



利伟生物

NEEQ : 836185

河南利伟生物药业股份有限公司

(Henan Liwei Biological Pharmaceutical Co.,Ltd)



半年度报告

— 2024 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人薛家禄、主管会计工作负责人薛雯月及会计机构负责人（会计主管人员）薛雯月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

因主要客户、供应商等信息涉及我公司商业秘密，特申请批准豁免披露。

## 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 .....                  | 11 |
| 第四节   | 股份变动及股东情况 .....             | 13 |
| 第五节   | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 ..... | 15 |
| 第六节   | 财务会计报告 .....                | 17 |
| 附件 I  | 会计信息调整及差异情况 .....           | 68 |
| 附件 II | 融资情况 .....                  | 68 |

|        |                                              |
|--------|----------------------------------------------|
| 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 | 温县产业集聚区纬二路 17 号                              |

## 释义

| 释义项目             |   | 释义                              |
|------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、利伟生物、股份公司 | 指 | 河南利伟生物药业股份有限公司                  |
| 主办券商             | 指 | 诚通证券股份有限公司                      |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 股东大会             | 指 | 河南利伟生物药业股份有限公司股东大会              |
| 监事会              | 指 | 河南利伟生物药业股份有限公司监事会               |
| 董事会              | 指 | 河南利伟生物药业股份有限公司董事会               |
| 《公司法》            | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《业务规则》           | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》          |
| 《公司章程》           | 指 | 《河南利伟生物药业股份有限公司章程》              |
| 高级管理人员           | 指 | 公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书           |
| 管理层              | 指 | 公司董事、监事及公司高级管理人员                |
| 报告期              | 指 | 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日 |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                                             |                |                     |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------------|
| 公司中文全称          | 河南利伟生物药业股份有限公司                                                              |                |                     |
| 英文名称及缩写         | Henan Liwei Biological Pharmaceutical Co.,Ltd                               |                |                     |
| 法定代表人           | 薛家禄                                                                         | 成立时间           | 2005 年 9 月 27 日     |
| 控股股东            | 控股股东为（薛家禄）                                                                  | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（薛家禄），无一致行动人  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | C 制造业-C27 医药制造业-C271 化学药品原料药制造-C2710 化学药品原料药制造                              |                |                     |
| 主要产品与服务项目       | 主要产品有液晶用胆固醇、医药用胆固醇、饲料用胆固醇、7- 去 氢胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、胆红素、猪去氧胆酸、 胶原 蛋白和胆固醇酯类深加工产品等 |                |                     |
| 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            | 利伟生物                                                                        | 证券代码           | 836185              |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 14 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）      | 40,000,000.00       |
| 主办券商（报告期内）      | 诚通证券                                                                        | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                   |
| 主办券商办公地址        | 北京市朝阳区东三环北路 27 号楼 12 层                                                      |                |                     |
| 联系方式            |                                                                             |                |                     |
| 董事会秘书姓名         | 薛雯月                                                                         | 联系地址           | 温县产业集聚区纬二路 17 号     |
| 电话              | 18539196999                                                                 | 电子邮箱           | 13803998828@139.com |
| 传真              | 0391-6161558                                                                |                |                     |
| 公司办公地址          | 温县产业集聚区纬二路 17 号                                                             | 邮政编码           | 454850              |
| 公司网址            | www.liweibiopharma.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        | 914108007156796005                                                          |                |                     |
| 注册地址            | 河南省焦作市温县产业集聚区纬二路 17 号                                                       |                |                     |
| 注册资本（元）         | 40,000,000.00                                                               | 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

1.主营业务与产品：本公司是一家生物医药原料及农产品深加工制造企业，主营业务为医药原料、食品添加剂、光化学材料、高档水产饲料及化妆品原料的研发、生产与销售。目前公司的主要产品有：

(1) 胆固醇：胆固醇是生产维生素 D3 的主要原料，同时也是水产饲料添加剂，促进虾蟹生长。高端胆固醇可作为液晶材料原材料，用于液晶屏幕中。医药级胆固醇可以用于医药领域生产，应用于抗癌药物，人工牛黄原料药。

(2) 胆汁酸：胆汁酸对于水产类、禽类及家畜类能有效提高脂肪利用率，改善因脂肪高而引发肝胆类疾病，提高饲料利用率。

(3) 牛胆粉：具有清热解毒的功效，作为人工牛黄中添加比例最大的原料，同时可用于保健品、化妆品中。

(4) 维生素 D3:作为动物饲料中必须要添加的维生素，其作为饲料添加剂应用广泛。

(5) 猪胆粉：作为猪胆汁的干燥品，具有清热润燥，保肝护肝的作用，是传统中成药护肝片的主要原料。

2.客户类型：本公司的客户主要有国内的制药企业，饲料添加剂经销企业，贸易公司和国外的经销商代理商。

3.关键资源：本公司在 2019 年 11 月 29 日获得了药品 GMP 证书，认证品种为：胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、胆红素、猪去氧胆酸。公司新增胆红素、猪去氧胆酸这两个品种，由此，本公司成为国内少数具有资质的可以提供生产人工牛黄全部原料的生产厂家。同时本公司具有多个发明专利，所生产的高含量胆固醇被客户广泛认可，成为一些客户的唯一供货商。2020 年 1 月 20 日，获得饲料添加剂生产许可证。2020 年 3 月 16 日，本公司获得医疗器械生产许可证。2020 年 5 月 11 日获得食品生产许可证。

4.销售渠道：直接销售和代理销售两种渠道。

5.收入模式：主要来源于本公司主要产品胆固醇、胆红素、胆汁酸、牛胆粉和维生素 D3 的销售收入。报告期内，公司的商业模式无重大变化。

#### (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       | <p>1. 公司于 2024 年 1 月 26 日获得由河南省工业和信息化厅颁发的河南省专精特新中小企业。河南省专精特新中小企业有效期 3 年，期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。</p> <p>2. 公司于 2011 年 10 月 28 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，连续三届参与高新技术企业认证，均已通过，证书编号为：GR202341004318，有效期三年，期限为 2023 年 12 月 08 日至 2026 年 12 月 07 日。根据国家税务总局国税发[2008]985 号文的规定，本年度享受 15% 的税率优惠。公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方</p> |

面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准能够持续获得高新技术企业资质。

## 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                                    | 21,978,306.29 | 5,523,603.77  | 297.9%  |
| 毛利率%                                    | 24.89%        | 16.65%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 2,154,906.92  | -2,430,537.56 | 188.66% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 1,918,322.17  | -2,596,975.32 | 173.87% |
| 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）          | 20.04%        | -18.56%       | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 17.84%        | -19.83%       | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.05          | -0.06         | 183.33% |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 43,516,782.64 | 45,105,078.09 | -3.52%  |
| 负债总计                                    | 31,686,603.69 | 35,429,806.06 | -10.57% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 11,830,178.95 | 9,675,272.03  | 22.27%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.30          | 0.24          | 25.00%  |
| 资产负债率%（母公司）                             | 72.81%        | 78.55%        | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 72.81%        | 78.55%        | -       |
| 流动比率                                    | 0.57          | 0.32          | -       |
| 利息保障倍数                                  | 4.78          | -2.09         | -       |
| 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                           | 1,100,940.77  | 799,682.71    | 37.67%  |
| 应收账款周转率                                 | 10.39         | 6.72          | -       |
| 存货周转率                                   | 3.35          | 0.70          | -       |
| 成长情况                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | -3.52%        | -3.36%        | -       |
| 营业收入增长率%                                | 297.90%       | -49.58%       | -       |
| 净利润增长率%                                 | 188.66%       | -62.64%       | -       |

### 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        | 873,074.01    | 2.01%    | 473,231.82    | 1.05%    | 84.49%  |
| 应收票据        | 94,500.00     | 0.22%    | 1,301,485.65  | 2.89%    | -92.74% |
| 应收账款        | 3,278,913.42  | 7.53%    | 951,204.42    | 2.11%    | 244.71% |
| 固定资产        | 24,515,526.36 | 56.34%   | 26,025,167.68 | 57.7%    | -5.80%  |
| 在建工程        | 1,174,011.78  | 2.70%    | 1,174,011.78  | 2.60%    | 0.00%   |
| 无形资产        | 6,617,780.02  | 15.21%   | 6,709,653.22  | 14.88%   | -1.37%  |
| 预付账款        | 1,316,497.85  | 3.03%    | 1,879,431.25  | 4.17%    | -29.95% |
| 其他应付款       | 1,959,460.98  | 4.50%    | 2,043,268.13  | 4.53%    | -4.10%  |
| 长期借款        | 10,000,000.00 | 22.98%   | -             | -        | -       |
| 存货          | 4,420,235.40  | 10.16%   | 5,440,521.65  | 12.06%   | -18.75% |
| 一年内到期的非流动负债 | 12,000,000.00 | 27.58%   | 22,000,000.00 | 48.77%   | -45.45% |

#### 项目重大变动原因

1. 应收账款：报告期末，与上年期末相比增加244.71%，原因是公司在为巩固已有客户的情况下，延长了客户回款周期所致。
2. 长期借款：报告期末，与上年期末相比增加1000万元，原因是因为报告期内一年内到期非流动负债1000万到期后续贷后转为长期借款。
3. 一年内到期的非流动负债：报告期末，与上年期末相比减少45.45%，原因是因为报告期内一年内到期非流动负债1000万到期后续贷后转为长期借款。

#### （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          | 21,978,306.29 | -         | 5,523,603.77  | -         | 297.90% |
| 营业成本          | 16,507,252.16 | 75.11%    | 4,603,892.69  | 83.35%    | 258.55% |
| 毛利率           | 24.89%        | -         | 16.65%        | -         | -       |
| 销售费用          | 526,392.15    | 2.40%     | 458,671.00    | 8.30%     | 14.76%  |
| 管理费用          | 1,291,259.38  | 5.88%     | 889,051.61    | 16.10%    | 45.24%  |
| 研发费用          | 806,359.00    | 3.67%     | 1,207,042.47  | 21.85%    | -33.20% |
| 财务费用          | 574,130.50    | 2.61%     | 731,148.66    | 13.24%    | -21.48% |
| 营业利润          | 2,221,686.46  | 10.11%    | -2,372,179.15 | -42.95%   | 193.66% |
| 其他收益          | 287,905.50    | 1.31%     | 213,410.00    | 3.86%     | 34.91%  |
| 净利润           | 2,154,906.92  | 9.80%     | -2,430,537.56 | -44.00%   | 188.66% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,100,940.77  | -         | 799,682.71    | -         | 37.67%  |

|               |             |   |             |   |       |
|---------------|-------------|---|-------------|---|-------|
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00        | - | 0.00        | - | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -701,098.58 | - | -742,332.55 | - | 5.55% |

#### 项目重大变动原因

1. 营业收入：营业收入与上年同期相比增加 297.90%，原因是报告期内销售订单增加所致。
2. 营业成本：营业成本与上年同期相比增加 258.55%，原因是报告期内，营业收入增加，营业成本随之增加。
3. 管理费用：销售费用与上年同期相比增加 45.24%，原因是报告期内职工薪酬、评估咨询费增加所致。
4. 研发费用：研发费用与上年同期相比减少 33.20%，原因是报告期内研发投入减少，计划研发投入侧重在下半年。
5. 营业利润：营业利润与上年同期相比增加 193.66%，原因是报告期内营业收入增加所致。
6. 净利润：净利润与上年同期相比增加 188.66%，原因是报告期内营业收入增加所致。
7. 经营活动产生的现金流量净额：与上年同期相比增加 37.67%，原因是营业收入增加，资金回笼及时，以及经营活动产生的现金流入及流出增幅均大于上期。

## 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

## 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 外汇风险     | 近年来，人民币兑美元的汇率存在着一定的波动，我国人民币实施有管理的浮动汇率制度，汇率的波动将直接影响到公司出口产品的销售价格，若未来美元对人民币汇率的波动持续较大，公司盈利情况将会受到一定影响。报告期内，公司未采取金融工具规避汇兑风险。随着美元加息的影响，汇率存在较大的不稳定因素，但不排除美元有贬值的可能。应对措施及风险管理效果，公司将采取以下措施：（1）要求客户提前支付货款或在下达订单时支付更多的订金，通过商务条件规避风险；（2）与客户协商，产品定价采取人民币计价。（3）随着产销规模的持续扩大，议价能力的不断提高，汇率波动对公司盈利能力的影响不断减小，且公司采取诸如远期结售汇、海外结汇等措施降低汇兑损失。 |
| 内部控制风险   | 未来随着公司经营规模的进一步扩大，公司在战略规划、组织                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | <p>机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面需要进一步提高管理能力和治理水平。公司在全国中小企业股份转让系统挂牌后，新的制度对公司治理提出更高的要求。虽然公司逐步健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展内部控制体系，但仍存在公司未来经营中内部管理不适应发展而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。内部控制风险应对措施及风险管理效果：完善法人治理结构，认真贯彻执行适应我公司现阶段发展的内部控制体系，完善公司经营与重大事项的决策机制。</p>                                                                                                   |
| 实际控制人不当控制的风险   | <p>公司实际控制人为薛家禄，其直接持有公司 49.3115%的股份，并担任公司的董事长、总经理，负责全面统筹安排公司日常生产经营管理，能够决定和实质影响公司的经营方针、决策和经营层的任免。若薛家禄利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东利益。实际控制人不当控制的风险应对措施及风险管理效果：完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，通过《公司章程》、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》和《对外投资管理制度》等制度安排，完善公司经营与重大事项的决策机制。公司实际控制人作出了避免同业竞争的有效承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及未来中小股东利益的可能性。</p>   |
| 供应商集中的风险       | <p>本期公司向前五大供应商采购总额的比例为较高。报告期内，虽然公司与主要供应商保持良好的合作关系，但如果原材料不能及时、足额提供，或者供应商出现经营状况恶化，或者终止与公司的合作关系，供应商较为集中将会对公司的生产经营产生一定的影响。应对措施及风险管理效果：由于公司目前已通过新版药品 GMP 认证，在进行有效市场开拓的前提下，公司的药品级胆固醇产品将可以实现规模化的批量生产。随着公司产品产量及销量的增长，公司对原材料的采购需求也将相应增长。由于公司上游供应商行业属于完全竞争行业，供应商的可替代性较强，公司将根据未来发展需求不断开发新的优质供应商，加强供应商分类管理，分散供应商集中风险，实现公司采购环节的成本与品质优化控制。</p> |
| 税收优惠政策变化风险     | <p>公司于 2011 年 10 月 28 日获得由河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，连续三届参与高新技术企业认证，均已通过，证书编号为：GR202341004318，有效期三年，期限为 2023 年 12 月 08 日至 2026 年 12 月 07 日。根据国家税务总局国税发[2008]985 号文的规定，本年度享受 15% 的税率优惠。应对措施及风险管理效果：公司将严格参照《高新技术企业认定管理办法》的规定，坚持自主研发路线，加大研发投入，争取在各方面持续保持高新技术企业认定条件，保证公司各项指标能够满足该项资格的认定标准能够持续获得高新技术企业资质。</p>            |
| 本期重大风险是否发生重大变化 | <p>本期重大风险未发生重大变化</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项                                         | 是或否                                                              | 索引        |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-----------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                                | <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (三) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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                 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三. 二. (五) |
| 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) 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) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况         | 预计金额        | 发生金额     |
|-------------------|-------------|----------|
| 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | 2, 600, 000 | 475, 450 |

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格按市场方式确定，定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到影响。不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引    | 承诺主体       | 承诺类型     | 承诺开始日期           | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|-----------|------------|----------|------------------|--------|--------|
| 《公开转让说明书》 | 董监高        | 限售承诺     | 2015 年 10 月 20 日 | -      | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺   | 2015 年 10 月 20 日 | -      | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺   | 2015 年 10 月 20 日 | -      | 正在履行中  |
| 《公开转让说明书》 | 董监高        | 规范关联交易承诺 | 2015 年 10 月 20 日 | -      | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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                                                                   |
|------------------------|-------|--------|---------------|----------|------------------------------------------------------------------------|
| 豫（2020）温县不动产权第0003157号 | 非流动资产 | 抵押     | 6,727,044.68  | 15.46%   | 抵押担保，自温县农村信用合作社取得借款 1000.00 万元，借款合同期限是 2022 年 7 月 5 日至 2024 年 6 月 29 日 |
| 豫（2016）温县不动产权第0000096号 | 非流动资产 | 抵押     | 8,109,779.11  | 18.64%   | 抵押担保，自温县农村信用合作社取得借款 1200.00 万元，借款合同期限是 2022 年 8 月 15 日至 2024 年 8 月 9 日 |
| 总计                     | -     | -      | 14,836,823.79 | 34.10%   | -                                                                      |

资产权利受限事项对公司的影响

无

## 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       | 13,862,500    | 34.66% | 300,000  | 14,162,500    | 35.41% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,499,604     | 8.75%  | 400,000  | 3,899,604     | 9.75%  |
|         | 董事、监事、高管      | 468,750       | 1.17%  | 0        | 468,750       | 1.17%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0.00%  | 0        | 0             | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 26,137,500    | 65.34% | -300,000 | 25,837,500    | 64.59% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 15,825,000    | 39.56% | 0        | 15,825,000    | 39.56% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,406,250     | 3.52%  | 0        | 1,406,250     | 3.52%  |
|         | 核心员工          | 0             | 0.00%  | 0        | 0             | 0.00%  |
| 总股本     |               | 40,000,000.00 | -      | 0        | 40,000,000.00 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 111           |        |          |               |        |

#### 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  | 薛家禄  | 19,324,604 | 400,000 | 19,724,604 | 49.31%  | 15,825,000 | 3,899,604   | 0           | 0             |
| 2  | 雷敬国  | 10,003,000 | 0       | 10,003,000 | 25.01%  | 7,500,000  | 2,503,000   | 0           | 0             |
| 3  | 白聪敏  | 1,375,000  | 0       | 1,375,000  | 3.44%   | 1,031,250  | 343,750     | 0           | 0             |
| 4  | 王秋阁  | 1,125,000  | 0       | 1,125,000  | 2.81%   | 843,750    | 281,250     | 1,125,000   | 0             |
| 5  | 赵黎明  | 1,125,000  | 0       | 1,125,000  | 2.81%   | 0          | 1,125,000   | 0           | 0             |
| 6  | 庞小红  | 1,125,000  | 0       | 1,125,000  | 2.81%   | 0          | 1,125,000   | 0           | 0             |
| 7  | 张玉丽  | 566,678    | 0       | 566,678    | 1.42%   | 0          | 566,678     | 0           | 0             |
| 8  | 白慧明  | 500,000    | 0       | 500,000    | 1.25%   | 375,000    | 125,000     | 0           | 0             |
| 9  | 白香玲  | 350,000    | 0       | 350,000    | 0.88%   | 262,500    | 87,500      | 0           | 0             |

|    |     |            |   |            |        |            |            |           |   |
|----|-----|------------|---|------------|--------|------------|------------|-----------|---|
| 10 | 夏继兵 | 310,000    | 0 | 310,000    | 0.78%  | 0          | 310,000    | 0         | 0 |
| 合计 |     | 35,804,282 | — | 36,204,282 | 90.52% | 25,837,500 | 10,366,782 | 1,125,000 | 0 |

#### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东之间无其他关联关系。

## 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

单位：股

| 姓名  | 职务             | 性别 | 出生年月     | 任职起止日期    |           | 期初持普通股股数   | 数量变动    | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|----------------|----|----------|-----------|-----------|------------|---------|------------|------------|
|     |                |    |          | 起始日期      | 终止日期      |            |         |            |            |
| 薛家禄 | 董事长、总经理        | 男  | 1960年3月  | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 19,324,604 | 400,000 | 19,724,604 | 49.3115%   |
| 白聪敏 | 董事             | 女  | 1956年12月 | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 1,375,000  | 0       | 1,375,000  | 3.44%      |
| 薛智文 | 董事             | 男  | 1993年10月 | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 白慧明 | 监事             | 男  | 1959年9月  | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 500,000    | 0       | 500,000    | 1.25%      |
| 韩煊明 | 职工代表监事         | 男  | 1978年5月  | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 0          | 0       | 0          | 0.00%      |
| 孟凡东 | 监事会主席          | 男  | 1977年11月 | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 刘向阳 | 副总经理           | 男  | 1971年3月  | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 李博  | 董事、副总经理        | 男  | 1985年9月  | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |
| 薛雯月 | 董事、董事会秘书，财务负责人 | 女  | 1989年8月  | 2023年7月3日 | 2026年7月2日 | 0          | 0       | 0          | 0%         |

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事会秘书，财务负责人薛雯月与董事长薛家禄是父女关系；  
副总经理李博与董事白聪敏是母子关系；  
职工代表监事孟凡东是董事长薛家禄妻妹夫，  
董事薛智文与董事长薛家禄是父子关系。

#### (二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员    | 9    | 10   |
| 生产人员    | 20   | 23   |
| 销售人员    | 7    | 6    |
| 技术人员    | 7    | 7    |
| 财务人员    | 2    | 2    |
| 行政人员    | 2    | 2    |
| 员工总计    | 47   | 50   |

(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  | 2024 年 6 月 30 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------------|-----|-----------------|------------------|
| 流动资产：       |     |                 |                  |
| 货币资金        | （一） | 873,074.01      | 473,231.82       |
| 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        | （二） | 94,500.00       | 1,301,485.65     |
| 应收账款        | （三） | 3,278,913.42    | 951,204.42       |
| 应收款项融资      |     |                 |                  |
| 预付款项        | （四） | 1,316,497.85    | 1,879,431.25     |
| 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） | 235,328.56      | 143,996.59       |
| 其中：应收利息     |     |                 |                  |
| 应收股利        |     |                 |                  |
| 买入返售金融资产    |     |                 |                  |
| 存货          | （六） | 4,420,235.40    | 5,440,521.65     |
| 其中：数据资源     |     |                 |                  |
| 合同资产        |     |                 |                  |
| 持有待售资产      |     |                 |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |     |                 |                  |
| 其他流动资产      |     | 3,819.05        | 3,819.05         |
| 流动资产合计      |     | 10,222,368.29   | 10,193,690.43    |
| 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           | (七)  | 24,515,526.36        | 26,025,167.68        |
| 在建工程           | (八)  | 1,174,011.78         | 1,174,011.78         |
| 生产性生物资产        |      |                      |                      |
| 油气资产           |      |                      |                      |
| 使用权资产          |      |                      |                      |
| 无形资产           | (九)  | 6,617,780.02         | 6,709,653.22         |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 开发支出           |      |                      |                      |
| 其中：数据资源        |      |                      |                      |
| 商誉             |      |                      |                      |
| 长期待摊费用         |      |                      |                      |
| 递延所得税资产        | (十)  | 987,096.19           | 1,002,554.98         |
| 其他非流动资产        |      |                      |                      |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>33,294,414.35</b> | <b>34,911,387.66</b> |
| <b>资产总计</b>    |      | <b>43,516,782.64</b> | <b>45,105,078.09</b> |
| <b>流动负债：</b>   |      |                      |                      |
| 短期借款           |      |                      |                      |
| 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           | (十一) | 2,735,868.28         | 3,137,553.33         |
| 预收款项           |      |                      |                      |
| 合同负债           | (十二) | 89,254.93            | 1,687,468.69         |
| 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         | (十三) | 359,766.04           | 110,274.52           |
| 应交税费           | (十四) | 386,896.35           | 1,011,386.46         |
| 其他应付款          | (十五) | 1,959,460.98         | 2,043,268.13         |
| 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    | (十六) | 12,000,000.00        | 22,000,000.00        |
| 其他流动负债         | (十七) | 419,503.54           | 1,560,591.36         |
| <b>流动负债合计</b>  |      | <b>17,950,750.12</b> | <b>31,550,542.49</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |      |                      |                      |
| 保险合同准备金        |      |                      |                      |

|                   |       |                |                |
|-------------------|-------|----------------|----------------|
| 长期借款              | (十八)  | 10,000,000.00  |                |
| 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              |       |                |                |
| 递延收益              | (十九)  | 3,735,853.57   | 3,879,263.57   |
| 递延所得税负债           |       |                |                |
| 其他非流动负债           |       |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>    |       | 13,735,853.57  | 3,879,263.57   |
| <b>负债合计</b>       |       | 31,686,603.69  | 35,429,806.06  |
| <b>所有者权益：</b>     |       |                |                |
| 股本                | (二十)  | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 其他权益工具            |       |                |                |
| 其中：优先股            |       |                |                |
| 永续债               |       |                |                |
| 资本公积              | (二十一) | 47,840.81      | 47,840.81      |
| 减：库存股             |       |                |                |
| 其他综合收益            |       |                |                |
| 专项储备              |       |                |                |
| 盈余公积              | (二十二) | 1,160,760.05   | 1,160,760.05   |
| 一般风险准备            |       |                |                |
| 未分配利润             | (二十三) | -29,378,421.91 | -31,533,328.83 |
| 归属于母公司所有者权益合计     |       | 11,830,178.95  | 9,675,272.03   |
| 少数股东权益            |       |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |       | 11,830,178.95  | 9,675,272.03   |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |       | 43,516,782.64  | 45,105,078.09  |

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

## (二) 利润表

单位：元

| 项目             | 附注    | 2024年1-6月     | 2023年1-6月    |
|----------------|-------|---------------|--------------|
| <b>一、营业总收入</b> |       | 21,978,306.29 | 5,523,603.77 |
| 其中：营业收入        | (二十四) | 21,978,306.29 | 5,523,603.77 |
| 利息收入           |       |               |              |
| 已赚保费           |       |               |              |
| 手续费及佣金收入       |       |               |              |

|                               |       |                      |                      |
|-------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>二、营业总成本</b>                |       | <b>19,899,489.45</b> | <b>8,187,997.38</b>  |
| 其中：营业成本                       | (二十四) | 16,507,252.16        | 4,603,892.69         |
| 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                         | (二十五) | 194,096.26           | 298,190.95           |
| 销售费用                          | (二十六) | 526,392.15           | 458,671.00           |
| 管理费用                          | (二十七) | 1,291,259.38         | 889,051.61           |
| 研发费用                          | (二十八) | 806,359.00           | 1,207,042.47         |
| 财务费用                          | (二十九) | 574,130.50           | 731,148.66           |
| 其中：利息费用                       |       | 702,407.51           | 745,604.35           |
| 利息收入                          |       | 1,300.30             | 208.32               |
| 加：其他收益                        | (三十)  | 287,905.50           | 213,410.00           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |       |                      |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |       |                      |                      |
| 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）             | (三十一) | -145,035.88          | 78,804.46            |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |       |                      |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>2,221,686.46</b>  | <b>-2,372,179.15</b> |
| 加：营业外收入                       | (三十二) | 349.50               | 5,138.60             |
| 减：营业外支出                       | (三十三) | 51,670.25            | 52,110.84            |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | <b>2,170,365.71</b>  | <b>-2,419,151.39</b> |
| 减：所得税费用                       | (三十四) | 15,458.79            | 11,386.17            |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>2,154,906.92</b>  | <b>-2,430,537.56</b> |
| 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）  |       | 2,154,906.92         | -2,430,537.56        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |                      |                      |
| （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 |  |                     |                      |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>2,154,906.92</b> | <b>-2,430,537.56</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | 2,154,906.92        | -2,430,537.56        |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                     |                      |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                     |                      |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | 0.05                | -0.06                |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | 0.05                | -0.06                |

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

### (三) 现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年 1-6 月  | 2023 年 1-6 月 |
|-----------------------|----|---------------|--------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |              |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 18,775,052.96 | 6,213,756.13 |
| 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                   |       |                      | 65,668.07           |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | (三十五) | 2,819,952.94         | 1,029,693.60        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>21,595,005.90</b> | <b>7,309,117.80</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 14,221,754.78        | 2,667,454.50        |
| 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           |       | 1,113,519.12         | 829,433.63          |
| 支付的各项税费                   |       | 767,710.35           | 1,262,039.97        |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | (三十五) | 4,391,080.88         | 1,750,506.99        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>20,494,065.13</b> | <b>6,509,435.09</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>1,100,940.77</b>  | <b>799,682.71</b>   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                     |
| 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            |       |                      |                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       |                      |                     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       |                      |                     |
| 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            |       |                      |                     |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       |                      |                     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       |                      |                     |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                     |
| 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                 |       | 10,000,000.00        |                     |
| 发行债券收到的现金                 |       |                      |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |                      |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       | <b>10,000,000.00</b> |                     |
| 偿还债务支付的现金                 |       | 10,000,000.00        |                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       |                      |                     |
| 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     |  | 701,098.58    | 742,332.55  |
| 筹资活动现金流出小计         |  | 10,701,098.58 | 742,332.55  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      |  | -701,098.58   | -742,332.55 |
| 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     |  | 399,842.19    | 57,350.16   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     |  | 473,231.82    | 447,973.66  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     |  | 873,074.01    | 505,323.82  |

法定代表人：薛家禄

主管会计工作负责人：薛雯月

会计机构负责人：薛雯月

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 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 |    |

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

河南利伟生物药业股份有限公司  
2024半年度财务报表附注

编制单位：河南利伟生物药业股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

(一) 公司概况

河南利伟生物药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由郑州利伟生物实业有限公

公司于 2011 年 1 月 5 日整体改制设立，郑州利伟生物实业有限公司成立于 2005 年 9 月 27 日；法定代表人：薛家禄；注册资本：4,000.00 万元；注册地：河南省焦作市温县产业集聚区纬二路 17 号；统一社会信用代码：914108007156796005。

公司于 2016 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易，股票简称：利伟生物，股票代码：836185，发行后总股本 4000.00 万元。

## （二）历史沿革

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） |        | 出资形式 | 出资比例（%） |        |
|----|------|----------|--------|------|---------|--------|
|    |      | 实缴资本     | 认缴资本   |      | 占实缴资本   | 占注册资本  |
| 1  | 白喜亮  | 150.00   | 150.00 | 实物   | 75.00   | 75.00  |
| 2  | 张喜亮  | 30.00    | 30.00  | 货币   | 15.00   | 15.00  |
| 3  | 王林跃  | 20.00    | 20.00  | 货币   | 10.00   | 10.00  |
| 合计 |      | 200.00   | 200.00 |      | 100.00  | 100.00 |

（1）本公司前身为郑州利伟生物实业有限公司，系由白喜亮、张喜亮、王林跃共同发起于 2005 年 9 月 27 日设立。成立时注册资本为 200 万元人民币，公司成立时各股东出资额及出资比例如下：

本次出资已经河南九鼎联合会计师事务所 2005 年 9 月 26 日豫九鼎会验字[2005]第 A09017 号《验资报告》审验。公司于 2005 年 9 月 27 日取得巩义市工商行政管理局核发的 4101812101290 号《企业法人营业执照》，注册资本：200 万元人民币，实收资本：200 万元人民币，注册地：巩义市永定路 5 号，法人代表：白喜亮，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白；从事货物和技术进出口业务（国家法律、法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

（2）根据 2009 年 8 月 23 日股东会决议公司变更经营范围，并于 2009 年 8 月 28 日取得巩义市工商行政管理局换发的 410181000007567 号《企业法人营业执照》，注册资本：200 万元人民币，实收资本：200 万元，注册地：巩义市永定路 5 号，法人代表：白喜亮，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白、胆酸、猪胆粉；经营饲料原料；（以上项目涉及专项审批的，凭有效许可证从事经营）。从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

（3）根据公司 2010 年 3 月 20 日股东会决议和修改后章程的规定，公司申请由原出资人白喜亮以货币资金 150 万元置换 2005 年 9 月公司设立时实物资产出资 150 万元，原实物资产返还给原出资人白喜亮。本次出资置换经巩义真诚会计师事务所有限公司 2010 年 4 月 26 日出具巩注会验字（2010）第 099 号《验资报告》审验。

（4）根据公司 2010 年 8 月 17 日股东会决议，股东白喜亮、张喜亮、王林跃分别将其持有本公司 150.00 万元、30.00 万元、20.00 万元股权全部转让给新股东薛家禄，同时公司新增注册资本 2,800.00 万

元。新增资本分别由薛家禄（910.00 万）、李博（450.00 万）、王腾达（270.00 万）、马浩（270.00 万）、孙博（270.00 万）、周岳阳（270.00 万）、庞小红（270.00 万）、李湘全（90.00 万）认缴，并分二期缴纳。新增注册首期出资（1,400.00 万）于 2010 年 9 月 26 日缴纳完成，并经河南明泰会计师事务所（普通合伙）2010 年 9 月 26 日出具豫明会验字（2010）第 056 号《验资报告》审验。

股权转让并增加注册资本至 3000 万元之首期出资 1400 万元后各股东出资额及出资比例如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） |          | 出资形式 | 出资比例（%） |        |
|----|------|----------|----------|------|---------|--------|
|    |      | 实缴资本     | 认缴资本     |      | 占实缴资本   | 占注册资本  |
| 1  | 薛家禄  | 655.00   | 1,110.00 | 货币   | 40.94   | 37.00  |
| 2  | 李博   | 225.00   | 450.00   | 货币   | 14.06   | 15.00  |
| 3  | 王腾达  | 135.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00   |
| 4  | 马浩   | 135.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00   |
| 5  | 孙博   | 135.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00   |
| 6  | 周岳阳  | 135.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00   |
| 7  | 庞小红  | 135.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00   |
| 8  | 李湘全  | 45.00    | 90.00    | 货币   | 2.81    | 3.00   |
| 合计 |      | 1,600.00 | 3,000.00 |      | 100.00  | 100.00 |

（5）根据公司 2010 年 10 月 20 日股东会决议，公司缴纳第二次认缴出资 1,400.00 万元,于 2010 年 10 月 27 日缴纳完成,并经河南明泰会计师事务所(普通合伙)2010 年 10 月 27 日出具豫明会验字(2010)第 062 号《验资报告》审验。第二期出资完成后各股东认缴出资额及出资比例如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） |          | 出资形式 | 出资比例（%） |       |
|----|------|----------|----------|------|---------|-------|
|    |      | 实缴资本     | 认缴资本     |      | 占实缴资本   | 占注册资本 |
| 1  | 薛家禄  | 1,110.00 | 1,110.00 | 货币   | 40.94   | 37.00 |
| 2  | 李博   | 450.00   | 450.00   | 货币   | 14.06   | 15.00 |
| 3  | 王腾达  | 270.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00  |
| 4  | 马浩   | 270.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00  |
| 5  | 孙博   | 270.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00  |
| 6  | 周岳阳  | 270.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00  |
| 7  | 庞小红  | 270.00   | 270.00   | 货币   | 8.44    | 9.00  |
| 8  | 李湘全  | 90.00    | 90.00    | 货币   | 2.81    | 3.00  |

|    |          |          |  |        |        |
|----|----------|----------|--|--------|--------|
| 合计 | 3,000.00 | 3,000.00 |  | 100.00 | 100.00 |
|----|----------|----------|--|--------|--------|

(6) 根据郑州利伟生物实业有限公司 2011 年 1 月 5 日股东会决议,由全体股东作为发起人以发起方式设立河南利伟生物药业股份有限公司。各发起人以其所持有的郑州利伟生物实业有限公司截止 2010 年 12 月 31 日经审计的净资产 30,047,840.81 元折股,折合股份 3000 万股,每股面值 1 元,股本总额共计 3000 万元,其余人民币 47,840.81 元作为资本公积。各股东按原出资比例认购公司股份。河南诚裕会计师事务所有限责任公司于 2011 年 2 月 14 日出具的豫诚裕验字[2011]第 001 号《验资报告》对本次净资产折股进行审验。整体改制后各股东持股比例如下:

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量          | 出资方式 | 持股比例    |
|----|------|---------------|------|---------|
| 1  | 薛家禄  | 11,100,000.00 | 净资产  | 37.00%  |
| 2  | 李博   | 4,500,000.00  | 净资产  | 15.00%  |
| 3  | 王腾达  | 2,700,000.00  | 净资产  | 9.00%   |
| 4  | 马浩   | 2,700,000.00  | 净资产  | 9.00%   |
| 5  | 孙博   | 2,700,000.00  | 净资产  | 9.00%   |
| 6  | 周岳阳  | 2,700,000.00  | 净资产  | 9.00%   |
| 7  | 庞小红  | 2,700,000.00  | 净资产  | 9.00%   |
| 8  | 李湘全  | 900,000.00    | 净资产  | 3.00%   |
| 合计 |      | 30,000,000.00 |      | 100.00% |

公司于 2011 年 2 月 25 日取得郑州市工商行政管理局核发的 410181000007567 号《企业法人营业执照》,注册资本:人民币 3,000.00 万元,实收资本:人民币 3,000.00 万元,注册地址:巩义市永定路 5 号,法定代表人:薛家禄,经营范围:生产胆固醇、牛胆粉、胶原蛋白、胆酸、猪胆粉;经营饲料原料;从事货物和技术进出口业务。

(7) 根据公司 2012 年 4 月 1 日股东会议决议和修改后的章程规定,公司吸收合并温县利伟实业有限公司,同时变更公司注册地为温县工业聚集区(鑫源路中段)。吸收合并后注册资本人民币 4,000.00 万元,实收资本 4,000.00 万元。合并后各股东持股比例如下:

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量          | 出资方式 | 持股比例   |
|----|------|---------------|------|--------|
| 1  | 薛家禄  | 21,100,000.00 | 净资产  | 52.75% |
| 2  | 李博   | 4,500,000.00  | 净资产  | 11.25% |
| 3  | 王腾达  | 2,700,000.00  | 净资产  | 6.75%  |
| 4  | 马浩   | 2,700,000.00  | 净资产  | 6.75%  |

|    |     |               |     |         |
|----|-----|---------------|-----|---------|
| 5  | 孙博  | 2,700,000.00  | 净资产 | 6.75%   |
| 6  | 周岳阳 | 2,700,000.00  | 净资产 | 6.75%   |
| 7  | 庞小红 | 2,700,000.00  | 净资产 | 6.75%   |
| 8  | 李湘全 | 900,000.00    | 净资产 | 2.25%   |
| 合计 |     | 40,000,000.00 |     | 100.00% |

公司于 2012 年 6 月 27 日取得焦作市工商行政管理局核发的 410181000007567 号《企业法人营业执照》，注册资本：人民币 4,000.00 万元，实收资本：人民币 4,000.00 万元，注册地：温县工业聚集区（鑫源路中段），法定代表人：薛家禄，经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、胆酸、猪胆粉；经营饲料原料。从事货物和技术进出口业务。

（8）根据公司 2014 年第一次临时股东大会决议及修改后公司章程，原股东李博将其持有本公司股份中的 137.50 万股、60.00 万股、112.50 万股、40.00 万股、100.00 万股分别转让给新股东白聪敏、罗勇、赵黎明、白玉佳、张喜亮，原股东王腾达将其持有本公司股份中的 157.50 万股、112.50 万股分别转让给新股东张喜亮、王秋阁，原股东周岳阳将其持有本公司的 270.00 万股股份全部转让给新股东张喜亮，原股东马浩将其持有本公司股份中的 157.50 万股、112.50 万股分别转让给新股东白喜明、马克敏，原股东庞小红将其持有本公司股份中的 100.00 万股、57.50 万股分别转让给新股东白香玲、张彦松，原股东孙博将其持有本公司股份中的 110.00 万股、20.00 万股、20.00 万股、50.00 万股、20.00 万股、50.00 万股分别转让给新股东荷世克、张云霞、白金玲、白香玲、杨跃峰、白慧明，原股东李湘全将其持有本公司股份中的 90.00 万股转让给新股东张喜亮。股权转让后各股东持股比例如下：

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量          | 出资方式 | 持股比例   |
|----|------|---------------|------|--------|
| 1  | 薛家禄  | 21,100,000.00 | 净资产  | 52.75% |
| 2  | 张喜亮  | 6,175,000.00  | 净资产  | 15.44% |
| 3  | 白喜明  | 1,575,000.00  | 净资产  | 3.94%  |
| 4  | 白香玲  | 1,500,000.00  | 净资产  | 3.75%  |
| 5  | 白聪敏  | 1,375,000.00  | 净资产  | 3.44%  |
| 6  | 庞小红  | 1,125,000.00  | 净资产  | 2.81%  |
| 7  | 王秋阁  | 1,125,000.00  | 净资产  | 2.81%  |
| 8  | 马克敏  | 1,125,000.00  | 净资产  | 2.81%  |
| 9  | 赵黎明  | 1,125,000.00  | 净资产  | 2.81%  |
| 10 | 贺世克  | 1,100,000.00  | 净资产  | 2.75%  |

|    |     |               |     |         |
|----|-----|---------------|-----|---------|
| 11 | 罗勇  | 600,000.00    | 净资产 | 1.50%   |
| 12 | 张彦松 | 575,000.00    | 净资产 | 1.44%   |
| 13 | 白慧明 | 500,000.00    | 净资产 | 1.25%   |
| 14 | 白玉佳 | 400,000.00    | 净资产 | 1.00%   |
| 15 | 张云霞 | 200,000.00    | 净资产 | 0.50%   |
| 16 | 白金玲 | 200,000.00    | 净资产 | 0.50%   |
| 17 | 杨跃峰 | 200,000.00    | 净资产 | 0.50%   |
| 合计 |     | 40,000,000.00 |     | 100.00% |

(9) 根据公司 2015 年 1 月 4 日股东会决议，公司于 2015 年 1 月 9 日变更经营范围。变更后经营范围：生产胆固醇、牛胆粉、猪胆粉、胆酸、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、生物柴油，经营饲料原料；（以上项目涉及专项审批的，凭有效许可证从事经营）。从事货物和技术进出口业务（国家法律法规规定应经审批方可经营或禁止进出口的货物和技术除外）。

(10) 根据公司 2015 年 4 月 1 日股东大会决议及修改后章程，原股东张喜亮、白喜明、贺世克、白香玲分别将其持有本公司股份中的 617.50 万股、157.50 万股、110.00 万股、115.00 万股转让给新股东雷敬国。股权转让后各股东持股比例如下：

| 序号 | 股东姓名 | 持股数量          | 出资方式 | 持股比例   |
|----|------|---------------|------|--------|
| 1  | 薛家禄  | 21,100,000.00 | 净资产  | 52.75% |
| 2  | 雷敬国  | 10,000,000.00 | 净资产  | 25.00% |
| 3  | 白聪敏  | 1,375,000.00  | 净资产  | 3.44%  |
| 4  | 庞小红  | 1,125,000.00  | 净资产  | 2.81%  |
| 5  | 王秋阁  | 1,125,000.00  | 净资产  | 2.81%  |
| 6  | 马克敏  | 1,125,000.00  | 净资产  | 2.81%  |
| 7  | 赵黎明  | 1,125,000.00  | 净资产  | 2.81%  |
| 8  | 罗勇   | 600,000.00    | 净资产  | 1.50%  |
| 9  | 张彦松  | 575,000.00    | 净资产  | 1.44%  |
| 10 | 白慧明  | 500,000.00    | 净资产  | 1.25%  |
| 11 | 白玉佳  | 400,000.00    | 净资产  | 1.00%  |
| 12 | 白香玲  | 350,000.00    | 净资产  | 0.88%  |
| 13 | 张云霞  | 200,000.00    | 净资产  | 0.50%  |

|    |     |               |     |         |
|----|-----|---------------|-----|---------|
| 14 | 白金玲 | 200,000.00    | 净资产 | 0.50%   |
| 15 | 杨跃峰 | 200,000.00    | 净资产 | 0.50%   |
| 合计 |     | 40,000,000.00 |     | 100.00% |

(11) 根据公司 2016 年 4 月 5 日股东大会决议及公司章程修正案，公司变更住所及经营范围，并于 2016 年 4 月 26 日取得焦作市工商行政管理局换发的 9141018007156796005 号《企业法人营业执照》，注册资本：4,000.00 万元人民币，实收资本：4,000.00 万元，注册地：温县产业集聚区纬二路 17 号，法人代表：薛家禄，经营范围：生产：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉），7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；销售饲料原料、保健食品；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）。

(12) 根据公司 2017 年 01 月 19 日股东大会决议及公司章程修正案，变更经营范围，并与 2017 年 01 月 03 日取得焦作市工商行政管理局换发的 9141018007156796005 号《企业法人营业执照》，注册资本：4,000.00 万元人民币，实收资本：4,000.00 万元，注册地：温县产业集聚区纬二路 17 号，法人代表：薛家禄，经营范围：生产：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉）胆红素、猪去氧胆酸、硫酸锌、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白、农作物种植、农产品加工；销售饲料原料、保健食品；从事货物和进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）。

(13) 根据公司 2017 年 08 月 04 日股东大会决议及公司章程修正案，变更经营范围，并与 2017 年 08 月 07 日取得焦作市工商行政管理局换发的 9141018007156796005 号《企业法人营业执照》，注册资本：4,000.00 万元人民币，实收资本：4,000.00 万元，注册地：温县产业集聚区纬二路 17 号，法人代表：薛家禄，经营范围：生产：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸），原料药（硫酸锌），山药片、菊花、地黄、牛膝、预包装食品、食品添加剂、包装食品、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；销售饲料原料；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）。

(14) 根据公司 2019 年 11 月 15 日第二次临时股东大会决议及公司章程修正案，将经营范围变更为：生产销售：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸），原料药（硫酸锌、鹅去氧胆酸、熊去氧胆酸、人工牛黄），饲料、饲料原料、饲料添加剂，山药片、菊花、地黄、牛膝、预包装食品、食品添加剂、保健食品、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）。

(15) 根据公司 2020 年 02 月 29 日第一次临时股东大会决议及公司章程修正案，将经营范围变更为：生产销售：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸），原料药（硫酸锌、鹅去氧胆酸、熊去氧胆酸、人工牛黄），饲料、饲料原料、饲料添加剂，山药片、菊花、地黄、牛膝、

预包装食品、食品添加剂、保健食品、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）；研发、生产、销售：第二类医疗器械、劳保用品、工业防护用品。

**（三）业务性质和主要经营活动**

所处行业：医疗保健-制药、生物科技和生命科学-制药-化学原料药。

经营范围：中药饮片（胆固醇、胆酸、牛胆粉、猪胆粉、胆红素、猪去氧胆酸），原料药（硫酸锌、鹅去氧胆酸、熊去氧胆酸、人工牛黄），饲料、饲料原料、饲料添加剂，山药片、菊花、地黄、牛膝、预包装食品、食品添加剂、保健食品、7-去氢胆固醇、维生素 D3、醋酸泼尼松、醋酸可的松、胶原蛋白；农作物种植、农产品加工；从事货物和技术进出口业务；生产、销售：生物柴油（限分支机构经营）；研发、生产、销售：第二类医疗器械、劳保用品、工业防护用品。

**（四）财务报表的批准**

本财务报表由本公司董事会于 2024 年 8 月 30 日批准报出。

**二、财务报表编制基础**

**（一）编制基础**

本公司以持续经营为基础，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、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），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》（2014 年修订）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

**（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 12 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 2024 年 06 月 30 日的财务状况、2024 半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

**（二）会计期间**

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **（三）营业周期**

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **（四）记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

### **（五）现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，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。

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，确定为现金等价物。

### **（六）外币业务和外币报表折算**

#### **1、外币业务折算**

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或确认为其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

#### **2、外币报表折算**

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。

### **（七）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。

#### （1）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。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

#### （3）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。

### 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：

- （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。

##### (1) 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。

##### (2) 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。

#### (八) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综

合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1、对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则公司对该应收票据单项计提损失准备并确认预期信用损失。应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策。

2、对于应收账款，计提方法如下：（1）如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收账款单项计提损失准备并确认预期信用损失。（2）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，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             |
| 按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收款项 |                            |
| 项目                       | 确定组合的依据                    |
| 关联方往来组合                  | 因关联方关系收回风险较小               |
| 账龄组合                     | 相同账龄的应收款项有类似信用风险特征         |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法       |                            |

|       |             |
|-------|-------------|
| 账龄组合  | 账龄分析法       |
| 关联方组合 | 不计提预期信用损失准备 |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

| 项目    | 应收账款计提比例（%） |
|-------|-------------|
| 1 年以内 | 5           |
| 1-2 年 | 10          |
| 2-3 年 | 20          |
| 3-4 年 | 50          |
| 4-5 年 | 80          |
| 5 年以上 | 100         |

3、其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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             |

按信用风险特征组合计提预期信用损失准备的应收款项

| 项目                 | 确定组合的依据                        |
|--------------------|--------------------------------|
| 低风险组合              | 关联方、备用金、出口退税、缴纳的各类保证金及押金回收风险较小 |
| 账龄组合               | 相同账龄的应收款项有类似信用风险特征             |
| 按组合计提预期信用损失准备的计提方法 |                                |
| 账龄组合               | 账龄分析法                          |
| 低风险组合              | 不计提预期信用损失准备                    |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例进行估计如下：

| 项目    | 其他应收款计提比例（%） |
|-------|--------------|
| 1 年以内 | 5            |

|       |     |
|-------|-----|
| 1-2 年 | 10  |
| 2-3 年 | 20  |
| 3-4 年 | 50  |
| 4-5 年 | 80  |
| 5 年以上 | 100 |

4、应收款项融资，除了单项评估信用风险的应收款项融资外，基于应收款项融资的信用风险特征，将其划分为以下组合：

| 组合          | 预期信用损失计提方法                                                                                                      |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1：银行承兑汇票 | 由于银行承兑汇票信用风险较低，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对银行承兑汇票类应收票据一般不计提预期信用损失。如果有客观证据表明此类应收票据已经发生信用减值，则本公司对该类应收票据单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。 |
| 组合 2：商业承兑汇票 | 计提方法同“（2）应收账款”。                                                                                                 |

5、除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

### 2、发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按照月末一次加权平均法计价。

### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产

品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

### （十）持有待售及终止经营

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉。

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### （十一）长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十二）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

## 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

## 3、折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率如下表：

| 类别     | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|--------|------|---------|--------|
| 房屋及建筑物 | 直线法  | 10-20   | 5      |
| 机器设备   | 直线法  | 3-15    | 5      |
| 电子设备   | 直线法  | 3-5     | 5      |
| 器具及家具  | 直线法  | 3-5     | 5      |

## 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

## 5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

## （十三）在建工程

### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。

（3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生。

（4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### **（十四）借款费用**

借款费用，是指公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

##### **1、借款费用资本化的确认原则**

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### **2、借款费用资本化期间**

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

##### **3、借款费用资本化金额的计算方法**

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **（十五）无形资产**

### **1、无形资产的确认标准**

无形资产是指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。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：

- （1）符合无形资产的定义。
- （2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司。
- （3）该资产的成本能够可靠计量。

### **2、无形资产的初始计量**

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### **3、自行开发的无形资产**

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性。
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。公司于每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目    | 预计使用寿命（年） | 依据    |
|-------|-----------|-------|
| 土地使用权 | 50        | 土地使用证 |

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （十六）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，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。

上述长期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。

### **（十七）长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### **（十八）职工薪酬**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### **1、短期薪酬**

主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划；其他短期薪酬。在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **2、离职后福利**

主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### **3、辞退福利**

主要包括：在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### **4、其他长期职工福利**

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （十九）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

或有事项相关义务同时符合下列条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是公司承担的现时义务。
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- （3）该义务的金额能够可靠计量。

### 2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十）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。

（1）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。

（2）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，客户收到商品后，确认销售收入。

## （二十一）政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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。

### 3、政府补助的计量

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（1元）计量。

#### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。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平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，分别下列情况处理：

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，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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本公司提供贷款的，本公司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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- 1.由于企业合并产生的所得税调整商誉；
- 2.与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的所得税计入所有者权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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；

2.对于子公司、联营公司及合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。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1.该项交易不是企业合并，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；

2.对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，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。

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

## **（二十三）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。

（二十四）重要会计政策和会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

本公司本期无会计政策变更。

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

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税目      | 纳税（费）基础     | 税（费）率 | 备注 |
|---------|-------------|-------|----|
| 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     | 5%    |    |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%    |    |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额     | 2%    |    |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%   |    |

（二）税收优惠及批文

本公司经河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局批准，于 2017 年 12 月 1 日、2020 年 12 月 4 日、2024 年 01 月 26 日被认定为高新技术企

业，取得《高新技术企业》证书，证书有效期限 3 年，依据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，本公司可减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、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 2024 年 1 月 1 日，期末指 2024 年 6 月 30 日；上期指 2023 半年度，本期指 2024 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 |            |            |
| 银行存款 | 873,074.01 | 473,231.82 |
| 合计   | 873,074.01 | 473,231.82 |

（二）应收票据

| 项目     | 期末余额      | 期初余额         |
|--------|-----------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 94,500.00 | 1,301,485.65 |
| 商业承兑汇票 |           |              |
| 合计     | 94,500.00 | 1,301,485.65 |

（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      | 2,624,480.85 | 42.88  | 2,624,480.85 | 100.00  |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款        | 3,496,058.76 | 57.12  | 217,145.34   | 6.21    |
| 其中：账龄组合                   | 3,496,058.76 | 57.12  | 217,145.34   | 6.21    |
| 单项金额不重大但单独计提预期信用损失准备的应收账款 |              |        |              |         |
| 合计                        | 6,120,539.61 | 100.00 | 2,841,626.19 | 46.43   |

（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      | 2,624,480.85 | 71.10  | 2,624,480.85 | 100.00 |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款        | 1,066,611.81 | 28.90  | 115,407.39   | 10.82  |
| 其中：账龄组合                   | 1,066,611.81 | 28.90  | 115,407.39   | 10.82  |
| 单项金额不重大但单独计提预期信用损失准备的应收账款 |              |        |              |        |
| 合计                        | 3,691,092.66 | 100.00 | 2,739,888.24 | 74.23  |

(1) 期末单项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     | 计提比例(%) | 计提理由           |
|----------------|--------------|--------------|---------|----------------|
| 东营天润生物科技有限责任公司 | 2,624,480.85 | 2,624,480.85 | 100.00  | 未执行法院判决，款项无法收回 |
| 合计             | 2,624,480.85 | 2,624,480.85 | ——      | ——             |

本公司于 2011 年开始与东营天润生物科技有限责任公司开展业务往来，因 2015 年东营天润发生重大财务困难，经多次催款无果，2015 年 11 月 23 日，本公司对东营天润提起诉讼要求其支付所欠货款，法院于 2016 年 1 月 28 日判决东营天润按合同约定及时付清所欠货款。截止 2021 年 12 月 31 日，该笔款项仍无法收回，本公司全额计提预期信用损失准备。

(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   | 3,245,352.76 | 5.00       | 162,267.64 | 890,405.81   | 5.00       | 44,520.29  |
| 1 至 2 年 | 197,475.00   | 10.00      | 19,747.50  | 38,526.00    | 10.00      | 3,852.60   |
| 2 至 3 年 | 1,026.00     | 20.00      | 205.20     | 11,135.00    | 20.00      | 2,227.00   |
| 3 至 4 年 | 30,000.00    | 50.00      | 15,000.00  | 121,675.00   | 50.00      | 60,837.50  |
| 4 至 5 年 | 11,400.00    | 80.00      | 9,120.00   | 4,500.00     | 80.00      | 3,600.00   |
| 5 年以上   | 10,805.00    | 100.00     | 10,805.00  | 370.00       | 100.00     | 370.00     |
| 合计      | 3,496,058.76 |            | 217,145.34 | 1,066,611.81 |            | 115,407.39 |

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 142,302.62 元。

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         | 计提预期信用损失准备金额 | 占应收账款总额比例(%) |
|----------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 东营天润生物科技有限责任公司 | 非关联方   | 2,624,480.85 | 2,624,480.85 | 74.58        |

|      |      |              |              |       |
|------|------|--------------|--------------|-------|
| 客户 1 | 非关联方 | 665,000.00   | 33,250.00    | 10.87 |
| 客户 2 | 非关联方 | 468,000.00   | 23,400.00    | 7.65  |
| 客户 3 | 非关联方 | 394,000.00   | 19,700.00    | 6.44  |
| 客户 4 | 非关联方 | 290,000.00   | 14,500.00    | 4.74  |
| 合计   |      | 4,441,480.85 | 2,715,330.85 | 72.57 |

#### （四）预付款项

##### 1、预付账款按账龄列示

| 账龄    | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|
|       | 金额           | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 1,048,649.90 | 79.66  | 1,381,583.30 | 73.51  |
| 1-2 年 | 2,014.00     | 0.15   | 244,002.00   | 12.98  |
| 2-3 年 | 4,800.00     | 0.36   | 4,800.00     | 0.26   |
| 3 年以上 | 261,033.95   | 19.83  | 249,045.95   | 13.25  |
| 合计    | 1,316,497.85 | 100.00 | 1,879,431.25 | 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  | 与本公司关系 | 期末余额         | 占预付款项期末余额合计数的比例（%） |
|-------|--------|--------------|--------------------|
| 供应商 1 | 非关联方   | 366,500.00   | 27.84              |
| 供应商 2 | 非关联方   | 230,000.00   | 17.47              |
| 供应商 3 | 非关联方   | 184,800.00   | 14.04              |
| 供应商 4 | 非关联方   | 140,819.03   | 10.70              |
| 供应商 5 | 非关联方   | 100,000.00   | 7.60               |
| 合计    |        | 1,022,119.03 | 77.64              |

#### （五）其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  |            |            |
| 应收股利  |            |            |
| 其他应收款 | 235,328.56 | 143,996.59 |
| 合计    | 235,328.56 | 143,996.59 |

##### 1、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        | 302,610.33 | 100.00 | 67,281.77 | 22.23   |
| 其中：账龄组合                    | 302,610.33 | 100.00 | 67,281.77 | 22.23   |
| 低风险组合                      |            |        |           |         |
| 单项金额不重大但单独计提预期信用损失准备的其他应收款 |            |        |           |         |
| 合计                         | 302,610.33 | 100.00 | 67,281.77 | 22.23   |

  

| 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        | 208,545.10 | 100.00 | 64,548.51 | 30.95   |
| 其中：账龄组合                    | 208,545.10 | 100.00 | 64,548.51 | 30.95   |
| 低风险组合                      |            |        |           |         |
| 单项金额不重大但单独计提预期信用损失准备的其他应收款 | 208,545.10 | 100.00 | 64,548.51 | 30.95   |
| 合计                         | 208,545.10 | 100.00 | 64,548.51 | 30.95   |

（2）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   | 242,935.33 | 5.00       | 12,146.77 | 149,470.10 | 5.00       | 7,473.51  |
| 1 至 2 年 | 600.00     | 10.00      | 60.00     |            | 10.00      |           |
| 2 至 3 年 | -          | 20.00      | -         |            | 20.00      |           |
| 3 至 4 年 | -          | 50.00      | -         |            | 50.00      |           |
| 4 至 5 年 | 20,000.00  | 80.00      | 16,000.00 | 10,000.00  | 80.00      | 8,000.00  |
| 5 年以上   | 39,075.00  | 100.00     | 39,075.00 | 49,075.00  | 100.00     | 49,075.00 |
| 合计      | 302,610.33 |            | 67,281.77 | 208,545.10 |            | 64,548.51 |

（3）本年计提、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 2733.26 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额       | 期初余额       |
|------|------------|------------|
| 往来款  | 181,538.37 | 166,962.96 |
| 垫付款  | 53,790.19  | 41,582.14  |
| 合计   | 235,328.56 | 208,545.10 |

(5) 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  |
|-------|------|------------|-----------------|-----------|
| 供应商 6 | 往来款  | 60,100.00  | 19.86           | 3,005.00  |
| 供应商 7 | 往来款  | 42,630.00  | 14.09           | 2,131.50  |
| 供应商 8 | 往来款  | 38,575.00  | 12.75           | 38,575.00 |
| 供应商 9 | 往来款  | 35,500.00  | 11.73           | 1,775.00  |
| 李志平   | 垫付款  | 26,558.19  | 8.78            | 1,327.91  |
| 合计    |      | 203,363.19 | 67.20           | 46,814.41 |

(六) 存货

1、存货分类

| 项目   | 期末余额         |        |              | 期初余额         |        |              |
|------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
|      | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         | 账面余额         | 存货跌价准备 | 账面价值         |
| 原材料  | 1,547,402.01 |        | 1,547,402.01 | 1,057,860.78 |        | 1,057,860.78 |
| 在产品  |              |        | -            |              |        |              |
| 库存商品 | 2,817,951.31 |        | 2,817,951.31 | 4,228,606.14 |        | 4,228,606.14 |
| 包装物  | 54,882.08    |        | 54,882.08    | 154,054.73   |        | 154,054.73   |
| 合计   | 4,420,235.40 |        | 4,420,235.40 | 5,440,521.65 |        | 5,440,521.65 |

(七) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 24,515,526.36 | 26,025,167.68 |
| 固定资产清理 |               |               |
| 合计     | 24,515,526.36 | 26,025,167.68 |

## 2、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      | 器具及家具      | 电子设备       | 合计            |
|------------|---------------|---------------|-----------|------------|------------|---------------|
| 一、账面原值：    |               |               |           |            |            |               |
| 1. 期初余额    | 22,142,549.95 | 33,093,892.49 | 88,318.58 | 124,168.45 | 342,567.23 | 55,791,496.70 |
| 2. 本期增加金额  |               | 210,884.95    |           |            |            | 210,884.95    |
| (1) 购置     |               | 210,884.95    |           |            |            | 210,884.95    |
| (2) 在建工程转入 |               |               |           |            |            | -             |
| 3. 本期减少金额  |               |               |           |            | -          | -             |
| 4. 期末余额    | 22,142,549.95 | 33,304,777.44 | 88,318.58 | 124,168.45 | 342,567.23 | 56,002,381.65 |
| 二、累计折旧     |               |               |           |            |            | -             |
| 1. 期初余额    | 11,274,902.07 | 18,066,996.31 |           | 109,293.60 | 315,137.04 | 29,766,329.02 |
| 2. 本期增加金额  | 674,208.46    | 1,030,609.15  | 10,487.82 | 3,045.24   | 2,175.60   | 1,720,526.27  |
| (1) 计提     | 674,208.46    | 1,030,609.15  | 10,487.82 | 3,045.24   | 2,175.60   | 1,720,526.27  |
| 3. 本期减少金额  |               |               |           |            |            | -             |
| 4. 期末余额    | 11,949,110.53 | 19,097,605.46 | 10,487.82 | 112,338.84 | 317,312.64 | 31,486,855.29 |
| 三、减值准备     |               |               |           |            |            | -             |
| 1. 期初余额    |               |               |           |            |            | -             |
| 2. 本期增加金额  |               |               |           |            |            | -             |
| 3. 本期减少金额  |               |               |           |            |            | -             |
| 4. 期末余额    |               |               |           |            |            | -             |
| 四、账面价值     |               |               |           |            |            | -             |
| 1. 期末账面价值  | 9,964,081.62  | 14,225,644.83 | 77,830.76 | 11,829.61  | 25,254.59  | 24,515,526.36 |
| 2. 期初账面价值  | 10,638,290.08 | 15,256,253.98 | 88,318.58 | 14,874.85  | 27,430.19  | 26,025,167.68 |

### (八) 在建工程

#### 1、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         |
| 防疫物资仓库 | 1,174,011.78 |      | 1,174,011.78 | 1,174,011.78 |      | 1,174,011.78 |
| 合计     | 1,174,011.78 |      | 1,174,011.78 | 1,174,011.78 |      | 1,174,011.78 |

## （九）无形资产

### 1、无形资产情况

| 项目        | 土地使用权        | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 9,187,319.10 | 9,187,319.10 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 9,187,319.10 | 9,187,319.10 |
| 二、累计摊销    |              |              |
| 1. 期初余额   | 2,477,665.88 | 2,477,665.88 |
| 2. 本期增加金额 | 91,873.20    | 91,873.20    |
| （1）计提     | 91,873.20    | 91,873.20    |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   | 2,569,539.08 | 2,569,539.08 |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   |              |              |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| 3. 本期减少金额 |              |              |
| 4. 期末余额   |              |              |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 6,617,780.02 | 6,617,780.02 |
| 2. 期初账面价值 | 6,709,653.22 | 6,709,653.22 |

## （十）递延所得税资产

### 1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目       | 期末余额         |            | 期初余额         |              |
|----------|--------------|------------|--------------|--------------|
|          | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产    | 可抵扣暂时性差异     | 递延所得税资产      |
| 预期信用损失准备 | 2,844,787.70 | 426,718.15 | 2,804,436.75 | 420,665.44   |
| 递延收益     | 3,735,853.57 | 560,378.04 | 3,879,263.57 | 581,889.54   |
| 可弥补亏损    |              |            |              |              |
| 合计       | 6,580,641.27 | 987,096.19 | 6,683,700.32 | 1,002,554.98 |

## （十一）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   | 2,408,200.70 | 2,193,748.96 |
| 1 至 2 年 | 18,723.38    | 209,273.88   |
| 2 至 3 年 | 44,800.00    | 518,836.29   |
| 3 年以上   | 264,144.20   | 215,694.20   |
| 合计      | 2,735,868.28 | 3,137,553.33 |

### 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（%） |
|--------|------|--------------|-------|--------------------|
| 供应商 10 | 材料款  | 1,079,932.29 | 1 年以内 | 39.47              |
| 供应商 11 | 材料款  | 478,728.60   | 1 年以内 | 17.50              |
| 供应商 12 | 材料款  | 257,430.00   | 1 年以内 | 9.41               |
| 供应商 13 | 材料款  | 168,981.00   | 1 年以内 | 6.18               |
| 供应商 14 | 材料款  | 165,980.00   | 1 年以内 | 6.07               |
| 合计     |      | 2,151,051.89 |       | 78.62              |

## （十二）合同负债

| 项目      | 期末余额      | 期初余额         |
|---------|-----------|--------------|
| 转让商品预收款 | 89,254.93 | 1,687,468.69 |
| 合计      | 89,254.93 | 1,687,468.69 |

## （十三）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         | 353,751.67 | 100,672.61 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 6,014.37   | 9,601.91   |
| 合计           | 359,766.04 | 110,274.52 |

### 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 | 99,609.60 | 1,581,311.00 | 1,328,167.52 | 352,753.08 |
| 2、职工福利费       |           |              |              |            |
| 3、社会保险费       | 1,063.01  | 1,449.66     | 1,514.08     | 998.59     |

|               |            |              |              |            |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 其中：医疗保险费      |            |              |              |            |
| 工伤保险费         | 1,063.01   | 1,449.66     | 1,514.08     | 998.59     |
| 生育保险费         |            |              |              |            |
| 4、住房公积金       |            |              |              |            |
| 5、工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 合计            | 100,672.61 | 1,582,760.66 | 1,329,681.60 | 353,751.67 |

### 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 | 8,783.84 | 46,589.84 | 50,027.60 | 5,346.08 |
| 2、失业保险费  | 818.07   | 1,636.14  | 1,785.92  | 668.29   |
| 合计       | 9,601.91 | 46,589.84 | 50,027.60 | 6,014.37 |

### (十四) 应交税费

| 项目      | 期末余额        | 期初余额         |
|---------|-------------|--------------|
| 企业所得税   | 864,591.92  | 864,591.92   |
| 增值税     | -605,192.80 | 18,052.69    |
| 城市维护建设税 | -           | 960.07       |
| 教育费附加   | -           | 1,554.23     |
| 地方教育费附加 | -           |              |
| 房产税     | 37,751.56   | 37,751.56    |
| 城镇土地使用税 | 85,537.68   | 85,537.68    |
| 环境保护税   | 53.61       | 64.33        |
| 印花税     | 4,049.38    | 2,873.98     |
| 个人所得税   | 105.00      |              |
| 合计      | 386,896.35  | 1,011,386.46 |

### (十五) 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  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 1,959,460.98 | 2,043,268.13 |
| 合计    | 1,959,460.98 | 2,043,268.13 |

## 2、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         |
|-----|--------------|--------------|
| 暂借款 | 1,597,823.86 | 1,612,787.31 |
| 往来款 | 354,877.3    | 254,516.24   |
| 质保金 | 2,400.00     | 30,995.50    |
| 其他  | 4,359.82     | 144,969.08   |
| 合 计 | 1,959,460.98 | 2,043,268.13 |

### (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   | 60,907.6     | 170,514.75   |
| 1 至 2 年 | 4,450.00     | 131,557.36   |
| 2 至 3 年 | 11,568.68    | 134,722.27   |
| 3 年以上   | 1,880,534.70 | 1,606,473.75 |
| 合计      | 1,959,470.98 | 2,043,268.13 |

### (3) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

| 项目  | 款项性质 | 期末余额         | 未偿还的原因   |
|-----|------|--------------|----------|
| 薛家禄 | 暂借款  | 1,383,286.75 | 暂借股东临时用款 |
| 白先玲 | 暂借款  | 214,537.11   | 资金紧张     |
| 合计  |      | 1,597,823.86 |          |

### (十六) 一年内到期的非流动负债

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 12,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| 合计   | 12,000,000.00 | 22,000,000.00 |

### (十七) 其他流动负债

| 项 目       | 期末余额       | 上年年末余额       |
|-----------|------------|--------------|
| 待转销项税额    | 419,503.54 | 259,105.71   |
| 未终止确认应收票据 |            | 1,301,485.65 |
| 合 计       | 419,503.54 | 1,560,591.36 |

### (十八) 长期借款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|      |               |  |
|------|---------------|--|
| 抵押借款 | 10,000,000.00 |  |
| 合计   | 10,000,000.00 |  |

#### (十九) 递延收益

| 项目           | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额         |
|--------------|--------------|------|------------|--------------|
| 公租房补贴        | 650,000.00   |      | 30,000.00  | 620,000.00   |
| 应急物资保障体系建设资金 | 2,854,263.57 |      | 83,410.00  | 2,770,853.57 |
| 企业疫情防控保障资金   | 375,000.00   |      | 30,000.00  | 345,000.00   |
| 合计           | 3,879,263.57 |      | 143,410.00 | 3,735,853.57 |

#### (二十) 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 | 40,000,000.00 |        |    |       |    |    | 40,000,000.00 |

#### (二十一) 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 | 47,840.81 |      |      | 47,840.81 |
| 合计   | 47,840.81 |      |      | 47,840.81 |

#### (二十二) 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 | 1,160,760.05 |      |      | 1,160,760.05 |
| 合计     | 1,160,760.05 |      |      | 1,160,760.05 |

#### (二十三) 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           | -31,533,328.83 | -26,899,051.70 |
| 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            | -31,533,328.83 | -26,899,051.70 |
| 加：本期净利润               | 2,154,906.92   | -2,430,537.56  |
| 减：提取法定盈余公积            |                |                |
| 提取任意盈余公积              |                |                |
| 应付普通股股利               |                |                |
| 转作资本公积                |                |                |
| 期末未分配利润               | -29,378,421.91 | -29,329,589.26 |

**(二十四) 营业收入和营业成本**

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额        |              |
|------|---------------|---------------|--------------|--------------|
|      | 营业收入          | 营业成本          | 营业收入         | 营业成本         |
| 主营业务 | 21,978,306.29 | 16,507,252.16 | 5,523,603.77 | 4,603,892.69 |
| 其他业务 |               |               |              |              |
| 合计   | 21,978,306.29 | 16,507,252.16 | 5,523,603.77 | 4,603,892.69 |

**(二十五) 税金及附加**

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------------|------------|------------|
| 城市维护建设税    | 40,176.39  | 28,929.29  |
| 教育费附加（含地方） | 28,536.53  | 28,929.28  |
| 房产税        | 37,751.50  | 75,503.12  |
| 城镇土地使用税    | 78,667.16  | 157,334.30 |
| 印花税        | 7,356.45   | 5,940.34   |
| 环境保护税      | 1,608.23   | 1,554.62   |
| 合计         | 194,096.26 | 298,190.95 |

**(二十六) 销售费用**

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 183,600.00 | 168,500.00 |
| 差旅费  | 54,781.42  | 35,595.96  |
| 运费   | -          | 3,300.00   |
| 代理费  | 2,400.00   | 677.36     |
| 招待费  | 56,194.88  | 14,826.92  |
| 检验费  | 30,778.73  | 2,575.42   |
| 其他   | 198,637.12 | 233,195.34 |
| 合计   | 526,392.15 | 458,671.00 |

**(二十七) 管理费用**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬   | 623,408.00 | 413,449.36 |
| 评估咨询费  | 243,264.47 | 95,924.53  |
| 固定资产折旧 | 148,808.16 | 139,209.01 |
| 无形资产摊销 | 91,873.20  | 91,873.20  |
| 业务招待费  | 4,109.23   | 4,082.79   |

|       |              |            |
|-------|--------------|------------|
| 办公费   | 11,792.00    | 10,037.36  |
| 车辆使用费 | 53,793.55    | 18,284.24  |
| 检测费   | -            | 1,050.00   |
| 差旅费   | -            | 55.00      |
| 其他    | 114,210.77   | 115,086.12 |
| 合计    | 1,291,259.38 | 889,051.61 |

#### （二十八）研发费用

| 项目         | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------------|------------|--------------|
| 物料消耗       | 538,189.00 | 1,035,011.55 |
| 职工薪酬       | 221,900.00 | 65,740.00    |
| 折旧         | 46,270.00  | 72,020.00    |
| 委托外部研究开发费用 |            | 34,270.92    |
| 合计         | 806,359.00 | 1,207,042.47 |

#### （二十九）财务费用

| 项目     | 本期发生额       | 上期发生额      |
|--------|-------------|------------|
| 利息费用   | 702,407.51  | 745,604.35 |
| 减：利息收入 | 1,300.30    | 208.32     |
| 汇兑损益   | -128,721.63 | -16,897.80 |
| 手续费支出  | 1,744.92    | 2,650.43   |
| 合计     | 574,130.50  | 731,148.66 |

#### （三十）其他收益

| 项目                            | 本期发生额      | 上期发生额      | 与资产相关/与收益相关 |
|-------------------------------|------------|------------|-------------|
| 公租房补助                         | 30,000.00  | 30,000.00  | 与资产相关       |
| 应急物资保障体系建设补助资金                | 83,410.00  | 83,410.00  | 与资产相关       |
| 企业疫情防控保障资金                    | 30,000.00  | 30,000.00  | 与资产相关       |
| 温县商务局 2023 年上半年外贸中小企业开拓市场项目资金 | 138,000.00 | 70,000.00  | 与资产相关       |
| 温县商务局 23 年外贸补助资金              | 5,000.00   |            | 与资产相关       |
| 经开区第二批主题教育党费返还                | 1,495.50   |            | 与资产相关       |
| 合计                            | 287,905.50 | 213,410.00 |             |

注：本期其他收益计入非经常性损益的政府补助 287,905.50 元。

#### （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 | 145,035.88 | 78,804.46 |
| 合计       | 145,035.88 | 78,804.46 |

注：以上预期信用减值损失以“负数”形式披露。

### （三十二）营业外收入

| 项目   | 本期发生额  | 上期发生额    |
|------|--------|----------|
| 政府补助 | 349.50 | 5,138.60 |
| 合计   | 349.50 | 5,138.60 |

### （三十三）营业外支出

| 项目  | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----|-----------|-----------|
| 滞纳金 | 2,670.25  | 50,359.84 |
| 其他  | 49,000.00 | 1,751.00  |
| 合计  | 51,670.25 | 52,110.84 |

### （三十四）所得税费用

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 当期所得税费用 |           |           |
| 递延所得税费用 | 15,458.79 | 11,386.17 |
| 合计      | 15,458.79 | 11,386.17 |

### （三十五）现金流量表项目

#### 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 | 2,600,830.99 | 254,555.00   |
| 其他  | 219,121.95   | 775,138.60   |
| 合计  | 2,819,952.94 | 1,029,693.60 |

#### 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        |
|---------|--------------|--------------|
| 管理、销售费用 | 223,715.18   | 942,100.36   |
| 往来款项    | 3,915,271.44 | 713,834.19   |
| 手续费     | 1,753.61     | 2,441.11     |
| 其他      | 250,340.65   | 92,131.33    |
| 合计      | 4,391,080.88 | 1,750,506.99 |

### （三十六）现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料表

| 补充资料                             | 本期金额          | 上期金额          |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |               |               |
| 净利润                              | 2,154,906.92  | -2,430,537.56 |
| 加：信用减值准备                         | 78,804.46     | 78,804.46     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 1,720,526.27  | 1,697,722.63  |
| 无形资产摊销                           | 91,873.20     | 91,873.20     |
| 长期待摊费用摊销                         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） |               |               |
| 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）                  | 574,130.50    | 731,148.66    |
| 投资损失（收益以“－”号填列）                  |               |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）             | 15,458.79     | 10,583.67     |
| 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）                 | 1,020,286.25  | 526,474.50    |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）            | -2,429,446.95 | 2,472,500.76  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）            | -401,685.05   | 5,044,743.46  |
| 其他                               |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 1,100,940.77  | 799,682.71    |
| 2. 不涉及现金收支的重大活动：                 |               |               |
| 债务转为资本                           |               |               |
| 一年内到期的可转换公司债券                    |               |               |
| 融资租入固定资产                         |               |               |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                |               |               |
| 现金的期末余额                          | 873,074.01    | 505,323.82    |
| 减：现金的上年年末余额                      | 473,231.82    | 447,973.66    |
| 加：现金等价物的期末余额                     |               |               |
| 减：现金等价物的上年年末余额                   |               |               |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 399,842.19    | 57,350.16     |

注：“其他”列示内容系与资产相关的政府补助本期摊销金额。

#### 2、现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末余额       | 期初余额       |
|----------------|------------|------------|
| 一、现金           | 873,074.01 | 473,231.82 |
| 其中：库存现金        |            |            |
| 可随时用于支付的银行存款   | 873,074.01 | 473,231.82 |
| 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 | 873,074.01 | 473,231.82 |

### (三十七) 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 |
|-------|---------------|------|
| 土地使用权 | 6,617,780.02  | 抵押借款 |
| 房屋建筑物 | 8,219,043.77  | 抵押借款 |
| 合计    | 14,836,823.79 |      |

## 六、关联方及关联交易

### (一) 控股股东情况

本公司实际控制人情况说明：

薛家禄直接持有本公司 49.3115%的股权为本公司的控股股东和实际控制人。

### (二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称     | 其他关联方与本企业关系    |
|-------------|----------------|
| 庞小红         | 本公司之股东         |
| 雷敬国         | 本公司之股东         |
| 白聪敏         | 本公司之股东、董事      |
| 赵黎明         | 本公司之股东         |
| 洛阳市佳园置业有限公司 | 本公司之股东亲属投资企业   |
| 白先玲         | 控股股东之配偶        |
| 孟凡东         | 监事会主席          |
| 刘向阳         | 副总经理           |
| 李博          | 董事、副总经理        |
| 薛雯月         | 董事、董事会秘书、财务负责人 |
| 温县瑞鑫种植专业合作社 | 本公司投资专业合作社     |

|               |              |
|---------------|--------------|
| 温县凯瑞种植专业合作社   | 本公司投资专业合作社   |
| 温县鑫瑞种植专业合作社   | 本公司投资专业合作社   |
| 广州市博闻生化贸易有限公司 | 本公司之高管亲属投资企业 |
| 东莞博闻农副产品有限公司  | 本公司之高管亲属投资企业 |
| 东莞市海森生物科技有限公司 | 本公司之高管亲属投资企业 |

### （三）关联交易情况

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

| 关联方           | 关联交易内容    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|-----------|------------|------------|
| 东莞市海森生物科技有限公司 | 采购原材料、半成品 | -          | 334,805.81 |
| 东莞博闻农副产品有限公司  | 采购原材料、半成品 | 475,450.00 | 840,323.76 |

### （四）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 |
| 预付账款：        |           |          |            |          |
| 东莞博闻农副产品有限公司 | 28,633.00 |          | 212,543.00 |          |
| 合计           | 28,633.00 |          | 212,543.00 |          |

#### 2、应付项目

| 项目名称          | 期末余额         | 期初余额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款：         |              |              |
| 东莞市海森生物科技有限公司 | 142,366.80   | 142,366.80   |
| 其他应付款：        |              |              |
| 薛家禄           | 1,383,286.75 | 1,383,286.75 |
| 白先玲           | 214,537.11   | 214,537.11   |
| 孟凡东           | 3,177.82     | 104,270.59   |
| 刘向阳           | 1,170.00     | 711.58       |
| 合计            | 1,744,538.48 | 1,845,172.83 |

## 七、承诺及或有事项

**（一）重大承诺事项**

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**（二）或有事项**

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

**八、资产负债表日后事项**

截至 2024 年 08 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

**九、补充资料**

**（一）本期非经常性损益明细表**

| 项 目                | 金 额        |
|--------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助        | 287,905.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -51,320.75 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目  |            |
| 小 计                | 236,584.75 |
| 减：所得税影响额           |            |
| 合 计                | 236,584.75 |

**（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          | 20.04         | 0.05   | 0.05   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 17.84         | 0.05   | 0.05   |

河南利伟生物药业股份有限公司

2024 年 08 月 30 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         |
|--------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助        | 287,905.50 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -51,320.75 |
| 非经常性损益合计           | 236,584.75 |
| 减：所得税影响数           |            |
| 少数股东权益影响额（税后）      |            |
| 非经常性损益净额           | 236,584.75 |

### 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