



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

— 2025 —

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	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（无）。
	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	河南省焦作市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、财务负责人、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	2025 年 1 月 1 日至 2025 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		
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
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	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。
- (6) 一次性医用使用口罩：作为防疫新型冠状病毒防护用品，隔离空气中的一些病毒和细菌。
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，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	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	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。 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，2023 年证书编号为：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	11,090,356.86	21,978,306.29	-49.54%
毛利率%	38.19%	24.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,019,275.48	2,154,906.92	-52.70%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	836,993.32	1,918,322.17	-56.37%
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）	8.15%	20.04%	-
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）	6.69%	17.84%	-
基本每股收益	0.03	0.05	-40.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	44,128,161.79	43,502,464.94	1.44%
负债总计	31,106,299.99	31,499,878.62	-1.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,021,861.80	12,002,586.32	8.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.30	10.00%
资产负债率%（母公司）	70.49%	72.41%	-
资产负债率%（合并）	70.49%	72.41%	-
流动比率	2.35	1.96	-
利息保障倍数	2.86	3.00	-
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	654,397.36	1,100,940.77	-40.56%
应收账款周转率	4.37	10.39	-
存货周转率	1.00	3.35	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.44%	-3.52%	-
营业收入增长率%	-49.54%	297.90%	-
净利润增长率%	-52.70%	188.66%	-

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	1,541,677.82	3.49%	1,498,532.29	3.44%	2.88%
应收票据	383,142.41	0.87%	741,254.78	1.70%	-48.31%
应收账款	1,222,412.91	2.77%	3,850,242.99	8.85%	-68.25%
固定资产	23,413,994.94	53.06%	24,377,551.60	56.04%	-3.95%
无形资产	6,434,033.62	14.58%	6,525,906.82	15.00%	-1.41%
预付账款	402,139.88	0.91%	569,556.94	1.31%	-29.39%
其他应付款	1,216,136.08	2.76%	1,767,413.93	4.06%	-31.19%
长期借款	22,000,000.00	49.85%	22,000,000.00	50.57%	0.00%
存货	8,963,880.78	20.31%	4,681,366.19	10.76%	91.48%

项目重大变动原因

1. 应收票据：报告期末，与上年期末相比下降48.31%，原因是为减轻现金流压力，公司适当调整了收款方式，票据方式收款减少。
2. 应收账款：报告期末，与上年期末相比下降68.25%，原因是公司加快账款回收速度，减少赊销比例。
3. 其他应付款：报告期末，与上年期末相比下降31.19%，原因是为资金流转更加顺畅及时支付了款项。
4. 存货：报告期末，与上年期末相比增加91.48%，原因是为2025年下半年订单备货所致。

(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	11,090,356.86	-	21,978,306.29	-	-49.54%
营业成本	6,854,534.22	61.81%	16,507,252.16	75.11%	-58.48%
毛利率	38.19%	-	24.89%	-	-
销售费用	648,647.59	5.85%	526,392.15	2.40%	23.23%
管理费用	969,211.41	8.74%	1,291,259.38	5.88%	-24.94%
研发费用	1,117,895.96	10.08%	806,359.00	3.67%	38.64%
财务费用	566,726.02	5.11%	574,130.50	2.61%	-1.29%
营业利润	1,053,845.40	9.50%	2,221,686.46	10.11%	-52.57%
其他收益	182,410.00	1.64%	287,905.50	1.31%	-36.64%
净利润	1,019,275.48	9.19%	2,154,906.92	9.80%	-52.70%
经营活动产生的现金流量净额	654,397.36	-	1,100,940.77	-	-40.56%
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	-611,251.83	-	-701,098.58	-	12.82%

项目重大变动原因

1. 营业收入：营业收入与上年同期相比下降 49.54%，原因是报告期内受国内外市场，及俄乌战争影响，销售订单减少所致。
2. 营业成本：营业成本与上年同期相比下降 58.48%，原因是报告期内，营业收入下降，及多年研发成果逐步见效，营业成本随之下降。
3. 研发费用：研发费用与上年同期相比增加 38.64%，原因是报告期内有新增研发项目，根据研发计划，初期投入相应增加。
4. 营业利润、净利润：营业利润、净利润与上年同期相比分别下降 52.57%、52.70%，原因是报告期内营业收入下降，销售费用、研发费用增加，财务费用基本持平，导致利润空间被压缩所致。
5. 其他收益：其他收益与上年同期相比下降 36.64%，原因是报告期内收到政府补助资金减少所致。
6. 经营活动产生的现金流量净额：与上年同期相比下降 40.56%，原因是营业收入下降，以及经营活动产生的现金流入及流出增幅均小于上期。

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） 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

（三） 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。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为薛家禄，其直接持有公司 49.31%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。
供应商集中的风险	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。
税收优惠政策变化风险	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，2023 年证书编号为：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。

本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化
----------------	---------------

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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	1,500,000.00	52,633.00
销售产品、商品, 提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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	其他承诺（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	6,434,033.62	14.58%	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 2024 年 6 月 24 日至 2026 年 6 月 14 日
豫（2016）温县不动产权第 0000096 号	非流动资产	抵押	7,790,806.27	17.65%	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 2024 年 7 月 31 日至 2026 年 7 月 20 日
总计	-	-	14,224,839.89	32.24%	-

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	14,162,500	35.41%	0	14,162,500	35.41%
	其中：控股股东、实际控制人	3,899,604	8.75%	0	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%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,837,500	64.59%	0	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%	0	0	0.00%
总股本		40,000,000.00	—	0	40,000,000.00	—
普通股股东人数		114				

股本结构变动情况

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	薛家禄	19,724,604		19,724,604	49.31%	15,825,000	3,899,604	0	0
2	雷敬国	10,003,000		10,003,000	25.01%	7,500,000	2,503,000	0	0
3	白聪敏	1,375,000		1,375,000	3.44%	1,031,250	343,750	0	0
4	王秋阁	1,125,000		1,125,000	2.81%	843,750	281,250	1,125,000	0
5	赵黎明	1,125,000		1,125,000	2.81%	0	1,125,000	0	0
6	庞小红	1,125,000		1,125,000	2.81%	0	1,125,000	0	0
7	张玉丽	566,678		566,678	1.42%	0	566,678	0	0
8	白慧明	500,000		500,000	1.25%	375,000	125,000	0	0
9	白香玲	350,000		350,000	0.88%	262,500	87,500	0	0
10	夏继兵	310,000		310,000	0.78%	0	310,000	0	0
合计		36,204,282	—	36,204,282	90.51%	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

普通股前十名股东间相互关系说明：
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	19,724,604	400000	19,724,604	49.31 %
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%
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	9
生产人员	21	23
销售人员	7	7
技术人员	7	8
财务人员	2	3
行政人员	2	2
员工总计	48	52

(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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,541,677.82	1,498,532.29
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	六、2	383,142.41	741,254.78
应收账款	六、3	1,222,412.91	3,850,242.99
应收款项融资			
预付款项	六、4	402,139.88	569,556.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	807,494.57	265,038.50
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	8,963,880.78	4,681,366.19
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	六、7	3,819.05	3,006.94
流动资产合计		13,324,567.42	11,608,998.63
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	六、8	23,413,994.94	24,377,551.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	6,434,033.62	6,525,906.82
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	六、11	955,565.81	990,007.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,803,594.37	31,893,466.31
资产总计		44,128,161.79	43,502,464.94
流动负债：			
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	六、13	2,578,801.54	1,733,076.50
预收款项			
合同负债	六、14	764,715.57	357,426.40
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	六、15	159,710.76	159,710.76
应交税费	六、16	946,682.47	995,376.16
其他应付款	六、17	1,216,136.08	1,767,413.93
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			
其他流动负债	六、18		903,211.30
流动负债合计		5,666,046.42	5,916,215.05
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	六、19	22,000,000.00	22,000,000.00
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	六、20	3,440,253.57	3,583,663.57
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		25,440,253.57	25,583,663.57
负债合计		31,106,299.99	31,499,878.62
所有者权益：			
股本	六、21	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	六、22	47,840.81	47,840.81
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	1,160,760.05	1,160,760.05
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-28,186,739.06	-29,206,014.54
归属于母公司所有者权益合计		13,021,861.80	12,002,586.32
少数股东权益			
所有者权益合计		13,021,861.80	12,002,586.32
负债和所有者权益总计		44,128,161.79	43,502,464.94

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、营业总收入		11,090,356.86	21,978,306.29
其中：营业收入	六、25	11,090,356.86	21,978,306.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

二、营业总成本		10,305,125.31	19,899,489.45
其中：营业成本	六、25	6,854,534.22	16,507,252.16
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	六、26	148,110.11	194,096.26
销售费用	六、27	648,647.59	526,392.15
管理费用	六、28	969,211.41	1,291,259.38
研发费用	六、29	1,117,895.96	806,359.00
财务费用	六、30	566,726.02	574,130.50
其中：利息费用		611,251.83	702,407.51
利息收入		470.58	1,300.30
加：其他收益	六、31	182,410.00	287,905.50
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）	六、32	86,203.85	-145,035.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,053,845.40	2,221,686.46
加：营业外收入	六、33		349.50
减：营业外支出	六、34	127.84	51,670.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,053,717.56	2,170,365.71
减：所得税费用	六、35	34,442.08	15,458.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,019,275.48	2,154,906.92
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）		1,019,275.48	2,154,906.92
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）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,019,275.48	2,154,906.92
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,019,275.48	2,154,906.92
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.03	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.02	0.05

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	2025 年 1-6 月	2024 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,238,767.00	18,775,052.96
客户存款和同业存放款项净增加额		526,354.95	
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			

代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	135,310.13	2,819,952.94
经营活动现金流入小计		13,900,432.08	21,595,005.90
购买商品、接受劳务支付的现金		7,535,636.99	14,221,754.78
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		1,409,896.83	1,113,519.12
支付的各项税费		614,348.21	767,710.35
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	3,686,152.69	4,391,080.88
经营活动现金流出小计		13,246,034.72	20,494,065.13
经营活动产生的现金流量净额		654,397.36	1,100,940.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			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			
筹资活动现金流入小计			10,000,000.00
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		611,251.83	701,098.58
筹资活动现金流出小计		611,251.83	10,701,098.58
筹资活动产生的现金流量净额		-611,251.83	-701,098.58
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		43,145.53	399,842.19
加：期初现金及现金等价物余额		1,498,532.29	473,231.82
六、期末现金及现金等价物余额		1,541,677.82	873,074.01

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 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 2025 半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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）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。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2025年8月25日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来12个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、 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 2025 年 6 月 30 日的财务状况及 2025 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收票据坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收票据	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款余额超过资产总额 0.3%，且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的核销应收账款	单项应收账款余额超过资产总额 0.3%，且占应收账款账面余额 5%以上的款项
重要的单项计提减值准备的应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收款项融资减值准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收款项融资	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的逾期应收利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项在建工程发生额或期末余额 50 万元人民币
重要的逾期借款	单项金额超过资产总额 0.5%

重要的逾期应付利息	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年或逾期的预收款项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.3%
重要的预计负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%
重要的资本化研发项目、外购研发项目	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的承诺事项	承诺金额超过资产总额 0.5%
重要的或有事项	预计产生的财务影响超过资产总额 0.5%
重要的资产负债表日后事项	单项金额超过资产总额 0.5%
重要债务重组	单项重组金额超过资产总额 0.5%或债务重组损益超过利润总额的 5%
重要的资产置换、资产转让	单项金额超过资产总额 0.5%

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，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作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（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以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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。本公司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以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。此外，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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

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。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进

行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发

生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款、应收票据、应收款项融资等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项 目	组合类别	确定组合的依据
应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款	账龄组合	1 年以内（含1年）5%；1 至2年（含2年）10%； 2 至3年（含3年）20%；3 -4年50%；4-5年80%；5 年以上100%。
应收票据、应收款项融资	分为银行承兑汇票、商业承兑汇票	

本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约产生重大损失，因此不计提坏账准备。

本公司以应收账款、其他应收款、合同资产、长期应收款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

9、 存货

（1） 存货的分类

存货主要包括原材料、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） 存货取得和发出的计价方法

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

（3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4） 存货的盘存制度为永续盘存制。 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 持有待售资产和处置组

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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。

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

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

11、 固定资产

（1） 固定资产确认条件

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

（2） 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	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

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

（4） 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发

生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

13、 借款费用

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

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

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

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

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

14、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，

则有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产按照其能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其能为本公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	使用寿命	依据
土地使用权	40	土地使用证

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

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括：研发领用原材料、资产折旧和摊销、研发人员工资。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、15“长期资产减值”。

15、 长期资产减值

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

存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

16、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险。

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

18、 预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、 收入

本公司收入确认的总体原则和计量方法如下：

（1）识别履约义务

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司将向客户转让商品（包括劳务，下同）的承诺作为单项履约义务，分两种情况识别单项履约义务：一是本公司向客户转让可明确区分商品（或者商品的组合）的承诺。二是本公司向客户转让一系列实质相同且转让模式相同的、可明确区分商品的承诺。

（2）确定交易价格

本公司按向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确定交易价格。在合同开始日，本公司将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（3）收入确认时点及判断依据

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（4）本公司各类型收入确认的具体会计政策如下：

（1）销售商品合同

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。

20、 合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范

国的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：（1） 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；（2） 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；（3） 该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：（1） 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；（2） 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

21、 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益，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，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

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

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时

性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，

本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	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%

2、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。

六、财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 6 月 30 日，“上期期末”指 2024 年 6 月 30 日，“本期”指 2025 半年度，“上期”指 2024 半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		

银行存款	1,541,677.82	1,498,532.29
合 计	1,541,677.82	1,498,532.29

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	383,142.41	741,254.78
商业承兑汇票		
小 计	383,142.41	741,254.78
减：坏账准备		
合 计	383,142.41	741,254.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	383,142.41	100%			383,142.41
合 计	383,142.41	100%			383,142.41

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备的应收票据	741,254.78	100%			741,254.78
合 计	741,254.78	100%			741,254.78

(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	-
合 计	-	-

3、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,019,041.57	3,918,389.15

1至2年	156,794.91	74,500.00
2至3年	112,000.00	38,526.00
3至4年	1,026.00	11,135.00
4至5年	115,475.00	121,675.00
5年以上	2,646,685.85	2,629,350.85
小 计	4,051,023.33	6,793,576.00
减：坏账准备	2,828,610.42	2,943,333.01
合 计	1,222,412.91	3,850,242.99

其中：账龄超过三年的单项金额重大的应收账款

类别或单位名称	期末余额	账龄	余额较高的原因	回款风险提示
东营天润生物科技有限责任公司	2,624,480.85	5年以上	发生重大财务困难，经多次催款无果	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。
合 计	2,624,480.85			

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,624,480.85	64.79	2,624,480.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,426,542.48	35.21	204,129.57	14.31	1,222,412.91
其中：账龄组合	1,426,542.48	35.21	204,129.57	14.31	1,222,412.91
合 计	4,051,023.33	100.00	2,828,610.42	69.82	1,222,412.91

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,624,480.85	38.63	2,624,480.85	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	4,169,095.15	61.37	318,852.16	7.65	3,850,242.99
其中：账龄组合	4,169,095.15	61.37	318,852.16	7.65	3,850,242.99
合 计	6,793,576.00	100.00	2,943,333.01	43.36	3,850,242.99

①期末单项计提坏账准备的

按单项计提坏账准备类别数：1

按单项计提坏账准备：2,624,480.85 元

名 称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	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	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	2,624,480.85	2,624,480.85	100.00	

②期末按组合计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：204,129.57 元

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
按账龄组合计提预期信用损失准备的应收账款	1,426,542.48	204,129.57	14.31
合 计	1,426,542.48	204,129.57	14.31

按账龄组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

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	1,019,041.57	5.00	50,952.08	3,918,389.15	5.00	195,919.46
1 至 2 年	156,794.91	10.00	15,679.49	74,500.00	10.00	7,450.00
2 至 3 年	112,000.00	20.00	22,400.00	38,526.00	20.00	7,705.20
3 至 4 年	1,026.00	50.00	513.00	11,135.00	50.00	5,567.50
4 至 5 年	115,475.00	80.00	92,380.00	121,675.00	80.00	97,340.00
5 年以	22,205.00	100.00	22,205.00	4,870.00	100.00	4,870.00

上						
合计	1,426,542.48		204,129.57	4,169,095.15		318,852.16

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	2,943,333.01		114,722.59			2,828,610.42
合 计	2,943,333.01		114,722.59			2,828,610.42

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
东营天润生物科技有限责任公司	2,624,480.85		2,624,480.85	64.79	2,624,480.85
客户 1	232,848.00		232,848.00	5.75	11,642.40
客户 2	127,500.00		127,500.00	3.15	6,375.00
客户 3	86,794.91		86,794.91	2.14	4,339.75
客户 4	84,309.00		84,309.00	2.08	4,215.45
合 计	3,155,932.76		3,155,932.76	77.90	2,651,053.45

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	132,975.93	33.07	301,708.99	52.97
1 至 2 年	3,309.00	0.82		
2 至 3 年	21.00	0.01	14,002.00	2.46
3 年以上	265,833.95	66.10	253,845.95	44.57
合 计	402,139.88	100.00	569,556.94	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
供应商1	140,819.03	35.02
供应商2	70,000.00	17.41

供应商3	56,233.07	13.98
供应商4	52,633.00	13.09
供应商5	13,507.34	3.36
合 计	333,192.44	82.85

5、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	909,069.28	338,094.47
小 计	909,069.28	338,094.47
减：坏账准备	101,574.71	73,055.97
合 计	807,494.57	265,038.50

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	849,994.28	278,419.47
1 至 2 年		600
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	59,075.00	59,075.00
小 计	909,069.28	338,094.47
减：坏账准备	101,574.71	73,055.97
合 计	807,494.57	265,038.50

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	863,490.26	284,894.90
垫付款	45,579.02	53,199.57
小 计	909,069.28	338,094.47
减：坏账准备	101,574.71	73,055.97
合 计	807,494.57	265,038.50

③按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	909,069.28	100.00	101,574.71	11.17	807,494.57
其中：账龄组合	909,069.28	100.00	101,574.71	11.17	807,494.57
合 计	909,069.28	100.00	101,574.71	11.17	807,494.57

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	占总额比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	338,094.47	100.00	73,055.97	21.61	265,038.50
其中：账龄组合	338,094.47	100.00	73,055.97	21.61	265,038.50
合 计	338,094.47	100.00	73,055.97	21.61	265,038.50

A. 期末单项计提坏账准备的其他应收款 无。

B. 期末按组合计提坏账准备的

按组合计提坏账准备类别数：1

按组合计提坏账准备：101,574.71 元

组合中，按账龄组合计提坏账准备情况

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	49,994.28	5.00	42,499.71	78,419.47	5.00	13,920.97
1 至 2 年		10.00		600.00	10.00	60.00
2 至 3 年		20.00			20.00	
3 至 4 年		50.00			50.00	
4 至 5 年		80.00			80.00	
5 年以上	59,075.00	100.00	59,075.00	59,075.00	100.00	59,075.00
合计	909,069.28		101,574.71	338,094.47		73,055.97

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	73,055.97	28518.74				101,574.71
合 计	73,055.97	28518.74				101,574.71

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
供应商 6	往来款	433,000.00	1 年以内	47.63	21,650.00
供应商 7	往来款	300,000.00	1 年以内	33.00	15,000.00
供应商 8	往来款	38,575.00	1 年以内	4.24	38,575.00
供应商 9	往来款	20,460.18	1 年以内	2.25	1,023.01
张伟锋	垫付款	20,000.00	1 年以内	2.20	1,000.00
合 计		812,035.18		89.33	77,248.01

6、 存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	765,023.28		765,023.28
包装物	56,799.79		56,799.79
库存商品	8,142,057.71		8,142,057.71
合 计	8,963,880.78		8,963,880.78

项 目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	960,821.37		960,821.37
包装物	81,120.79		81,120.79
库存商品	3,639,424.03		3,639,424.03
合 计	4,681,366.19		4,681,366.19

(2) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

本公司本年无存货跌价准备

7、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预缴税费	3,819.05	3,006.94
合 计	3,819.05	3,006.94

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	23,413,994.94	24,377,551.60
固定资产清理		
合 计	23,413,994.94	24,377,551.60

(1) 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	23,385,827.78	33,659,471.53	88,318.58	124,168.45	348,663.58	57,606,449.92
2、本期增加金额		771,764.11				771,764.11
（1）购置		771,764.11				771,764.11
（2）在建工程转入						
3、本期减少金额						
（1）处置或报废	23,385,827.78	34,431,235.64	88,318.58	124,168.45	348,663.58	58,378,214.03
4、期末余额	23,385,827.78	33,659,471.53	88,318.58	124,168.45	348,663.58	57,606,449.92
二、累计折旧						
1、期初余额	12,620,451.36	20,154,448.70	20,975.66	114,374.85	318,647.75	33,228,898.32
2、本期增加金额	674,208.46	1,045,403.65	10,487.82	3,045.24	2,175.60	1,735,320.77
（1）计提	674,208.46	1,045,403.65	10,487.82	3,045.24	2,175.60	1,735,320.77
3、本期减少金额						
（1）处置或报废						
4、期末余额	13,294,659.82	21,199,852.35	31,463.48	117,420.09	320,823.35	34,964,219.09

三、减值准备						
1、期初余额						
2、本期增加金额						
(1) 计提						
3、本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4、期末余额						
四、账面价值						
1、期末账面价值	10,091,167.96	12,459,619.18	56,855.10	6,748.36	27,840.23	23,413,994.94
2、期初账面价值	10,765,376.42	13,505,022.83	67,342.92	9,793.60	30,015.83	24,377,551.60

9、 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
-	-	-
合 计	-	-

10、 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	知识产权					合 计
		专利权	商标权	著作权	...	小计	
一、账面原值	9,187,319.10						9,187,319.10
1、期初余额							
2、本期增加金额							
3、本期减少金额	9,187,319.10						9,187,319.10
4、期末余额							
二、累计摊销	2,661,412.28						2,661,412.28
1、期初余额	91,873.20						91,873.20
2、本期增加金额	91,873.20						91,873.20
(1) 计提							
3、本期减少金额	2,753,285.48						2,753,285.48
4、期末余额							
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	6,434,033.62						6,434,033.62
2、期初账面价值	6,525,906.82						6,525,906.82

11、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
预期信用损失准备	2,930,185.13	439,527.77	3,016,388.98	452,458.35
递延收益	3,440,253.57	516,038.04	3,583,663.57	537,549.54
合 计	6,370,438.70	955,565.81	6,600,052.55	990,007.89

12、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
房屋建筑物	18,324,563.96	7,872,396.65	抵押	用于银行借款	18,324,563.96	8,259,838.96	抵押	用于银行借款
无形资产	9,187,319.10	6,434,033.62	抵押	用于银行借款	9,187,319.10	6,525,906.82	抵押	用于银行借款
合计	27,511,883.06	14,306,430.27			27,511,883.06	14,785,745.78		

13、 应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付材料采购款	2,442,749.54	1,613,766.50
应付工程及设备款	136,052.00	119,310.00
合 计	2,578,801.54	1,733,076.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款或逾期的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商10	80,000.00	尚未结算
供应商11	45,320.20	尚未结算
供应商12	10,000.00	尚未结算
合 计	135,320.20	

14、 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	期初余额
转让商品预收款	764,715.57	357,426.40
合 计	764,715.57	357,426.40

15、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	150,108.85	1,678,061.15	1,678,061.15	150,108.85
二、离职后福利-设定提存计划	9,601.91	56,130.72	56,130.72	9,601.91
合 计	159,710.76	1,734,191.87	1,734,191.87	159,710.76

(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	149,045.84	1,675,717.80	1,675,717.80	149,045.84
2、职工福利费				
3、社会保险费	1,063.01	2,343.35	2,343.35	1,063.01
其中：医疗保险费				
工伤保险费	1,063.01	2,343.35	2,343.35	1,063.01
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	150,108.85	1,678,061.15	1,678,061.15	150,108.85

(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	51,516.03	51,516.03	8,783.84
2、失业保险费	818.07	2,271.34	2,271.34	818.07
合 计	9,601.91	51,516.03	51,516.03	9,601.91

16、 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	-45,898.66	1,164.45
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
地方教育费附加	-	-
房产税	39,225.56	39,225.56
城镇土地使用税	85,537.68	85,537.68
环境保护税	75.05	128.66
印花税	3,150.92	4,727.89
合 计	946,682.47	995,376.16

17、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,216,136.08	1,767,413.93
合 计	1,216,136.08	1,767,413.93

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
暂借款	833,286.75	1,383,286.75
往来款	297,599.33	343,698.95
质保金	85,250.00	30,995.50

其他	-	9,432.73
合 计	1,216,136.08	1,767,413.93

②账龄超过 1 年的重要其他应付款或逾期的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
薛家禄	833,286.75	资金紧张
合 计	833,286.75	

18、 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	-	368,284.02
未终止确认应收票据	-	534,927.28
合 计	-	903,211.30

19、 长期借款

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	22,000,000.00	
合 计	22,000,000.00	

注：长期借款分类的说明：公司向温县农村信用合作联社人民路信用社借款1000万元，借款日期2024-6-24、到期日期2026-6-14，利率5.5%，以不动产权：豫（2020）温县不动产权第0003157号抵押担保。

公司向温县农村信用合作联社借款1200万元，借款日期2024-7-31、到期日期2026-7-20，利率5.5%，以不动产权：豫（2016）温县不动产权第0000096号抵押担保。

20、 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公租房补贴	590,000.00		30,000.00	560,000.00	与资产相关政府补助
应急物资保障体系建设资金	2,678,663.57		83,410.00	2,595,253.57	与资产相关政府补助
企业疫情防控保障资金	315,000.00		30,000.00	285,000.00	与资产相关政府补助
合 计	3,583,663.57		143,410.00	3,440,253.57	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补	本期计入营业外收入金	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
------	------	-------	------------	------------	------------	------	------	----------

		助 金 额	额					
公租房补贴	590,000.00			30,000.00			560,000.00	与资 产相 关
应急物资保障体系建设资金	2,678,663.57			83,410.00			2,595,253.57	与资 产相 关
企业疫情防控保障资金	315,000.00			30,000.00			285,000.00	与资 产相 关
合 计	3,583,663.57			143,410.00			3,440,253.57	

21、 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	
股份总数	40,000,000.00						40,000,000.00

22、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	47,840.81			47,840.81
合 计	47,840.81			47,840.81

23、 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

24、 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	-29,206,014.54	-31,533,328.83
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	-29,206,014.54	-31,533,328.83
加：本期归属于母公司股东的净利润	1,019,275.48	2,154,906.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

期末未分配利润	-28,186,739.06	-29,378,421.91
---------	----------------	----------------

25、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,090,356.86	6,854,534.22	21,978,306.29	16,507,252.16
其他业务				
合 计	11,090,356.86	6,854,534.22	21,978,306.29	16,507,252.16

26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,066.75	40,176.39
教育费附加（含地方）	6,040.04	28,536.53
房产税	42,173.52	37,751.50
城镇土地使用税	78,667.16	78,667.16
印花税	5,409.81	7,356.45
环境保护税	5,752.83	1,608.23
合 计	148,110.11	194,096.26

27、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	389,000.00	183,600.00
差旅费	70,141.73	54,781.42
代理费	-	2,400.00
招待费	24,301.58	56,194.88
检验费	23,252.83	30,778.73
其他	141,951.45	198,637.12
合计	648,647.59	526,392.15

28、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	585,491.87	623,408.00
评估咨询费		243,264.47
固定资产折旧	147,160.81	148,808.16
无形资产摊销	91,873.20	91,873.20
业务招待费	463.00	4,109.23

办公费	10,021.60	11,792.00
车辆使用费	23,910.60	53,793.55
检测费		-
差旅费	9,456.77	-
其他	100,833.56	114,210.77
合计	969,211.41	1,291,259.38

29、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
物料消耗	679,082.08	538,189.00
职工薪酬	235,600.00	221,900.00
折旧	47,773.88	46,270.00
技术指导费	155,440.00	
合 计	1,117,895.96	806,359.00

30、 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	611,722.41	702,407.51
减：利息收入	470.58	1,300.30
汇兑损益	-46,467.15	-128,721.63
手续费支出	1,941.34	1,744.92
合 计	566,726.02	574,130.50

31、 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
公租房补助	30,000.00	30,000.00
应急物资保障体系建设补助资金	83,410.00	83,410.00
企业疫情防控保障资金	30,000.00	30,000.00
温县商务局外贸中小企业开拓市场项目资金	39,000.00	138,000.00
温县商务局 23 年外贸补助资金		5,000.00
经开区第二批主题教育党费返还		1,495.50
合计	182,410.00	287,905.50

32、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	86,203.85	-145,035.88
合 计	86,203.85	- 145,035.88

上表中，损失以“－”号填列，收益以“+”号填列。

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	349.50	-
合 计	-	349.50	-

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
滞纳金	127.84	2,670.25	127.84
其他	-	49,000.00	-
合 计	127.84	51,670.25	127.84

35、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	34,442.08	15,458.79
合 计	34,442.08	15,458.79

36、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金****①收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	本期发生数	上期发生数
往来款	47,405.22	2,600,830.99
其他	87,904.91	219,121.95
合 计	135,310.13	2,819,952.94

②支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
管理、销售费用	5,736.38	223,715.18
往来款项	3,678,347.13	3,915,271.44
手续费	1,941.34	1,753.61
其他	127.84	250,340.65
合计	3,686,152.69	4,391,080.88

37、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	1,019,275.48	2,154,906.92
加：信用减值准备	86,203.85	78,804.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,735,320.77	1,720,526.27
使用权资产折旧		
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）	566,726.02	574,130.50
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）	34,442.08	15,458.79
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）	-4,282,514.59	1,020,286.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,684,642.81	-2,429,446.95
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-704,928.19	-401,685.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	654,397.69	1,100,940.77
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,541,677.82	873,074.01
减：现金的期初余额	1,498,532.29	473,231.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	43,145.53	399,842.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
①现金	1,541,677.82	1,498,532.29
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,541,677.82	1,498,532.29
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	1,541,677.82	1,498,532.29

38、 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
合同负债	-	-	-
其中：美元	-	-	-

七、 研发支出

按费用性质列示	本期发生额	上期发生额
物料消耗	679,082.08	538,189.00
职工薪酬	235,600.00	221,900.00
折旧	47,773.88	46,270.00
技术指导费	155,440.00	
合 计	1,117,895.96	806,359.00
其中：费用化研发支出	1,117,895.96	806,359.00
资本化研发支出		

八、 政府补助

1、涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相
--------	------	------	------	----------	--------	------	---------

		补助 金额	营业 外收 入金 额				关
公租房补贴	590,000.00			30,000.00		560,000.00	与资产 相关
应急物资保障体系建设资金	2,678,663.57			83,410.00		2,595,253.57	与资产 相关
企业疫情防控保障资金	315,000.00			30,000.00		285,000.00	与资产 相关
合计	3,583,663.57			295,600.00		3,440,253.57	与资产 相关

2、计入当期损益的政府补助

会计科目	本期发生额	上期发生额
公租房补助	30,000.00	30,000.00
应急物资保障体系建设补助资金	83,410.00	83,410.00
企业疫情防控保障资金	30,000.00	30,000.00
温县商务局外贸中小企业开拓市场项目资金	39,000.00	138,000.00
温县商务局 23 年外贸补助资金		5,000.00
经开区第二批主题教育党费返还		1,495.50
合计	182,410.00	287,905.50

九、金融工具及其风险

（一）与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

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

（1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的国外客户（俄罗斯用人民币）用美元进行销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。汇率风险对本公司的境外交易构成影响。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注六、38 “外币货币性项目”。

（2） 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2025 年 6 月 30 日，本公司的带息债务主要为以人民币计价的固定利率合同，金额为 22,000,000.00 元（上期末：22,000,000.00 元）。

于 2026 年 6 月 30 日，如果以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降 10%，而其他因素保持不变，则本公司净利润将减少或增加约 0 元。

2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2025 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产。资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

本公司的货币资金存放在信用评级较高的银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。本公司无重大的因债务人抵押而持有的担保物和其他信用增级。本公司的客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此本公司没有重大的信用集中风险。

本公司评估信用风险自初始确认后是否已增加的方法、确定金融资产已发生信用减值的依据、划分组合为基础评估预期信用风险的金融工具的组合方法、直接减记金融工具的政策等，参见“附注四：金融资产减值”部分的会计政策。

本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

3、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

(1) 于 2025 年 6 月 30 日，本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	2,372,407.96			206,393.58	2,578,801.54
长期借款		22,000,000.00			22,000,000.00
合计	2,372,407.96	22,000,000.00		206,393.58	24,578,801.54

十、 关联方及关联交易

1、 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 49.31%的股权为本公司的控股股东和实际控制人。

2、 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	职工监事
刘向阳	副总经理
李博	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

3、关联方交易情况

(1) 购销商品、接受劳务的关联交易（含税）

①采购商品/接受劳务情况

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	-	-
东莞博闻农副产品有限公司	采购原材料	52,633.00	-

4、关联方应收应付款项

(1) 应收预付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项：				
东莞博闻农副产品有限公司	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
东莞博闻农副产品有限公司		
东莞市海森生物科技有限公司		
合 计		
其他应付款：		
薛家禄	833,286.75	1,383,286.75
孟凡东		
刘向阳		
白先玲		
合 计	833,286.75	1,383,286.75

十一、 承诺及或有事项

截至报告公告日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至报告公告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至报告公告日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、 补充资料

1、 本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	182,410.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127.84	
减：所得税影响额		
合 计	182,282.16	

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.15	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.69	0.02	0.02

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	182,410.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-127.84
非经常性损益合计	182,282.16
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	182,282.16

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