



金晶生物

NEEQ : 834966

平顶山金晶生物科技股份有限公司

PingdingshanJinjingBiologicalTechnologyco.,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、公司负责人崔红亮、主管会计工作负责人刘娟及会计机构负责人（会计主管人员）何莉莎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

无。

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	10
第四节	股份变动及股东情况	11
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	13
第六节	财务会计报告	15
附件 I	会计信息调整及差异情况	58
附件 II	融资情况	58

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	平顶山金晶生物科技股份有限公司行政办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、金晶生物	指	平顶山金晶生物科技股份有限公司
股东大会	指	平顶山金晶生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	平顶山金晶生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	平顶山金晶生物科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、财达证券	指	财达证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
报告期末	指	2023年6月30日
期初	指	2023年1月1日
元/万元	指	人民币元/人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	平顶山金晶生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	PingdingshanJinjingBiologicalTechnologyCo.,Ltd		
法定代表人	崔红亮	成立时间	2010年9月10日
控股股东	控股股东为（崔红亮）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（崔红亮），一致行动人为（李海斌、张英）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-食品制造业(C14)-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造(C1495)		
主要产品与服务项目	可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维		
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	金晶生物	证券代码	834966
挂牌时间	2015年12月16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）	78,740,000
主办券商（报告期内）	财达证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	河北省石家庄市桥西区自强路35号		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘娟	联系地址	叶县产业集聚区（文化路东段北侧）
电话	0375-6113358	电子邮箱	413229001@qq.com
传真	0375-6113358		
公司办公地址	叶县产业集聚区（文化路东段北侧）	邮政编码	467200
公司网址	www.soyafiber.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	9141040056245037XU		
注册地址	河南省平顶山市叶县产业集聚区		
注册资本（元）	78,740,000	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

公司所处行业为食品添加剂行业，是一家集可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维的研发、生产与销售的生产型企业。公司主要利用双联法与醇洗法这两项核心技术生产可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维，目前拥有 21 项实用新型专利技术、3 项发明专利，公司目前具备生产经营所必须的全国工业产品生产许可证，并具有食品安全管理体系认证证书、质量管理体系认证证书、清真认证证书等。公司产品主要应用于乳酸菌、米面、蛋糕、肉制品等食品饮料中，客户包括丹尼斯克（中国）、嘉吉亚太、光明、味全、旺旺、李子园、徐福记等国内外知名食品饮料或专业食品添加剂企业。公司自成立以来，一直致力于可溶性大豆多糖与大豆膳食纤维工艺技术及产品应用的研发。

截止报告期末，公司共取得实用新型专利 21 项、3 项发明专利，这些专利技术主要应用于可溶性大豆多糖与功能性大豆纤维的生产，降低了材料成本，提高了产品质量，节约了人力物力，有效地提高了产品的市场竞争力。

公司销售采取点对点的销售模式，公司在上海、郑州两地设立了分公司，专门从事应用研发与销售推广，为客户提供个性化的应用技术与销售服务。公司收入主要来源于大豆多糖和大豆膳食纤维销售收入。报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式也未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2022 年 6 月河南省工业和信息化厅公布 2022 年度河南省“专精特新”中小企业名单，公司位列该榜单。 公司于 2022 年 12 月 23 日再次取得高新技术企业证书，有效期三年，证书编号：GR202241004357。

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	25,954,086.84	23,047,521.62	12.61%
毛利率%	47.11%	46.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,598,867.64	1,882,808.69	91.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,145,161.41	1,856,240.33	69.44%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公	3.52%	1.67%	-

司股东的净利润计算)			
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)	3.07%	1.65%	-
基本每股收益	0.046	0.024	91.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	139,787,016.86	144,363,127.30	-3.17%
负债总计	40,957,881.95	38,424,220.03	6.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	98,829,134.91	105,938,907.27	-6.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.26	1.35	-6.67%
资产负债率% (母公司)	29.30%	26.62%	-
资产负债率% (合并)	29.30%	26.62%	-
流动比率	1.82	2.14	-
利息保障倍数	6.20	3.54	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	2,490,387.97	2,684,217.00	-7.22%
应收账款周转率	2.77	2.85	-
存货周转率	0.69	0.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.17%	1.11%	-
营业收入增长率%	12.61%	-21.9%	-
净利润增长率%	91.14%	-67.12%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,934,059.91	2.10%	6,385,870.44	5.96%	-54.05%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,736,485.88	7.68%	8,015,869.49	6.53%	33.94%
存货	20,549,996.51	14.70%	19,014,161.17	13.60%	8.08%
固定资产	82,715,775.81	59.17%	86,238,917.47	58.87%	-4.09%
短期借款	9,990,000.00	7.15%	11,652,000.00	6.58%	-14.26%
应付账款	2,847,978.43	2.04%	3,581,452.98	2.48%	-20.48%

项目重大变动原因:

1、货币资金

报告期末，公司货币资金比报告期初增减少3,451,810.53 元，变动比例54.05%，主要原因是：报告期公司进行了年度分红。

2、应收账款

报告期末，公司应收账款比报告期初增加2,720,616.39元，变动比例为 33.94%。主要原因是：报告期客户发货量增加，应收账款同时增加。

3、应付账款

报告期末，公司应付账款比报告期初减少 733,474.55 元，变动比例为20.48%。主要原因是：公司归还支付了部分供应商款项。

(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	25,954,086.84	-	23,047,521.62	-	12.61%
营业成本	13,726,610.97	52.89%	12,258,369.98	53.19%	11.98%
毛利率	47.11%	-	46.81%	-	-
管理费用	3,531,501.60	13.61%	3,818,831.61	16.57%	-7.52%
研发费用	2,001,786.62	7.71%	1,732,797.90	7.52%	15.52%
销售费用	1,195,311.31	4.61%	1,093,262.46	4.74%	9.33%
财务费用	843,558.50	3.25%	810,403.43	3.52%	4.09%
信用减值损失	-156,430.04	-0.60%	-201,839.66	-0.88%	-22.5%
营业利润	3,900,540.79	15.03%	2,659,187.45	11.54%	46.68%
营业外收入	533,772.03	2.06%	34,433.33	0.15%	1,450.16%
营业外支出	-	-	3,176.44	0.01%	-100%
净利润	3,598,867.64	13.87%	1,882,808.69	8.17%	91.14%
经营活动产生的现金流量净额	2,490,387.97	-	2,684,217.00	-	-7.22%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-137,860.09	-	100%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,942,198.50	-	-798,585.02	-	644.09%

项目重大变动原因:

1、营业收入和营业成本

报告期内，公司营业收入为 25954086.84 元，较上年同期增加 12.61%，公司营业成本为 13726610.97 元，较上年同期增加 11.98%，营业收入增幅大于营业成本增幅，原因系：报告期内公司销售量增加，产量较去年同期有所增加，由规模效应，导致单位成本下降，毛利率增加。

2、管理费用

报告期内，公司管理费用为 35313501.60 元，同比下降 7.52%，主要原因是：与去年同期相比，公司加强了费用管理。

3、营业外收入

报告期内，营业外收入为 533772.03 元，同比增加 1450.16%，主要原因是：报告期内，政府补助增加。

4、营业利润和净利润

报告期内，公司营业利润为 3,900,540.79 元，同比增加 46.68%，公司净利润为 3598867.64 元，同比增加 91.14%，主要原因是：报告期内公司营业收入和毛利均有所增长，且营业外收入增加，导致利润增加。

5、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-5942198.50 元，变动比例为 644.09%，主要原因：报告期内，公司与筹资活动相关的资金增加 6,200,000.00 元。

四、投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二）公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、企业社会责任

适用 不适用

公司始终以“诚心、用心、放心”为经营理念，以打造“绿色安全食品”为使命，以食品安全为己任组织生产经营。公司本着尊重员工，不断的提高员工的整体素质，为员工提高可持续晋升的平台的目标，鼓励员工学习、提高，树立员工的主人翁意识，视员工为公司前进的“同路人”。

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、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为崔红亮。崔红亮直接持有公司股份 23,484,800 股，直接持有公司 29.83%股权，并通过与股东李海斌、张英签订的一致行动协议支配着公司 31.89%的表决权，崔红亮合计支配公司 61.72%的表决权，如果对公司的经营决策失误，可能给公司经营带来风险。
2、客户集中度较高的风险	2023 年 1-6 月和 2022 年 1-6 月，公司前五大客户的销售收入占全年销售收入比重分别为 71.94%、68.7%，存在客户集中度较高的风险，若公司与前述客户在未来合作过程中出现较大的变动，将对公司的盈利能力产生一定影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(四) 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
无形资产	土地使用权	抵押	19,787,578.59	14.16%	公司贷款抵押
无形资产	专利权	质押	-	-	公司贷款抵押
总计	-	-	19,787,578.59	14.16%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无形资产的抵押、质押是公司业务发展及经营的需要，有助于公司日常经营资金周转，对公司财务状况和经营成果不构成不利影响，不会损害公司及股东的利益。

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	26,248,650	33.34%	-1,125,000	25,123,650	31.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	680,250	0.86%	-	680,250	0.86%	
	董事、监事、高管	11,245,850	14.28%	-295,000	10,950,850	13.91%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	52,491,350	66.66%	1,125,000	53,616,350	68.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,804,550	28.96%	-	22,804,550	28.96%	
	董事、监事、高管	52,491,350	66.66%	1,125,000	53,616,350	68.09%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		78,740,000	-	0	78,740,000	-	
普通股股东人数						11	

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	崔	23,484,800	-	23,484,800	29.8258%	22,804,550	680,250	23,484,800	-

	红亮								
2	李海斌	12,555,000	-	12,555,000	15.9449%	9,416,250	3,138,750	12,555,000	-
3	张英	12,555,000	-	12,555,000	15.9449%	9,416,250	3,138,750	12,555,000	-
4	张伟	8,545,600	-	8,545,600	10.8529%	6,409,200	2,136,400	-	-
5	杨淑贞	8,403,000	-	8,403,000	10.6718%	-	8,403,000	-	-
6	程学稳	6,038,800	830,000	6,868,800	8.7234%	5,151,600	1,717,200	-	-
7	冯会杰	3,100,000	-	3,100,000	3.9370%	-	3,100,000	-	-
8	孙广龙	1,550,000	-	1,550,000	1.9685%	-	1,550,000	-	-
9	孙定红	1,119,800	-	1,119,800	1.4221%	-	1,119,800	-	-
10	刘娟	279,000	-	279,000	0.3543%	209,250	69,750	279,000	-
11	侯延国	279,000	-	279,000	0.3543%	209,250	69,750	-	-
	合计	77,910,000	-	78,740,000	100%	53,616,350	25,123,650	48,873,800	0
普通股前十名股东间相互关系说明：李海斌、张英是崔红亮的一致行动人，除此之外，前十名股东间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
崔红亮	董事长、总经理	男	1969年10月	2021年10月18日	2024年10月17日
李海斌	董事	男	1973年11月	2021年10月18日	2024年10月17日
张英	董事	女	1957年10月	2021年10月18日	2024年10月17日
张伟	董事	男	1969年8月	2021年10月18日	2024年10月17日
常忠义	董事	男	1968年2月	2021年10月18日	2024年10月17日
叶宇波	董事	男	1973年6月	2021年10月18日	2024年10月17日
韩广凡	监事会主席	男	1981年2月	2021年10月18日	2024年10月17日
李金木	职工代表监事	男	1988年10月	2021年10月18日	2024年10月17日
程学稳	监事	男	1973年6月	2021年10月18日	2024年10月17日
侯延国	副总经理	男	1973年11月	2021年10月18日	2024年10月17日
刘娟	财务总监	女	1976年2月	2021年10月18日	2024年10月17日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

崔红亮系公司控股股东、实际控制人，李海斌、张英系崔红亮的一致行动人。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无其他关联关系。

(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
行政人员	8	8
财务人员	3	3
技术人员	24	24
销售人员	12	12
生产人员	46	46
员工总计	93	93

(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) 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、1	2,934,059.91	6,385,870.44
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			
应收账款	五、2	10,736,485.88	8,015,869.49
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,585,131.28	3,800,890.54
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、4	31,300.00	16,450.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	20,549,996.51	19,014,161.17
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			360,538.79
流动资产合计		36,836,973.58	37,593,780.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、6	82,715,775.81	86,238,917.47
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、7	272,208.69	343,219.65
无形资产	五、8	19,787,578.59	20,031,194.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	174,480.19	156,015.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		102,950,043.28	106,769,346.87
资产总计		139,787,016.86	144,363,127.30
流动负债：			
短期借款	五、10	9,990,000	11,652,000
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、11	2,847,978.43	3,581,452.98
预收款项			
合同负债	五、12	244,730.22	477,942.22
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、13	686,369.44	641,377.97
应交税费	五、14	639,833.74	1,062,620.76
其他应付款	五、15	5,671,317.08	16,854.60
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、16	143,706.30	140,372.46
其他流动负债	五、17		11,622.58
流动负债合计		20,223,935.21	17,584,243.57
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、19	150,613.41	223,309.8
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、20	583,333.33	616,666.66
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		20,733,946.74	20,839,976.46
负债合计		40,957,881.95	38,424,220.03
所有者权益：			
股本	五、21	78,740,000.00	78,740,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	11,448,930.83	11,448,930.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	3,229,456.63	3,229,456.63
一般风险准备			
未分配利润	五、24	5,410,747.45	12,520,519.81
归属于母公司所有者权益合计		98,829,134.91	105,938,907.27
少数股东权益			
所有者权益合计		98,829,134.91	105,938,907.27
负债和所有者权益总计		139,787,016.86	144,363,127.30

法定代表人：崔红亮

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：何莉莎

（二） 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		25,954,086.84	23,047,521.62
其中：营业收入	五、25	25,954,086.84	23,047,521.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		21,897,116.01	20,186,494.51
其中：营业成本	五、25	13,726,610.97	12,258,369.98
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、26	598,347.01	472,829.13
销售费用	五、27	1,195,311.31	1,093,262.46
管理费用	五、28	3,531,501.60	3,818,831.61
研发费用	五、29	2,001,786.62	1732797.90
财务费用	五、30	843,558.50	810,403.43
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、31	-156,430.04	-201,839.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,900,540.79	2,659,187.45
加：营业外收入	五、32	533,772.03	34,433.33
减：营业外支出	五、33		3,176.44
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,434,312.82	2,690,444.34
减：所得税费用	五、34	835,445.18	807,635.65
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,598,867.64	1,882,808.69
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.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）		3,598,867.64	1,882,808.69
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,598,867.64	1,882,808.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,598,867.64	1,882,808.69
(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）		0.046	0.024
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.046	0.024

法定代表人：崔红亮

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：何莉莎

（三）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		26,462,902.97	22,512,159.53
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、35	12,845.59	6,385.77
经营活动现金流入小计		26,475,748.56	22,518,545.30
购买商品、接受劳务支付的现金		15,810,765.59	12,223,113.13

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		3,118,464.41	2,960,793.71
支付的各项税费		3,110,735.23	2,661,107.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、35	1,945,395.36	1,989,313.54
经营活动现金流出小计		23,985,360.59	19,834,328.30
经营活动产生的现金流量净额		2,490,387.97	2,684,217.00
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			137,860.09
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		0	137,860.09
投资活动产生的现金流量净额		0	-137,860.09
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		6,200,000.00	
筹资活动现金流入小计		6,200,000.00	0
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		11,552,198.50	798,585.02
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		590,000.00	
筹资活动现金流出小计		12,142,198.50	798,585.02
筹资活动产生的现金流量净额		-5,942,198.50	-798,585.02
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		-3,451,810.53	1,747,771.89

加：期初现金及现金等价物余额		6,385,870.44	7,304,037.50
六、期末现金及现金等价物余额		2,934,059.91	9,051,809.39

法定代表人：崔红亮

主管会计工作负责人：刘娟

会计机构负责人：何莉莎

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	

附注事项索引说明:

公司经 2023 年 5 月 17 日 2022 年度股东大会审议通过,向全体股东进行权益分派,除权除息日为 2023 年 5 月 31 日,共计派发现金红利 10,708,640.00 元。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、公司基本情况

平顶山金晶生物科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是一家在河南省平顶山市叶县注册的股份有限公司,原名为平顶山市方怡豆业有限公司,由鲁春定、张天真、路召辉、徐桂芳于 2010 年 9 月 10 日出资设立,营业执照注册号:9141040056245037XU。公司注册地址:叶县产业集聚区(文化路东段北侧),法定代表人:崔红亮。实际控制人:崔红亮。

截至 2023 年 6 月 30 日,公司总股本为 78,740,000.00 股,其中流通股 25,123,650.00 股,非流通股 53,616,350.00 股。

本公司所属行业为食品制造业。

本公司营业期限:2010 年 9 月 10 日至长期。

本公司经营范围：可溶性大豆多糖、大豆膳食纤维、大豆蛋白、低温豆粕生产、销售；大豆类制品、食品原料及食品添加剂的生产本企业产品、原辅料及技术的进出口业务；生物工程技术开发与应用；本企业生产用大豆的收购。

本财务报表及附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 22 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 日的财务状况以及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。

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的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

7、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。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①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；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

(1) 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。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，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，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。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。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

(2) 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，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转出，计入留存收益。

(3) 金融负债

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

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，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转出，计入留存收益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且本公司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；
- ③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计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。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失（根据公司实际情况进行描述）：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

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

当单项应收票据和应收账款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征，将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。确定组合的依据如下：

应收账款组合 1账龄分析法

应收账款组合 2应收关联方客户

B.当单项其他应收款无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 账龄分析法

其他应收款组合 2 应收关联方款项

8、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按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。

8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别折旧方法	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	30年	5	3.17
机器设备	15年	5	6.33
运输设备	4年	5	23.75
电子设备及其他设备	3-5年	5	19.00-31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的在发生时应当按照受益对象计入相关资产的成本或计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

10、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。

11、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A. 租赁负债的初始计量金额；B. 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；C. 发生的初始直接费用；D. 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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。**

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.固定付款额及实质固定付款额**，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.取决于指数或比率的可变租赁付款额**，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.本公司合理确定将行使购买选择权时**，购买选择权的行权价格；**D.租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时**，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项**。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围，且增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本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 40,000.00 元的租赁认定为低价值资产租赁。本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。本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，将租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《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，属于销售的，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；不属于销售的，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。

12、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

13、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

14、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。商誉、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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

15、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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

16、收入的确认原则

（1）收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认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。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司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，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司具体收入确认原则：

①国内销售商品收入

公司根据客户签定的销售合同或订单约定的交货方式，将货物发给客户或客户上门提货，客户收到货物并验收合格后，公司按销售合同或订单约定金额确认销售收入。

②国际销售商品收入

本公司按照合同约定将货物装船取得提单并完成出口报关手续，取得中华人民共和国海关出口货物报关单申报联，开具出口专用发票，作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

17、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

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，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，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，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，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助,采用总额法,用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时,直接计入当期损益;用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益。

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,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常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,计入营业外收入。

18、递延所得税资产/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。

19、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉,或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外,均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，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。

20、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

报告期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

报告期无会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	13
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3

税种	计税依据	税率%
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15

注：企业于2020年、2022年通过高新技术企业资格认定，根据相关规定，公司2020年至2025年连续六年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按15%的税率征收企业所得税。

五、报表项目注释

1、货币资金

项目	期末金额	期初金额
库存现金	12,485.59	203.15
银行存款	2,921,574.32	6,385,667.29
其他货币资金		
合计	2,934,059.91	6,385,870.44

说明：截至2023年6月30日无使用受到限制的货币资金

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,312,653.79	100.00	576,167.91	5.09	10,736,485.88
其中：性质组合					
账龄组合	11,312,653.79	100.00	576,167.91	5.09	10,736,485.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	11,312,653.79	100.00	576,167.91	5.09	10,736,485.88

(续)

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

类别	期初金额				
				(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	8,437,757.36	100.00	421,887.87	5.00	8,015,869.49
其中：性质组合					
账龄组合	8,437,757.36	100.00	421,887.87	5.00	8,015,869.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	8,437,757.36	100.00	421,887.87	5.00	8,015,869.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2023.06.30				2022.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	11,101,949.34	98.14	555,097.47	5.00	8,437,757.36	100.00	421,887.87	5.00
1至2年	210,704.45	1.86	21,070.45	10.00				
2至3年								
3至4年								
4至5年								
5年以上								
合计	11,312,653.79	100.00	576,167.91		8,437,757.36	100.00	421,887.87	

(2) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
金额	421,887.87	154,280.04			576,167.91

(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	是否关联方	款项性质	2023.06.30	占应收账款总额的比例 (%)	账龄	坏账准备年末余额
客户一	否	货款	3,922,109.59	34.67	1年以内	196,105.48
客户二	否	货款	3,442,032.23	30.43	1年以内	172,101.61
客户三	否	货款	1,429,291.80	12.63	1年以内	71,464.59
客户四	否	货款	694,007.94	6.13	1年以内	34,700.40
客户五	否	货款	452,159.45	4.00	1年以内	22,607.97
合计			9,939,601.01	87.86		496,980.05

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末金额		期初金额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	2,585,131.28	100	3,800,890.54	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	2,585,131.28	100	3,800,890.54	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例(%)	账龄	未结算原因
国网河南省电力公司叶县供电公司	非关联方	810,957.03	31.74	1年以内	未到结算期
平顶山祥云实业有限公司	非关联方	793,176.30	30.68	1年以内	未到结算期
武汉科创伟业生物科技有限公司	非关联方	350,000.00	13.54	1年以内	未到结算期
河南省云之彩包装有限公司	非关联方	118,685.9	4.59	1年以内	未到结算期
江苏东邦机械有限公司	非关联方	77,560.00	3.00	1年以内	未到结算期
合计		2,150,379.23	83.18		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末金额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	35,000.00	100.00	3,700.00	10.57	31,300.00
其中：性质组合					
账龄组合	35,000.00	100.00	3,700.00	10.57	31,300.00

类别	期末金额				
	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项				
合计	35,000.00	100.00	3,700.00	10.57	31,300.00

(续)

类别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,000.00	100.00	1,550.00	8.61	16,450.00
其中：性质组合					
账龄组合	18,000.00	100.00	1,550.00	8.61	16,450.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	18,000.00	100.00	1,550.00	8.61	16,450.00

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额				期初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	22,000.00	48.57	1,100.00	5.00	18,000.00	100.00	1,550.000	8.61
1 至 2 年								
2 至 3 年	13,000.00	37.14	2,600.00	20.00				
3 至 4 年								
4 至 5 年								
5 年以上								
合计	35,000.00	100.00	3,700.00		18,000.00	100.00	1,550.000	8.61

(3) 坏账准备

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
----	------	------	------	------

项目	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额
			转回	转销	
金额	1,550.00	2,150.00			3,700.00

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末金额	期初金额
备用金	22,000.00	5,000.00
押金	13,000.00	13,000.00
保证金		
其他		
合计	35,000.00	18,000.00

(5) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	本期金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
丁娟	押金	13,000.00	2-3 年	37.14	2,600.00
丁娟	备用金	5,000.00	1 年以内	14.29	250.00
许德文	备用金	17,000.00	1 年以内	48.57	850.00
合计		35,000.00		100.00	3,700.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,615,031.08		1,615,031.08
库存商品	18,934,965.43		18,934,965.43
合计	20,549,996.51		20,549,996.51

(续)

项目	期初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,637,322.07		1,637,322.07
库存商品	17,376,839.10		17,376,839.10

项目	期初金额	
合计	19,014,161.17	19,014,161.17

6、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	42,941,857.16	91,599,552.02	969,067.50	646,736.07	136,157,212.75
2、本年增加金额					
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	42,941,857.16	91,599,552.02	969,067.50	646,736.07	136,157,212.75
二、累计折旧					
1、年初余额	9,336,563.04	39,030,434.70	930,237.89	621,059.65	49,918,295.28
2、本年增加金额	732,455.74	2,771,709.54	10,896.90	8,079.48	3,523,141.66
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	10,069,018.78	41,802,144.24	941,134.79	629,139.13	53,441,436.94
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4、年末余额	32,872,838.38	49,797,407.78	27,932.71	17,596.94	82,715,775.81
四、账面价值					
1、年末账面价值	32,872,838.38	49,797,407.78	27,932.71	17,596.94	82,715,775.81
2、年初账面价值	33,605,294.12	52,569,117.32	38,829.61	25,676.42	86,238,917.47

注：截至 2023 年 6 月 30 日不存在未办妥产权证书的固定资产。截至 2023 年 6 月 30 日受限的固定资产资产详见：

7、使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1、年初余额	627,263.49	627,263.49
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额	627,263.49	627,263.49
二、累计折旧		
1、年初余额	284,043.84	284,043.84
2、本年增加金额	71,010.96	71,010.96
3、本年减少金额		
4、年末余额	355,054.80	355,054.80
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	272,208.69	272,208.69
2、年初账面价值	343,219.65	343,219.65

8、无形资产

(1) 无形资产情况

截至 2023 年 06 月 30 日，无形资产情况如下：

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1、期初余额	24,361,545.55	24,361,545.55
2、本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	24,361,545.55	24,361,545.55

项目	土地使用权	合计
二、累计摊销		
1、期初余额	4330,351.18	4330,351.18
2、本期增加金额	243,615.48	243,615.48
(1) 计提	243,615.48	243,615.48
3、本期减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	4,573,966.96	4,573,966.9
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		
4、期末余额	19,787,578.59	19,787,578.59
四、账面价值		
1、期末账面价值	19,787,578.59	19,787,578.59
2、期初账面价值	20,031,194.07	20,031,194.07

9、递延所得税资产

项目	期末金额		期初金额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	86,980.19	579,867.91	63,515.68	423,437.87
与资产相关的政府补助	87,500.00	583,333.33	92,500.00	616,666.66
税前可弥补亏损				
合计	174,480.19	1,163,201.24	156,015.68	1,040,104.53

10、短期借款

借款性质	期末金额	期初金额
应收账款保理融资		1,662,000.00
抵押借款	9,990,000.00	9,990,000.00

借款性质	期末金额	期初金额
信用借款		
合计	9,990,000.00	11,652,000.00

11、应付账款

(1) 款项性质

项目	期末金额	期初金额
货款	1,859,608.75	1,851,962.81
工程设备款	815,751.28	1,474,545.58
服务费	172,618.4	254,944.59
合计	2,847,978.43	3,581,452.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末金额	未偿还或结转的原因
江苏先锋干燥工程有限公司	110,000.00	陆续支付中
平顶山市晟鑫环保科技有限公司	510,000.00	资金合理安排中。
河南德仁建设工程有限公司	185,751.28	资金合理安排中。
合计	805,751.28	

12、合同负债

(1) 款项性质

项目	期末金额	期初金额
合同负债	244,730.22	477,942.22

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
一、短期薪酬	641,377.97	2,976,890.13	2,931,898.66	686,369.44
二、离职后福利-设定提存计划		186,565.75	186,565.75	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	641,377.97	3,163,455.88	3,118,464.41	686,369.44

(2) 短期薪酬列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、工资、奖金、津贴和补贴	641,377.97	2,736,280.66	2,691,289.19	686,369.44
2、职工福利费		104,579.86	104,579.86	
3、社会保险费		99,829.61	99,829.61	
其中：医疗保险费		94,596.02	94,596.02	
工伤保险费		4,123.61	4,123.61	
生育保险费		1,109.98	1,109.98	
4、住房公积金		25,000.00	25,000.00	
5、工会经费和职工教育经费		11,200.00	11,200.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	641,377.97	2,976,890.13	2,931,898.66	686,369.44

(3) 设定提存计划列示

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
1、基本养老保险		178,746.08	178,746.08	
2、失业保险费		7,819.67	7,819.67	
合计		186,565.75	186,565.75	

14、应交税费

税种	期末金额	期初金额
增值税	113,334.24	748,887.66
城市建设维护税	3,894.66	49,815.54
教育费附加	2,336.80	30,755.67
地方教育费附加	1,557.86	19,059.84
房产税	84,943.47	84,943.47
土地使用税	129,158.58	129,158.58
所得税	304,608.13	
合计	639,833.74	1,062,620.76

15、其他应付款

项目	期末金额	期初金额
应付利息		
应付股利		

其他应付款	5,671,317.08	16,854.60
合计	5,671,317.08	16,854.60

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末金额	期初金额
借款	5,670,000.00	
融资保理利息		9,695.00
代理费		6,579.59
代扣个税	1,317.08	580.01
合计	5,671,317.08	16,854.60

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末金额	期初金额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的租赁负债	143,706.30	140,372.46
合计	143,706.30	140,372.46

17、其他流动负债

项目	期末金额	期初金额
待转销项税		11,622.58
合计		11,622.58

18、长期借款

项目	期末金额	期初金额
信用借款	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	20,000,000.00	20,000,000.00

19、租赁负债

项目	期末金额	期初金额
租赁付款额	312,000.00	390,000.00
减：未确认融资费用	17,680.29	26,317.74
小计	294,319.71	363,682.26

减：一年内到期的租赁负债	143,706.30	140,372.46
合计	150,613.41	223,309.80

20、递延收益

项目	期末金额	期初金额
政府补助	583,333.33	616,666.66
合计	583,333.33	616,666.66

其中：涉及政府补助的项目：

项目	期初金额	本期计入营业外收入 金额	期末金额
先进制造业发展专项资金	616,666.66	33,333.33	583,333.33
合计	616,666.66	33,333.33	583,333.33

21、股本

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
股份总数	78,740,000.00			78,740,000.00

22、资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价	11,448,930.83			11,448,930.83

23、盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	3,229,456.63			3,229,456.63
合计	3,229,456.63			3,229,456.63

24、未分配利润

项目	本期	2022 年度
调整前上期末未分配利润	12,520,519.81	18,792,161.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减）		-518,441.31
调整后期初未分配利润	12,520,519.81	18,273,720.65
加：本期净利润	3,598,867.64	4,106,221.29
减：提取法定盈余公积		410,822.13
提取任意盈余公积		

项目	本期	2022 年度
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	10,708,640.00	9,448,800.00
转做股本的普通股股利		
股改净资产折股		
期末未分配利润	5,410,747.45	12,520,519.81

25、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	25,931,431.97	23,041,149.94
其他业务收入	22,654.87	6,371.68
营业收入合计	25,954,086.84	23,047,521.62
主营业务成本	13,714,283.51	12,254,721.02
其他业务成本	12,327.46	3,648.96
营业成本合计	13,726,610.97	12,258,369.98

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额	上期发生额
大豆多糖	23,782,264.40	21,024,986.87
大豆膳食纤维	2,077,926.53	2,016,163.07
大豆蛋白	71,241.04	
主营业务收入合计	25,931,431.97	23,041,149.94
大豆多糖	12,356,673.07	10,339,632.06
大豆膳食纤维	1,296,718.90	1,915,088.96
大豆蛋白	60,891.54	
主营业务成本合计	13,714,283.51	12,254,721.02

(3) 主营业务（分地区）

项目	本期发生额	上期发生额
内销	24,009,042.57	20,193,526.10
外销	1,922,389.40	2,847,623.84
主营业务收入合计	25,931,431.97	23,041,149.94
内销	12,923,400.43	11,022,333.80
外销	790,883.08	1,232,387.22

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本合计	13,714,283.51	12,254,721.02

(4) 前五名收入情况

单位名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户一	8,844,653.44	34.08
客户二	3,418,194.69	13.17
客户三	2,870,720.85	11.06
客户四	2,791,820.00	10.76
客户五	746,134.40	2.87
合计	18,671,523.38	71.94

26、税金及附加

税种	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	91,130.39	80,641.40
教育费附加	53,811.88	48,384.85
地方教育费附加	37,318.54	32,256.58
印花税	5,602.63	5,364.50
房产税	141,560.66	42,465.84
土地使用税	258,317.16	258,317.16
水资源税	10,458.00	5,398.80
环保税	147.75	
合计	598,347.01	472,829.13

27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	463,245.93	651,425.01
招待费	124,983.71	80,904.31
办公费	15,993.51	22,699.50
差旅费	158,672.57	53,078.36
展览费	94,692.55	
检测费	3,018.87	3,383.02
使用权资产折旧	71,010.96	-6,989.04
销售服务费	243,589.78	189,584.14
其他	20,103.43	99,177.16

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,195,311.31	1,093,262.46

28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	1,092,367.91	1,016,379.57
固定资产折旧	1,192,567.54	1,684,778.71
无形资产摊销	243,615.48	243,615.48
办公费	55,537.72	28,527.50
差旅费	27,024.60	11,451.47
修理费	272,821.82	275,992.00
中介咨询费	357,703.86	251,307.67
车辆燃料费	71,723.64	62,830.99
业务招待费	83,067.25	117,583.30
排污费		9,958.80
财产保险费	2,327.45	2,740.32
其他	132,744.33	113,665.8
合计	3,531,501.60	3,818,831.61

29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	1,145,737.66	856,112.12
职工薪酬	809,343.52	720,988.16
折旧	38,720.72	98,699.92
其他	7,984.72	56,997.70
合计	2,001,786.62	1,732,797.90

30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	852,868.38	813,728.16
减：利息收入	12,845.59	6,385.77
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	3,535.71	3,061.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	843,558.50	810,403.43

31、信用减值准备

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-201,839.66	-91,815.84
合计	-201,839.66	-91,815.84

32、营业外收入，

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产处置利得				
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接受捐赠				
政府补助	533,333.33	533,333.33	33,333.33	33,333.33
其他	438.70		1,100.00	
合计	533,772.03	533,333.33	34,433.33	33,333.33

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额		上期发生额	
	与资产相关	与收益相关	与资产相关	与收益相关
工业企业结构专项资金				
先进制造业发展专项资金		533,333.33		33,333.33
合计		533,333.33		33,333.33

33、营业外支出

补助项目	本期发生额		上期发生额	
	与资产相关	与收益相关	与资产相关	与收益相关
税收滞纳金				3,176.44
赔款				
合计				3,176.44

34、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	853,909.69	832,911.60
递延所得税费用	-18,464.51	-25,275.95
合计	835,445.18	807,635.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,434,312.82	2,690,444.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	853,909.69	832,911.60
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-18,464.51	-25,275.95
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化		
所得税费用	835,445.18	807,635.65

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴		
利息收入	12,845.59	6,385.77
往来款		
其他		
合计	12,845.59	6,385.77

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用付现	1,202,379.32	1,534,249.57
销售费用付现	732,065.38	448,826.49
银行手续费	3,535.71	3,061.04

项目	本期发生额	上期发生额
其他	7,414.95	3,176.44
合计	1,945,395.36	1,989,313.54

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	6,200,000.00	3,000,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款	590,000.00	8,180,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,598,867.64	1,882,808.69
加：资产减值准备	156,430.04	201,839.66
固定资产折旧	3,523,141.66	3,561,809.51
无形资产摊销	243,615.48	243,615.48
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损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用	11,552,198.50	798,585.02
投资损失		
递延所得税资产减少	-18,464.51	-25,275.95
递延所得税负债增加		
存货的减少	-1,535,835.34	970,936.24
经营性应收项目的减少	-3,155,233.02	-3,127,138.07
经营性应付项目的增加	-11,874,332.48	-1,834,781.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,490,387.97	2,684,217.00
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

补充资料	本期发生额	上期发生额
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	2,934,059.91	9,051,809.39
减：现金的年初余额	6,385,870.44	7,304,037.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,451,810.53	1,747,771.89

(2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,934,059.91	6,385,870.44
其中：库存现金	12,485.59	203.15
可随时用于支付的银行存款	2,921,574.32	6,385,667.29
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		
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	2,934,059.91	6,385,870.44

37、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
无形资产	19,787,578.59	银行贷款抵押
合计	19,787,578.59	

三、关联方及其交易

1、实际控制人情况

实际控制人名称	关联关系	对本公司持股比例%
崔红亮	法定代表人、实际控制人、本公司股东	29.8258

2、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例(%)
杨淑贞	股东	10.6718
张伟	股东、董事	10.8529

关联方名称	关联方与本公司关系	持股比例 (%)
张英	股东、董事	15.9449
李海斌	股东、董事	15.9449
叶宇波	董事	
常忠义	董事	
韩广凡	监事会主席	
李金木	监事	
程学稳	监事	8.7234
侯延国	副总经理	0.3543
刘娟	财务总监	0.3543
河南成功工程管理有限公司	公司股东控制的企业	
河南恩吉尼瑞测绘服务有限公司	公司股东控制的企业	
上海美尔神化妆品有限公司	公司股东近亲属控制的企业	
平顶山昊隆商贸有限公司	公司股东控制的企业	
广州伟达建材贸易有限公司	公司股东控制的企业	
上海示尚景观设计有限公司	公司股东控制的企业	
河南全城虾捕餐饮管理有限公司	公司股东控制的企业	
上海义贞生物科技有限公司	公司股东控制的企业	
合计		62.8465

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	担保方式
崔红亮	20,000,000.00	2022-8-4	2024-8-4	否	股权质押担保 信用担保
李海斌					
刘娟					
张英					
田素梅	20,000,000.00	2022-8-4	2024-8-4	否	信用担保
孙会柯					
王凌云					
张建方					

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕	担保方式
崔红亮	9,990,000.00	2022-12-3	2023-12-3	否	保证担保
田素梅					
李海斌					
孙会珂					
张英					
王凌云					

截至报告日止本公司不存在应披露的其他未决诉讼、对外担保等或有事项。

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	443,371.75	423,365.20

四、承诺及或有事项

1、截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

截至报告日止本公司不存在应披露的其他未决诉讼、对外担保等或有事项。

五、资产负债表日后事项

截至报告日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

六、其他重要事项

报告期内本公司不存在应披露的其他重要事项。

七、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
政府补助	533,333.33	33,333.33
对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

项目	本期发生额	上期发生额
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	438.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	533,772.03	31,256.89
减：非经常性损益的所得税影响数	80,065.80	4,688.53
非经常性损益净额	453706.23	26,568.36
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	453,706.23	26,568.36

2、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	3.52	0.046	0.046
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.07	0.040	0.040

平顶山金晶生物科技股份有限公司

二〇二三年八月二十二日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
政府补助	533,333.33
其他营业外收入和支出	438.70
非经常性损益合计	533,772.03
减：所得税影响数	80,065.80
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	453,706.23

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