

证券代码：835087

证券简称：桂林恒瑞

主办券商：西南证券

桂林恒瑞环保科技股份有限公司 2023 年半年度报告(更正公告)

本公司及监事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正概述

桂林恒瑞环保科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2023 年 8 月 29 日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露了《2023 年半年度报告》（公告编号：2023-020）（以下简称“2023 年半年度报告”）。经事后审核发现，公司披露的 2023 年半年度报告的部分内容需要更正，更正部分以楷体加粗进行列示，具体如下：

（一）更正前：

第二节 会计数据和经营情况

二、主要会计数据和财务指标

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 291,108,329.76 | 175,533,114.66 | 65.84% |
| 负债总计 | 257,831,076.05 | 149,351,071.99 | 72.63% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 24,866,112.56 | 17,633,434.84 | 41.02% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.11 | 2.20 | 41.28% |
| 资产负债率%（母公司） | 107.46% | 102.97% | - |
| 资产负债率%（合并） | 88.57% | 85.08% | - |
| 流动比率 | 1.06 | 1.04 | - |
| 利息保障倍数 | 12.02 | 10.27 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 65.84% | 8.50% | - |
| 营业收入增长率% | 330.34% | 132.73% | - |

| | | | |
|---------|---------|---------|---|
| 净利润增长率% | 146.78% | 283.15% | - |
|---------|---------|---------|---|

单位：元

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 | 27,848,554.02 | 9.57% | 917,201.55 | 0.52% | 2,936.25% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 8,169,758.06 | 2.81% | 13,834,475.95 | 7.88% | -40.95% |
| 预付款项 | 320,032.11 | 0.11% | 41,302,548.38 | 23.53% | -99.23% |
| 其他应收款 | 8,482,507.32 | 2.91% | 7,303,444.11 | 4.16% | 16.14% |
| 存货 | 227,761,559.68 | 78.24% | 92,401,478.28 | 52.64% | 146.49% |
| 其他流动资产 | 112,047.41 | 0.04% | 60,123.89 | 0.03% | 86.36% |
| 固定资产 | 6,117,343.98 | 2.10% | 6,307,937.42 | 3.59% | -3.02% |
| 使用权资产 | 1,216,013.47 | 0.42% | 617,319.75 | 0.35% | 96.98% |
| 无形资产 | 644.89 | 0.00% | 862.45 | 0.00% | -25.23% |
| 长期待摊费用 | 256,968.82 | 0.09% | 317,322.88 | 0.18% | -19.02% |
| 其他非流动资产 | 10,822,900.00 | 3.72% | 12,470,400.00 | 7.10% | -13.21% |
| 应付账款 | 8,586,645.57 | 2.95% | 42,858,502.96 | 24.42% | -79.97% |
| 合同负债 | 18,320,000.00 | 6.29% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 应付职工薪酬 | 285,458.12 | 0.10% | 255,378.88 | 0.15% | 11.78% |
| 应交税费 | 615.06 | 0.00% | 614.76 | 0.00% | 100.00% |
| 其他应付款 | 230,060,213.10 | 79.03% | 106,108,458.70 | 60.45% | 116.82% |
| 一年内到期的非流动负债 | 43,148.19 | 0.01% | 107,168.07 | 0.06% | -59.74% |
| 租赁负债 | 534,996.01 | 0.18% | 20,948.62 | 0.01% | 2,453.85% |
| 实收资本(或股本) | 8,000,000.00 | 2.75% | 8,000,000.00 | 4.56% | 0.00% |
| 资本公积 | 5,314,421.77 | 1.83% | 5,314,421.77 | 3.03% | 0.00% |
| 盈余公积 | 104,933.28 | 0.04% | 104,933.28 | 0.06% | 0.00% |
| 未分配利润 | 11,446,757.51 | 3.93% | 4,214,079.79 | 2.40% | 171.63% |
| 资产总额 | 291,108,329.76 | 100.00% | 175,533,114.66 | 100.00% | 65.84% |

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额为27,848,554.02元，与上年期末相比增加了2836.25%，增加的主要原

- 因为子公司森农发展公司扩大养殖规模所收取的保证金资金所致。
- 2、存货期末余额为227,761,559.68元，与上年期末相比增加了146.49%，增加的主要原因是子公司森农发展公司饲养的肉牛存栏数量增加了近5000多头所致。
 - 3、其他应付款期末余额为230,060,213.10元，与上年期末相比增加了116.82%，增加的主要原因是子公司森农发展公司扩大养殖规模所收取的保证金资金所致。
 - 4、预付款项期末余额为320,032.11元，与上年期末相比下降了99.23%，增加的主要原因是子公司森农发展公司及时收取供应方提供的牛犊所致。
 - 5、应付款项期末余额为8,586,645.57元，与上年期末相比下降了79.97%，增加的主要原因是子公司森农发展公司收回货款及部分保证金用于支付购牛犊所致。
 - 6、合同负债期末余额为18,320,000.00元，与上年期末相比增加了100.00%，增加的主要原因是子公司森农发展公司收取下游销售企业预付的肉牛采购款项所致。

第六节 财务会计报告

五、合并财务报表项目注释

4. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 其他应收款 | 8,482,507.32 | 7,303,444.11 |
| 合计 | 8,482,507.32 | 7,303,444.11 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 1,778,187.32 | 69,949.74 |
| 1至2年 | 0.00 | 3,027,742.32 |
| 2至3年 | 3,000,000.00 | 0.00 |
| 3至4年 | 9,185,800.00 | 10,437,232.05 |
| 4至5年 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 合计 | 13,993,987.32 | 13,564,924.11 |

2) 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 | 13,894,255.00 | 13,471,125.68 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 保证金、押金 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 员工备用金 | 1,625.87 | 1,432.05 |
| 代收代缴社保 | 16,245.62 | 10,505.55 |
| 其他 | 51,860.83 | 51,860.83 |
| 合计 | 13,993,987.32 | 13,564,924.11 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 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 |
|--------------|-------|---------------|------|---------------------|--------------|
| 蒙瑛、潘丽艳 | 往来款 | 9,185,800.00 | 3-4年 | 65.64 | 5,511,480.00 |
| 沿河县财政局泉坝分局 | 往来款 | 3,000,000.00 | 1-2年 | 21.44 | |
| 灵川恒鼎畜牧饲料有限公司 | 往来款 | 1,184,955.00 | 1年以内 | 8.47 | |
| 张仁政 | 往来款 | 348,500.00 | 1年以内 | 2.49 | |
| 李明芝 | 往来款 | 175,000.00 | 1年以内 | 1.25 | |
| 合计 | | 13,894,255.00 | | 99.29 | 5,511,480.00 |

17. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 230,060,213.10 | 106,108,458.70 |
| 合计 | 230,060,213.10 | 106,108,458.70 |

(1) 按款项性质分类情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----|----------------|---------------|
| 往来款 | 34,040,788.92 | 35,497,004.75 |
| 押金 | 195,575,000.00 | 70,610,000.00 |
| 其他 | 444,424.18 | 1,453.95 |

| | | |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 230,060,213.10 | 106,108,458.70 |
|----|----------------|----------------|

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额账面余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 李植杨 | 24,375,900.00 | 借款未到期 |
| 宾有凤 | 5,709,291.67 | 借款未到期 |
| 韦民建 | 4,435,000.00 | 借款未到期 |
| 马平 | 200,000.00 | 往来款 |
| 曾碧霞 | 128,000.00 | 往来款 |
| 李群英 | 100,000.00 | 往来款 |
| 滕林文 | 100,000.00 | 往来款 |
| 梁超宏 | 100,000.00 | 往来款 |
| 冯柳海 | 100,000.00 | 往来款 |
| 合计 | 35,248,191.67 | |

八、 关联方及关联交易

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目：

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额账面余额 | 期初余额账面余额 |
|-------|-----|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 李植杨 | 24,375,900.00 | 23,932,200.00 |
| 其他应付款 | 李玉辉 | 700,342.03 | 700,342.03 |
| 其他应付款 | 宾有凤 | 5,709,291.67 | 5,600,541.67 |
| 其他应付款 | 李农辉 | 8,484.80 | 8,484.80 |
| 其他应付款 | 梁超宏 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 冯柳海 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 马平 | 200,000.00 | 200,000.00 |
| 其他应付款 | 滕林文 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 曾碧霞 | 128,000.00 | 128,000.00 |
| 其他应付款 | 李群英 | 100,000.00 | 100,000.00 |

| | | | |
|-------|--------------------|---------------|---------------|
| 其他应付款 | 桂林森辉医疗器械 有限责任公司 | 6,500.00 | 6,500.00 |
| 其他应付款 | 秦云华 | 1,265.00 | 1,265.00 |
| 合计 | | 31,529,783.50 | 30,977,333.50 |

(二) 更正后：

第二节 会计数据和经营情况

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|-----------------------|----------------|---------------|
| 资产总计 | 297,975,538.34 | 175,533,114.66 | 69.75% |
| 负债总计 | 264,698,284.63 | 149,351,071.99 | 77.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 24,866,112.56 | 17,633,434.84 | 41.02% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 3.11 | 2.20 | 41.28% |
| 资产负债率%（母公司） | 107.46% | 102.97% | - |
| 资产负债率%（合并） | 88.83% | 85.08% | - |
| 流动比率 | 1.06 | 1.04 | - |
| 利息保障倍数 | 12.02 | 10.27 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 69.75% | 8.50% | - |
| 营业收入增长率% | 330.34% | 132.73% | - |
| 净利润增长率% | 146.78% | 283.15% | - |

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 | 27,848,554.02 | 9.35% | 917,201.55 | 0.52% | 2,936.25% |
| 应收票据 | 0.00 | 0.00% | 0.00 | 0.00% | - |
| 应收账款 | 8,169,758.06 | 2.74% | 13,834,475.95 | 7.88% | -40.95% |
| 预付款项 | 320,032.11 | 0.11% | 41,302,548.38 | 23.53% | -99.23% |
| 其他应收款 | 15,349,715.90 | 5.15% | 7,303,444.11 | 4.16% | 110.17% |
| 存货 | 227,761,559.68 | 76.44% | 92,401,478.28 | 52.64% | 146.49% |

| | | | | | |
|-------------|-----------------------|---------------|----------------|---------|----------------|
| 其他流动资产 | 112,047.41 | 0.04% | 60,123.89 | 0.03% | 86.36% |
| 固定资产 | 6,117,343.98 | 2.05% | 6,307,937.42 | 3.59% | -3.02% |
| 使用权资产 | 1,216,013.47 | 0.41% | 617,319.75 | 0.35% | 96.98% |
| 无形资产 | 644.89 | 0.00% | 862.45 | 0.00% | -25.23% |
| 长期待摊费用 | 256,968.82 | 0.09% | 317,322.88 | 0.18% | -19.02% |
| 其他非流动资产 | 10,822,900.00 | 3.63% | 12,470,400.00 | 7.10% | -13.21% |
| 应付账款 | 8,586,645.57 | 2.88% | 42,858,502.96 | 24.42% | -79.97% |
| 合同负债 | 18,320,000.00 | 6.15% | 0.00 | 0.00% | 100.00% |
| 应付职工薪酬 | 285,458.12 | 0.10% | 255,378.88 | 0.15% | 11.78% |
| 应交税费 | 615.06 | 0.00% | 614.76 | 0.00% | 100.00% |
| 其他应付款 | 236,927,421.68 | 79.51% | 106,108,458.70 | 60.45% | 123.29% |
| 一年内到期的非流动负债 | 43,148.19 | 0.01% | 107,168.07 | 0.06% | -59.74% |
| 租赁负债 | 534,996.01 | 0.18% | 20,948.62 | 0.01% | 2,453.85% |
| 实收资本(或股本) | 8,000,000.00 | 2.68% | 8,000,000.00 | 4.56% | 0.00% |
| 资本公积 | 5,314,421.77 | 1.78% | 5,314,421.77 | 3.03% | 0.00% |
| 盈余公积 | 104,933.28 | 0.04% | 104,933.28 | 0.06% | 0.00% |
| 未分配利润 | 11,446,757.51 | 3.84% | 4,214,079.79 | 2.40% | 171.63% |
| 资产总额 | 297,975,538.34 | 100.00% | 175,533,114.66 | 100.00% | 69.75% |

项目重大变动原因:

- 1、货币资金期末余额为27,848,554.02元，与上年期末相比增加了**2936.25%**，增加的主要原因为子公司森农发展公司扩大养殖规模所收取的保证金资金所致。
- 2、存货期末余额为227,761,559.68元，与上年期末相比增加了146.49%，增加的主要原因为子公司森农发展公司饲养的肉牛存栏数量增加了近5000多头所致。
- 3、其他应付款期末余额为**236,927,421.68**元，与上年期末相比增加了**123.29%**，增加的主要原因为子公司森农发展公司扩大养殖规模所收取的保证金资金所致。
- 4、预付款项期末余额为320,032.11元，与上年期末相比下降了99.23%，增加的主要原因为子公司森农发展公司及时收取供应方提供的牛犊所致。
- 5、应付款项期末余额为8,586,645.57元，与上年期末相比下降了79.97%，增加的主要原因为子公司森农发展公司收回货款及部分保证金用于支付购牛犊所致。
- 6、合同负债期末余额为18,320,000.00元，与上年期末相比增加了100.00%，增加的主要原因为子公司森农发展公司收取下游销售企业预付的肉牛采购款项所致。
- 7、其他应收款项期末账面价值为**15,349,715.90**元，与上年期末相比增加了**110.17%**，增加的主要原因为子公司森农发展与供应商的合作取消，原支付预付账款转至其他应收款所致。

第六节 财务会计报告

五、合并财务报表项目注释

4. 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------------|--------------|
| 其他应收款 | 15,349,715.90 | 7,303,444.11 |
| 合计 | 15,349,715.90 | 7,303,444.11 |

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------------|---------------|
| 1年以内 | 8,617,253.58 | 69,949.74 |
| 1至2年 | 28,142.32 | 3,027,742.32 |
| 2至3年 | 3,000,000.00 | 0.00 |
| 3至4年 | 9,185,800.00 | 10,437,232.05 |
| 4至5年 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 合计 | 20,861,195.90 | 13,564,924.11 |

2) 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 | 20,767,150.00 | 13,471,125.68 |
| 保证金、押金 | 30,000.00 | 30,000.00 |
| 员工备用金 | 1,625.87 | 1,432.05 |
| 代收代缴社保 | 16,245.62 | 10,505.55 |
| 其他 | 46,174.41 | 51,860.83 |
| 合计 | 20,861,195.90 | 13,564,924.11 |

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 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 |
|------|-------|------|----|---------------------|----------|
|------|-------|------|----|---------------------|----------|

| | | | | | |
|----------------|-----|----------------------|------|--------------|--------------|
| 蒙璜、潘丽艳 | 往来款 | 9,185,800.00 | 3-4年 | 44.03 | 5,511,480.00 |
| 桂林恒鼎农业科技发展有限公司 | 往来款 | 5,598,304.20 | 1年以内 | 26.84 | |
| 沿河县财政局泉坝分局 | 往来款 | 3,000,000.00 | 1-2年 | 14.38 | |
| 灵川恒鼎畜牧饲料有限公司 | 往来款 | 1,184,955.00 | 1年以内 | 5.68 | |
| 张仁政 | 往来款 | 348,500.00 | 1年以内 | 1.67 | |
| 合计 | | 19,317,559.20 | | 92.60 | 5,511,480.00 |

17. 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|-----------------------|----------------|
| 其他应付款 | 236,927,421.68 | 106,108,458.70 |
| 合计 | 236,927,421.68 | 106,108,458.70 |

(1) 按款项性质分类情况

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-----|-----------------------|----------------|
| 往来款 | 40,907,997.50 | 35,497,004.75 |
| 押金 | 195,575,000.00 | 70,610,000.00 |
| 其他 | 444,424.18 | 1,453.95 |
| 合计 | 236,927,421.68 | 106,108,458.70 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目 | 期末余额账面余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------|---------------------|------------|
| 李植杨 | 24,375,900.00 | 借款未到期 |
| 宾有凤 | 5,709,291.67 | 借款未到期 |
| 韦民建 | 4,507,500.00 | 借款未到期 |
| 李玉辉 | 700,342.03 | 往来款 |
| 于德林 | 200,000.00 | 往来款 |
| 曾碧霞 | 128,000.00 | 往来款 |
| 李群英 | 100,000.00 | 往来款 |

| | | |
|-----|----------------------|-----|
| 滕林文 | 100,000.00 | 往来款 |
| 梁超宏 | 100,000.00 | 往来款 |
| 冯柳海 | 100,000.00 | 往来款 |
| 合计 | 36,021,033.70 | |

八、 关联方及关联交易

4. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目：

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额账面余额 | 期初余额账面余额 |
|-------|--------------------|----------------------|---------------|
| 其他应付款 | 李植杨 | 24,375,900.00 | 23,932,200.00 |
| 其他应付款 | 宾有凤 | 5,709,291.67 | 5,600,541.67 |
| 其他应付款 | 徐晨蓉 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 陈龙 | 2,000,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 谢毅 | 780,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 李玉辉 | 700,342.03 | 700,342.03 |
| 其他应付款 | 马平 | 0.00 | 200,000.00 |
| 其他应付款 | 于德林 | 200,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 梁超宏 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 冯柳海 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 曾碧霞 | 128,000.00 | 128,000.00 |
| 其他应付款 | 滕林文 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 李群英 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 其他应付款 | 吴桂诚 | 90,000.00 | 0.00 |
| 其他应付款 | 李农辉 | 8,484.80 | 8,484.80 |
| 其他应付款 | 桂林森辉医疗器械 有限责任公司 | 6,500.00 | 6,500.00 |
| 其他应付款 | 秦云华 | 1,265.00 | 1,265.00 |
| 合计 | | 36,399,783.50 | 30,977,333.50 |

二、其他相关说明

除上述内容外，公司《2023 年半年度报告》其余内容均未发生变化。更正后的《2023 年半年度报告》与本公告同时披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）。公司对由此给投资者带来的不便深表歉意！

特此公告。

桂林恒瑞环保科技股份有限公司

董事会

2023 年 10 月 09 日