39%	-
净利润增长率%	153.92%	-34.76%	-

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	34,696,119.23	5.76%	18,675,348.53	2.90%	85.79%
应收票据	18,280,573.81	3.04%	23,451,325.02	3.64%	-22.05%
应收账款	362,431,966.07	60.19%	418,505,847.26	64.93%	-13.40%
存货	12,526,811.51	2.08%	14,136,588.67	2.19%	-11.39%
投资性房地产	5,816,383.68	0.97%	5,972,347.23	0.93%	-2.61%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	57,849,382.63	9.61%	59,162,751.84	9.18%	-2.22%
在建工程	20,398,725.03	3.39%	18,442,389.82	2.86%	10.61%
无形资产	14,669,207.33	2.44%	14,846,262.35	2.30%	-1.19%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	48,300,000.00	8.02%	68,700,000.00	10.66%	-29.69%
长期借款	13,250,000.00	2.20%	13,400,000.00	2.08%	-1.12%

项目重大变动原因:

- 1. 货币资金：**报告期末，公司货币资金相比上年期末上升了 85.79%。系公司加强了对应收账款、应收票据的管理，及时对逾期未回款客户采取司法诉讼程序，导致回款增多。同时，受2023年上半年国内经济复苏不及预期、公司上游原材料采购单价的下降、下游房地产客户需求量的减少，也导致了公司采购所需现金支付的减少。
- 2. 短期借款：**报告期末，公司短期借款相比上年期末下降了 29.69%，主要是因为公司按期向银行归还借款后，根据公司资金存量、贷款预算以及经营需求，未向银行续贷或新增借款。

（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	144,542,693.44	-	149,204,481.21	-	-3.12%
营业成本	96,727,968.72	66.92%	109,782,340.82	73.58%	-11.89%
毛利率	33.08%	-	26.42%	-	-
税金及附加	973,269.07	0.67%	1,000,335.99	0.67%	-2.71%
销售费用	6,265,921.50	4.33%	5,952,034.84	3.99%	5.27%
管理费用	11,244,269.46	7.78%	11,481,922.54	7.70%	-2.07%
研发费用	4,954,785.78	3.43%	4,671,246.87	3.13%	6.07%
财务费用	1,626,305.98	1.13%	2,965,116.35	1.99%	-45.15%
其他收益	1,157,075.70	0.80%	2,204,854.45	1.48%	-47.52%
信用减值损失	221,497.63	0.15%	-4,816,473.45	-3.23%	-104.60%

资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业外收入	4,118,433.17	2.85%	235,950.62	0.16%	1,645.46%
营业外支出	50,647.23	0.04%	109,547.25	0.07%	-53.77%
所得税费用	3,490,098.69	2.41%	1,142,381.07	0.77%	205.51%
净利润	24,690,581.61	17.08%	9,723,887.10	6.52%	153.92%
扣除非经常性损益后的净利润	5,165,551.79	3.57%	7,771,753.22	5.21%	-33.53%
经营活动产生的现金流量净额	50,581,604.49	-	24,323,618.74	-	107.95%
投资活动产生的现金流量净额	-9,213,934.61	-	-12,692,669.55	-	-27.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-25,346,899.18	-	-6,896,722.54	-	267.52%

项目重大变动原因：

- 1. 财务费用：**报告期内，公司财务费用相比上年同期减少了45.15%。主要是因为公司贷款金额较上年同期减少25%，利息费用降低。另外，公司自2022年9月获得国家级“专精特新小巨人”企业称号后，可直接获得银行信用贷款，担保费用和融资成本降低。
- 2. 信用减值损失：**报告期内，公司信用减值损失相比上年同期下降了104.60%。一方面因为报告期内公司加强了对客户的信用管理，选择资质良好的客户合作，使得公司信用减值损失降低。另一方面，公司对经营状况恶化的客户积极采取诉讼手段，收回前期已计提坏账准备的应收账款。
- 3. 营业外收入：**报告期内，公司营业外收入相比上年同期上升了1645.46%。公司在报告期内对未按合同付款的客户以及逾期未兑付的应收票据采取司法诉讼程序，根据法院判决收取的违约金及利息计入营业外收入，导致其金额大幅提升。
- 4. 净利润：**报告期内，公司净利润上升了153.92%。公司上游原材料采购单价的下降，使报告期内公司成本下降，毛利率上升；公司财务费用、信用减值损失明显下降；营业外收入大幅上升，故报告期内净利润上升。
- 5. 经营活动产生的现金流量净额：**报告期内，公司经营活动现金流量净额相比上年同期增加107.95%。系公司加强了对应收账款、应收票据的管理，及时对逾期未回款客户采取司法诉讼程序，导致回款增多。同时，受2023年上半年国内经济复苏不及预期、公司上游原材料采购单价的下降、下游房地产客户需求量的减少，也导致了公司采购所需现金支付的减少。
- 6. 投资活动产生的现金流量净额：**报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额相比上年同期下降了27.41%。系报告期内公司厂房及其生产线所需投入减少，子公司湖南石博士已于2022年转固、云南石博士厂房及其生产线投资基本已于2022年完成。
- 7. 筹资活动产生的现金流量净额：**报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额相比上年同期上升267.52%。主要是系公司报告期内偿还借款大于取得借款金额共计2368万元。

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	主	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	---	---	------	-----	-----	------	-----

	司 类 型	要 业 务					
贵阳绿洲 苑新材料 有限公司	子 公 司	混 凝 土 外 加 剂 销 售	66,000,000.00	100,703,772.86	34,754,934.80	22,174,245.11	2,443,420.19
重庆石博 士新材料 有限公司	子 公 司	混 凝 土 外 加 剂 生 产 和 销 售	50,000,000.00	183,981,595.34	148,379,483.86	34,826,077.80	3,364,119.77
云南石博 士新材料 有限公司	子 公 司	混 凝 土 外 加 剂 生 产 和 销 售	50,000,000.00	119,493,215.16	44,278,372.63	19,757,237.53	1,974,856.84
湖南石博 士新材料 有限公司	子 公 司	混 凝 土 外 加 剂 生 产 和 销 售	60,000,000.00	38,044,854.82	31,636,313.84	4,117,797.91	-254,541.34

四川石博士新材料有限公司	子公司	混凝土外加剂销售	60,000,000.00	33,558,255.66	16,326,774.85	4,236,780.43	479,342.76
广西石博士新材料有限公司	子公司	混凝土外加剂销售	110,000,000.00	0.00	0.00	0.00	225,876.23
浙江石博士新材料有限公司	子公司	混凝土外加剂生产和销售	100,000,000.00	35,811.04	20,783.70	16,198.24	-4,216.30
广东石博士新材料有限公司	子公司	混凝土外加剂销售	120,000,000.00	220,000.00	-5,482.27	0.00	-5,482.27

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
收入和业绩增速放缓或下降的风险	2023 年上半年公司营业收入 144,542,693.44 元，相比上年同期 149,204,481.21 元呈下降趋势。如果未来宏观经济形势出现不利变化、下游行业需求不足或本行业竞争进一步加剧，公司收入和业绩将存在增速放缓或下降的风险。
应收票据、应收账款及应收款项融资管理风险	混凝土外加剂作为制造混凝土的关键原材料，主要服务于建筑行业，而建筑行业具有项目工程量大、复杂程度高、建设周期长等特点，行业内应收款项回款时间普遍较长。公司作为专业化混凝土外加剂制造商，其应收账款与建筑行业的回款特点密切相关。随着公司业务规模的进一步扩大，公司应收账款、应收票据及应收款项融资的期末余额可能持续增加，如果公司主要债务人的财务经营状况、基建行业、地方金融环境发生重大不利变化，公司应收账款、应收票据及应收款项融资可能发生坏账损失、信用减值损失。如果出现大量逾期、不能回收或不能承兑的情况，将会对公司正常资金周转、经营业绩及持续经营能力构成风险。
重大诉讼、仲裁风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚在司法程序或未完全执行完毕的以公司及子公司为原告的诉讼仲裁案件 177 件，总涉诉金额 194,322,371.22 元，已收回金额 25,351,898.28 元，尚未收回金额 168,970,472.94 元，其中买卖合同纠纷涉案金额 122,733,037.17 元，票据纠纷涉案金额 46,237,435.77 元，其中出票方为恒大集团的票据追索权纠纷案件涉诉金额为 25,893,145.25 元，涉及票据 29 张。前述诉讼及货款催收若不能取得有效进展，将对公司生产经营产生不利影响。
资产受限风险	公司将其固定资产、土地使用权抵押给银行。截至 2023 年 6 月 30 日，公司由于抵押等原因受限资产总额达 54,214,135.20 元，占公司总资产的比例为 9.00%，占公司净资产的比例为 11.14%。此外，公司已背书或贴现未终止确认的银行承兑汇票金额为 6,504,342.00 元，已背书或贴现未终止确认的商业承兑汇票金额为 2,700,000.00 元，合计 9,204,342.00 元，占公司总资产的比例为 1.53%，占公司净资产的比例为 1.89 %。
所得税优惠政策变化风险	报告期内，公司享受的税收优惠为企业所得税减按 15% 执行。公司于 2016 年、2019 年、2022 年获得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局和贵州省地方税务局联合颁发的编号为 GR201652000056、GR201952000024、GR202252000437《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业；公司子公司重庆石博士新材料有限公司主营产品符合《西部地区鼓励类产业目录》西部地区新增鼓励类产业之规定，根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发

	企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，重庆石博士新材料有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15% 的税率征收企业所得税。自获得高新技术企业认定和西部大开发企业认定资格后，可按国家对高新技术企业和西部大开发企业的税收优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税，如果未来公司上述税收优惠政策出现不利变化或证书到期复审不通过，公司业绩将遭受负面影响。
主要原材料价格波动风险	公司的主要产品为聚羧酸系高性能减水剂，其主要原材料为聚醚/聚酯单体等化工产品，在报告期内原材料成本占主营业务成本的比重均在 80% 以上，原材料的价格波动将对公司的生产经营带来一定影响。混凝土外加剂生产所用的原材料大部分为石油加工的下游产品，其价格受到国际市场上原油价格波动的直接影响，国际原油价格的剧烈波动导致生产混凝土外加剂的原材料价格也随之发生较大变化。如果未来原材料价格大幅波动，而公司未能有效地调整产品价格或产品结构，则可能会对公司的经营业绩产生不利影响。此外，如果原材料价格大幅上涨也会对公司运营资金产生一定压力。
毛利率波动风险	公司综合毛利率在报告期内和上年同期分别为 33.08% 和 26.42%，公司聚羧酸高性能减水剂是公司业务毛利的主要来源。公司聚羧酸高性能减水剂的毛利率均受到产品销售价格及主要原材料采购价格波动的影响。如果未来聚羧酸高性能减水剂的销售价格及主要原材料采购价大幅波动，则公司综合毛利率存在波动的风险。
实际控制人控制风险	公司控股股东、实际控制人为陈杰先生。陈杰先生直接或间接持有公司 84.13% 的股份，担任公司董事长、总经理。鉴于实际控制人可以通过行使表决权或其他方式对公司的发展战略、经营和财务决策、重大人事任免和利润分配等事项做出对公司或其他中小股东不利决策，因此公司存在实际控制人控制风险。
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	三.二.（二）
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.（三）
是否存在关联交易事项	□是 √否	
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	三.二.（五）
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	168,970,472.94	0	168,970,472.94	34.73%

截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚在司法程序或未完成执行完毕的以公司及子公司为原告的诉讼仲裁案件 177 件，总涉诉金额 194,322,371.22 元，已收回金额 25,351,898.28 元，尚未收回金额 168,970,472.94 元，其中买卖合同纠纷涉案金额 122,733,037.17 元，票据纠纷涉案金额 46,237,435.77 元，其中出票方为恒大集团的票据追索权纠纷案件涉诉金额为 25,893,145.25 元，涉及票据 29 张。

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（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

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）	8,000,000.00	6,750,000.00
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	0.00	0.00
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

（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） 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	其他承诺（挂 牌承诺）	2022 年 4 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	其他承诺（挂 牌承诺）	2022 年 4 月 18 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（挂 牌承诺）	2022 年 4 月 18 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。

（五） 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
票据保证金	货币资金	其他（受 限）	112.22	0.00%	票据保证金
应收票据	应收票据	其他（已 背书未终 止确 认的 票据）	9,204,342.00	1.53%	已背书未终止确认 的票据
商品房	投资性房 地产	抵押	5,816,383.68	0.97%	银行贷款抵押

房产	固定资产	抵押	31,563,432.46	5.24%	银行贷款抵押、长期应付款抵押
土地	无形资产	质押	7,629,864.84	1.27%	银行贷款抵押
总计	-	-	54,214,135.20	9.00%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述受限资产均为公司及合并报表范围内子公司从银行取得公司经营资金所提供的抵押担保。所贷资金能按期偿还，不会对公司生产经营产生不利影响。

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	28,529,852	35.66%	-750	28,529,102	35.66%
	其中：控股股东、实际控制人	16,826,715	21.03%	0	16,826,715	21.03%
	董事、监事、高管	2,777,785	3.56%	-750	2,777,035	3.47%
	核心员工	179,230	0.22%	0	179,230	0.22%
有限售条件股份	有限售股份总数	51,470,148	64.34%	750	51,470,898	64.34%
	其中：控股股东、实际控制人	50,480,148	63.10%	0	50,480,148	63.10%
	董事、监事、高管	990,000	1.24%	750	990,750	1.24%
	核心员工	0	0%	0	0	0.00%
总股本		80,000,000	-	0	80,000,000	-
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	陈	37,306,863	0	37,306,863	46.6336%	27,980,148	9,326,715	0	0

	杰								
2	贵州杰米	30,000,000	0	30,000,000	37.5000%	22,500,000	7,500,000	0	0
3	贵州博石	5,919,976	0	5,919,976	7.4000%	0	5,919,976	0	0
4	贵州博苑	5,453,161	0	5,453,161	6.8165%	0	5,453,161	0	0
5	皮永奇	660,000	-1,000	659,000	0.8238%	495,000	164,000	0	0
6	方世昌	660,000	+1,000	661,000	0.8263%	495,750	165,250	0	0
合计		80,000,000	-	80,000,000	100%	51,470,898	28,529,102	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东中贵州杰米系实际控制人陈杰的一人有限责任公司，其他人员相互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
陈杰	董事长、总经理	男	1971 年 3 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日
皮永奇	董事、副总经理	男	1970 年 10 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日
方世昌	董事、副总经理	男	1968 年 11 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日
肖娅筠	独立董事	女	1973 年 12 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日
孙振平	独立董事	男	1969 年 4 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日
何启华	独立董事	男	1985 年 1 月	2022 年 4 月 18 日	2023 年 11 月 28 日
杨国武	董事	男	1974 年 9 月	2021 年 3 月 1 日	2023 年 11 月 28 日
田应兵	监事会主席	男	1970 年 6 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日
李红云	职工代表监事	男	1969 年 12 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日
王胤	监事	男	1988 年 11 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 日
许晓英	财务总监、董事会秘书	女	1977 年 7 月	2020 年 11 月 29 日	2023 年 11 月 28 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	43	42
财务人员	16	9
销售人员	31	32

技术人员	52	54
生产人员	40	45
行政人员	14	10
员工总计	196	192

（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	五（一）1	34,696,119.23	18,675,348.53
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	五（一）2	18,280,573.81	23,451,325.02
应收账款	五（一）3	362,431,966.07	418,505,847.26
应收款项融资	五（一）4	14,738,584.78	13,917,300.91
预付款项	五（一）5	7,342,109.47	4,167,256.79
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）6	15,535,222.30	12,158,691.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）7	12,526,811.51	14,136,588.67
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	五（一）8	3,916,520.20	7,645,052.64
流动资产合计		469,467,907.37	512,657,411.56
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	五（一）9	5,816,383.68	5,972,347.23

固定资产	五（一）10	57,849,382.63	59,162,751.84
在建工程	五（一）11	20,398,725.03	18,442,389.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	592,274.92	576,714.12
无形资产	五（一）13	14,669,207.33	14,846,262.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）14	27,969,788.14	27,365,062.85
其他非流动资产	五（一）15	5,392,731.85	5,544,955.85
非流动资产合计		132,688,493.58	131,910,484.06
资产总计		602,156,400.95	644,567,895.62
流动负债：			
短期借款	五（一）16	48,300,000.00	68,700,000.00
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	五（一）17	22,000,127.91	36,276,503.38
预收款项			
合同负债	五（一）18	1,492,752.04	485,434.87
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	五（一）19	4,755,069.49	7,868,335.98
应交税费	五（一）20	9,482,641.40	25,605,339.04
其他应付款	五（一）21	644,935.71	705,460.55
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	五（一）22	3,232,665.47	6,505,071.38
其他流动负债	五（一）23	9,398,399.77	19,821,952.60
流动负债合计		99,306,591.79	165,968,097.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）24	13,250,000.00	13,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（一）25	199,844.90	192,502.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）26	2,879,128.28	3,177,041.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,328,973.18	16,769,543.45
负债合计		115,635,564.97	182,737,641.25
所有者权益：			
股本	五（一）27	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）28	239,535,796.40	239,535,796.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）29	10,920,735.82	9,274,015.25
一般风险准备			
未分配利润	五（一）30	156,064,303.76	133,020,442.72
归属于母公司所有者权益合计		486,520,835.98	461,830,254.37
少数股东权益			
所有者权益合计		486,520,835.98	461,830,254.37
负债和所有者权益总计		602,156,400.95	644,567,895.62

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

（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		26,578,451.91	10,904,513.98
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,488,588.45	12,551,712.71
应收账款	十三 （一）1	184,012,146.90	249,459,919.71
应收款项融资		5,610,290.22	3,920,590.87
预付款项		6,151,143.08	2,582,623.13
其他应收款	十三	89,159,115.83	62,824,147.92

	(一) 2		
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,585,399.43	8,016,418.29
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		385,899.32	60,977.85
流动资产合计		324,971,035.14	350,320,904.46
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	十三 (一) 3	217,613,500.00	215,063,500.00
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		21,058,474.22	22,140,659.98
在建工程		631,199.76	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		282,019.85	366,960.40
无形资产		4,376,320.39	4,443,701.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,761,715.39	4,893,799.90
其他非流动资产		2,390,686.85	2,390,686.85
非流动资产合计		252,113,916.46	249,299,308.42
资产总计		577,084,951.60	599,620,212.88
流动负债：			
短期借款		40,700,000.00	59,700,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,319,976.55	18,470,332.51
预收款项			
合同负债		37,520,184.47	33,252,965.53
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,565,042.62	4,239,053.67
应交税费		7,184,325.92	17,075,684.34

其他应付款		27,479,362.12	28,783,490.60
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		2,232,487.36	5,638,056.90
其他流动负债		9,597,405.98	17,060,810.50
流动负债合计		145,598,785.02	184,220,394.05
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		13,883.73	121,828.88
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,729,128.28	3,002,041.11
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,743,012.01	3,123,869.99
负债合计		148,341,797.03	187,344,264.04
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		239,535,796.40	239,535,796.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,920,735.82	9,274,015.25
一般风险准备			
未分配利润		98,286,622.35	83,466,137.19
所有者权益合计		428,743,154.57	412,275,948.84
负债和所有者权益合计		577,084,951.60	599,620,212.88

（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		144,542,693.44	149,204,481.21
其中：营业收入	五（二）1	144,542,693.44	149,204,481.21
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,792,520.51	135,852,997.41
其中：营业成本	五（二）1	96,727,968.72	109,782,340.82
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	五（二）2	973,269.07	1,000,335.99
销售费用	五（二）3	6,265,921.50	5,952,034.84
管理费用	五（二）4	11,244,269.46	11,481,922.54
研发费用	五（二）5	4,954,785.78	4,671,246.87
财务费用	五（二）6	1,626,305.98	2,965,116.35
其中：利息费用		1,679,334.99	2,356,126.18
利息收入		-85,148.28	17,495.96
加：其他收益	五（二）7	1,157,075.70	2,204,854.45
投资收益（损失以“-”号填列）		-15,851.90	
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）	五（二）8	221,497.63	-4,816,473.45
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）		24,112,894.36	10,739,864.80
加：营业外收入	五（二）9	4,118,433.17	235,950.62
减：营业外支出	五（二）10	50,647.23	109,547.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,180,680.30	10,866,268.17
减：所得税费用	五（二）11	3,490,098.69	1,142,381.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,690,581.61	9,723,887.10
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）		24,690,581.61	9,723,887.10
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		24,690,581.61	9,723,887.10
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		24,690,581.61	9,723,887.10
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		24,690,581.61	9,723,887.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四 （二）3	0.31	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.31	0.12

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

（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	十三 （二）1	100,261,676.45	98,259,010.38
减：营业成本	十三 （二）1	71,325,365.04	73,876,019.02
税金及附加		582,784.63	562,904.41

销售费用		3,047,186.90	2,096,996.91
管理费用		6,804,642.00	6,696,673.56
研发费用	十三 (二) 2	3,016,597.61	2,415,680.60
财务费用		1,215,445.91	2,130,576.97
其中：利息费用		1,270,591.24	1,982,913.32
利息收入		-69,787.86	9,693.43
加：其他收益		703,394.48	2,052,892.83
投资收益（损失以“-”号填列）		-224,879.55	
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）		410,477.82	-1,569,029.64
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）		15,158,647.11	10,964,022.10
加：营业外收入		2,598,681.04	60,369.11
减：营业外支出		10,000.00	65,013.55
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,747,328.15	10,959,377.66
减：所得税费用		1,280,122.42	1,283,054.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		16,467,205.73	9,676,323.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		16,467,205.73	9,676,323.10
（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		16,467,205.73	9,676,323.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.21	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.21	0.12

（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		190,528,138.89	169,213,188.74
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		4,819,789.71	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	17,267,902.97	8,525,178.81
经营活动现金流入小计		212,615,831.57	177,738,367.55
购买商品、接受劳务支付的现金		87,489,644.69	113,245,093.61
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		19,358,803.78	17,998,701.84
支付的各项税费		28,130,714.77	3,899,217.36
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	27,055,063.84	18,271,736.00
经营活动现金流出小计		162,034,227.08	153,414,748.81
经营活动产生的现金流量净额		50,581,604.49	24,323,618.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,213,934.61	12,692,669.55
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,213,934.61	12,692,669.55
投资活动产生的现金流量净额		-9,213,934.61	-12,692,669.55
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		26,850,000.00	50,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）3	70,650.03	1,029,713.62
筹资活动现金流入小计		26,920,650.03	51,629,713.62
偿还债务支付的现金		50,533,200.87	56,221,635.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,734,348.34	2,304,800.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,267,549.21	58,526,436.16
筹资活动产生的现金流量净额		-25,346,899.18	-6,896,722.54
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	五（三）4 （1）	16,020,770.70	4,734,226.65
加：期初现金及现金等价物余额		18,675,348.53	7,379,016.02
六、期末现金及现金等价物余额	五（三）4 （2）	34,696,119.23	12,113,242.67

法定代表人：陈杰

主管会计工作负责人：许晓英

会计机构负责人：许晓英

（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		155,400,121.86	119,366,924.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,589,631.11	31,830,195.14

经营活动现金流入小计		171,989,752.97	151,197,120.11
购买商品、接受劳务支付的现金		51,005,182.93	67,421,559.61
支付给职工以及为职工支付的现金		9,462,704.99	7,139,599.02
支付的各项税费		16,919,353.61	1,835,134.56
支付其他与经营活动有关的现金		50,280,595.71	54,580,695.18
经营活动现金流出小计		127,667,837.24	130,976,988.37
经营活动产生的现金流量净额		44,321,915.73	20,220,131.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,400,120.45	
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		1,400,120.45	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,377,840.99	940,819.35
投资支付的现金		4,175,000.00	9,778,000.00
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		6,552,840.99	10,718,819.35
投资活动产生的现金流量净额		-5,152,720.54	-10,718,819.35
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		20,700,000.00	39,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		29,761.10	1,078,437.87
筹资活动现金流入小计		20,729,761.10	40,778,437.87
偿还债务支付的现金		42,933,200.87	42,821,635.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,291,817.49	1,975,647.88
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		44,225,018.36	44,797,283.57
筹资活动产生的现金流量净额		-23,495,257.26	-4,018,845.70
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		15,673,937.93	5,482,466.69
加：期初现金及现金等价物余额		10,904,513.98	3,506,750.72
六、期末现金及现金等价物余额		26,578,451.91	8,989,217.41

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：

1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表发生变化：详见附件 I 一（二）之说明。
2. 合并财务报表的合并范围发生变化：报告期内，公司合并范围新增浙江石博士新材料有限公司和广东石博士新材料有限公司两家子公司，详见财务报表附注六之说明。
3. 存在重大的资产减值损失：报告期内，公司应收账款计提坏账准备共计 20,249,714.62 元, 详见财务报表附注五（一）3(3)之说明。

(二) 财务报表项目附注

贵州石博士科技股份有限公司
财务报表附注

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贵州石博士科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由陈杰、皮永奇、方世昌发起设立，于 2013 年 9 月 16 日在贵阳国家高新技术产业开发区行政审批局登记注册，总部位于贵州省贵阳市。公司现持有统一社会信用代码为 91520115078467751M 的营业执照，注册资本 8,000.00 万元，股份总数 8,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：51,470,898 股；无限售条件的流通股份 28,529,102

股。公司股票已于 2022 年 7 月 19 日在全国股转系统挂牌交易。

本公司属混凝土外加剂行业。主要经营业务为混凝土外加剂的研发、生产和销售。产品主要有：聚羧酸高性能减水剂及速凝剂。

本财务报表已经公司 2023 年 8 月 23 日第一届董事会第十五次会议批准对外报出。

本公司将重庆石博士新材料有限公司、云南石博士新材料有限公司、贵阳绿洲苑新材料有限公司、四川石博士新材料有限公司、湖南石博士新材料有限公司、广东石博士新材料有限公司、广西石博士新材料有限公司和浙江石博士新材料有限公司 8 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，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，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，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《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。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确

认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期

内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	除已单独计量损失准备的其他应收款外，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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
应收账款——合并范围内的关联往来组合	合并报表范围内公司	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收商业承兑汇票、应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收商业承兑汇票 预期信用损失率（%）	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（九）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用先进先出法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

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

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并

日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子

公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十二) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十三) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3.00	4.85-19.40
机器设备	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	3-5	3.00	19.40-32.33
运输工具	年限平均法	5	3.00	19.40

(十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十五) 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

- (1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；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) 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) 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可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	10

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

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十九) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计

为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十）收入

1. 收入确认原则

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；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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

己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。

(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。

3. 收入确认的具体方法

公司销售聚羧酸高性能减水剂等产品，属于在某一时点履行履约义务。公司按照与客户签署的协议约定，将货物运送到指定地点并经签收后确认销售收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 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：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 公司作为承租人

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

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

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定

状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

（2）租赁负债

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

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

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

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入

等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

4. 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(3) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(4) 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
重庆石博士新材料有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2022 年获得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、国家税务总局贵州省税务局联合颁发的编号为 GR202252000437 的《高新技术企业证书》，被认定为高新技术企业，证书有效期三年。根据相关规定，本公司 2023 年度适用 15%的企业所得税税率。

公司子公司重庆石博士新材料有限公司主营产品符合《西部地区鼓励类产业目录》西部地区新增鼓励类产业之规定，根据《财政部、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的相关规定，重庆石博士新材料有限公司自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日减按 15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	34,668,377.85	18,672,497.44
其他货币资金	27,741.38	2,851.09
合 计	34,696,119.23	18,675,348.53
其中：存放在境外的款项总额		

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	20,062,421.33	100.00	1,781,847.52	8.88	18,280,573.81
其中：银行承兑汇票	13,466,065.40	67.12			13,466,065.40
商业承兑汇票	6,596,355.93	32.88	1,781,847.52	27.01	4,814,508.41
合 计	20,062,421.33	100.00	1,781,847.52	8.88	18,280,573.81

（续上表）

种 类	期初数				
	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					
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
按组合计提坏账准备	24,302,152.07	100.00	850,827.05	3.50	23,451,325.02
其中：银行承兑汇票	19,622,633.79	80.74			19,622,633.79
商业承兑汇票	4,679,518.28	19.26	850,827.05	18.18	3,828,691.23
合 计	24,302,152.07	100.00	850,827.05	3.50	23,451,325.02

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	13,466,065.40			19,622,633.79		
商业承兑汇票组合	6,596,355.93	1,781,847.52	27.01	4,679,518.28	850,827.05	18.18
小 计	20,062,421.33	1,781,847.52	8.88	24,302,152.07	850,827.05	3.50

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少				期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	850,827.05	931,020.47						1,781,847.52

项 目	期初数	本期增加		本期减少				期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
合 计	850,827.05	931,020.47						1,781,847.52

(3) 期末公司已质押的应收票据情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑汇票	0.00
小 计	0.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

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	3,305,810.50	6,504,342.00
商业承兑汇票	0.00	2,700,000.00
小 计	3,305,810.50	9,204,342.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，本公司对银行承兑汇票承兑人的信用等级进行了划分，分为信用等级较高的大型商业银行、上市股份制商业银行以及境外大型商业银行（以下简称信用等级较高银行）以及信用等级一般的其他商业银行（以下简称信用等级一般银行）。由于信用等级较高银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高银行承兑的银行承兑汇票予以终止确认，但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任，对信用等级一般银行承兑的银行承兑汇票及商业承兑汇票不予终止确认。

(5) 期末公司因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况

项 目	期末转应收账款金额
商业承兑汇票	45,632,773.65
小 计	45,632,773.65

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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	99,139,426.24	20.37	82,015,170.79	82.73	17,124,255.45
按组合计提坏账准备	387,487,731.05	79.63	42,180,020.43	10.89	345,307,710.62

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	486,627,157.29	100.00	124,195,191.22	25.52	362,431,966.07

(续上表)

种 类	期初数				
	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	107,571,411.61	19.74	80,955,226.23	75.26	26,616,185.38
按组合计提坏账准备	437,456,544.34	80.26	45,566,882.46	10.42	391,889,661.88
合 计	545,027,955.95	100.00	126,522,108.69	23.21	418,505,847.26

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大集团、蓝光控股及融创中国	30,357,680.86	15,178,840.43	50.00	[注]
遵义百旺建材有限责任公司	5,642,661.98	4,642,661.98	82.28	诉讼，追偿无果
贵州腾达建材有限公司	5,226,256.14	5,226,256.14	100.00	诉讼，追偿无果
云南华信混凝土有限公司	3,819,772.00	3,819,772.00	100.00	诉讼，追偿无果
重庆交能建材有限责任公司	3,699,543.50	3,699,543.50	100.00	诉讼，追偿无果
贵州荣德商品混凝土构件有限公司	3,570,340.00	3,570,340.00	100.00	诉讼，追偿无果
重庆科端建材有限公司	3,009,741.90	3,009,741.90	100.00	诉讼，追偿无果
云南荣辉建材有限责任公司	3,000,000.00	2,942,550.16	98.09	诉讼，追偿无果
云南昆华混凝土有限公司	2,995,630.45	2,995,630.45	100.00	诉讼，追偿无果
桐梓鑫磊建材有限公司	2,677,780.00	2,677,780.00	100.00	诉讼，追偿无果
宜良宏威商品混凝土有限公司	2,467,814.80	2,394,991.77	97.05	诉讼，追偿无果
贵州银晟商品混凝土有限公司	2,188,329.50	2,188,329.50	100.00	诉讼，追偿无果
贵州鼎瑞鑫混凝土有限公司	1,908,326.50	1,908,326.50	100.00	诉讼，追偿无果
保山市施甸县大有商品混凝土有限公司	1,771,079.92	1,771,079.92	100.00	诉讼，追偿无果
贵州省福泉锦钰混凝土有限公司	1,727,515.48	1,727,515.48	100.00	诉讼，追偿无果
贵州产投高科新型建筑建材科技有限责任公司	1,622,059.56	1,622,059.56	100.00	诉讼，追偿无果
贵州贵安路网养护工程有限公司（养护站）	1,312,787.30	1,312,787.30	100.00	诉讼，追偿无果

贵州贵品商品混凝土有限公司	1,312,148.00	1,312,148.00	100.00	诉讼，追偿无果
惠水县永利建材有限公司	1,250,579.97	1,250,579.97	100.00	诉讼，追偿无果
贵州金丰科技有限公司	1,187,688.50	1,187,688.50	100.00	诉讼，追偿无果
贵州振坤聚兴建材有限公司	1,119,124.92	1,119,124.92	100.00	诉讼，追偿无果
贵州鑫泉商砼制造有限公司（凯里）	1,081,168.01	1,081,168.01	100.00	诉讼，追偿无果
贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司（二号搅拌站）	1,054,945.55	1,054,945.55	100.00	诉讼，追偿无果
贵州省玉屏大新混凝土有限公司（昌昊站）	1,019,070.00	1,019,070.00	100.00	诉讼，追偿无果
遵义南星商品混凝土有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	诉讼，追偿无果
其他	13,117,381.40	12,302,239.25	93.79	诉讼，追偿无果、连续两年无交易无回款、客户为失信被执行人
小 计	99,139,426.24	82,015,170.79	82.73	

[注]截止 2023 年 06 月 30 日，公司以背书方式取得并持有恒大地产集团有限公司及其关联公司（以下简称恒大集团）开具的商业承兑汇票到期未承兑合计 2,589.31 万元。公司以背书方式取得并持有融创中国控股有限公司及其关联公司（以下简称融创中国）开具的商业承兑汇票到期未承兑合计 276.45 万元。公司以背书方式取得并持有蓝光投资控股集团有限公司及其关联公司（以下简称蓝光控股）开具的商业承兑汇票到期未承兑合计 170.00 万元。鉴于恒大集团、融创中国和蓝光控股财务状况出现恶化，集中出现开具的商业承兑汇票到期不能承兑之情况，公司已陆续对该部分商业承兑汇票的出票方或前手背书方提起诉讼和财产保全，公司对该部分商业承兑汇票的账龄在 3 年及以内的部分采用 50.00%的计提比例单项计提坏账准备，账龄在 3 年以上的部分采用 100.00%的计提比例按账龄组合计提坏账准备

公司对存在以下情况的应收账款单独进行减值测试，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：①对客户出现破产、注销、吊销、经营异常、成为失信被执行人等经营异常情况的，全额计提坏账准备；②无法联系客户或满两年无业务及资金往来且追偿无果的应收账款，全额计提坏账准备；③对涉诉的未按调解或判决结果如期回款且冻结资产、保全资产、可执行财产等不足值，预计追偿无果的客户，全额或差额计提坏账准备。

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	242,527,441.42	12,126,372.07	5.00	278,802,575.42	13,940,128.77	5.00
1-2 年	102,915,452.09	10,291,545.21	10.00	121,525,821.77	12,152,582.18	10.00
2-3 年	31,832,477.70	9,549,743.31	30.00	25,219,965.20	7,565,989.56	30.00

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上	10,212,359.84	10,212,359.84	100.00	11,908,181.95	11,908,181.95	100.00
小 计	387,487,731.05	42,180,020.43	12.25	437,456,544.34	45,566,882.46	10.42

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	期初数
1 年以内	247,223,302.48	281,300,527.88
1-2 年	119,525,634.80	163,536,727.74
2-3 年	67,527,229.89	62,105,871.28
3 年以上	52,350,990.12	38,084,829.05
合 计	486,627,157.29	545,027,955.95

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	80,955,226.23	20,249,714.62			19,189,770.06			82,015,170.79
按组合计提坏账准备	45,566,882.46				3,371,010.13	15,851.90		42,180,020.43
合 计	126,522,108.69	20,249,714.62			22,560,780.19	15,851.90		124,195,191.22

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
洛阳恒源隧物资有限公司华阳新材料分公司	10,935,527.79	2.25	940,702.95
四川鼎德商品混凝土有限公司西河分公司	10,813,085.24	2.22	1,672,129.60
重庆地盾混凝土搅拌有限公司	10,579,573.06	2.17	3,507,959.06
浙江交工新材料有限公司	9,676,257.95	1.99	483,812.90
遵义百旺建材有限责任公司	7,642,661.98	1.57	2,453,931.79
小 计	49,647,106.02	10.20	9,058,536.30

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
应收账款	11,388,265.22	1,171,425.00	13,181,017.41	1,014,809.72
银行承兑汇票	3,350,319.56		736,283.50	
合 计	14,738,584.78	1,171,425.00	13,917,300.91	1,014,809.72

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额	
	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,510,152.50	7,433,761.70
小 计	9,510,152.50	7,433,761.70

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准 备	账面价值
1 年以内	7,110,452.46	96.84		7,110,452.46	4,016,150.17	96.37		4,016,150.17
1-2 年	231,657.01	3.16		231,657.01	151,106.62	3.63		151,106.62
2-3 年								
合 计	7,342,109.47	100		7,342,109.47	4,167,256.79	100.00		4,167,256.79

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
浙江三江思怡新材料有限公司	1,779,381.22	24.24
玉星生物（集团）股份有限公司	707,660.00	9.64
四川旌峰新材料有限公司	465,400.00	6.34
连云港石化有限公司	265,500.00	3.62
四川明宇鸿化工科技有限公司	192,000.00	2.62
小 计	3,409,941.22	46.46

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,102,911.63	100.00	2,567,689.33	14.18	15,535,222.30
合 计	18,102,911.63	100.00	2,567,689.33	14.18	15,535,222.30

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	13,528,694.66	100.00	1,370,002.92	10.13	12,158,691.74
合 计	13,528,694.66	100.00	1,370,002.92	10.13	12,158,691.74

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,102,911.63	2,567,689.33	14.18	13,528,694.66	1,370,002.92	10.13
其中：1 年以内	13,007,616.71	650,380.84	5.00	9,622,188.47	481,109.43	5.00
1-2 年	2,985,449.92	298,544.99	10.00	2,500,380.78	250,038.08	10.00
2-3 年	701,545.00	210,463.50	30.00	1,096,100.00	328,830.00	30.00
3 年以上	1,408,300.00	1,408,300.00	100.00	310,025.41	310,025.41	100.00
合 计	18,102,911.63	2,567,689.33	14.18	13,528,694.66	1,370,002.92	10.13

(2) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	16,838,402.78	13,304,856.97
员工备用金及借款	364,000.00	
其他	900,508.85	223,837.69
合 计	18,102,911.63	13,528,694.66

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
四川公路桥梁建设集团有限公司	押金及保证金	2,534,038.48	1-2 年、2-3 年	14.00	142,601.02
北京中铁国际招标有限公司	押金及保证金	2,180,000.00	1 年以内	12.04	109,000.00
中铁广州工程局集团有限公司联合体贵南客专贵州段工程项目经理部	押金及保证金	1,228,399.72	1 年以内、3 年以上	6.79	842,839.97
贵阳产业融资担保有限公司	押金及保证金	1,000,000.00	1 年以内	5.52	50,000.00
中铁物资集团西北有限公司	押金及保证金	900,000.00	1 年以内	4.97	45,000.00
小 计		7,842,438.20		43.32	1,189,441.00

7. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,222,003.88		6,222,003.88	7,555,209.33		7,555,209.33
在产品	5,117,297.70		5,117,297.70	5,231,605.50		5,231,605.50
库存商品	503,711.93		503,711.93	521,563.84		521,563.84
低值易耗品	683,798.00		683,798.00	828,210.00		828,210.00
合 计	12,526,811.51		12,526,811.51	14,136,588.67		14,136,588.67

8. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预交增值税	2,741,835.07		2,741,835.07	4,820,507.75		4,820,507.75
待认证进项税	1,174,685.13		1,174,685.13	2,824,544.89		2,824,544.89
待抵扣进项税						
合 计	3,916,520.20		3,916,520.20	7,645,052.64		7,645,052.64

9. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	6,431,484.28	6,431,484.28
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	6,431,484.28	6,431,484.28
累计折旧和累计摊销		
期初数	459,137.05	459,137.05
本期增加金额	155,963.55	155,963.55
1) 计提或摊销	155,963.55	155,963.55
本期减少金额		
期末数	615,100.60	615,100.60
账面价值		
期末账面价值	5,816,383.68	5,816,383.68
期初账面价值	5,972,347.23	5,972,347.23

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	54,919,573.80	19,836,415.13	312,716.19	2,481,736.68	77,550,441.80
本期增加金额	843,337.31			220,000.00	1,063,337.31
1) 购置				220,000.00	220,000.00
2) 在建工程转入	843,337.31				843,337.31
本期减少金额		39,872.68			39,872.68
期末数	55,762,911.11	19,796,542.45	312,716.19	2,701,736.68	78,573,906.43
累计折旧					
期初数	9,095,001.84	6,913,609.33	227,200.09	2,151,878.70	18,387,689.96
本期增加金额	1,306,024.86	954,862.02	22,121.88	53,825.08	2,336,833.84
1) 计提	1,306,024.86	954,862.02	22,121.88	53,825.08	2,336,833.84
本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
期末数	10,401,026.70	7,868,471.35	249,321.97	2,205,703.78	20,724,523.80
账面价值					
期末账面价值	45,361,884.41	11,928,071.10	63,394.22	496,032.90	57,849,382.63
期初账面价值	45,824,571.96	12,922,805.80	85,516.10	329,857.98	59,162,751.84

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
湖南石博士厂房	19,455,988.25	尚在办理中
合 计	19,455,988.25	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
云南石博士厂房	13,293,773.72		13,293,773.72	13,047,044.16		13,047,044.16
云南石博士生产线	6,143,961.96		6,143,961.96	5,395,345.66		5,395,345.66
贵州石博士生产线	631,199.76		631,199.76			
重庆石博士生产线	329,789.59		329,789.59			
合 计	20,398,725.03		20,398,725.03	18,442,389.82		18,442,389.82

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

(续上表)

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入	其他减少	期末数
				固定资产		
云南石博士厂房	13,000,000.00	13,047,044.16	246,729.56			13,293,773.72
云南石博士生产线	7,000,000.00	5,395,345.66	748,616.30			6,143,961.96
贵州石博士生产线	3,000,000.00		631,199.76			631,199.76
重庆石博士生产线	500,000.00		329,789.59			329,789.59
小 计	23,500,000.00	18,442,389.82	1,956,335.21			20,398,725.03

工程名称	工程累计投入占 预算比例（%）	工程	利息资本化 累计金额	本期利息	本期利息资 本化率（%）	资金来源
		进度（%）		资本化金额		
云南石博士厂 房	102.26	100.00				自筹
云南石博士生 产线	87.77	87.77				自筹
贵州石博士生 产线	21.04	21.04				自筹
重庆石博士生 产线	65.96	65.96				自筹

12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	885,491.68	885,491.68
本期增加金额	181,349.51	181,349.51
1) 租入	181,349.51	181,349.51
本期减少金额	7,013.62	7,013.62
1) 到期退租	7,013.62	7,013.62
2) 未到期退租		
期末数	1,059,827.57	1,059,827.57
累计折旧		
期初数	308,777.56	308,777.56
本期增加金额	161,527.27	161,527.27
1) 计提	161,527.27	161,527.27
本期减少金额	2,752.18	2,752.18
1) 到期退租	2,752.18	2,752.18
2) 未到期退租		
期末数	467,552.65	467,552.65
账面价值		
期末账面价值	592,274.92	592,274.92
期初账面价值	576,714.12	576,714.12

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	办公软件	合 计
账面原值			
期初数	15,481,437.70	454,405.39	15,935,843.09
本期增加金额			
1) 购置			
本期减少金额			
期末数	15,481,437.70	454,405.39	15,935,843.09
累计摊销			
期初数	1,066,860.48	22,720.26	1,089,580.74
本期增加金额			
1) 计提	154,334.76	22,720.26	177,055.02
本期减少金额			
期末数	1,221,195.24	45,440.52	1,266,635.76
账面价值			
期末账面价值	14,260,242.46	408,964.87	14,669,207.33
期初账面价值	14,414,577.22	431,685.13	14,846,262.35

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

截至 2023 年 06 月 30 日，公司无未办妥产权证书的土地使用权。

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	129,536,250.75	27,314,199.40	129,757,748.38	26,709,474.11
可抵扣亏损	2,622,354.91	655,588.74	2,622,354.91	655,588.74
合 计	132,158,605.66	27,969,788.14	132,380,103.29	27,365,062.85

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	2,392,149.96	2,392,149.96

项 目	期末数	期初数
合 计	2,392,149.96	2,392,149.96

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2027 年	1,086,110.36	1,086,110.36	
2030 年	1,045,887.72	1,045,887.72	
2031 年	260,151.88	260,151.88	
合 计	2,392,149.96	2,392,149.96	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
以房抵债房款	4,673,626.60		4,673,626.60	4,673,626.60		4,673,626.60
预付长期资产购置款	719,105.25		719,105.25	871,329.25		871,329.25
合 计	5,392,731.85		5,392,731.85	5,544,955.85		5,544,955.85

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、质押及保证借款		23,000,000.00
保证借款	24,600,000.00	23,000,000.00
抵押及保证借款	23,700,000.00	10,000,000.00
抵押借款		11,700,000.00
信用借款		1,000,000.00
质押及保证借款		
担保抵押质押借款		
合 计	48,300,000.00	68,700,000.00

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料款	11,473,127.99	21,293,944.22
运费及其他	6,247,147.08	7,758,128.66
长期资产购置款	4,279,852.84	7,224,430.50
合 计	22,000,127.91	36,276,503.38

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

截至 2023 年 06 月 30 日，无账龄 1 年以上的重要应付账款。

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收货款	1,492,752.04	485,434.87
合 计	1,492,752.04	485,434.87

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	7,868,335.98	15,539,023.59	18,652,290.08	4,755,069.49
离职后福利—设定提存计划		867,009.33	867,009.33	
合 计	7,868,335.98	16,406,032.92	19,519,299.41	4,755,069.49

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	7,602,007.77	13,206,582.02	16,253,775.61	4,554,814.18
职工福利费	266,328.21	1,548,526.17	1,614,599.07	200,255.31
社会保险费		572,715.40	572,715.40	
其中：医疗保险费		512,873.21	512,873.21	
工伤保险费		47,396.27	47,396.27	
生育保险费		3,790.56	3,790.56	
住房公积金		211,200.00	211,200.00	
工会经费和职工教育经费				
小 计	7,868,335.98	15,539,023.59	18,652,290.08	4,755,069.49

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		832,695.16	832,695.16	
失业保险费		34,314.17	34,314.17	
小 计		867,009.33	867,009.33	

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	8,042,912.46	18,097,202.94
增值税	1,134,594.22	6,265,063.48
城市维护建设税	73,120.56	544,618.44
印花税	179,785.20	307,598.69
教育费附加	31,337.37	241,201.43
地方教育附加	20,891.59	149,654.06
个人所得税		
其他税费		
合 计	9,482,641.40	25,605,339.04

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
员工报销款	25,080.00	25,080.00
保证金	250,990.00	520,286.04
其他	368,865.71	160,094.51
合 计	644,935.71	705,460.55

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

截至 2023 年 06 月 30 日，无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	900,000.00	800,000.00
一年内到期的长期应付款	2,232,487.36	5,465,688.23

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	100,178.11	239,383.15
合 计	3,232,665.47	6,505,071.38

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
已贴现、背书未终止确认的银行承兑汇票	6,504,342.00	16,094,933.79
已保理、转让未终止确认的数字化应收账款债权凭证	2,700,000.00	3,200,000.00
已贴现、背书未终止确认的商业承兑汇票		463,912.28
从预收款分离的增值税销项税额	194,057.77	63,106.53
合 计	9,398,399.77	19,821,952.60

24. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
保证借款	1,400,000.00	1,400,000.00
抵押及保证借款	1,850,000.00	2,000,000.00
合 计	13,250,000.00	13,400,000.00

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	199,844.90	192,502.34
合 计	199,844.90	192,502.34

26. 递延收益

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益[注]	期末数	形成原因
与资产相关的 政府补助	3,177,041.11		297,912.83	2,879,128.28	生产线投资补 贴
合 计	3,177,041.11		297,912.83	2,879,128.28	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
法人	30,000,000.00						30,000,000.00
合伙企业	11,373,137.00						11,373,137.00
自然人	38,626,863.00						38,626,863.00
合 计	80,000,000.00						80,000,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	238,631,300.20			238,631,300.20
其他资本公积	904,496.20			904,496.20
合 计	239,535,796.40			239,535,796.40

29. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	9,274,015.25	1,646,720.57		10,920,735.82
合 计	9,274,015.25	1,646,720.57		10,920,735.82

(2) 其他说明

本期盈余公积增加 1,646,720.57 元系按照母公司本年度净利润的 10%提取法定盈余公积所致。

30. 未分配利润

项 目	本期数	2022 年度
调整前上期末未分配利润	133,020,442.72	104,028,366.96
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	133,020,442.72	104,028,366.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,690,581.61	31,995,857.86
减：提取法定盈余公积	1,646,720.57	3,003,782.10
期末未分配利润	156,064,303.76	133,020,442.72

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	143,882,045.49	96,356,037.97	148,208,754.24	109,245,732.99
其他业务收入	660,647.95	371,930.75	995,726.97	536,607.83
合 计	144,542,693.44	96,727,968.72	149,204,481.21	109,782,340.82
其中：与客户之间的合同产生的收入	144,542,693.44	96,727,968.72	149,204,481.21	109,782,340.82

(2) 收入分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高性能减水剂	127,679,223.35	83,645,699.86	122,322,960.74	90,436,904.96
功能性材料	16,202,822.14	12,711,051.69	25,885,793.50	18,808,828.03
其他	660,647.95	371,217.17	995,726.97	536,607.83
小 计	144,542,693.44	96,727,968.72	149,204,481.21	109,782,340.82

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
贵州省	67,159,765.12	41,736,868.09	63,505,835.81	44,670,029.80
重庆市	22,580,860.45	18,109,693.90	43,210,255.91	34,474,764.32
云南省	19,328,590.33	13,044,033.29	20,245,019.72	15,370,342.97
四川省	18,336,242.67	13,409,775.44	8,232,252.42	6,996,860.60
其他地区	17,137,234.87	10,427,598.00	14,011,117.35	8,270,343.13
小 计	144,542,693.44	96,727,968.72	149,204,481.21	109,782,340.82

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	144,542,693.44	149,204,481.21
小 计	144,542,693.44	149,204,481.21

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	331,921.92	319,392.89
教育费附加	141,949.90	137,400.67
地方教育附加	94,631.37	91,600.47
印花税	45,128.64	135,801.94
房产税	190,845.40	
土地使用税	152,111.90	
其他	16,679.94	316,140.02
合 计	973,269.07	1,000,335.99

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,019,839.18	3,140,385.50
差旅费	1,053,811.08	925,430.27
业务招待费	946,137.28	602,309.29
其他	1,246,133.96	1,283,909.78
合 计	6,265,921.50	5,952,034.84

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,823,360.65	5,803,513.29
中介机构费用	802,800.91	1,682,805.81
招待费	1,168,908.74	1,275,932.14
差旅办公费	957,103.35	680,954.99
折旧摊销	713,441.85	672,503.69
其他	778,653.96	1,366,212.62
合 计	11,244,269.46	11,481,922.54

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,693,894.90	3,706,747.87
材料费	62,617.14	81,105.21
差旅费	754,481.84	596,435.16
其他	443,791.90	286,958.63
合 计	4,954,785.78	4,671,246.87

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,679,334.99	2,356,126.18
减：利息收入	85,148.28	17,495.96
贴现费用及手续费	32,119.27	626,486.13
担保费用		
合 计	1,626,305.98	2,965,116.35

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	297,912.83	297,912.83	297,912.83
与收益相关的政府补助[注]	830,572.00	1,754,951.62	830,572.00
代扣个人所得税手续费返还	28,590.87	151,990.00	28,590.87
合 计	1,157,075.70	2,204,854.45	1,157,075.70

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	221,497.63	-4,816,473.45
合 计	221,497.63	-4,816,473.45

9. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	4,118,433.17	235,948.50	4,118,433.17
其他		2.12	
合 计	4,118,433.17	235,950.62	4,118,433.17

10. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
赔偿款	6,000.00	79,381.73	6,000.00
捐赠支出	10,000.00	30,160.00	10,000.00
其他	34,647.23	5.52	34,647.23
合 计	50,647.23	109,547.25	50,647.23

11. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	4,094,823.98	2,295,063.13
递延所得税费用	-604,725.29	-1,152,682.06
合 计	3,490,098.69	1,142,381.07

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到退还的保证金	15,296,833.90	5,812,982.00
收政府补助	859,162.87	1,906,941.62
收到员工偿还借款及备用金		
收到外部公司拆借款		
其他	1,111,906.20	805,255.19
合 计	17,267,902.97	8,525,178.81

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付保证金	11,763,288.09	8,344,421.00
支付付现费用及其他	14,732,105.67	9,567,108.00
偿还外部公司拆借款		
支付员工借款及备用金	559,670.08	360,207.00
合 计	27,055,063.84	18,271,736.00

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到不满足终止确认条件的票据贴现款净额		1,029,713.62
收到退还的贷款减息	70,650.03	
合 计	70,650.03	1,029,713.62

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	24,690,581.61	9,723,887.10
加：资产减值准备	-221,497.63	4,816,473.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,336,833.84	1,711,699.13
使用权资产折旧	161,527.27	197,949.21
无形资产摊销	177,055.02	154,334.76
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)		
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)	1,626,305.98	2,965,116.35
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)	-604,725.29	-1,152,682.06
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,609,777.16	2,352,113.77
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	53,871,965.29	48,197,897.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-33,066,218.76	-44,643,170.16
其他		
经营活动产生的现金流量净额	50,581,604.49	24,323,618.74
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	34,696,119.23	12,113,242.67
减：现金的期初余额	18,675,348.53	7,379,016.02
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	16,020,770.70	4,734,226.65

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	上年同期数
1) 现金	34,696,119.23	12,113,242.67
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	34,668,265.63	12,088,874.97
可随时用于支付的其他货币资金	27,853.60	24,367.70
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	34,696,119.23	12,113,242.67
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	30,712,917.33	41,241,789.05

项 目	本期数	上年同期数
其中：支付货款	29,572,917.33	39,598,347.97
支付运费	0.00	1,243,441.08
向客户票据找零	1,140,000.00	400,000.00

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	112.22	票据保证金
应收票据	9,204,342.00	已背书未终止确认的票据
投资性房地产	5,816,383.68	银行贷款抵押
固定资产	31,563,432.46	银行贷款抵押、长期应付款抵押
无形资产	7,629,864.84	银行贷款抵押
合 计	54,214,135.20	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
贵州省 2019 年第一批省级节能减排专项资金补助	1,294,117.64		117,647.06	1,176,470.58	其他收益	省发展改革委关于下达 2019 年第一批省级节能减排专项资金投资计划的通知（黔发改环资[2019]287 号）
贵阳国家高新区“大数据+智能制造”领域产业扶持资金	590,526.31		53,684.21	536,842.10	其他收益	贵阳国家高新区“大数据+智能制造”专项资金使用管理办法（暂行）
贵州省十大千亿级工业（新型材料）产业振兴发展专项资金补助	528,000.00		48,000.00	480,000.00	其他收益	省财政厅省工业和信息化厅关于下达 2019 年贵州省十大千亿级工业（新型材料）产业振兴发展专项资金的通知 9 黔财工[2019]212 号
贵阳高新区打造特色载体推动中小企业创新创业升级支撑项目高水平	351,063.82		31,914.90	319,148.93	其他收益	关于贵阳高新区打造特色载体推动中小企业创新创业升级支撑项目承担单位（立项）的公示

项 目	期初 递延收益	本期 新增 补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
研发平台类补助						
贵州石博士固定 资产投资补助	238,333.34		21,666.66	216,666.67	其他收益	贵阳国家高新区管委会关于印发《贵阳国家高新区支持实体经济（工业）发展十条政策（试行）》的通知（筑高新管发〔2018〕4号）
重庆石博士新材料产业链完善项目资金补助	175,000.00		25,000.00	150,000.00	其他收益	关于2018年第一批重庆市工业和信息化专项资金拟支持项目名单公示
小 计	3,177,041.11		297,912.83	2,879,128.28		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年贵州省中小企业发展专项资金	400,000.00	其他收益	工业和信息化部办公厅关于开展第四批专精特新“小巨人”企业培育和第一批专精特新“小巨人”企业复核工作的通知（工信厅企业函〔2022〕133号）
重庆市铜梁区扶持民营工业企业发展的十条措施（试行）	200,000.00	其他收益	《铜梁区扶持民营工业企业发展的十条措施（试行）》（铜经信发〔2018〕95号）
2022 年云南省级中小微企业纾困发展以奖代补资金	150,000.00	其他收益	《昆明市西山区人民政府关于同意兑现西山区 2022 年省级中小微企业纾困发展以奖代补资金的批复》（西政复〔2022〕201号）
2021 年重庆市铜梁区知识产权局补助	30,000.00	其他收益	重庆市铜梁区知识产权局《关于印发重庆市铜梁区知识产权资助奖励办法的通知》（铜府办发〔2020〕15号）
贵州省知识产权专项资助款	9,000.00	其他收益	省知识产权局关于印发《贵州省知识产权高质量发展资助办法》的通知
其他	70,162.87	其他收益	
小 计	859,162.87		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,157,075.70 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
重庆石博士新材料有限公司	重庆市	重庆市	100.00		设立
云南石博士新材料有限	云南省	昆明市	100.00		设立

公司					
贵阳绿洲苑新材料有限公司	贵州省	贵阳市	100.00		设立
四川石博士新材料有限公司	四川省	成都市	100.00		设立
湖南石博士新材料有限公司	湖南省	长沙市	100.00		设立
广西石博士新材料有限公司	广西省	南宁市	100.00		设立
浙江石博士新材料有限公司	浙江省	湖州市	100.00		设立
广东石博士新材料有限公司	广东省	肇庆市	100.00		设立

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）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。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；

- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑, 给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3 及五(一)6、之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 10.20%（2022 年 12 月 31 日：10.60%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	62,450,000.00	64,564,020.41	51,162,417.50	13,401,602.91	
应付账款	25,238,660.02	25,238,660.02	25,238,660.02		

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	644,935.71	644,935.71	644,935.71		
长期应付款					
其他流动负债-已 贴现、背书未终止 确认的银行承兑汇 票	6,504,342.00	6,504,342.00	6,504,342.00		
其他流动负债-已 保理、转让未终止 确认的数字化应收 账款债权	2,700,000.00	2,700,000.00	2,700,000.00		
其他流动负债-已 贴现、背书未终止 确认的商业承兑汇 票					
租赁负债	472,404.33	472,404.33	272,559.43	199,844.90	
小 计	95,310,342.06	100,124,362.47	83,822,914.66	13,601,447.81	

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	82,900,000.00	85,784,448.75	71,630,211.11	14,154,237.64	
应付账款	36,276,503.38	36,276,503.38	36,276,503.38		
其他应付款	705,460.55	705,460.55	705,460.55		
长期应付款	5,465,688.23	5,465,688.23	5,465,688.23		
其他流动负债-已 贴现、背书未终止 确认的银行承兑汇 票	16,094,933.79	16,094,933.79	16,094,933.79		
其他流动负债-已 保理、转让未终止 确认的数字化应收 账款债权	3,200,000.00	3,200,000.00	3,200,000.00		
其他流动负债-已 贴现、背书未终止 确认的商业承兑汇 票	463,912.28	463,912.28	463,912.28		
租赁负债	431,885.49	431,885.49	239,383.15	192,502.34	
小 计	145,538,383.72	148,422,832.47	134,076,092.49	14,346,739.98	

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			14,738,584.78	14,738,584.78
持续以公允价值计量的资产总额			14,738,584.78	14,738,584.78
持续以公允价值计量的负债总额				

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

对应收款项融资为银行承兑汇票和“云信”等数字化应收账款债权凭证，以银行承兑汇票的票面金额、数字化应收账款债权凭证的转让或贴现金额作为公允价值的合理估计进行计量。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东及实际控制人情况

陈杰直接持有公司 3,730.6863 万股股份，占公司股份总额的 46.63%，通过其个人独资公司贵州杰米企业管理有限公司间接持有公司 3,000 万股股份，占公司股份总额的 37.50%，合计持有 6,730.6863 万股，占公司股份总额的比例为 84.13%，并担任公司法定代表人、董事长，系公司控股股东、实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵州杰米企业管理有限公司	公司股东、同受公司实控人控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
皮永奇	公司股东、董事、副总经理、原总经理
方世昌	公司股东、董事、副总经理

(2) 本公司的比照关联方

公司根据审慎性原则认定的比照关联方如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王玫	公司实际控制人前配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

公司及子公司作为被担保方

担保方/反担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
担保方				
陈杰	2,000,000.00	2022/08/10	2025/08/01	否
陈杰	3,000,000.00	2022/08/11	2023/08/04	否
陈杰	1,800,000.00	2021/07/23	2024/07/23	否
陈杰	1,000,000.00	2022/10/18	2023/10/18	否
陈杰	4,500,000.00	2022/11/16	2023/11/16	否
陈杰	4,500,000.00	2022/11/24	2023/11/24	否
陈杰	4,000,000.00	2023/04/03	2024/04/03	否
陈杰	3,000,000.00	2023/05/29	2024/05/29	否
陈杰	5,000,000.00	2023/06/21	2024/06/21	否
陈杰	8,700,000.00	2023/06/29	2024/06/29	否
反担保方				
陈杰、皮永奇、方世昌	10,000,000.00	2022/8/12	2023/8/11	否

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,811,820.09	2,845,072.28

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十四)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	73,656.87	122,002.82
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	73,656.87	122,002.82

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	15,636.68	19,567.69
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	316,444.00	473,215.82
售后租回交易产生的相关损益		

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司于 2023 年 03 月 29 日成立全资子公司浙江石博士新材料有限公司，并于当日完成工商登记。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况					
种 类	期末数				
	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	15,028,875.35	7.07	12,966,974.24	86.28	2,061,901.11
按组合计提坏账准备	197,432,978.53	92.93	15,482,732.74	7.84	181,950,245.79
合 计	212,461,853.88	100.00	28,449,706.98	13.39	184,012,146.90

(续上表)					
种 类	期初数				
	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	20,745,015.41	7.40	15,641,464.04	75.40	5,103,551.37
按组合计提坏账准备	259,519,728.75	92.60	15,163,360.41	5.84	244,356,368.34
合 计	280,264,744.16	100.00	30,804,824.45	10.99	249,459,919.71

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款				
单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
恒大集团、蓝光控股及融创中国	4,123,802.23	2,061,901.12	50.00	商票逾期未承兑
保山市施甸县大有商品混凝土有限公司	1,333,362.00	1,333,362.00	100.00	诉讼，追偿无果
贵州金丰科技有限公司	1,187,688.50	1,187,688.50	100.00	诉讼，追偿无果
贵州振坤聚兴建材有限公司	1,119,124.92	1,119,124.92	100.00	诉讼，追偿无果
贵州腾达建材有限公司	1,089,274.00	1,089,274.00	100.00	诉讼，追偿无果
贵州双龙航空港临云建材产业有限责任公司	1,054,945.55	1,054,945.55	100.00	诉讼，追偿无果
其他	5,120,678.15	5,120,678.15	100.00	诉讼，追偿无果、连续两年无交易无回款、客户为失信被执行人
小 计	15,028,875.35	12,966,974.24	86.28	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款						
账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	154,458,758.10	15,482,732.74	10.02	177,435,563.13	15,163,360.41	8.55
合并报表范围组合	42,974,220.43		0.00	82,084,165.62		
小 计	197,432,978.53	15,482,732.74	7.84	259,519,728.75	15,163,360.41	5.84

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款						
----------------------	--	--	--	--	--	--

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	107,841,760.67	5,392,088.03	5.00	129,400,127.41	6,470,006.37	5.00
1-2 年	30,545,043.36	3,054,504.34	10.00	37,998,529.50	3,799,852.95	10.00
2-3 年	12,908,305.29	3,872,491.59	30.00	7,347,721.62	2,204,316.49	30.00
3 年以上	3,163,648.78	3,163,648.78	100.00	2,689,184.60	2,689,184.60	100.00
小 计	154,458,758.10	15,482,732.74	10.44	177,435,563.13	15,163,360.41	8.55

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额	
	期末数	期初数
1 年以内	151,037,751.22	193,671,886.25
1-2 年	35,308,207.67	65,133,487.71
2-3 年	17,841,427.34	14,085,523.61
3 年以上	8,274,467.65	7,373,846.59
合 计	212,461,853.88	280,264,744.16

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	15,641,464.04				2,674,489.80			12,966,974.24
按组合计提坏账准备	15,163,360.41	319,372.33						15,482,732.74
合 计	30,804,824.45	319,372.33			2,674,489.80			28,449,706.98

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例（%）	坏账准备
贵阳绿洲苑新材料有限公司	27,283,893.31	12.84	
浙江交工新材料有限公司	9,676,257.95	4.55	483,812.90
云南石博士新材料有限公司	9,642,907.53	4.54	
贵州远泽混凝土有限公司	5,263,765.36	2.48	2,349,768.93
贵州省公路工程集团有限公司重遵扩容项目 T7 合同段项目经理部（重遵七标）	4,828,119.93	2.27	312,604.67
小 计	56,694,944.08	26.68	3,146,186.50

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	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					
按组合计提坏账准备	91,619,774.43	100.00	2,460,658.60	2.69	89,159,115.83
合 计	91,619,774.43	100.00	2,460,658.60	2.69	89,159,115.83

(续上表)

种 类	期初数				
	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					
按组合计提坏账准备	63,982,291.79	100.00	1,158,143.87	1.81	62,824,147.92
合 计	63,982,291.79	100.00	1,158,143.87	1.81	62,824,147.92

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并报表范围组合	75,430,303.59			51,745,593.27		
账龄组合	16,189,470.84	2,460,658.60	15.20	12,236,698.52	1,158,143.87	9.46
其中：1 年以内	11,411,349.62	570,567.48	5.00	8,938,519.60	446,925.98	5.00
1-2 年	2,726,276.22	272,627.62	10.00	2,021,878.92	202,187.89	10.00
2-3 年	620,545.00	186,163.50	30.00	1,096,100.00	328,830.00	30.00
3 年以上	1,431,300.00	1,431,300.00	100.00	180,200.00	180,200.00	100.00
小 计	91,619,774.43	2,460,658.60	2.69	63,982,291.79	1,158,143.87	1.81

(2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联往来款	75,430,303.59	51,745,593.27

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	15,891,226.24	12,080,778.57
其他	298,244.60	155,919.95
合 计	91,619,774.43	63,982,291.79

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	坏账准备
云南石博士新材料有限公司	往来款	50,184,273.97	1 年以内、1-2 年	54.77	
贵阳绿洲苑新材料有限公司	往来款	24,607,991.55	1 年以内、1-2 年	26.86	
四川公路桥梁建设集团有限公司	投标、履约保证金	2,534,038.48	1 年以内、1-2 年	2.77	142,601.02
北京中铁国际招标有限公司	投标保证金	2,180,000.00	1 年以内	2.38	109,000.00
中铁广州工程局集团有限公司联合体贵南客专贵州段工程项目经理部	履约保证金、质保金	1,228,399.72	1-2 年、3 年以上年	1.34	842,839.97
小 计		80,734,703.72		88.12	1,094,440.99

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	217,613,500.00		217,613,500.00
合 计	217,613,500.00		217,613,500.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	215,063,500.00		215,063,500.00
合 计	215,063,500.00		215,063,500.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆石博士新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
云南石博士新材料有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
贵阳绿洲苑新材料 有限公司	66,000,000.00			66,000,000.00		
四川石博士新材料 有限公司	17,465,000.00			17,465,000.00		
湖南石博士新材料 有限公司	29,973,500.00	4,150,000.00		34,123,500.00		
浙江石博士新材料 有限公司		25,000.00		25,000.00		
广西石博士新材料 有限公司	1,625,000.00		1,625,000.00			
小 计	215,063,500.00			217,613,500.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	99,680,891.80	70,869,450.03	95,929,374.50	72,019,077.16
其他业务收入	580,784.65	455,915.01	2,329,635.88	1,856,941.86
合 计	100,261,676.45	71,325,365.04	98,259,010.38	73,876,019.02
其中：与客户之间的合同产生的收入	100,261,676.45	71,325,365.04	98,259,010.38	73,876,019.02

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

主要产品分类	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
高性能减水剂	84,723,364.00	58,278,184.97	73,609,997.92	54,470,989.55
功能性材料	14,957,527.80	12,591,265.06	22,319,376.58	17,548,087.62
其他	580,784.65	455,915.01	2,329,635.88	1,856,941.86
小计	100,261,676.45	71,325,365.04	98,259,010.38	73,876,019.02

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
贵州省	60,949,254.65	42,196,612.28	65,935,361.95	50,535,471.60
重庆市	7,621,495.58	5,954,456.12	13,178,317.81	10,451,230.49
云南省	7,348,283.39	5,253,536.50	6,877,822.17	5,526,343.90

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
四川省	8,539,952.91	7,733,305.18	0.00	0.00
其他地区	15,802,689.92	10,187,454.96	12,267,508.45	7,362,973.03
小 计	100,261,676.45	71,325,365.04	98,259,010.38	73,876,019.02

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
在某一时点确认收入	100,261,676.45	71,325,365.04	98,259,010.38	73,876,019.02

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,341,281.01	1,830,992.12
材料费用	45,332.99	80,141.01
差旅费	339,431.22	299,486.59
其他	290,552.39	205,060.88
合 计	3,016,597.61	2,415,680.60

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,157,075.70	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	19,189,770.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,067,785.94	
小 计	24,414,631.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,889,601.88	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	19,525,029.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
	收益率（%）	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	5.21	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,690,581.61
非经常性损益	B	19,525,029.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,165,551.79
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	461,830,254.37
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	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times$	474,175,545.18
	$F/K-G\times H/K$	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.21%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	24,690,581.61
非经常性损益	B	19,525,029.82
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,165,551.79
期初股份总数	D	80,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-$	80,000,000.00
	$H\times I/K-J$	
基本每股收益	$M=A/L$	0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贵州石博士科技股份有限公司
二〇二三年八月二十四日

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

变更原因及合理性：1. 本次会计政策变更是根据财政部修订及颁布的会计准则等相关规定进行的合理变更。2. 公司财务核算系统由金蝶更换为用友 U8 软件，公司于 2023 年 5 月 1 日起将有关发出

存货成本的计量方法由“月末一次加权平均法”更换为“先进先出法”。相较于“月末一次加权平均法”，“先进先出法”能够及时结转公司存货发出成本，有利于提升公司日常管理水平和控制水平，符合公司经营管理的实际需要。3. 此次公司会计政策变更是合理且必要的，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

本次会计政策变更对公司的影响：此次会计政策变更对于公司历史财务报表数据产生的影响较小，不对过往数据进行调整。根据《企业会计准则第 28 条-会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，故此次会计政策变更采用未来适用法，公司于 2023 年 5 月 1 日开始应用变更后的会计政策。同时，此次会计政策的变更不会对公司的所有者权益和当期净利润产生实质性影响。

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,157,075.70
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	19,189,770.06
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,067,785.94
非经常性损益合计	24,414,631.70
减：所得税影响数	4,889,601.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	19,525,029.82

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