

山东博苑医药化学股份有限公司
2020 年至 2023 年 1-6 月审计报告

目 录

一、审计报告.....第 1—5 页

二、财务报表..... 第 6—13 页

 （一）资产负债表..... 第 6—7 页

 （二）合并及母公司利润表..... 第 8 页

 （三）合并及母公司现金流量表..... 第 9 页

 （四）合并及母公司所有者权益变动表.....第 10—13 页

三、财务报表附注..... 第 14—117 页



审 计 报 告

天健审〔2023〕9272号

山东博苑医药化学股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了山东博苑医药化学股份有限公司(以下简称博苑股份公司)财务报表,包括2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,2021年度、2022年度、2023年1-6月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了博苑股份公司2020年12月31日、2021年12月31日、2022年12月31日、2023年6月30日的财务状况,以及2020年度合并及母公司经营成果和现金流量,2021年度、2022年度、2023年1-6月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,我们独立于博苑股份公司,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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2020年度、2021年度、2022年



度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)及五(二)1。

博苑股份公司的营业收入主要来自于碘化物、贵金属催化剂、六甲基二硅氮烷、发光材料及资源综合利用(加工、处理利用)服务等,营业收入逐年增长,2020 年度、2021 年度、2022 年度和 2023 年 1-6 月营业收入金额分别为人民币 37,944.49 万元、52,437.42 万元、79,847.00 万元和 51,904.39 万元。

由于营业收入是博苑股份公司关键业绩指标之一,可能存在博苑股份公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险,因此,我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 检查销售合同,了解主要合同条款或条件,评价收入确认方法是否适当;

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并分析波动原因;

(4) 对于内销收入,以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件,包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单及客户签收单或对账确认单等;对于出口收入,获取电子口岸信息并与账面记录核对,并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、货运提单、销售发票等支持性文件;

(5) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证销售额情况;并对主要客户进行访谈;

(6) 对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试,评价收入是否在恰当期间确认;

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。



（二）存货的存在及成本核算的准确性

相关会计年度：2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)、五(一)8。

博苑股份公司存货账面价值较大，2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日和 2023 年 6 月 30 日，存货账面价值分别为 7,653.28 万元、10,403.10 万元、13,710.47 万元和 14,339.65 万元。同时，博苑股份公司从事多种产品的生产及服务，成本核算较为复杂。由于存货的存在和成本核算的准确性对博苑股份公司业绩变动存在重大影响，我们将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货的存在及成本核算的准确性，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与存货相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要原材料的采购价格和数量，分析其变动趋势，并与市场行情、历史记录进行比较；

（3）实施存货计价测试，以确定存货发出计价的准确性；

（4）了解博苑股份公司的生产工艺流程和成本核算方法，检查生产成本核算方法与生产工艺流程是否匹配，评价相关的会计核算是否正确并且一贯地运用，并抽查成本计算表，检查直接材料、直接人工及制造费用的计算和分配是否正确；

（5）对生产成本实施分析程序，检查各月及前后期同一产品的单位成本是否存在异常波动，比较和分析报告期内产品料、工、费波动情况的合理性；

（6）对期末存货实施监盘，检查存货的数量和状况；

（7）检查与存货相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估博苑股份公司的持续经营能力，披露与



持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

博苑股份公司治理层（以下简称治理层）负责监督博苑股份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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对博苑股份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博苑股份公司不能持续经营。

（五）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。

(六) 就博苑股份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、监督和执行集团审计，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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2020 年度、2021 年度、2022 年度、2023 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）

吴慧



中国注册会计师：

戚铁桥



二〇二三年九月四日



资产负债表（资产）					
编制单位：山东博苑医药化学股份有限公司					
单位：人民币元					
资产	注释	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：					
货币资金	1	143,308,662.60	79,996,333.08	46,504,962.90	19,857,036.39
交易性金融资产	2	59,000,000.00	69,150,000.00	23,520,000.00	5,000,000.00
衍生金融资产					
应收票据	3	49,518,084.53	36,224,113.49	51,327,469.72	44,159,257.06
应收账款	4	125,215,304.29	51,640,935.36	38,993,279.55	42,120,521.49
应收款项融资	5	10,545,284.29	33,385,796.54	14,925,625.56	25,023,623.30
预付款项	6	12,405,678.84	11,716,723.59	28,165,690.79	5,807,384.61
其他应收款	7	987,492.98	741,484.37	2,426,231.33	8,726,654.25
存货	8	143,396,461.41	137,104,735.53	104,031,037.92	76,532,806.12
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	9	900,000.00	466,026.00		4,922,320.73
流动资产合计		545,276,968.94	420,426,147.96	309,894,297.77	232,149,603.95
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					
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	10	145,388,665.53	142,511,765.47	150,257,658.43	124,417,380.54
在建工程	11	203,600,211.27	187,419,852.90	35,072,416.95	34,781,986.17
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	12	886,395.45	1,508,755.79	2,488,829.08	
无形资产	13	57,531,691.99	58,320,169.65	58,005,198.24	20,409,932.91
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	14	1,037,565.26	360,103.75	716,546.21	684,180.07
其他非流动资产	15	1,772,682.00	1,102,163.73	2,583,742.60	6,393,083.77
非流动资产合计		410,217,211.50	391,222,811.29	249,124,391.51	186,686,563.46
资产总计		955,494,180.44	811,648,959.25	559,018,689.28	418,836,167.41

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



负债和所有者权益	注释号	2023年6月30日	2022年12月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：					
短期借款	16		1,000,000.00	380,000.00	28,468,714.31
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	17	103,266,790.44	89,115,093.70	24,341,469.29	26,515,046.24
应付账款	18	48,023,287.13	46,866,245.81	30,110,786.41	33,970,543.87
预收款项					
合同负债	19	7,241,485.98	2,862,363.24	4,404,658.99	2,353,982.01
应付职工薪酬	20	8,354,487.01	12,061,591.84	9,098,956.85	5,927,718.51
应交税费	21	13,965,970.68	4,267,225.77	6,048,365.29	843,949.68
其他应付款	22	246,097.05	415,089.59	442,697.69	338,588.08
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	23	526,230.55	974,978.34	1,096,206.76	
其他流动负债	24	38,255,592.12	25,995,126.72	31,410,788.87	23,493,275.91
流动负债合计		219,879,940.96	183,557,715.01	107,333,930.15	121,911,818.61
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债	25	405,353.66	601,016.63	1,428,178.31	
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	26				
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计		405,353.66	601,016.63	1,428,178.31	
负债合计		220,285,294.62	184,158,731.64	108,762,108.46	121,911,818.61
股东权益：					
股本	27	77,100,000.00	77,100,000.00	77,100,000.00	73,400,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	28	239,301,151.76	238,829,399.17	238,249,900.20	191,239,543.82
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备	29	3,624,692.83	2,536,165.96	2,205,952.74	2,877,453.44
盈余公积	30	30,889,748.56	30,889,748.56	13,257,355.10	2,928,017.47
一般风险准备					
未分配利润	31	384,293,292.67	278,134,913.92	119,443,372.78	26,479,334.07
归属于母公司所有者权益合计					
少数股东权益					
所有者权益合计		735,208,885.82	627,490,227.61	450,256,580.82	296,924,348.80
负债和所有者权益总计		955,494,180.44	811,648,959.25	559,018,689.28	418,836,167.41

法定代表人：
 

主管会计工作的负责人：
 

会计机构负责人：
 

第 7 页 共 117 页

3-2-1-7





利润表

会企02表
单位:人民币元

	注释 号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
					合并	母公司
一、营业收入	1	519,043,880.82	798,470,014.05	524,374,235.62	379,444,921.35	351,478,461.05
减: 营业成本	1	352,540,805.63	517,604,354.08	347,044,644.83	265,327,084.99	238,762,667.93
税金及附加	2	3,173,453.13	3,596,061.81	2,904,971.15	1,874,189.14	1,720,024.38
销售费用	3	3,518,692.99	5,370,899.86	4,441,071.06	4,209,591.45	3,204,026.32
管理费用	4	13,724,155.68	31,478,831.50	25,476,248.37	18,930,536.68	17,254,159.82
研发费用	5	16,788,009.27	30,482,124.27	21,422,154.64	14,548,066.49	14,548,066.49
财务费用	6	-421,084.98	37,671.51	1,992,551.06	3,295,824.03	2,845,736.00
其中: 利息费用		154.16	459,828.44	1,968,229.63	3,047,061.59	2,597,092.46
利息收入		352,064.19	505,888.34	131,132.73	156,259.11	145,894.53
加: 其他收益	7	435,000.00	364,882.10	1,697,600.00	2,303,710.00	2,250,156.00
投资收益 (损失以“-”号填列)	8	-1,497,504.08	-1,853,910.10	-1,398,384.94	6,259,508.24	-891,670.14
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益						
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益						
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)	9	-4,585,123.61	218,616.16	109,920.12	-1,500,917.37	-2,260,399.84
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	10	-1,212,266.98	-3,190,700.87		-218,751.43	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	11		342,288.76		-33,444.50	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		122,859,954.43	205,781,247.07	121,501,729.69	78,069,733.51	72,241,866.13
加: 营业外收入	12	25,000.00	31,431.60	22,002.87	23,500.47	23,249.87
减: 营业外支出	13	494,477.87	4,501,717.86	3,833,659.83	6,123,446.22	6,115,338.69
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		122,390,476.56	201,310,960.81	117,690,072.73	71,969,787.76	66,149,777.31
减: 所得税费用	14	16,232,097.81	24,987,026.21	14,396,696.39	7,930,422.24	7,930,422.24
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		106,158,378.75	176,323,934.60	103,293,376.34	64,039,365.52	58,219,355.07
(一) 按经营持续性分类:						
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		106,158,378.75	176,323,934.60	103,293,376.34	64,039,365.52	58,219,355.07
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. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)					64,039,365.52	
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)						
五、其他综合收益的税后净额						
归属于母公司所有者的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 (现金流量套期损益的有效部分)						
6. 外币财务报表折算差额						
7. 其他						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
六、综合收益总额		106,158,378.75	176,323,934.60	103,293,376.34	64,039,365.52	58,219,355.07
归属于母公司所有者的综合收益总额					64,039,365.52	
归属于少数股东的综合收益总额						
七、每股收益:						
(一) 基本每股收益		1.38	2.29	1.40	0.87	
(二) 稀释每股收益		1.38	2.29	1.40	0.87	

法定代表人:

王洋
3707831094626

主管会计工作的负责人:

第 8 页 共 117 页

会计机构负责人:

王洋





现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 山东博海医药化学股份有限公司

项 目	注释号	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度	
					合并	母公司
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		469,539,117.87	766,753,808.06	483,670,539.98	285,251,416.36	262,587,063.10
收到的税费返还		621,368.00	1,256,752.79	3,982,624.23	848,261.05	833,360.40
收到其他与经营活动有关的现金	1	2,558,658.65	10,775,250.92	3,253,469.17	6,062,284.38	5,964,567.02
经营活动现金流入小计		472,719,144.52	778,785,811.77	490,906,633.38	292,161,961.79	269,384,990.52
购买商品、接受劳务支付的现金		287,775,798.34	400,752,041.98	303,818,424.44	164,847,412.89	159,243,470.47
支付给职工以及为职工支付的现金		43,779,737.13	71,582,263.57	49,288,521.43	36,014,833.29	32,240,529.61
支付的各项税费		30,214,319.88	54,044,454.15	32,193,400.97	22,373,871.13	21,920,024.82
支付其他与经营活动有关的现金	2	17,484,149.86	63,453,337.77	26,092,349.28	19,952,714.97	15,843,741.33
经营活动现金流出小计		379,254,005.21	589,832,097.47	411,392,696.12	243,188,832.28	229,247,766.23
经营活动产生的现金流量净额		93,465,139.31	188,953,714.30	79,513,937.26	48,973,129.51	40,137,224.29
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金		331,450,000.00	333,320,000.00	186,389,000.00	267,781,285.15	285,311,285.15
取得投资收益收到的现金		858,200.98	614,339.56	313,529.75	721,035.39	716,648.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			644,519.99	61,170.70	149,375.18	96,375.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					18,881,606.76	
收到其他与投资活动有关的现金	3			7,911,540.00		24,099,389.78
投资活动现金流入小计		332,308,200.98	334,578,859.55	194,675,240.45	287,533,302.48	310,223,698.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,008,022.44	135,052,117.66	67,933,192.48	37,891,825.63	35,328,804.98
投资支付的现金		321,300,000.00	378,950,000.00	204,909,000.00	264,381,133.34	261,881,133.34
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	4	228,296.88			7,828,290.00	15,432,315.11
投资活动现金流出小计		353,536,319.32	514,002,117.66	272,842,192.48	310,101,248.97	312,642,253.43
投资活动产生的现金流量净额		-21,228,118.34	-179,423,258.11	-78,166,952.03	-22,567,946.49	-2,418,554.47
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金				50,431,000.00	155,000.00	155,000.00
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		50,000.00	71,517,395.20	66,818,815.83	46,500,000.00	36,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5				10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		50,000.00	71,517,395.20	117,249,815.83	56,655,000.00	36,655,000.00
偿还债务支付的现金		50,000.00	70,517,395.20	91,140,000.00	40,570,000.00	40,570,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		154.16	459,828.44	1,959,169.17	1,846,745.49	1,688,949.48
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	6	1,379,000.00	1,177,502.00	467,502.00	51,616,328.11	42,215,697.98
筹资活动现金流出小计		1,429,154.16	72,154,725.64	93,566,671.17	94,033,073.60	84,474,647.46
筹资活动产生的现金流量净额		-1,379,154.16	-637,330.44	23,683,144.66	-37,378,073.60	-47,819,647.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		227,591.71	353,102.81	-19,442.37	19.41	19.41
五、现金及现金等价物净增加额		71,085,458.52	9,246,228.56	25,010,687.52	-10,972,871.17	-10,100,958.23
加: 期初现金及现金等价物余额		47,099,368.63	37,853,140.07	12,842,452.55	23,815,323.72	22,943,410.78
六、期末现金及现金等价物余额		118,184,827.15	47,099,368.63	37,853,140.07	12,842,452.55	12,842,452.55

法定代表人:

于国印
3707831094626

主管会计工作的负责人

孙腾印

会计机构负责人

王洋印



所有者权益变动表

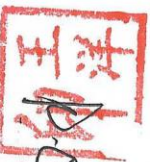
会企04表
单位：人民币元

项 目	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年期末余额	77,100,000.00			238,829,399.17			2,536,165.96	30,889,748.56	278,134,913.92	627,490,227.61
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	77,100,000.00			238,829,399.17			2,536,165.96	30,889,748.56	278,134,913.92	627,490,227.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				471,752.59			1,088,526.87		106,158,378.75	107,718,658.21
（一）综合收益总额									106,158,378.75	106,158,378.75
（二）所有者投入和减少资本				471,752.59						471,752.59
1. 所有者投入的普通股										
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				471,752.59						471,752.59
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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							1,088,526.87			1,088,526.87
1. 本期提取							3,158,292.54			3,158,292.54
2. 本期使用							-2,069,765.67			-2,069,765.67
（六）其他										
四、本期期末余额	77,100,000.00			239,301,151.76			3,624,692.83	30,889,748.56	384,293,292.67	735,208,885.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年度										2021年度									
	股本	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	股本	其他权益工具 优先股 永续 债	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年期末余额	77,100,000.00		238,249,900.20			2,205,952.74	13,257,355.10	119,443,372.78	450,256,580.82	73,400,000.00		191,239,543.82			2,877,453.44	2,928,017.47	26,479,334.07	396,924,348.80		
二、本年期初余额	77,100,000.00		238,249,900.20			2,205,952.74	13,257,355.10	119,443,372.78	450,256,580.82	73,400,000.00		191,239,543.82			2,877,453.44	2,928,017.47	26,479,334.07	396,924,348.80		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			579,498.97			330,213.22	17,632,393.46	158,691,511.14	177,233,616.79	3,700,000.00		47,010,356.38			-671,500.70	10,329,337.63	92,961,038.71	153,332,232.02		
（一）综合收益总额								176,323,934.60	176,323,934.60								103,293,376.34	103,293,376.34		
（二）所有者投入和减少资本										3,700,000.00		47,010,356.38						50,710,356.38		
1. 所有者投入的普通股										3,700,000.00		47,010,356.38						50,710,356.38		
2. 其他权益工具持有者投入资本												46,731,000.00						50,431,000.00		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他									579,498.97			279,356.38						279,356.38		
（三）利润分配							17,632,393.46	-17,632,393.46								10,329,337.63	-10,329,337.63			
1. 提取盈余公积							17,632,393.46	-17,632,393.46								10,329,337.63	-10,329,337.63			
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
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、本期期末余额	77,100,000.00		238,829,399.17			2,536,165.96	30,889,748.56	278,134,913.92	627,490,227.61	77,100,000.00		238,249,900.20			2,205,952.74	13,257,355.10	119,443,372.78	450,256,580.82		

法定代表人：孙腾
主管会计工作的负责人：孙腾
会计机构负责人：孙腾

孙腾
第11页共117页



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项 目	2020年度										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本 (或股本)	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	73,371,818.00							88,124,501.49		4,017,327.84	7,848,158.28	60,201,242.92	233,563,048.53
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	73,371,818.00							88,124,501.49		4,017,327.84	7,848,158.28	60,201,242.92	233,563,048.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,182.00							106,786,427.28		-1,139,874.40	-4,920,140.81	-37,393,293.80	63,361,300.27
（一）综合收益总额												64,039,365.52	64,039,365.52
（二）所有者投入和减少资本	28,182.00							433,627.15					461,809.15
1. 所有者投入的普通股	28,182.00							126,818.00					155,000.00
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								306,809.15					306,809.15
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积											5,821,935.51	-5,821,935.51	
2. 提取一般风险准备											5,821,935.51	-5,821,935.51	
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）								106,352,800.13			-10,742,076.32	-95,610,723.81	
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、本期末余额	73,400,000.00							194,910,928.77		2,877,453.44	2,928,017.47	22,807,949.12	-2,655,913.04
													1,516,038.64
													4,000,049.50
													-2,484,010.86
													-2,655,913.04
													22,807,949.12
													296,924,348.80

会计机构负责人

主管会计工作的负责人

法定代表人



母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项 目	2020年度						所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	73,371,818.00						237,516,306.79
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	73,371,818.00						237,516,306.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	28,182.00						59,408,042.01
（一）综合收益总额							58,219,355.07
（二）所有者投入和减少资本	28,182.00						461,809.15
1. 所有者投入的普通股	28,182.00						155,000.00
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							306,809.15
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							-5,821,935.51
2. 对所有者（或股东）的分配							-5,821,935.51
3. 其他							
（四）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							-10,742,076.32
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							-95,610,723.81
（五）专项储备							
1. 本期提取							726,877.79
2. 本期使用							3,017,788.78
（六）其他							-2,290,910.99
四、本期期末余额	73,400,000.00						296,924,348.80

法定代表人：于洪国

主管会计工作的负责人：孙腾

会计机构负责人：孙腾



山东博苑医药化学股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

山东博苑医药化学股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原山东博苑医药化学有限公司（以下简称博苑有限公司），博苑有限公司系由李成林、于国清共同出资组建，于 2008 年 8 月 6 日在寿光市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 370783200003748 的企业法人营业执照。博苑有限公司成立时注册资本 300 万元。博苑有限公司以 2020 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2020 年 9 月 29 日在潍坊市行政审批服务局登记注册，总部位于山东省寿光市。公司现持有统一社会信用代码为 91370783680650356K 的营业执照，注册资本 7,710 万元，股份总数 7,710 万股（每股面值 1 元）。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为碘化物、贵金属催化剂、六甲基二硅氮烷、发光材料产品的研发、生产、销售，并基于资源综合利用优势开展碘、贵金属的回收业务，为客户提供贵金属催化剂、六甲基二硅氮烷等加工服务。产品/提供的劳务主要有：碘化物、贵金属催化剂、六甲基二硅氮烷、发光材料及资源综合利用（加工、处理利用）服务等。

本财务报表业经公司 2023 年 9 月 4 日第一届董事会第二十次会议批准对外报出。

本公司将山东博苑高分子材料有限公司（以下简称高分子公司）1 家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2020 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确

认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金

融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——公司合并范围内关联方组合	债务人类型	

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——公司合并范围内关联方组合	债务人类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
-----	--------------------

账 龄	应收账款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	30
3-4 年	50
4-5 年	80
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
专用设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19-23.75

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连

续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
软件	2
专利权	2-10

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

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十一）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

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

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

（2）以现金结算的股份支付

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

（3）修改、终止股份支付计划

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

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

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转

让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售碘化物、贵金属催化剂、六甲基二硅氮烷、发光材料等产品，内销收入在公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司贵金属催化剂、六甲基二硅氮烷加工等加工业务在公司加工完成并已将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司危废处理服务在公司已接收废物并处理完成、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法

获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十六）租赁

1. 2021 年度至 2023 年 1-6 月

（1）公司作为承租人

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

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

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

1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

2) 租赁负债

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

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结

果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(2) 公司作为出租人

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

1) 经营租赁

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

2) 融资租赁

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

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回

1) 公司作为承租人

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

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

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

2) 公司作为出租人

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

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

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

2. 2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 安全生产费

公司2020-2021年度按照财政部、国家安全生产监督管理总局联合发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16号）的规定提取的安全生产费，2022年度至2023年1-6月按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分

部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 其他重要的会计政策和会计估计

终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
除上述以外的其他纳税主体				25%

(二) 税收优惠

公司于 2019 年 11 月获得了编号为 GR201937000659 的高新技术企业证书，根据有关规定，公司 2019-2021 年度企业所得税减按 15%的税率计缴；公司于 2022 年 12 月获得了编号为 GR202237006082 的高新技术企业证书，根据有关规定，公司 2022-2024 年度企业所得税减按 15%的税率计缴。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
库存现金	9, 541. 06	5, 460. 66	280. 45	8, 245. 49
银行存款	118, 175, 286. 09	47, 093, 907. 97	37, 852, 859. 62	12, 834, 207. 06
其他货币资金	25, 123, 835. 45	32, 896, 964. 45	8, 651, 822. 83	7, 014, 583. 84
合 计	143, 308, 662. 60	79, 996, 333. 08	46, 504, 962. 90	19, 857, 036. 39

(2) 因抵押质押或冻结等对使用有限制的说明

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	25, 123, 835. 45	32, 896, 964. 45	8, 651, 822. 83	7, 014, 583. 84
合 计	25, 123, 835. 45	32, 896, 964. 45	8, 651, 822. 83	7, 014, 583. 84

2. 交易性金融资产

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
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	59, 000, 000. 00	69, 150, 000. 00	23, 520, 000. 00	5, 000, 000. 00
其中：短期理财产品	59, 000, 000. 00	69, 150, 000. 00	23, 520, 000. 00	5, 000, 000. 00
合 计	59, 000, 000. 00	69, 150, 000. 00	23, 520, 000. 00	5, 000, 000. 00

3. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30
-----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	52,124,299.51	100.00	2,606,214.98	5.00	49,518,084.53
其中：其他银行承兑汇票	52,124,299.51	100.00	2,606,214.98	5.00	49,518,084.53
商业承兑汇票					
合 计	52,124,299.51	100.00	2,606,214.98	5.00	49,518,084.53

(续上表)

种 类	2022.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	38,130,645.78	100.00	1,906,532.29	5.00	36,224,113.49
其中：其他银行承兑汇票	38,130,645.78	100.00	1,906,532.29	5.00	36,224,113.49
商业承兑汇票					
合 计	38,130,645.78	100.00	1,906,532.29	5.00	36,224,113.49

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	54,028,915.49	100.00	2,701,445.77	5.00	51,327,469.72
其中：其他银行承兑汇票	54,028,915.49	100.00	2,701,445.77	5.00	51,327,469.72
商业承兑汇票					
合 计	54,028,915.49	100.00	2,701,445.77	5.00	51,327,469.72

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	46,483,428.48	100.00	2,324,171.42	5.00	44,159,257.06
其中：其他银行承兑汇票	45,883,428.48	98.71	2,294,171.42	5.00	43,589,257.06
商业承兑汇票	600,000.00	1.29	30,000.00	5.00	570,000.00
合 计	46,483,428.48	100.00	2,324,171.42	5.00	44,159,257.06

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	2023.6.30			2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑汇票组合	52,124,299.51	2,606,214.98	5.00	38,130,645.78	1,906,532.29	5.00
商业承兑汇票组合						
小 计	52,124,299.51	2,606,214.98	5.00	38,130,645.78	1,906,532.29	5.00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
其他银行承兑汇票组合	54,028,915.49	2,701,445.77	5.00	45,883,428.48	2,294,171.42	5.00
商业承兑汇票组合				600,000.00	30,000.00	5.00
小 计	54,028,915.49	2,701,445.77	5.00	46,483,428.48	2,324,171.42	5.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,906,532.29	699,682.69						2,606,214.98
合 计	1,906,532.29	699,682.69						2,606,214.98

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,701,445.77	-794,913.48						1,906,532.29
合 计	2,701,445.77	-794,913.48						1,906,532.29

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,324,171.42	377,274.35						2,701,445.77
合 计	2,324,171.42	377,274.35						2,701,445.77

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
按组合计提坏账准备	2,222,606.88	860,494.22					758,929.68	2,324,171.42
合 计	2,222,606.88	860,494.22					758,929.68	2,324,171.42

[注]合并范围变动转出

(3) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
其他银行承兑汇票	11,809,309.11	10,697,743.89	6,798,850.00	7,990,486.28
小 计	11,809,309.11	10,697,743.89	6,798,850.00	7,990,486.28

(4) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2023.6.30		2022.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
其他银行承兑汇票		37,914,990.40		26,738,970.29
小 计		37,914,990.40		26,738,970.29

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
其他银行承兑汇票		31,319,743.07		23,192,028.32
小 计		31,319,743.07		23,192,028.32

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备	20, 159. 51	0. 02	20, 159. 51	100. 00	
按组合计提坏账准备	131, 805, 583. 46	99. 98	6, 590, 279. 17	5. 00	125, 215, 304. 29
合 计	131, 825, 742. 97	100. 00	6, 610, 438. 68	5. 01	125, 215, 304. 29

(续上表)

种 类	2022.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,159.51	0.04	20,159.51	100.00	
按组合计提坏账准备	54,358,879.33	99.96	2,717,943.97	5.00	51,640,935.36
合 计	54,379,038.84	100.00	2,738,103.48	5.04	51,640,935.36

(续上表)

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,159.51	0.05	20,159.51	100.00	
按组合计提坏账准备	41,048,648.99	99.95	2,055,369.44	5.01	38,993,279.55
合 计	41,068,808.50	100.00	2,075,528.95	5.05	38,993,279.55

(续上表)

种 类	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	20,159.51	0.05	20,159.51	100.00	
按组合计提坏账准备	44,337,391.04	99.95	2,216,869.55	5.00	42,120,521.49
合 计	44,357,550.55	100.00	2,237,029.06	5.04	42,120,521.49

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2023 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏华旭药业有限公司	20,159.51	20,159.51	100.00	预计难以收回
小 计	20,159.51	20,159.51	100.00	

② 2022 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏华旭药业有限公司	20,159.51	20,159.51	100.00	预计难以收回
小 计	20,159.51	20,159.51	100.00	

③ 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江苏华旭药业有限公司	20,159.51	20,159.51	100.00	预计难以收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
小 计	20,159.51	20,159.51	100.00	

④ 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
江苏华旭药业有 限公司	20,159.51	20,159.51	100.00	预计难以收回
小 计	20,159.51	20,159.51	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	131,805,583.46	6,590,279.17	5.00	54,358,879.33	2,717,943.97	5.00
1-2 年						
小 计	131,805,583.46	6,590,279.17	5.00	54,358,879.33	2,717,943.97	5.00

（续上表）

账 龄	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	40,989,909.30	2,049,495.47	5.00	44,337,391.04	2,216,869.55	5.00
1-2 年	58,739.69	5,873.97	10.00			
小 计	41,048,648.99	2,055,369.44	5.01	44,337,391.04	2,216,869.55	5.00

(2) 账龄情况

账 龄	账面余额			
	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1 年以内	131,805,583.46	54,358,879.33	40,989,909.30	44,337,391.04
1-2 年			58,739.69	
2-3 年				15,500.00
3-4 年			15,500.00	4,659.51
4-5 年		15,500.00	4,659.51	
5 年以上	20,159.51	4,659.51		
合 计	131,825,742.97	54,379,038.84	41,068,808.50	44,357,550.55

(3) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,159.51							20,159.51
按组合计提坏账准备	2,717,943.97	3,872,335.20						6,590,279.17
合 计	2,738,103.48	3,872,335.20						6,610,438.68

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,159.51							20,159.51
按组合计提坏账准备	2,055,369.44	662,574.53						2,717,943.97
合 计	2,075,528.95	662,574.53						2,738,103.48

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	20,159.51							20,159.51
按组合计提坏账准备	2,216,869.55	-161,500.11						2,055,369.44
合 计	2,237,029.06	-161,500.11						2,075,528.95

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	2,162,305.47						2,142,145.96	20,159.51
按组合计提坏账准备	2,039,065.64	345,631.85					167,827.94	2,216,869.55
合 计	4,201,371.11	345,631.85					2,309,973.90	2,237,029.06

[注]合并报表范围变动转出

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余	坏账准备
----	------	------	--------	------

			额的比例(%)	
1	齐鲁安替制药有限公司	26,079,478.40	19.78	1,303,973.92
	山东安信制药有限公司	2,396,889.13	1.82	119,844.46
	齐鲁制药有限公司	116,790.00	0.09	5,839.50
	齐鲁制药同体系公司小计	28,593,157.53	21.69	1,429,657.88
2	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	17,937,752.23	13.61	896,887.61
3	江苏宇田医药有限公司	17,008,832.50	12.90	850,441.63
4	联化科技(台州)有限公司	4,892,500.00	3.71	244,625.00
	联化科技股份有限公司	2,350,000.00	1.78	117,500.00
	联化科技同体系公司小计	7,242,500.00	5.49	362,125.00
5	浙江海昌药业股份有限公司	6,574,000.00	4.99	328,700.00
	小 计	77,356,242.26	58.68	3,867,812.11

2) 2022 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	10,229,752.23	18.81	511,487.61
2	江西清源化工有限公司	6,440,000.00	11.84	322,000.00
3	江西兄弟医药有限公司	3,489,800.00	6.42	174,490.00
4	山东鲁抗医药股份有限公司邹城分公司	3,489,440.00	6.42	174,472.00
5	山东安弘制药有限公司	1,807,232.48	3.32	90,361.62
	齐鲁安替制药有限公司	823,489.60	1.51	41,174.48
	齐鲁晟华制药有限公司	806,400.00	1.48	40,320.00
	山东安信制药有限公司	13,742.34	0.03	687.12
	齐鲁制药同体系公司小计	3,450,864.42	6.34	172,543.22
	小 计	27,099,856.65	49.83	1,354,992.83

3) 2021 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	齐鲁安替制药有限公司	15,570,374.15	37.91	778,518.71

	山东安信制药有限公司	3,290,365.00	8.01	164,518.25
	山东安弘制药有限公司	396,350.00	0.97	19,817.50
	齐鲁动物保健品有限公司	33,625.00	0.08	1,681.25
	齐鲁制药同体系公司小计	19,290,714.15	46.97	964,535.71
2	联化科技（台州）有限公司	2,447,250.00	5.96	122,362.50
	联化科技股份有限公司	31,000.00	0.08	1,550.00
	联化科技同体系公司小计	2,478,250.00	6.04	123,912.50
3	河北建滔能源发展有限公司	2,280,167.65	5.55	114,008.38
4	江西兄弟医药有限公司	2,226,985.92	5.42	111,349.30
5	江苏普信制药有限公司	2,032,100.00	4.95	101,605.00
	小 计	28,308,217.72	68.93	1,415,410.89

4) 2020 年 12 月 31 日

序号	单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
1	齐鲁安替制药有限公司	6,150,958.06	13.87	307,547.90
	山东安弘制药有限公司	322,447.06	0.73	16,122.35
	山东安信制药有限公司	44,304.44	0.10	2,215.22
	齐鲁动物保健品有限公司	42,000.00	0.09	2,100.00
	齐鲁制药同体系公司小计	6,559,709.56	14.79	327,985.48
2	湖北嘉溢科技有限公司	4,158,446.36	9.37	207,922.32
	江西清源化工有限公司	1,968,000.00	4.44	98,400.00
	佳因光电同体系公司小计	6,126,446.36	13.81	306,322.32
3	神马实业股份有限公司	4,190,807.14	9.45	209,540.36
4	江西兄弟医药有限公司	3,141,400.00	7.08	157,070.00
5	河北建滔能源发展有限公司	2,650,446.10	5.98	132,522.31
	小 计	22,668,809.16	51.10	1,133,440.46

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31
-----	-------------	--------------

	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
信用等级较高银行承兑汇票	10,545,284.29		33,385,796.54	
合 计	10,545,284.29		33,385,796.54	

(续上表)

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
信用等级较高银行承兑汇票	14,925,625.56		25,023,623.30	
合 计	14,925,625.56		25,023,623.30	

(2) 公司已质押的应收票据情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用等级较高银行承兑汇票	1,138,788.00	4,692,350.00	9,857,625.56	15,659,750.00
小 计	1,138,788.00	4,692,350.00	9,857,625.56	15,659,750.00

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额			
	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
信用等级较高银行承兑汇票	222,638,668.71	212,494,046.45	122,666,191.62	24,920,504.25
小 计	222,638,668.71	212,494,046.45	122,666,191.62	24,920,504.25

信用等级较高银行承兑汇票的承兑人是信用级别较高的商业银行，到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的信用等级较高银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2023.6.30				2022.12.31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	12,399,830.49	99.95		12,399,830.49	11,714,918.04	99.98		11,714,918.04
1-2 年	5,328.35	0.04		5,328.35	1,805.55	0.02		1,805.55
2-3 年	520.00	0.01		520.00				

账 龄	2023. 6. 30				2022. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
合 计	12,405,678.84	100.00		12,405,678.84	11,716,723.59	100.00		11,716,723.59

(续上表)

账 龄	2021. 12. 31				2020. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	28,165,690.79	100.00		28,165,690.79	5,806,738.61	99.99		5,806,738.61
1-2 年					646.00	0.01		646.00
2-3 年								
合 计	28,165,690.79	100.00		28,165,690.79	5,807,384.61	100.00		5,807,384.61

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

序 号	单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
1	恒美光电股份有限公司	3,349,322.17	27.00
	福州恒美光电材料有限公司	1,246,669.75	10.05
	恒美集团同体系公司小计	4,595,991.92	37.05
2	天津融诚物产资源发展有限公司	2,612,016.00	21.06
3	国网山东省电力公司寿光市供电公司	1,201,593.35	9.69
4	寿光天一新能源有限公司	981,924.76	7.92
5	寿光安城燃气有限公司	814,111.14	6.56
	小 计	10,205,637.17	82.27

2) 2022 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占预付款项余额 的比例 (%)
1	天津融诚物产资源发展有限公司	7,480,555.20	63.85
2	寿光天一新能源有限公司	860,306.89	7.34
3	浙江军友化工有限公司	702,510.00	6.00
4	寿光安城燃气有限公司	459,904.81	3.93
5	河北春风国际贸易有限公司	403,805.31	3.45

	小 计	9,907,082.21	84.56
--	-----	--------------	-------

3) 2021 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	天津市盈通物资有限公司	17,232,480.00	61.18
2	浙江汉泰氟材料有限公司	3,574,269.31	12.69
	浙江巨圣氟化学有限公司	1,002.79	
	巨化集团同体系公司小计	3,575,272.10	12.69
3	福建三农新材料有限责任公司	2,633,301.33	9.35
4	山东鲁洋天然气有限公司	1,403,074.29	4.98
5	寿光天一新能源有限公司	1,206,257.13	4.28
	小 计	26,050,384.85	92.48

4) 2020 年 12 月 31 日

序 号	单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
1	南京海邦贸易有限公司	1,400,000.00	24.11
2	浙江仙居君业药业有限公司	756,749.56	13.03
3	国网山东省电力公司寿光市供电公司	707,700.55	12.19
4	浙江协力化工有限公司	678,000.00	11.67
5	寿光天一新能源有限公司	645,628.13	11.12
	小 计	4,188,078.24	72.12

7. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2023.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,104,404.72	100.00	116,911.74	10.59	987,492.98
合 计	1,104,404.72	100.00	116,911.74	10.59	987,492.98

(续上表)

种 类	2022. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	845, 290. 39	100. 00	103, 806. 02	12. 28	741, 484. 37
合 计	845, 290. 39	100. 00	103, 806. 02	12. 28	741, 484. 37

(续上表)

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2, 616, 314. 56	100. 00	190, 083. 23	7. 27	2, 426, 231. 33
合 计	2, 616, 314. 56	100. 00	190, 083. 23	7. 27	2, 426, 231. 33

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9, 242, 431. 84	100. 00	515, 777. 59	5. 58	8, 726, 654. 25
合 计	9, 242, 431. 84	100. 00	515, 777. 59	5. 58	8, 726, 654. 25

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1, 104, 404. 72	116, 911. 74	10. 59	845, 290. 39	103, 806. 02	12. 28
其中: 1 年以内	1, 028, 734. 72	51, 436. 74	5. 00	768, 620. 39	38, 431. 02	5. 00
1-2 年	2, 000. 00	200. 00	10. 00	3, 000. 00	300. 00	10. 00
2-3 年				1, 000. 00	300. 00	30. 00
3-4 年	12, 870. 00	6, 435. 00	50. 00	11, 870. 00	5, 935. 00	50. 00
4-5 年	9, 800. 00	7, 840. 00	80. 00	9, 800. 00	7, 840. 00	80. 00
5 年以上	51, 000. 00	51, 000. 00	100. 00	51, 000. 00	51, 000. 00	100. 00
小 计	1, 104, 404. 72	116, 911. 74	10. 59	845, 290. 39	103, 806. 02	12. 28

(续上表)

组合名称	2021. 12. 31	2020. 12. 31
------	--------------	--------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	2,616,314.56	190,083.23	7.27	9,242,431.84	515,777.59	5.58
其中：1 年以内	2,458,844.56	122,942.23	5.00	9,086,511.84	454,325.59	5.00
1-2 年	84,800.00	8,480.00	10.00	95,120.00	9,512.00	10.00
2-3 年	11,870.00	3,561.00	30.00	9,800.00	2,940.00	30.00
3-4 年	9,800.00	4,900.00	50.00	4,000.00	2,000.00	50.00
4-5 年	4,000.00	3,200.00	80.00			
5 年以上	47,000.00	47,000.00	100.00	47,000.00	47,000.00	100.00
小 计	2,616,314.56	190,083.23	7.27	9,242,431.84	515,777.59	5.58

(2) 坏账准备变动情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	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)	
期初数	38,431.02	300.00	65,075.00	103,806.02
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-100.00	100.00		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	13,105.72	-200.00	200.00	13,105.72
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	51,436.74	200.00	65,275.00	116,911.74

2) 2022 年度

项 目	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)	

项 目	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)	
期初数	122,942.23	8,480.00	58,661.00	190,083.23
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-150.00	150.00		
—转入第三阶段		-100.00	100.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-84,361.21	-8,230.00	6,314.00	-86,277.21
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	38,431.02	300.00	65,075.00	103,806.02

3) 2021 年度

项 目	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)	
期初数	454,325.59	9,512.00	51,940.00	515,777.59
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段	-4,240.00	4,240.00		
—转入第三阶段		-1,187.00	1,187.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-327,143.36	-4,085.00	5,534.00	-325,694.36
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

项 目	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)	
期末数	122,942.23	8,480.00	58,661.00	190,083.23

4) 2020 年度

项 目	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)	
期初数	165,585.51	12,047.55	168,950.00	346,583.06
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-4,756.00	4,756.00		
--转入第三阶段		-2,110.00	2,110.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	294,452.85	-5,181.55	5,520.00	294,791.30
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-956.77		-124,640.00	-125,596.77
期末数	454,325.59	9,512.00	51,940.00	515,777.59

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
押金保证金	545,675.00	424,682.00	2,297,477.00	8,419,010.00
应收暂付款	522,251.00	420,608.39	289,938.82	823,421.84
其他	36,478.72		28,898.74	
合 计	1,104,404.72	845,290.39	2,616,314.56	9,242,431.84

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2023 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保公	应收暂付款	522,251.00	1 年以内	47.29	26,112.55

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
积金					
山东安弘制药有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	18.11	10,000.00
东营华泰精细化工有限责任公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	9.05	5,000.00
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	押金保证金	60,005.00	1 年以内	5.43	3,000.25
寿光华源水务有限公司	押金保证金	40,000.00	5 年以上	3.62	40,000.00
万华化学集团物资有限公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	3.62	2,000.00
陕西延长石油(集团)有限责任公司	押金保证金	40,000.00	1 年以内	3.62	2,000.00
小 计		1,002,256.00		90.75	88,112.80

2) 2022 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	420,608.39	1 年以内	49.76	21,030.42
山东安弘制药有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	23.66	10,000.00
中国石化国际事业有限公司天津招标中心	押金保证金	107,012.00	1 年以内	12.66	5,350.60
寿光华源水务有限公司	押金保证金	40,000.00	5 年以上	4.73	40,000.00
山东新和成控股有限公司	押金保证金	30,000.00	1 年以内	3.55	1,500.00
小 计		797,620.39		94.36	77,881.02

3) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
潍柴动力股份有限公司	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	76.44	100,000.00
代扣代缴社保公积金	应收暂付款	289,938.82	1 年以内	11.08	14,496.94
中国石化国际事	押金保证金	80,000.00	1-2 年	3.06	8,000.00

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
业有限公司北京 招标中心					
山东能源招标有 限公司	押金保证金	60,000.00	1 年以内	2.29	3,000.00
中国石化国际事 业有限公司天津 招标中心	押金保证金	47,007.00	1 年以内	1.80	2,350.35
小 计		2,476,945.82		94.67	127,847.29

4) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
寿光市国家集中 支付中心	押金保证金	7,828,290.00	1 年以内	84.70	391,414.50
		83,250.00	1-2 年	0.90	8,325.00
江苏恒瑞医药股 份有限公司	应收暂付款	614,334.76	1 年以内	6.65	30,716.74
上海机电设备招 标有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	2.16	10,000.00
代扣代缴社保公 积金	应收暂付款	205,192.08	1 年以内	2.22	10,259.60
潍柴动力空气净 化科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1 年以内	1.08	5,000.00
小 计		9,031,066.84		97.71	455,715.84

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,598,065.28		81,598,065.28	71,852,017.30		71,852,017.30
在产品	27,219,196.48		27,219,196.48	19,441,186.29		19,441,186.29
库存商品	34,088,818.17	1,357,473.00	32,731,345.17	47,765,726.11	3,034,551.86	44,731,174.25
发出商品	1,847,854.48		1,847,854.48	1,080,357.69		1,080,357.69
低值易耗品						
合 计	144,753,934.41	1,357,473.00	143,396,461.41	140,139,287.39	3,034,551.86	137,104,735.53

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	53,815,952.92		53,815,952.92	33,745,052.85		33,745,052.85
在产品	15,810,700.29		15,810,700.29	13,907,260.68		13,907,260.68
库存商品	33,587,386.16		33,587,386.16	25,690,641.61		25,690,641.61
发出商品	777,762.55		777,762.55	3,189,850.98		3,189,850.98
低值易耗品	39,236.00		39,236.00			
合 计	104,031,037.92		104,031,037.92	76,532,806.12		76,532,806.12

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,034,551.86	1,212,266.98		2,889,345.84		1,357,473.00
合 计	3,034,551.86	1,212,266.98		2,889,345.84		1,357,473.00

② 2022 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		3,190,700.87		156,149.01		3,034,551.86
合 计		3,190,700.87		156,149.01		3,034,551.86

③ 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	442,438.58	218,751.43		441,532.83	219,657.18	
合 计	442,438.58	218,751.43		441,532.83	219,657.18	

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

① 2023 年 1-6 月

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因	存货跌价准备其他减少的原因
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		本期将已计提存货跌价准备的存货售出	

② 2022 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因	存货跌价准备 其他减少的原因
库存商品	相关产成品估计 售价减去估计的 销售费用以及相 关税费后的金额 确定可变现净值		本期将已计提存货 跌价准备的存货售 出	

③ 2020 年度

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因	存货跌价准备 其他减少的原因
库存商品	相关产成品估计 售价减去估计的 销售费用以及相 关税费后的金额 确定可变现净值		本期将已计提存货 跌价准备的存货售 出	合并范围变动转出

9. 其他流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项 税额						
预缴企业所得税						
预付土地使用税				466, 026. 00		466, 026. 00
上市费用	900, 000. 00		900, 000. 00			
合 计	900, 000. 00		900, 000. 00	466, 026. 00		466, 026. 00

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项 税额				3, 838, 419. 33		3, 838, 419. 33
预缴企业所得税				1, 083, 901. 40		1, 083, 901. 40
预付土地使用税						
上市费用						
合 计				4, 922, 320. 73		4, 922, 320. 73

10. 固定资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	56,675,364.26	1,640,972.80	147,835,840.05	4,312,202.28	210,464,379.39
本期增加金额		201,902.36	13,398,739.76		13,600,642.12
1) 购置		201,902.36	4,050,416.57		4,252,318.93
2) 在建工程转入			9,348,323.19		9,348,323.19
本期减少金额			1,760,893.88		1,760,893.88
处置或报废			1,760,893.88		1,760,893.88
期末数	56,675,364.26	1,842,875.16	159,473,685.93	4,312,202.28	222,304,127.63
累计折旧					
期初数	14,066,958.91	974,637.20	51,477,920.94	1,433,096.87	67,952,613.92
本期增加金额	1,434,473.88	171,898.17	8,216,681.44	416,210.70	10,239,264.19
计提	1,434,473.88	171,898.17	8,216,681.44	416,210.70	10,239,264.19
本期减少金额			1,276,416.01		1,276,416.01
处置或报废			1,276,416.01		1,276,416.01
期末数	15,501,432.79	1,146,535.37	58,418,186.37	1,849,307.57	76,915,462.10
账面价值					
期末账面价值	41,173,931.47	696,339.79	101,055,499.56	2,462,894.71	145,388,665.53
期初账面价值	42,608,405.35	666,335.60	96,357,919.11	2,879,105.41	142,511,765.47

(2) 2022 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	56,192,375.24	1,308,463.25	143,400,439.57	2,745,027.01	203,646,305.07
本期增加金额	482,989.02	341,308.55	12,982,071.02	3,010,513.27	16,816,881.86
1) 购置		288,985.67	7,075,218.32	3,010,513.27	10,374,717.26
2) 在建工程转入	482,989.02	52,322.88	5,906,852.70		6,442,164.60
本期减少金额		8,799.00	8,546,670.54	1,443,338.00	9,998,807.54

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
处置或报废		8,799.00	8,546,670.54	1,443,338.00	9,998,807.54
期末数	56,675,364.26	1,640,972.80	147,835,840.05	4,312,202.28	210,464,379.39
累计折旧					
期初数	11,236,878.25	690,780.62	39,216,131.42	2,244,856.35	53,388,646.64
本期增加金额	2,830,080.66	292,215.63	16,292,865.27	527,812.49	19,942,974.05
计提	2,830,080.66	292,215.63	16,292,865.27	527,812.49	19,942,974.05
本期减少金额		8,359.05	4,031,075.75	1,339,571.97	5,379,006.77
处置或报废		8,359.05	4,031,075.75	1,339,571.97	5,379,006.77
期末数	14,066,958.91	974,637.20	51,477,920.94	1,433,096.87	67,952,613.92
账面价值					
期末账面价值	42,608,405.35	666,335.60	96,357,919.11	2,879,105.41	142,511,765.47
期初账面价值	44,955,496.99	617,682.63	104,184,308.15	500,170.66	150,257,658.43

(3) 2021 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	54,672,497.33	954,933.15	104,824,627.27	2,731,136.74	163,183,194.49
本期增加金额	3,929,580.17	353,530.10	43,582,930.81	69,743.72	47,935,784.80
1) 购置	24,695.64	347,002.36	11,604,177.67	69,743.72	12,045,619.39
2) 在建工程转入	3,904,884.53	6,527.74	31,978,753.14		35,890,165.41
本期减少金额	2,409,702.26		5,007,118.51	55,853.45	7,472,674.22
处置或报废	2,409,702.26		5,007,118.51	55,853.45	7,472,674.22
期末数	56,192,375.24	1,308,463.25	143,400,439.57	2,745,027.01	203,646,305.07
累计折旧					
期初数	8,727,927.36	473,993.16	27,598,537.06	1,965,356.37	38,765,813.95
本期增加金额	2,811,255.24	216,787.46	14,934,922.26	308,241.19	18,271,206.15
计提	2,811,255.24	216,787.46	14,934,922.26	308,241.19	18,271,206.15
本期减少金额	302,304.35		3,317,327.90	28,741.21	3,648,373.46
处置或报废	302,304.35		3,317,327.90	28,741.21	3,648,373.46

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
期末数	11,236,878.25	690,780.62	39,216,131.42	2,244,856.35	53,388,646.64
账面价值					
期末账面价值	44,955,496.99	617,682.63	104,184,308.15	500,170.66	150,257,658.43
期初账面价值	45,944,569.97	480,939.99	77,226,090.21	765,780.37	124,417,380.54

(4) 2020 年度

项 目	房屋及 建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	53,081,610.13	1,746,541.12	85,411,822.48	3,606,371.33	143,846,345.06
本期增加金额	17,510,098.57	309,094.78	50,117,034.06	426,396.11	68,362,623.52
1) 购置	554,738.10	309,094.78	3,071,646.60	426,396.11	4,361,875.59
2) 在建工程转入	16,955,360.47		47,045,387.46		64,000,747.93
本期减少金额	15,919,211.37	1,100,702.75	30,704,229.27	1,301,630.70	49,025,774.09
1) 处置或报废	1,392,634.08		6,672,507.99	500,003.00	8,565,145.07
2) 合并范围转出	14,526,577.29	1,100,702.75	24,031,721.28	801,627.70	40,460,629.02
期末数	54,672,497.33	954,933.15	104,824,627.27	2,731,136.74	163,183,194.49
累计折旧					
期初数	8,019,223.70	803,602.73	23,561,844.85	2,532,592.49	34,917,263.77
本期增加金额	2,804,814.42	327,585.06	11,920,723.92	420,079.87	15,473,203.27
计提	2,804,814.42	327,585.06	11,920,723.92	420,079.87	15,473,203.27
本期减少金额	2,096,110.76	657,194.63	7,884,031.71	987,315.99	11,624,653.09
1) 处置或报废	186,123.65		1,784,940.16	475,002.85	2,446,066.66
2) 合并范围转出	1,909,987.11	657,194.63	6,099,091.55	512,313.14	9,178,586.43
期末数	8,727,927.36	473,993.16	27,598,537.06	1,965,356.37	38,765,813.95
账面价值					
期末账面价值	45,944,569.97	480,939.99	77,226,090.21	765,780.37	124,417,380.54
期初账面价值	45,062,386.43	942,938.39	61,849,977.63	1,073,778.84	108,929,081.29

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
在建工程	197,776,835.73	182,361,271.89	33,406,398.35	33,146,784.74
工程物资	5,823,375.54	5,058,581.01	1,666,018.60	1,635,201.43
合 计	203,600,211.27	187,419,852.90	35,072,416.95	34,781,986.17

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料、4100 吨/年高端有机碘、溴新材料项目	121,407,622.82		121,407,622.82	112,818,837.95		112,818,837.95
年产 1,000 吨造影剂中间体项目	72,533,302.88		72,533,302.88	60,497,839.40		60,497,839.40
20,000 吨/年溶剂回收资源综合利用装置升级改造项目						
MVR 废水处理项目						
零星工程	3,835,910.03		3,835,910.03	9,044,594.54		9,044,594.54
小 计	197,776,835.73		197,776,835.73	182,361,271.89		182,361,271.89

(续上表)

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料、4100 吨/年高端有机碘、溴新材料项目	18,466,934.68		18,466,934.68	456,000.00		456,000.00
年产 1,000 吨造影剂中间体项目	12,155,928.03		12,155,928.03			
20,000 吨/年溶剂回收资源综合利用装置升级改造项目				17,454,022.78		17,454,022.78
MVR 废水处理项目				12,498,739.06		12,498,739.06
零星工程	2,783,535.64		2,783,535.64	2,738,022.90		2,738,022.90
小 计	33,406,398.35		33,406,398.35	33,146,784.74		33,146,784.74

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2023 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料、4100 吨/年高端有机碘、溴新材料项目	26,565.13	112,818,837.95	8,588,784.87		121,407,622.82
年产 1,000 吨造影剂中间体项目	17,635.14	60,497,839.40	12,035,463.48		72,533,302.88
零星工程		9,044,594.54	4,139,638.68	9,348,323.19	3,835,910.03
小 计		182,361,271.89	24,763,887.03	9,348,323.19	197,776,835.73

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料、4100 吨/年高端有机碘、溴新材料项目	45.70	50				募集资金
年产 1,000 吨造影剂中间体项目	41.13	40				募集资金
零星工程						其他来源
小 计						

② 2022 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料、4100 吨/年高端有机碘、溴新材料项目	26,565.13	18,466,934.68	94,351,903.27		112,818,837.95
年产 1,000 吨造影剂中间体项目	17,635.14	12,155,928.03	48,341,911.37		60,497,839.40
零星工程		2,783,535.64	12,703,223.50	6,442,164.60	9,044,594.54
小 计		33,406,398.35	155,397,038.14	6,442,164.60	182,361,271.89

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料、4100 吨/年高端有机碘、溴新材料项目	42.47	45				募集资金

年产 1,000 吨造影剂中间体项目	34.31	35				募集资金
零星工程						其他来源
小 计						

③ 2021 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料、4100 吨/年高端有机碘、溴新材料项目	26,565.13	456,000.00	18,010,934.68		18,466,934.68
年产 1,000 吨造影剂中间体项目	17,635.14		12,155,928.03		12,155,928.03
20,000 吨/年溶剂回收资源综合利用装置升级改造项目	2,000.00	17,454,022.78	625,889.70	18,079,912.48	
MVR 废水处理项目		12,498,739.06	975,923.10	13,474,662.16	
零星工程		2,738,022.90	4,381,103.51	4,335,590.77	2,783,535.64
小 计		33,146,784.74	36,149,779.02	35,890,165.41	33,406,398.35

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料、4100 吨/年高端有机碘、溴新材料项目	6.95	7				募集资金
年产 1,000 吨造影剂中间体项目	6.89	7				募集资金
20,000 吨/年溶剂回收资源综合利用装置升级改造项目		100				其他来源
MVR 废水处理项目		100				其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

④ 2020 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
100 吨/年贵金属催化剂、60 吨/年高端发光新材料	15,186.41		456,000.00		456,000.00

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
20,000 吨/年溶剂回收资源综合利用装置升级改造项目	2,000.00		17,454,022.78		17,454,022.78
MVR 废水处理项目			12,498,739.06		12,498,739.06
4 万吨/年危险废弃物处置及综合利用项目		39,817,467.22	14,747,320.52	54,564,787.74	
零星工程		3,177,566.29	8,996,416.80	9,435,960.19	2,738,022.90
小 计		42,995,033.51	54,152,499.16	64,000,747.93	33,146,784.74

(续上表)

工程名称	工程累计 投入占预 算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
100 吨/年贵金属催化剂、 60 吨/年高端发光新材料						募集资金
20,000 吨/年溶剂回收资源综合利用装置升级改造项目	87.27	90				其他来源
MVR 废水处理项目						其他来源
4 万吨/年危险废弃物处置及综合利用项目						其他来源
零星工程						其他来源
小 计						

12. 使用权资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	3,013,309.22	3,013,309.22
本期增加金额		
租入		
本期减少金额	152,410.19	152,410.19
其他减少	152,410.19	152,410.19
期末数	2,860,899.03	2,860,899.03
累计折旧		

项 目	房屋及建筑物	合 计
期初数	1,504,553.43	1,504,553.43
本期增加金额	530,914.23	530,914.23
计提	530,914.23	530,914.23
本期减少金额	60,964.08	60,964.08
其他减少	60,964.08	60,964.08
期末数	1,974,503.58	1,974,503.58
账面价值		
期末账面价值	886,395.45	886,395.45
期初账面价值	1,508,755.79	1,508,755.79

(2) 2022 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,896,282.49	2,896,282.49
本期增加金额	117,026.73	117,026.73
租入	117,026.73	117,026.73
期末数	3,013,309.22	3,013,309.22
累计折旧		
期初数	407,453.41	407,453.41
本期增加金额	1,097,100.02	1,097,100.02
计提	1,097,100.02	1,097,100.02
期末数	1,504,553.43	1,504,553.43
账面价值		
期末账面价值	1,508,755.79	1,508,755.79
期初账面价值	2,488,829.08	2,488,829.08

(3) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,283,322.21	1,283,322.21
本期增加金额	1,612,960.28	1,612,960.28

项 目	房屋及建筑物	合 计
租入	1,612,960.28	1,612,960.28
期末数	2,896,282.49	2,896,282.49
累计折旧		
期初数		
本期增加金额	407,453.41	407,453.41
计提	407,453.41	407,453.41
期末数	407,453.41	407,453.41
账面价值		
期末账面价值	2,488,829.08	2,488,829.08
期初账面价值	1,283,322.21	1,283,322.21

13. 无形资产

(1) 2023 年 1-6 月

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	60,707,229.15	527,028.10	2,289,592.60	63,523,849.85
本期增加金额			570,460.93	570,460.93
购置			570,460.93	570,460.93
本期减少金额				
期末数	60,707,229.15	527,028.10	2,860,053.53	64,094,310.78
累计摊销				
期初数	4,276,981.87	57,513.79	869,184.54	5,203,680.20
本期增加金额	611,420.94	13,102.74	734,414.91	1,358,938.59
计提	611,420.94	13,102.74	734,414.91	1,358,938.59
本期减少金额				
期末数	4,888,402.81	70,616.53	1,603,599.45	6,562,618.79
账面价值				
期末账面价值	55,818,826.34	456,411.57	1,256,454.08	57,531,691.99
期初账面价值	56,430,247.28	469,514.31	1,420,408.06	58,320,169.65

(2) 2022 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	60,707,229.15	55,330.00	608,028.90	61,370,588.05
本期增加金额		471,698.10	1,681,563.70	2,153,261.80
购置		471,698.10	1,681,563.70	2,153,261.80
本期减少金额				
期末数	60,707,229.15	527,028.10	2,289,592.60	63,523,849.85
累计摊销				
期初数	3,054,139.99	55,330.00	255,919.82	3,365,389.81
本期增加金额	1,222,841.88	2,183.79	613,264.72	1,838,290.39
计提	1,222,841.88	2,183.79	613,264.72	1,838,290.39
本期减少金额				
期末数	4,276,981.87	57,513.79	869,184.54	5,203,680.20
账面价值				
期末账面价值	56,430,247.28	469,514.31	1,420,408.06	58,320,169.65
期初账面价值	57,653,089.16		352,109.08	58,005,198.24

(3) 2021 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	22,410,504.15	55,330.00	107,674.91	22,573,509.06
本期增加金额	38,296,725.00		500,353.99	38,797,078.99
购置	38,296,725.00		500,353.99	38,797,078.99
本期减少金额				
期末数	60,707,229.15	55,330.00	608,028.90	61,370,588.05
累计摊销				
期初数	2,018,749.64	55,330.00	89,496.51	2,163,576.15
本期增加金额	1,035,390.35		166,423.31	1,201,813.66
计提	1,035,390.35		166,423.31	1,201,813.66
本期减少金额				

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
期末数	3,054,139.99	55,330.00	255,919.82	3,365,389.81
账面价值				
期末账面价值	57,653,089.16		352,109.08	58,005,198.24
期初账面价值	20,391,754.51		18,178.40	20,409,932.91

(4) 2020 年度

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
账面原值				
期初数	27,947,999.15	55,330.00	102,947.58	28,106,276.73
本期增加金额	218,505.00		13,274.34	231,779.34
购置	218,505.00		13,274.34	231,779.34
本期减少金额	5,756,000.00		8,547.01	5,764,547.01
合并范围转出	5,756,000.00		8,547.01	5,764,547.01
期末数	22,410,504.15	55,330.00	107,674.91	22,573,509.06
累计摊销				
期初数	2,626,702.24	55,330.00	81,207.24	2,763,239.48
本期增加金额	524,060.60		16,836.28	540,896.88
计提	524,060.60		16,836.28	540,896.88
本期减少金额	1,132,013.20		8,547.01	1,140,560.21
合并范围转出	1,132,013.20		8,547.01	1,140,560.21
期末数	2,018,749.64	55,330.00	89,496.51	2,163,576.15
账面价值				
期末账面价值	20,391,754.51		18,178.40	20,409,932.91
期初账面价值	25,321,296.91		21,740.34	25,343,037.25

14. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,574,126.66	1,586,119.00	7,679,187.63	1,151,878.14
租赁负债	931,584.21	139,737.63		
合 计	11,505,710.87	1,725,856.63	7,679,187.63	1,151,878.14

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,776,974.72	716,546.21	4,561,200.48	684,180.07
租赁负债				
合 计	4,776,974.72	716,546.21	4,561,200.48	684,180.07

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	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
固定资产一次性扣除	3,702,213.64	555,332.05	5,278,495.93	791,774.39
使用权资产	886,395.45	132,959.32		
合 计	4,588,609.09	688,291.37	5,278,495.93	791,774.39

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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
固定资产一次性扣除				
使用权资产				
合 计				

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2023. 6. 30		2022. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	688,291.37	1,037,565.26	791,774.39	360,103.75
递延所得税负债	688,291.37		791,774.39	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		716, 546. 21		684, 180. 07
递延所得税负债				

15. 其他非流动资产

项 目	2023. 6. 30			2022. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1, 772, 682. 00		1, 772, 682. 00	1, 102, 163. 73		1, 102, 163. 73
预付土地款						
合 计	1, 772, 682. 00		1, 772, 682. 00	1, 102, 163. 73		1, 102, 163. 73

（续上表）

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	2, 583, 742. 60		2, 583, 742. 60	1, 149, 583. 77		1, 149, 583. 77
预付土地款				5, 243, 500. 00		5, 243, 500. 00
合 计	2, 583, 742. 60		2, 583, 742. 60	6, 393, 083. 77		6, 393, 083. 77

16. 短期借款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
保证及抵押借款				4, 465, 519. 25
质押借款		1, 000, 000. 00	380, 000. 00	
信用借款				3, 975, 519. 40
抵押借款				20, 027, 675. 66
合 计		1, 000, 000. 00	380, 000. 00	28, 468, 714. 31

17. 应付票据

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票	103, 266, 790. 44	89, 115, 093. 70	24, 341, 469. 29	26, 515, 046. 24

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
合 计	103,266,790.44	89,115,093.70	24,341,469.29	26,515,046.24

18. 应付账款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
材料款	25,750,551.84	22,583,730.02	11,623,318.66	15,706,448.26
工程设备款	21,794,629.21	22,625,621.56	15,957,439.54	16,799,100.90
费用款	478,106.08	1,656,894.23	2,530,028.21	1,464,994.71
合 计	48,023,287.13	46,866,245.81	30,110,786.41	33,970,543.87

19. 合同负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收货款	7,241,485.98	2,862,363.24	4,404,658.99	2,353,982.01
合 计	7,241,485.98	2,862,363.24	4,404,658.99	2,353,982.01

20. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,061,591.84	36,861,404.58	40,568,509.41	8,354,487.01
离职后福利—设定提存计划		3,189,498.54	3,189,498.54	
合 计	12,061,591.84	40,050,903.12	43,758,007.95	8,354,487.01

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,098,956.85	70,232,747.12	67,270,112.13	12,061,591.84
离职后福利—设定提存计划		4,333,910.47	4,333,910.47	
合 计	9,098,956.85	74,566,657.59	71,604,022.60	12,061,591.84

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	5,927,718.51	49,568,823.37	46,397,585.03	9,098,956.85
离职后福利—设定提存计划		2,869,923.07	2,869,923.07	
辞退福利		25,000.00	25,000.00	
合 计	5,927,718.51	52,463,746.44	49,292,508.10	9,098,956.85

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数
短期薪酬	5,805,642.08	37,151,442.51	37,029,366.08	5,927,718.51
离职后福利—设定提存计划		180,265.16	180,265.16	
合 计	5,805,642.08	37,331,707.67	37,209,631.24	5,927,718.51

[注]其中本期合并范围变动转出 1,157,971.84 元

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,061,591.84	32,459,416.45	36,166,521.28	8,354,487.01
职工福利费		988,267.91	988,267.91	
社会保险费		1,726,880.02	1,726,880.02	
其中：医疗保险费		1,611,013.36	1,611,013.36	
工伤保险费		115,866.66	115,866.66	
住房公积金		1,128,096.00	1,128,096.00	
工会经费和职工教育经费		558,744.20	558,744.20	
小 计	12,061,591.84	36,861,404.58	40,568,509.41	8,354,487.01

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,098,956.85	60,760,608.49	57,797,973.50	12,061,591.84
职工福利费		3,372,416.40	3,372,416.40	
社会保险费		2,295,307.25	2,295,307.25	
其中：医疗保险费		2,152,174.77	2,152,174.77	
工伤保险费		143,132.48	143,132.48	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
住房公积金		1,871,672.00	1,871,672.00	
工会经费和职工教育经费		1,932,742.98	1,932,742.98	
小 计	9,098,956.85	70,232,747.12	67,270,112.13	12,061,591.84

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,927,718.51	43,723,654.79	40,552,416.45	9,098,956.85
职工福利费		1,915,450.04	1,915,450.04	
社会保险费		1,491,030.96	1,491,030.96	
其中：医疗保险费		1,435,170.41	1,435,170.41	
工伤保险费		55,860.55	55,860.55	
住房公积金		1,281,475.55	1,281,475.55	
工会经费和职工教育经费		1,157,212.03	1,157,212.03	
小 计	5,927,718.51	49,568,823.37	46,397,585.03	9,098,956.85

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	5,192,765.49	33,068,688.98	32,333,735.96	5,927,718.51
职工福利费		1,432,055.61	1,432,055.61	
社会保险费		878,362.96	878,362.96	
其中：医疗保险费		864,060.67	864,060.67	
工伤保险费		4,977.15	4,977.15	
生育保险费		9,325.14	9,325.14	
住房公积金		1,027,675.84	1,027,675.84	
工会经费和职工教育经费	612,876.59	744,659.12	1,357,535.71	
小 计	5,805,642.08	37,151,442.51	37,029,366.08	5,927,718.51

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2023 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		3,055,766.72	3,055,766.72	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费		133,731.82	133,731.82	
小 计		3,189,498.54	3,189,498.54	

2) 2022 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		4,152,251.30	4,152,251.30	
失业保险费		181,659.17	181,659.17	
小 计		4,333,910.47	4,333,910.47	

3) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,749,634.28	2,749,634.28	
失业保险费		120,288.79	120,288.79	
小 计		2,869,923.07	2,869,923.07	

4) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		172,709.12	172,709.12	
失业保险费		7,556.04	7,556.04	
小 计		180,265.16	180,265.16	

21. 应交税费

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
增值税	3,704,628.80	919,981.59	568,993.78	
企业所得税	8,787,920.45	2,334,696.06	4,392,551.25	
代扣代缴个人所得税	53,802.92	75,532.10	53,773.07	49,786.40
房产税	727,552.62	731,249.47	731,249.47	651,950.04
土地使用税	77,671.00		77,671.00	44,975.89
城市维护建设税	267,417.58	60,227.59	117,448.45	46,084.79
教育费附加	114,607.53	25,811.82	50,335.05	19,750.62
地方教育附加	76,405.02	17,207.88	33,556.70	13,167.08

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
印花税	131,664.58	76,464.90	7,000.80	4,898.50
水利建设专项收入				3,291.77
环境保护税	24,300.18	26,054.36	15,785.72	10,044.59
合 计	13,965,970.68	4,267,225.77	6,048,365.29	843,949.68

22. 其他应付款

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
费用款	142,150.58	121,155.89	188,029.08	313,964.08
押金保证金	40,510.00	220,510.00	245,540.00	15,540.00
其他	63,436.47	73,423.70	9,128.61	9,084.00
合 计	246,097.05	415,089.59	442,697.69	338,588.08

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
一年内到期的租赁负债	526,230.55	974,978.34	1,096,206.76	
合 计	526,230.55	974,978.34	1,096,206.76	

24. 其他流动负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
待转销项税额	340,601.72	256,156.43	471,045.80	301,247.59
已背书未到期商业汇票	37,914,990.40	25,738,970.29	30,939,743.07	23,192,028.32
合 计	38,255,592.12	25,995,126.72	31,410,788.87	23,493,275.91

25. 租赁负债

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31
租赁负债	405,353.66	601,016.63	1,428,178.31
合 计	405,353.66	601,016.63	1,428,178.31

26. 递延收益

(1) 明细情况

2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少[注]	期末数	形成原因
政府补助	2,934,000.00		2,934,000.00		与资产相关的政府补助拨付
合 计	2,934,000.00		2,934,000.00		

[注]本期减少中摊销 42,000.00 元，合并范围变动转出 2,892,000.00 元

(2) 政府补助明细情况

2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注 1]	本期其他 减少[注 2]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
招商引资 土地补助	2,934,000.00		42,000.00	2,892,000.00		与资产相关
小 计	2,934,000.00		42,000.00	2,892,000.00		

[注 1]政府补助计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

[注 2]合并范围变动转出 2,892,000.00 元

27. 股本

(1) 明细情况

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
李成林	31,250,000.00	31,250,000.00	31,250,000.00	31,250,000.00
于国清	27,250,000.00	27,250,000.00	27,250,000.00	27,250,000.00
潍坊金投新旧动能 转换股权投资基金 合伙企业(有限合 伙)	9,371,818.00	9,371,818.00	9,371,818.00	9,371,818.00
潍坊鼎聚投资合伙 企业(有限合伙)	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00	3,000,000.00
嘉兴乐乘源合股权 投资合伙企业(有 限合伙)	2,200,000.00	2,200,000.00	2,200,000.00	
潍坊智硕投资合伙 企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
上海木澜一期私募	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	

股东类别	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
基金合伙企业(有限合伙)				
王恩训	500,000.00	500,000.00	500,000.00	500,000.00
仁合(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)	28,182.00	28,182.00	28,182.00	28,182.00
合 计	77,100,000.00	77,100,000.00	77,100,000.00	73,400,000.00

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 根据博苑有限公司股东会决议，博苑有限公司及博苑有限公司原股东与时合(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)签订《〈山东博苑医药化学有限公司增资协议书〉之补充协议(二)》、时合(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)与仁合(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)签订《股权转让协议》，由仁合(天津)企业管理合伙企业(有限合伙)对博苑有限公司出资 15.50 万元，其中 2.82 万元计入注册资本，12.68 万元计入资本公积。

上述注册资本实收情况业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《山东博苑医药化学有限公司验资报告》(大信验字〔2020〕第 3-00047 号)

② 根据博苑有限公司股东会决议，王云飞、王永春与于国清、李成林签订的《股权转让协议》，王云飞将其持有的博苑有限公司 1.533%的股权(对应出资额为 112.50 万元)以 618.75 万元的价格转让给于国清，将其持有的博苑有限公司 0.511%的股权(对应出资额为 37.50 万元)以 206.25 万元的价格转让给李成林；王永春将其持有的博苑有限公司 1.022%的股权(对应出资额为 75 万元)以 412.50 万元的价格转让给李成林。

③ 根据博苑有限公司股东会决议，以 2020 年 7 月 31 日为基准日，博苑有限公司整体变更为股份有限公司，按照博苑有限公司经审计的 2020 年 7 月 31 日扣除专项储备后的账面净资产为 264,081,079.74 元(其中：实收资本 73,400,000.00 元，资本公积 84,328,279.61 元，盈余公积 10,742,076.32 元，未分配利润 95,610,723.81 元)折合实收股本 73,400,000.00 元(股份 73,400,000 股，每股面值 1 元)，资本公积 190,681,079.74 元。上述整体变更股份有限公司注册资本实收情况业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《山东博苑医药化学股份有限公司(筹)验资报告》(大信验字(2020)第 3-00026 号)。

2) 2021 年度

根据公司临时股东大会决议及公司原股东与嘉兴乐乘源合股权投资合伙企业(有限合伙)、上海木澜一期私募基金合伙企业(有限合伙)签订的《山东博苑医药化学股份有限公司增资协议书》，公司注册资本由 7,340 万元增加至 7,710 万元，其中嘉兴乐乘源合股权投资合伙企业(有限合伙)出资 2,998.60 万元，认购公司新增的 220 万元股本，超过注册资本的部分计入资本公积；上海木澜一期私募基金合伙企业(有限合伙)出资 2,044.50 万元，认购公司新增的 150 万元股本，超过注册资本的部分计入资本公积。上述注册资本实收情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其出具《验资报告》(天健验(2022)202 号)。

28. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2023.6.30	2022.12.31	2021.12.31	2020.12.31
股本溢价	238,210,269.12	237,835,269.12	237,835,269.12	191,104,269.12
其他资本公积	1,090,882.64	994,130.05	414,631.08	135,274.70
合 计	239,301,151.76	238,829,399.17	238,249,900.20	191,239,543.82

(2) 其他说明

1) 股本溢价变动情况

① 2020 年度

项 目	金额	变动原因说明
股改净资产折股投入增加	190,681,079.74	详见本财务报表附注五(一)27 股本之说明
股份支付费用	213,150.00	详见本财务报表附注十一(二)1 之说明
投资者投入	126,818.00	详见本财务报表附注五(一)27 股本之说明
股改净资产折股投入减少	-84,328,279.61	详见本财务报表附注五(一)27 股本之说明
其他	-3,671,384.95	[注]
小 计	103,021,383.18	

[注]系同一控制下合并高分子公司于合并层面形成的资本公积因合并范围变动转出，相应增加未分配利润 3,671,384.95 元

② 2021 年度

项 目	金额	变动原因说明
投资者投入	46,731,000.00	详见本财务报表附注五(一)27 股本之说明

小 计	46,731,000.00	
-----	---------------	--

③ 2023 年 1-6 月

项 目	金 额	变动原因说明
股份支付费用	375,000.00	详见本财务报表附注十一(一)之说明
小 计	375,000.00	

2) 其他资本公积变动情况

① 2020 年度

项 目	金 额	变动原因说明
股份支付费用	93,659.15	详见本财务报表附注十一(二)1 之说明
小 计	93,659.15	

② 2021 年度

项 目	金 额	变动原因说明
股份支付费用	279,356.38	详见本财务报表附注十一(二)1 之说明
小 计	279,356.38	

③ 2022 年度

项 目	金 额	变动原因说明
股份支付费用	579,498.97	详见本财务报表附注十一(二)1 之说明
小 计	579,498.97	

④ 2023 年 1-6 月

项 目	金 额	变动原因说明
股份支付费用	96,752.59	详见本财务报表附注十一(二)1 之说明
小 计	96,752.59	

29. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初数	2,536,165.96	2,205,952.74	2,877,453.44	4,017,327.84
安全生产费计提	3,158,292.54	4,809,058.30	3,457,392.35	4,000,049.50
安全生产使用	-2,069,765.67	-4,478,845.08	-4,128,893.05	-2,484,010.86

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他减少[注]				-2,655,913.04
期末数	3,624,692.83	2,536,165.96	2,205,952.74	2,877,453.44

[注]其他减少系高分子子公司专项储备因合并范围变动转出

(2) 安全生产费用提取和使用变更情况

公司原按财政部、国家安全生产监督总局 2012 年发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财企〔2012〕16 号)的规定提取和使用安全生产费，自 2022 年 11 月 21 日起改按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》(财资〔2022〕136 号)的规定提取和使用安全生产费，具体情况如下：

变更内容	变更前	变更后
计提比例	上一年度营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4%提取；上一年度营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取	上一年度营业收入不超过 1,000 万元的，按照 4.5%提取；上一年度营业收入超过 1,000 万元至 1 亿元的部分，按照 2.25%提取；上一年度营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.55%提取；上一年度营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取

该事项对公司 2022 年财务报表影响金额如下：

受重要影响的报表项目	影响金额
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目	
专项储备	487,187.12
2022 年度利润表项目	
营业成本	487,187.12

30. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
法定盈余公积	30,889,748.56	30,889,748.56	13,257,355.10	2,928,017.47
合 计	30,889,748.56	30,889,748.56	13,257,355.10	2,928,017.47

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 盈余公积增加 5,821,935.51 元系提取法定盈余公积, 详见本财务报表附注五(一)31 未分配利润之说明。

② 盈余公积减少 10,742,076.32 元系公司股份改制净资产折股所致, 详见本财务报表附注五(一)27 股本之说明。

2) 2021 年度

盈余公积增加 10,329,337.63 元系提取法定盈余公积, 详见本财务报表附注五(一)31 未分配利润之说明。

3) 2022 年度

盈余公积增加 17,632,393.46 元系提取法定盈余公积, 详见本财务报表附注五(一)31 未分配利润之说明。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
期初未分配利润	278,134,913.92	119,443,372.78	26,479,334.07	60,201,242.92
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	106,158,378.75	176,323,934.60	103,293,376.34	64,039,365.52
其他				3,671,384.95
减: 提取法定盈余公积		17,632,393.46	10,329,337.63	5,821,935.51
股改净资产折股				95,610,723.81
期末未分配利润	384,293,292.67	278,134,913.92	119,443,372.78	26,479,334.07

(2) 其他说明

1) 2020 年度

① 按母公司 2020 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 5,821,935.51 元。

② 减少 95,610,723.81 元系公司股份改制净资产折股所致, 详见本财务报表附注五(一)27 股本之说明。

③ 增加 3,671,384.95 元详见本财务报表附注五(一)28 资本公积之说明

2) 2021 年度

按公司 2021 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 10,329,337.63 元。

3) 2022 年度

按公司 2022 年度实现净利润的 10%提取法定盈余公积 17,632,393.46 元。

4) 经 2022 年第三次临时股东大会审议批准,公司首次公开发行股票前的滚存利润由新老股东共同享有。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	516,872,947.12	351,589,753.28	796,655,008.80	517,090,051.77
其他业务收入	2,170,933.70	951,052.35	1,815,005.25	514,302.31
合 计	519,043,880.82	352,540,805.63	798,470,014.05	517,604,354.08
其中：与客户之间的合同产生的收入	519,043,880.82	352,540,805.63	798,470,014.05	517,604,354.08

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	523,690,139.73	346,732,338.37	378,925,347.11	264,756,118.27
其他业务收入	684,095.89	312,306.46	519,574.24	570,966.72
合 计	524,374,235.62	347,044,644.83	379,444,921.35	265,327,084.99
其中：与客户之间的合同产生的收入	524,374,235.62	347,044,644.83	379,444,921.35	265,327,084.99

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2023 年 1-6 月

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	齐鲁安替制药有限公司	107,855,979.04	20.78
	山东安信制药有限公司	13,662,591.70	2.63
	山东安弘制药有限公司	5,891,612.41	1.14
	齐鲁晟华制药有限公司	2,907,539.83	0.56
	齐鲁制药有限公司	431,141.59	0.08

	齐鲁动物保健品有限公司	112,278.76	0.02
	齐鲁制药同体系公司小计	130,861,143.33	25.21
2	金海碘化工（青岛）有限公司	29,273,296.46	5.64
3	江苏宇田医药有限公司	26,614,734.48	5.13
4	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	25,007,079.58	4.82
5	联化科技（台州）有限公司	11,276,548.67	2.17
	联化科技股份有限公司	9,743,362.85	1.88
	联化科技同体系公司小计	21,019,911.52	4.05
	小 计	232,776,165.37	44.85

2) 2022 年度

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	齐鲁安替制药有限公司	178,184,854.15	22.32
	山东安信制药有限公司	22,537,485.75	2.82
	山东安弘制药有限公司	10,988,163.94	1.38
	齐鲁晟华制药有限公司	1,778,163.96	0.22
	齐鲁制药有限公司	628,938.05	0.08
	齐鲁动物保健品有限公司	318,362.83	0.04
	山东安舜制药有限公司	33,337.74	
	齐鲁制药同体系公司小计	214,469,306.42	26.86
2	湖北嘉溢科技有限公司	36,550,442.49	4.58
	江西清源化工有限公司	11,491,150.48	1.44
	佳因光电同体系公司小计	48,041,592.97	6.02
3	中国平煤神马控股集团有限公司招标采购中心	29,272,566.31	3.67
	神马实业股份有限公司	11,058,407.09	1.38
	神马集团同体系公司小计	40,330,973.40	5.05
4	联化科技（台州）有限公司	32,632,743.32	4.09
	联化科技股份有限公司	892,969.02	0.11

	联化科技同体系公司小计	33,525,712.34	4.20
5	金海碘化工（青岛）有限公司	31,615,752.22	3.96
	小 计	367,983,337.35	46.09

3) 2021 年度

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	齐鲁安替制药有限公司	83,304,965.39	15.89
	山东安信制药有限公司	11,047,349.74	2.11
	山东安弘制药有限公司	9,361,239.70	1.79
	齐鲁晟华制药有限公司	5,519,050.80	1.05
	齐鲁动物保健品有限公司	159,845.13	0.03
	齐鲁制药同体系公司小计	109,392,450.76	20.86
2	江西清源化工有限公司	24,342,477.93	4.64
	湖北嘉溢科技有限公司	18,249,557.58	3.48
	佳因光电同体系公司小计	42,592,035.51	8.12
3	新乡海滨药业有限公司	20,506,733.14	3.91
4	黄骅市津骅添加剂有限公司	16,751,681.40	3.19
5	甘肃智资医药有限公司	13,669,469.04	2.61
	小 计	202,912,369.85	38.70

4) 2020 年度

序 号	客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	齐鲁安替制药有限公司	69,272,629.24	18.26
	山东安弘制药有限公司	7,609,752.59	2.01
	齐鲁晟华制药有限公司	4,024,232.09	1.06
	山东安信制药有限公司	2,311,680.94	0.61
	齐鲁动物保健品有限公司	174,115.05	0.05
	齐鲁制药有限公司	142,915.47	0.04
	齐鲁制药同体系公司小计	83,535,325.38	22.03
2	江西兄弟医药有限公司	17,324,668.00	4.57

3	连云港紫燕化学有限公司	6,233,628.32	1.64
	江苏紫燕化学科技有限公司	4,885,840.70	1.29
	紫燕化学同体系公司小计	11,119,469.02	2.93
4	湖北嘉溢科技有限公司	9,288,495.61	2.45
	江西清源化工有限公司	1,741,592.92	0.46
	佳因光电同体系公司小计	11,030,088.53	2.91
5	浙江海洲制药有限公司	5,942,831.85	1.57
	浙江巨登化工科技有限公司	4,092,920.36	1.08
	浙江海洲同体系公司小计	10,035,752.21	2.65
	小 计	133,045,303.14	35.09

(3) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精细化学品销售	461,943,528.46	314,959,209.37	701,433,085.12	452,846,668.90
资源综合利用服务	37,248,847.85	19,667,498.96	58,277,619.27	32,856,271.22
贸易业务	17,680,570.81	16,963,044.95	36,944,304.41	31,387,111.65
其他	2,170,933.70	951,052.35	1,815,005.25	514,302.31
小 计	519,043,880.82	352,540,805.63	798,470,014.05	517,604,354.08

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精细化学品销售	435,807,172.77	276,581,441.49	317,486,476.22	219,029,405.35
资源综合利用服务	44,097,079.37	30,940,038.52	28,598,180.63	15,609,397.54
贸易业务	43,785,887.59	39,210,858.36	32,840,690.26	30,117,315.38
其他	684,095.89	312,306.46	519,574.24	570,966.72
小 计	524,374,235.62	347,044,644.83	379,444,921.35	265,327,084.99

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度
-----	--------------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	506,679,317.42	344,741,941.91	792,461,834.98	514,138,410.00
境外销售	12,364,563.40	7,798,863.72	6,008,179.07	3,465,944.08
小 计	519,043,880.82	352,540,805.63	798,470,014.05	517,604,354.08

(续上表)

项 目	2021 年度		2020 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
境内销售	520,829,332.26	345,174,572.05	379,444,921.35	265,327,084.99
境外销售	3,544,903.36	1,870,072.78		
小 计	524,374,235.62	347,044,644.83	379,444,921.35	265,327,084.99

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	517,918,686.64	796,940,119.70	512,497,696.26	358,660,802.53
在某一时段内确认收入	1,125,194.18	1,529,894.35	11,876,539.36	20,784,118.82
小 计	519,043,880.82	798,470,014.05	524,374,235.62	379,444,921.35

(4) 报告期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	2,862,363.24	4,404,658.99	2,353,982.01	4,443,835.77
小 计	2,862,363.24	4,404,658.99	2,353,982.01	4,443,835.77

2. 税金及附加

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	1,462,862.70	1,531,203.15	1,243,156.21	673,816.93
教育费附加	626,941.14	656,229.92	532,781.24	288,778.69
地方教育附加	417,960.76	437,486.60	355,187.51	192,519.13
印花税	287,744.27	264,953.34	127,725.80	79,597.20
房产税	148,253.98	311,295.36	297,050.26	317,578.38
土地使用税	155,342.00	310,684.00	266,181.44	239,630.33
车船税	7,895.00	9,158.32	10,131.65	8,578.32

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
水利建设专项收入			8.63	48,129.79
环境保护税	66,453.28	75,051.12	72,748.41	25,560.37
合 计	3,173,453.13	3,596,061.81	2,904,971.15	1,874,189.14

3. 销售费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,068,615.30	3,353,869.08	2,411,094.92	2,664,569.72
业务招待费	554,806.79	856,759.70	1,143,515.21	661,461.86
办公及差旅费	381,747.06	408,399.56	392,339.76	287,607.95
广告宣传费	179,041.38	462,626.62	209,924.65	87,537.19
折旧及摊销	4,603.31	11,576.58	45,058.95	119,163.29
其他	329,879.15	277,668.32	239,137.57	389,251.44
合 计	3,518,692.99	5,370,899.86	4,441,071.06	4,209,591.45

4. 管理费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,615,320.63	15,997,607.09	12,475,238.77	9,633,335.39
中介机构费用	1,339,240.36	7,009,874.17	6,563,115.54	3,626,260.33
折旧及摊销	2,776,592.75	3,991,866.52	2,240,812.81	2,501,790.57
办公及差旅费	630,930.12	1,430,787.74	1,091,304.45	1,059,464.03
业务招待费	473,207.08	1,405,996.21	1,555,119.61	1,242,093.20
股份支付费用摊销	471,752.59	579,498.97	279,356.38	306,809.15
其他	417,112.15	1,063,200.80	1,271,300.81	560,784.01
合 计	13,724,155.68	31,478,831.50	25,476,248.37	18,930,536.68

5. 研发费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,180,371.12	12,847,081.49	9,740,743.81	6,250,695.68

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
直接投入	7,332,717.73	14,499,778.77	9,613,760.15	6,219,518.03
折旧及摊销	864,839.20	1,959,181.08	1,562,657.67	1,483,980.09
技术服务费	1,264,568.40	556,603.77	315,849.05	302,830.18
其他	145,512.82	619,479.16	189,143.96	291,042.51
合 计	16,788,009.27	30,482,124.27	21,422,154.64	14,548,066.49

6. 财务费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利息支出	154.16	459,828.44	1,968,229.63	3,047,061.59
利息收入	-352,064.19	-505,888.34	-131,132.73	-156,259.11
汇兑损益	-227,591.71	-353,102.81	19,442.37	257,444.27
手续费及其他	158,416.76	436,834.22	136,011.79	147,577.28
合 计	-421,084.98	37,671.51	1,992,551.06	3,295,824.03

7. 其他收益

项 目[注]	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
与资产相关的政府补助				42,000.00
与收益相关的政府补助	435,000.00	364,882.10	1,697,600.00	2,261,710.00
合 计	435,000.00	364,882.10	1,697,600.00	2,303,710.00

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 投资收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
处置长期股权投资产生的投资收益				5,538,472.85
应收款项融资贴现损失	-2,127,408.18	-2,468,249.66	-1,711,914.69	
理财产品收益	858,200.98	614,339.56	313,529.75	721,035.39
远期结售汇交割损益	-228,296.88			

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
合 计	-1,497,504.08	-1,853,910.10	-1,398,384.94	6,259,508.24

9. 信用减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
坏账损失	-4,585,123.61	218,616.16	109,920.12	-1,500,917.37
合 计	-4,585,123.61	218,616.16	109,920.12	-1,500,917.37

10. 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-1,212,266.98	-3,190,700.87		-218,751.43
合 计	-1,212,266.98	-3,190,700.87		-218,751.43

11. 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
固定资产处置收益		342,288.76		-33,444.50
合 计		342,288.76		-33,444.50

12. 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
赔偿收入	5,000.00	31,430.00	22,000.00	22,961.20
其他	20,000.00	1.60	2.87	539.27
合 计	25,000.00	31,431.60	22,002.87	23,500.47

13. 营业外支出

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	484,477.87	4,391,717.86	3,766,167.23	5,950,397.66
对外捐赠	10,000.00	110,000.00	20,000.00	153,000.00
罚款及滞纳金支出			47,492.60	6,987.62

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他				13,060.94
合 计	494,477.87	4,501,717.86	3,833,659.83	6,123,446.22

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	16,909,559.32	24,630,583.75	14,429,062.53	8,225,548.19
递延所得税费用	-677,461.51	356,442.46	-32,366.14	-295,125.95
合 计	16,232,097.81	24,987,026.21	14,396,696.39	7,930,422.24

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
利润总额	122,390,476.56	201,310,960.81	117,690,072.73	71,969,787.76
按母公司适用税率计算的所得税费用	18,358,571.48	30,196,644.12	17,653,510.91	10,795,468.16
子公司适用不同税率的影响				-132,678.14
调整以前期间所得税的影响	92,682.78	13,600.56		
税收优惠的影响	-2,511,566.75	-5,505,921.42	-3,321,180.69	-2,281,992.20
非应税收入的影响				-1,072,018.78
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	292,410.30	282,702.95	64,366.17	289,947.85
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				331,695.35
所得税费用	16,232,097.81	24,987,026.21	14,396,696.39	7,930,422.24

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到政府补助	435,000.00	364,882.10	1,697,600.00	2,261,710.00

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到利息收入	352,064.19	505,888.34	131,132.73	156,259.11
收回票据保证金				108,157.17
其他	1,771,594.46	9,904,480.48	1,424,736.44	3,536,158.10
合 计	2,558,658.65	10,775,250.92	3,253,469.17	6,062,284.38

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
付现费用	15,142,651.90	30,646,392.39	21,728,971.26	15,798,895.95
支付票据保证金		24,245,141.62	1,637,238.99	2,541,640.68
其他	2,341,497.96	8,561,803.76	2,726,139.03	1,612,178.34
合 计	17,484,149.86	63,453,337.77	26,092,349.28	19,952,714.97

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收回土地保证金			7,911,540.00	
合 计			7,911,540.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付土地保证金				7,828,290.00
远期结售汇	228,296.88			
合 计	228,296.88			7,828,290.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
收到往来款				10,000,000.00
合 计				10,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
支付往来款本息				51,616,328.11
支付租赁款	425,000.00	1,177,502.00	467,502.00	
上市费用	954,000.00			
合 计	1,379,000.00	1,177,502.00	467,502.00	51,616,328.11

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	106,158,378.75	176,323,934.60	103,293,376.34	64,039,365.52
加：资产减值准备	5,797,390.59	2,972,084.71	-109,920.12	1,719,668.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,239,264.19	19,942,974.05	18,271,206.15	15,446,245.86
使用权资产折旧	530,914.23	1,097,100.02	407,453.41	
无形资产摊销	1,358,938.59	1,838,290.39	1,201,813.66	540,896.88
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-342,288.76		33,444.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	484,477.87	4,391,717.86	3,766,167.23	5,950,397.66
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）				
财务费用（收益以“-”号填列）	-198,605.57	218,810.80	2,049,084.04	3,047,042.18
投资损失（收益以“-”号填列）	1,497,504.08	1,853,910.10	1,398,384.94	-6,259,508.24
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-677,461.51	356,442.46	-32,366.14	-295,125.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,503,992.86	-36,264,398.48	-27,498,231.80	-1,406,394.92
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-73,267,758.32	-64,991,948.20	-42,207,637.48	-52,257,521.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	47,485,809.81	80,647,372.56	19,366,751.35	16,591,770.89

补充资料	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
其他	1,560,279.46	909,712.19	-392,144.32	1,822,847.79
经营活动产生的现金流量净额	93,465,139.31	188,953,714.30	79,513,937.26	48,973,129.51
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	118,184,827.15	47,099,368.63	37,853,140.07	12,842,452.55
减: 现金的期初余额	47,099,368.63	37,853,140.07	12,842,452.55	23,815,323.72
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	71,085,458.52	9,246,228.56	25,010,687.52	-10,972,871.17

(2) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				20,030,000.00
其中: 高分子子公司				20,030,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				1,148,393.24
其中: 高分子子公司				1,148,393.24
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额				18,881,606.76

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
1) 现金	118,184,827.15	47,099,368.63	37,853,140.07	12,842,452.55
其中: 库存现金	9,541.06	5,460.66	280.45	8,245.49
可随时用于支付的银行存款	118,175,286.09	47,093,907.97	37,852,859.62	12,834,207.06
可随时用于支付的其他货币资金				
可用于支付的存放中央银行款项				

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
存放同业款项				
拆放同业款项				
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	118,184,827.15	47,099,368.63	37,853,140.07	12,842,452.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物				

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
背书转让的商业汇票金额	56,726,262.72	102,970,531.33	117,942,556.57	115,238,643.63
其中：支付货款	47,894,672.77	63,190,140.65	95,740,818.76	86,902,266.96
支付固定资产等长期资产购置款	8,831,589.95	39,780,390.68	22,201,737.81	28,336,376.67

(5) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

项 目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	2021. 12. 31	2020. 12. 31
银行承兑汇票保证金	25,123,835.45	32,896,964.45	8,651,822.83	7,014,583.84
合 计	25,123,835.45	32,896,964.45	8,651,822.83	7,014,583.84

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	25,123,835.45	开立票据质押
应收票据	11,218,843.65	开立票据质押
应收款项融资	1,138,788.00	开立票据质押
合 计	37,481,467.10	

(2) 2022 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	32,896,964.45	开立票据质押

项 目	账面价值	受限原因
应收票据	10,162,856.70	开立票据质押
应收款项融资	4,692,350.00	开立票据质押
合 计	47,752,171.15	

(3) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	8,651,822.83	开立票据质押
应收票据	6,458,907.50	开立票据质押
应收款项融资	9,857,625.56	开立票据质押
合 计	24,968,355.89	

(4) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	7,014,583.84	开立票据质押
应收票据	7,590,961.97	开立票据质押
应收款项融资	15,659,750.00	开立票据质押
固定资产	3,717,348.40	短期借款抵押
无形资产	24,362,908.19	短期借款抵押
合 计	58,345,552.40	

2. 外币货币性项目

(1) 2023 年 6 月 30 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
应收账款			1,531,869.60
其中：美元	212,000.00	7.2258	1,531,869.60

(2) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			0.06
其中：美元	0.01	6.3757	0.06

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2023 年 1-6 月

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
企业上市挂牌市级补助资金	400,000.00	其他收益	潍坊市人民政府《关于进一步支持企业加快上市的若干政策的通知》(潍政字〔2021〕29号)
一次性扩岗补助	21,000.00	其他收益	山东省人力资源和社会保障厅、山东省教育厅、山东省财政厅《关于做好一次性扩岗补助政策落实工作的通知》(鲁人社字〔2022〕92号)
发明专利资助	14,000.00	其他收益	潍坊市人民政府《关于落实减税降费政策进一步减轻企业负担的实施意见》(潍政发〔2019〕8号)
小 计	435,000.00		

2) 2022 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2022 年山东省企业研究开发补助资金	210,000.00	其他收益	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于修订印发〈山东省企业研究开发财政补助实施办法〉的通知》(鲁科字〔2022〕45号)
稳岗返还补贴	154,882.10	其他收益	寿光市人社局《关于做好失业保险稳岗位提技能防失业工作的通知》(人社部发〔2022〕23号)
小 计	364,882.10		

3) 2021 年度

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年市级隐形冠军企业奖励资金、2019 年国家专精特新小巨人奖励资金	1,500,000.00	其他收益	潍坊市人民政府《关于落实减税降费政策进一步减轻企业负担的实施意见》(潍政发〔2019〕8号)
汪清民-双百计划入选项目资助经费	120,000.00	其他收益	中共寿光市委组织部《关于做好第四批“双百计划”集中申报工作的通知》
2020 年企业研究开发财政补助资金	34,100.00	其他收益	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于印发〈山东省企业研究开发财政补助实施办法〉的通知》(鲁科字〔2021〕2号)
侯镇财税发展突出贡献单位奖励	20,000.00	其他收益	

项 目	金额	列报项目	说明
2020 年吸纳高校毕业生就业补贴奖励	11,000.00	其他收益	《中共山东省委组织部、山东省人力资源和社会保障厅等 13 部门关于做好 2020 年高校毕业生就业工作的通知》(鲁人社字〔2020〕43 号)
以工代训补贴	6,500.00	其他收益	山东省人民政府《关于印发落实“六稳”“六保”促进高质量发展政策清单(第二批)》(鲁政发〔2021〕4 号)
2020 年度专利授权补助	6,000.00	其他收益	潍坊市财政局、潍坊市知识产权局《关于调整潍坊市专利专项资金部分条款的通知》(潍财教〔2017〕27 号)
小 计	1,697,600.00		

4) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	本期出售高分子转出	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
招商引资土地补助	2,934,000.00		42,000.00	2,892,000.00		其他收益	寿光市侯镇项目区管理办公室《关于项目准入标准和有关政策的规定》
小 计	2,934,000.00		42,000.00	2,892,000.00			

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年省级制造业单项冠军和“隐形冠军”奖励金	800,000.00	其他收益	潍坊市人民政府办公室《关于印发〈潍坊市行业龙头企业群培育方案〉〈潍坊市“隐形冠军”企业群培育方案〉的通知》(潍政办字〔2018〕19 号)
2019 年瞪羚企业奖金	500,000.00	其他收益	山东省委、山东省人民政府《关于支持非公有制经济健康发展的十条意见》(鲁发〔2017〕21 号)
园区建设资金	400,000.00	其他收益	寿光市财政局《关于拨付侯镇园区建设资金的通知》(寿财指〔2020〕33 号)
2018 年(首批)省级瞪羚(培育)企业奖金	300,000.00	其他收益	潍坊市人民政府《关于落实减税降费政策进一步减轻企业负担的实施意见》(潍政办字〔2019〕8 号)
科技创新政策兑现奖励金-高新技术企业奖	100,000.00	其他收益	寿光市人民政府《关于印发加快实施创新驱动战略推动经济转型升级意见的通知》(寿政发〔2016〕29 号)
科技创新政策兑现奖励金-专利奖	50,000.00		
稳岗返还	50,776.00	其他收益	潍坊市人力资源和社会保障局、潍坊市财政局、潍坊市发展和改革委员会、潍坊市工业和信息化局《关于转发鲁人社字〔2019〕85 号文件进一步做好全市失业保险支持企业稳定就业岗位工作的通知》
失业保险费返还	11,554.00		

项 目	金额	列报项目	说明
			(潍人社字〔2019〕49号)
2020 年研发补助	34,200.00	其他收益	山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局《关于组织申报山东省企业研究开发财政补助资金的通知》(鲁科字〔2019〕110号)
从事危化品行业人员补助	9,180.00	其他收益	寿光市应急管理局、寿光市人力资源和社会保障局、寿光市教育和体育局、寿光市财政局《关于印发〈高危行业领域安全技能提升行动计划实施方案〉的通知》(寿应急字〔2020〕10号)
2020 专利资助奖励	6,000.00	其他收益	潍坊市市场监督管理局《关于组织申报 2020 年潍坊市专利补助、有效发明专利维持资助费和奖励发明专利大户的通知》(潍市监知促函〔2020〕99号)
小 计	2,261,710.00		

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
计入当期损益的政府补助金额	435,000.00	364,882.10	1,697,600.00	2,303,710.00

六、合并范围的变更

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2020 年度						
高分子公司	20,030,000.00	100.00	转让	2020 年 7 月	完成工商变更	5,538,472.85

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2020 年度						
高分子公司						

2020 年 7 月 22 日公司与李成林、于国清签订《股权转让协议》，公司以整体作价 2,003 万元的价格(高分子公司截至 2020 年 6 月 30 日经中京民信(北京)资产评估有限公司评估净

资产为 2,002.82 万元)将其持有的高分子公司 100%股权转让给李成林、于国清,其中,公司将所持高分子公司 50.10%的股权以 1,003.503 万元的价格转让给李成林,将所持高分子公司 49.90%的股权以 999.497 万元的价格转让给于国清。上述股权转让已于 2020 年 7 月 27 日办妥工商变更登记手续。

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
高分子公司	山东寿光	山东寿光	制造业	100.00		同一控制下企业合并

注: 2020 年 7 月末起不再纳入合并财务报表范围

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

加：

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

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

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2023 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 58.68%（2022 年 12 月 31 日：49.83%；2021 年 12 月 31 日：68.93%；2020 年 12

月 31 日：51.10%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2023. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	103,266,790.44	103,266,790.44	103,266,790.44		
应付账款	48,023,287.13	48,023,287.13	48,023,287.13		
其他应付款	246,097.05	246,097.05	246,097.05		
一年内到期的非流动负债	526,230.55	565,573.33	565,573.33		
其他流动负债	37,914,990.40	37,914,990.40	37,914,990.40		
租赁负债	405,353.66	425,026.67		425,026.67	
小 计	190,382,749.23	190,441,765.02	190,016,738.35	425,026.67	

（续上表）

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00		
应付票据	89,115,093.70	89,115,093.70	89,115,093.70		
应付账款	46,866,245.81	46,866,245.81	46,866,245.81		
其他应付款	415,089.59	415,089.59	415,089.59		
一年内到期的非流动负债	974,978.34	1,027,950.32	1,027,950.32		
其他流动负债	25,738,970.29	25,738,970.29	25,738,970.29		

项 目	2022. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
租赁负债	601,016.63	640,900.65		640,900.65	
小 计	164,711,394.36	164,804,250.36	164,163,349.71	640,900.65	

(续上表)

项 目	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	380,000.00	380,000.00	380,000.00		
应付票据	24,341,469.29	24,341,469.29	24,341,469.29		
应付账款	30,110,786.41	30,110,786.41	30,110,786.41		
其他应付款	442,697.69	442,697.69	442,697.69		
一年内到期的 非流动负债	1,096,206.76	1,167,502.00	1,167,502.00		
其他流动负债	30,939,743.07	30,939,743.07	30,939,743.07		
租赁负债	1,428,178.31	1,546,720.00		1,264,480.00	282,240.00
小 计	88,739,081.53	88,928,918.46	87,382,198.46	1,264,480.00	282,240.00

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	28,468,714.31	28,786,600.57	28,786,600.57		
应付票据	26,515,046.24	26,515,046.24	26,515,046.24		
应付账款	33,970,543.87	33,970,543.87	33,970,543.87		
其他应付款	338,588.08	338,588.08	338,588.08		
一年内到期的 非流动负债					
其他流动负债	23,192,028.32	23,192,028.32	23,192,028.32		
租赁负债					
小 计	112,484,920.82	112,802,807.08	112,802,807.08		

(三) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。

市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

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

2. 外汇风险

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

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2023年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			59,000,000.00	59,000,000.00
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			59,000,000.00	59,000,000.00
债务工具投资			59,000,000.00	59,000,000.00
2. 应收款项融资			10,545,284.29	10,545,284.29
持续以公允价值计量的资产总额			69,545,284.29	69,545,284.29

2. 2022年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			69,150,000.00	69,150,000.00
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			69,150,000.00	69,150,000.00
债务工具投资			69,150,000.00	69,150,000.00

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
2. 应收款项融资			33,385,796.54	33,385,796.54
持续以公允价值计量的资产总额			102,535,796.54	102,535,796.54

3. 2021 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			23,520,000.00	23,520,000.00
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			23,520,000.00	23,520,000.00
债务工具投资			23,520,000.00	23,520,000.00
2. 应收款项融资			14,925,625.56	14,925,625.56
持续以公允价值计量的资产总额			38,445,625.56	38,445,625.56

4. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
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			5,000,000.00	5,000,000.00
债务工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
2. 应收款项融资			25,023,623.30	25,023,623.30
持续以公允价值计量的资产总额			30,023,623.30	30,023,623.30

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

对于持有的银行承兑汇票及购买的银行理财产品，以初始确认成本作为其公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为李成林、于国清。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
潍坊荣源新材料有限公司	实际控制人李成林、于国清控制的其他公司
山东远华信达投资有限公司	实际控制人李成林控制的其他公司
山东硕烁投资有限公司	实际控制人于国清控制的其他公司
日照市旭东机械维修有限公司	实际控制人李成林之妹妹李桂林、妹夫张永涛控制的公司
山东普渡号文化发展有限公司	实际控制人于国清之妻兄曹晓东及其配偶控制的公司
寿光市润欣建筑工程有限公司	公司董秘张山岗配偶之姐姐仇素芳控制的公司
寿光市侯镇润欣机械租赁部	公司董秘张山岗配偶之姐夫李寿年经营的个体工商户
高分子公司	原为公司子公司，现为实际控制人李成林、于国清控制的其他公司
王玉华	实际控制人李成林之配偶
曹晓莉	实际控制人于国清之配偶
于国芳	实际控制人于国清之妹妹
王恩训	实际控制人李成林之妻弟
于福强	监事会主席
张山岗	公司董事会秘书
张永涛	实际控制人李成林之妹夫
仇素菲	公司董秘张山岗之配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2023年1-6月	2022年度	2021年度	2020年度
寿光市润欣建筑工程有限公司	工程建筑				1,047,141.59
寿光市侯镇润欣机械租赁部	工程建筑			235,105.00	282,396.04
山东普渡号文化发	招待用品			26,138.00	5,102.00

关联方	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
展有限公司					
日照市旭东机械维修有限公司	修理费				82,230.07
于国芳	招待用品				131,700.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

1) 2021 年度至 2023 年 1-6 月

出租方名称	租赁资产种类	2023 年 1-6 月			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王恩训	职工宿舍		141,120.00		18,515.98
潍坊荣源新材料有限公司	物资仓库		593,478.54[注]		10,316.00

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2022 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王恩训	职工宿舍		282,240.00		48,262.86
潍坊荣源新材料有限公司	物资仓库		1,113,192.52[注]		54,524.38

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
王恩训	职工宿舍		282,240.00		58,979.37

出租方名称	租赁资产种类	2021 年度			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
潍坊荣源新材料有限公司	物资仓库		146,645.98 [注]	1,612,960.28	686.59

[注] 含水电费

2) 2020 年度

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费
王恩训	职工宿舍	282,240.00

3. 关联方资金拆借

本公司及子公司作为拆入方

年度	拆出方	期初余额	本期拆入	本期计提利息	本期偿还	本期其他减少 [注]	期末余额
2020 年度							
	山东远华信达投资有限公司	25,639,871.41	10,000,000.00	714,219.17	26,179,844.01	10,174,246.57	
	山东硕烁投资有限公司	19,679,567.33		384,670.20	20,064,237.53		
	小 计	45,319,438.74	10,000,000.00	1,098,889.37	46,244,081.54	10,174,246.57	

[注] 高分子子公司 2020 年 7 月末往来款余额 10,174,246.57 元因合并范围变动转出

4. 关联方资产转让

(1) 2022 年度

高分子子公司将 2 辆车辆参照评估价以 23.80 万元的价格转让给本公司。

(2) 2020 年度

高分子子公司股权转让详见本财务报表附注六之说明。

5. 关键管理人员报酬

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
关键管理人员报酬	266.79 万元	511.27 万元	424.71 万元	392.50 万元

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

应付账款	关联方名称	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
	寿光市润欣建筑工程有限公司				1,057,613.02
	寿光市侯镇润欣机械租赁部				69,875.00
小 计					1,127,488.02
其他应付款					
	王恩训	141,120.00			283,548.00
	于福强				916.00
	张山岗				16,286.47
	张永涛				3,178.94
	仇素菲				105.00
小 计		141,120.00			304,034.41

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
公司本期授予的各项权益工具总额		2 万股	26 万股	27 万股
公司本期行权的各项权益工具总额	25 万股[注]			25 万股
公司本期失效的各项权益工具总额		2 万股		
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	合同剩余期限：36 个月	合同剩余期限：42 个月	合同剩余期限：54 个月	合同剩余期限：66 个月

[注]王金刚于 2023 年病故，其股权激励份额不收回，由其配偶继承，不再隐含服务期。

故前期已确认的股份支付费用 185,240.96 元由资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)，剩余未确认股份支付费用 189,759.04 元一次性计入管理费用和资本公积(股本溢价)。

(二) 以权益结算的股份支付情况

1. 明细情况

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格	参考近期外部投资者入股价格

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
可行权权益工具数量的确定依据	股数	股数	股数	股数
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,679,032.64	1,207,280.05	627,781.08	348,424.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	471,752.59	579,498.97	279,356.39	306,809.15

2. 其他说明

2018 年 6 月 26 日，博苑有限公司召开股东会并作出决议，同意博苑有限公司注册资本由 5,500 万元增加至 6,000 万元，公司员工持股平台潍坊鼎聚投资合伙企业(有限合伙)、潍坊智硕投资合伙企业(有限合伙)以 4 元/1 元注册资本的价格分别认缴博苑有限公司新增注册资本 200 万元、300 万元。增资价格参照博苑有限公司所处行业、公司成长性、入股当时净资产等情况确定，可反映当时博苑有限公司股权公允价格，此次增资不涉及股份支付。

根据潍坊鼎聚投资合伙企业(有限合伙)、潍坊智硕投资合伙企业(有限合伙)的合伙协议之补充协议对员工离职后的股份处理规定，公司员工作为上述平台合伙人，存在隐含服务期(至公司被整体收购前或公司完成首次公开发行股票并上市满三年内)，公司员工持股平台合伙人变化及股份支付情况如下：

序号	工商变更时间	变更事项	转让方	受让方	对应股数 (万股)	转让价格 (元/股)	公允价格 (元/股)	股份支付金额 (万元)
潍坊鼎聚投资合伙企业(有限合伙)								
1	2019 年 8 月	新合伙人入伙	李成林	王金刚、 王洋	35	4.00	5.50	52.50
2	2020 年 4 月	退伙	王永春、 王云飞	李成林	25	4.00	5.50	21.32
3	2021 年 9 月	新合伙人入伙	李成林	孙腾	20	4.00	13.63	192.60
潍坊智硕投资合伙企业(有限合伙)								
1	2019 年 3 月	退伙	张鑫、 刘华海	于福强	4.8	4.00	5.50	7.20
2	2019 年 8 月	退伙	赵化帅	于福强	2	4.00	5.50	3.00
3	2020 年 4 月	退伙	李惠莲、 刘树法	于福强	2	4.00	5.50	3.00
4	2021 年 7 月	退伙、新合伙人入伙	孙骞、 朱天祥	崔泽圣	2	4.04	13.63	19.17
5	2021 年 8 月	退伙	王文	孙万堂、 张怀华、 黄涛	4	4.04	13.63	38.34

6	2022 年 6 月	退伙、新合伙人入伙	崔泽圣	孙衍福、代山龙	2	4.06	13.63	19.14
---	------------	-----------	-----	---------	---	------	-------	-------

除李成林受让份额对应股数按超过其持股公司比例部分一次确认股份支付费用 213,150.00 元外，以上应确认的股份支付费用在该次股权激励授予日至服务期限预计到期日的剩余服务期限内进行分期摊销确认，公司在等待期内每个资产负债表日对预计可行权数量作出估计，截至当期累计应确认的股权激励费用扣减前期累计已确认金额，作为当期应确认的股权激励费用。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要业务为碘化物、贵金属催化剂、六甲基二硅氮烷、发光材料产品的研发、生产、销售，并基于资源综合利用优势开展碘、贵金属的回收业务，为客户提供贵金属催化剂、六甲基二硅氮烷等加工服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

（二）执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付款项	5,807,384.61	-11,069.46	5,796,315.15
使用权资产		1,283,322.21	1,283,322.21

一年内到期的非流动负债		266,776.55	266,776.55
租赁负债		1,005,476.20	1,005,476.20

(三) 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12之说明；

(2) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。

本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
短期租赁费用	37,376.00	30,000.00	30,000.00
合 计	37,376.00	30,000.00	30,000.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息费用	28,831.98	112,085.17	61,412.04
与租赁相关的总现金流出	462,376.00	1,207,502.00	497,502.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

公司 2020 年 7 月末起无子公司，母公司财务报表主要项目注释仅包含 2020 年度母公司利润表数据。

(一) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020 年度	
	收入	成本
主营业务收入	351,095,512.91	238,434,181.30
其他业务收入	382,948.14	328,486.63
合 计	351,478,461.05	238,762,667.93
其中：与客户之间的合同产生的收入	351,478,461.05	238,762,667.93

2. 研发费用

项 目	2020 年度
职工薪酬	6,250,695.68
直接投入	6,219,518.03
折旧及摊销	1,483,980.09
技术服务费	302,830.18
其他	291,042.51
合 计	14,548,066.49

3. 投资收益

项 目	2020 年度
理财产品投资收益	716,648.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,608,318.99
合 计	-891,670.14

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	15.58	32.72	28.95	24.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.53	33.22	29.38	23.03

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1.38	2.29	1.40	0.87	1.38	2.29	1.40	0.87
扣除非经常性损益后归属于公司	1.37	2.32	1.42	0.83	1.37	2.32	1.42	0.83

报告期利润	每股收益（元/股）							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
普通股股东的净利润								

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润		A	106,158,378.75	176,323,934.60	103,293,376.34	64,039,365.52
非经常性损益		B	343,317.11	-2,676,459.46	-1,537,572.02	2,957,642.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	105,815,061.64	179,000,394.06	104,830,948.36	61,081,722.73
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	627,490,227.61	450,256,580.82	296,924,348.80	233,563,048.53
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E			50,431,000.00	155,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F			2	5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G				
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H				
其他	专项储备	I1	1,088,526.87	330,213.22	-671,500.70	-1,139,874.40
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3	6	6	6
	股份支付费用	I2	471,752.59	579,498.97	279,356.38	306,809.15
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3	6	6	6
报告期月份数		K	6	12	12	12
加权平均净资产		$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	681,349,556.72	538,873,404.22	356,780,131.48	265,230,782.00
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	15.58%	32.72%	28.95%	24.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	15.53%	33.22%	29.38%	23.03%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
-----	----	--------------	---------	---------	---------

项 目	序号	2023 年 1-6 月	2022 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	106,158,378.75	176,323,934.60	103,293,376.34	64,039,365.52
非经常性损益	B	343,317.11	-2,676,459.46	-1,537,572.02	2,957,642.79
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	105,815,061.64	179,000,394.06	104,830,948.36	61,081,722.73
期初股份总数	D	77,100,000	77,100,000	73,400,000	73,400,000
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E				
发行新股或债转股等增加股份数	F			3,700,000	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G			2	
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6	12	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	77,100,000	77,100,000	74,016,667	73,400,000
基本每股收益	M=A/L	1.38	2.29	1.40	0.87
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	1.37	2.32	1.42	0.83

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

1. 2023 年 1-6 月比 2022 年度

单位：万元

资产负债表项目	2023. 6. 30	2022. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	14,330.87	7,999.63	79.14%	主要系 2023 年 1-6 月销售回款、理财到期所致
应收票据	4,951.81	3,622.41	36.70%	主要系 2023 年 6 月末应收的信用等级一般的银行承兑汇票增加所致
应收账款	12,521.53	5,164.09	142.47%	主要系 2023 年 6 月末信用期内应收货款增加所致

应收款项融资	1,054.53	3,338.58	-68.41%	主要系 2023 年 6 月末应收的信用等级较高的银行承兑汇票减少所致
其他应收款	98.75	74.15	33.18%	主要系 2023 年 6 月末应收暂付款、押金保证金增加所致
其他流动资产	90.00	46.60	93.12%	主要系 2023 年 6 月末预付上市相关费用所致
使用权资产	88.64	150.88	-41.25%	主要系 2023 年 6 月末使用权资产累计折旧增加所致
递延所得税资产	103.76	36.01	188.13%	主要系 2023 年 6 月末可抵扣暂时性差异较高所致
其他非流动资产	177.27	110.22	60.84%	主要系 2023 年 6 月末预付工程设备款增加所致
合同负债	724.15	286.24	152.99%	主要系 2023 年 6 月末预收货款增加所致
应付职工薪酬	835.45	1,206.16	-30.73%	主要系 2023 年 6 月末已计提未支付的工资、奖金低于 2022 年末所致
应交税费	1,396.60	426.72	227.28%	主要系 2023 年 6 月末应交企业所得税金额较高所致
其他应付款	24.61	41.51	-40.71%	主要系 2023 年 6 月末应付押金保证金减少所致
一年内到期的非流动负债	52.62	97.50	-46.03%	主要系 2023 年 1-6 月支付房租费所致
其他流动负债	3,825.56	2,599.51	47.16%	主要系 2023 年 1-6 月产销规模扩大，票据结算增加，相应未终止确认的已背书未到期票据增加所致
租赁负债	40.54	60.10	-32.56%	主要系 2023 年 1-6 月支付房租费所致
专项储备	362.47	253.62	42.92%	主要系 2022 年营业收入上升，计提的专项储备相应增加所致
未分配利润	38,429.33	27,813.49	38.17%	主要系 2023 年 1-6 月净利润转入所致

2. 2022 年度比 2021 年度

单位：万元

资产负债表项目	2022.12.31	2021.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	7,999.63	4,650.50	72.02%	主要系 2022 年公司开立应付票据保证金增加所致
交易性金融资产	6,915.00	2,352.00	194.01%	主要系 2022 年末未到期的理财产品余额较高所致

应收账款	5,164.09	3,899.33	32.44%	主要系 2022 年产销规模扩大，2022 年末信用期内应收货款增加所致
应收款项融资	3,338.58	1,492.56	123.68%	主要系 2022 年末应收的信用等级较高的银行承兑汇票增加所致
预付款项	1,171.67	2,816.57	-58.40%	主要系 2022 年末预付材料款金额下降所致
其他应收款	74.15	242.62	-69.44%	主要系 2022 年收回以前年度的投标保证金所致
存货	13,710.47	10,403.10	31.79%	主要系 2022 年产销规模扩大，且主要材料碘的市场价格上涨，期末存货备货量、备货金额上涨所致
在建工程	18,741.99	3,507.24	434.38%	主要系公司募投项目等持续投入所致
使用权资产	150.88	248.88	-39.38%	主要系 2022 年使用权资产累计折旧增加所致
递延所得税资产	36.01	71.65	-49.74%	主要系 2022 年应纳税暂时性差异金额较高，以抵销后净额列示的递延所得税资产下降所致
其他非流动资产	110.22	258.37	-57.34%	主要系 2022 年末预付工程设备款下降所致
短期借款	100.00	38.00	163.16%	主要系 2022 年末已贴现未到期的非 6+9 银行承兑汇票金额上升所致
应付票据	8,911.51	2,434.15	266.10%	主要系 2022 年度产销规模扩大，且 2022 年末材料价格上涨，期末应付材料款上升所致
应付账款	4,686.62	3,011.08	55.65%	主要系公司产销规模扩大、募投项等持续投入，期末应付材料款及工程设备款增加所致
合同负债	286.24	440.47	-35.02%	主要系 2022 年末预收货款下降所致
应付职工薪酬	1,206.16	909.90	32.56%	主要系 2022 年度员工人数及平均薪酬增长所致
租赁负债	60.10	142.82	-57.92%	主要系 2022 年支付房租费所致
盈余公积	3,088.97	1,325.74	133.00%	主要系 2022 年度根据公司净利润提取法定盈余公积所致
未分配利润	27,813.49	11,944.34	132.86%	主要系 2022 年度净利润转入所致
利润表项目	2022 年度	2021 年度	变动幅度	变动原因说明

营业收入	79,847.00	52,437.42	52.27%	主要系 2022 年业务规模扩大,销量持续增长及因材料价格上涨相应销售价格上涨综合影响所致
营业成本	51,760.44	34,704.46	49.15%	主要系 2022 年业务规模扩大,收入增加相应导致成本增加
研发费用	3,048.21	2,142.22	42.29%	主要系 2022 年度公司加大研发力度,研发人员数量增加且研发材料持续投入所致
财务费用	3.77	199.26	-98.11%	主要系 2022 年度平均银行借款余额减少,利息支出减少所致
其他收益	36.49	169.76	-78.51%	主要系 2022 年收到的与收益相关的政府补助减少所致
投资收益	-185.39	-139.84	32.58%	主要系 2022 年票据贴现费用增加所致
所得税费用	2,498.70	1,439.67	73.56%	主要系利润总额增加所致

3. 2021 年度比 2020 年度

单位: 万元

资产负债表项目	2021.12.31	2020.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	4,650.50	1,985.70	134.20%	主要系 2021 年度股权融资及盈余留存所致
交易性金融资产	2,352.00	500.00	370.40%	主要系 2021 年末购买的理财产品增加所致
应收款项融资	1,492.56	2,502.36	-40.35%	主要系 2021 年度公司对票据采用贴现方式回笼资金所致
预付款项	2,816.57	580.74	385.00%	主要系 2021 年度产销规模扩大,且 2021 年末预期材料价格将上涨,公司积极预付备货所致
其他应收款	242.62	872.67	-72.20%	主要系 2021 年收回 2020 年度支付的土地购买保证金所致
存货	10,403.10	7,653.28	35.93%	主要系 2021 年度产销规模扩大相应增加存货所致
其他流动资产		492.23	-100.00%	主要系 2021 年末待抵扣增值税进项税额减少所致
无形资产	5,800.52	2,040.99	184.20%	主要系 2021 年度购入土地所致
其他非流动资产	258.37	639.31	-59.59%	主要系 2020 年度预付土地款在 2021 年度确认为无形资产所致
短期借款	38.00	2,846.87	-98.67%	主要系 2021 年归还短期借款所致
合同负债	440.47	235.40	87.12%	主要系 2021 年度产销规模扩大导致预收款项增长所致

应付职工薪酬	909.90	592.77	53.50%	主要系 2021 年度员工人数及平均薪酬增长所致
应交税费	604.84	84.39	616.72%	主要系 2021 年利润总额增长导致应交企业所得税增长所致
其他流动负债	3,141.08	2,349.33	33.70%	主要系 2021 年产销规模扩大, 票据结算增加, 相应未终止确认的已背书未到期票据增加所致
资本公积	23,824.99	19,123.95	24.58%	主要系 2021 年度溢价融资所致
盈余公积	1,325.74	292.80	352.78%	主要系 2021 年度根据公司净利润提取法定盈余公积所致
未分配利润	11,944.34	2,647.93	351.08%	主要系 2021 年度净利润转入所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	52,437.42	37,944.49	38.20%	主要系 2021 年度产品品类及数量增加, 产销规模扩大所致
营业成本	34,704.46	26,532.71	30.80%	主要系 2021 年度产销规模扩大, 收入增加相应导致成本增加所致
税金及附加	290.50	187.42	55.00%	主要系 2021 年度销售增加, 相应税金及附加随增值税增加所致
管理费用	2,547.62	1,893.05	34.58%	主要系 2021 年度人员薪酬及中介机构费用增加所致
研发费用	2,142.22	1,454.81	47.25%	主要系 2021 年度研发项目增加, 相应的研发人员薪酬及直接投入增加所致
财务费用	199.26	329.58	-39.54%	主要系 2021 年度借款减少导致利息支出减少所致
投资收益	-139.84	625.95	-122.34%	主要系 2020 年度处置子公司相关的投资收益较多以及 2021 年度存在票据贴现费用所致
信用减值损失	10.99	-150.09	-107.32%	主要系 2021 年度应收账款和其他应收款减少导致计提的坏账准备减少所致
营业外支出	383.37	612.34	-37.39%	主要系 2021 年度报废的固定资产较 2020 年减少导致相应损失减少所致
所得税费用	1,439.67	793.04	81.54%	主要系 2021 年度利润总额增长导致应缴企业所得税增长所致

山东博苑医药化学股份有限公司

二〇二三年九月四日





营业执照

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监
管信息



(副本)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）

登记机关



2022

第3月1日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为山东博苑医药化学股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，
仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书
面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

仅为 山东博苑医药化学股份有限公司 IPO 之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

仅为山东博苑医药化学股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明吴慧是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



437

姓名	吴慧
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1982-12-29
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号	330719198212292027
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 330000012172

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs: Zhejiang Association of CPAs

发证日期: 2009 年 12 月 28 日

Date of Issuance

2021 检

浙江省注册会计师协会

仅为山东博苑医药化学股份有限公司IPO之目的而提供文件的复印件，仅用于说明威铁桥是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

