



ST 赛诺生

NEEQ: 836907

湖南赛诺生物科技股份有限公司



年度报告

— 2022 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	20
第五节	股份变动、融资和利润分配	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	28
第八节	财务会计报告	31
第九节	备查文件目录	88

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人刘斌、主管会计工作负责人刘斌及会计机构负责人（会计主管人员）蒋红彬保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、董事会就非标准审计意见的说明

截至 2022 年 12 月 31 日，公司净资产为-3,078.28 万元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了审慎评估，公司“同种胰岛细胞、异种胰岛细胞+肾联合移植”尚处于小批量临床推广阶段，但产品市场化于 2023 年预计有突破性进展，公司将通过以下措施消除经营能力的疑虑：

1、公司业务层面

（1）胰岛制备

2022 年度公司与湘雅一医院合作进行“同种胰岛细胞+肾”联合移植手术，与湘雅三医院合作进行“异种胰岛细胞+肾”联合移植手术均实现病人胰岛素全脱离，尤其是异种胰岛移植是全球首例。在此基础上，公司努力加大与医院的合作，争取同种胰岛制备在 2023 年度达到 300 人份以上，2024 年度分离同种胰岛细胞规模达到 600 人份以上。异种胰岛制备，2023 年度预计年移植 20 例左右（受制于目前公司 DPF 供体培育中心产能）。计划 2023 年度启动中型 DPF 供体中心建设工作，预计 2024 年度异种胰岛细胞产能达到 300 人份以上。

（2）在目前公司已经开展的转基因猪胰岛细胞小鼠和猴子试验相关数据基础上，2023 年度进一步加大对该项临床前研究的研发投入，争取 2023 年四季度启动转基因供体猪胰岛细胞临床试验申报工作。

（3）其他管线开发规划：公司后续将加大对转基因供体猪的开发和相关人才的引进，在国内监管部门的指导下有序推进异种大器官（肾脏、心脏、肺等）的临床前和临床研究。

2、股东层面

公司控股股东将积极推进引进新的战略股东，增加公司运营实力。

公司股东 2022 年 8 月受让了公司原债权人债权 2,780.00 万元，2023 年度公司无需偿还该债务，降低了公司的债务风险。

公司管理层评估后认为通过上述措施，公司能够获得资金并维持正常运营，公司持续经营能力不存在重大不确定性。但若上述相关工作不到位，持续经营能力可能存在重大不确定性。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
1、核心技术泄密风险	<p>公司的核心技术和核心技术人员是公司核心竞争力的重要组成部分。公司目前拥有自主品牌的专供胰岛细胞移植的供体猪—“异种一号”，同时拥有“猪胰岛细胞治疗糖尿病”的全部核心技术和知识产权。如果公司的研发成果失密或受到侵害，将给公司生产经营带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司采取一系列措施来防止核心技术外泄，比如与核心技术人员签署《保密协议》以及在劳动合同中与公司核心技术人员约定竞业限制规定，不仅严格规定了技术人员的保密职责，而且对相关技术人员离职后作出严格的竞业限制规定；采取一系列行之有效的激励措施防止核心技术人员流失，提高全体科技人员的工作积极性；高度重视知识产权保护，加强日常经营管理中保密制度建设，制定严密的知识产权保密措施，通过申请专利、专有技术等方式避免核心技术的泄密。</p>
2、产业政策变更风险	<p>世界各国对细胞移植尤其是异种细胞移植领域的生物技术的应用前景十分看好，但是该行业的发展依赖于国家相关政策的支持，以及法律法规、技术标准和规范的明确，以保证行业有序、健康地发展。</p> <p>应对措施：公司将继续积极参与世界卫生组织等国际、国内组织及立法机构关于异种移植方面的研讨工作，并积极参与国际、国内关于异种移植方面的法规、标准制定工作。除此之外，公司还根据国家监管政策动态，及时调整经营策略，顺应国际组织及国家有关异种移植政策、规范方面的变化，降低政策风险带来的不利影响。</p>
3、技术研发及产业化应用失败风险	<p>公司所在的行业具有明显的知识密集型、资金密集型特点，技术含量较高且多学科综合渗透。公司的猪胰岛细胞移植治疗糖尿病技术研发目前已完成床试验，相关临床试验工作通过专家组验收并获得湖南省卫健委第三类医疗技术临床应用备案，2020 年 6 月获得湖南省医保局物价备案，正式具备商业化推广应用，2021 年 3 月在中南大学湘雅三医院成功实施第一列商业化应用病例。</p>

	<p>应对措施：公司谨慎稳步推进商业化应用进程，避免产业化失败的风险。</p>
4、报告期内存在经营活动现金流量为负的风险	<p>2022年1-12月、2021年1-12月公司经营活动产生的现金流量净额分别为-6,617,423.00元、-9,350,823元。公司尚处于研发阶段，付现支出主要为研发人员及行政后勤人员工资、租金及管理费用、采购饲料和试验用试剂款项、技术合作费等。</p> <p>应对措施：公司股东实力较强，完全可以应对公司产业化前的临床试验研发所需的资金投入，因此公司不存在资金投入不足导致研发进度中断或延后的风险。</p>
5、人才流失风险	<p>公司作为专业的猪胰岛细胞移植治疗糖尿病技术服务提供企业，其拥有的技术研发人员是公司的核心竞争力之一。公司的技术服务水平和技术创新能力依赖于多年经营积累起来的核心技术以及掌握和管理这些技术的研发人员、技术管理人员。随着行业内竞争的加剧，各公司均在吸收和引进高素质技术人才，这为公司吸引、保留核心技术和管理人员带来一定压力，如果不能吸引、保留好技术人才，公司的业务发展会受到一定的不利影响。</p> <p>应对措施：公司在适当时候进行技术人员持股，吸引留住人才，公司亦计划在沿海经济发达地区设立研发机构，便于引进人才。</p>
6、报告期末净资产为负的风险	<p>截至2022年12月31日期末净资产为-3,078.28万元，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>应对措施：未来公司将根据公司战略规划，进一步加强收入与成本管理，有序推进临床应用。公司也将尽快引进新的战略股东，增加公司的运营实力。</p>
7、可能被终止股票挂牌的风险	<p>根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的规定，挂牌公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值，在披露第三年年度报告的次一交易日停牌，全国股转公司在二十个交易日内，作出是否终止其股票挂牌的决定。全国股转公司要求挂牌公司、主办券商和证券服务机构对有关事项进行解释说明，或中国证监会及其派出机构、全国股转公司对相关主体涉嫌违法违规行进行调查处理的，不计入作出决定的期限。公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值。</p> <p>应对措施：根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》的相关规定，履行信息披露。如终止挂牌事项发生，公司将根据中国证券登记结算有限公司北京分公</p>

	司的相关规定办理股票退出登记手续。公司后续的股票登记、转让、管理事宜将严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定执行。
本期重大风险是否发生重大变化:	公司最近三个会计年度经审计的期末净资产均为负值。本期新增“可能被终止股票挂牌的风险”。

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	湖南赛诺生物科技股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的
《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	《湖南赛诺生物科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源承销保荐	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
1 型糖尿病	指	是糖尿病的一种类型，它与 2 型糖尿病的发病机理完全不同，属于自身免疫性疾病，是由于自身免疫系统破坏产生胰岛素的胰腺胰岛 β 细胞引起的，患者必须注射胰岛素治疗。
2 型糖尿病	指	成人发病型糖尿病，多在 35-40 岁之后发病，占糖尿病患者 90% 以上。2 型糖尿病患者体内产生胰岛素的能力并非完全丧失，有的患者体内的胰岛素甚至产生过多，但胰岛素的作用效果较差，因此患者体内的胰岛素是一种相对缺乏，可以通过某些口服药物刺激体内胰岛素的分泌或提高受体对胰岛素的敏感度。
医疗技术	指	医疗机构及其医务人员以诊断和治疗疾病为目的，对疾病做出判断和消除疾病、缓解病情、减轻痛苦、改善功能、延长生命、帮助患者恢复健康而采取的诊断、治疗措施。
生物安全性	指	生物安全性是指生物体对人是否安全，以及生物体经过改造后对人是否还依然安全。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	湖南赛诺生物科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan Xeno Life Science Co.,Ltd
证券简称	ST 赛诺生
证券代码	836907
法定代表人	刘斌

二、 联系方式

董事会秘书	李德军
联系地址	湖南省长沙市高新区麓云路 18 号固特邦创业基地 6 楼
电话	0731-82292990
传真	0731-82292990
电子邮箱	hnxeno@163.com
公司网址	http://www.xenolife.cn/
办公地址	湖南省长沙市高新区麓云路 18 号固特邦创业基地 6 楼
邮政编码	410000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	湖南省长沙市高新区麓云路 18 号固特邦创业基地 6 楼

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 03 月 31 日
挂牌时间	2016 年 06 月 02 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	科学研究和技术服务-研究和试验发展-医学研究和试验发展-医学研究和试验发展（M7340）
主要业务	胰岛细胞移植（同种、异种岛细胞移植）治疗糖尿病医疗技术的研发
主要产品与服务项目	胰岛细胞移植（同种、异种岛细胞移植）治疗糖尿病医疗技术的研发
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	31,916,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	控股股东为（刘斌、刘洋阳）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘斌），一致行动人为（刘斌、王维、唐立明、胡斌斌）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914301006735579540	否
注册地址	湖南省长沙市宁乡金州新区金水东路 128 号	否
注册资本	31,916,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐		
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐		
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓阳	曹彩龙	
	2 年	1 年	年 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,262,226.36	174,128.30	624.88%
毛利率%	75.25%	15.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,711,860.54	-14,074,370.94	-4.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,957,581.04	-15,786,223.45	5.25%
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）	-61.07%	-137.01%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-61.77%	-153.67%	-
基本每股收益	-0.46	-0.44	-6.38%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	20,200,807.96	23,734,733.34	-14.89%
负债总计	50,983,635.66	41,044,590.39	24.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	-30,782,827.70	-17,309,857.05	-77.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.96	-0.54	-77.78%
资产负债率%（母公司）	252.38%	172.93%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.01	0.05	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,617,423.00	-9,350,823.26	29.23%
应收账款周转率	11.31	3.27	-
存货周转率	33.66	16.66	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	-14.89%	-11.08%	-
营业收入增长率%	624.88%	-9.31%	-
净利润增长率%	-4.53%	5.93%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	31,916,000.00	31,916,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	245,720.50
非经常性损益合计	245,720.50
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	245720.50

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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

2、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

（一）会计政策变更情况

本公司经董事会批准，自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

本公司经董事会批准，自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主营业务为胰岛细胞移植（同种、异种胰岛细胞移植）治疗糖尿病医疗技术的研发，具体为公司从自主培育的专供胰岛细胞移植的供体猪近交系品系-“异种一号”DPF 供体猪体内提取胰腺，并经公司特有的分离纯化工艺而制备的猪胰岛细胞，通过介入的手段移植入患者体内特定部位（以肝脏为主），为糖尿病患者重新构建较完整的胰岛系统，用于治疗 1 型糖尿病、有胰岛素依赖的 2 型糖尿病和因各种原因行胰腺全切除术后的患者。

公司猪胰岛细胞移植治疗糖尿病技术目前已通过由湖南省卫计委组织（全国内分泌学会主委和移植学会主委领衔）专家对我们的项目猪胰岛移植治疗 1 型糖尿病临床研究评审，公司拥有自主培育的专供胰岛细胞移植的供体猪“异种一号”，同时拥有“猪胰岛细胞移植治疗糖尿病技术”的全部核心技术和知识产权，并正从事异种神经细胞移植治疗帕金森氏症的临床前研究及专供胰岛细胞移植的人源化猪（转基因克隆猪“异种二号”的前期研究和培育。

报告期内，公司凭借多年的猪胰岛细胞分离纯化技术，经过半年努力，成功攻克了人源胰岛细胞分离纯化的技术难关，公司技术团队现已熟练掌握了人源胰岛细胞分离、提取、制备相关技术并能稳定从捐献的人源胰腺中提取符合临床移植要求的胰岛细胞。报告期内，中南大学湘雅医院移植中心使用公司分离提取的人源胰岛细胞对十例糖尿病肾病导致肾衰的患者成功实施了“胰岛细胞+肾”联合移植手术，取得了良好的临床治疗效果。2022 年 11 月，中南大学湘雅三医院成功实施一例“异种胰岛细胞治疗肾移植术后糖尿病”患者，并取得了胰岛素脱离

截止本报告披露日，中南大学湘雅医院移植中心、吉林附属第一医院、中南大学湘雅三医院使用公司分离、提取、制备技术提供的人源胰岛细胞分别成功为 12 例、1 例、1 例糖尿病肾病肾移植患者实施胰岛细胞移植，并取得了良好效果。

报告期内及报告期末至年报披露日，公司商业模式未有发生重大变化。

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 type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是

其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2015年获湖南省技术发明一等奖

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	124,054.57	0.61%	1,147,001.34	4.83%	-89.18%
应收票据					
应收账款	116,812.00	0.58%	106,400.00	0.45%	9.79%
存货	8,161.00	0.40%	10,400.00	0.04%	-21.53%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	7,266,242.25	35.97%	8,850,078.94	37.29%	-17.90%
在建工程					
无形资产	8,985,365.15	44.48%	9,206,764.91	38.79%	-2.40%
商誉					
短期借款	15,026,812.50	74.39%		0.00%	
长期借款				0.00%	
预付账款	81,866.60	0.41%	146,370.60	0.62%	-44.07%
其他应收款	120,122.90	0.59%	751,739.35	3.17%	-84.02%
生产性生物资产	2,123,534.08	10.51%	2,634,052.26	11.10%	-19.38%
使用权资产	1,129,968.97	5.59%	459,516.35	1.94%	145.90%
长期待摊费用	209,472.45	1.04%	385,805.57	1.63%	
递延所得税资产			24,321.00	0.10%	-100.00%
应付账款	940,503.75	4.66%	202,583.75	0.85%	364.25%
应付职工薪酬	455,769.64	2.26%	485,122.63	2.04%	-6.05%

应交税费	26,077.98	0.13%	31,349.49	0.13%	-16.82%
其他应付款	33,394,117.03	165.31%	24,699,436.87	104.06%	35.20%
合同负债			94,339.62	0.40%	-100.00%
一年内到期的非流动负债	631,171.51	3.12%	15,499,419.55	65.30%	-95.93%
租赁负债	509,183.25	2.52%	0.00	0.00%	-
未分配利润	-115,188,467.57	-570.22%	-100,476,607.03	-423.33%	14.64%
	20,200,807.96		23,734,733.34	100.00%	-14.89%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金本报告期比上年同期减少 1,022,946.77 元，变动比率为 89.18%，主要原因为报告期内较上期减少拆借资金所致。
- 2、预付账款本报告期比上年同期减少 64,504.00 元，变动比率为 44.07%，主要原因为报告期内实验室房租摊销完毕，按照新租赁准则列示为租赁负债。
- 3、其他应收款本报告期比上年同期减少 631,616.45 元，变动比率为 84.02%，主要原因为报告期内设备保证金及市场前期拓展金相应的资本化费用化所致。
- 4、使用权资产本报告期比上年同期增加 670,452.02 元，变动比率为 145.90%，原因为报告期内实验室续签 2 年，增加使用权资产原值所致。
- 5、生产性生物资产本报告期比上年同期减少 510,518.18 元，变动比率为 19.38%，原因为报告期内汉寿县岩汪湖旺湖种猪养殖场 7、8、9 月份因非洲猪瘟死亡所致。
- 6、应付账款本报告期比上年同期增加 737,920.00 元，变动比率为 364.25%，原因为报告期内公司资金紧张致使所欠汉寿县岩汪湖旺湖种猪养殖场代养费所致。
- 7、其他应付账款本报告期比上年同期增加 8,694,680.16 元，变动比率为 35.20%，原因为报告期内公司营业资金紧张新增拆借资金所致。
- 8、一年内到期的非流动负债本报告期比上年同期减少 14,868,248.04 元，变动比率为 95.93%，原因为报告期内归还到期湖南农商银行宁乡金州科技支行长期借款 1500 万元本金所致。
- 9、短期借款本报告期比上年同期增加 15,026,812.5 元，原因为报告期内 12 月 19 日新增银行短期借款 1500 万元本金及 12 月借款期间内利息所致。
- 10、租赁负债本报告期比上年同期增加 509,183.25 元，原因为报告期内实验室续签 2 年，增加租赁负债付款额所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	1,262,226.36	-	174,128.30	-	624.88%
营业成本	312,370.03	24.75%	146,473.96	84.12%	113.26%
毛利率	75.25%	-	15.88%	-	-
销售费用	-	-	-	-	-
管理费用	4,192,382.92	332.14%	3,990,989.45	2,291.98%	5.05%

研发费用	9,377,182.24	742.91%	9,779,152.13	5,616.06%	-4.11%
财务费用	2,223,906.42	172.19%	1,848,326.53	1,061.47%	20.32%
信用减值损失	-7,393.77	-0.59%	-36,015.46	-20.68%	79.47%
资产减值损失	-	-	0.00	0.00%	
其他收益	248,165.85	19.66%	1,711,266.44	982.76%	-85.50%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-14,687,539.54	-1,163.62%	-14,082,773.26	-8,087.58%	-4.29%
营业外收入	-	-	3,000.00	1.72%	-100.00%
营业外支出	-	-	0.00	0.00%	-
净利润	-14,711,860.54	-1,165.55%	-14,074,370.94	-8,082.76%	-4.53%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入本报告期比上年同期增加 1,088,098.06 元，变动比率为 624.88%，营业成本本报告期比上年同期增加 165,896.07 元，变动比率为 113.26% 主要原因为：本期新增 10 例同种胰岛制备销售所致。
- 2、管理费用本报告期比上年同期增加 201,393.47 元，变动比率为 5.05%，主要原因为：公司加大融资业务招待费增加所致。
- 3、研发费用本报告期比上年同期减少 401,969.89 元，变动比率为 4.11%，主要原因为：公司研发人员人工费减少所致。
- 4、财务费用本报告期比上年同期增加 375,579.89 元，变动比率为 20.32%，主要原因为本报告期内新增借款 1100 万元的利息所致。
- 5、其他收益本报告期比上年同期减少 1,463,100.59 元，变动比率为 85.50%，主要原因为本报告期内的湖南省重大专项资金摊销完毕所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,262,226.36	174,128.30	624.88%
其他业务收入	-	-	
主营业务成本	312,370.03	146,473.96	113.26%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

异种移植供体猪(DPF级)培育技术				-100.00%	-100.00%	-
异种胰岛治疗糖尿病技术	224,490.54	147,672.41	34.22%	80.27%	42.14%	17.65%
同种胰岛制备	1,037,735.82	164,697.62	84.13%	-	-	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

增加同种胰岛制备治疗糖尿病技术的收入。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中南大学湘雅医院	136,792.43	10.84%	否
2	患者 1	94,339.62	7.47%	否
3	患者 2	94,339.62	7.47%	否
4	患者 3	94,339.62	7.47%	否
5	患者 4	94,339.62	7.47%	否
合计		514,150.91	40.73%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	汉寿县岩汪湖旺湖种猪养殖场	1,909,980.00	80.73%	否
2	武汉市汉江医疗制药设备有限公司	190,000.00	8.03%	否
3	湖南大拇指畜牧机械制造有限公司	152,647.00	6.45%	否
4	北京科奥协力饲料有限公司	68,000.00	2.87%	否
5	长沙远见生物科技有限公司	23,100.00	0.98%	否
合计			99.07%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-6,617,423.00	-9,350,823.26	29.23%
投资活动产生的现金流量净额	-1,340,432.57	-1,584,198.05	15.39%
筹资活动产生的现金流量净额	6,934,908.80	10,905,906.71	-36.41%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期表现为净流出，比上年同期减少净流出 2,733,400.26 元，变动比率为 29.23%，减少现金流量净流出系本期收到营业收入款项增加及支付经营活动现金减少所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期表现为净流出，比上年同期增加净流出 243,768.48 元，变动比率为 15.39%，增加现金流量净流出主要原因为系本期购置的固定资产支出较上期增加所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期表现为净流入，本报告期比上年同期减少 3,970,997.91 元，变动比率为 36.41%，主要原因①本期取得拆借资金 1100 万元，上期取得拆借资金 1336 万元，导致本期

少流入 236 万元，②归还拆借本金 200 万元，③营业收入增加 105 万元，综上 3 点原因所致。

(三) 投资状况分析

1. 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

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、 持续经营评价

公司主营业务为胰岛细胞移植（同种、异种胰岛细胞移植）治疗糖尿病医疗技术的研发。报告期内，公司实现 11 例商业化应用，产生与主要研发方向相关的营业收入。2020 年、2021 年、2022 年归属挂牌公司净利润分别-14,960,885.19 元、-14,074,370.94 元、-14,711,860.54 元，近三年，公司正处于技术储备及临床应用备案、物价备案阶段和小样本临床推广阶段，报告期内完成 11 例临床收费病人治疗，研发费用支出分别为 9,474,399.19 元、9,779,152.13 元、9,377,182.24 元。

公司已于 2017 年 8 月完成第二阶段临床试验工作，9 月通过专家组的临床试验，2018 年 5 月临床合作机构中南大学湘雅三医院获得湖南省卫生计划委员会三类医疗技术备案，2019 年 3 季度已向湖南省医保局申请物价备案，2020 年 6 月获得物价备案批复，具备临床应用条件，2021 年 3 月，中南大学湘雅三医院成功实施第一例商业化应用案例。报告期内，中南大学湘雅医院、中南大学湘雅三医院分别实施 10 例同种胰岛细胞移植和 1 例异种胰岛细胞移植。

2017 年 4 月 25 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发了《关于湖南赛诺生物科技股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]2373 号），本次股票发行 904,000 股，发行价格 26.67 元/股，共计募集资金 24,109,680.00 元，本次股票发行极大的促进了临床研究各项工作的顺利推进。2017 年 9 月 9 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了《关于〈湖南赛诺生物科技股份有限公司股票发行方案〉的议案》，拟发行不超过 1,012,000 股，募集资金不超过 26,990,040 元，2018 年 3 月，本次股票发行已实施完毕，实际发行 1,012,000 股，募集资金 26,990,040 元。上述两次股票发行

有效增加公司的研发实力，为公司保持持续经营能力提供了有力支撑。

经公司管理层研究，公司后续将加大同种胰岛细胞分离技术及异种胰岛细胞的临床推广和研发投入，保持公司在行业内的竞争力，具体措施如下：

1、公司业务层面

（1）胰岛制备

2022年度公司与湘雅一医院合作进行“同种胰岛细胞+肾”联合移植手术，与湘雅三医院合作进行“异种胰岛细胞+肾”联合移植手术均实现病人胰岛素全脱离，尤其是异种胰岛移植是全球首例。

在此基础上，公司努力加大与医院的合作，争取同种胰岛制备在2023年度达到300人份以上，2024年度分离同种胰岛细胞规模达到600人份以上。异种胰岛制备，2023年度预计年移植20例左右（受制于目前公司DPF供体培育中心产能）。计划2023年度启动中型DPF供体中心建设工作，预计2024年度异种胰岛细胞产能达到300人份以上。

（2）在目前公司已经开展的转基因猪胰岛细胞小鼠和猴子试验相关数据基础上，2023年度进一步加大对该项临床前研究的研发投入，争取2023年四季度启动转基因供体猪胰岛细胞临床试验申报工作。

（3）其他管线开发规划：公司后续将加大对转基因供体猪的开发和相关人才的引进，在国内监管部门的指导下有序推进异种大器官（肾脏、心脏、肺等）的临床前和临床研究。

（4）在目前公司已经开展的转基因猪胰岛细胞小鼠和猴子试验相关数据基础上，2023年进一步加大对该项临床前研究的研发投入，争取2023年四季度启动转基因供体猪胰岛细胞临床试验申报工作。

（5）其他管线开发规划：公司后续将加大对转基因供体猪的开发和相关人才的引进，在国内监管部门的指导下有序推进异种大器官（肾脏、心脏、肺等）的临床前和临床研究。

公司不存在以下事项：

1. 债券违约、债务无法按期偿还；
 2. 实际控制人失联或高级管理人员无法履职；
 3. 拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；
 4. 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素（人员、设备）。
- 报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
固定资产	固定资产	抵押	2,843,668.76	14.08%	贷款抵押担保
无形资产	无形资产	抵押	8,985,365.15	44.48%	贷款抵押担保
总计	-	-	11,829,033.91	58.56%	-

注：2022年12月19日，本公司与湖南宁乡农村商业银行股份有限公司金州科技支行（以下简称“农商行金州支行”）签订《最高额借款合同》，合同编号为：03037-2022-1219001号；贷款金额为15,000,000.00元，借款期限为：12个月。并签订《最高额抵押合同》、《最高额质押合同》、《最高额保证合同》，合同编号分别为03037-2022-1219002、03037-2022-1219003、03037-2022-1219004，抵押物系宁房权证金州字第715008833号、宁（1）国用（2015）第0292号的房屋及土地使用权；质押物系本公司6项专利权，截至2022年12月31日，该笔贷款余额为15,000,000.00元。

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产受限为公司日常经营融资所需，对公司无重大不利影响

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	3,988,600	12.50%	15,262,450.00	19,251,050.00	60.32%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	2,158,500	6.76%	
	董事、监事、高管	-	-	-	2,745,857	8.61%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	27,927,400	87.50%	-15,262,450.00	12,664,950.00	39.68%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,634,000	27.05%	-2,158,500.00	6,475,500.00	20.29%	
	董事、监事、高管	7,960,100	24.94%	1,744,675.00	9,704,775.00	30.41%	
	核心员工	2,897,500	9.08%	-2,897,500.00	-	0.00%	
总股本		31,916,000	-	0	31,916,000.00	-	
普通股股东人数						35	

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量	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	刘斌	7,527,400	-	7,527,400	23.59%	5,645,550.00	1,881,850.00	-	-
2	广州仲明医疗投资企业（有限合伙）	3,250,000	-	3,250,000	10.18%	-	3,250,000.00	-	-
3	湖南赛福医疗管理咨询合伙企业（有限合伙）	-	3,022,948	3,022,948	9.47%	-	3,022,948.00	-	-
4	肖湘生	3,990,000	-997,500	2,992,500	9.38%	-	2,992,500.00	-	-
5	唐立明	3,348,500	-837,068	2,511,432	7.87%	2,511,375.00	57.00	-	-
6	王维	2,897,500	-724,375	2,173,125	6.81%	-	-	-	-
7	中南大学资产经营有限公司	2,072,600	0	2,072,600	6.49%	-	2,072,600.00	-	-

8	胡斌斌	664,700.00	642,500	1,307,200	4.10%	717,900.00	589,300.00	-	-
9	刘洋阳	1,106,600.00	0	1,106,600	3.47%	829,950.00	276,650.00	-	-
10	深圳富乐森投资有限公司-广州富乐森一投资合伙企业(有限合伙)	1,012,000.00	0	1,012,000	3.17%	-	1,012,000.00	-	-
合计		25,869,300	1,106,505	26,975,805	84.52%	9,704,775	15,097,905	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东中刘斌与刘洋阳为父子关系，刘洋阳担任湖南赛福医疗管理咨询合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，其他股东之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

（二）实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押、 质押贷款	湖南宁乡农村 商业银行股份 有限公司金州 科技支行	银行	15,000,000	2022年12月19 日	2023年12月 18日	5.85%
合计	-	-	-		-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘斌	董事长、总经理	男	否	1968年3月	2020年5月15日	2023年5月14日
王维	副董事长	男	否	1960年7月	2020年5月15日	2023年5月14日
唐立明	董事、副总经理	男	否	1963年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
肖丞均	董事	男	否	1971年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
刘洋阳	董事	男	否	1992年9月	2020年5月15日	2023年5月14日
胡鹏志	董事	男	否	1972年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
罗劲松	董事	男	否	1968年1月	2020年5月15日	2023年5月14日
胡斌斌	监事会主席	男	否	1969年12月	2020年5月15日	2023年5月14日
刘茵	监事	女	否	1977年5月	2020年5月15日	2023年5月14日
余晓瑶	职工监事	女	否	1985年8月	2020年5月15日	2023年5月14日
蒋红彬	副总经理、财务总 监	男	否	1976年12月	2020年5月15日	2023年5月14日
李德军	副总经理、董事会 秘书	男	否	1984年3月	2020年5月15日	2023年5月14日
董事会人数:					7	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事长刘斌与董事刘洋阳为父子关系；股东肖湘生与董事肖丞均为父子关系；罗劲松为股东（广州仲明医疗投资企业（有限合伙））出资人。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	否	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
一线人员	11	0	1	10
管理人员	7	0	0	7
研发人员	13	1	2	12
员工总计	31	1	3	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	11	11

本科	7	9
专科	7	3
专科以下	5	6
员工总计	31	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内部管理体系，确保公司规范运作。挂牌后，在券商的指导下，已建立了《信息披露管理制度》和《募集资金管理制度》并提交董事会审议通过后实施。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利的保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行相应的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款，2022年4月27日，第二届董事会第九次会议审议通过《关于<修改公司章程>的议案》，并经2021年年度股东大会审议通过。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	2	2

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会多召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与实际控制人及控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工	否

作	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

为了进一步规范公司运作，提高定期报告、临时公告信息披露的质量和透明度，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，加强公司内部控制制度建设，建立健全信息披露相关责任人员的问责制度，公司已制定《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	天职业字[2023]6262			
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域			
审计报告日期	2023 年 3 月 1 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李晓阳 2 年	曹彩龙 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	7 年			
会计师事务所审计报酬	15 万元			

审计报告

天职业字[2023]6262 号

湖南赛诺生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南赛诺生物科技股份有限公司（以下简称“赛诺生物”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了赛诺生物 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于赛诺生物，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，截至 2022 年 12 月 31 日，赛诺

生物的净资产为-3,078.28 万元，表明存在可能导致对赛诺生物持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

赛诺生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估赛诺生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算赛诺生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督赛诺生物的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致

对赛诺生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致赛诺生物不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中国·北京
二〇二三年三月一日

中国注册会计师：

李晓阳

中国注册会计师：

曹彩龙

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	124,054.57	1,147,001.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	116,812.00	106,400.00
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	81,866.60	146,370.60
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、（四）	120,122.90	751,739.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	8,161.00	10,400.00
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、（六）	35,207.99	12,283.02
流动资产合计		486,225.06	2,174,194.31
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、（七）	7,266,242.25	8,850,078.94
在建工程			
生产性生物资产	六、（八）	2,123,534.08	2,634,052.26
油气资产			

使用权资产	六、(九)	1,129,968.97	459,516.35
无形资产	六、(十)	8,985,365.15	9,206,764.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十一)	209,472.45	385,805.57
递延所得税资产	六、(十二)		24,321.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,714,582.90	21,560,539.03
资产总计		20,200,807.96	23,734,733.34
流动负债：			
短期借款	六、(十三)	15,026,812.50	
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、(十四)	940,503.75	202,583.75
预收款项			
合同负债	六、(十五)		94,339.62
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、(十六)	455,769.64	485,122.63
应交税费	六、(十七)	26,077.98	31,349.49
其他应付款	六、(十八)	33,394,117.03	24,699,436.87
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	六、(十九)	631,171.51	15,499,419.55
其他流动负债	六、(二十)		5,660.38
流动负债合计		50,474,452.41	41,017,912.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、(二十一)	509,183.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	六、(二十二)		26,678.10
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		509,183.25	26,678.10
负债合计		50,983,635.66	41,044,590.39
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十三)	31,916,000.00	31,916,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十四)	52,489,639.87	51,250,749.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	-115,188,467.57	-100,476,607.03
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		-30,782,827.70	-17,309,857.05
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		-30,782,827.70	-17,309,857.05
负债和所有者权益(或股东权益)总计		20,200,807.96	23,734,733.34

法定代表人: 刘斌

主管会计工作负责人: 刘斌

会计机构负责人: 蒋红彬

(二) 利润表

单位: 元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		1,262,226.36	174,128.30
其中: 营业收入	六、(二十六)	1,262,226.36	174,128.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		16,190,537.98	15,932,152.54
其中: 营业成本	六、(二十六)	312,370.03	146,473.96
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、(二十七)	84,696.37	167,210.47
销售费用		-	-
管理费用	六、(二十八)	4,192,382.92	3,990,989.45
研发费用	六、(二十九)	9,377,182.24	9,779,152.13
财务费用	六、(三十)	2,223,906.42	1,848,326.53
其中：利息费用	六、(三十)	2,224,288.01	1,854,495.51
利息收入	六、(三十)	2,833.09	10,793.58
加：其他收益	六、(三十一)	248,165.85	1,711,266.44
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（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十二)	-7,393.77	-36,015.46
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-14,687,539.54	-14,082,773.26
加：营业外收入	六、(三十三)	-	3,000.00
减：营业外支出		-	0.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,687,539.54	-14,079,773.26
减：所得税费用	六、(三十四)	24,321.00	-5,402.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,711,860.54	-14,074,370.94
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）		-14,711,860.54	-14,074,370.94
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		-14,711,860.54	-14,074,370.94
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,711,860.54	-14,074,370.94
(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）		-0.46	-0.44
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.46	-0.44

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋红彬

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		1,227,000.00	169,600.00
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		75,883.52	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	834,208.90	173,432.91
经营活动现金流入小计		2,137,092.42	343,032.91
购买商品、接受劳务支付的现金		244,531.03	163,109.06
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		4,739,748.26	4,659,589.64
支付的各项税费		84,734.72	182,436.29
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十五)	3,685,501.41	4,688,721.18
经营活动现金流出小计		8,754,515.42	9,693,856.17
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十六)	-6,617,423.00	-9,350,823.26
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		1,340,432.57	1,584,198.05
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		1,340,432.57	1,584,198.05
投资活动产生的现金流量净额		-1,340,432.57	-1,584,198.05
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十五)	11,068,300.00	13,360,000.00

筹资活动现金流入小计		26,068,300.00	13,360,000.00
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,142,125.00	1,805,824.49
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	六、(三十五)	2,991,266.20	648,268.80
筹资活动现金流出小计		19,133,391.20	2,454,093.29
筹资活动产生的现金流量净额		6,934,908.80	10,905,906.71
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	六、(三十六)	-1,022,946.77	-29,114.60
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十六)	1,147,001.34	1,176,115.94
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十六)	124,054.57	1,147,001.34

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋红彬

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	31,916,000.00				51,250,749.98						-100,476,607.03		-17,309,857.05
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,916,000.00				51,250,749.98						-100,476,607.03		-17,309,857.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,238,889.89						-14,711,860.54		-13,472,970.65
（一）综合收益总额											-14,711,860.54		-14,711,860.54
（二）所有者投入和减少资本					1,238,889.89								1,238,889.89
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					1,238,889.89								1,238,889.89

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	31,916,000.00			52,489,639.87						-115,188,467.57		-30,782,827.70

项目	2021 年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	31,916,000.00				51,250,749.98						-86,402,236.09		-3,235,486.11
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	31,916,000.00				51,250,749.98						-86,402,236.09		-3,235,486.11
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-14,074,370.94		-14,074,370.94
（一）综合收益总额											-14,074,370.94		-14,074,370.94
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													

2.盈余公积转增资本(或股本)													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	31,916,000.00				51,250,749.98						-100,476,607.03		-17,309,857.05

法定代表人：刘斌

主管会计工作负责人：刘斌

会计机构负责人：蒋红彬

湖南赛诺生物科技股份有限公司

2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

湖南赛诺生物科技股份有限公司（以下简称“赛诺生物”、“本公司”或“公司”）注册地址：宁乡县金洲新区金水东路 128 号；组织形式：股份有限公司，总部地址：湖南省长沙市麓谷街道麓谷高新区麓云路 18 号固特邦创业基地六楼 601 等房。公司统一社会信用代码为：914301006735579540。截至 2022 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 31,916,000.00 元，股本为人民币 31,916,000.00 元。公司法定代表人：刘斌。

2. 公司的经营范围

公司经营范围：生物制品研发；生物制品生产；生物制品销售；医学研究和试验发展；医疗器械技术开发；医疗器械技术咨询、交流服务；医疗器械技术转让服务；计算机、软件及辅助设备、办公设备、其他机械设备的批发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3. 财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 3 月 1 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

截至2022年12月31日，公司净资产为-3,078.28万元，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。公司管理层对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了审慎评估，公司“同种胰岛细胞、异种胰岛细胞+肾联合移植”尚处于小批量临床推广阶段，但产品市场化于2023年预计有突破性进展，公司将通过以下措施消除经营能力的疑虑：

1、公司业务层面

（1）胰岛制备

2022 年度公司与湘雅一医院合作进行“同种胰岛细胞+肾”联合移植手术，与湘雅三医院合作进行“异种胰岛细胞+肾”联合移植手术均实现病人胰岛素全脱离，尤其是异种胰岛移植是全球首例。

在此基础上，公司努力加大与医院的合作，争取同种胰岛制备在 2023 年度达到 300 人份以上，2024 年度分离同种胰岛细胞规模达到 600 人份以上。异种胰岛制备 2023 年度预计年移植 20 例左右（受制于目前公司 DPF 供体培育中心产能）。计划 2023 年度启动中型 DPF 供体中心建设工作，预计 2024 年度异种胰岛细胞产能达到 300 人份以上。

（2）在目前公司已经开展的转基因猪胰岛细胞小鼠和猴子试验相关数据基础上，2023 年度进一步加大对该项临床前研究的研发投入，争取 2023 年四季度启动转基因供体猪胰岛细胞临床试验申报工作。

（3）其他管线开发规划：公司后续将加大对转基因供体猪的开发和相关人才的引进，在国内监管部门的指导下有序推进异种大器官（肾脏、心脏、肺等）的临床前和临床研究。

2、股东层面

公司控股股东将积极推进引进新的战略股东，增加公司运营实力。

公司股东 2022 年 8 月受让了公司原债权人债权 2,780.00 万元，2023 年度公司无需偿还该债务，降低了公司的债务风险。

公司管理层评估后认为通过上述措施，公司能够获得资金并维持正常运营，公司持续经营能力不存在重大不确定性。但若上述相关工作不到位，持续经营能力可能存在重大不确定性。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014 年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

1. 本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

2. 计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

（六）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 1）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 2）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“七、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，计提方法如下：

1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提预期信用损失的方法
风险组合	本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括历史信用损失经验，并考虑前瞻性信息结合当前状况以及未来经济情况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期信用损失率，以单项或组合的方式对预期信用损失进行估计。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6.金融资产转移

本公司已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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收账款

详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（六）、金融工具”。

（八）其他应收款

详见“三、重要会计政策及会计估计”之“（六）、金融工具”。

（九）存货

1. 存货的分类：原材料。

2. 发出存货的计价方法

购入原材料等按实际成本入账，发出存货采用先进先出法。

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，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据本公司的管理权限，经董事会批准后，在期末结账前处理完毕。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

（十）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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》计量规定的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。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》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。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《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》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。

（十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40		2.50-5.00
机器设备	3-10		10.00-33.33

固定资产类别	预计使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4		25.00
办公设备	3-5		20.00-33.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十二）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十三）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十四）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.发生的初始直接费用；

4.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第13号——或有事项》对上述第4项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十五）无形资产

1.无形资产包括土地使用权、技术使用权、计算机软件、系统等，按成本进行初始计量。

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
计算机软件、系统	2
技术使用权	6

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不摊销，本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：如有证据表明无形资产的使

使用寿命是有限的，按估计的使用寿命内系统合理摊销。复核后如仍为不确定的，则进行减值测试。

本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- (1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- (2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- (3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- (4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- (5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- (6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- (7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。本公司报告期内无使用寿命不确定或尚未达到可使用状态的无形资产。

4. 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，能证明其有用性；(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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段是探索性的，为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，相对于研究阶段而言，开发阶段应当是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（十七）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十八）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1.短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2.辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3.设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

（十九）租赁负债

在租赁期开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1.固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;

2.取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;

3.购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;

4.行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择

权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品收入、技术服务收入等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2.本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

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：

①本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本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本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本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。

本公司收入确认的具体政策：

公司以客户签收销售清单或者医院出具临床报告为节点确认风险报酬转移时点，从而确认收入。

3.收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十一）生物资产

1.生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2.生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率（%）
-----------	---------	-------	---------

公猪	2	50
母猪	4	25
小猪	不计提	

生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据：公司对生产性生物资产计提折旧（转移值），计提方法采用年限平均法平均计算，并按估计经济使用年限确定折旧率。

3.收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用个别计价法结转成本。

4.资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注三之存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

5.公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司收到的各项政府补助（财政贴息除外），均采用总额法核算。

4.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。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷

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。

(2) 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。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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，转回减记的金额。

4. 本公司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，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十四) 租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	销售额	6
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) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据《中华人民共和国增值税暂行条例》和实施细则的相关规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税。公司销售的自产实验猪属自产初级农产品，故享受该税收优惠政策，其销售收入免征增值税。根据《营业税改征增值税试点实施办法》，公司的技术服务收入适用的增值税税率为6%。

2. 本公司于2019年09月20日取得的《高新技术企业证书》，从2019年1月1日至2021年12月31日期间享受高新技术企业15%企业所得税优惠税率。本公司2022年高新技术企业资质于2022年11月8日通过湖南省认定机构认定，并由高新技术企业认定工作管理网备案，最新《高新技术企业证书》截至报告日尚未办妥。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

本公司经董事会批准，自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第15号》(财会〔2021〕35号)相关规定，该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

本公司经董事会批准,自2022年1月1日采用《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号)相关规定,该项会计政策变更对报告期财务报表无影响。

(二) 会计估计变更情况

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本公司报告期内无重要前期差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明:期初指2022年1月1日,期末指2022年12月31日,上期指2021年度,本期指2022年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	124,054.57	1,147,001.34
合 计	<u>124,054.57</u>	<u>1,147,001.34</u>

2. 期末无因抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	122,960.00
小 计	<u>122,960.00</u>
减: 坏账准备	6,148.00
合 计	<u>116,812.00</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				期初余额					
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备	<u>122,960.00</u>	<u>100.00</u>	<u>6,148.00</u>	<u>5.00</u>	<u>116,812.00</u>	<u>112,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>5,600.00</u>		<u>5.00</u>

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：风险组合	122,960.00	100.00	6,148.00	5.00	116,812.00	112,000.00	100.00	5,600.00	5.00	106,400.00
合计	<u>122,960.00</u>	<u>100</u>	<u>6,148.00</u>		<u>116,812.00</u>	<u>112,000.00</u>	<u>100</u>	<u>5,600.00</u>		<u>106,400.00</u>

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：风险组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	122,960.00	6,148.00	5.00
合计	<u>122,960.00</u>	<u>6,148.00</u>	

3. 坏账准备的情况

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	
应收账款坏账准备	5,600.00	548.00			6,148.00
合计	<u>5,600.00</u>	<u>548.00</u>			<u>6,148.00</u>

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 按欠款方归集的期末大额应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中南大学湘雅三医院	92,960.00	75.60	4,648.00
中南大学湘雅医院	30,000.00	24.40	1,500.00
合计	<u>122,960.00</u>	<u>100</u>	<u>6,148.00</u>

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 期末无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 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 (含1年)	81,866.60	100.00	146,370.60	100.00
合计	<u>81,866.60</u>	<u>100</u>	<u>146,370.60</u>	<u>100</u>

2. 按预付对象归集的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	81,866.60	100.00
合 计	<u>81,866.60</u>	<u>100</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	120,122.90	751,739.35
合 计	<u>120,122.90</u>	<u>751,739.35</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	61,610.88
1-2 年 (含 2 年)	5,500.00
2-3 年 (含 3 年)	38,845.41
3-4 年 (含 4 年)	13,134.30
4-5 年 (含 5 年)	114,418.09
5 年以上	50,000.00
小 计	<u>283,508.68</u>
减: 坏账准备	163,385.78
合 计	<u>120,122.90</u>

(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
保证金押金	166,200.00	151,200.00
职工借支款	79,576.64	151,629.75
其他	37,732.04	605,449.61
小 计	<u>283,508.68</u>	<u>908,279.36</u>
减: 坏账准备	163,385.78	156,540.01
合 计	<u>120,122.90</u>	<u>751,739.35</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	156,540.01			<u>156,540.01</u>
2022 年 1 月 1 日余额在				
本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,845.77			<u>6,845.77</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日余额	<u>163,385.78</u>			<u>163,385.78</u>

(4) 坏账准备的情况

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	其他变动	
坏账准备	156,540.01	6,845.77				163,385.78
合计	<u>156,540.01</u>	<u>6,845.77</u>				<u>163,385.78</u>

(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	坏账准备
				款总额的 比例 (%)	
长沙高新技术产业开发区创业服务中心	押金保证金	4-5 年	110,000.00	38.80	88,000.00
邓丽娟	职工借支款	2-3 年	38,000.00	13.40	11,400.00
社保公积金	社保公积金	1 年以内	37,732.04	13.31	1,886.60
汉寿县岩汪湖旺湖种猪养殖场	押金保证金	5 年以上	20,000.00	7.05	20,000.00
程勇	职工借支款	1 年以内	17,361.84	6.12	868.09

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收	
				款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
合 计			<u>223,093.88</u>	<u>78.68</u>	<u>122,154.69</u>

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本期无实际核销的其他应收款。

(9) 期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(五) 存货

1. 分类列示

项 目	期末余额			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	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	8,161.00		8,161.00	10,400.00		10,400.00
合 计	<u>8,161.00</u>		<u>8,161.00</u>	<u>10,400.00</u>		<u>10,400.00</u>

2. 期末存货无减值现象，无需计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	35,207.99	12,283.02
合 计	<u>35,207.99</u>	<u>12,283.02</u>

(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	7,266,242.25	8,850,078.94
固定资产清理		
合 计	<u>7,266,242.25</u>	<u>8,850,078.94</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值					
1.期初余额	8,744,622.25	10,706,070.00	2,097,645.00	381,894.02	<u>21,930,231.27</u>
2.本期增加金额		<u>184,641.59</u>			<u>184,641.59</u>
(1) 购置		184,641.59			184,641.59
3.本期减少金额					
4.期末余额	8,744,622.25	10,890,711.59	2,097,645.00	381,894.02	<u>22,114,872.86</u>
二、累计折旧					
1.期初余额	2,531,178.64	8,274,432.06	1,892,647.61	381,894.02	<u>13,080,152.33</u>
2.本期增加金额	<u>338,852.16</u>	<u>1,262,210.47</u>	<u>167,415.65</u>		<u>1,768,478.28</u>
(1) 计提	338,852.16	1,262,210.47	167,415.65		1,768,478.28
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,870,030.80	9,536,642.53	2,060,063.26	381,894.02	<u>14,848,630.61</u>
三、减值准备					
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>5,874,591.45</u>	<u>1,354,069.06</u>	<u>37,581.74</u>		<u>7,266,242.25</u>
2.期初账面价值	<u>6,213,443.61</u>	<u>2,431,637.94</u>	<u>204,997.39</u>		<u>8,850,078.94</u>

(2) 本公司期末无暂时闲置固定资产。

(3) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 本公司期末无办妥产权证书的固定资产。

(5) 本公司期末固定资产不存在明显减值迹象，无需计提减值准备。

(6) 截至本报告期末，固定资产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“六、（三十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(八) 生产性生物资产

1. 采用成本计量模式的生产性生物资产

项 目	畜牧养殖业			合 计
	母猪	公猪	小猪	
一、账面原值				
1. 期初余额	2,260,626.67	335,411.89	789,238.99	<u>3,385,277.55</u>
2. 本期增加金额	<u>939,693.18</u>	<u>393,989.46</u>	<u>2,236,274.00</u>	<u>3,569,956.64</u>
(1) 自行培育	939,693.18	393,989.46	2,236,274.00	<u>3,569,956.64</u>
3. 本期减少金额	<u>1,515,323.89</u>	<u>288,151.19</u>	<u>2,183,883.17</u>	<u>3,987,358.25</u>
(1) 处置	1,515,323.89	288,151.19	850,200.53	<u>2,653,675.61</u>

项 目	畜牧养殖业			合 计
	母猪	公猪	小猪	
(2) 其他			1,333,682.64	<u>1,333,682.64</u>
4. 期末余额	1,684,995.96	441,250.16	841,629.82	<u>2,967,875.94</u>
二、累计折旧				
1. 期初余额	597,826.43	153,398.86		<u>751,225.29</u>
2. 本期增加金额	<u>504,208.82</u>	<u>251,075.74</u>		<u>755,284.56</u>
(1) 计提	504,208.82	251,075.74		<u>755,284.56</u>
3. 本期减少金额	<u>514,011.57</u>	<u>148,156.42</u>		<u>662,167.99</u>
(1) 处置	514,011.57	148,156.42		<u>662,167.99</u>
4. 期末余额	588,023.68	256,318.18		<u>844,341.86</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	<u>1,096,972.28</u>	<u>184,931.98</u>	<u>841,629.82</u>	<u>2,123,534.08</u>
2. 期初账面价值	<u>1,662,800.24</u>	<u>182,013.03</u>	<u>789,238.99</u>	<u>2,634,052.26</u>

其他说明：账面原值减少中的“其他”减少系小猪长大转入母猪或公猪。

(九) 使用权资产

项 目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,072,204.83	<u>1,072,204.83</u>
2. 本期增加金额	<u>1,291,393.11</u>	<u>1,291,393.11</u>
(1) 租入	1,291,393.11	<u>1,291,393.11</u>
3. 本期减少金额	<u>1,072,204.83</u>	<u>1,072,204.83</u>
(1) 处置	1,072,204.83	<u>1,072,204.83</u>
4. 期末余额	1,291,393.11	<u>1,291,393.11</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	612,688.48	<u>612,688.48</u>
2. 本期增加金额	<u>620,940.49</u>	<u>620,940.49</u>
(1) 计提	620,940.49	<u>620,940.49</u>
3. 本期减少金额	<u>1,072,204.83</u>	<u>1,072,204.83</u>
(1) 处置	1,072,204.83	<u>1,072,204.83</u>
4. 期末余额	161,424.14	<u>161,424.14</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		

项 目	房屋建筑物	合计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>1,129,968.97</u>	<u>1,129,968.97</u>
2.期初账面价值	<u>459,516.35</u>	<u>459,516.35</u>

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	计算机软件、系统	技术使用权	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	11,069,990.40	26,800.00	5,201,900.00	<u>16,298,690.40</u>
2.本期增加金额				
(1) 购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	11,069,990.40	26,800.00	5,201,900.00	<u>16,298,690.40</u>
二、累计摊销				
1.期初余额	1,863,225.49	26,800.00	5,201,900.00	<u>7,091,925.49</u>
2.本期增加金额	<u>221,399.76</u>			<u>221,399.76</u>
(1) 计提	221,399.76			<u>221,399.76</u>
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,084,625.25	26,800.00	5,201,900.00	<u>7,313,325.25</u>
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	<u>8,985,365.15</u>			<u>8,985,365.15</u>
2.期初账面价值	<u>9,206,764.91</u>			<u>9,206,764.91</u>

2. 期末无通过公司内部研究开发形成的无形资产。

3. 期末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

4. 截至本报告期末，无形资产用于抵押担保所有权受限情况详见本附注“六、(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产”。

(十一) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	34,999.88		34,999.88		
固定资产改良支出	350,805.69		141,333.24		209,472.45
合 计	<u>385,805.57</u>		<u>176,333.12</u>		<u>209,472.45</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

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
资产减值准备			162,140.01	24,321.00
合 计			<u>162,140.01</u>	<u>24,321.00</u>

2. 未确认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	179,919.57	
可抵扣亏损	163,417,037.73	141,896,527.37
合 计	<u>163,596,957.30</u>	<u>141,896,527.37</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	1,585,247.00	1,585,247.00	
2024 年	2,860,539.33	2,860,539.33	
2025 年	5,375,942.21	5,375,942.21	
2026 年	18,326,052.36	18,326,052.36	
2027 年及以后	135,269,256.83	113,748,746.47	
合 计	<u>163,417,037.73</u>	<u>141,896,527.37</u>	

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,026,812.50	
合 计	<u>15,026,812.50</u>	

注：截至本报告期末，短期借款抵押情况详见本附注“六、（三十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款

(十四) 应付账款

1. 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
采购款	940,503.75	202,583.75
合 计	<u>940,503.75</u>	<u>202,583.75</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收销售商品款		94,339.62
合 计		<u>94,339.62</u>

(十六) 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	485,122.63	4,453,877.43	4,483,230.42	455,769.64
二、离职后福利中-设定提存计划负债		249,725.85	249,725.85	
合 计	<u>485,122.63</u>	<u>4,703,603.28</u>	<u>4,732,956.27</u>	<u>455,769.64</u>

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	485,122.63	4,132,111.61	4,161,464.60	455,769.64
二、职工福利费		24,105.00	24,105.00	
三、社会保险费		143,028.82	143,028.82	
其中：医疗保险费		128,425.02	128,425.02	
工伤保险费		14,603.80	14,603.80	
生育保险费				
四、住房公积金		154,632.00	154,632.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	<u>485,122.63</u>	<u>4,453,877.43</u>	<u>4,483,230.42</u>	<u>455,769.64</u>

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		239,235.84	239,235.84	
2. 失业保险费		10,490.01	10,490.01	
合 计		<u>249,725.85</u>	<u>249,725.85</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 增值税	1,558.83	
2. 代扣代缴个人所得税	23,994.28	30,786.27
3. 其他	524.87	563.22
合 计	<u>26,077.98</u>	<u>31,349.49</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	33,394,117.03	24,699,436.87
合 计	<u>33,394,117.03</u>	<u>24,699,436.87</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
拆借本金	28,828,300.00	23,360,000.00
投资意向金	3,000,000.00	
拆借利息	701,619.37	888,034.25
往来款	250,000.00	250,000.00
设备款	140,000.00	
保证金及押金	13,075.00	9,075.00
其他	461,122.66	192,327.62
合 计	<u>33,394,117.03</u>	<u>24,699,436.87</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
肖湘生	6,950,000.00	未到合同约定偿还期限
王维	4,360,000.00	未到合同约定偿还期限
唐立明	4,050,000.00	未到合同约定偿还期限
莫朝辉	2,050,000.00	未到合同约定偿还期限
易受娅	2,000,000.00	未到合同约定偿还期限
肖丞均	1,700,000.00	未到合同约定偿还期限
合 计	<u>21,110,000.00</u>	

(十九) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		15,026,812.50
1 年内到期的租赁负债	631,171.51	472,607.05
合 计	<u>631,171.51</u>	<u>15,499,419.55</u>

注：抵押借款情况详见本附注“六、（三十七）所有权或使用权受到限制的资产”。

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款-待转销项税		5,660.38
合 计		<u>5,660.38</u>

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	516,437.28	
未确认融资费用	-7,254.03	
合 计	<u>509,183.25</u>	

(二十二) 递延收益

1. 递延收益情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	26,678.10		26,678.10		异种移植治疗糖尿病技术体系优化研究专项资金
合 计	<u>26,678.10</u>		<u>26,678.10</u>		

2. 涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其 他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
湖南省科技重大专项子项目-异种移植治疗糖尿病技术体系优化研究专项资金	26,678.10			26,678.10			与收益相关
合 计	<u>26,678.10</u>			<u>26,678.10</u>			

(二十三) 股本

项 目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>30,000,000.00</u>				<u>-17,335,050.00</u>		<u>12,664,950.00</u>
1. 其他内资持股	30,000,000.00				-17,335,050.00		12,664,950.00
其中：境内法人持股	2,072,600.00				-2,072,600.00		
境内自然人持股	27,927,400.00				-15,262,450.00		12,664,950.00
二、无限售条件流通股份	<u>1,916,000.00</u>				<u>17,335,050.00</u>		<u>19,251,050.00</u>
1. 人民币普通股	1,916,000.00				17,335,050.00		19,251,050.00
合 计	<u>31,916,000.00</u>						<u>31,916,000.00</u>

注：其他系有限售条件股份解禁转为无限售条件流通股份。

(二十四) 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（或股本溢价）	51,250,749.98			51,250,749.98
其他资本公积		1,238,889.89		1,238,889.89
合 计	<u>51,250,749.98</u>	<u>1,238,889.89</u>		<u>52,489,639.87</u>

注：本期增加的其他资本公积系股东为公司提供无息借款按市场利率确认的利息费用。

(二十五) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-100,476,607.03	-86,402,236.09
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-100,476,607.03</u>	<u>-86,402,236.09</u>
加：本期净利润转入	-14,711,860.54	-14,074,370.94
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		

项 目	本期金额	上期金额
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-115,188,467.57</u>	<u>-100,476,607.03</u>

(二十六) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,262,226.36	312,370.03	174,128.30	146,473.96
合 计	<u>1,262,226.36</u>	<u>312,370.03</u>	<u>174,128.30</u>	<u>146,473.96</u>

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合 计
商品类型	
同种胰岛制备	1,037,735.82
异种胰岛制备	224,490.54
合 计	<u>1,262,226.36</u>
按经营地区分类	
境内	1,262,226.36
境外	
合 计	<u>1,262,226.36</u>
按商品转让的时间分类	
在某一时点确认	1,262,226.36
合 计	<u>1,262,226.36</u>

3. 履约义务的说明

本公司销售商品的业务一般仅包括转让商品的履约义务。公司以客户签收销售清单或医院出具临床报告为节点确认风险报酬转移时点，从而确认收入。

4. 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末无已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入。

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
房产税	12,881.47	25,762.96

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	69,241.51	138,483.00
环境保护税	2,353.32	2,149.26
印花税	220.07	54.50
城市维护建设税		443.77
教育费附加及地方教育附加		316.98
合 计	<u>84,696.37</u>	<u>167,210.47</u>

(二十八) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,171,646.55	2,181,061.32
业务招待费	825,688.85	391,202.11
中介服务费	588,457.03	403,532.96
交通费	177,158.20	248,644.21
折旧费及摊销	132,687.76	35,275.84
房租及水电	92,483.91	277,310.65
差旅费	49,356.46	187,094.30
办公费	41,248.76	78,320.40
修理费	16,327.79	17,337.48
广告宣传费		1,530.00
其他	97,327.61	169,680.18
合 计	<u>4,192,382.92</u>	<u>3,990,989.45</u>

(二十九) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入费用	4,456,817.89	5,082,865.31
折旧及摊销	2,876,674.40	2,242,568.05
人工费	2,043,689.95	2,453,718.77
合 计	<u>9,377,182.24</u>	<u>9,779,152.13</u>

(三十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,224,288.01	1,854,495.51
减：利息收入	2,833.09	10,793.58
其他	2,451.50	4,624.60
合 计	<u>2,223,906.42</u>	<u>1,848,326.53</u>

(三十一) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
异种移植治疗糖尿病技术体系优化研究专项资金	26,678.10	1,551,627.11
宁乡市场监督管理局知识产权奖励及知识产权战略专项资金		100,000.00
高新技术企业奖补	93,000.00	46,800.00
税收返还	65,698.38	
专利补贴	40,000.00	8,000.00
失业补助	12,746.38	
残疾人保障金返还	7,204.95	
个税手续费返还	2,445.35	2,413.93
稳岗补贴	392.69	2,425.40
合 计	<u>248,165.85</u>	<u>1,711,266.44</u>

(三十二) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-548.00	-5,600.00
其他应收款坏账损失	-6,845.77	-30,415.46
合 计	<u>-7,393.77</u>	<u>-36,015.46</u>

(三十三) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		3,000.00	
合 计		<u>3,000.00</u>	

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	24,321.00	-5,402.32
合 计	<u>24,321.00</u>	<u>-5,402.32</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-14,687,539.54	-14,079,773.26
按适用税率 15%计算的所得税费用	-2,203,130.93	-2,111,965.99

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	24,321.00	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	317,414.89	58,549.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,230,743.49	3,148,168.56
研发支出加计扣除额的影响	-1,345,027.45	-1,100,154.61
所得税费用合计	<u>24,321.00</u>	<u>-5,402.32</u>

(三十五) 现金流量表项目注释

1.收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	550,000.00	
收到的政府补助、奖励	153,344.02	157,225.40
利息收入	2,833.09	10,793.58
其他	128,031.79	5,413.93
合 计	<u>834,208.90</u>	<u>173,432.91</u>

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款		-25,798.53
费用	3,683,049.91	4,709,895.11
银行手续费等	2,451.50	4,624.60
合 计	<u>3,685,501.41</u>	<u>4,688,721.18</u>

3.收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
资金拆借本金	8,068,300.00	13,360,000.00
收到投资意向金	3,000,000.00	
合 计	<u>11,068,300.00</u>	<u>13,360,000.00</u>

4.支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还资金拆借本金	2,600,000.00	
租赁负债	391,266.20	648,268.80
合 计	<u>2,991,266.20</u>	<u>648,268.80</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,711,860.54	-14,074,370.94
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,393.77	36,015.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,181,371.87	2,217,843.89
使用权资产摊销	620,940.49	612,688.48
无形资产摊销	105,012.75	
长期待摊费用摊销	102,037.05	49,992.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“一”号填列)	1,991,507.02	1,537,736.49
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)	2,224,288.01	1,854,495.51
投资损失(收益以“一”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	24,321.00	-5,402.32
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	2,239.00	-3,220.00
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	655,389.71	268,419.15
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	179,936.87	-1,845,021.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-6,617,423.00</u>	<u>-9,350,823.26</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	124,054.57	1,147,001.34

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	1,147,001.34	1,176,115.94
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	<u>-1,022,946.77</u>	<u>-29,114.60</u>

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	<u>124,054.57</u>	<u>1,147,001.34</u>
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	124,054.57	1,147,001.34
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>124,054.57</u>	<u>1,147,001.34</u>

（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
固定资产	2,843,668.76	贷款抵押担保
无形资产	8,985,365.15	贷款抵押担保
合 计	<u>11,829,033.91</u>	

注：2022年12月19日，本公司与湖南宁乡农村商业银行股份有限公司金州科技支行（以下简称“农商行金州支行”）签订《最高额借款合同》，合同编号为：03037-2022-1219001号；贷款金额为15,000,000.00元，借款期限为：12个月。并签订《最高额抵押合同》、《最高额质押合同》、《最高额保证合同》，合同编号分别为03037-2022-1219002、03037-2022-1219003、03037-2022-1219004，抵押物系宁房权证金州字第715008833号、宁（1）国用（2015）第0292号的房屋及土地使用权；质押物系本公司6项专利权，截至2022年12月31日，该笔贷款余额为15,000,000.00元。

（三十八）政府补助

1. 政府补助基本情况

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
高新技术企业奖补	93,000.00	其他收益	93,000.00
税收返还	65,698.38	其他收益	65,698.38
专利补贴	40,000.00	其他收益	40,000.00
失业补助	12,746.38	其他收益	12,746.38

种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
其他	7,597.64	其他收益	7,597.64
合 计	<u>219,042.40</u>		<u>219,042.40</u>

2. 本期无政府补助退回。

七、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

（一）金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

（1）2022年12月31日

金融资产项目	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当	以公允价值计量且其变动计入其他	合计
		期损益的金融资产	综合收益的金融资产	
货币资金	124,054.57			<u>124,054.57</u>
应收账款	116,812.00			<u>116,812.00</u>
其他应收款	120,122.90			<u>120,122.90</u>
合 计	<u>360,989.47</u>			<u>360,989.47</u>

（2）2022年1月1日

金融资产项目	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当	以公允价值计量且其变动计入其他	合计
		期损益的金融资产	综合收益的金融资产	
货币资金	1,147,001.34			<u>1,147,001.34</u>
应收账款	106,400.00			<u>106,400.00</u>
其他应收款	751,739.35			<u>751,739.35</u>
合 计	<u>2,005,140.69</u>			<u>2,005,140.69</u>

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

（1）2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,026,812.50	<u>15,026,812.50</u>

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		940,503.75	<u>940,503.75</u>
其他应付款		33,394,117.03	<u>33,394,117.03</u>
一年内到期的非流动负债		631,171.51	<u>631,171.51</u>
租赁负债		509,183.25	<u>509,183.25</u>
合 计		<u>50,501,788.04</u>	<u>50,501,788.04</u>

(2) 2022 年 1 月 1 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款		202,583.75	<u>202,583.75</u>
其他应付款		24,699,436.87	<u>24,699,436.87</u>
一年内到期的非流动负债		15,499,419.55	<u>15,499,419.55</u>
合 计		<u>40,401,440.17</u>	<u>40,401,440.17</u>

(二) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款和其他应收款，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、信用记录及其它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。同时本公司对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额，参见附注“六、财务报表主要项目注释”中各相关项目。

(三) 流动性风险

本公司管理层认为公司不存在重大流动性风险。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(四) 市场风险

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。本公司市场风险主要包括利率风险。

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。

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2022年12月31日，本公司取得了以固定利率(年利率5.85%)计息的银行借款1,500.00万元，将不会因浮动利率计息对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

八、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2022年度和2021年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

九、公允价值的披露

本公司本期无公允价值计量的报表项目。

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的实际控制人有关信息

名称	与公司关系	持股比例	表决权比例
刘斌	实际控制人	23.59%	23.59%

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
肖湘生	持股 9.38%的股东
肖丞均	董事、持股 2.47%的股东
唐立明	董事、持股 7.87%的股东
王维	董事、持股 6.81%的股东
刘洋阳	董事、持股 3.47%的股东、实际控制人刘斌之子
胡斌斌	监事会主席、持股 4.10%

(四) 关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

无。

5.关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
肖湘生	6,982,494.00	2022-8-15	公司向中国证监会 报送 IPO 材料前	
唐立明	5,259,877.00	2022-8-15	公司向中国证监会 报送 IPO 材料前	
肖丞均	1,836,442.00	2022-8-15	公司向中国证监会 报送 IPO 材料前	
王维	5,070,626.00	2022-8-15	公司向中国证监会 报送 IPO 材料前	
王维	308,300.00	2022-12-1	2024-11-30	利率为 3.65%

注：关联方拆借金额系与公司原债权人于2022年8月15日签订《债权转让协议》受让原债权人对公司的债权，并放弃受让债权的利息权益。

6.关联方资产转让、债务重组情况

无。

7.关键管理人员薪酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,094,200.00	1,097,907.76

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
------	-----	--------	--------

其他应付款	肖湘生	6,982,494.00	
其他应付款	唐立明	5,259,877.00	
其他应付款	王维	5,378,926.00	
其他应付款	肖丞均	1,836,442.00	
其他应付款	刘洋阳		1,000,000.00
其他应付款	胡斌斌		2,450,000.00
合 计		<u>19,457,739.00</u>	<u>3,450,000.00</u>

(六) 关联方承诺事项

无。

十一、股份支付

本公司无需披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需披露的或有事项，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 租赁

承租人

(1) 承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

项 目	金 额
租赁负债的利息费用	29,688.00
计入当期损益的短期租赁费用	46,533.33
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	391,266.20
售后租回交易产生的相关损益	

注：计入当期损益的低价值资产租赁费用为员工租房。

(2)承租人应当根据理解财务报表的需要,披露有关租赁活动的其他定性和定量信息。

本公司为承租人时,在租赁期开始日,除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,对租赁确认使用权资产和租赁负债。本期确认使用权资产和租赁负债的租赁系办公研发房屋租赁,起止日期为2022年10月1日至2024年9月30日。

十五、补充资料

(一)按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求,报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	245,720.50	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

非经常性损益明细	金额	说明
非经常性损益合计	<u>245,720.50</u>	
减：所得税影响金额		
扣除所得税影响后的非经常性损益	<u>245,720.50</u>	

(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	-61.07%	-0.46	-0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-61.77%	-0.47	-0.47

湖南赛诺生物科技股份有限公司

二〇二三年三月一日

第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

湖南省长沙市高新区麓云路 18 号固特邦创业基地 6 楼办公室 ss