



佳瑞高科

NEEQ : 832244

平顶山佳瑞高科实业股份有限公司

Ping Ding Shan Jia Rui Hi-tech Industrial Co.,Ltd.



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人谢宝宝、主管会计工作负责人韩东方及会计机构负责人（会计主管人员）常跃军保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动及股东情况	23
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室。

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、佳瑞高科	指	平顶山佳瑞高科实业股份有限公司
公司章程	指	平顶山佳瑞高科实业股份有限公司章程
三会	指	平顶山佳瑞高科实业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
瑞欣实业	指	平顶山瑞欣实业有限公司
安信证券	指	安信证券股份有限公司
天星资本	指	北京天星资本投资管理股份有限公司
贝特尔、贝特尔药业	指	河南贝特尔药业有限公司
誉丰小贷	指	平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司
天牛山农林牧	指	平顶山天牛山农林牧开发有限公司
佳瑞特进出口	指	佳瑞特进出口贸易有限公司
瑞和物资	指	平顶山市瑞和物资贸易有限公司
文豪贸易	指	平顶山文豪贸易有限公司
佳瑞特实业	指	河南省佳瑞特实业有限公司
佳瑞商贸、子公司	指	平顶山市佳瑞高科商贸有限公司
中证天通事务所	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
医药中间体	指	已经经过加工，制成药理活性化合物前仍需进一步加工的中间产品。
M4	指	亚胺培南母核用原料
M5A	指	亚胺培南母核
M8	指	亚胺培南粗品
4-AA	指	4-乙酰氧基氮杂环丁酮，是一种重要的医药中间体原料
北京天星资本股份有限公司一天星恒久远1号新三板优选指数私募基金	指	天星恒久远1号
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
新百圣	指	平顶山市新百圣科贸有限公司
华杰科技	指	平顶山市华杰科技有限公司
叶县农商行	指	叶县农村商业银行
光之源	指	河南光之源太阳能科技有限公司
永泽商贸	指	平顶山市永泽商贸有限公司
佰瑞农林	指	平顶山佰瑞农林高科实业有限公司
帮达投资担保	指	平顶山市帮达投资担保有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	平顶山佳瑞高科实业股份有限公司		
英文名称及缩写	Ping Ding Shan Jia Rui Hi-tech Industrial Co.,Ltd.		
法定代表人	谢宝宝	成立时间	2009年5月25日
控股股东	控股股东为(谢秋欣)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(谢秋欣)，无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	制造业(C)-化学原料和化学制品制造业(C26)-专用化学产品制造(C266)-其他专用化学产品制造(C2669)		
主要产品与服务项目	亚胺培南母核用原料、亚胺培南母核、亚胺培南粗品、环酸等系列产品的生产和销售。销售：化工产品（不含危险化学品）；对外贸易。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	佳瑞高科	证券代码	832244
挂牌时间	2015年4月7日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	98,000,000
主办券商(报告期内)	安信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	深圳市福田区福田街道福华一路119号安信金融大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	林琳琳	联系地址	河南省平顶山市郟县李口乡王辛庄村 1000 米
电话	0375-3384919	电子邮箱	923820761@qq.com
公司办公地址	河南省平顶山市郟县李口乡王辛庄村 1000 米	邮政编码	467000
公司网址	www.jiaruigaoke.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91410400689718249J		
注册地址	河南省平顶山市郟县李口乡王辛庄村 1000 米		
注册资本(元)	98,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司自成立以来一直专注于亚胺培南医药中间体领域产品及环酸产品的研发生产，公司是河南省唯一一家培南类医药中间体工程技术研究中心；截至 2023 年 6 月 30 日，公司共拥有 23 项实用新型专利，现已形成包含研发、生产、销售在内的一体化经营模式。通过不断地探索和培训，组建了一支通晓专业技术、把握市场动向的专业营销团队，使公司对市场需求能做出快速反应。

公司在研发过程中注重结合市场需求，确立了“市场需求→应用研究→基础研究”的研究开发思路，用市场需求引导研发方向，将基础研究与市场结合促进应用研究，通过应用研究创造效益推动基础研究。

公司一直遵循“生产围绕销售、销售围绕市场”的原则开拓业务，同时公司紧跟客户需求，不断开展医药中间体及衍生产品的研发。经过公司研发部门的不断努力，公司已经攻克了环酸产品的衍生产品的生产技术，在现有环酸产品的基础上，增加环酸衍生产品的生产和销售，增加公司盈利来源，实现公司盈利最大化。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,769.91	1,930,784.05	-98.87%
毛利率%	3.86%	5.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,764,936.13	-3,648,611.21	-3.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,764,936.13	-3,753,432.84	-0.31%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-6.81%	-4.12%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.81%	-4.23%	-
基本每股收益	-0.04	-0.07	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%

资产总计	115,743,915.12	113,481,042.38	1.99%
负债总计	62,361,752.76	56,333,943.89	10.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,382,162.36	57,147,098.49	-6.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.54	0.58	-6.90%
资产负债率%（母公司）	48.92%	45.62%	-
资产负债率%（合并）	53.88%	49.64%	-
流动比率	0.37	0.38	-
利息保障倍数	-5.54	-16.58	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,672,439.01	3,147,093.30	-46.86%
应收账款周转率	0.09	1.83	-
存货周转率	0.01	0.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.99%	1.04%	-
营业收入增长率%	-98.87%	-81.89%	-
净利润增长率%	-3.19%	-109.41%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	59,019.70	0.05%	1,592,132.53	1.40%	-96.29%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	231,074.58	0.20%	231,074.58	0.20%	0.00%
存货	2,922,956.47	2.53%	1,175,704.30	1.04%	148.61%
长期股权投资	76,032,253.20	65.69%	77,518,415.71	68.31%	-1.92%
固定资产	6,873,777.13	5.94%	7,038,494.47	6.20%	-2.34%
在建工程	7,257,257.78	6.27%	4,887,763.62	4.31%	48.48%

项目重大变动原因：

1、货币资金

报告期内，公司技术改造基本完工，项目筹集资金在期末时基本使用完毕，导致期末货币资金余额较去年减少较多。

2、存货

报告期内，公司技术升级改造基本完工，为试生产工作提前采购了部分原材料，导致期末存货较去年增加较多。

3、在建工程

报告期内，公司由于技术升级改造原因，形成在建工程暂未验收完成，造成在建工程期末金额较大。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,769.91	-	1,930,784.05	-	-98.87%
营业成本	20,928.78	96.14%	1,827,780.18	94.67%	-98.85%
毛利率	3.86%	-	5.33%	-	-
销售费用	-	-	39,461.30	2.04%	-
管理费用	1,506,248.41	6,918.95%	1,919,452.84	99.41%	-21.53%
财务费用	768,240.66	3,528.91%	655,501.74	33.95%	17.20%
投资收益	-1,486,162.51	-6,826.68%	-1,033,089.88	-53.51%	-43.86%
经营活动产生的现金流量净额	1,672,439.01	-	3,147,093.30	-	-46.86%
投资活动产生的现金流量净额	-3,205,551.84	-	-1,294,733.00	-	-147.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-275,121.64	-	

项目重大变动原因：

1、营业收入、营业成本

报告期内，公司尚未正式恢复生产，暂未实现销售收入，对应营业成本较去年降低较多。

2、投资收益

报告期内，来自联营企业投资损失较上年同期增加，导致投资收益本期损失较去年增加。

3、投资活动产生的现金流量净额

由于公司技术升级改造的原因，公司购建相关固定资产等项目支出较大，导致期末投资活动产生的现金流量净额较上年同期变化较大。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
誉丰小贷	参股公司	小额贷款，中小企业发展、管理、财务等咨询业务	100,000,000	68,868,143.50	64,552,349.33	0	-6000.00
天牛山农林牧	参股公司	农林牧科技开发	75,000,000	69,016,347.72	46,655,166.55	0	-911,127.84
贝特尔	参股公司	培南类中间体生产销售	279,828,767.12	453,627,807.13	224,981,726.46	63,593.97	-9,980,291.30
佳瑞商贸	子公司	贸易	11,000,000	15,486,909.93	-2,658,787.35	21,769.91	-275,327.86

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
誉丰小贷	参股公司	小额贷款，中小企业发展、管理、财务等咨询业务；
天牛山农林牧	参股公司	农林牧科技开发
贝特尔	参股公司	培南类中间体生产销售
佳瑞商贸	子公司	贸易

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、研发风险	医药中间体行业属于高新技术行业，对于生产工艺、质量控制有着较高的要求，提高研发能力既有助于企业适应瞬息万变的市场情况，又有助于企业提高产量和质量，增强产品核心竞争力。目前，国内医药中间体企业普遍研发投入较少、创新能力薄弱，在一些关键性技术上缺乏支撑，制约了产业纵深发展的能力，难以完全适应市场更新换代的节奏并满足相关标准。

2、环境保护政策变动的风险	<p>医药中间体在生产过程中可能产生污水、废气和废物，只有经过了适当的处理确保经过达标处理后才能对外排放，这要求生产企业在“三废”治理方面做出相应的投入。环保标准的不断提高和相应法律法规的持续完善，医药中间体企业在环保治理上的投入将逐年增加。</p>
3、原材料供应的风险	<p>医药中间体行业的上游行业为基础化工行业，原材料价格与石油价格存在较大的关联性。近年来，随着全球石油市场的价格波动，基础化工产品的采购价格也存在一定的波动性。若原材料价格上涨幅度超过行业内企业的消化能力，将导致经营成本的增加，从而降低行业内企业的盈利能力。</p>
4、主要客户较为集中的风险	<p>报告期内，公司对前五名客户的销售金额为 21,769.91 元，占营业收入的 100%，占比较高，公司存在主要客户集中风险。</p>
5、公司主要生产经营场地的风险	<p>公司主要生产经营场所系河南省佳瑞特实业有限公司在其承租郑县李口镇王辛庄村委及村民组租赁的集体土地建设的厂房及其附属设施，公司于 2018 年 2 月自河南省佳瑞特实业有限公司购得上述厂房及其附属设施。2016 年 1 月 12 日郑国土资函[2016]5 号“郑县国土资源局关于土地规划用途查询的复函”该宗土地规划用途为独立工矿用地，但土地尚未办理招拍挂手续，公司仍将面临生产经营场地不稳定的相关风险。</p>
6、对外担保风险	<p>截至 2023 年 6 月 30 日，公司存在 9 项对外担保，其中部分担保已逾期或涉及诉讼。若被担保人无法偿还借款，公司可能因承担担保责任而偿付相关债务，会对公司造成不利影响。</p>
7、涉诉风险	<p>报告期内，公司存在较多诉讼案件，涉案金额合计 3,469.43 万元。根据已生效的判决和调解情况，公司存在承担一定经济损失的风险。</p>
8、实际控制人变动风险	<p>公司控股股东、实际控制人谢秋欣持有佳瑞高科的股份数量</p>

	<p>为 5,360.00 万股，已经全部被司法冻结或质押；如果谢秋欣持有公司股份不能及时解除质押或司法冻结状态，可能导致谢秋欣失去公司控股股东、实际控制人地位。</p>
<p>9、资金占用风险</p>	<p>公司报告期内存在关联方资金占用行为。截至 2023 年 6 月 30 日，公司对河南贝特尔药业有限公司账款 142.78 万元未收回，公司对文豪贸易的委托贷款 1,485.15 万及利息 229.43 万元尚未收回，瑞和物资剩余未退回货款分别 92.38 万元，另外由于河南昊乾商贸有限公司不具备供应商资格，公司前期对其预付的货款对方未能全部及时退回，截至 2023 年 6 月 30 日，已退回 304.00 万元，剩余 596.00 万元未退回；如果上述企业不能偿还委托贷款、不能及时归还欠款，将导致公司利益受到损害。</p>
<p>10、公司 2022 年度审计报告被出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见的风险</p>	<p>公司与平顶山市帮达担保有限公司 14,252,000.00 元的诉讼追偿权纠纷尚未按调解书履约完毕，公司股东谢秋欣及原法人代表李建亚承诺上述涉案金额由其二人承担，由于相关承诺人尚未完全履行其承诺，其最终影响具有不确定性，因此无法确定对公司本期财务报表及比较信息可能产生的影响。公司 2018 年度至 2022 年度连续五年扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东的净利润为负，截至 2022 年 12 月 31 日，未分配利润-93,866,811.20 元；公司借款逾期、涉及多起诉讼事项，导致部分银行账户被冻结，厂房、机器设备及其他地上附属物处于查封状态，融资能力受限。这些事项或情况，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。中证天通会计师事务所对公司 2022 年财务报告出具带持续经营重大不确定性段落的保留意见的审计报告。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	√是 □否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
帮达投资担保	公司、佳瑞特实业、誉丰小额、刘华炜	借款纠纷	是	14,252,000	否	已判决	2017年1月11日
刘东岭(康红梅)	公司、谢秋欣、张春旭	借款纠纷	是	2,000,000	否	已判决	2017年1月11日
马留功	公司、谢秋欣	借款纠纷	是	2,550,000	否	已判决	2017年6月6日
李雪霞	公司、谢秋欣、李建亚、刘华炜、	借款纠纷	是	4,000,000	是	已判决	2017年6月20日

	李玲						
平顶山市帮达担保有限公司	公司、佰瑞农林、誉丰小贷、谢秋欣、李建亚	借款纠纷	是	642,300	是	已判决	2017年6月28日
叶县农村商业银行	华杰科技、公司及其他担保方	银行贷款担保合同纠纷	是	9,950,000	是	已判决	2021年12月13日
李淼	誉丰小贷、公司	借款纠纷	是	1,300,000	是	已判决	2022年8月12日
陈玉珠	公司	劳务纠纷	是	10,596	否	已判决	2023年6月27日
总计	-	-	-	34,704,896	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

1、2016年11月10日，平顶山市新华区人民法院民事调解书（2016）豫0402民初1791号达成调解归还借款本金及利息1,425.20万元；2017年2月15日，河南省平顶山市新华区人民法院(2017)豫0402执181号裁定书之协助执行通知裁定冻结谢秋欣持有佳瑞高科股份2660万股。

公司股东谢秋欣及原法人代表李建亚承诺上述涉案金额由谢秋欣、李建亚个人承担，因该案件对本公司造成的任何经济损失亦有谢秋欣、李建亚个人承担。截至2023年6月30日，谢秋欣已偿还平顶山市帮达投资担保有限公司60万元。

2、2016年9月20日，法院裁定查封张春旭名下土地一宗（该宗土地面积20亩，宗土地评估价值1240万元）（平顶山市新华区人民法院（2016）豫0402民初3079号民事裁定书）。

2019年3月15日，湛河区人民法院下达（2018）豫0411执108号协助执行通知：原债权人的款项转给康红梅190万元，将佳瑞高科、谢秋欣、张春旭在金融机构或非金融机构的存款或相同价值的其他财产及收入限额190万元予以查封、扣押、冻结、扣留。冻结、扣留期间停止支付；查封、扣押期间限制其处分权。

2019年12月24日，新华区人民法院下达（2019）豫0402执恢124号之二执行裁定书，关于刘东岭申请执行谢秋欣、张春旭、平顶山佳瑞高科实业股份有限公司民间借贷纠纷一案，在执行过程中，双方当事人达成和解，并终结平顶山市新华区人民法院作出（2016）豫0402民初3079号民事判决书的执行。

2021年3月19日，谢秋欣已偿还130万元并达成和解协议，约定剩余本金70万元将于2021年4月30日以前偿还完毕。截至本报告出具日，剩余70万元未偿还。

公司股东谢秋欣承诺上述涉案金额由谢秋欣个人承担，因该案件对本公司造成的任何经济损失亦有谢秋欣个人承担。

3、2017年6月20日，郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2017）豫0191民初4998号民事判决书，判决如下：被告谢秋欣、佳瑞高科共同偿还马留功本金225万元，损失30万元，共计255万元，判决生效之日十天内还清。

2018年2月24日，郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫0191执719号执行裁定书，裁定如下：冻结被执行人谢秋欣、佳瑞高科名下的存款2,582,200元。

2018年8月6日，郑州高新技术产业开发区人民法院出具（2018）豫0191执719号之三执行裁定书：拍卖谢秋欣持有的佳瑞高科520万股股权。河南省郑州高新技术产业开发区人民法院于2019年2月17日10时起至2019年4月18日10时止（延时的除外）在郑州高新技术产业开发区人民法院淘宝网司法拍卖网络平台上（网址：<http://sf.taobao.com/0371/13>）进行公开变卖活动。拍卖公司股东谢秋欣持有的公司股份共计5,200,000股，本次拍卖由于无人竞拍导致流拍。

截至2023年6月30日，申请人通过法院冻结划扣了公司490,578元。

目前该案件执行法院已终结本次执行程序，申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以向执行法院申请恢复执行，申请恢复执行时间不受申请事项时效时间的限制。

4、2017年3月21日，平顶山市卫东区人民法院（2017）豫0403民初477-3号民事裁定书裁定：冻结谢秋欣持有佳瑞高科股820万股。2017年4月27日，平顶山市卫东区人民法院（2017）豫0403民初477号民事判决书判决谢秋欣偿还原告李雪霞借款本金400.00万元及利息（利息自2016年9月19日起按照月利率2%计算至清偿之日止）。被告平顶山佳瑞高科实业股份有限公司、李建亚、刘华炜、李玲对承担连带清偿责任。

2018年3月30日，平顶山市卫东区人民法院出具（2018）豫0403执595号执行通知书，内容：向申请执行人支付案件款人民币400万元及利息。

5、2017年4月24日，平顶山市新华区人民法院民事调解书（2017）豫0402民初413号达成调解：佰瑞农林归还原告剩余64.23万元本金及利息，本公司及其他担保人承担连带清偿责任。2017年8月17日，法院直接扣划75,876.00元。

6、公司曾于2015年1月5日召开董事会，审议通过了为平顶山市蓝迪家具有限公司在叶县农村商

业银行股份有限公司（原：叶县农村信用合作联社，以下简称“叶县农商行”）贷款提供担保的议案，担保期间为2015年4月7日至2016年4月7日，担保金额1,000万元，担保责任为连带责任。该笔贷款到期后，由于平顶山市蓝迪家具有限公司未能清偿剩余利息，根据银行要求，公司作为担保方需要配合完善手续，当时该笔贷款担保经办人携带公章至银行办理相关手续。由于平顶山市蓝迪家具有限公司当时已不再具备贷款资格，该笔担保的贷款方已由平顶山市蓝迪家具有限公司更换为平顶山华杰科技有限公司。在公司未履行相关程序的情况下，办事人员为平顶山华杰科技有限公司提供担保的合同上加盖了公司公章。而后平顶山华杰科技有限公司在叶县农商行贷款到期未能偿还本息，叶县农村商业银行股份有限公司向法院提起诉讼。

公司于2021年12月29日收到叶县人民法院在2021年12月20日作出的(2021)豫0422民初4455号民事判决书，被告平顶山华杰科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内偿还原告河南叶县农村商业银行股份有限公司借款本金9,950,000元及2021年10月9日之前的利息1,822,131元，同时按照约定的逾期年利率15.975%（原贷款利率10.65%基础上加收50%）计付自2021年10月10日至款履行完毕之日止的利息；被告平顶山佳瑞高科实业股份有限公司及另外7名担保人对上述借款及利息承担连带清偿责任。

本案原被告之间签署的《保证合同》未经佳瑞高科董事会、股东大会决议通过，叶县农商行对此明知，且未履行法定审查义务，存在主观过错，根据《民法典》第五百零四条、《公司法》第十六条、《全国法院民商事审判工作会议纪要》第17条、第18条、第20条的规定，被告佳瑞高科不承担民事责任，请求法院驳回原告对被告佳瑞高科的诉讼请求。2022年1月28日，叶县人民法院作出(2022)豫0422执158号执行通知书，冻结本公司持有河南贝特药业股份有限公司股权2982.876712万股（对应长期股权投资账面价值37,882,732.00元）。截至2023年6月30日上述借款已逾期尚未偿还，公司已按上述借款本金的50%计提预计负债4,975,000.00元。

7、原告李淼称自2013年8月份多次向誉丰小贷出借本金1300000元。平顶山佳瑞实业有限公司（公司改制前的名称，以下简称：佳瑞实业公司）向李淼出具了收据。借款到期后未按时偿还借款本金，故原告向法院提起诉讼。

2022年8月10日收到平顶山市新华区人民法院在2022年8月3日作出的(2021)豫0402民初7089号，判决结果：平顶山佳瑞高科实业股份有限公司、平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司于本判决

决生效之日起十日内偿还李淼借款本金 1300000 元及利息 829695.9 元（利息暂计算至 2021 年 12 月 22 日，其后的利息以剩余借款本金为基数，按年利率 10% 计付至借款清偿完毕之日止）。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百六十条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

2022 年 9 月 29 日，河南省平顶山市中级人民法院出具（2022）豫 04 民终 3449 号判决书，判决情况：驳回上诉，维持原判。

2022 年 12 月 28 日公司收到平顶山市新华区人民法院下发的（2022）豫 0402 执 2413 号协助执行通知书，查封我公司厂房、机器设备及其他地上附属物（限额 2200000 元）。查封期限为二年，自 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日。

由于公司未收到上述款项，原审法院认定事实错误，公司于 2022 年 12 月 30 日提交再审申请。

2022 年 12 月 28 日公司收到平顶山市新华区人民法院下发的（2022）豫 0402 执 2413 号协助执行通知书，查封我公司厂房、机器设备及其他地上附属物（限额 2200000 元）。查封期限为二年，自 2022 年 12 月 14 日至 2025 年 12 月 14 日。

2023 年 1 月 9 日，冻结公司持有子公司股权 100 万股，冻结期限自 2023 年 1 月 9 日至 2026 年 1 月 8 日。

2023 年 3 月 29 日，河南省高院出具（2023）豫民申 2235 号，驳回我公司的再审申请。

8、公司所欠陈玉珠劳务费 10596 元，由于公司自 2022 年 3 月开始停产技术升级改造截至目前尚未投产，因此暂未妥善解决上述案件所涉劳务费问题。待公司投产运营后，公司将积极与执行申请人协调处理相关事项。

从上述案件的事项情形以及与被告和法院经办人的沟通情况获知：案件 1 当事人谢秋欣已偿还 60 万元；案件 2 在执行过程中，双方当事人达成和解，并已偿还 130 万元，目前不会对公司产生不利影响；案件 3 已经冻结谢秋欣持有的公司股份，且执行法院已终结本次执行程序，预计不会再给公司造成损失。上述 4、5 项已在 2017 年度计提了预计负债，并且实际控制人、大股东愿意承担法院最终的判决或裁定款项给公司造成的损失；上述第 6 项案件的华杰科技正在与银行协商，更换逾期的贷款手续，办理续贷手续，届时公司不会再为其担保。上述第 7 项案件，公司将督促誉丰小贷公司加强与原告的沟通，承担其应付责任，减少对公司的损失。公司会继续督促涉案当事人尽快履行还款义务，努力解决涉诉事项对

公司的影响。

（二） 公司发生的提供担保事项

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

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	贝特尔	10,000,000	0.00	0.00	2015年12月2日	2016年12月2日	连带	是	已事前及时履行
2	贝特尔	15,000,000	0.00	15,000,000	2017年12月22日	2024年12月22日	一般	是	已事前及时履行
3	佳瑞特实业	15,000,000	0.00	11,000,000	2021年9月28日	2022年9月28日	连带	是	已事前及时履行
4	光之源	7,960,000	0.00	7,960,000	2015年10月22日	2016年10月22日	连带	否	已事前及时履行
5	佰瑞农林	3,000,000	0.00	642,300	2014年6月17日	2014年9月17日	连带	是	已事前及时履行
6	谢秋欣	4,000,000	0.00	4,000,000	2014年11月19日	2015年3月19日	连带	是	已事前及时履行
7	永泽商贸	7,200,000	0.00	7,200,000	2019年11月8日	2020年11月8日	连带	否	已事前及时履行

8	新百圣	14,000,000	0.00	14,000,000	2021年2月25日	2023年2月25日	连带	否	已事前及时履行
9	华杰科技	9,950,000	0.00	9,950,000	2020年3月31日	2021年3月31日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	86,110,000		69,752,300	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

1、本公司为贝特尔药业与叶县农村信用合作联社签订的流动资金借款 1,000.00 万元提供担保。截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款本金已偿还，部分利息尚未支付。

2、公司将持有河南贝特尔药业有限公司 1,500.00 万元股份（对应长期股权投资账面价值 16,370,341.16 元）质押给叶县发展投资有限责任公司的股东平顶山发展投资控股集团作为首批投资款 1,500.00 万元的担保，目前正在担保期间。

3、公司为佳瑞特实业与平顶山银行股份有限公司劝业支行签订的借款合同提供 1,500.00 万元的最高额担保已到期，已经公司董事会及股东大会审议通过对其继续担保，目前双方已达成调解，佳瑞特将按照还款计划按时还款，还款期间公司继续对该笔担保剩余金额履行担保义务。

4、公司对光之源的担保，主债权合同已到期，鉴于该笔借款已逾期且尚未偿还，公司已于 2017 年对该项对外担保全额计提预计负债 796 万元。

5、对平顶山佰瑞农林高科实业有限公司的担保 300.00 万元，目前剩余 50.00 万元本金及利息未偿还，详见“第四节、（二）重大诉讼、仲裁事项之 5 的分析”。

6、对谢秋欣的担保详见“第四节、（二）重大诉讼、仲裁事项之 4 的分析”。

7、对永泽商贸的担保，已经公司第三届董事会第三次会议和 2021 年第二次临时股东大会审议通过继续担保，目前正在办理续保手续。

8、对新百圣的担保已于 2023 年 2 月 25 日到期，已经公司第三届董事会第十一次会议和 2023 年第一次临时股东大会审议通过继续担保，目前正在办理续保手续。

9、2020 年 3 月 21 日，公司为平顶山华杰科技有限公司提供对外担保，担保金额为 995 万元，上述对外担保发生时未经审议并对外披露，已构成违规担保。对华杰科技的担保因其逾期尚未偿还，2022 年 1 月 28 日，叶县人民法院作出（2022）豫 0422 执 158 号执行通知书，冻结本公司持有河南贝特尔药业

有限公司股权 2,982.876712 万股（对应长期股权投资账面价值 37,882,732.00 元）。公司已按上述借款本金的 50% 计提预计负债 4,975,000.00 元。目前该案件正在协商中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	86,110,000.00	69,752,300.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	47,000,000.00	30,642,300.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	59,418,918.82	43,061,218.82
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

单位：元

占用主体	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	单日最高占用余额	是否履行审议程序
文豪贸易	借款	14,851,509.54	-	-	14,851,509.54	14,851,509.54	已事后补充履行
文豪贸易	借款	2,294,371.93	-	-	2,294,371.93	2,294,371.93	已事前及时履行
瑞和物资	其他	923,808.50	-	-	923,808.50	923,808.50	已事前及时履行
昊乾商贸	其他	5,960,000.00	-	-	5,960,000.00	5,960,000.00	已事前及时履行
贝特尔药业	其他	1,427,784.56	-	-	1,427,784.56	1,427,784.56	已事前及时履行
合计	-	25,457,474.53	0	0	25,457,474.53	25,457,474.53	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

1、平顶山文豪贸易有限公司

2015 年 12 月通过中国农业银行平顶山分行委托贷款给平顶山文豪贸易有限公司 2,000.00 万元，年利率 4.35%，期限为 2015 年 12 月 25 日-2016 年 12 月 24 日，当时未经过董事会和股东大会决策程序。

2016 年 4 月 22 日，佳瑞高科 2015 年年度股东大会审议通过《关于补充确认公司 2015 年新增委托贷款

的议案》，对上述委托贷款事项进行了补充确认。截至 2023 年 6 月 30 日，剩余 1,485.15 万元本金以及利息未收回。

2、平顶山市瑞和物资贸易有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日，对平顶山市瑞和物资贸易有限公司期末其他应收款余额 92.38 万元，是因为公司前期采购其产品预付的货款，因未及时发货需退回货款。

3、河南昊乾商贸有限公司

公司与河南昊乾商贸有限公司签订了采购合同后因对方不具备供应商资格，公司前期对其预付的货款对方未能全部及时退回，截至 2023 年 6 月 30 日，已退回 304.00 万元，剩余 596.00 万元未退回。

4、河南贝特尔药业有限公司

2020 年 6 月公司与佳瑞特进出口贸易有限公司、河南贝特尔药业有限公司签订抹账协议，协议约定佳瑞特进出口贸易有限公司原欠公司货款由河南贝特尔药业有限公司偿还；截至 2023 年 6 月 30 日，余额为 1,427,784.56 元。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行账户	资金	冻结	891.50	0.001%	司法冻结
长期股权投资	股权	其他（质押及担保）	32,553,806.27	28.13%	质押担保
固定资产	资产	冻结	1,300,000.00	1.12%	司法冻结
总计	-	-	33,854,697.77	29.25%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

资产权利受限事项目前对公司生产经营暂无影响。

（六） 失信情况

根据全国法院失信被执行人名单信息查询系统的公示信息：根据“(2019)豫 0402 执 410 号”、“(2019)豫 0402 执 411 号”、“(2019)豫 0402 执 1832 号”、“(2020)豫 0402 执恢 183 号”、“(2021)豫

0402执恢151号”、“(2021)豫0403执828号”、“(2022)豫0422执158号”、“(2022)豫0403执恢203号”、“(2022)豫0402执2413号”文书，公司因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”而被平顶山市新华区、卫东区人民法院纳入失信被执行人名单。

谢秋欣因个人债务纠纷“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”，被平顶山市中级人民法院、平顶山市湛河区人民法院、平顶山市新华区人民法院、平顶山市卫东区人民法院、鲁山县人民法院、郑州高新技术产业开发区人民法院纳入失信被执行人名单。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	40,000,000	40.82%	-	40,000,000	40.82%	
	其中：控股股东、实际控制人	13,400,000	13.67%	-	13,400,000	13.67%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	58,000,000	59.18%	-	58,000,000	59.18%	
	其中：控股股东、实际控制人	40,200,000	41.02%	-	40,200,000	41.02%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		98,000,000	-	0	98,000,000	-	
普通股股东人数							140

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	谢秋欣	53,600,000	-	53,600,000	54.69%	40,200,000	13,400,000	-	53,600,000
2	瑞欣实业	23,454,000	-	23,454,000	23.93%	16,000,000	7,454,000	-	5,400,000
3	天星资本	2,999,000	-	2,999,000	3.06%	-	-	2,999,000	-
4	李建亚	2,400,000	-	2,400,000	2.45%	1,800,000	600,000	-	2,400,000
5	方海伟	1,909,000	-	1,909,000	1.95%	-	-	-	-
6	温志荣	1,462,042	300	1,462,342	1.49%	-	-	-	-
7	天星恒久远	1,250,000	-	1,250,000	1.28%	-	-	-	-
8	伍于启	1,078,000	-	1,078,000	1.10%	-	-	-	-
9	屠荷莲	1,011,000	-	1,011,000	1.03%	-	-	-	-
10	郭正萍	996,000	-	996,000	1.02%	-	-	-	-
合计		90,159,042	300	90,159,342	92.00%	58,000,000	21,454,000	2,999,000	61,400,000

普通股前十名股东间相互关系说明：股东李建亚系控股股东谢秋欣的姐夫。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谢宝宝	董事长、董事、总经理	男	1986年1月	2020年10月27日	2023年10月27日
周成坤	董事、副总经理兼总工程师	男	1982年9月	2020年10月27日	2023年10月27日
韩东方	董事、财务总监	男	1978年8月	2020年10月27日	2023年10月27日
常跃军	董事	男	1969年8月	2020年10月27日	2023年10月27日
林琳琳	董事、董事会秘书	女	1987年10月	2020年10月27日	2023年10月27日
王苗苗	监事会主席	女	1989年1月	2020年10月27日	2023年10月27日
张现军	监事	男	1967年11月	2020年10月27日	2023年10月27日
杨朝阳	监事	男	1984年5月	2021年8月25日	2023年10月27日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长、总经理谢宝宝是控股股东、实际控制人谢秋欣的侄子。其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	12
生产人员	31	31
销售人员	2	2
技术人员	19	19
财务人员	4	4
员工总计	68	68

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	59,019.70	1,592,132.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）		
应收账款	五（三）	231,074.58	231,074.58
应收款项融资			
预付款项	五（四）	1,366,443.90	302,995.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	2,705,355.53	2,682,981.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	2,922,956.47	1,175,704.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	6,999,527.44	6,605,224.17
流动资产合计		14,284,377.62	12,590,112.52
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（八）	76,032,253.20	77,518,415.71
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	五（九）	6,873,777.13	7,038,494.47
在建工程	五（十）	7,257,257.78	4,887,763.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十一）		6,649.92
递延所得税资产	五（十二）	8,671,849.39	8,815,206.14
其他非流动资产	五（十三）	2,624,400.00	2,624,400.00
非流动资产合计		101,459,537.50	100,890,929.86
资产总计			
流动负债：			
短期借款	五（十四）	5,541,439.12	5,541,439.12
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	3,663,832.24	3,076,021.24
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十六）	3,137,088.28	2,620,189.77
应交税费	五（十七）	519,458.14	520,434.64
其他应付款	五（十八）	15,354,013.24	10,962,810.64
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（十九）	10,654,002.36	10,121,129.10
其他流动负债			
流动负债合计		38,869,833.38	32,842,024.51
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十）	23,491,919.38	23,491,919.38
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,491,919.38	23,491,919.38
负债合计		62,361,752.76	56,333,943.89
所有者权益：			
股本	五（二十一）	98,000,000.00	98,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	51,395,588.17	51,395,588.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	1,618,321.52	1,618,321.52
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	-97,631,747.33	-93,866,811.20
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		53,382,162.36	57,147,098.49
负债和所有者权益总计		115,743,915.12	113,481,042.38

法定代表人：谢宝宝

主管会计工作负责人：韩东方

会计机构负责人：常跃军

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		4,709.97	14,496.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三（一）	206,126.39	206,126.39
应收款项融资			
预付款项	十三（二）	440,675.97	268,701.94
其他应收款	十三（二）	1,990,271.38	2,002,713.60

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,136,590.05	1,175,704.30
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		6,970,730.54	6,504,838.66
流动资产合计		11,749,104.30	10,172,581.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（四）	77,032,253.20	78,518,415.71
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		6,824,402.82	6,989,120.16
在建工程		4,922,170.79	4,467,763.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			6,649.92
递延所得税资产		8,546,734.74	8,546,837.94
其他非流动资产		2,624,400.00	2,624,400.00
非流动资产合计		99,949,961.55	101,153,187.35
资产总计		111,699,065.85	111,325,769.12
流动负债：			
短期借款		5,142,443.17	5,142,439.12
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		2,974,832.24	2,837,021.24
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,406,709.47	1,841,980.49
应交税费		745,286.70	512,936.31
其他应付款		9,232,522.12	6,839,282.00
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		10,654,002.36	10,121,129.10
其他流动负债			
流动负债合计		31,155,796.06	27,294,788.26
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		23,491,919.38	23,491,919.38
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,491,919.38	23,491,919.38
负债合计		54,647,715.44	50,786,707.64
所有者权益：			
股本		98,000,000.00	98,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		51,395,588.17	51,395,588.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,618,321.52	1,618,321.52
一般风险准备			
未分配利润		-93,962,559.28	-90,474,848.21
所有者权益合计		57,051,350.41	60,539,061.48
负债和所有者权益合计		111,699,065.85	111,325,769.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		21,769.91	1,930,784.05
其中：营业收入	五（二十五）	21,769.91	1,930,784.05

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,299,478.80	4,469,073.33
其中：营业成本	五（二十五）	20,928.78	1,827,780.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十六）	4,060.95	26,875.27
销售费用	五（二十七）		39,461.30
管理费用	五（二十八）	1,506,248.41	1,919,452.84
研发费用			
财务费用	五（二十九）	768,240.66	655,501.74
其中：利息费用		767,744.37	615,822.44
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十）	-1,486,162.51	-1,033,089.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,486,162.51	-1,033,089.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十一）	-1,419.64	37,023.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,765,291.04	-3,534,353.71
加：营业外收入			
减：营业外支出			104,821.63
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,765,291.04	-3,639,175.34
减：所得税费用	五（三十二）	-354.91	9,435.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,764,936.13	-3,648,611.21
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,764,936.13	-3,648,611.21
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,764,936.13	-3,648,611.21
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,764,936.13	-3,648,611.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,764,936.13	-3,648,611.21
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四（二）	-0.04	-0.07
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：谢宝宝

主管会计工作负责人：韩东方

会计机构负责人：常跃军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十三（五）	20,707.96	1,834,146.92
减：营业成本	十三（五）	20,928.78	1,827,780.18
税金及附加		2,163.75	20,986.49
销售费用			39,231.30
管理费用		1,466,601.26	1,624,218.98
研发费用			
财务费用		532,872.34	520,585.55

其中：利息费用		532,873.26	520,700.80
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（六）	-1,486,162.51	-1,033,089.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,486,162.51	-1,033,089.88
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		412.81	-11,516.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,487,607.87	-3,243,261.86
加：营业外收入			
减：营业外支出			4,826.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,487,607.87	-3,248,088.37
减：所得税费用		103.20	-2,879.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,487,711.07	-3,245,209.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,487,711.07	-3,245,209.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-3,487,711.07	-3,245,209.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,600.00	3,040,554.88
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	3,341,364.99	3,018,553.15
经营活动现金流入小计		3,365,964.99	6,059,108.03
购买商品、接受劳务支付的现金		821,824.39	1,463,173.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		582,454.91	702,845.22
支付的各项税费		6,783.06	245,060.72
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十五）	282,463.62	500,934.88
经营活动现金流出小计		1,693,525.98	2,912,014.73
经营活动产生的现金流量净额	五（三十五）	1,672,439.01	3,147,093.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,205,551.84	1,294,733.00
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,205,551.84	1,294,733.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,205,551.84	-1,294,733.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			275,121.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	275,121.64
筹资活动产生的现金流量净额			-275,121.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,533,112.83	1,577,238.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,592,132.53	66,095.72
六、期末现金及现金等价物余额		59,019.70	1,643,334.38

法定代表人：谢宝宝

主管会计工作负责人：韩东方

会计机构负责人：常跃军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,600.00	3,040,554.88
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,196,508.02	1,216,866.33
经营活动现金流入小计		1,221,108.02	4,257,421.21
购买商品、接受劳务支付的现金		3,190.00	1,463,173.91
支付给职工以及为职工支付的现金		524,067.44	605,669.22
支付的各项税费		6,413.85	222,146.21
支付其他与经营活动有关的现金		242,816.47	491,302.68
经营活动现金流出小计		776,487.76	2,782,292.02
经营活动产生的现金流量净额		444,620.26	1,475,129.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		454,407.17	1,294,733.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		454,407.17	1,294,733.00
投资活动产生的现金流量净额		-454,407.17	-1,294,733.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			180,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	180,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-180,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,786.91	396.19
加：期初现金及现金等价物余额		14,496.88	14,848.26
六、期末现金及现金等价物余额		4,709.97	15,244.45

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	(一)、1

附注事项索引说明:

1、公司预计负债是由公司涉诉案件形成，报告期末与期初余额一致无变化。

(二) 财务报表项目附注

平顶山佳瑞高科实业股份有限公司

2023 年上半年度财务报表附注

编制单位：平顶山佳瑞高科实业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

(一) 基本情况

平顶山佳瑞高科实业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由平顶山佳瑞高科实业有限公司于2014年11月14日整体改制设立，平顶山佳瑞高科实业有限公司成立于2009年5月25日；法定代表人：谢宝宝；注册资本：9,800.00万元；注册地：平顶山市郟县李口乡王辛庄村1000米；统一社会信用代码：91410400689718249J。

本公司控股股东和实际控制人：谢秋欣。

（二）业务性质和主要经营活动

所处行业：化学原料及化学制品制造业。

经营范围：生产、销售：亚胺培南、西司他汀、美罗培南中间体、环酸；销售：化工产品（不含危险化学品）；对外贸易。

主要产品：亚胺培南、西司他汀、美罗培南中间体、环酸。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于 2023 年 8 月 10 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2023年上半年度合并财务报表纳入合并范围的公司包括平顶山市佳瑞高科商贸有限公司（简称“佳瑞商贸”）共1家子公司。本公司合并范围及其变化详见本附注六“在其他主体中的权益”相关内容。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起6个月内对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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

（三）营业周期

本公司以 6 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

（六） 合并财务报表

1、 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、 合并报表编制的原则、程序及方法

（1） 合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 外币业务及外币财务报表折算

1、 外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

2、 外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单

独立列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

A.摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

C.公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

A.对于应收账款和其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合
按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

a.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

项目	确定组合的依据
账龄组合	单项计提坏账准备的应收款项及应收本公司股东和合并范围子公司之外的应收款项
关联方组合	经单独测试未发生减值的本公司股东及合并范围内子公司的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提预期信用损失准备：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00	5.00
1-2年（含2年）	20.00	20.00
2-3年（含3年）	50.00	50.00

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
3年以上	100.00	100.00

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

A.收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

B.该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

C.该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

A.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

B.其他金融负债

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

5、金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十一）存货

1、存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货包括原材料、周转材料、自制半成品、发出商品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的非交易性权益工具投资，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、6“金融工具”。

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

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，

应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

2、后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

损益。

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
机器设备	10	5	9.50
运输工具	8	5	11.88
电子设备及其他	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（十八）“长期资产减值”。

（十五）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十六）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- （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，能够证明其有用性；
- （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的计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八) 长期资产减值。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间摊销。

(十八) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十九) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（二十）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1、亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2、重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（二十一）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或服务；（3）公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

2、收入计量原则

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

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

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

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

3、收入确认的具体方法

公司收入主要包括商品销售收入。对于商品销售，在合同约定的标的物交付，买方验收合格出具验收单时确认销售收入。

(二十二) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 企业能够满足政府补助所附条件；
- (2) 企业能够收到政府补助。

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。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减相关成本费用。

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本费用；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入其他收益、营业外收入或冲减相关成本费用。

3、取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

(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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

4、已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资

产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（二十四）租赁

1、租赁的识别。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

2.租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3.作为承租人。

公司将在租赁期开始日，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不超过人民币 40,000 元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。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(1) 作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认融资费用，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 作为出租人。

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十五) 重大会计判断和估计

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

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

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

1、预期信用损失准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算信用损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款预期信用损失准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

4、折旧和摊销

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

5、开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

6、递延所得税资产

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

7、所得税

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

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

财政部印发了《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据上述文件的要求，本公司自 2021 年 1 月 1 日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，

首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整 2021 年年初留存收益。首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

以上会计政策变更未对本公司财务报告产生影响。

2、会计估计变更

本公司本期无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率
平顶山市佳瑞高科商贸有限公司	25%

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年上半年度，本期指 2023 年上半年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,096.61	37,258.49
银行存款	30,167.71	1,553,982.54
其他货币资金	755.38	891.50
合计	59,019.70	1,592,132.53

注：其他货币资金为司法冻结资金。冻结账户及金额如下：基本户 00000050894001274012：金额 105.70 元；一般户 261112939383：金额 5.00 元；美元户 248111042180：金额 640.12 元；一般户 600019724101027：金额 4.56 元。

(二) 应收票据

1、应收票据分类

项目	期末金额	期初金额
----	------	------

项目	期末金额	期初金额
银行承兑汇票	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

2、期末无已质押的应收票据的情况。

3、期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		
合计		

4、期末无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	4,126,228.00	28.53	4,126,228.00	100.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	10,336,186.10	71.47	10,105,111.52	97.76
其中：组合 1：账龄组合	10,336,186.10	71.47	10,105,111.52	97.76
合计	14,462,414.10	100.00	14,224,677.70	98.40

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	4,126,228.00	28.53	4,126,228.00	100.00
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	10,336,186.10	71.47	10,105,111.52	97.76
其中：组合 1：账龄组合	10,336,186.10	71.47	10,105,111.52	97.76
合计	14,462,414.10	100.00	14,224,677.70	98.40

(1) 期末单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
平顶山市玖佳铸造材料销售有限公司	4,126,228.00	4,126,228.00	3 年以上	100.00	经营异常
合计	4,126,228.00	4,126,228.00		100.00	

(2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失准备
1年以内	243,236.40	5.00	12161.82	243236.40	5.00	12,161.82
1至2年						
2至3年						
3年以上	10,092,949.70	100.00	10,092,949.70	10,092,949.70	100.00	10,092,949.70
合计	10,336,186.10		10,105,111.52	10,336,186.10		10,105,111.52

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期无转回预期信用损失准备。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例(%)
新乡市德维贸易有限责任公司	客户	4,540,000.00	4,540,000.00	31.39
平顶山市玖佳铸造材料销售有限公司	客户	4,126,228.00	4,126,228.00	28.53
平顶山文豪贸易有限公司	关联方	3,632,575.76	3,632,575.76	25.12
平顶山市瑞和物资贸易有限公司	关联方	1,688,829.00	1,688,829.00	11.68
河南贝特药业有限公司	关联方	231,544.94	231,544.94	1.60
合计		14,219,177.70	14,219,177.70	98.32

(四) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,308,888.20	95.79	245,440.04	81.00
1至2年	25,933.50	1.90	25,933.50	8.56
2至3年				
3年以上	31,622.20	2.31	31,622.20	10.44
合计	1,366,443.90	100.00	302,995.74	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
河南省天安消防工程有限公司	往来款	497,000.00	36.37
平顶山市金宏盛金属材料有限公司	往来款	325,870.65	23.85
河南华北化工装备有限公司	往来款	254,704.59	18.64
平顶山蓝翔众惠燃气热力工程设计有限公司	往来款	70,000.00	5.12
平顶山金汤建筑工程有限公司	往来款	54,600.00	4.00
合计		1,366,443.92	87.98

(五) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	917,748.77	917,748.77
其他应收款	1,787,606.76	1,765,232.43
合计	2,705,355.53	2,682,981.20

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	2,294,371.93	2,294,371.93
减：预期信用损失准备	1,376,623.16	1,376,623.16
合计	917,748.77	917,748.77

3、其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	12,530,982.56	100.00	10,743,375.80	85.73
其中：组合 1：账龄组合	12,530,982.56	100.00	10,743,375.80	85.73
合计	12,530,982.56	100.00	10,743,375.80	85.73

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	12,507,188.59	100.00	10,741,956.16	85.89
其中：组合 1：账龄组合	12,507,188.59	100.00	10,741,956.16	85.89
合计	12,507,188.59	100.00	10,741,956.16	85.89

按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数	期初数
----	-----	-----

	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损 失准备	账面余额	预期信用 损失率 (%)	预期信用损失 准备
1年以内	579,044.98	5	28,952.25	556,783.97	5.00	27,839.20
1至2年	376,494.16	20	75,298.83	374,961.20	20.00	74,992.24
2至3年	1,872,637.41	50	936,318.71	1,872,637.41	50.00	936,318.71
3年以上	9,702,806.01	100	9,702,806.01	9,702,806.01	100.00	9,702,806.01
合计	12,530,982.56	85.73	10,743,375.80	12,507,188.59	85.89	10,741,956.16

(2) 本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期计提预期信用损失准备金额 18358.50 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,246,168.80	10,606,033.65
员工借款	2,209,453.47	1,825,794.65
社保金	75,360.29	75,360.29
减：预期信用损失准备	10,743,375.80	10,741,956.16
合计	1,787,606.76	10,765,232.43

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项 性质	期末余额	占其他应收款项余额 的比例 (%)	预期信用损失 准备
河南昊乾商贸有限公司	往来款	5,960,000.00	47.56	2,980,000.00
河南省世国科技有限公司	往来款	1,791,395.75	14.30	895,697.88
河南贝特药业有限公司	往来款	1,427,784.56	11.39	285,556.91
平顶山市瑞和物资贸易有限公司	往来款	923,808.50	7.37	923,808.50
谢燮	借款	353,000.00	2.82	156,370.00
合计		10,455,988.81	83.44	5,241,433.29

(六) 存货

1、存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	930,020.00		930,020.00
自制半成品	732,397.77		732,397.77
产成品	974,069.52		974,069.52
周转材料	286,469.18		286,469.18
合计	2,922,956.47		2,922,956.47

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	305,060.04		305,060.04
自制半成品	411,539.16		411,539.16
产成品	197,289.30		197,289.30
周转材料	261,815.80		261,815.80
合计	1,175,704.30		1,175,704.30

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
委托贷款	5,940,603.82	5,940,603.82
待认证进项税额	1,057,393.62	656,636.31
预交增值税额	6,454.04	6,454.04
预交企业所得税	1,304.12	1,304.12
预交城市建设维护税	225.88	225.88
合计	6,999,527.44	6,605,224.17

注：委托贷款系本公司通过中国农业银行股份有限公司平顶山分行贷予平顶山文豪贸易有限公司，该项委托贷款已逾期，截至 2023 年 06 月 30 日，尚未收回金额 14,851,509.54 元，已计提预期信用损失准备 8910905.72 元。

(八) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业：							
平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	25,823,339.74			-2,400.00		
平顶山天牛山农林牧开发有限公司	30,000,000.00	19,141,269.70			-364,451.14		
河南贝特尔药业有限公司	43,550,000.00	32,553,806.27			-1,119,311.37		
合计	113,550,000.00	77,518,415.71			-1,486,162.51		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业：					
平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司				25,820,939.74	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
平顶山天牛山农林牧开发有限公司				18,776,818.56	
河南贝特尔药业有限公司				31,434,494.90	
合计				76,032,253.20	

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合 计
				及其他	
一、账面原值					
1、期初余额	7,515,978.23	1,052,839.08	2,605,234.96	1,011,359.56	12,185,411.83
2、本期增加金额					
(1) 购置					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	7,515,978.23	1,052,839.08	2,605,234.96	1,011,359.56	12,185,411.83
二、累计折旧					
1、期初余额	1,206,821.63	657,943.63	2,427,720.94	854,431.16	5,146,917.36
2、本期增加金额	119,002.92	44,089.92		1,624.50	164,717.34
(1) 计提	119,002.92	44,089.92		1,624.50	164,717.34
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	1,325,824.55	702,033.55	2,427,720.94	856,055.66	5,311,634.70
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,190,153.68	350,805.53	177,514.02	155,303.90	6,873,777.13

(十) 在建工程

1、在建工程项目基本情况

工程项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

环酸生产线技术改造项目	7,257,257.78		7,257,257.78	4,887,763.62		4,887,763.62
合计	7,257,257.78		7,257,257.78	4,887,763.62		4,887,763.62

2、重大在建工程项目变动情况：

工程名称	预算数	上年年末余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
环酸生产线技术改造项目	8,800,000.00		2,369,494.16			7,257,257.78
合计	8,800,000.00		2,369,494.16			7,257,257.78

续上表：

工程名称	工程进度 (%)	工程投入占预算的比例 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期资本化年利率 (%)	资金来源
环酸生产线技术改造项目	82.47	82.47	—	—	—	自筹
合计	82.47	82.47	—	—	—	

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	6,649.92		6,649.92		0.00
合计	6,649.92		6,649.92		0.00

(十二) 递延所得税资产

递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项预期信用损失准备	25,776,491.84	6,444,122.96	26,349,918.84	6,587,479.71
委托贷款预期信用损失准备	8,910,905.72	2,227,726.43	8,910,905.72	2,227,726.43
合计	34,687,397.56	8,671,849.39	35,260,824.56	8,815,206.14

(十三) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
土地补偿款	2,624,400.00	2,624,400.00
合计	2,624,400.00	2,624,400.00

(十四) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,142,439.12	5,142,439.12
信用借款	399,000.00	399,000.00
合计	5,541,439.12	5,541,439.12

注 1：中国银行股份有限公司平顶山建东支行保证借款 11,000,000.00 元，其保证人为河南省佳瑞特

实业有限公司、河南贝特尔药业有限公司、佳瑞特进出口贸易有限公司、谢秋欣和李玲夫妇、李建亚和谢妹夫妇、谢燮和杨小利夫妇、谢宝宝，保证金额为 11,000,000.00 元。此项借款到期日为 2018 年 12 月 23 日，本公司于 2019 年 1 月 23 日与银行签订延期协议（PDS201601287 延-1）。截至 2023 年 06 月 30 日该笔借款已逾期，尚未偿还金额 5,157,455.67 元。

注 2：中国建设银行股份有限公司平顶山湛南支行信用借款 399,000.00 元，借款期限 2022 年 9 月 15 日至 2023 年 9 月 15 日。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,157,590.08	1,157,590.08
1 至 2 年	1,338,453.65	1,338,453.65
2 至 3 年	110,702.00	110,702.00
3 年以上	469,275.51	469,275.51
合计	3,076,021.24	3,076,021.24

2、按债权方归集的期末余额前五名的应付账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额合计数的比例（%）
潍坊瑞海化工有限公司	采购款	715,610.00	1 年以内	19.53%
江苏宏梓新能源科技有限公司	采购款	618,000.00		16.87%
河南省佳瑞特实业有限公司	采购款	325,580.00	3 年以上	8.89%
河南聚兴化工有限责任公司	采购款	280,562.90	1 年以内	7.66%
新乡市华丰净水材料有限公司	采购款	177,777.78	1 年以内	4.85%
合计		2,117,530.68		57.80%

（十六）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
短期薪酬	2,888,622.22	2,444,412.51
离职后福利-设定提存计划	248,466.06	175,777.26
合计	3,137,088.28	2,620,189.77

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,283,223.08	962,012.06	528,913.55	2,716,321.59
2、职工福利费		27872.8	27,872.8	0.00
3、社会保险费	32,282.15	36,779.76	25,668.56	43,393.35
其中：医疗保险费	27,545.32	34821.12	25668.56	36,697.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	4,736.83	1958.64		6,695.47
4、工会经费和职工教育经费	128,907.28			128,907.28
合计	2,444,412.51	1,026,664.62	582,454.91	2,888,622.22

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	168,409.28	69,642.24		238,051.52
2、失业保险费	7,367.98	3,046.56		10,414.54
合计	175,777.26	72,688.80		248,466.06

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	425,534.96	425,534.96
城市维护建设税	19,905.43	19,905.43
教育费附加（含地方教育费附加）	19,905.37	19,905.37
个人所得税	48,739.61	48,739.61
印花税	4,202.57	4,202.57
环境保护税	96.5	96.5
水资源税	1,073.70	2050.2
合计	519,458.14	520,434.64

(十八) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,506,625.87	2,506,625.87
其他应付款	12,847,387.37	8,456,184.77
合计	15,354,013.24	10,962,810.64

2、应付利息

项目	期末余额	期初余额
借款利息	2,506,625.87	2,506,625.87
合计	2,506,625.87	2,506,625.87

3、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工借款	12,613,938.76	8,222,736.16
押金	6,538.66	6,538.66
租赁费		
其他	226,909.95	226,909.95
合计	12,847,387.37	8,456,184.77

(2) 按账龄列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,580,020.11	7,188,817.51
1 至 2 年	1,214,870.01	1,214,870.01
2 至 3 年	40,436.47	40,436.47
3 年以上	12,060.78	12,060.78
合计	12,847,387.37	8,456,184.77

(3) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
保证借款	10,654,002.36	10,121,129.10
合计	10,654,002.36	10,121,129.10

注：郟县农村合作联社保证借款 8,990,000.00 元，借款期限：2021 年 6 月 28 日至 2023 年 6 月 28 日。保证人为平顶山市蓝迪家具有限公司、平顶山佰瑞农林高科实业有限公司、谢秋欣、谢宝宝、李建业，保证金额 8,990,000.00 元。截至 2023 年 06 月 30 日，借款本金 8,990,000.00 元，与该借款相关的借款利息 1,664,002.36 元。

(二十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
对外担保	23,491,919.38	23,491,919.38
合计	23,491,919.38	23,491,919.38

上述各项预计负债的具体情况详见本附注十、(二)或有事项。

(二十一) 股本

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	98,000,000.00						98,000,000.00
合计	98,000,000.00						98,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	54,692,191.27			54,692,191.27
其他资本公积	-3,296,603.10			-3,296,603.10
合计	51,395,588.17			51,395,588.17

(二十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,618,321.52			1,618,321.52
合计	1,618,321.52			1,618,321.52

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

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

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-93,866,811.20	-60,543,676.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-93,866,811.20	-60,543,676.73
加：本期归属于母公司股东的净利润	-3,764,936.13	-33,323,134.47
期末未分配利润	-97,631,747.33	-93,866,811.20

(二十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,769.91	20,928.78	1,843,008.81	1764,994.18
其他业务			87,775.24	62,786.00
合计	21,769.91	20,928.78	1,930,784.05	1,827,780.18

(二十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3.49	10,830.47
教育费附加		6,274.64
地方教育费附加		4,183.09
印花税		
车船税	2,160.00	4,934.76

项目	本期发生额	上期发生额
水资源税	1,897.20	621.00
环境保护税		31.31
合计	4,060.95	26,875.27

(二十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		38,417.30
运费		
差旅费		
办公费		230.00
业务招待费		669.90
车辆使用费		144.10
合计		39,461.30

(二十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	836,728.16	1,050,186.39
咨询费	106,220.81	160,377.36
固定资产折旧	164,717.34	258,718.87
长期待摊费用摊销	6,649.92	3,325.02
差旅费	8,493.66	11,375.76
业务招待费	19,788.00	30,954.00
办公费	14,746.00	6,519.00
水电费	124,502.47	72,521.84
保险费	5,327.09	11,995.22
维修费	17,827.00	9,367.41
其他	201,247.96	304,111.97
合计	1,506,248.41	1,919,452.84

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	767,802.48	615,822.44
减：利息收入	685.91	526.70
汇兑损益		
银行手续费	1124.09	5931.00
承兑贴息		34,275.00
合计	768,240.66	655,501.74

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,486,162.51	-1,033,089.88
合计	-1,486,162.51	-1,033,089.88

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预期信用减值损失	-1,419.64	37,023.45
合计	-1,419.64	37,023.45

注：预期信用减值损失项目中的金额“正数”表示收益，“负数”表示损失。

(三十二) 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-354.91	9,435.87
合计	-354.91	9,435.87

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,765,291.04
按适用税率计算的所得税费用	-941,322.76
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-1,486,162.51
不可抵扣的成本、费用和损失	254,649.11
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
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	-354.91
所得税费用	-1,248,846.20

(三十三) 现金流量表项目

1、现金流量表其他项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	3,340,679.08	3,018,026.45
政府补助		
利息收入	685.91	526.70
合计	3,341,364.99	3,018,553.15

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公、差旅、咨询等费用	281,339.53	455,866.37
往来款项		
手续费、承兑贴息	1,124.09	40,206.00
罚金、滞纳金		4,826.51
合计	282,463.62	500,934.88

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,764,936.13	-3,648,611.21
加：资产减值准备	-1,419.64	37,023.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	164,717.34	301,496.77
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	6,649.92	3,325.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	768,240.66	520,585.55
投资损失（收益以“-”号填列）	1,486,162.51	1,033,089.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-345.91	9,435.86
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,747,252.17	79,824.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		203,405.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,760,622.43	4,775,768.65
其他		-69,554.6
经营活动产生的现金流量净额	1,672,439.01	3,147,093.30
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	59,019.70	1,643,334.38
减：现金的年初余额	1,592,132.53	66,095.72

补充资料	本期金额	上期金额
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,533,112.83	1,577,238.66

注：“其他”金额列示 4,975,000.00 元为本期计提的预计负债。

3、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	59,019.70	1,642,579.00
其中：库存现金	28,096.61	54,870.48
可随时用于支付的银行存款	30,167.71	1,577,238.66
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	59,019.70	1,642,579.00
四、使用受限制的现金和现金等价物	755.38	755.38

（三十四）所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	755.38	账户冻结
长期股权投资	19,050,099.45	详见本附注八、（五）1、关联担保情况
固定资产（车辆、蒸汽锅炉）	221,323.92	详见本附注十、（二）2、涉诉事项
合计	19,272,178.75	

（三十五）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	100.54	6.3757	641.01

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
平顶山市佳瑞高科商贸有限公司	河南省平顶山市湛河区湛南路东段 26 号院	河南省平顶山市湛河区湛南路东段 26 号院	商贸流通	100.00		100.00	投资设立

（二）在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	对合营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司	平顶山新城区祥云路公正路交叉口君临天下4号楼105号	平顶山新城区祥云路公正路交叉口君临天下4号楼105号	各项小额贷款；中小企业发展、管理、财务等咨询。	40.00		40.00	权益法
平顶山天牛山农林牧开发有限公司	鲁山县四棵树乡和庄村	鲁山县四棵树乡和庄村	农林牧科技开发、苗木及经济林等种植及销售、农产品销售	40.00		40.00	权益法
河南贝特尔药业有限公司	平顶山市化工产业集聚区(叶县龚店乡竹园2路与生产路交叉口)	平顶山市化工产业集聚区(叶县龚店乡竹园2路与生产路交叉口)	医药中间体；销售化工原料。	11.22		11.22	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司	平顶山天牛山农林牧开发有限公司	河南贝特尔药业有限公司	平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司	平顶山天牛山农林牧开发有限公司	河南贝特尔药业有限公司
流动资产	2,710,160.70	21,612,519.15	43,011,596.90	2,710,160.70	21,612,519.15	43,011,596.90
非流动资产	66,157,982.80	47,403,828.57	410,616,210.23	66,157,982.80	47,403,828.57	410,616,210.23
资产合计	68,868,143.50	69,016,347.72	453,627,807.13	68,868,143.50	69,016,347.72	453,627,807.13
流动负债	255,794.17	21,450,053.33	238,626,371.97	255,794.17	21,450,053.33	238,626,371.97
非流动负债	4,054,000.00			4,054,000.00		
负债合计	4,309,794.17	21,450,053.33	238,626,371.97	4,309,794.17	21,450,053.33	238,626,371.97
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	64,552,349.33	46,655,166.55	224,981,726.46	64,558,349.33	47,566,294.39	215,001,435.16
按持股比例计算的净资产份额	25,820,939.73	18,662,066.62	25,242,949.71	25,823,339.74	19,026,517.76	24,123,161.02
调整事项						
—商誉		114,751.94	8,430,645.25		114,751.94	8,430,645.25
—内部交易未实现利润						
—其他						
对联营企业权益投资的账面价值	25,820,939.73	18,776,818.56	33,673,594.96	25,823,339.74	19,141,269.70	32,553,806.27
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入			63,593.97			23,526,439.26
净利润	-6,000.00	-911,127.84	-9,980,291.30	-16,473,846.96	-12,353,182.22	-47,494,881.69
终止经营的净利润						

项 目	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	平顶山市新城区 誉丰小额贷款股 份有限公司	平顶山天牛山农 林牧开发有限 公司	河南贝特尔药业 有限公司	平顶山市新城区 誉丰小额贷款股 份有限公司	平顶山天牛山农 林牧开发有限 公司	河南贝特尔药业 有限公司
其他综合收益						
综合收益总额	-6,000.00	-911,127.84	-9,980,291.30	-16,473,846.96	-12,353,182.22	-47,494,881.69
本期收到的来自联 营企业的股利						

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见“本附注五”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关。外汇风险对公司影响较小。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与银行存款、借款有关。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益

的税前影响较小。

2、信用风险

2023年06月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

为降低信用风险，本公司专项确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

本公司无金融资产转移情况。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司无金融资产与金融负债的抵销情况。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司实际控制人情况说明：谢秋欣直接持有本公司54.69%的股权为本公司的控股股东和实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六、在其他主体中的权益。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注六、在其他主体中的权益。

(四) 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
平顶山瑞欣实业有限公司	持有本公司5%以上股份的股东
河南省佳瑞特实业有限公司	本公司监事张现军持有该公司17%股份
平顶山市鑫亿圣商贸有限公司	受谢秋欣同一控制
平顶山市新百圣科贸有限公司	张春旭控制的企业
平顶山市学府宾馆有限责任公司	实际控制人谢秋欣关系密切的家庭成员谢燮控制
河南省天牛山旅游开发有限公司	实际控制人谢秋欣关系密切的家庭成员谢妹控制的企业
河南煜坤实业有限公司	实际控制人谢秋欣关系密切的家庭成员谢妹控制的企业
河南晟泽投资担保有限公司	实际控制人谢秋欣关系密切的家庭成员谢妹控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
平顶山市蓝迪家具有限公司	谢宝宝控制的企业
平顶山佰瑞农林高科实业有限公司	谢宝宝投资的企业，持股 40%
平顶山文豪贸易有限公司	与佳瑞特进出口贸易有限公司同一执行董事
佳瑞特进出口贸易有限公司	公司监事张现军间接持有该公司股权
平顶山市东峰物资有限公司	其他关联方
平顶山市瑞和物资贸易有限公司	实际控制人叶天俊与佳瑞高科关系密切
河南昊乾商贸有限公司	实际控制人谢秋欣关系密切的企业
谢宝宝	本公司董事长（谢秋欣于 2017 年 3 月辞去董事长职务，由谢宝宝担任）、总经理、信息披露负责人；谢秋欣之侄
周成坤	本公司董事、副总经理、总工程师
韩东方	本公司董事、财务总监
林琳琳	本公司董事、董事会秘书
常跃军	本公司董事、会计主管
王苗苗	本公司监事会主席
杨朝阳	本公司监事
张现军	本公司监事
谢燮	谢秋欣之兄，实际控制人关系密切家庭成员，谢宝宝之父；持有河南贝特尔药业有限公司 10.38% 的股权；2014 年 11 月至今持有学府宾馆 86.42% 的股权。
谢妹	谢秋欣之姐、本公司实际控制人关系密切家庭成员

（五）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务：				
河南贝特尔药业有限公司	采购	采购商品	0.00	23,240.03
常跃军	借款	借款利息	33937.50	69,083.33
张现军	借款	借款利息	22625.00	46,916.67
王苗苗	借款	借款利息	0.00	9,266.67
林琳琳	借款	借款利息	2262.50	4,562.50
合计			58825.00	120,562.50

2、关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
河南贝特尔药业有限公司	10,000,000.00	2015-12-02	2016-12-02	否	注 1
河南贝特尔药业有限公司	15,000,000.00	2017-12-22	2024-12-22	否	注 2
河南省佳瑞特实业有限公司	11,000,000.00	2021-09-28	2022-09-28	否	注 3
河南省佳瑞特实业有限公司	15,000,000.00	2020-09-06	2023-09-06	否	注 3

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
平顶山华杰科技有限公司	9,950,000.00	2020-3-31	2021-3-31	否	注 4
平顶山佰瑞农林高科实业有限公司	3,000,000.00	2014-06-17	2014-09-17	否	注 5
谢秋欣	4,000,000.00	2014-11-19	2015-03-19	否	注 6

注 1: 本公司为河南贝特尔药业有限公司与叶县农村信用合作联社签订的流动资金借款 1,000.00 万元提供担保。截至审计报告出具日, 该笔借款本金已偿还, 剩部分利息未支付。

注 2: 本公司将持有河南贝特尔药业有限公司 1,500.00 万元股本股份 (对应长期股权投资账面价值 19,050,099.45 元) 质押给叶县发展投资有限责任公司的股东平顶山发展投资控股集团有限公司作为首批投资款 1,500.00 万元的担保。

注 3: 本公司为河南省佳瑞特实业有限公司与平顶山银行股份有限公司劝业支行签订的流动资金借款 1,100.00 万元提供担保。

注 4: 2020 年 3 月 31 日, 本公司与河南叶县农村商业银行股份有限公司签订编号为叶农商保字(2020)第 033103 号的担保合同, 为平顶山华杰科技有限公司与河南叶县农村商业银行股份有限公司签订的 995.00 万元借款合同提供担保, 保证期限自 2020 年 3 月 31 日至 2021 年 3 月 31 日, 截至审计报告出具日, 被担保方尚未偿还该笔借款。诉讼进展详见本附注十、(二) 2。

注 5: 本公司为平顶山佰瑞农林高科实业有限公司与平顶山市帮达投资担保有限公司签订的 300.00 万元委托担保提供反担保。截至审计报告出具日, 上述借款已逾期, 尚未偿还金额 64.23 万元。诉讼进展详见本附注十、(二)、2。

注 6: 本公司为谢秋欣与李雪霞签订的借款 400.00 万元提供担保, 保证期间为借款期限届满后两年。截至审计报告出具日, 上述借款已逾期尚未偿还。诉讼进展详见本附注十、(二) 2。

(2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
关联方: 河南贝特尔药业有限公司、河南省佳瑞特实业有限公司、佳瑞特进出口贸易有限公司、李建亚、谢燮、谢宝宝、谢秋欣	9,900,000.00	2018.12.23	2019.12.23	否
关联方: 平顶山市蓝迪家具有限公司、平顶山佰瑞农林高科实业有限公司、李建亚、谢秋欣、谢宝宝	8,990,000.00	2021.6.28	2023.6.28	否

注 1: 2018 年 12 月 23 日河南贝特尔药业有限公司、河南省佳瑞特实业有限公司、佳瑞特进出口贸易有限公司、李建亚、谢燮、谢宝宝、谢秋欣为本公司与中国银行股份有限公司平顶山建东支行签订的编号为 PDS201601287 延-1, 金额为 9,900,000.00 元的借款提供延期担保, 截至报告批准报出日, 本公司已偿还借款 4,742,544.33 元。

注 2: 2021 年 6 月 28 日平顶山市蓝迪家具有限公司、平顶山佰瑞农林高科实业有限公司、李建亚、谢秋欣、谢宝宝、与郟县农村信用合作联社签订编号为 10000432774 的保证合同, 为本公司 8,990,000.00

元的借款提供担保。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失准备
应收账款：				
平顶山文豪贸易有限公司	3,632,575.76	3,632,575.76	3,632,575.76	3,632,575.76
平顶山市瑞和物资贸易有限公司	1,688,829.00	1,688,829.00	1,688,829.00	1,688,829.00
河南贝特尔药业有限公司	257,806.19	232,858.00	257,806.19	232,858.00
合计	5,579,210.95	5,554,262.76	5,579,210.95	5,554,262.76
应收利息				
平顶山文豪贸易有限公司	2,294,371.93	1,376,623.16	2,294,371.93	1,376,623.16
合计	2,294,371.93	1,376,623.16	2,294,371.93	1,376,623.16
其他应收款：				
河南昊乾商贸有限公司	5,960,000.00	5,960,000.00	5,960,000.00	5,960,000.00
河南贝特尔药业有限公司	1,427,784.56	713,892.28	1,427,784.56	713,892.28
平顶山市瑞和物资贸易有限公司	923,808.50	923,808.50	923,808.50	923,808.50
谢燮	384,548.98	320,817.45	384,548.98	320,817.45
杨朝阳	307,617.81	178,549.05	307,617.81	178,549.05
张现军	285,042.00	281,561.30	285,042.00	281,561.30
常跃军	269,956.00	13,497.80	269,956.00	13,497.80
王苗苗	150,000.00	30,000.00	150,000.00	30,000.00
谢宝宝	79,933.20	29,342.66	79,933.20	29,342.66
张春旭	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
河南省佳瑞特实业有限公司	21,008.00	1050.4	21,008.00	1050.4
谢妹	7,000.00	350	7,000.00	350
周成坤	2,000.00	1,000.00	2,000.00	1,000.00
合计	9,868,699.05	8,503,869.43	9,868,699.05	8,503,869.43
其他流动资产				
平顶山文豪贸易有限公司	14,851,509.54	8,910,905.72	14,851,509.54	8,910,905.72
合计	14,851,509.54	8,910,905.72	14,851,509.54	8,910,905.72
2、应付项目				
项目名称	期末余额		上年年末余额	
应付账款：				
河南省佳瑞特实业有限公司		315,580.00		315,580.00

项目名称	期末余额	上年年末余额
河南贝特尔药业有限公司		
合计	315,580.00	315,580.00
其他应付款:		
常跃军	461,799.67	461,799.67
张现军	103,014.73	103,014.73
林琳琳	35,745.84	35,745.84
韩东方	20,090.00	20,090.00
河南省佳瑞特实业有限公司	8,052.29	8,052.29
张春旭	3,523.93	3,523.93
谢宝宝	3,400.00	3,400.00
佳瑞特进出口贸易有限公司		
合计	635,626.46	635,626.46

(七) 关联方承诺

1、本公司控股股东及实际控制人做出如下承诺：“一、本人作为公司控股股东、实际控制人，将积极协助公司为全体职工依法办理社会基本保险登记并缴纳各项社会保险费用和住房公积金，确保公司合法用工，不损害职工利益。二、若因任何原因导致公司被要求为职工缴纳社会保险费用、住房公积金或发生其他损失，本人将无条件地承担任何补缴款项、滞纳金或行政罚金、经主管部门或司法部门确认的补偿金或赔偿金、相关仲裁诉讼费用及其他相关费用，确保公司不因此遭受损失。”

2、为了避免今后出现同业竞争情形，公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：本人作为平顶山佳瑞高科实业股份有限公司的董事、监事、高级管理人员，本人目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人不在中国境内外直接或间接或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员或核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

截至 2022 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司无其他关联方承诺事项。

九、股份支付

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无股份支付事项。

十、承诺及或有事项

(一) 重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，生产线进行技术更新工程进度已完成，正在进行试生产验收。

(二) 或有事项

1、对外担保

被担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履约完毕	注
河南光之源太阳能科技有限公司	7,960,000.00	2015-10-22	2016-10-22	否	注 1
平顶山市永泽商贸有限公司	7,200,000.00	2019-11-8	2020-11-8	否	注 2
平顶山市新百圣科贸有限公司	14,000,000.00	2021-02-25	2023-02-25	否	注 3

注 1: 2015 年 12 月 12 日, 本公司与中国银行股份有限公司平顶山分行签订编号为 PDS201401327 延的延期协议, 为河南光之源太阳能科技有限公司与中国银行股份有限公司平顶山分行签订的 796.00 万元延期借款合同提供担保, 保证期限自 2015 年 10 月 22 日至 2016 年 10 月 22 日。

注 2: 2019 年 11 月 8 日, 本公司与郟县农村信用合作联社签订编号为 100003272950 号的担保合同, 为平顶山市永泽商贸有限公司与郟县农村信用合作联社签订的 720.00 万元借款合同提供担保, 保证期限自 2019 年 11 月 8 日至 2020 年 11 月 8 日, 截至审计报告出具日, 被担保方尚未偿还该笔借款。

注 3: 本公司为平顶山市新百圣科贸有限公司与平顶山市新华区农村信用合作联社签订的 1,400.00 万元借款提供担保。

注 4: 为关联方提供债务担保形成的或有负债见附注八、(五) 1、关联方担保情况。

2、截至 2021 年 12 月 31 日, 本公司已涉诉事项中未决诉讼及已判决未执行终结诉讼情况如下:

序号	原告	被告	案由	涉案金额(元)(本金)	计提预计负债金额	诉讼(仲裁)进展
1	平顶山市帮达投资担保有限公司	本公司、河南省佳瑞特实业有限公司、平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司、刘华炜	追偿权纠纷	14,252,000.00		详见注 1
2	平顶山市帮达投资担保有限公司	平顶山佰瑞农林高科实业有限公司、本公司、平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司、谢秋欣、李建亚	借款纠纷	642,300.00	566,424.00	详见注 2
3	刘东岭	谢秋欣、本公司、张春旭	借款纠纷	2,000,000.00	700,000.00	详见注 3
4	马留功	谢秋欣、本公司	债务纠纷	2,550,000.00	2,005,236.00	详见注 4
5	李雪霞	谢秋欣、本公司、李建亚、刘华炜、李玲	借款纠纷	4,000,000.00	5,232,000.00	详见注 5
6	姬斌	谢秋欣、本公司	借款纠纷	600,000.00		详见注 6
7	中国银行平顶山分行	河南光之源太阳能科技有限公司、本公司	借款纠纷	7,960,000.00	7,960,000.00	详见注 7
8	中国银行平顶山建东支行	本公司、河南贝特药业有限公司、河南省佳瑞特实业有限公司等	借款纠纷	8,900,000.00		详见注 8

序号	原告	被告	案由	涉案金额(元)(本金)	计提预计负债金额	诉讼(仲裁)进展
9	叶县农商行	平顶山华杰科技有限公司、本公司、谢宝宝、苗英杰、谢秋欣、李玲、李建亚、谢妹	借款纠纷	9,950,000.00	4,975,000.00	详见注 9
10	陈玉珠	公司	劳务纠纷	10,596.00		
	合计			50,864,896.00	21,438,660.00	

注 1: 2016 年 11 月 10 日, 平顶山市新华区人民法院民事调解书 (2016) 豫 0402 民初 1791 号达成调解归还借款本金及利息 1,425.20 万元; 2017 年 2 月 15 日, 河南省平顶山市新华区人民法院 (2017) 豫 0402 执 181 号裁定书裁定冻结谢秋欣持有佳瑞高科股份 2660 万股。截至审计报告出具日, 谢秋欣已偿还借款 60 万元。

公司股东谢秋欣及原法人代表李建亚承诺上述涉案金额由谢秋欣、李建亚个人承担, 因该案件对本公司造成的任何经济损失亦由谢秋欣、李建亚个人承担。

注 2: 2017 年 4 月 24 日, 平顶山市新华区人民法院民事调解书 (2017) 豫 0402 民初 413 号达成调解: 佰瑞农林归还原告剩余 64.23 万元本金及利息, 本公司及其他担保人承担连带清偿责任。2017 年 8 月 17 日, 法院直接扣划 75,876.00 元。

注 3: 2016 年 9 月 20 日, 法院裁定查封张春旭名下土地一宗 (该宗土地面积 20 亩, 宗土地评估价值 1240 万元) (平顶山市新华区人民法院 (2016) 豫 0402 民初 3079 号民事裁定书)。2016 年 11 月 29 日, 平顶山市新华区人民法院出具 (2016) 豫 0402 民初 3079 号民事调解书, 确认双方当事人达成如下协议: “.....谢秋欣于 2017 年 6 月 30 日前偿还本金及利息。(若谢秋欣未按上述期限支付刘东岭欠款及利息时, 自谢秋欣逾期支付之日起, 刘东岭可以申请法院对全部剩余债务进行强制执行。) 平顶山佳瑞高科实业有限公司、张春旭对上述谢秋欣所欠刘东岭的借款本金本息承担连带清偿责任。”

2019 年 3 月 15 日, 湛河区人民法院下达 (2018) 豫 0411 执 108 号协助执行通知: 将佳瑞高科、谢秋欣、张春旭在金融机构或非金融机构的存款或相同价值的其他财产及收入限额 190 万元予以查封、扣押、冻结、扣留。冻结、扣留期间停止支付; 查封、扣押期间限制其处分权。

2020 年 10 月 20 日本公司偿还该案件执行款 2 万元。

2021 年 3 月 19 日, 偿还 130 万元并达成和解协议, 约定剩余本金 70 万元于 2021 年 4 月 30 日前支付。

公司股东谢秋欣承诺上述涉案金额由谢秋欣个人承担, 因该案件对本公司造成的任何经济损失亦有谢秋欣个人承担。

注 4: 2018 年 5 月 15 日, (2018) 豫 0191 执 719 号之二执行裁定书: 冻结佳瑞高科到期债权 2,670,272 元, 冻结期限三年。

2018 年 8 月 6 日, (2018) 豫 0191 执 719 号之三执行裁定书: 拍卖谢秋欣持有的佳瑞高科 520 万股股权。

2018 年 12 月 30 日下达通知: 将于 2019 年 1 月 17 日至 2019 年 1 月 18 日拍卖高科 520 万股股权。

2019年4月24日，已冻结公司部分账户，冻结金额9,036.76元。

2019年2月11日，法院通过公司银行账户划扣51.88万元。

注5：2017年3月21日，平顶山市卫东区人民法院（2017）豫0403民初477-3号民事裁定书裁定：冻结谢秋欣持有佳瑞高科股820万股。2017年4月27日，平顶山市卫东区人民法院（2017）豫0403民初477号民事判决书判决谢秋欣偿还原告李雪霞借款本金400.00万元及利息（利息自2016年9月19日起按照月利率2%计算至清偿之日止）。被告平顶山佳瑞高科实业股份有限公司、李建亚、刘华炜、李玲对承担连带清偿责任。

2018年3月30日，平顶山市卫东区人民法院出具（2018）豫0403执595号执行通知书，内容：佳瑞高科向申请执行人支付案件款人民币400万元及利息。

注6：2018年6月15日，双方已达成和解，佳瑞高科应于2019年1月底以前偿还所有借款及利息。

2017年12月4日，（2017）豫0411执1601号执行裁定书：将佳瑞高科豫DGAXX1号奥迪、豫DGAXX5号途锐两辆轿车予以查封。

2018年5月9日，平顶山市湛河区人民法院（2017）豫0401执1601号：将佳瑞高科厂内两台蒸汽锅炉型号分别为DZL4-125-A11、WNS4-125-YQ予以查封，查封期间限制其处分权，查封期限为三年。截至审计报告出具日，已偿还借款14万元。

注7：2018年9月27日，平顶山市新华区人民法院出具（2018）豫0402民初394号民事判决书，判决书中与我公司有关的判决内容如下：“平顶山佳瑞高科实业股份有限公司等担保人在最高额保证合同约定的被担保最高债权额1,000.00万元内对上述债务承担连带清偿责任，保证人承担保证责任后，有权向债务人追偿”。截至审计报告出具日，上述借款已逾期尚未偿还。该对外担保已全额计提预计负债。

注8：本公司在中国银行平顶山建东支行贷款8,900,000.00元，由于到期未及时还款，2020年2月27日，建东支行提起诉讼，2020年4月20日，双方达成和解，将于2021年3月底以前清偿全部本息，截至2022年06月01日，已偿还本金3,742,544.33元，剩余本金5,157,455.67元尚未偿还。

注9：叶县人民法院在2021年12月20日作出的（2021）豫0422民初4455号民事判决书，被告平顶山华杰科技有限公司于本判决发生法律效力之日起十日内偿还原告河南叶县农村商业银行股份有限公司借款本金9,950,000.00元及2021年10月9日之前的利息1,822,131.00元，同时按照约定的逾期年利率15.975%（原贷款利率10.65%基础上加收50%）计付自2021年10月10日至款履行完毕之日止的利息；被告平顶山佳瑞高科实业股份有限公司及另外7名担保人对上述借款及利息承担连带清偿责任。截至审计报告出具日，上述借款已逾期尚未偿还，公司已按上述借款本金的50%计提预计负债4,975,000.00元。

3、截至2022年06月30日，本公司已贴现或背书转让但尚未到期的票据金额3,145,000.00元。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

（一）前期差错更正

无

（二）其他对投资者决策有影响的重要事项

本公司主要生产经营场所系河南省佳瑞特实业有限公司在其承租郑县李口镇王辛庄村委及村民组租赁的集体土地建设的厂房及其附属设施，公司于 2018 年 2 月自河南省佳瑞特实业有限公司购得上述厂房及其附属设施。2016 年 1 月 12 日郑国土资函（2016）5 号“郑县国土资源局关于土地规划用途查询的复函”该宗土地规划用途为独立工矿用地，但土地尚未办理招拍挂手续，公司仍将面临生产经营场地不稳定的相关风险。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司已向郑县李口乡王辛庄村村民支付征地补偿款 2,624,400.00 元，相关土地手续正在办理中。

（二）截至 2023 年 06 月 30 日，公司实际控制人及控股股东谢秋欣所持有本公司股份 5,360 万元全部被司法冻结，其中，4,000 万股被设置质押。谢秋欣先生如不能及时解决与司法冻结相关的诉讼事项，可能导致公司实际控制人及控股股东发生变更。

（三）根据全国法院失信被执行人名单信息查询系统的公示信息：本公司因“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”，被平顶山市新华区人民法院纳入失信被执行人名单。

（四）根据全国法院失信被执行人名单信息查询系统的公示信息：谢秋欣因个人债务纠纷“有履行能力而拒不履行生效法律文书确定义务”，被平顶山市中级人民法院、平顶山市湛河区人民法院、平顶山市新华区人民法院、平顶山市卫东区人民法院、鲁山县人民法院、郑州高新技术产业开发区人民法院纳入失信被执行人名单。

截至 2023 年 06 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表附注

（一）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,126,228.00	28.58	4,126,228.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,309,924.85	71.42	10,103,798.46	98.00
其中：组合 1：账龄组合	10,309,924.85	71.42	10,103,798.46	98.00
组合 2：关联方组合				
合计	14,436,152.85	100.00	14,230,026.46	98.57

（续）

类别	上年年末金额	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	4,126,228.00	28.58	4,126,228.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	10,309,924.85	71.42	10,103,798.46	98.00
其中：组合 1：账龄组合	10,309,924.85	71.42	10,103,798.46	98.00
组合 2：关联方组合				
合计	14,436,152.85	100.00	14,230,026.46	98.57

(1) 期末单项评估计提预期信用损失准备的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
平顶山市玖佳铸造材料销售有限公司	4,126,228.00	4,126,228.00	3 年以上	100.00	经营异常
合计	4,126,228.00	4,126,228.00		100.00	

(2) 按组合计提预期信用损失准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1 年以内	216,975.15	5.00	10,848.76	216,975.15	5.00	10,848.76
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	10,092,949.70	100.00	10,092,949.70	10,092,949.70	100.00	10,092,949.70
合计	10,309,924.85	98.00	10,103,798.46	10,309,924.85	98.00	10,103,798.46

组合 2：关联方组合

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	上年年末账面余额
平顶山市佳瑞高科商贸有限公司	子公司		
合计		—	-

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失准备情况

本期无计提预期信用损失准备

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的预期信用损失准备金额	占应收账款总额比例 (%)
新乡市德维贸易有限责任公司	客户	4,540,000.00	4,540,000.00	31.45
平顶山市玖佳铸造销售有限公司	客户	4,126,228.00	4,126,228.00	28.58
平顶山文豪贸易有限公司	关联方	3,632,575.76	3,632,575.76	25.16
平顶山市瑞和物资贸易有限公司	关联方	1,688,829.00	1,688,829.00	11.70
河南贝特药业有限公司	关联方	231,544.94	231,544.94	1.60
合计		14,219,177.70	14,219,177.70	98.49

（二）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内			228,299.24	84.96
1至2年	8,780.50		8,780.50	3.27
2至3年				
3年以上	31,622.20		31,622.20	11.77
合计			268,701.94	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
河南华北化工装备有限公司	往来款	254,704.59	57.80
山东中天科技工程有限公司	往来款	76000.00	17.25
潍坊玻美玻璃仪器有限公司	往来款	46,825.00	10.63
新乡市华丰净水材料有限公司	往来款	30,222.20	6.86
张家港市通江机械有限公司	往来款	21,900.00	4.97
合计		429,651.79	97.51

（三）、其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	917,748.77	917,748.77
其他应收款	1,072,522.61	1,084,964.83
合计	1,990,271.38	2,002,713.60

2、应收利息

项目	期末余额	期初余额
委托贷款利息	2,294,371.93	2,294,371.93
减：预期信用损失准备	1,376,623.16	1,376,623.16
合计	917,748.77	917,748.77

3、其他应收款

（1）其他应收款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	10,741,906.24	100.00	9,669,383.63	90.02
其中：组合 1：账龄组合	10,741,906.24	100.00	9,669,383.63	90.02
组合 2：关联方组合				
合计	10,741,906.24	100.00	9,669,383.63	90.02

(续)

类别	期初金额			
	账面余额		预期信用损失准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款				
按组合计提预期信用损失准备的其他应收款	10,754,761.27	100.00	9,669,796.44	89.91
其中：组合 1：账龄组合	10,754,761.27	100.00	9,669,796.44	89.91
组合 2：关联方组合				
合计	10,754,761.27	100.00	9,669,796.44	89.91

按组合计提预期信用损失准备的其他应收款

组合 1：账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	预期信用损失准备
1 年以内	244,279.31	5	12,213.97	258,667.24	5.00	12,933.36
1 至 2 年	142,280.92	20	28,456.18	140,748.02	20.00	28,149.60
2 至 3 年	1,453,265.06	50	726,632.53	1,453,265.06	50.00	726,632.53
3 年以上	8,902,080.95	100	8,902,080.95	8,902,080.95	100.00	8,902,080.95
合计	10,741,906.24	90.02	9,669,383.63	10,754,761.27	89.91	9,669,796.44

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回预期信用损失准备金额 412.81 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,919,136.81	10,253,033.65
员工借款	747,409.14	426,367.33

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
社保金	75,360.29	75,360.29
减：预期信用损失准备	9,669,383.63	9,669,796.44
合计	1,072,522.61	1,084,964.83

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项余额的比例 (%)	预期信用损失准备
河南昊乾商贸有限公司	往来款	5,960,000.00	55.48	5,960,000.00
河南省世国科技有限公司	往来款	1,791,395.75	16.68	1,791,395.75
河南贝特尔药业有限公司	往来款	1,427,784.56	13.29	713,892.28
平顶山市瑞和物资贸易有限公司	往来款	923,808.50	8.60	923,808.50
袁晓倩	员工借款	122,734.03	1.14	10,253.84
合计		10,225,722.84	95.19	9,399,350.37

(四) 长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动				
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
子公司：							
平顶山市佳瑞高科商贸有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00					
小计	1,000,000.00	1,000,000.00					
联营企业：							
平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司	40,000,000.00	25,823,339.74			-2,400.00		
平顶山天牛山农林牧开发有限公司	30,000,000.00	19,141,269.70			-364,451.14		
河南贝特尔药业有限公司	43,550,000.00	32,553,806.27			-1,119,311.37		
小计	113,550,000.00	77,518,415.71			-1,486,162.51		
合计	114,550,000.00	78,518,415.71			-1,486,162.51		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司：					
平顶山市佳瑞高科商贸有限公司				1,000,000.00	
小计				1,000,000.00	
联营企业：					
平顶山市新城区誉丰小额贷款股份有限公司				25,820,939.74	
平顶山天牛山农林牧开发有限公司				18,776,818.56	

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
河南贝特药业有限公司				31,434,494.90	
小计				76,032,253.20	
合计				76,032,253.20	

(五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,707.96	20,928.78	1,746,371.68	1,764,994.18
其他业务			87,775.24	62,786.00
合计	20,707.96	20,928.78	1,837,146.92	1,827,780.18

(六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,486,162.51	-1,033,089.88
合计	-1,486,162.51	-1,033,089.88

十四、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
合计		

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.12	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.23	-0.04	-0.04

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用