

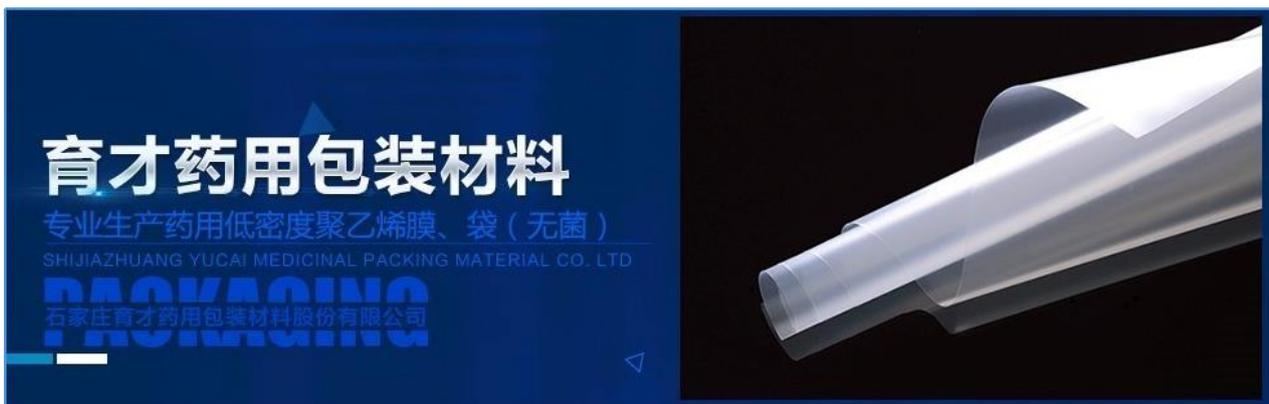


育才药包

NEEQ: 872411

石家庄育才药用包装材料股份有限公司

Shijiazhuang Yucan Pharmaceutical Packaging Material Co., Ltd



年度报告

— 2024 —

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）马小娟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第五节	公司治理	24
第六节	财务会计报告	29
附件	会计信息调整及差异情况.....	95

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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
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
子公司	指	石育医药制造（灵寿）有限公司、石家庄育才创意工场科技有限公司、石育净水（河北）有限公司
高级管理人员、公司高管	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	2024年1月1日至2024年12月31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、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
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	泰和泰（北京）律师事务所
《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	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
石育灵寿、石育医药	指	石育医药制造（灵寿）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	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	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	0311-83090353	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、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司立足于新材料行业，是专注于药用包装耗材研发、生产、销售及为客户提供应用场景+解决方案的国家级高新技术企业、专精特新示范企业。公司经过多年发展，通过自主设计的无菌生产环境，生产出无菌、无尘、高安全性、高阻隔性的新型高分子聚合物膜、袋产品、药用级/无菌级吨包产品、食品级/药用级塑编产品等，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。

(1)、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)、茂金属催化聚乙烯(mPE)及聚丙烯，也包括少量牛皮纸、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，根据销售计划、生产计划确定年度采购计划，生产部门根据销售订单制定生产进度及材料需求计划，供销部根据生产部门材料需求制定采购计划并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，并取得供应商货物样本，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。

(2)、生产环节模式

公司的产品生产模式为以销定产，即以销售订单计划带动生产计划。

首先，由供销部进行客户接洽，公司与客户之间签订购销合同或订单。

其次，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要求进行全程监督（在线监测）和最终验收（最终产品抽样检验）。

(3)、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。

公司先后荣获国家级高新技术企业、国家级科技型中小企业，专精特新示范企业、河北省工业企业研发机构、石家庄市企业技术中心、石家庄市技术创新中心、石家庄市创新型企业等荣誉资质，成立了石家庄市高分子药用耗材产业技术研究院，截止报告期末，公司累计获得已授权专利 43 项，其中发明专利 8 项。公司合作客户已达 900 多家，准客户 1000 余家，产品销售覆盖几乎全国所有省级行政区域，在药用包材应用行业获得了一致好评。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

2、经营计划实现情况

报告期内，公司依照制定的经营计划，在董事会的统一部署及公司全体人员的不断努力下，基本完成了公司年初所制定的各项指标，重点完成了以下工作内容：

（1）主要经营业绩

报告期内，公司实现营业收入 11,552.98 万元，较上年同期增长 30.42%，实现产能、产量等数据新的突破，市场份额不断扩大，品牌影响力进一步提升，实现归属于公司所有者的净利润 15.36 万元，比上年同期下降 74.79%，期末总资产 18,368.37 万元，同比上年增长 11.34%，归属于母公司股东权益，4,706.41 万元，比上年增长 0.33%。

（2）内部控制及管理

公司不断优化组织架构，完善部门职责，对关键业务流程进行梳理、规范，较好地提升了工作效率，能够为客户提供个性化应用服务，与客户建立了长期稳定的合作关系。公司积极开拓业务领域，助推业务快速发展。

（3）社会责任

公司坚持走清洁生产、循环经济、绿色发展之路，以维护利益相关方环境为己任，实现可持续发展。公司积极纳税，规范经营，并且积极参与社会公益事业，关爱员工福祉，如关爱慰问生病员工及家属、为员工发起爱心捐款倡议等。

2024 年是公司发展的“成长之年”，为公司的发展打下了坚实的基础，2025 年将是公司快速发展之年，公司将坚定信心，继续秉持“客户的要求就是我们的标准，我们专注做好无菌软包装”的企业服务宗旨，展现公司的市场亮点、人才优势与技术储备。

（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	“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。

“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；2024 年 11 月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，通过河北省认定机构认定，为河北省 2024 年报备的第一批高新技术企业。

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。

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	115,529,765.49	88,581,531.45	30.42%
毛利率%	20.62%	20.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	153,607.27	609,234.80	-74.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-645,308.87	-36,352.17	1,675.16%
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)	0.33%	1.33%	-
加权平均净资产收益率%(依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)	-1.37%	-0.08%	-
基本每股收益	0.01	0.02	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	183,683,714.77	164,973,212.66	11.34%
负债总计	136,541,826.60	117,984,823.22	15.73%
归属于挂牌公司股东的净资产	47,064,082.28	46,910,475.01	0.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.63	1.62	0.62%
资产负债率%(母公司)	63.48%	61.89%	-
资产负债率%(合并)	74.34%	71.52%	-
流动比率	0.72	0.77	-
利息保障倍数	1.04	1.26	-
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	-3,090,879.11	7,763,022.68	-139.82%

应收账款周转率	4.65	4.06	-
存货周转率	7.24	5.54	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	11.34%	14.01%	-
营业收入增长率%	30.42%	34.09%	-
净利润增长率%	-73.86%	0.27%	-

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	2,765,752.62	1.51%	7,675,678.26	4.65%	-63.97%
应收票据	10,404,910.98	5.66%	6,557,160.18	3.97%	58.68%
应收账款	24,000,408.15	13.07%	21,122,494.94	12.80%	13.62%
存货	17,514,765.21	9.54%	14,396,473.68	8.73%	21.66%
固定资产	69,680,327.47	37.93%	65,277,195.12	39.57%	6.75%
在建工程	26,411,027.55	14.38%	22,186,166.10	13.45%	19.04%
无形资产	16,475,567.88	8.97%	16,057,371.20	9.73%	2.6%
短期借款	44,804,421.00	24.39%	44,953,669.50	27.25%	-0.33%
长期借款	36,350,000.00	19.79%	28,000,000.00	16.97%	29.82%
一年内到期的非流动负债	24,046,527.56	13.09%	10,294,034.19	13.04%	133.60%

项目重大变动原因

1、长期借款本期期末余额 3635.00 万元，与上年期末相比较增加 29.82%。主要原因为石育灵寿增加固定资产投资及正式投产需要流动资金贷款所致。

2、一年内到期的非流动负债期末余额 24,046,527.56 元，与上年期末相比较增加 133.60%，主要原因是因为融资租赁固定资产将在一年内到期所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	115,529,765.49	-	88,581,531.45	-	30.42%

营业成本	91,711,431.45	79.38%	70,085,671.12	78.41%	30.86%
毛利率%	20.62%	-	20.88%	-	-
销售费用	5,826,051.25	5.04%	4,943,235.24	5.83%	17.86%
管理费用	6,691,261.29	5.79%	5,829,015.56	5.95%	14.79%
研发费用	7,765,738.55	6.72%	4,819,404.82	6.16%	61.13%
财务费用	3,871,909.37	3.35%	2,111,032.98	2.87%	83.41%
信用减值损失	381,978.48	0.33%	-242,098.42	-0.43%	257.78%
其他收益	810,019.05	0.70%	713,993.00	1.22%	13.45%
营业利润	97,233.59	0.08%	552,864.33	0.81%	-82.41%
净利润	153,498.73	0.13%	587,172.09	0.89%	-73.86%

项目重大变动原因

1、营业收入本期金额 115,529,765.49 元与上年同期相较增长 30.42%，主要原因为一是公司对生产设备等环节进行技术改造，提升了产品生产效率，产品产销量均较往年实现新的突破；二是随着子公司石育灵寿的正式投产，新增了生产销售编织布、编织袋产生的主营业务收入。

2、营业成本本期金额 91,711,431.45 元与上年同期相较增长 30.86%，主要原因为公司及子公司石育灵寿产品产量的提升，相应增加产品生产成本。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	113,829,455.53	86,592,534.96	31.45%
其他业务收入	1,700,309.96	1,988,996.49	-14.51%
主营业务成本	89,935,547.53	68,591,613.36	31.12%
其他业务成本	1,775,883.92	1,494,057.76	18.86%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
低密度聚乙烯袋	73,201,495.06	53,093,062.90	27.47%	14.53%	14.64%	-0.07%
低密度聚乙烯药用膜	2,780,507.89	1,945,513.10	30.03%	97.55%	188.49%	-22.06%
吨包袋	1,827,663.77	906,612.40	50.40%	-70.22%	-78.20%	18.17%
编织布	23,089,677.66	21,747,335.57	5.81%	52.56%	24.66%	21.08%
塑编袋	12,930,111.15	12,243,023.56	5.31%	-	-	-

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

1、报告期内，主营业务收入较上期金额增加 31.45%，主要原因为公司通过不断地对生产工艺、机器设备进行技术改造，全年产销量较上年同期有所提升，其中：低密度聚乙烯袋销售收入较上年增加 9,287,395.64 元，增加 14.53%；低密度聚乙烯药用膜销售收入较上年增加 1,373,027.47 元，增加 97.55%；同时子公司石育灵寿正式投产，增加编织布销售收入 7,955,053.97 元，增加 52.56%，同时新增塑编袋销售收入 12,930,111.15 元；

2、报告期内，其他业务收入较上期金额减少 14.51%，主要原因是本年度石育灵寿正式投产，不再销售原材料所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	正定百骏包装制品有限公司	6,765,137.66	5.86%	否
2	联邦制药（内蒙古）有限公司	2,741,899.16	2.37%	否
3	冠县丰鑫包装材料有限公司	2,134,845.93	1.85%	否
4	冠县奥力给包装材料有限公司	2,133,169.90	1.85%	否
5	茌平县秀粉包装有限公司	2,070,041.15	1.79%	否
	合计	15,845,093.80	13.72%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	石家庄市天佑成商贸有限公司	16,774,513.28	17.61%	否
2	合肥涂多多新材料科技有限公司	9,639,738.93	10.12%	否
3	浙江前程石化股份有限公司	8,146,670.35	8.55%	否
4	广州简上新材料有限公司	8,106,758.89	8.51%	否
5	武汉塑来科技有限责任公司	7,282,920.35	7.64%	否
	合计	49,950,601.80	52.43%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,090,879.11	7,763,022.68	-139.82%
投资活动产生的现金流量净额	-7,999,693.07	-22,495,787.71	64.44%
筹资活动产生的现金流量净额	5,180,646.54	11,449,320.39	-54.75%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额为-3,090,879.11 元，较上年同期减少 139.82%，主要原因为报告期内子公司石育灵寿正式投产，原材料储备、应收账款增加等所致。

2、投资活动产生的现金流量净额为-7,999,693.07 元，较上年同期增加 64.44%，主要原因是石育灵寿购建固定资产所致。

3、筹资活动产生的现金流量净额为 5,180,646.54 元，较上年同期减少 54.75%，主要原因是偿还到期债务造成筹资资金流出所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
石育医药制造（灵寿）有限公司	控股子公司	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。许可项目：道路货物运输（不含危险货物）。）	50,000,000.00	124,822,385.96	43,213,828.74	37,657,205.96	-3,281,518.64
石育净水（河北）有限公司	控股子公司	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（不含许可类专业	5,000,000	326,002.51	350,139.38	0.00	-488.49

		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	控股子公司	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）。	1,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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	<p>报告期内，公司应收账款账面价值为 24,000,408.15 元，占期末资产总额的比例为 13.07%，应收账款金额较大，相应的应收账款周转率为 4.65 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。</p> <p>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</p>

	<p>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>
2、主要供应商集中风险	<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52.43%，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>
3、公司主要原材料价格波动风险	<p>公司采购的主要原材料为聚乙烯、聚丙烯，且该项原材料成本占企业生产成本比重较高。聚乙烯、聚丙烯作为大宗商品，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>
4、部分建筑物未办理产权登记的风险	<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1,725,646.83元，占公司资产总额的0.94%。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</p>

	<p>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 5,000.00 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
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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	担保余额	担保期间	责任类	被担保人是否	是否履行必要	是否已
----	------	------	--------	------	------	-----	--------	--------	-----

			责任的金额		起始	终止	型	为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	的决策程序	被采取监管措施
1	石育医药制造(灵寿)有限公司	23,000,000.00	0	23,000,000.00	2024年3月14日	2029年2月23日	连带	否	已事前及时履行	否
2	石育医药制造(灵寿)有限公司	7,000,000.00	0	7,000,000.00	2024年3月14日	2029年2月23日	连带	否	已事前及时履行	是
3	石育医药制造(灵寿)有限公司	7,000,000.00	0	7,000,000.00	2024年6月26日	2027年6月18日	连带	否	已事前及时履行	否
4	石育医药制造(灵寿)有限公司	6,000,000.00	0	6,000,000.00	2022年12月20日	2025年12月19日	连带	否	已事前及时履行	否
5	石育医药制造(灵寿)有限公司	1,600,000.00	0	1,600,000.00	2023年3月20日	2026年3月19日	连带	否	已事前及时履行	否
6	石育医药制造(灵寿)有限公司	2,084,000.00	0	2,084,000.00	2022年11月1日	2025年10月31日	连带	否	已事前及时履行	否
7	石育医药制造(灵寿)有限公司	1,944,000.00	0	1,944,000.00	2023年8月5日	2026年7月5日	连带	否	已事前及时履行	否
8	石育医药制造(灵寿)有限公司	2,600,000.00	0	2,600,000.00	2024年1月2日	2026年12月5日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	51,228,000.00	0	51,228,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同。

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）	51,228,000.00	51,228,000.00
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	0
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	27,657,055.92	27,657,055.92
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

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，偿债能力强，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

预计担保及执行情况

√适用 □不适用

公司于 2025 年 02 月 06 日召开第二届董事会第二十四次会议、2025 年 02 月 21 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2025 年度为公司子公司提供担保的议案》，同意预计 2025 年公司拟对石育医药提供新增累计金额不超过人民币 12,000 万元的担保，担保范围包括但不限于石育医药签订的银行贷款、融资租赁业务担保等。授权有效期自 2025 年 02 月 21 日之日起至 2025 年年度股东大会召开之日止。

自授权之日 2025 年 02 月 21 日至报告期末，公司对石育灵寿新增担保发生额为 11,000,000 元，截至报告期末，此项担保余额为 11,000,000 元

(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

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	169,811.32
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	8,000,000.00
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：销售产品、商品，提供劳务关联交易发生额 169,811.32 元，是公司为石家庄热诚物业服务有限公司提供企业管理咨询服务所得，此交易占公司净资产 0.36%，低于 0.5%且低于 20 万元，根据公司《关联交易制度》未达董事会及股东大会审批标准，由总经理审批。

注 2：接受担保的关联交易内容为：2024 年 1 月，育才药包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 20240016 号借款合同，贷款金额为 4,000,000.00 元；另签署编号为光石借字 20240049 号借款合同，贷款金额 4,000,000.00 元。此两笔贷款抵押合同编号为：光石最高抵字 20240007 号与光石最高抵字 20240010 号。抵押物为由实际控制人尚国栋配偶马云霞（抵押人）提供房产，该笔抵押为公司单方获得利益的交易。符合可免于股东大会审议标准，同时根据《公司章程》，该笔借款未达董事会审议标准，免于董事会审议。

注 3：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 2020 年 6 月借款 600 万元，该笔借款为公司单方获得利益的交易，符合可免于股东大会审议标准，同时根据《公司章程》，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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 8 日		挂牌	部分建筑物未办理产权登记	详见 2017 年 11 月 27 日,《公开转让说明书》公告	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 8 日		挂牌	消防安全	详见 2017 年 11 月 27 日,《公开转让说明书》公告	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 8 日		挂牌	为员工缴纳社会保险和住房公积金	承诺依法缴纳职工社会保险费用和住房公积金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 12 月 8 日		挂牌	规范票据	承诺规范使用票据	正在履行中

实际控制人或控股股东	2017年12月8日		挂牌	关联交易	承诺尽可能不与公司之间的关联交易、避免占用公司资产。确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2017年12月8日		挂牌	关联交易	承诺发生无法避免的关联交易，将依法签订协议，履行相应的决策程序。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年12月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017年12月8日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	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	15,697,711.89	8.55%	银行借款抵押担保
房屋建筑物	固定资产	抵押	41,851,022.58	22.78%	银行借款抵押担保
总计	-	-	57,548,734.47	31.33%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限为公司经营需要向银行申请借款，根据银行要求提供相关资产的抵押。是为了满足公司日常经营的实际需要，为解决公司资金周转，对公司整体经营活动有重要的促进作用，对公司的业务发展和生产经营无不利影响，符合公司和全体股东的利益。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	13,741,725	47.59%	-77,100	13,664,625	47.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,695,700	9.34%		2,695,700	9.34%	
	董事、监事、高管	1,785,025	6.18%	-327,100	1,457,925	5.05%	
	核心员工	1,246,000	4.32%	250,000	1,496,000	5.18%	
有限售条件股份	有限售股份总数	15,133,775	52.41%	77,100	15,210,875	52.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,087,100	28.01%		8,087,100	28.01%	
	董事、监事、高管	5,046,675	17.48%	77,100	5,123,775	17.74%	
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%	
总股本		28,875,500	-	0	28,875,500	-	
普通股股东人数							42

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		10,782,800	37.3424%	8,087,100	2,695,700	0	0
2	深圳熙财鹏程投资企业（有限合伙）	3,825,000		3,825,000	13.2465%	0	382,500		
3	杨景起	2,040,100		2,040,100	7.0652%	1,530,075	510,025	0	0
4	王九天	2,026,900		2,026,900	7.0194%	1,520,175	506,725	0	0
5	石家庄经济技	2,000,000		2,000,000	6.9263%	2,000,000	0	0	0

	术开发 区创业 投 资 (基 金) 有 限公司								
6	李俊梅	1,563,800		1,563,800	5.4157%	1,172,850	390,950	0	0
7	张荣芳	1,100,400		1,100,400	3.8108%	0	1,100,400	0	0
8	田全禄	805,000		805,000	2.7878%	0	805,000	0	0
9	路文革	1,018,600	-250,000	768,600	2.6618%	763,950	4,650	0	0
10	徐红	742,200		742,200	2.5703%	0	742,200	0	0
	合计	25,904,800	-250,000	25,654,800	88.8462%	15,074,150	7,138,150	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化，详见公司《公开转让说明书》。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				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	2,026,900	0	2,026,900	7.0194%
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	10,782,800	0	10,782,800	37.3424%
千山	董事	男	1968年9月	2021年5月14日	2024年5月13日	0	0	0	0.0000%
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	1,128,600	-250,000	768,600	2.6618%
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	1,563,800		1,563,800	5.4157%
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	0	0	0	0.0000%
杨景起	监事	男	1944年9月	2021年5月14日	2024年5月13日	2,040,100	0	2,040,100	7.0652%
左峰	监事	男	1976年1月	2021年5月14日	2024年5月13日	0	0	0	0.0000%
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	15,000	0	15,000	0.0519%
刘菊娥	财务总监	女	1963年2月	2021年5月14日	2024年5月13日	0	0	0	0.0000%
吴军校	总工程师	男	1973年9月	2021年5月14日	2024年5月13日	167,300	0	167,300	0.5794%

				日	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	17	2	0	19
生产人员	59	19	12	66
销售人员	12	1	0	13
技术人员	23	8	3	28
财务人员	6	3	1	8
综合人员	18	2	4	16
员工总计	135	35	20	150

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	0
本科	24	26
专科	31	42
专科以下	78	82
员工总计	135	150

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司始终以人为本，充分地尊重、理解员工，遵守并完善聘用、培训、继续教育以及薪酬、考核、晋升等人事管理制度，努力打造和谐劳动关系，维护职工的切身利益，努力追求让员工与企业共同成长。

1、重视员工录用与培养

公司通过多渠道、多方式、全方位地吸收公司需要的优秀人才，涵盖了管理、技术等方面，并遵循平等自愿、协商一致的原则以书面形式订立劳动合同，切实维护职工的权益。在员工职业生涯中，公司根据岗位职责与个人需求，制定年度培训计划，对各类员工进行职业道德、风险控制意识与专业技术知

识培训，促进员工与企业共同发展进步。

2、重视员工职业健康

公司通过职业健康安全管理体系 ISO 45001:2018 认证，并持续保持，同时加强了涉及职业危害岗位的防护工作。公司安全生产制度健全，符合国家和行业的规定和标准，并定期开展安全生产检查活动，为安全生产创造了良好环境。公司开展各具特色的安全教育培训和应急救援培训，举行各类环境、安全事件突发应急预案演练，强化员工的安全生产意识，主动推行安全内审工作，促进公司安全工作进入常态化管理，做到企业内部安全工作无死角。

公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
丁利峰	无变动	招商部主任	360,000	250,000	610,000
左国江	无变动	销售部区域经理	222,000		222,000
赵月肖	无变动	总经理助理、人力资源部经理	50,000		50,000
李军刚	无变动	综合部	40,000		40,000
路文涛	无变动	销售部经理	35,000		35,000
徐玥	无变动	财务部	25,000		25,000
张军义	无变动	销售部副经理	25,000		25,000
张宝娟	无变动	财务部	25,000		25,000
马小娟	无变动	财务部经理	25,000		25,000
陈学静	无变动	调度经理	20,000		20,000
田卫星	无变动	生产部	15,000		15,000
夏录文	无变动	设备保障部	15,000		15,000
纪长光	无变动	设备保障部经理	10,000		10,000
刘杏娟	无变动	销售部区域经理	10,000		10,000
李艳梅	无变动	质检部	10,000		10,000
王艳丽	无变动	销售部区域经理	10,000		10,000
陈永芳	无变动	办公室主任	21,000		21,000
杜丽娜	无变动	生产部质检	10,000		10,000
杨会敏	无变动	生产部	8,000		8,000
王明玉	无变动	国际贸易部总监	220,000		220,000
刘士凯	无变动	石育灵寿项目部经理	10,000		10,000
郝岩	无变动	销售部区域经理	70,000		70,000
米坤坤	无变动	生产部技术主管	5,000		5,000
李有俊	无变动	生产保障部	10,000		10,000

核心员工的变动情况

报告期公司及其控股子公司的核心员工未发生变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求和有关法律、法规的要求，不断完善公司的治理结构，建立健全有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自权利和义务。公司重大经营决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的控制程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。公司现有的治理机制能够提高公司的治理水平，保护公司股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司经营过程中的经营风险，提高公司的经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未收到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、总工程师、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财

务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

公司的办公场所独立：办公场所与股东、股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

银行账户独立：公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，独立结算款项，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	CAC 审字[2025]0933 号			
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	天津市和平区解放北路 188 号信达广场 52 层			
审计报告日期	2025 年 4 月 21 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	贾洪常 1 年	孙宝珩 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	8 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	20			

审 计 报 告

CAC 审字[2025]0933 号

石家庄育才药用包装材料股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了石家庄育才药用包装材料股份有限公司（以下简称石家庄育才公司）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了石家庄育才公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于石家庄育才公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

石家庄育才公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务

报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

石家庄育才公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估石家庄育才公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算石家庄育才公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督石家庄育才公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对石家庄育才公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致石家庄育才公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就石家庄育才公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中审华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：贾洪常
(项目合伙人)

中国注册会计师：孙宝珩

中国 天津

二〇二五年四月二十一日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	七（一）	2,765,752.62	7,675,678.26
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	七（二）	10,404,910.98	6,557,160.18
应收账款	七（三）	24,000,408.15	21,122,494.94
应收款项融资			
预付款项	七（四）	5,403,463.23	2,450,289.41
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七（五）	3,977,674.18	3,816,434.38
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七（六）	17,514,765.21	14,396,473.68
其中：数据资源			
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	七（七）	6,484,683.03	4,644,394.91
流动资产合计		70,551,657.40	60,662,925.76
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	七（八）	69,680,327.47	65,277,195.12
在建工程	七（九）	26,411,027.55	22,186,166.10
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	七（十）	16,475,567.88	16,057,371.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	七（十一）	66,000.08	233,132.83
递延所得税资产	七（十二）	499,134.39	556,421.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		113,132,057.37	104,310,286.90
资产总计		183,683,714.77	164,973,212.66
流动负债：			
短期借款	七（十三）	44,804,421.00	44,953,669.50
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	七（十四）	15,958,239.00	14,581,886.50
预收款项			
合同负债	七（十五）	309,978.80	413,156.18
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	七（十六）	795,428.68	779,568.03
应交税费	七（十七）	466,720.03	334,382.35
其他应付款	七（十八）	6,011,513.65	6,006,503.98
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	七（十九）	24,046,527.56	10,294,034.19
其他流动负债	七（二十）	6,091,295.92	1,596,816.64
流动负债合计		98,484,124.64	78,960,017.37
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七（二十一）	36,350,000.00	28,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	七（二十二）	1,679,435.93	10,990,200.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七（十二）	28,266.03	34,605.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		38,057,701.96	39,024,805.85
负债合计		136,541,826.60	117,984,823.22
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七（二十三）	28,875,500.00	28,875,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七（二十四）	9,204,218.08	9,204,218.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七（二十五）	1,594,392.10	1,256,476.54
一般风险准备			
未分配利润	七（二十六）	7,389,972.10	7,574,280.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		47,064,082.28	46,910,475.01
少数股东权益		77,805.89	77,914.43
所有者权益（或股东权益）合计		47,141,888.17	46,988,389.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		183,683,714.77	164,973,212.66

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	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,615,550.72	7,224,828.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		7,838,272.01	6,557,160.18
应收账款	十三（一）	22,352,862.84	20,473,578.60
应收款项融资			
预付款项		1,642,917.40	1,083,325.75
其他应收款	十三（二）	33,987,333.74	14,598,834.38

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,832,987.12	9,406,481.40
其中：数据资源			
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		76,269,923.83	59,344,208.72
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（三）	50,350,000.00	50,350,000.00
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		19,900,933.53	21,742,344.28
在建工程			277,309.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		824,571.86	467,550.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		66,000.08	138,000.08
递延所得税资产		499,134.39	556,421.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		71,640,639.86	73,531,626.47
资产总计		147,910,563.69	132,875,835.19
流动负债：			
短期借款		44,804,421.00	44,953,669.50
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,140,068.14	9,816,900.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		795,428.68	779,568.03
应交税费		508,649.90	376,312.22

其他应付款		6,006,513.65	6,001,503.98
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		216,699.15	413,156.18
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,440,479.49	6,461,398.67
其他流动负债		3,742,807.82	1,596,816.64
流动负债合计		93,655,067.83	70,399,325.44
非流动负债：			
长期借款			5,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		203,590.78	6,797,420.83
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		28,266.03	34,605.43
其他非流动负债			
非流动负债合计		231,856.81	11,832,026.26
负债合计		93,886,924.64	82,231,351.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		28,875,500.00	28,875,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,204,218.08	9,204,218.08
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,594,392.10	1,256,476.54
一般风险准备			
未分配利润		14,349,528.87	11,308,288.87
所有者权益（或股东权益）合计		54,023,639.05	50,644,483.49
负债和所有者权益（或股东权益）合计		147,910,563.69	132,875,835.19

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业总收入	七（二十七）	115,529,765.49	88,581,531.45
其中：营业收入		115,529,765.49	88,581,531.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		116,624,529.43	88,499,623.65
其中：营业成本	七（二十七）	91,711,431.45	70,085,671.12
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	七（二十八）	758,137.52	711,263.93
销售费用	七（二十九）	5,826,051.25	4,943,235.24
管理费用	七（三十）	6,691,261.29	5,829,015.56
研发费用	七（三十一）	7,765,738.55	4,819,404.82
财务费用	七（三十二）	3,871,909.37	2,111,032.98
其中：利息费用		3,863,418.17	2,107,821.54
利息收入		-6,979.08	-12,939.10
加：其他收益	七（三十三）	810,019.05	713,993.00
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（损失以“-”号填列）			
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）	七（三十四）	381,978.48	-242,098.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-938.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,233.59	552,864.33
加：营业外收入	七（三十五）	107,213.00	
减：营业外支出			2,652.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,446.59	550,212.07
减：所得税费用	七（三十六）	50,947.86	-36,960.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		153,498.73	587,172.09
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）		153,498.73	587,172.09

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）		-108.54	-22,062.71
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		153,607.27	609,234.80
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		153,498.73	587,172.09
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		153,607.27	609,234.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-108.54	-22,062.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）			

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	2024 年	2023 年
一、营业收入	十三（四）	90,725,096.13	77,900,715.26
减：营业成本	十三（四）	67,883,979.65	57,460,784.35
税金及附加		740,897.36	707,551.30
销售费用		5,533,231.45	4,934,197.68
管理费用		6,454,775.05	5,420,881.98

研发费用		4,422,833.86	4,356,447.68
财务费用		3,344,603.48	2,103,945.02
其中：利息费用		3,340,926.50	2,814,677.84
利息收入		-5,835.30	-12,231.83
加：其他收益		705,019.05	713,993.00
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 （损失以“-”号填列）			
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）		380,309.09	-204,137.47
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-938.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,430,103.42	3,425,824.73
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,652.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,430,103.42	3,423,172.47
减：所得税费用		50,947.86	-36,960.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,379,155.56	3,460,132.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,379,155.56	3,460,132.49
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	2024 年	2023 年
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		115,877,395.17	85,245,340.77
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		96,656.38	
收到其他与经营活动有关的现金		1,317,561.29	1,228,170.61
经营活动现金流入小计		117,291,612.84	86,473,511.38
购买商品、接受劳务支付的现金		87,389,677.31	59,554,779.43
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		12,355,371.76	12,075,544.19
支付的各项税费		3,912,106.90	4,831,138.13
支付其他与经营活动有关的现金		16,725,335.98	2,249,026.95
经营活动现金流出小计		120,382,491.95	78,710,488.70
经营活动产生的现金流量净额		-3,090,879.11	7,763,022.68
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			1,200.00
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			1,200
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,999,693.07	22,496,987.71
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		7,999,693.07	22,496,987.71
投资活动产生的现金流量净额		-7,999,693.07	-22,495,787.71
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		101,855,000.00	59,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			12,870,000.00
筹资活动现金流入小计		101,855,000.00	72,770,000.00
偿还债务支付的现金		81,870,200.00	53,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,863,418.17	2,823,027.57
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		10,940,735.29	5,497,652.04
筹资活动现金流出小计		96,674,353.46	61,320,679.61
筹资活动产生的现金流量净额		5,180,646.54	11,449,320.39
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		-5,909,925.64	-3,283,444.64
加：期初现金及现金等价物余额		7,675,678.26	10,959,122.90
六、期末现金及现金等价物余额		1,765,752.62	7,675,678.26

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	2024 年	2023 年
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		95,883,783.01	79,179,833.82
收到的税费返还		96,656.38	
收到其他与经营活动有关的现金		1,050,924.18	1,187,625.42
经营活动现金流入小计		97,031,363.57	80,367,459.24
购买商品、接受劳务支付的现金		54,725,349.33	52,334,043.22
支付给职工以及为职工支付的现金		11,647,756.70	11,901,222.35
支付的各项税费		3,893,861.14	4,827,370.99
支付其他与经营活动有关的现金		9,313,002.10	2,023,951.14
经营活动现金流出小计		79,579,969.27	71,086,587.70

经营活动产生的现金流量净额		17,451,394.30	9,280,871.54
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			1,200.00
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			1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		830,570.20	237,378.44
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			15,020,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		830,570.20	15,257,378.44
投资活动产生的现金流量净额		-830,570.20	-15,256,178.44
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		64,855,000.00	59,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,106,000.00	13,670,000.00
筹资活动现金流入小计		69,961,000.00	73,570,000.00
偿还债务支付的现金		58,220,200.00	51,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,340,926.50	1,507,979.28
支付其他与筹资活动有关的现金		30,629,975.29	18,797,652.04
筹资活动现金流出小计		92,191,101.79	71,305,631.32
筹资活动产生的现金流量净额		-22,230,101.79	2,264,368.68
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		-5,609,277.69	-3,710,938.22
加：期初现金及现金等价物余额		7,224,828.41	10,935,766.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,615,550.72	7,224,828.41

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,875,500.00				9,204,218.08				1,256,476.54		7,574,280.39	77,914.43	46,988,389.44
加：会计政策变更											-		-
前期差错更正											-		-
同一控制下企业合并											-		-
其他											-		-
二、本年期初余额	28,875,500.00	-	-	-	9,204,218.08	-	-	-	1,256,476.54		7,574,280.39	77,914.43	46,988,389.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	337,915.56		-184,308.29	-108.54	153,498.73
（一）综合收益总额											153,607.27	-108.54	153,498.73
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1. 股东投入的普通股											-		-
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		-

3. 股份支付计入所有者权益的金额												-		-
4. 其他												-		-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	337,915.56			-337,915.56	-	-
1. 提取盈余公积									337,915.56			-337,915.56		-
2. 提取一般风险准备												-		-
3. 对所有者(或股东)的分配												-		-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转												-		-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-		-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-		-
3. 盈余公积弥补亏损												-		-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-		-
5. 其他综合收益结转留存收益												-		-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备												-		-
1. 本期提取												-		-
2. 本期使用												-		-
(六) 其他		-	-	-		-	-	-						
四、本年期末余额	28,875,500.00				9,204,218.08				1,594,392.10			7,389,972.10	77,805.89	47,141,888.17

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	28,427,500.00				8,368,218.08				910,463.29		7,311,058.84	99,977.14	45,117,217.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	28,427,500.00				8,368,218.08				910,463.29		7,311,058.84	99,977.14	45,117,217.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	448,000.00				836,000.00				346,013.25		263,221.55	-22,062.71	1,871,172.09
（一）综合收益总额											609,234.80	-22,062.71	587,172.09
（二）所有者投入和减少资本	448,000.00				836,000.00								1,284,000.00
1. 股东投入的普通股	448,000.00				836,000.00								1,284,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配									346,013.25		-346,013.25		
1. 提取盈余公积									346,013.25		-346,013.25		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	28,875,500.00				9,204,218.08				1,256,476.54		7,574,280.39	77,914.43	46,988,389.44

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	28,875,500.00				9,204,218.08				1,256,476.54		11,308,288.87	50,644,483.49
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	28,875,500.00	-	-	-	9,204,218.08	-	-	-	1,256,476.54		11,308,288.87	50,644,483.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	337,915.56		3,041,240.00	3,379,155.56
（一）综合收益总额											3,379,155.56	3,379,155.56
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	337,915.56		-337,915.56	-
1. 提取盈余公积									337,915.56		-337,915.56	-

2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转													-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													-
5. 其他综合收益结转留存收益													-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
（六）其他													-
四、本年期末余额	28,875,500.00	-	-	-	9,204,218.08	-	-	-	1,594,392.10		14,349,528.87	54,023,639.05	

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债								
一、上年期末余额	28,427,500.00			8,368,218.08				910,463.29		8,194,169.63	45,900,351.00
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	28,427,500.00			8,368,218.08				910,463.29		8,194,169.63	45,900,351.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	448,000.00			836,000.00				346,013.25		3,114,119.24	4,744,132.49
（一）综合收益总额										3,460,132.49	3,460,132.49
（二）所有者投入和减少资本	448,000.00			836,000.00							1,284,000.00
1. 股东投入的普通股	448,000.00			836,000.00							1,284,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								346,013.25		-346,013.25	
1. 提取盈余公积								346,013.25		-346,013.25	
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股											

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	28,875,500.00				9,204,218.08				1,256,476.54		11,308,288.87	50,644,483.49

石家庄育才药用包装材料股份有限公司

财务报表附注

2024年1月1日至2024年12月31日

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：石家庄育才药用包装材料股份有限公司

注册地址：石家庄经济技术开发区扬子路10号

总部地址：石家庄经济技术开发区扬子路10号

营业期限：2003年12月12日至长期

股本：人民币2,887.55万人民币。

法定代表人：尚国栋

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：橡胶和塑料制品业

公司经营范围：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）。

实际从事的主要经营活动：药用无菌膜等相关产品的生产、销售

(三) 公司历史沿革

石家庄育才药用包装材料股份有限公司（以下简称本公司）由经石家庄市市场监督管理局批准于2017年7月25日由石家庄育才药用包装材料有限公司改制成立的股份有限公司。

股东名称	所持股份（股）	股权比例（%）
法人股东	5,825,000	20.17%
个人股东	23,050,500	79.83%
合计	28,875,500.00	100.00%

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2025年4月21日批准报出。

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。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2024年12月31日止的2024年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 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。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12

个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

以人民币作为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万人民币
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万人民币
重要的账龄超过一年的预付账款	100 万人民币
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额的 0.5% 的项目认定为重要在建工程
重要的账龄超过一年的应付账款	100 万人民币
重要的账龄超过一年的合同负债	100 万人民币
合同负债账面价值发生重大变动	100 万人民币
重要的账龄超过一年的其他应付款	100 万人民币
收到的重要的投资活动有关的现金	100 万人民币
支付的重要的投资活动有关的现金	100 万人民币
重要或有事项	公司将极大可能产生或有义务的事项认定为重要

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下企业合并，购买方在判断取得的生产经营活动或资产的组合是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本公司取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

1、同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为合并成本，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；本公司在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时，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。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。本公司将所控制的全部主体(包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等)纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权

足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：1企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；2企业和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；3其他合同安排产生的权利；4被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力。在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于：1本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员；2本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易；3本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权；4本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前任职工、被投资方的经营依赖于本公司、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应当确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）：1该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；2除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

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

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，

将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、（十六）长期股权投资 2 中所述的会计政策处理。

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

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

（九）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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（十）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公

司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

（十一）金融工具

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影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，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)负债财务担保合同(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转移的确认依据和计量方法

(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、金融资产减值损失(不含应收款项)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）应收账款

本公司对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。应收账款在组合基础上采用减值矩阵确定信用损失。本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。应收账款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
账龄组合	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，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。
合并范围内关联方组合	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，如没有发生预期信用损失，不计提坏账准备。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收账款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等，本公司将该应收账款作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

（十三）其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款等，本公司将该其他应收款作为已发生信用减值的其他应收款并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。其他应收款按照信用风险特征组合计提坏账准备，组合类别及确定依据如下：

组合类别	预期信用损失确定依据
------	------------

组合类别	预期信用损失确定依据
组合一：账龄组合	参照应收账款确认预期信用损失。
组合二：备用金、融资租赁保证金组合	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。
合并范围内关联方组合	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。

（十四）存货

1、存货的分类

本公司存货分为：原材料、库存商品、发出商品、委托加工物资等种类。

2、存货的计价方法

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发出按订单法个别计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

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。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，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。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十五）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。

（十六）长期股权投资

1、投资成本的初始计量

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用,应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价,资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润;购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用,计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并的,判断多次交易是否属于“一揽子交易”,并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的,合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并,各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理:a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生;d、一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的,在取得控制权日,合并方应按照以下步骤进行会计处理:

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。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,确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。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(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得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之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用,不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除,溢价收入不足冲减的,应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资,如非货币性资产交换具有商业实质且换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下,换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本;有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的,对于换入的长期股权投资,应当以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额;不满足上述前提的非货币性资产交换,换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资,企业将放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确认为投资成本,放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。企业已对债

权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认

(1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不论有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：**1**被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；**2**以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；**3**对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销；**4**本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。

合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

(2) 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(十七) 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法

(1) 购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

(2) 自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

(4) 固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

(5) 盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

(6) 接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产的折旧方法

本公司将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件(参见附注三、(九))。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

固定资产类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	33.67	5	2.82
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

如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后

的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。各类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

在建工程类别	结转为固定资产的标准	结转为固定资产的时点
厂房	预定可使用状态	投入使用

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十九）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本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，计入相关的资产成本；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。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款

费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(二十) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，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。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

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，估计其使用寿命，并在为公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、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。

3、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当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，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，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（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（二十二）合同负债

1、合同负债的确认方法

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或服务的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

2、离职后福利-设定提存计划

本公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。②本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。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（二十三）收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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。

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、结合本公司实际生产经营特点，各业务类型具体收入确认方式及计量方法

报告期内，本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。

（二十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本[(如销售佣金等)]。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

-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；

-该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

-该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“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。[摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。]

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

-本公司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；

-为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

（二十五）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，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。与收益相关的政府补助，如果政府补助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，计入其他收益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益其他收益。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。

如本公司取得政策性优惠贷款贴息，则需区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，并根据《企业会计准则第16号——政府补助》第13条及第14条描述本公司对于政策性优惠贷款贴息的相关会计政策。

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：取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；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。若政府文件未明确规定补助对象，依据企业实际支出情况确定。

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：与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助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，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，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。

政府补助的确认时点：在满足政府补助所附条件并收到款项时确认。

（二十六）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用企业会计准则解释第16号的单项交易），不适用《企业会计准则第18号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

（二十七）租赁

1、本公司作为承租人

本公司已选择对短期租赁(租赁期不超过12个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（二十八）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司或本公司的关联方。

四、重要会计政策、会计估计的变更

（一）重要会计政策变更

1、《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 11 月 9 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（以下简称“解释 17 号”）。根据解释 17 号：

（1）关于流动负债与非流动负债的划分

1) 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的，该负债应当归类为流动负债。

企业是否有行使上述权利的主观可能性，并不影响负债的流动性划分。对于符合《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》非流动负债划分条件的负债，即使企业有意图或者计划在资产负债表日后一年内（含一年，下同）提前清偿该负债，或者在资产负债表日至财务报告批准报出日之间已提前清偿该负债，该负债仍应归类为非流动负债。

2) 对于企业贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件（以下简称契约条件）。企业根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》第十九条（四）对该负债的流动性进行划分时，应当区别以下情况考虑在资产负债表日是否具有推迟清偿负债的权利：

①企业在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估（如有的契约条件规定在资产负债表日之后基于资产负债表日财务状况进行评估），影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分。

②企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件（如有的契约条件规定基于资产负债表日之后 6 个月的财务状况进行评估），不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。

3) 根据《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》的规定，对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指，企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源（如商品或服务）或企业自身权益工具的方式解除负债。

负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果该企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。

4) 披露：附有契约条件且归类为非流动负债的贷款安排，且企业推迟清偿负债的权利取决于在资产负债表日后一年内应遵循的契约条件的，企业应当在附注中披露下列信息，以使报表使用者了解该负债可能在资产负债表日后一年内清偿的风险：1.关于契约条件的信息（包括契约条件的性质和企业应遵循契约条件的时间），以及相关负债的账面价值。2.如果存在表明企业可能难以遵循契约条件的事实和情况，则应当予以披露（如企业在报告期内或报告期后已采取行动以避免或减轻潜在的违约事项等）。假如基于企业在资产负债表日的实际情况进行评估，企业将被视为未遵循相关契约条件的，则应当披露这一事实。

根据解释 17 号的规定，相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、《企业会计准则解释第 18 号》

财政部于 2024 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》（以下简称“解释 18 号”）。根据解释 18 号：

1) 关于不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理

根据《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）第三十三条等有关规定，对于不属于单项履约义务的保证类质量保证金，企业应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》（财会〔2006〕3 号）规定进行会计处理。在对因上述保证类质量保证金产生的预计负债进行会计核算时，企业应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。

根据解释 18 号的规定，相关规定对本公司报告期内财务报表无重大影响。

3、《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 21 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

（二）重要会计估计变更

报告期内，本公司未发生会计估计变更。

五、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

A、弥补亏损	
B、按 10%提取盈余公积金	
C、支付股利	

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按照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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	15%

七、合并财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	282.60	282.60
银行存款	2,765,470.02	7,675,395.66
其他货币资金	-	-
存放财务公司款项	-	-
合计	2,765,752.62	7,675,678.26
其中：存放在境外的款项总额	-	-
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	1,000,000.00	-

(二) 应收票据

1、应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,404,910.98	6,557,160.18
商业承兑汇票	-	-
小计	10,404,910.98	6,557,160.18
减：坏账准备	-	-
合计	10,404,910.98	6,557,160.18

2、期末已质押的应收票据

本期末应收票据中无已经质押的应收票据。

3、期末已背书给非银行他方且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	370,027.95	6,050,998.68
商业承兑汇票	-	-
合计	370,027.95	6,050,998.68

4、期末已经贴现，但尚未到期的应收票据情况：

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

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	11,225,272.36	2,149,421.00
商业承兑汇票	-	-
合计	11,225,272.36	2,149,421.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	23,341,771.66	21,101,482.86
1至2年(含2年)	809,855.08	426,690.28
2至3年(含3年)	392,445.04	360,530.31
3年以上	2,756,294.09	2,888,953.78
小计	27,300,365.87	24,777,657.23
减：坏账准备	3,299,957.72	3,655,162.29
合计	24,000,408.15	21,122,494.94

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	27,300,365.87	100.00	3,299,957.72	12.09	24,000,408.15
其中：账龄组合	27,300,365.87	100.00	3,299,957.72	12.09	24,000,408.15
合计	27,300,365.87	100.00	3,299,957.72	12.09	24,000,408.15

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
(可添加行)					
按组合计提坏账准备的应收账款	24,777,657.23	100.00	3,655,162.29	14.75	21,122,494.94
其中：账龄组合	24,777,657.23	100.00	3,655,162.29	14.75	21,122,494.94
合计	24,777,657.23	100.00	3,655,162.29	14.75	21,122,494.94

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	23,341,771.66	196,272.91	0.84
1至2年(含2年)	809,855.08	207,584.87	25.63
2至3年(含3年)	392,445.04	139,805.85	35.62
3年以上	2,756,294.09	2,756,294.09	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	27,300,365.87	3,299,957.72	12.09

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	2024		合计
	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,655,162.29		3,655,162.29
本期计提			-
本期收回或转回	355,204.57		355,204.57
本期转销			-
本期核销			-
期末余额	3,299,957.72		3,299,957.72

1) 本期坏账准备收回或转回金额重要的:

本公司本年无金额重大的坏账准备收回或转回情况。

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
联邦制药(内蒙古)有限公司	1,579,851.00		1,579,851.00	5.79	13,284.42
华北制药股份有限公司物资供应分公司	1,553,204.23		1,553,204.23	5.69	13,060.36
赞皇石硕石料建材店	758,250.00		758,250.00	2.78	6,375.86
石家庄欧意和医药销售有限公司(维生)	663,750.00		663,750.00	2.43	5,581.24
冠县奥力给包装材料有限公司	661,848.00		661,848.00	2.42	5,565.25
合计	5,216,903.23		5,216,903.23	19.11	43,867.14

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本公司本年末未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款的情况。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	4,474,171.18	82.80	1,951,987.49	79.67
1至2年(含2年)	562,755.63	10.41	303,643.52	12.39
2至3年(含3年)	219,758.02	4.07	161,974.40	6.61
3年以上	146,778.40	2.72	32,684.00	1.33

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
小计	5,403,463.23	100.00	2,450,289.41	100.00
减：坏账准备	-	-	-	-
合计	5,403,463.23	100.00	2,450,289.41	100.00

2、账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	金额	发生时间	原因
石家庄龙溪装饰工程有限公司	149,997.00	50,000.00 元账龄 1-2 年	装修尚未完工，预付部分装修款
		99,997.00 元账龄 2-3 年	
浙江大黄蜂建筑机械设备有限公司	82,160.00	30,000.00 元账龄 1 年以内	
		52,160.00 元账龄 1-2 年	
石家庄泺宸科技有限公司	86,800.00	账龄 1-2 年	
河北亿德不锈钢有限公司	132,440.00	40,000.00 元账龄 1 年以内	
		92,440.00 元账龄 1-2 年	
合计	451,397.00		

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
合肥涂多多新材料科技有限公司	769,650.00	1 年以内	14.24
河北绿优建筑工程有限公司	700,000.00	1 年以内	12.95
沈阳安源消防工程有限公司	250,000.00	1 年以内	4.63
石家庄恒轩安彩钢钢结构有限公司	201,801.00	1 年以内	3.73
	7,312.00	1-2 年	0.14
河北北荣钢结构有限公司	200,000.00	1 年以内	3.70
合计	2,128,763.00		39.40

(五) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	3,977,674.18	3,816,434.38
合计		3,977,674.18	3,816,434.38

1、其他应收

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	763,867.06	1,428,201.17
1 至 2 年(含 2 年)	1,868,800.00	1,518,800.00
2 至 3 年(含 3 年)	1,363,800.00	915,000.00
3 年以上	46,714.00	46,714.00
小计	4,043,181.06	3,908,715.17
减：坏账准备	65,506.88	92,280.79
合计	3,977,674.18	3,816,434.38

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	3,809,314.00	3,759,314.00
备用金	111,406.37	10,000.00
代扣代缴社保	122,460.69	110,559.80
往来款及其他	-	28,841.37
合计	4,043,181.06	3,908,715.17

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	4,043,181.06	100.00	65,506.88	1.62	3,977,674.18
其中：组合一	244,174.69	6.04	65,506.88	26.83	178,667.81
组合二	3,799,006.37	93.96	-	-	3,799,006.37
合计	4,043,181.06	100.00	65,506.88	1.62	3,977,674.18

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	3,908,715.17	100.00	92,280.79	2.36	3,816,434.38
其中：组合一	731,115.17	18.70	92,280.79	12.62	638,834.38
组合二	3,177,600.00	81.30	-	-	3,177,600.00
合计	3,908,715.17	100.00	92,280.79	2.36	3,816,434.38

对于有客观证据表明其已发生信用减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，本公司将该应收款项作为已发生信用减值的应收款项并按照单项工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于其他性质的其他应收款，作为具有类似信用风险特征的组合，本公司基于历史实际信用损失率计算预期信用损失，并考虑历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与未来经济状况预测。

组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	142,460.69	1,197.90	0.84
1至2年(含2年)	20,000.00	5,126.47	25.63
2至3年(含3年)	35,000.00	12,468.51	35.62
3年以上	46,714.00	46,714.00	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	244,174.69	65,506.88	26.83

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	第三阶段 整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	合计
期初余额	92,280.79			92,280.79
期初余额在本期				-
本期计提				-
本期收回或转回	26,773.91			26,773.91
本期转销				-
本期核销				-
合并范围变化				-
期末余额	65,506.88			65,506.88

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余 额合计数的比例 (%)	坏账准 备期末 余额
中关村科技租赁股份 有限公司	融资租赁保证 金	720,000.00	1-2 年	17.81	-
		912,000.00	2-3 年	22.56	-
亿多世(中国)融资 租赁有限公司	融资租赁保证 金	520,000.00	1 年以内	12.86	-
亿多世(中国)融资 租赁有限公司成都分 公司	融资租赁保证 金	416,800.00	2-3 年	10.31	-
远东国际融资租赁有 限公司	融资租赁保证 金	400,000.00	1-2 年	9.89	-
亿多世(中国)融资 租赁有限公司	融资租赁保证 金	388,800.00	1-2 年	9.62	-
合计		3,357,600.00		83.04	-

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	4,060,042.18		4,060,042.18
在产品	1,552,761.03		1,552,761.03
库存商品	7,585,264.65		7,585,264.65
发出商品	4,208,061.72		4,208,061.72
低值易耗品	108,635.63		108,635.63
消耗性生物资产			
委托加工材料			
合同履约成本			

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合计	17,514,765.21		17,514,765.21

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	6,396,467.82		6,396,467.82
库存商品	5,368,012.84		5,368,012.84
低值易耗品	48,896.79		48,896.79
发出商品	2,583,096.23		2,583,096.23
合计	14,396,473.68		14,396,473.68

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用		
待抵扣税金	6,484,683.03	4,586,394.05
待转销项税额	-	58,000.86
待认证增值税进项税额		
小计	6,484,683.03	4,644,394.91
减：减值准备		
合计	6,484,683.03	4,644,394.91

(八) 固定资产

项目	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	69,680,327.47	65,277,195.12
固定资产清理	2		
合计		69,680,327.47	65,277,195.12

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	62,763,779.46	20,864,525.21	2,002,239.36	1,598,330.09	3,103,627.54	90,332,501.66
2.本期增加金额	277,309.51	7,756,400.36	86,106.19	623,015.74	139,513.66	8,882,345.46
(1) 购置		486,327.44	86,106.19	156,691.32	139,513.66	868,638.61
(2) 在建工程转入	277,309.51	7,270,072.92		466,324.42		8,013,706.85
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	63,041,088.97	28,620,925.57	2,088,345.55	2,221,345.83	3,243,141.20	99,214,847.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
二、累计折旧						
1.期初余额	15,521,108.59	6,637,281.25	1,104,363.28	1,069,700.90	722,852.52	25,055,306.54
2.本期增加金额	2,366,541.91	1,534,646.22	256,929.11	139,815.10	181,280.77	4,479,213.11
(1) 计提	2,366,541.91	1,534,646.22	256,929.11	139,815.10	181,280.77	4,479,213.11
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	17,887,650.50	8,171,927.47	1,361,292.39	1,209,516.00	904,133.29	29,534,519.65
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	45,153,438.47	20,448,998.10	727,053.16	1,011,829.83	2,339,007.91	69,680,327.47
2.期初账面价值	47,242,670.87	14,227,243.96	897,876.08	528,629.19	2,380,775.02	65,277,195.12

(2) 报告期末固定资产抵押情况:

项目	期末账面价值
育才房屋	11,322,983.76
灵寿房屋	30,528,038.82
合计	41,851,022.58

(3) 本公司房屋及建筑物均已办妥产权证书

(九) 在建工程

	注	期末余额	期初余额
在建工程	1	26,411,027.55	22,186,166.10
合计		26,411,027.55	22,186,166.10

1、在建工程

(1) 在建工程情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂房	26,411,027.55	-	26,411,027.55	21,908,856.59	-	21,908,856.59
待安装设备	-	-	-	277,309.51	-	277,309.51
合计	26,411,027.55	-	26,411,027.55	22,186,166.10	-	22,186,166.10

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
年产3万吨药用(无菌)高分子聚合物复核材料10000立方米万级洁净环境项目	114,953,100.00	21,908,856.59	12,437,025.54	7,934,854.58		26,411,027.55

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产3万吨药用(无菌)高分子聚合物复核材料10000立方米万级洁净环境项目	67.34%	67.34%	3,989,027.48	1,359,564.23		企业自筹

(十) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	17,585,809.41	86,792.45	17,672,601.86
2.本期增加金额		877,067.93	877,067.93
(1)购置		877,067.93	877,067.93
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	17,585,809.41	963,860.38	18,549,669.79
二、累计摊销			
1.期初余额	1,535,670.96	79,559.70	1,615,230.66
2.本期增加金额	352,426.56	106,444.69	458,871.25
(1)计提	352,426.56	106,444.69	458,871.25
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	1,888,097.52	186,004.39	2,074,101.91
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			

项目	土地使用权	软件	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,697,711.89	777,855.99	16,475,567.88
2.期初账面价值	16,050,138.45	7,232.75	16,057,371.20

2.报告期末无形资产抵押情况:

项目	期末原值	期末账面价值
育才土地	852,550.00	442,556.76
灵寿土地	16,733,259.41	15,255,155.13
合计	17,585,809.41	15,697,711.89

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
融资租赁手续费	138,000.08		72,000.00		66,000.08	
筒管费	95,132.75		95,132.75		-	
合计	233,132.83		167,132.75		66,000.08	

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	3,327,562.62	499,134.39	3,747,443.08	556,421.65
合计	3,327,562.62	499,134.39	3,747,443.08	556,421.65

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性加计扣除	188,440.16	28,266.03	230,702.83	34,605.43
合计	188,440.16	28,266.03	230,702.83	34,605.43

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	10,000,000.00	18,000,000.00
质押借款	5,904,421.00	1,053,669.50
信用借款	-	6,900,000.00
保证借款	28,900,000.00	19,000,000.00
合计	44,804,421.00	44,953,669.50

(十四) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	14,315,769.07	13,777,609.90
工程款	601,951.62	213,042.95
服务费及其他	1,040,518.31	591,233.65
合计	15,958,239.00	14,581,886.50

2、账龄超过1年或逾期的重要应付账款

单位名称	金额	欠款时间和未偿还或结转的原因	经济内容
石家庄市藁城区盛源包装制品有限公司	232,524.55	17,909.74 元账龄 1 年以内， 96,278.32 元账龄 1-2 年，118,336.49 元账龄 2-3 年	货款
临清市卓普轴承有限公司	99,000.00	3 年以上	货款
正定百骏包装制品有限公司	298,582.72	48,247.93 元账龄 1 年以内， 250,334.79 元账龄 1-2 年	货款
合计	630,107.27		

(十五) 合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	309,978.80	413,156.18
合计	309,978.80	413,156.18

2、账龄超过1年的重要合同负债

无

(十六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	779,568.03	11,504,657.44	11,488,796.79	795,428.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,304,415.25	1,304,415.25	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	779,568.03	12,809,072.69	12,793,212.04	795,428.68

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	739,658.01	9,678,487.43	9,673,257.04	744,888.40
二、职工福利费	-	437,840.28	437,840.28	-
三、社会保险费	39,910.02	837,064.73	826,434.47	50,540.28
其中：医疗保险费	39,910.02	727,667.59	717,037.33	50,540.28
工伤保险费	-	109,397.14	109,397.14	-
生育保险费	-	-	-	-
四、住房公积金	-	551,265.00	551,265.00	-
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	-	-	-	-
八、【非货币性福利】	-	-	-	-
九、其他短期薪酬	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
其中：以现金结算的股份支付				
合计	779,568.03	11,504,657.44	11,488,796.79	795,428.68

3、离职后福利——设定提存计划列示

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
一、基本养老保险费	-	1,249,225.29	1,249,225.29	-
二、失业保险费	-	55,189.96	55,189.96	-
三、企业年金缴费				
合计	-	1,304,415.25	1,304,415.25	-

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	422,533.29	303,026.58
城建税	34,831.05	14,830.00
教育费附加	-	6,355.72
地方教育费附加	-	4,237.15
印花税	9,355.69	5,932.90
合计	466,720.03	334,382.35

(十八) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
其他	1	6,011,513.65	6,006,503.98
合计		6,011,513.65	6,006,503.98

1、其他

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	-	-
借款	6,000,000.00	6,000,000.00
代垫款及其他	6,513.65	1,503.98
保证金	5,000.00	5,000.00
合计	6,011,513.65	6,006,503.98

(2) 账龄超过1年或逾期的的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
尚国栋	6,000,000.00	股东个人名义向银行借款后用于公司经营
合计	6,000,000.00	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	14,879,800.00	8,294,034.19
一年内到期的长期应付款	9,166,727.56	2,000,000.00
合计	24,046,527.56	10,294,034.19

(二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票未到期背书	6,079,169.57	1,543,106.32

项目	期末余额	期初余额
合同负债待转销项税	12,126.35	53,710.32
合计	6,091,295.92	1,596,816.64

(二十一) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	29,400,000.00	23,000,000.00
抵押借款	14,949,800.00	-
保证借款	6,880,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	14,879,800.00	-
其中：质押借款	-	-
抵押借款	7,999,800.00	-
保证借款	6,880,000.00	-
信用借款	-	-
合计	36,350,000.00	28,000,000.00

(二十二) 长期应付款

项目	注	期末余额	期初余额
应付长期应付款	1	10,846,163.49	19,284,234.61
减：一年内到期的长期应付款		9,166,727.56	8,294,034.19
合计		1,679,435.93	10,990,200.42

1、长期应付款按款项性质列示

项目	期初余额	期末余额
固定资产融资款	10,990,200.42	1,679,435.93
合计	10,990,200.42	1,679,435.93

(二十三) 股本

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	28,875,500.00						28,875,500.00

(二十四) 资本公积

1、明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本溢价(股本溢价)				
(1) 投资者投入的资本	9,111,748.08	-	-	9,111,748.08
(2) 同一控制下企业合并的影响				
(3) 其他	92,470.00	-	-	92,470.00
小计				
2、其他资本公积				
(1) 股权激励				
(2) 政府因公共利益搬迁给予补偿款的结余				
小计				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	9,204,218.08	-	-	9,204,218.08

(二十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,256,476.54	337,915.56	-	1,594,392.10
合计	1,256,476.54	337,915.56	-	1,594,392.10

注：本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司本期法定盈余公积因按税后利润的 10%提取而增加。

(二十六) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,574,280.39	7,311,058.84
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	7,574,280.39	7,311,058.84
加：本期归属于母公司股东的净利润	153,607.27	609,234.80
减：提取法定盈余公积	337,915.56	346,013.25
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	7,389,972.10	7,574,280.39

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,829,455.53	89,935,547.53	86,592,534.96	68,591,613.36
其他业务	1,700,309.96	1,775,883.92	1,988,996.49	1,494,057.76
合计	115,529,765.49	91,711,431.45	88,581,531.45	70,085,671.12

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
工业级编织布	23,089,677.66	21,747,335.57	1,342,342.09
塑编袋	12,930,111.15	12,243,023.56	687,087.59
聚乙烯袋	73,201,495.06	53,093,062.90	20,108,432.16
聚乙烯膜	2,780,507.89	1,945,513.10	834,994.79
吨袋	1,827,663.77	906,612.40	921,051.37
小计	113,829,455.53	89,935,547.53	23,893,908.00
二. 其他业务	1,700,309.96	1,775,883.92	-75,573.96
小计	1,700,309.96	1,775,883.92	-75,573.96
合计	115,529,765.49	91,711,431.45	23,818,334.04

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
低密度聚乙烯袋	63,914,099.42	46,312,714.23	17,601,385.19

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
低密度聚乙烯药用膜	1,407,480.42	674,387.45	733,092.97
吨包袋	6,136,331.43	4,158,688.39	1,977,643.04
编织布	15,134,623.69	17,445,823.29	-2,311,199.60
小计	86,592,534.96	68,591,613.36	18,000,921.60
二. 其他业务	1,988,996.49	1,494,057.76	494,938.73
合计	88,581,531.45	70,085,671.12	18,495,860.33

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	219,242.05	233,950.65
教育费附加	93,960.88	100,264.57
地方教育费附加	62,640.59	66,843.04
印花税	96,254.79	24,605.02
房产税	228,383.48	228,382.18
土地使用税	52,941.28	52,940.02
车船税	4,714.45	4,278.45
合计	758,137.52	711,263.93

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,473,019.63	1,299,970.43
运费	3,316,350.46	2,584,127.46
汽油费	427,354.87	337,637.44
差旅费	143,503.51	184,800.78
招待费	180,221.62	284,881.50
办公费	4,315.48	2,374.19
电话费	36,400.00	37,800.00
宣传费	2,010.27	11,119.12
过路费	88,840.42	93,124.94
装卸费	48,605.30	59,815.00
其他	105,429.69	47,584.38
合计	5,826,051.25	4,943,235.24

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,403,411.22	1,705,699.51
折旧	908,223.18	841,988.69
无形资产摊销	124,206.13	46,692.24
咨询费	966,709.83	1,226,471.66
水电费	26,738.60	77,322.00
办公费	102,112.84	120,803.63
招待费	188,281.50	396,275.28
安全环境费用	287,937.62	142,459.50
警卫消防费	-	-
车杂费	40,730.80	50,693.00
中介费	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	31,816.00	29,295.07
修理费	295,900.47	292,981.40
动力费	808,743.23	686,283.46
其他	506,449.87	212,050.12
合计	6,691,261.29	5,829,015.56

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	4,414,088.74	1,933,118.59
动力费	672,211.07	583,440.35
折旧费	320,456.06	322,538.34
人工费	2,358,982.68	1,708,423.78
保险费	-	271,883.76
其他	-	-
合计	7,765,738.55	4,819,404.82

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
贷款及应付款项的利息支出	3,863,418.17	2,107,821.54
减：资本化的利息支出		
存款及应收款项的利息收入	-6,979.08	-12,939.10
净汇兑损失/收益		
手续费	15,470.28	16,150.54
其他		
合计	3,871,909.37	2,111,032.98

(三十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
进项税加计抵减	469,019.05	-
数字化转型补贴	231,000.00	-
市财政局、市科技局支持市县科技创新和科学普及省级专项资金	-	113,993.00
市财政局、市科技局 2023 年科技计划项目市级创新能力提升专项资金	-	200,000.00
科技局县域特色产业提升项目研发资金	-	100,000.00
新建规上企业奖励款	90,000.00	
中小企业奖励资金	20,000.00	300,000.00
合计	810,019.05	713,993.00

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	381,978.48	-242,098.42
合计	381,978.48	-242,098.42

(三十五) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损利得				
其中：固定资产报废毁损利得				
无形资产报废利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助				
赔偿款	107,213.00	107,213.00		
其他				
合 计	107,213.00	107,213.00		

(三十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废毁损损失合计				
其中：固定资产报废毁损损失			2,652.26	
无形资产报废损失				
非货币性资产交换损失				
对外捐赠				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出				
其他				
合 计			2,652.26	

(三十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	50,947.86	-36,960.02
合 计	50,947.86	-36,960.02

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	204,446.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	30,666.98
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	

项目	本期发生额
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	19,268.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	887,471.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-886,459.17
所得税费用	50,947.86

(三十八) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴	810,019.05	713,993.00
收到的往来款项	507,542.24	470,127.40
利息收入	-	44,050.21
合计	1,317,561.29	1,228,170.61

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用及销售费用	15,725,335.98	276,226.95
支付的往来款项及其他	-	1,972,800.00
合计	15,725,335.98	2,249,026.95

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁借款	-	12,870,000.00
合计	-	12,870,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁还款	10,940,735.29	5,497,652.04
合计	10,940,735.29	5,497,652.04

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	153,498.73	587,172.09
加: 资产减值准备		
信用减值准备	-381,978.48	242,098.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,479,213.11	2,871,995.39
使用权资产摊销		
无形资产摊销	441,109.81	28,930.80
长期待摊费用摊销	167,132.75	99,859.85
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)		938.05
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)	3,863,418.17	2,084,677.84

补充资料	本期发生额	上期发生额
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）	57,287.26	-30,620.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,339.40	-6,339.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,118,291.53	-3,481,007.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,680,365.75	-8,550,097.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,934,436.22	13,910,653.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,090,879.11	7,763,641.62
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	1,765,752.62	7,675,678.26
减：现金的期初余额	7,675,678.26	10,959,122.90
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	-5,909,925.64	-3,283,444.64

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,765,752.62	7,675,678.26
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	1,765,752.62	7,675,678.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(或类似权益比例)(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
石育医药制造(灵寿)有限公司	灵寿县	河北省石家庄市灵寿县经济开发区北	5,000 万	药用辅料及包装材料	100		100	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	注册资本	业务性质	持股比例(或类似权益比例)(%)		表决权比例(%)	取得方式
					直接	间接		
司		区 88 号		料				
石育净水(河北)有限公司	石家庄	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	500 万	科技推广和应用服务业	60		60	投资设立
石家庄育才创意工场科技有限公司	石家庄	河北省石家庄经济技术开发区海南路 82 号	100 万	药用包装材料	51		51	投资设立

九、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、(一)。

2、本公司的合营、联营公司情况

无。

(二) 关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	销售收入	关联关系	说明
石家庄热诚物业服务有限公司	169,811.32	同一法定代表人	提供劳务收入

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

(1) 本企业集团内公司作为担保方：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,000,000.00	2024 年 2 月 27 日	2025 年 2 月 26 日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	6,900,000.00	2024 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 14 日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	5,000,000.00	2024 年 6 月 19 日	2025 年 6 月 17 日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	5,000,000.00	2024 年 10 月 29 日	2025 年 10 月 29 日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,000,000.00	2024 年 9 月 27 日	2025 年 9 月 26 日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,000,000.00	2024 年 9 月 20 日	2025 年 9 月 20 日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	5,000,000.00	2023 年 12 月	2025 年 12 月	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
寿)有限公司	包装材料股份有限公司		25日	19日	
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	23,000,000.00	2024年3月14日	2029年2月23日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	7,000,000.00	2024年3月14日	2029年2月23日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	7,000,000.00	2024年6月26日	2027年6月18日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,900,000.00	2023年7月28日	2025年7月28日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,300,000.00	2023年6月1日	2025年6月3日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	6,000,000.00	2022年12月20日	2025年12月19日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	1,600,000.00	2023年3月20日	2026年3月19日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	2,084,000.00	2022年11月1日	2025年10月31日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	1,944,000.00	2023年8月5日	2026年7月5日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	2,600,000.00	2024年1月2日	2026年12月5日	否

(2) 本企业集团内公司作为被担保方:

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,000,000.00	2024年2月27日	2025年2月26日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	6,900,000.00	2024年4月16日	2025年4月14日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	5,000,000.00	2024年6月19日	2025年6月17日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有	5,000,000.00	2024年10月29日	2025年10月29日	否

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
	限公司				
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,000,000.00	2024年9月27日	2025年9月26日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,000,000.00	2024年9月20日	2025年9月20日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	5,000,000.00	2023年12月25日	2025年12月19日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	23,000,000.00	2024年3月14日	2029年2月23日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	7,000,000.00	2024年3月14日	2029年2月23日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	7,000,000.00	2024年6月26日	2027年6月18日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,900,000.00	2023年7月28日	2025年7月28日	否
石育医药制造(灵寿)有限公司	石家庄育才药用包装材料股份有限公司	3,300,000.00	2023年6月1日	2025年6月3日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	6,000,000.00	2022年12月20日	2025年12月19日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	1,600,000.00	2023年3月20日	2026年3月19日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	2,084,000.00	2022年11月1日	2025年10月31日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	1,944,000.00	2023年8月5日	2026年7月5日	否
石家庄育才药用包装材料股份有限公司	石育医药制造(灵寿)有限公司	2,600,000.00	2024年1月2日	2026年12月5日	否

5、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	关联关系	说明
尚国栋	6,000,000.00	法人、股东	拆入借款

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资本承诺

无。

2、经营租赁承诺

无。

3、对外投资承诺事项

无。

(二) 或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无。

(二) 债务重组

无。

(三) 股利支付

无。

(四) 除处置子公司外的终止经营

无。

十三、母公司财务报表主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	21,658,034.35	19,643,284.82
1 至 2 年(含 2 年)	809,855.08	1,198,011.03
2 至 3 年(含 3 年)	392,445.04	360,530.31
3 年以上	2,756,294.09	2,888,953.78
小计	25,616,628.56	24,090,779.94
减：坏账准备	3,263,765.72	3,617,201.34
合计	22,352,862.84	20,473,578.60

账龄自应收账款确认日起开始计算。

2、按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	25,616,628.56	100.00	3,263,765.72	12.74	22,352,862.84
其中：					
组合一：账龄组合	22,996,229.05	89.77	3,263,765.72	14.19	19,732,463.33
组合二：合并范围内关联方	2,620,399.51	10.23	-	-	2,620,399.51
合计	25,616,628.56	100.00	3,263,765.72	12.74	22,352,862.84

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	24,090,779.94	100.00	3,617,201.34	15.01	20,473,578.6
其中：组合一：账龄组合	22,490,852.92	93.36	3,617,201.34	16.08	18,873,651.58
组合二：合并范围内关联方	1,599,927.02	6.64	-	-	1,599,927.02
合计	24,090,779.94	100.00	3,617,201.34	15.01	20,473,578.60

(1) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	19,037,634.84	160,080.91	0.84
1至2年(含2年)	809,855.08	207,584.87	25.63
2至3年(含3年)	392,445.04	139,805.85	35.62
3年以上	2,756,294.09	2,756,294.09	100.00
合计	22,996,229.05	3,263,765.72	14.19

3、坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	3,617,201.34			3,617,201.34
本期计提				-
本期收回或转回	353,435.62			353,435.62
本期转销				-
本期核销				-
合并范围变化				-
期末余额	3,263,765.72			3,263,765.72

4、本期实际核销的应收账款情况

本公司本年无金额重大的应收账款核销情况。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
石育医药制造(灵寿)有限公司	2,620,399.51		2,620,399.51	10.23	-
联邦制药(内蒙古)有限公司	1,579,851.00		1,579,851.00	6.17	13,284.42
华北制药股份有限公司物资供应分公司	1,553,204.23		1,553,204.23	6.06	13,060.36
石家庄欧意和医药销售有限公司(维生)	663,750.00		663,750.00	2.59	5,581.24
山东百龙创园生物科技股份有限公司	599,421.15		599,421.15	2.34	5,040.33

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	7,016,625.89		7,016,625.89	27.39	59,000.39

(二) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
其他应收	1	33,987,333.74	14,598,834.38
合计		33,987,333.74	14,598,834.38

1、其他应收

(1) 按账龄分析

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	25,097,027.06	14,549,401.17
1至2年(含2年)	8,874,000.00	95,000.00
2至3年(含3年)	35,000.00	-
3年以上	46,714.00	46,714.00
小计	34,052,741.06	14,691,115.17
减：坏账准备	65,407.32	92,280.79
合计	33,987,333.74	14,598,834.38

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(2) 账面价值按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,571,714.00	2,041,714.00
备用金	111,406.37	10,000.00
代扣代缴社保	110,620.69	110,559.80
往来款及其他	32,259,000.00	12,528,841.37
合计	34,052,741.06	14,691,115.17

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
其中：					
按组合计提坏账准备	34,052,741.06	100.00	65,407.32	0.19	33,987,333.74
其中：组合一	232,334.69	0.68	65,407.32	28.15	166,927.37
组合二	1,561,406.37	4.59	-	-	1,561,406.37
组合三	32,259,000.00	94.73	-	-	32,259,000.00
合计	34,052,741.06	100.00	65,407.32	0.19	33,987,333.74

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收账款	14,691,115.17	100.00	92,280.79	0.63	14,598,834.38
其中：组合一	702,273.80	4.78	92,280.79	13.14	609,993.01
组合二	1,460,000.00	9.94	-	-	1,460,000.00
组合三	12,528,841.37	85.28	-	-	12,528,841.37
合计	14,691,115.17	100.00	92,280.79	0.63	14,598,834.38

1) 组合中，以账龄表为基础计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	130,620.69	1,098.34	0.84
1至2年(含2年)	20,000.00	5,126.47	25.63
2至3年(含3年)	35,000.00	12,468.51	35.62
3年以上	46,714.00	46,714.00	100.00
合计	232,334.69	65,407.32	28.15

(4) 坏账准备本期计提及变动情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	92,280.79			92,280.79
期初余额 在本期				-
本期计提				-
本期收回 或转回	26,873.47			26,873.47
本期转销				-
本期核销				-
合并范围 变化				-
期末余额	65,407.32			65,407.32

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
石育医药制造(灵寿)有限公司	借款	24,865,000.00	1年以内	73.02	-
		7,394,000.00	1-2年	21.71	-
中关村科技租赁股份有限公司	融资租赁保证金	720,000.00	1-2年	2.11	-
远东国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	400,000.00	1-2年	1.17	-

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
平安点创国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	330,000.00	1-2年	0.97	-
袁红茹	备用金	50,815.00	1年以内	0.15	-
合计		33,759,815.00		99.13	-

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,350,000.00		50,350,000.00	50,350,000.00		50,350,000.00
合计	50,350,000.00		50,350,000.00	50,350,000.00		50,350,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
石育医药制造(灵寿)有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	-
石育净水(河北)有限公司	350,000.00						350,000.00	-
合计	50,350,000.00						50,350,000.00	-

2、对联营、合营企业投资

无。

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	84,672,265.30	61,997,337.55	71,457,911.27	51,145,790.07
其他业务	6,052,830.83	5,886,642.10	6,442,803.99	6,314,994.28
合计	90,725,096.13	67,883,979.65	77,900,715.26	57,460,784.35

(1) 营业收入、成本、毛利分析

项目	本期发生额		
	收入	成本	毛利
一. 主营业务			
编织袋	6,862,598.58	6,052,149.03	810,449.55
吨袋	1,827,663.77	906,612.40	921,051.37
聚乙烯袋	73,201,495.06	53,093,062.97	20,108,432.09
聚乙烯膜	2,780,507.89	1,945,513.15	834,994.74
小计	84,672,265.30	61,997,337.55	22,674,927.75
二. 其他业务	6,052,830.83	5,886,642.10	166,188.73
合计	90,725,096.13	67,883,979.65	22,841,116.48

项目	上期发生额		
	收入	成本	毛利
一.主营业务			
低密度聚乙烯袋	63,914,099.42	46,312,714.23	17,601,385.19
低密度聚乙烯药用膜	1,407,480.42	674,387.45	733,092.97
吨包袋	6,136,331.43	4,158,688.39	1,977,643.04
小计	71,457,911.27	51,145,790.07	20,312,121.20
二.其他业务	6,442,803.99	1,503,357.38	4,939,446.61
小计	6,442,803.99	1,503,357.38	4,939,446.61
合计	77,900,715.26	52,649,147.45	25,251,567.81

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，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，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	810,019.05	其他收益明细
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,213.00	营业外收支
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	118,315.91	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	798,916.14	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.33%	0.01	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.37%	-0.02	

公司（盖章）

董事会批准报送日期：2025年4月21日

附件 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

1、重要会计政策变更，根据《企业会计准则解释第 17 号》、《企业会计准则解释第 18 号》及《企业数据资源相关会计处理暂行规定》对流动负债和非流动负债的划分标准做了相应变更，此变更对本公司报告期内财务报表无重大影响。

2、报告期内，本公司未发生会计估计变更。

3、报告期内，本公司未发生重大会计差错更正。

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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	810,019.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	107,213.00
非经常性损益合计	917,232.05
减：所得税影响数	118,315.91
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	798,916.14

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用