

证券代码：873255

证券简称：奔月生物

主办券商：恒泰长财证券



奔月生物

NEEQ: 873255

山东奔月生物科技股份有限公司

Shandong Benyue Biological Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人陈良、主管会计工作负责人刘传军及会计机构负责人（会计主管人员）刘传军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

公司是专注于食品添加剂、饲料添加剂的研发与生产的企业。公司研究领域专注、集中，具有自主核心资源与研究特色，在市场研究行业细分市场具有一定的竞争优势。同时，由于市场研究细分行业上下游渠道较窄、市场竞争激烈，为保护公司核心客户和供应商信息，保障公司及商业生态权益，公司对于涉及商业机密的事项在 2023 年年度报告中未公开披露。本次 2023 年年度报告未披露的事项为涉及公司的主要供应商和客户的名称。

目 录

第一节 公司概况5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析6

第三节 重大事件15

第四节 股份变动、融资和利润分配.....16

第五节 行业信息20

第六节 公司治理21

第七节 财务会计报告26

附件 会计信息调整及差异情况.....102

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、奔月生物	指	山东奔月生物科技股份有限公司
子公司、控股子公司、青岛奔月	指	青岛奔月生物技术有限公司
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《山东奔月生物科技股份有限公司章程》
恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期、本期报告、本年度	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
去年同期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日
本年期初	指	2023 年 1 月 1 日
本年末	指	2023 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东奔月生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shandong Benyue Biological Technology Co.,Ltd.		
	Benyue Biological		
法定代表人	陈良	成立时间	2014 年 3 月 13 日
控股股东	控股股东为（陈良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈良），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-食品制造业（C14）-其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）		
主要产品与服务项目	公司主要从事天然甜味剂、健康糖、柑橘属类活性原料、酶制剂的研发生产及销售，主要产品有天然甜味剂系列（纽甜、橙皮甜苷、柚皮甜苷、三叶苷）和活性原料系列（橙皮素、根皮素、柚皮素、柑橘多酚）。		
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	奔月生物	证券代码	873255
挂牌时间	2019 年 5 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	32,550,000
主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 83 号德胜国际中心 B 座 3 层 301		
联系方式			
董事会秘书姓名	申讳	联系地址	山东省东营市利津县刁口乡银海三路 15 号
电话	0546-6376999	电子邮箱	benyuesw@163.com
传真	0546-6376999		
公司办公地址	山东省东营市利津县刁口乡银海三路 15 号	邮政编码	257453
公司网址	http://www.benyuekj.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91370522494143510P		
注册地址	山东省东营市利津县刁口乡银海三路 15 号		
注册资本（元）	32,550,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司自成立以来，依托化学合成和生物合成技术储备，专注于天然甜味剂、健康糖、柑橘属类活性原料、酶制剂的研发生产及销售，主要产品有天然甜味剂系列（纽甜、橙皮甜苷、柚皮甜苷、三叶苷）和活性原料系列（橙皮素、根皮素、柚皮素、柑橘多酚）。

主要商业模式

1、采购模式

公司坚持“货比三家，成本最优”的采购原则，公司建立供应商评价与选择机制，货比三家，选择优质供应商。主要原料的采购，公司通过与供应商建立长期战略合作，签订意向性协议的形式，保障原材料供应。同时加强市场趋势行情分析，并根据原材料季节性波动的规律，合理确定采购时点与约定付款方式，减少因原材料供应波动带来的影响。

2、生产模式

公司根据以往年份产品的产销情况和年度订单情况，按月安排生产，并根据市场订单、价格动态等实际情况实时调整生产计划，保持合理数量的安全库存的同时，保证公司利益最大化。

3、销售模式

公司始终坚持以“客户为中心”的销售理念，业务以直销为主，通过与终端客户建立期稳定的战略合作关系，为客户创造更大价值。

报告期内公司主要业务及其经营模式均未发生变化。

(二) 行业情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司归属于“制造业（C）”中的“食品制造业（C14）”。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“制造业（C）”中的“食品制造业（C14）”，细分行业为“其他食品制造（C149）-食品及饲料添加剂制造（C1495）”。

随着国民健康意识的觉醒和《健康中国行动（2019-2030 年）》等政策的颁布，人们对具有减糖、无糖、降糖功能的天然健康食品的需求增加，催生了天然甜味剂的蓬勃发展，纽甜、橙皮甜苷、三叶苷作为健康甜味剂的代表，是各大食品、饮料及配方公司的理想选择。同时，人们对于消除亚健康、提高身体素质、预防疾病发生等日常健康管理需求的提高，各类以延缓衰老、维护生命健康为核心的产业，如保健品、功能性食品、健康饮品等大健康产业将迎来蓬勃发展。公司的活性原料产品作为大健康产业的重要原料，有望在今后的健康产业中占据重要的市场地位。

(三) 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
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023 年 5 月 10 日，山东省工业和信息化厅发布通知，认定公司为 2023 年度通过复核的专精特新中小企业，有效期至 2026 年 12 月 31 日。 2023 年 12 月 7 日，公司第三次被认定为国家高新技术企业，有效期三年。

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	55,526,412.57	81,032,801.1	-31.48%
毛利率%	17.83%	19.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	235,524.29	4,009,466.84	-94.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-46,539.27	3,551,009.14	-93.37%
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）	0.57%	9.65%	-
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）	-0.11%	8.54%	-
基本每股收益	0.01	0.12	-91.88%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	83,310,856.32	88,425,270.31	-5.78%
负债总计	41,714,043.68	47,120,703.68	-11.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,707,798.45	41,304,566.63	-1.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.27	-1.44%
资产负债率%（母公司）	50.04%	53.29%	-
资产负债率%（合并）	50.07%	53.29%	-
流动比率	0.83	0.87	-
利息保障倍数	0.76	4.33	-
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	3,024,689.16	19,944,172.41	-84.83%
应收账款周转率	4.84	5.03	-
存货周转率	5.66	6.57	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.78%	4.26%	-
营业收入增长率%	-31.48%	0.35%	-
净利润增长率%	-96.89%	-49.58%	-

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	18,226,410.65	21.88%	17,112,577.56	19.35%	6.51%
应收票据	583,500.00	0.70%	110,800.00	0.13%	426.62%
应收账款	5,902,062.38	7.08%	15,769,837.01	17.83%	-62.57%
预付款项	407,302.84	0.49%	621,896.95	0.70%	-34.51%
其他应收款	86,217.20	0.10%	61,277.20	0.07%	40.70%
存货	8,709,266.35	10.45%	7,398,546.82	8.37%	17.72%
其他流动资产	399,774.31	0.48%	86,227.16	0.10%	363.63%
在建工程	334,817.76	0.40%	29,235.32	0.03%	1,045.25%
无形资产	3,596,320.31	4.32%	3,685,330.19	4.17%	-2.42%
递延所得税资产	1,551,634.46	1.86%	1,089,576.78	1.23%	42.41%
其他非流动资产	2,720,412.72	3.27%	407,850.00	0.46%	567.01%
短期借款	34,918,204.02	41.91%	28,914,359.55	32.70%	20.76%
应付账款	4,814,353.16	5.78%	15,723,368.29	17.78%	-69.38%
应付职工薪酬	816,135.19	0.98%	1,173,740.93	1.33%	-30.47%
应交税费	110,105.41	0.13%	939,598.93	1.06%	-88.28%
一年内到期的非流动负债	162,220.16	0.19%	0.00	0.00%	-
其他流动负债	23,563.94	0.03%	20,922.52	0.02%	12.62%

项目重大变动原因：

- 1、应收票据较上年同期增加 426.62%，主要原因是受宏观经济形势影响，为了开拓市场，公司在严格考核客户经营与信用状况的基础上，适度放宽部分优质客户的付款条件，导致应收票据增加。
- 2、应收账款较上年同期减少 62.57%，主要原因是收回前期赊销货款所致。
- 3、预付款项较上年同期减少 34.51%，主要原因是销售下降，导致采购需求减少，从而预付账款减少。
- 4、其他应收款较上年同期增加 40.70%，主要原因是租房保证金、押金增加所致。
- 5、其他流动资产较上年同期增加 363.63%，主要原因是增值税留抵所致。
- 6、在建工程较上年同期增加 1,045.25%，主要原因是公司增加新项目所致。
- 7、递延所得税资产较上年同期增加 42.41%，主要原因是计提坏账准备确认的递延所得税资产。
- 8、其他非流动资产较上年同期增加 567.01%，主要原因是固定资产预付款增加所致。
- 9、应付账款较上年同期减少 69.38%，主要是原材料采购减少所致。
- 10、应交税费较上年同期减少 88.28%，主要原因是销售额下降，采、销价差降低所致。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入的 比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	55,526,412.57	—	81,032,801.1	—	-31.48%
营业成本	45,623,416.13	82.17%	65,194,721.30	80.45%	-30.02%
毛利率%	17.83%	—	19.55%	—	—
销售费用	1,210,676.50	2.18%	805,165.40	0.99%	50.36%
管理费用	3,904,491.35	7.03%	3,746,734.95	4.62%	4.21%
研发费用	4,278,551.85	7.71%	6,418,085.86	7.92%	-33.34%
财务费用	1,106,168.95	1.99%	1,083,513.09	1.34%	2.09%
其他收益	353,389.48	0.64%	522,876.57	0.65%	-32.41%
信用减值损失	497,280.77	0.90%	61,528.38	0.08%	708.21%
资产处置收益	0.00	0.00%	22,386.89	0.03%	-100%
营业利润	-284,926.54	-0.51%	3,811,562.34	4.70%	-107.48%
营业外支出	19,354.30	0.03%	5,028.76	0.01%	284.87%
所得税费用	-428,817.96	-0.77%	-202,918.53	-0.25%	-111.33%
净利润	124,538.48	0.22%	4,009,466.84	4.95%	-96.89%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期减少 31.48%，主要原因是行业经济不景气，产品价格和销量同时下降所致。
- 2、营业成本较上年同期减少 30.02%，主要原因是营业收入减少，营业成本相应减少。
- 3、销售费用较上年同期增加 50.36%，主要原因是为了扩大市场份额，增加宣传，销售人员出差和参展增加所致。
- 4、研发费用较上年同期减少 33.34%，主要原因是公司营业收入减少，减少研发投入所致。
- 5、其他收益较上年同期减少 32.41%，主要原因是收到与收益相关的政府补助减少所致。
- 6、信用减值损失较上年同期增加 708.21%，主要原因是计提坏账准备。
- 7、资产处置收益较上年同期减少 100%，主要原因是报告期内没有资产处置所致。
- 8、营业利润较上年同期减少 107.48%，主要原因是行业经济不景气，产品销量和价格下降，收入减少所致。
- 9、营业外支出较上年同期增加 284.87%，主要原因是罚款及税收滞纳金增加所致。
- 10、所得税费用较上年同期减少 111.33%，主要原因是本期亏损确认递延所得税费用所致。
- 11、净利润较上年同期减少 96.89%，主要原因是行业经济不景气，产品价格和销量的下降所致。

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	52,708,840.17	69,023,332.80	-23.64%
其他业务收入	2,817,572.40	12,009,468.30	-76.54%
主营业务成本	42,924,274.55	53,236,624.07	-19.37%
其他业务成本	2,699,141.58	11,958,097.23	-77.43%

按产品分类分析：

□适用 √不适用

按地区分类分析：

√ 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比
国内	48,601,728.69	39,579,583.60	18.56%	-36.5%	-35.72%	-0.99%
国外	4,107,111.48	3,344,690.95	18.56%	-8.74%	-7.63%	-0.99%

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成、营业成本构成未发生重大变动。

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	C002	5,559,646.02	9.99%	否
2	C001	5,002,106.19	8.99%	否
3	C006	3,315,929.20	5.96%	否
4	C007	1,986,424.78	3.57%	否
5	C008	1,499,890.31	2.71%	否
合计		17,363,996.50	31.22%	-

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	S006	6,688,495.58	18.07%	否
2	S007	5,569,582.59	15.05%	否
3	S001	4,807,964.60	12.99%	否
4	S008	3,942,477.88	10.65%	否
5	S002	2,478,318.58	6.70%	否
合计		23,486,839.23	63.46%	-

(三) 现金流量分析

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	3,024,689.16	19,944,172.41	-84.83%
投资活动产生的现金流量净额	-5,613,748.67	-5,931,445.34	-5.36%
筹资活动产生的现金流量净额	3,663,060.11	-38,332.45	9,656.03%

现金流量分析：

- 1、公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少 84.83%，主要原因是销售收入减少所致。
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 9656.03%，主要原因是报告期内公司贷款增加以及增加子公司吸收少数股东投资收到的现金所致。

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

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
青岛奔月生物技术有限公司	控股子公司	生物合成、化学合成、植物提取、斑马鱼功效验证	1000 万元	4,005,281.84	2,703,246.51	490,548.67	-296,753.49

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	4,278,551.85	6,418,085.86
研发支出占营业收入的比例%	7.71%	7.92%

研发支出中资本化的比例%	0%	0%
--------------	----	----

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	21	16
研发人员合计	21	16
研发人员占员工总量的比例%	25.93%	18.82%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	22
公司拥有的发明专利数量	14	12

(四) 研发项目情况

公司现有主要产品为纽甜和新甲基橙皮苷二氢查耳酮，公司是这两个产品国内的主要供应商，并起草了国家标准。同时今年正在做的项目有“年产 200 吨新甲基橙皮苷二氢查耳酮技改项目”和“年产 2000 吨甜菊糖苷 RM 和 5 万吨健康糖”。其中“年产 200 吨新甲基橙皮苷二氢查耳酮技改项目”已处于设计施工阶段。同时“年产 2000 吨甜菊糖苷 RM 和 5 万吨健康糖”也处于立项阶段，这两个项目均达到国际先进水平。并且侧重于生物合成技术的开发和应用，采用生物技术对产品的生产工艺进行优化提升，使产品收率和品质得到大幅度提升，产品的生产成本也显著下降，因此更加利于市场化，同时伴随着企业产品的系列化，使企业能够为市场和消费者提供更多符合健康需求的产品和技术服务，为社会做出更大的贡献。
--

六、 对关键审计事项说明

☐适用 ☒不适用

七、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

八、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

九、 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
实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，公司控股股东及实际控制人陈良持有公司 57.5835% 的股份，在公司处于控股地位，能够对公司股东大会 的表决结果起决定性影响。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括《股东大会议事规则》在内的“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等在内的各项制度，但仍存在着控股股东、实际控制人利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等方面进行不当控制的风险，进而损害本公司及本公司中小股东的利益 。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。 应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规规范性文件规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，减少公司被控股股东、实际控制人不当控制的风险。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。
核心技术人员流失的风险	公司所处行业存在较高的技术门槛，核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键的作用，核心技术人员的稳定对公司发展具有重要影响。虽然公司对核心技术采取了申请专利权等方式进行保护，同时给核心技术人员较好的待遇和发展空间，但公司仍无法完全规避核心技术人员的流失给公司持续发展带来的风险。 应对措施：公司将不断完善人力资源管理制度，在积极引进相关人才的同时，注重人才培养，致力于创造优良的工作环境和提供较好的薪酬待遇，重点培育核心技术人才，吸引优秀人才；同时完善各项培训管理制度，加强技术梯队建设，降低因人才流失带来的风险。
生产及使用安全风险	食品添加剂生产企业作为终端消费品行业上游企业，在加工、贮存和产品销售等诸多环节都存在潜在安全风险，任何环节出错均有可能导致公司食品卫生安全事故的发生。下游企业在使用产品时如果存在滥用食品添加剂等违法违规的情况，都会危害食品安全，从而影响食品添加剂在消费者眼中的形象。 应对措施：公司将更加完善内部控制制度，加强产品使用方面对客户的指导与沟通，建立紧密的服务关系，保证产品的正确使用与添加。
技术升级和保密风险	由于消费者的需求不断变化，食品添加剂企业需要积累技术储备，加强专业人才的培养，同时建立切实可行的研发模式。如果食品添加剂生产企业不能适应技术的升级与进步，或现有核心技术不能保持专有性与保密性，将会面临被市场淘汰的风

	险。 应对措施：公司将继续加大在技术研发上的投入，努力开发适应市场需要的新产品以提高附加值，同时公司将采取更加严格的保密措施，保障公司核心技术的安全。
主要原材料价格波动风险	公司营业成本中主要原材料占比较大，若主要原材料市场供求失衡或受到其他不可控因素的重大影响，致使该主要原材料价格出现大幅波动，将会直接影响到公司的成本和利润水平。 应对措施：公司积极拓展开发上游原材料供应商的渠道资源。建立完善的价格跟踪机制，在市场价格发生波动时，使用灵活的采购机制从而确保公司业务的正常开展。
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

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

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)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(四)
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.(五)
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.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(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

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	200,000.00	0.00
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	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	6,260,000.00	6,260,000.00

提供财务资助	-	-
提供担保	7,900,000.00	5,900,000.00
委托理财	-	-

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：

- 1、与关联方共同对外投资，是进一步拓展公司发展空间，优化公司战略布局的需要，对公司长期发展具有积极影响。
- 2、公司接受关联方无偿提供担保或作为共同借款人，是为了满足银行审批需要，实质属于为申请银行借款提供增信措施，有利于进一步促进公司业务发展，符合公司及全体股东的利益。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(四)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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并 标的	对价金额	是否构成关联 交易	是否构成重大 资产重组
2023-031	对外投资	青岛奔月生物技术 有限公司 62.6%股权	626 万元	是	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

报告期内，公司对外投资设立控股子公司，是基于公司战略规划及业务发展需要，有利于进一步提升公司的综合竞争力，实现公司的长期战略发展目标，对公司长期发展有一定的积极影响。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018 年 12 月 24 日	-	挂牌	规范关联交易	1、保持公司的完整性和独立性； 不违规担保，不占用公司资金。 2、避免或减少关联交易关联交易公允。	正在履行中
董监高	2018 年 12	-	挂牌	规范关联	1、保持公司的完	正在履行中

	月 24 日			交易	整性和独立性； 不违规担保，不 占用公司资金。 2、避免或减少关 联交易关联交易 公允。	
--	--------	--	--	----	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不涉及。

(六)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
不动产	固定资产	抵押	12,674,864.76	15.49%	抵押贷款
六项发明专利和排污许可权	无形资产	质押	-	-	质押贷款
总计	-	-	12,674,864.76	15.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内的资产抵押系因银行授信做抵押，资产权利受限不会对公司正常经营造成影响。
--

第四节 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	14,944,344	45.91%	-750	14,943,594	45.91%
	其中：控股股东、实际控制人	4,775,118	14.67%	-357045	4,418,073	13.57%
	董事、监事、高管	1,090,338	3.35%	-7051	1,083,287	3.33%
	核心员工	374,250	1.15%	-7,951	366,299	1.13%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,605,656	54.09%	750	17,606,406	54.09%
	其中：控股股东、实际控制人	14,325,361	44.01%	0	14,325,361	44.01%
	董事、监事、高管	3,280,295	10.08%	750	3,281,045	10.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0%
总股本		32,550,000	-	0	32,550,000	-
普通股股东人数		34				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陈良	19,100,479	-357,045	18,743,434	57.58%	14,325,361	4,418,073	0	0
2	史磊	3,610,445	0	3,610,445	11.09%	0	3,610,445	0	0
3	何超	2,405,289	0	2,405,289	7.39%	0	2,405,289	0	0
4	刘传滨	2,075,721	0	2,075,721	6.38%	1,556,904	518,817	0	0
5	何凯	1,996,594	-200	1,996,394	6.13%	0	1,996,394	0	0
6	刘传军	1,920,212	-6,601	1,913,611	5.88%	1,442,141	471,470	0	0
7	伊俊芳	688,470	0	688,470	2.12%	0	688,470	0	0
8	申讳	374,700	300	375,000	1.15%	282,000	93,000	0	0
9	张珏	374,250	-7,951	366,299	1.13%	0	366,299	0	0
10	赖文华	0	200000	200,000	0.61%	0	200,000	0	0
合计		32,546,160	-171,497	32,374,663	99.46%	17,606,406	14,768,257	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东、实际控制人陈良与股东史磊系表兄弟关系；公司控股股东、实际控制人陈良与股东何凯系表兄弟关系；公司控股股东、实际控制人陈良与股东刘传滨系表兄弟关系；公司控股股东、实际控制人陈良与股东刘传军系表兄弟关系；股东史磊与股东何凯系表兄弟关系；股东刘传滨与股东刘传军系兄弟关系；股东伊俊芳系实际控制人陈良兄弟姐妹的配偶。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2023 年 5 月 11 日	0.615 元	0	0
合计	0.615 元	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

公司于 2023 年 4 月 18 日和 2023 年 5 月 11 日分别召开第二届董事会第十四次会议、2022 年年度股东大会，审议通过了《2022 年年度权益分派预案》，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.615 元（含税）。

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第六节 公司治理

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				
陈良	董事长	男	1973 年 7 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	19,100,479	-357,045	18,743,434	57.58%
刘传滨	董事、总经理	男	1971 年 3 月	2023 年 2 月 24 日	2024 年 11 月 21 日	2,075,721	0	2,075,721	6.38%
王振东	董事、副总经理	男	1978 年 12 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
陈恒明	董事	男	1967 年 3 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
刘传军	董事、财务总监	男	1974 年 4 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	1,920,212	-6,601	1,913,611	5.88%
申讳	董事会秘书	女	1986 年 12 月	2021 年 12 月 29 日	2024 年 12 月 28 日	374,700	300	375,000	1.15%
王伟	监事会主席	男	1974 年 4 月	2021 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 27 日	0	0	0	0%
李志雷	监事	男	1973 年 4 月	2021 年 11 月 22 日	2024 年 11 月 21 日	0	0	0	0%
刘涛	监事	男	1977 年 12 月	2021 年 12 月 28 日	2024 年 12 月 27 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长陈良与公司董事、总经理刘传滨系表兄弟关系；公司董事长陈良与公司董事、财务总监刘传军系表兄弟关系；与公司董事、总经理刘传滨与公司董事、财务总监刘传军系兄弟关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈良	董事长、总经理	离任	董事长	进一步完善公司治理结构
刘传滨	董事	新任	董事、总经理	进一步完善公司治理结构

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

刘传滨，男，1971 年 3 月出生，中国国籍，中共党员，大专学历，无境外永久居留权。1987 年 7 月至 1993 年 6 月就职于山东省桓台县棉纺厂,任保全工；1993 年 7 月至 2006 年 12 月，自由职业；2007 年 1 月至 2014 年 2 月，就职于桓台县马桥镇三丰涂料厂，任厂长；2014 年 3 月至 2018 年 10 月，就职于有限公司，任生产厂长；2018 年 11 月至 2023 年 2 月，任股份有限公司董事,任期三年,并任生产厂长。2023 年 2 月至今，任股份有限公司董事、总经理，任期至第二届董事会届满之日。

(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）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
生产人员	44	31	22	53
技术人员	21	4	9	16
行政人员	8	2	1	9
销售人员	4	3	3	4
财务人员	3	1	1	3
员工总计	80	41	36	85

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	11	12

专科	18	18
专科以下	50	54
员工总计	80	85

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

- 1、员工薪酬政策
公司制定《薪酬制度》，向员工支付的薪酬包括基本工资、绩效工资和津贴等，并依据国家法律、法规及地方相关政策，为员工办理社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。
- 2、人员培训
公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了一系列培训计划与人才培育计划，新员工入职后，进行入职基础培训、安全培训、企业文化培训和岗位技能培训等；在职员工每周四按照年度培训计划进行业务及管理技能培训，同时针对不同岗位培训需求，组织员工外出参加针对性培训，全面提升员工综合素质和能力，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、报告期内，公司无需承担费用的离退休人员。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
张珏	无变动	销售经理	374,250	-7,951	366,299
申讳	无变动	董事会秘书	374,700	300	375,000

核心员工的变动情况

无变动。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司按照《公司法》《证券法》以及全国中小企业股份转让系统有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。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，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，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责任和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内积极参与和监督公司各项事务，未发现公司存在重大风险事项。公司依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。

报告期内，对公司的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立性

公司独立从事《营业执照》所核定的经营范围中的业务，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司建立了自己的采购、销售团队，具有独立的业务运作系统；公司独立对外签订合同；公司日常经营不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他第三方重大依赖的情形；股东根据《公司章程》的规定，通过股东大会对公司行使股东权利。

2、公司资产独立性

公司合法独立拥有与生产经营相关的办公经营场所、设备、知识产权等资产的所有权或使用权，不存在产权纠纷或潜在纠纷。公司的资产独立于股东资产，与股东的资产权属关系界定明确，并实际占有和支配该等资产，不存在公司资产与股东资产权属混同的情形，亦不存在公司为控股股东和其他关联方违规提供担保的情形。报告期内关联方占用公司资金的情形均已清理完毕。

3、公司人员独立性

公司建立健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在控股股东超越公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司高级管理人员没有在控股股东控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在控股股东控制的其他企业领薪。

4、公司财务独立性

公司建立了独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策和进行财务核算，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立性

公司建立了独立于股东、适应自身发展需要的组织机构，各部门职能明确，形成了较为完善的管理架构。公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构，各项规章制度完善，法人治理结构规范有效。公司已聘任总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，公司内部设立了行政部、财务部、生产部、销售部、采购部、技术研发部、安全环保部、仓储部、质检部、人力资源部等职能部门；股东及其他关联方均未干预公司机构的设置；公司的办公场所与关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形；公司内部经营管理机构健全，能够独立行使经营管理权利，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。据上，公司的机构独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均具独立性，具备独立面向市场自主经营及独立承担风险的能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司建立了规范财务管理的一系列规章制度，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。公

司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷,内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行,保护了公司资产的安全完整,促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现,符合公司发展的要求。

四、 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

第七节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	亚会审字（2024）第 01110006 号	
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼 20 层 2001	
审计报告日期	2024 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	魏彩虹	赵芸卿
	3 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	10 万元	

山东奔月生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山东奔月生物科技股份有限公司（以下简称奔月生物）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表和合并及公司股东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，公允反映了奔月生物2023年12月31日的合并及公司财务状况以及2023年度的合并及公司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，我们独立于奔月生物，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2023年度财务报表审计最为重要的事项。

这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
主营业务收入确认事项	
奔月生物主营业务为生产及销售纽甜、新甲基橙皮苷二氢查耳酮等系列产品。2023年度实现主营业务收入5,270.88万元，占营业收入的94.93%。由于主营业务收入是奔月生物最重要的财务指标，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，因此，我们将主营业务收入的确认作为关键审计事项。奔月生物收入确认会计政策及账面金额信息请参阅财务报表附注三（二十）及五（二十七）、十三（四）。	我们对于主营业务收入确认所实施的重要审计程序包括： （1）对奔月生物收入与收款业务的关键内部控制进行了解和测试，确定内控设计是否合理，并实施控制测试，验证与销售、收款相关的内部控制制度是否得到有效执行； （2）获取主要客户合同，关注相关条款，分析企业的风险报酬及控制权转移的时点，评价奔月生物收入的确认是否符合企业会计准则； （3）对主要客户实施函证程序； （4）对主要产品毛利波动进行分析性复核； （5）对主营业务收入进行细节测试，获取主要客户销售合同、签收记录，检查销售收入确认是否符合会计政策； （6）对外销售收入，抽取主要外销客户，执行细节测试，检查是否取得提单、出口报关单等单证后确认销售收入； （7）对营业收入执行截止测试，确认奔月生物的收入确认是否记录在正确的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

奔月生物管理层（以下简称“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，管理层负责评估奔月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，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督奔月生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对奔月生物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：

（一）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由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对奔月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奔月生物不能持续经营。

（五）评价奔月生物财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：魏彩虹

中国注册会计师：赵芸卿

二〇二四年四月十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	18,226,410.65	17,112,577.56
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	五（二）	583,500.00	110,800.00
应收账款	五（三）	5,902,062.38	15,769,837.01
应收款项融资			
预付款项	五（四）	407,302.84	621,896.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	86,217.20	61,277.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	8,709,266.35	7,398,546.82
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	五（七）	399,774.31	86,227.16
流动资产合计		34,314,533.73	41,161,162.70
非流动资产：			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（八）	40,128,342.91	42,052,115.32
在建工程	五（九）	334,817.76	29,235.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	664,794.43	
无形资产	五（十一）	3,596,320.31	3,685,330.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	1,551,634.46	1,089,576.78
其他非流动资产	五（十三）	2,720,412.72	407,850.00
非流动资产合计		48,996,322.59	47,264,107.61
资产总计		83,310,856.32	88,425,270.31
流动负债：			
短期借款	五（十四）	34,918,204.02	28,914,359.55
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十五）	4,814,353.16	15,723,368.29
预收款项			
合同负债	五（十六）	340,431.13	348,713.46
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（十七）	816,135.19	1,173,740.93
应交税费	五（十八）	110,105.41	939,598.93
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五（十九）	162,220.16	
其他流动负债	五（二十）	23,563.94	20,922.52
流动负债合计		41,185,013.01	47,120,703.68
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	五（二十一）	495,790.95	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十二）	33,239.72	
其他非流动负债			
非流动负债合计		529,030.67	
负债合计		41,714,043.68	47,120,703.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十二）	32,550,000.00	32,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	32,490.76	32,490.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五（二十四）	5,264,830.31	4,095,297.78
盈余公积	五（二十五）	804,806.90	762,677.70
一般风险准备			
未分配利润	五（二十六）	2,055,670.48	3,864,100.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		40,707,798.45	41,304,566.63
少数股东权益		889,014.19	
所有者权益（或股东权益）合计		41,596,812.64	41,304,566.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		83,310,856.32	88,425,270.31

法定代表人：陈良

主管会计工作负责人：刘传军

会计机构负责人：刘传军

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
----	----	------------------	------------------

流动资产：			
货币资金		17,090,785.17	17,112,577.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		583,500.00	110,800.00
应收账款	十三（一）	6,442,862.38	15,769,837.01
应收款项融资			
预付款项		311,677.41	621,896.95
其他应收款	十三（二）	53,783.25	61,277.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,347,348.45	7,398,546.82
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		352,541.48	86,227.16
流动资产合计		33,182,498.14	41,161,162.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	2,000,000	
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		40,077,597.00	42,052,115.32
在建工程		334,817.76	29,235.32
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		3,596,320.31	3,685,330.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,518,648.55	1,089,576.78
其他非流动资产		1,136,492.72	407,850.00
非流动资产合计		48,663,876.34	47,264,107.61
资产总计		81,846,374.48	88,425,270.31
流动负债：			
短期借款		34,918,204.02	28,914,359.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		4,805,234.65	15,723,368.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		755,564.29	1,173,740.93
应交税费		109,810.32	939,598.93
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		340,431.13	348,713.46
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		23,563.94	20,922.52
流动负债合计		40,952,808.35	47,120,703.68
非流动负债：			
长期借款			
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		40,952,808.35	47,120,703.68
所有者权益（或股东权益）：			
股本		32,550,000.00	32,550,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32,490.76	32,490.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		5,264,830.31	4,095,297.78
盈余公积		804,806.90	762,677.70
一般风险准备			
未分配利润		2,241,438.16	3,864,100.39
所有者权益（或股东权益）合计		40,893,566.13	41,304,566.63
负债和所有者权益（或股东权益）合计		81,846,374.48	88,425,270.31

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		55,526,412.57	81,032,801.10
其中：营业收入	五（二十七）	55,526,412.57	81,032,801.1
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		56,662,009.36	77,828,030.60
其中：营业成本	五（二十七）	45,623,416.13	65,194,721.30
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二十八）	538,704.58	579,810.00
销售费用	五（二十九）	1,210,676.50	805,165.40
管理费用	五（三十）	3,904,491.35	3,746,734.95
研发费用	五（三十一）	4,278,551.85	6,418,085.86
财务费用	五（三十二）	1,106,168.95	1,083,513.09
其中：利息费用	五（三十二）	1,273,667.36	1,142,475.89
利息收入	五（三十二）	141,274.21	26,371.88
加：其他收益	五（三十三）	353,389.48	522,876.57
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）	五（三十四）	497,280.77	61,528.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）		22,386.89
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-284,926.54	3,811,562.34
加：营业外收入	五（三十六）	1.36	14.73
减：营业外支出	五（三十七）	19,354.30	5,028.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-304,279.48	3,806,548.31

减：所得税费用	五（三十八）	-428,817.96	-202,918.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		124,538.48	4,009,466.84
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）		124,538.48	4,009,466.84
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）		-110,985.81	
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		235,524.29	4,009,466.84
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		124,538.48	4,009,466.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		235,524.29	4,009,466.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-110,985.81	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.12

法定代表人：陈良

主管会计工作负责人：刘传军

会计机构负责人：刘传军

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十三（四）	55,514,447.99	81,032,801.10
减：营业成本	十三（四）	45,643,766.85	65,194,721.30
税金及附加		538,511.42	579,810.00
销售费用		1,151,887.41	805,165.40
管理费用		3,828,848.97	3,746,734.95
研发费用		4,086,137.34	6,418,085.86
财务费用		1,106,100.16	1,083,513.09
其中：利息费用		1,273,667.36	1,142,475.89
利息收入		141,102.25	26,371.88
加：其他收益		353,389.48	522,876.57
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）		498,987.82	61,528.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			22,386.89
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,573.14	3,811,562.34
加：营业外收入		1.36	14.73
减：营业外支出		19,354.30	5,028.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-7,779.80	3,806,548.31
减：所得税费用		-429,071.77	-202,918.53
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		421,291.97	4,009,466.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		421,291.97	4,009,466.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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			
（二）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			
六、综合收益总额		421,291.97	4,009,466.84
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.12

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		72,095,646.97	83,551,631.93
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		172,454.33	267,185.84
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	526,501.05	706,825.51
经营活动现金流入小计		72,794,602.35	84,525,643.28
购买商品、接受劳务支付的现金		54,984,759.80	44,797,067.95
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		8,507,548.19	10,100,048.80
支付的各项税费		3,345,032.06	2,189,184.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	2,932,573.14	7,495,169.33
经营活动现金流出小计		69,769,913.19	64,581,470.87
经营活动产生的现金流量净额	五（四十）	3,024,689.16	19,944,172.41
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			30,973.45
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	五（三十九）		226,238.15
投资活动现金流入小计			257,211.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,613,748.67	6,188,656.94
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		5,613,748.67	6,188,656.94
投资活动产生的现金流量净额		-5,613,748.67	-5,931,445.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金		34,900,000.00	28,900,000.00
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		35,900,000.00	28,900,000.00
偿还债务支付的现金		28,900,000.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,271,647.89	4,138,332.45
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	五（三十九）	65,292.00	
筹资活动现金流出小计		32,236,939.89	28,938,332.45
筹资活动产生的现金流量净额		3,663,060.11	-38,332.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,832.49	40,595.93
五、现金及现金等价物净增加额	五（四十）	1,113,833.09	14,014,990.55
加：期初现金及现金等价物余额	五（四十）	17,112,577.56	3,097,587.01
六、期末现金及现金等价物余额	五（四十）	18,226,410.65	17,112,577.56

法定代表人：陈良

主管会计工作负责人：刘传军

会计机构负责人：刘传军

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		71,541,326.97	83,551,631.93
收到的税费返还		172,454.33	267,185.84
收到其他与经营活动有关的现金		514,493.09	706,825.51

经营活动现金流入小计		72,228,274.39	84,525,643.28
购买商品、接受劳务支付的现金		54,513,555.93	44,797,067.95
支付给职工以及为职工支付的现金		8,378,642.61	10,100,048.80
支付的各项税费		3,345,032.06	2,189,184.79
支付其他与经营活动有关的现金		2,804,487.36	7,495,169.33
经营活动现金流出小计		69,041,717.96	64,581,470.87
经营活动产生的现金流量净额		3,186,556.43	19,944,172.41
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			30,973.45
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			226,238.15
投资活动现金流入小计			257,211.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,976,533.42	6,188,656.94
投资支付的现金		2,000,000.00	
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		5,976,533.42	6,188,656.94
投资活动产生的现金流量净额		-5,976,533.42	-5,931,445.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		34,900,000.00	28,900,000.00
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		34,900,000.00	28,900,000.00
偿还债务支付的现金		28,900,000.00	24,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,271,647.89	4,138,332.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,171,647.89	28,938,332.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,728,352.11	-38,332.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		39,832.49	40,595.93
五、现金及现金等价物净增加额		-21,792.39	14,014,990.55
加：期初现金及现金等价物余额		17,112,577.56	3,097,587.01
六、期末现金及现金等价物余额		17,090,785.17	17,112,577.56

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	32,550,000.00				32,490.76			4,095,297.78	762,677.70		3,864,100.39		41,304,566.63
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	32,550,000.00				32,490.76			4,095,297.78	762,677.70		3,864,100.39		41,304,566.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,169,532.53	42,129.20		-1,808,429.91	889,014.19	292,246.01
（一）综合收益总额											235,524.29	-110,985.81	124,538.48
（二）所有者投入和减少资本												1,000,000.00	1,000,000.00
1. 股东投入的普通股												1,000,000.00	1,000,000.00
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								42,129.20		-2,043,954.20			-2,001,825.00
1. 提取盈余公积								42,129.20		-42,129.20			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,001,825.00			-2,001,825.00
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							1,169,532.53						1,169,532.53
1. 本期提取							2,048,238.02						2,048,238.02
2. 本期使用							878,705.49						878,705.49
（六）其他													
四、本年期末余额	32,550,000.00				32,490.76			5,264,830.31	804,806.90		2,055,670.48	889,014.19	41,596,812.64

项目	2022 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	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	
一、上年期末余额	21,700,000.00				10,882,490.76			2,636,773.04	361,731.02		3,255,579.18	
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	21,700,000.00				10,882,490.76			2,636,773.04	361,731.02		3,255,579.18	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,850,000.00				-10,850,000.00			1,458,524.74	400,946.68		608,521.21	
（一）综合收益总额											4,009,466.84	
（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								400,946.68	-3,400,945.63		-2,999,998.95	
1. 提取盈余公积								400,946.68	-400,946.68			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-2,999,998.95		-2,999,998.95	
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	10,850,000.00				-10,850,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,850,000.00				-10,850,000.00							
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							1,458,524.74					1,458,524.74
1. 本期提取							1,852,812.62					1,852,812.62
2. 本期使用							394,287.88					394,287.88
（六）其他												

四、本年期末余额	32,550,000.00				32,490.76			4,095,297.78	762,677.70		3,864,100.39		41,304,566.63
----------	---------------	--	--	--	-----------	--	--	--------------	------------	--	--------------	--	---------------

法定代表人：陈良

主管会计工作负责人：刘传军

会计机构负责人：刘传军

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	32,550,000.00				32,490.76			4,095,297.78	762,677.70		3,864,100.39	41,304,566.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	32,550,000.00				32,490.76			4,095,297.78	762,677.70		3,864,100.39	41,304,566.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,169,532.53	42,129.20		-1,622,662.23	-411,000.50
（一）综合收益总额											421,291.97	421,291.97
（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								42,129.20		-2,043,954.20	-2,001,825.00	
1. 提取盈余公积								42,129.20		-42,129.20	-	
2. 提取一般风险准备										-2,001,825.00	-2,001,825.00	
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								1,169,532.53				1,169,532.53
1. 本期提取								2,048,238.02				2,048,238.02
2. 本期使用								878,705.49				878,705.49
(六) 其他												-
四、本年期末余额	32,550,000.00				32,490.76			5,264,830.31	804,806.90		2,241,438.16	40,893,566.13

项目	2022 年											
	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	所有者权益合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末余额	21,700,000.00				10,882,490.76			2,636,773.04	361,731.02		3,255,579.18	38,836,574.00
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	21,700,000.00				10,882,490.76			2,636,773.04	361,731.02		3,255,579.18	38,836,574.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	10,850,000.00				-10,850,000.00			1,458,524.74	400,946.68		608,521.21	2,467,992.63
（一）综合收益总额											4,009,466.84	4,009,466.84
（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									400,946.68		-3,400,945.63	-2,999,998.95
1. 提取盈余公积									400,946.68		-400,946.68	-
2. 提取一般风险准备											-2,999,998.95	

												-2,999,998.95
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	10,850,000.00				-10,850,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	10,850,000.00				-10,850,000.00							
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							1,458,524.74					1,458,524.74
1. 本期提取							1,852,812.62					1,852,812.62
2. 本期使用							394,287.88					394,287.88
（六）其他												
四、本年期末余额	32,550,000.00				32,490.76		4,095,297.78	762,677.70		3,864,100.39		41,304,566.63

山东奔月生物科技股份有限公司

2023年度财务报表附注

(除另有标注外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一)有限公司基本情况

山东奔月生物科技股份有限公司（以下简称本公司，或者公司）其前身是山东奔月生物科技有限公司（以下简称“有限公司”）。有限公司成立于2014年3月13日，注册号370522200007915，成立时注册资本300万元，由陈良出资设立。

股东出资情况见下：

股东名称	注册资本	实收资本	占注册资本比例	出资方式
陈良	3,000,000.00	-	100.00%	货币资金

2014年9月23日，有限公司股东会决议，同意增加注册资本670万元，由陈良、刘传军等以货币资金670万元出资；同意修改公司章程。

本次股权结构变动如下：

股东 名称	注册资本						实收资本
	增资前	本次增资		本次 减少	增资后		
		金额	增资方式		金额	比例	
陈良	3,000,000.00	1,856,250.00	货币资金		4,856,250.00	50.06%	
刘传军		708,750.00	货币资金		708,750.00	7.31%	
史磊		1,426,250.00	货币资金		1,426,250.00	14.70%	
何凯		787,500.00	货币资金		787,500.00	8.12%	
何超		950,000.00	货币资金		950,000.00	9.79%	
刘传滨		761,250.00	货币资金		761,250.00	7.85%	
陈玥		210,000.00	货币资金		210,000.00	2.17%	
合计	3,000,000.00	6,700,000.00	——		9,700,000.00	100.00%	-

有限公司于2014年9月25日办理了工商变更登记。

2018年8月30日，有限公司股东会决议，同意陈玥将其全部出资转让给伊俊芳；同意修改公司章程。同日，陈玥与伊俊芳签订《股权转让协议》。

本次股权结构变动情况如下：

股东 名称	注册资本					实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				金额	比例	

陈良	4,856,250.00			4,856,250.00	50.06%	
刘传军	708,750.00			708,750.00	7.31%	
史磊	1,426,250.00			1,426,250.00	14.70%	
何凯	787,500.00			787,500.00	8.12%	
何超	950,000.00			950,000.00	9.79%	
刘传滨	761,250.00			761,250.00	7.85%	
陈玥	210,000.00		210,000.00			
伊俊芳		210,000.00		210,000.00	2.17%	
合计	9,700,000.00	210,000.00	210,000.00	9,700,000.00	100.00%	-

有限公司于2018年9月4日办理了工商变更登记。

2018年9月29日，有限公司股东会决议，同意刘传军、史磊、何凯、何超、刘传滨分别将其出资122,220.00元、324,946.00元、178,476.00元、216,311.00元、128,044.00元转让给陈良，史磊将其出资5.00元转让给伊俊芳；同意修改公司章程。同日，刘传军、史磊、何凯、何超、刘传滨分别与陈良签订《股权转让协议》，史磊与伊俊芳签订《股权转让协议》。

本次股权结构变动如下：

股东名称	注册资本					实收资本
	变更前	本次增加	本次减少	变更后		
				金额	比例	
陈良	4,856,250.00	969,997.00		5,826,247.00	60.0644%	
刘传军	708,750.00		122,220.00	586,530.00	6.0467%	
史磊	1,426,250.00		324,951.00	1,101,299.00	11.3536%	
何凯	787,500.00		178,476.00	609,024.00	6.2786%	
何超	950,000.00		216,311.00	733,689.00	7.5638%	
刘传滨	761,250.00		128,044.00	633,206.00	6.5279%	
伊俊芳	210,000.00	5.00		210,005.00	2.1650%	
合计	9,700,000.00	970,002.00	970,002.00	9,700,000.00	100.0000%	-

有限公司于2018年9月29日办理了工商变更登记。

陈良于2018年9月27日、2018年9月28日、2018年9月29日分别实缴货币资金2,600,000.00元、1,000,000.00元、2,226,247.00元；刘传军、何超于2018年9月28日分别实缴货币资金586,530.00元、733,689.00元；刘传滨、何凯、史磊、伊俊芳于2018年9月29日分别实缴货币资金633,206.00元、609,024.00元、1,101,299.00元、210,005.00元。

本次实收资本变动情况如下：

股东名称	实收资本						注册资本
	增资前	本次增资		本次减少	增资后		
		金额	增资方式		金额	比例	
陈良		5,826,247.00	货币资金		5,826,247.00	60.0644%	5,826,247.00
刘传军		586,530.00	货币资金		586,530.00	6.0467%	586,530.00

史磊		1,101,299.00	货币资金		1,101,299.00	11.3536%	1,101,299.00
何凯		609,024.00	货币资金		609,024.00	6.2786%	609,024.00
何超		733,689.00	货币资金		733,689.00	7.5638%	733,689.00
刘传滨		633,206.00	货币资金		633,206.00	6.5279%	633,206.00
伊俊芳		210,005.00	货币资金		210,005.00	2.1650%	210,005.00
合计		9,700,000.00	--		9,700,000.00	100.0000%	9,700,000.00

山东太和会计师事务所有限公司对上述实收资本增加970万元进行了审验，并于2018年10月11日出具鲁太和会验字[2018]第0038号验资报告。

(二)股份制改造及股份公司基本情况

2018年10月10日，有限公司股东会决议以2018年9月30日为基准日整体变更为股份有限公司。2018年10月29日，本公司创立大会暨2018年第一次临时股东大会决议，决定将有限公司账面净资产13,842,869.49元减除专项储备（安全生产费）后的剩余部分12,582,490.76元折合为970.00万股股份，股本970.00万元，折余部分计入资本公积（股本溢价），该事项由中准会计师事务所（特殊普通合伙）于2018年10月29日以中准验字[2018]3010号验资报告予以验证；决定设立山东奔月生物科技股份有限公司（以下简称本公司，或者公司），并审议通过公司章程。

公司于2018年10月29日办理了工商变更登记。

2019年3月19日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意山东奔月生物科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2019]873号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，纳入非上市公众公司监管，转让方式为集合竞价转让。

本公司股票于2019年5月24日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，公开转让，证券简称奔月生物，证券代码873255。

2020年4月30日，公司股东大会决议，同意增加注册资本800万元，由陈良、刘传军等以货币资金1,200万元出资，记入股本800万元、资本公积400万元；同意修改公司章程。

本次股权结构变动如下：

股东 名称	实收资本						注册 资本
	增资前	本次增资		本次 减少	增资后		
		金额	增资方式		金额	比例	
陈良	5,826,247.00	4,805,152.00	货币资金		10,631,399.00	60.0644%	10,631,399.00
刘传军	586,530.00	483,736.00	货币资金		1,070,266.00	6.0467%	1,070,266.00
史磊	1,101,299.00	908,288.00	货币资金		2,009,587.00	11.3536%	2,009,587.00
何凯	609,024.00	502,288.00	货币资金		1,111,312.00	6.2786%	1,111,312.00
何超	733,689.00	605,104.00	货币资金		1,338,793.00	7.5638%	1,338,793.00
刘传滨	633,206.00	522,232.00	货币资金		1,155,438.00	6.5279%	1,155,438.00

伊俊芳	210,005.00	173,200.00	货币资金		383,205.00	2.1650%	383,205.00
合计	9,700,000.00	8,000,000.00	--		17,700,000.00	100.0000%	17,700,000.00

上述股本增加800万元由中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年6月15日出具中准验字[2020]第3004号验资报告。

公司于2020年7月6日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了证券登记。

公司于2020年8月7日办结工商变更登记。

2020年8月28日，公司股东大会决议，同意增加注册资本400万元，由陈良、刘传军等以货币资金800万元出资，记入股本400万元、资本公积400万元；同意修改公司章程。

本次股权结构变动如下：

股东 名称	实收资本						注册 资本
	增资前	本次增资		本次 减少	增资后		
		金额	增资方式		金额	比例	
陈良	10,631,399.00	2,102,254.00	货币资金		12,733,653.00	58.68%	12,733,653.00
刘传军	1,070,266.00	211,635.00	货币资金		1,281,901.00	5.91%	1,281,901.00
史磊	2,009,587.00	397,376.00	货币资金		2,406,963.00	11.09%	2,406,963.00
何凯	1,111,312.00	219,751.00	货币资金		1,331,063.00	6.13%	1,331,063.00
何超	1,338,793.00	264,733.00	货币资金		1,603,526.00	7.39%	1,603,526.00
刘传滨	1,155,438.00	228,476.00	货币资金		1,383,914.00	6.38%	1,383,914.00
伊俊芳	383,205.00	75,775.00	货币资金		458,980.00	2.12%	458,980.00
张珏		250,000.00	货币资金		250,000.00	1.15%	250,000.00
申伟		250,000.00	货币资金		250,000.00	1.15%	250,000.00
合计	17,700,000.00	4,000,000.00	--		21,700,000.00	100.00%	21,700,000.00

上述股本增加400万元由中准会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2020年11月2日出具中准验字[2020]第3005号验资报告。

公司于2020年11月9日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了证券登记。

公司于2020年11月18日办结工商变更登记。

2022年5月10日，公司股东大会决议，同意增加注册资本1,085万元，由资本公积转增股本1,085万元；同意修改公司章程。

公司于2022年7月14日办结工商变更登记。

本次股权结构变动如下：

项目	实收资本						注册资本
	增资前	本次增资		本次减少	增资后		
		金额	增资方式		金额	比例	
股本	21,700,000.00	10,850,000.00	资本公积转增		32,550,000.00	100.00%	32,550,000.00

本公司的控股股东及最终控制方均是陈良。

截止2023年12月31日，本公司工商登记信息如下：

统一社会信用代码：91370522494143510P

公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

成立日期：2014年3月13日

法定代表人：陈良

营业期限：长期

注册资本：3,255万元

登记机关：东营市市场监督管理局

企业住所：山东省东营市利津县刁口乡银海三路15号

(三)行业性质

本公司所属行业为食品及饲料添加剂制造业。

(四)本公司及各子公司（统称“本集团”）实际从事的主要经营活动

本集团实际主要从事纽甜、新甲基橙皮苷二氢查耳酮等食品及饲料添加剂的生产、销售。

(五)经营范围

一般项目：生物化工产品技术研发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；工业酶制剂研发；食品添加剂销售；饲料添加剂销售；食品进出口；医用包装材料制造。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品生产；药品生产；食品添加剂生产；饲料添加剂生产。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

(六)基本组织架构

本公司设股东大会，由全体股东组成，是公司的权力机构。

本公司设董事会，由股东大会选举或更换。董事会对股东大会负责。

本公司设监事会，是公司的监督机构。

本公司设总经理一人，由董事会聘任或解聘。总经理对董事会负责。

本公司设办公室、生产科、财务科、安环科、采购科、仓储科、技术科、质检科、人力资源部、销售部等职能部门。

(七)财务报表的批准报出

本财务报表由本公司全体董事于2024年4月15日批准报出。

(八)合并财务报表范围

编号	子公司名称	是否纳入合并范围	
		2023年12月31日	2022年12月31日
1	青岛奔月生物技术有限公司	是	否

青岛奔月生物技术有限公司成立于2023年9月6日，法定代表人陈良，注册资本1,000万元，本公司持表决权62.6%。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本集团以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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（2023年修订）》的披露规定编制财务报表。

根据企业会计准则的相关规定，本集团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。

(二)持续经营

本集团在编制财务报表过程中，已全面评估本集团自资产负债表日起未来12个月的持续经营能力。本集团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，合理预期本集团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，本集团因而按持续经营基础编制本财务报表。

三、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本集团的财务状况、经营成果、现金流量等相关信息。

(二)会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)重要性判断标准

确定重要性选择的标准/基准	确定符合重要性的比例或性质
资产金额	披露事项涉及的资产金额占集团合并总资产的比例 $\geq 0.5\%$
负债金额	披露事项涉及的负债金额占集团合并总负债的比例 $\geq 0.5\%$
净资产金额	披露事项涉及的净资产金额占集团合并净资产的比例 $\geq 1\%$
营业收入	披露事项涉及的损益金额占集团合并营业收入的比例 $\geq 0.5\%$

(六)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，子公司全部纳入合并财务报表。

2、合并程序

纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与子公司之间交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(八)金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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；除此之外的其他金融资产，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。

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以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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（债务工具）

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后

续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

(九)应收款项坏账准备

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例估计如下：

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年）	5.00
1－2年	10.00
2－3年	20.00
3－4年	50.00
4－5年	80.00
5年以上	100.00

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

对于其他应收款，本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否显著增加，采用相当于未来12个月内，或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

(十)存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品和低值易耗品等。

2、收发存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时，采用全月一次加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。本公司定期对存货进行清查，盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝因素）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价（股本溢价）；资本公积中的资本溢价（股本溢价）不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(十三)固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	---------	--------	---------

房屋及建筑物	25	5.00	3.80
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	4	5.00	23.75
电子设备及其他	5	5.00	19.00

(十四)在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五)无形资产

1、无形资产的计价方法

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	摊销方法
外购软件	10年	直线法
土地使用权	50年	直线法

3、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，

以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

(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，能够证明其有用性；

(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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 使用权资产

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) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或者将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

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。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

(十八)借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十九)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。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。

(二十)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法（设定提存计划）

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十一)收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关资产（商品或服务）的控制权时确认收入。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。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。

如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。在某一时段内履行的履约义务，于资产负债表日按照合同的交易价格总额乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认的收入后的金额，确认为当期收入。履约进度采用产出法或者投入法确定，投入法确定履约进度，即该进度基于每份合同截止资产负债表日累计已发生的成本占预计总成本的比例确定；产出法确定履约进度，即该进度基于每份合同截止资产负债表日已完工或已交付商品或服务的数量确定。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。

在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据合同中的融资成分调整交易价格；对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

公司销售纽甜、新甲基橙皮苷二氢查耳酮等产品，属于在某一时点履行的履约义务，在该等产品交付客户，经客户验收合格时确认收入。

(二十二)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3、确认时点

本公司在能够收到政府补助，且能够满足政府补助所附条件时，才予以确认政府补助。

确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产折旧或者摊销时，分期分配计入损益。

确认为递延收益的与收益相关的政府补助，在确认相关成本费用或损失时计入损益或冲减相关成本。

(二十三)递延所得税资产、递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(二十四)租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

（1）本公司作为承租人

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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（详见本附注三、（十三）“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（二十五）主要会计政策、会计估计的变更及前期差错

1、会计政策变更

本公司无发生重要会计政策变更。

2、会计估计变更情况

本报告期内公司无发生会计估计变更。

3、前期差错

本报告期内公司无发生前期差错。

四、税项

1、流转税及附加

纳税主体	适用税种	计税基础	适用税率
本公司	增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	城市维护建设税	实缴增值税	1%
	教育费附加	实缴增值税	3%
	地方教育附加	实缴增值税	2%
青岛奔月生物技术有限公司	增值税	以税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础按适用税率计算销项税额，再扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
	城市维护建设税	实缴增值税	7%
	教育费附加	实缴增值税	3%
	地方教育附加	实缴增值税	2%

2、企业所得税

序号	纳税人	计税基础	实际申报税率
1	本公司	应纳税所得额	15%
2	青岛奔月生物技术有限公司	应纳税所得额	25%

3、税收优惠及批准文件

本公司于2023年12月7日由山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局联合认定为高新技术企业，证书号“GR202337005710”，有效期三年。

本公司于2023年、2024年、2025年可减按15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(一)货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	15,950.71	32,495.95

银行存款	18,210,459.94	17,080,081.61
其他货币资金		
合计	18,226,410.65	17,112,577.56

截止2023年12月31日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

(二)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	583,500.00	110,800.00
商业承兑汇票		
小计	583,500.00	110,800.00
坏账准备		
合计	583,500.00	110,800.00

2、截止2023年12月31日，本公司无未到期已质押的应收票据。

3、期末公司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	2023年12月31日		2022年12月31日	
	终止确认	未终止确认	终止确认	未终止确认
银行承兑汇票	690,000.00		649,815.00	
商业承兑汇票				
合计	690,000.00		649,815.00	

4、截止2023年12月31日，本公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,280,708.56	100.00%	378,646.18	6.03%	5,902,062.38
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	6,280,708.56	100.00%	378,646.18	6.03%	5,902,062.38
合计	6,280,708.56	100.00%	378,646.18	6.03%	5,902,062.38

类别	2022年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,647,076.59	100.00%	877,239.58	5.27%	15,769,837.01
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	16,647,076.59	100.00%	877,239.58	5.27%	15,769,837.01
合计	16,647,076.59	100.00%	877,239.58	5.27%	15,769,837.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1年以内	4,988,493.56	249,424.68	5.00%
1—2年	1,292,215.00	129,221.50	10.00%
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	6,280,708.56	378,646.18	6.03%

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	15,749,361.59	787,468.08	5.00%
1—2年	897,715.00	89,771.50	10.00%
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	16,647,076.59	877,239.58	5.27%

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

账龄组合	877,239.58	314,035.43	812,628.83		378,646.18
------	------------	------------	------------	--	------------

3、公司于本报告期内无核销应收账款情况。

4、应收账款和合同资产中欠款金额前五名情况：

单位名称	2023年12月31日账面余额			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
	应收账款	合同资产	合计		
①	②	③	④=②+③		
C001	1,760,500.00		1,760,500.00	28.03	88,025.00
C005	1,582,215.00		1,582,215.00	25.19	143,721.50
C006	1,470,000.00		1,470,000.00	23.41	73,500.00
C009	437,000.00		437,000.00	6.96	21,850.00
C007	361,000.00		361,000.00	5.74	18,050.00
合计	5,610,715.00		5,610,715.00	89.33	345,146.50

(四)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	比例	坏账	账面余额	比例	坏账
		(%)	准备		(%)	准备
1年以内	329,241.49	80.83		194,823.88	31.33	
1—2年	58,988.28	14.48		129,971.07	20.90	
2—3年	15,924.07	3.92		164,152.00	26.40	
3年以上	3,149.00	0.77		132,950.00	21.37	
合计	407,302.84	100.00		621,896.95	100.00	

2、本公司账龄1年以上的大额预付账款。

债务人名称	2023年12月31日	未及时结算的原因
山东鸿运工程设计有限公司淄博华中份公司	40,000.00	暂未结算
中国石化销售有限公司东营石油分公司	16,211.98	暂未结算
合计	56,211.98	—

3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	2023年12月31日账面余额	占预付账款总额的比例
上海博华国际展览有限公司	51,000.00	12.52%

广东药科大学	50,000.00	12.28%
恒泰长财证券有限责任公司	47,169.81	11.58%
山东鸿运工程设计有限公司 淄博华中份公司	40,000.00	9.82%
上海辛巴商务咨询有限公司	27,000.00	6.63%
合计	215,169.81	52.83%

(五)其他应收款

项目	2023年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	90,754.95	4,537.75	86,217.20
合计	90,754.95	4,537.75	86,217.20

项目	2022年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	64,502.32	3,225.12	61,277.20
合计	64,502.32	3,225.12	61,277.20

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	90,754.95	64,502.32
1至2年		
2至3年		
3至4年		

4至5年		
5年以上		
小计	90,754.95	64,502.32
减：坏账准备	4,537.75	3,225.12
合计	86,217.20	61,277.20

(2)坏账准备的计提情况

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12月31日余额	3,225.12			3,225.12
2022年12月31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	4,537.75			4,537.75
本期转回	3,225.12			3,225.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	4,537.75			4,537.75

(3)本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,225.12	4,537.75	3,225.12		4,537.75

(4)其他应收款按款项性质列示如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
职工个人款项	64,229.95	64,502.32
保证金、押金	26,525.00	
合计	90,754.95	64,502.32

(六)存货

项目	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	2,550,458.16		2,550,458.16
库存商品	4,864,981.38		4,864,981.38
在产品	965,713.57		965,713.57
周转材料	328,113.24		328,113.24
合计	8,709,266.35		8,709,266.35

项目	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,822,966.20		4,822,966.20
库存商品	2,047,822.17		2,047,822.17
在产品	527,758.45		527,758.45
合计	7,398,546.82		7,398,546.82

(七)其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待认证进项税额	47,225.91	
待抵扣进项税额	352,548.40	
当期所得税资产		86,227.16
合计	399,774.31	86,227.16

(八)固定资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	40,128,342.91	42,052,115.32
固定资产清理		
合计	40,128,342.91	42,052,115.32

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
1.账面原价					
(1) 2022 年 12 月 31 日 余 额	27,041,771.29	22,721,329.36	1,412,215.00	1,804,995.96	52,980,311.61
(2)本期增加	101,782.36	895,807.56	387,681.00	66,577.75	1,451,848.67
其中：购置	101,782.36	866,572.24	387,681.00	66,577.75	1,422,613.35
在建工程转入		29,235.32			29,235.32
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置或报废					
(4)2023年12月31日余额	27,143,553.65	23,617,136.92	1,799,896.00	1,871,573.71	54,432,160.28
2.累计折旧					

(1) 2022 年 12 月 31 日余额	3,801,743.12	4,554,902.94	1,264,553.89	1,306,996.34	10,928,196.29
(2) 本期增加	1,061,403.72	2,059,336.08	92,113.23	162,768.05	3,375,621.08
其中：计提	1,061,403.72	2,059,336.08	92,113.23	162,768.05	3,375,621.08
企业合并增加					
(3) 本期减少					
其中：处置或报废					
(4) 2023 年 12 月 31 日余额	4,863,146.84	6,614,239.02	1,356,667.12	1,469,764.39	14,303,817.37
3. 减值准备					
(1) 2022 年 12 月 31 日余额					
(2) 本期增加					
其中：计提					
企业合并增加					
(3) 本期减少					
其中：处置或报废					
(4) 2023 年 12 月 31 日余额					
4. 账面价值					
(1) 2023 年 12 月 31 日余额	22,280,406.81	17,002,897.90	443,228.88	401,809.32	40,128,342.91
(2) 2022 年 12 月 31 日余额	23,240,028.17	18,166,426.42	147,661.11	497,999.62	42,052,115.32

2、本公司无暂时闲置的固定资产。

3、本报告期内，公司无融资租入的固定资产。

4、本公司未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值		未办妥产权证书的原因
	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	
平房	547,495.20	578,357.04	暂未办理
门卫	21,470.40	22,680.72	暂未办理
中控室	69,778.80	73,712.16	暂未办理
低压配电室	26,838.00	28,350.84	暂未办理
复配及成品仓库	1,813,716.68	1,890,140.12	暂未办理
中控室	1,179,277.57	1,228,968.13	暂未办理
变配电室	589,926.74	614,784.14	暂未办理
一车间	1,269,420.62	1,322,909.42	暂未办理
二车间	1,138,336.36	1,186,301.68	暂未办理
泵房	1,820,352.12	1,897,055.16	暂未办理
仓库2	1,015,239.42	1,058,017.98	暂未办理
查耳酮车间	1,926,739.10	2,007,924.98	暂未办理
污水处理建筑	770,498.45	802,238.31	暂未办理
合计	12,189,089.46	12,711,440.68	——

5、固定资产清理

本公司无尚未清理完毕的固定资产清理净损失。

6、其他说明

本公司用于抵押的固定资产：

项目	账面价值	
	2023年12月31日	2022年12月31日
厂房	1,477,889.12	1,565,776.16
仓库	1,864,688.33	887,513.87
办公楼	4,387,688.52	4,579,776.24
化工仓库	734,693.54	778,384.22
机器设备		4,552,016.80
合计	8,464,959.51	12,363,467.29

固定资产抵押的详细情况，见本附注五（十四）短期借款、五（四十一）所有权受到限制的资产的相关披露。

2023年12月31日，本公司无持有待售的固定资产。

2023年12月31日，本公司无经营租赁租出的固定资产。

2023年12月31日，本公司有原值1,005,949.14元的固定资产已提足折旧仍在使用。

(九)在建工程

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	274,753.33	29,235.32
工程物资	60,064.43	
合计	334,817.76	29,235.32

1、工程物资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程用材料	60,064.43		60,064.43			

2、在建工程

(1)在建工程基本情况：

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
三车间设备安装				29,235.32		29,235.32
查耳酮车间设备	274,753.33		274,753.33			
合计	274,753.33		274,753.33	29,235.32		29,235.32

(2)在建工程变动情况：

项目名称	2022年12月31日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2023年12月31日
三车间设备安装	29,235.32		29,235.32		
查耳酮车间设备		274,753.33			274,753.33
合计	29,235.32	274,753.33	29,235.32		274,753.33

(3)本公司无利息资本化情况。

(十)使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
（1）2022年12月31日余额	
（2）本期增加金额	720,193.97
—新增租赁	720,193.97
—企业合并增加	
（3）本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
（4）2023年12月31日余额	720,193.97
2. 累计折旧	
（1）2022年12月31日余额	
（2）本期增加金额	55,399.54
—计提	55,399.54
（3）本期减少金额	

—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2023年12月31日余额	55,399.54
3. 减值准备	
(1) 2022年12月31日余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	
—转出至固定资产	
—处置	
(4) 2023年12月31日余额	
4. 账面价值	
(1) 2023年12月31日	664,794.43
(2) 2022年12月31日	

(十一) 无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
1.账面原价					
(1) 2022年12月31日余额	4,350,490.00			20,000.00	4,370,490.00
(2)本期增加					
其中：购置					
内部研究开发					
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
(3) 2023年12月31日余额	4,350,490.00			20,000.00	4,370,490.00
2.累计摊销					
(1) 2022年12月31日余额	674,326.26			10,833.55	685,159.81
(2)本期增加	87,009.84			2,000.04	89,009.88
其中：计提	87,009.84			2,000.04	89,009.88
企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
(4) 2023年12月31日余额	761,336.10			12,833.59	774,169.69
3.减值准备					
(1) 2022年12月31日余额					
(2)本期增加					
其中：计提					

企业合并增加					
(3)本期减少					
其中：处置					
(5) 2023年12月31日余额					
4.账面价值					
(1) 2023年12月31日余额	3,589,153.90			7,166.41	3,596,320.31
(2) 2022年12月31日余额	3,676,163.74			9,166.45	3,685,330.19

土地使用权位于利津县刁口乡银海三路15号，宗地面积60,000m²，工业用地，使用期限至2065年4月16日。

土地使用权的抵押情况，见本附注五（十四）短期借款、五（四十一）所有权受到限制的资产的相关披露。

(十二) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、已确认的递延所得税资产

项 目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所 得税资产	可抵扣暂 时性差异	递延所 得税资产	可抵扣暂 时性差异
应收款项(坏账准备)	57,306.88	383,183.93	132,069.71	880,464.70
固定资产折旧	6,873.84	45,825.61	9,649.41	64,329.37
可抵扣亏损	1,454,553.18	9,697,021.14	947,857.66	6,319,051.13
租赁负债	32,900.56	658,011.11		
合计	1,551,634.46	10,784,041.79	1,089,576.78	7,263,845.20

2、已确认的递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债	应纳税暂时性差 异	递延所得税负 债
使用权资产	664,794.43	33,239.72		

3、未确认的递延所得税资产和递延所得税负债

青岛奔月生物技术有限公司于2023年度产生可抵扣亏损493,990.46元，未确认递延所得税资产，该可抵扣亏损将于2028年到期。

(十三)其他非流动资产

项目	2023年 12月31日	2022年 12月31日	款项性质
无锡勇创达化工设备制造有限公司	131,863.72	382,850.00	预付设备款

江阴市丰英机械制造有限公司	25,000.00	25,000.00	预付设备款
威海环宇化工机械有限公司	82,000.00		预付设备款
青岛腾翔仪器设备有限公司	299,250.00		预付设备款
青岛英瑞斯特实验仪器有限公司	264,472.00		预付设备款
贝朗生物工程设备（江苏）有限公司	140,600.00		预付设备款
山东深析生物科技有限公司	128,000.00		预付设备款
上海揽硕医疗器械有限公司	67,080.00		预付设备款
山东博为科技发展有限公司	61,000.00		预付设备款
北京京东世纪信息技术有限公司	15,798.00		预付设备款
郑州华辰仪器有限公司	32,500.00		预付设备款
青岛骄阳电子科技有限公司	27,360.00		预付设备款
青岛聚创环保集团有限公司	44,800.00		预付设备款
上海熠昕电子科技有限公司	57,000.00		预付设备款
城阳区盛博楷家具店	6,020.00		预付家具款
张家港市中海离心机有限公司	2,040.00		预付设备款
青岛卓丰木业有限公司	1,000.00		预付家具款
青岛长屹实验室科技有限公司	355,000.00		预付设备款
南通龙腾真空科技有限公司	81,700.00		预付设备款
淄博龙丰化工设备有限公司	897,929.00		预付设备款
合计	2,720,412.72	407,850.00	

(十四)短期借款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
质押借款	6,000,000.00	
抵押借款	10,000,000.00	14,900,000.00
保证借款	18,900,000.00	14,000,000.00
信用借款		
利息调整	18,204.02	14,359.55
合计	34,918,204.02	28,914,359.55

2023年12月31日借款情况：

2023年4月14日，山东利津农村商业银行股份有限公司与本公司签署《流动资金借款合同》（利津农村商业银行）流循2023年第01032号），向本公司发放流动资金贷款600万元，用于货物采购。该循环借款额度期限自2023年4月14日至2025年4月13日，固定利率5.00%，按月计付利息，到期一次还本，本公司以专利权质押，质押合同为：（利津农村商业银行）权质字（2023年）第01031及第01032号；陈良承担连带责任保证。

2023年5月29日，中国银行股份有限公司东营分行与本公司签署《流动资金借款合同》（2023年黄河口中借011号），向本公司发放流动资金贷款300万元，用于货物采购。该借款

期限为12个月，固定利率3.85%，按月计付利息，到期一次还本，陈良、金婷婷承担连带责任保证。

2023年6月28日，华夏银行股份有限公司东营分行与本公司签署《人民币短期贷款合同》（DYZX0210120230003），向本公司发放流动资金贷款300万元，用于货物采购。该借款期限为12个月，固定利率4.00%，按月计付利息，到期一次还本，陈良承担连带责任保证。

2023年6月28日，交通银行股份有限公司东营分行与本公司签署《人民币短期贷款合同》（Z2306LN15672203），向本公司发放流动资金贷款500万元，用于货物采购。该借款期限为2023年6月28日至2024年6月27日，固定利率3.80%，按月计付利息，到期一次还本，陈良承担连带责任保证。

2023年7月28日，中国邮政储蓄银行股份有限公司利津县支行与本公司签署《小企业流动资金借款合同》（0237006838230629268852），向本公司发放流动资金贷款500万元，用于货物采购。该借款期限为12个月，固定利率4.65%，按月计付利息，到期一次还本，陈良承担连带责任保证。

2023年9月25日，广发银行股份有限公司东营分行与本公司签署《人民币短期贷款合同》（借款合同：（2023）广银综授总字000263号-01），向本公司发放流动资金贷款290万元，用于货物采购。该借款期限为12个月，固定利率4.00%，按月计付利息，到期一次还本，陈良承担连带责任保证。

2023年9月28日，中国农业银行股份有限公司东营河口支行与本公司签署《流动资金借款合同》（37010120230009003），向本公司发放流动资金贷款1,000万元，用于货物采购。该借款期限为1年，固定利率3.65%，按月计付利息，到期一次还本，本公司以位于利津县刁口乡银海三路15号房地产（房产证号：鲁（2020）东营市不动产第0162310号，鲁（2019）利津不动产权第0002284号）承担抵押担保责任；陈良承担连带责任保证。

2022年12月31日借款情况：

2022年5月11日，中国邮政储蓄银行股份有限公司利津县支行与本公司签署《小企业流动资金借款合同》（0337006838220510606434），向本公司发放流动资金贷款800万元，用于货物采购。该借款期限为12个月，固定利率4.4%，按月计付利息，到期一次还本，陈良、金婷婷承担连带责任保证。

2022年5月24日，中国银行股份有限公司东营分行与本公司签署《流动资金借款合同》（2022年河口中借025号），向本公司发放流动资金贷款300万元，用于货物采购。该借款期限为12个月，固定利率4.00%，按月计付利息，到期一次还本，陈良、金婷婷承担连带责任保证。

2022年7月8日，山东利津农村商业银行股份有限公司与本公司签署《流动资金借款合同》（利津农村商业银行）2022年第01040号），向本公司发放流动资金贷款490万元，用于货物采购。该借款期限为1年，自2022年7月8日至2023年7月7日，固定利率5.85%，按月计付利息，到期一次还本，本公司以动产抵押，动产抵押登记编号：12071857001443016300；陈良、史磊、刘传军、刘传滨、何凯、何超、伊俊芳、申讳、张珏承担连带责任保证。

2022年9月16日，广发银行股份有限公司东营分行与本公司签署《人民币短期贷款合同》（（2022）广银综授总字000251号-01），向本公司发放流动资金贷款300万元，用于货物采购。该借款期限为12个月，固定利率4.00%，按月计付利息，到期一次还本，陈良、金婷婷承担连带责任保证。

2022年9月28日，中国农业银行股份有限公司东营河口支行与本公司签署《流动资金借款合同》（37010120220008863），向本公司发放流动资金贷款1,000万元，用于货物采购。该借款期限为1年，固定利率3.65%，按月计付利息，到期一次还本，本公司以位于利津县刁口乡银海三路15号房地产承担抵押担保责任；陈良承担连带责任保证。

(十五)应付账款

(1)应付账款明细

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	4,212,833.10	87.50%	14,765,816.83	93.91%
1—2年	328,236.92	6.82%	662,483.32	4.21%
2—3年	30,295.00	0.63%	247,758.20	1.58%
3年以上	242,988.14	5.05%	47,309.94	0.30%
合计	4,814,353.16	100.00%	15,723,368.29	100.00%

(2)公司账龄超过一年的较大金额应付账款如下：

单位名称	2023年12月31日账面余额	未结算的原因
------	-----------------	--------

东营市六和建筑安装有限公司	200,000.00	暂未结算
海孚实业（山东）集团有限公司	174,753.20	暂未结算
淄博盖亿化工设备有限公司	80,120.00	暂未结算
合计	454,873.20	—

(3)应付账款前五名如下：

单位名称	2023年12月31日账面余额	占应付账款总额的比例(%)
S007	1,433,628.33	29.78
S001	816,000.00	16.95
S006	600,000.00	12.46
S004	500,000.00	10.39
东营市六和建筑安装有限公司	200,000.00	4.15
合计	3,549,628.33	73.73

(十六)合同负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
年初余额	348,713.46	4,260,509.27
加：本期增加	304,296.38	119,031.63
利息调整		
减：本期确认的包括在年初余额中的收入	312,578.71	4,030,827.44
期末余额	340,431.13	348,713.46
其中：列示为合同负债	340,431.13	348,713.46
列示为其他非流动负债		

(十七)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
短期薪酬	1,173,740.93	7,448,600.51	7,806,206.25	816,135.19
设定提存计划		699,554.79	699,554.79	
设定受益计划				
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,173,740.93	8,148,155.30	8,505,761.04	816,135.19

2、短期薪酬

项目	2022年 12月31日	本期增加额	本期减少额	2023年 12月31日
----	-----------------	-------	-------	-----------------

一、工资、奖金、津贴和补贴	1,173,740.93	6,812,233.92	7,169,839.66	816,135.19
二、职工福利费		294,918.38	294,918.38	
三、社会保险费		335,198.21	335,198.21	
其中：1、医疗保险费		320,485.05	320,485.05	
2、工伤保险费		14,713.16	14,713.16	
3、生育保险费				
四、住房公积金		6,250.00	6,250.00	
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				
合计	1,173,740.93	7,448,600.51	7,806,206.25	816,135.19

3、设定提存计划的离职后福利：

项目	2022年 12月31日	本期增加	本期减少	2023年 12月31日
基本养老保险费		670,229.44	670,229.44	
失业保险		29,325.35	29,325.35	
企业年金缴费				
合计		699,554.79	699,554.79	

(十八)应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税		800,169.22
城市维护建设税	852.87	9,200.91
代扣代缴个人所得税	1,932.42	3,719.57
教育费附加	2,558.61	22,983.76
地方教育附加	1,705.74	15,322.51
印花税	8,152.93	13,974.67
房产税	52,902.84	40,478.29
城镇土地使用税	42,000.00	33,750.00
合计	110,105.41	939,598.93

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	162,220.16	
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的长期借款		
合计	162,220.16	

(二十)其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	23,563.94	20,922.52

说明：

本公司作为一般纳税人销售货物、加工修理修配劳务、服务、无形资产或不动产，已确认相关收入(或利得)但尚未发生增值税纳税义务而需于以后期间确认为销项税额，本公司将其计入待转销项税额。

(二十一) 租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	707,526.65	
减：未确认融资费用	49,515.54	
减：一年内到期的租赁负债	162,220.16	
合计	495,790.95	

(二十二)股本

项目	2022年12月31日余额	本次变动增（+）减（－）					2023年12月31日余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
非流通股	17,605,656.00				750.00	750.00	17,606,406.00
流通股	14,944,344.00				-750.00	-750.00	14,943,594.00
合计	32,550,000.00				0.00	0.00	32,550,000.00

(二十三)资本公积

项目名称	2023年12月31日	2022年12月31日
1.股本（资本）溢价	32,490.76	32,490.76
其中：投资者投入	32,490.76	32,490.76
2.其他资本公积		
其中：原企业会计制度转入		
合计	32,490.76	32,490.76

资本公积2023年度变动情况如下：

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
1.股本（资本）溢价	32,490.76			32,490.76
其中：投资者投入	32,490.76			32,490.76

2.其他资本公积				
其中：原企业会计制度转入				
合计	32,490.76			32,490.76

(二十四)专项储备

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
安全生产费	4,095,297.78	2,048,238.02	878,705.49	5,264,830.31

按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》规定，本公司以上年度实际营业收入为依据，采取超额累退方式逐月计提安全生产费。按照上年实际营业收入不超过1,000万元的部分计提比例4.5%；1,000万元至1亿元的部分2.25%；1亿元至10亿元的部分0.55%；超过10亿元的部分0.2%。

(二十五)盈余公积

项目	2022年12月31日	本期增加	本期减少	2023年12月31日
法定公积金	762,677.70	42,129.20		804,806.90
任意公积金				
合计	762,677.70	42,129.20		804,806.90

(二十六)未分配利润

项目	2023年度		2022年度	
	金额	提取或分配比例(%)	金额	提取或分配比例(%)
年初未分配利润	3,864,100.39		3,255,579.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	235,524.29		4,009,466.84	
减：提取法定盈余公积	42,129.20	10.00	400,946.68	10.00
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	2,001,825.00		2,999,998.95	
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	2,055,670.48		3,864,100.39	

(二十七)营业收入和营业成本

项目	2023年发生额	2022年发生额
营业收入	55,526,412.57	81,032,801.10
其中：主营业务收入	52,708,840.17	69,023,332.80
其他业务收入	2,817,572.40	12,009,468.30
营业成本	45,623,416.13	65,194,721.30

其中：主营业务成本	42,924,274.55	53,236,624.07
其他业务成本	2,699,141.58	11,958,097.23

(二十八)税金及附加

项目	2023年发生额	2022年发生额
城市维护建设税	22,603.45	57,213.10
教育费附加	67,989.66	89,271.33
地方教育附加	45,366.24	59,514.23
印花税	26,693.98	43,931.91
车船税	3,156.42	3,156.42
城镇土地使用税	159,750.00	135,000.00
房产税	211,611.36	191,723.01
环境保护税	1,533.47	
合计	538,704.58	579,810.00

(二十九)销售费用

项目	2023年发生额	2022年发生额
1.交通费	7,504.67	
2.业务招待费	5,230.39	14,431.00
3.广告费及业务宣传费	275,367.47	65,527.38
4.职工薪酬	648,323.49	627,262.66
5.差旅费	158,630.94	34,818.36
6.办公费	55,550.03	24,642.03
7.其他	60,069.51	38,483.97
合计	1,210,676.50	805,165.40

(三十)管理费用

项目	2023年发生额	2022年发生额
1.职工薪酬	2,242,766.16	2,456,993.88
2.折旧费	489,449.97	478,028.12
3.无形资产摊销	89,009.88	89,176.55
4.业务招待费	123,410.05	73,969.26
5.差旅费	140,244.37	51,101.25
6.聘请中介机构费	283,390.69	281,210.97
7.交通费	155,652.96	141,571.53
8.办公费	158,957.05	151,694.75
9.保险费	121,391.07	
10.会议费	73,685.17	
11.其他	26,533.98	22,988.64
合计	3,904,491.35	3,746,734.95

(三十一)研发费用

项目	2023年发生额	2022年发生额
1.职工薪酬	1,695,694.62	2,356,878.78
2.材料费	2,354,743.19	3,772,992.98
3.委托研发费用		101,886.79
4.使用权资产折旧费用	55,399.54	
5.固定资产折旧费用	151,436.07	156,661.07
6.其他	21,278.43	29,666.24
合计	4,278,551.85	6,418,085.86

(三十二)财务费用

项目	2023年发生额	2022年发生额
利息支出	1,273,667.36	1,142,475.89
减：利息收入	141,274.21	26,371.88
汇兑损失		
减：汇兑收益	39,832.49	39,727.82
手续费	13,608.29	7,136.90
其他		
合计	1,106,168.95	1,083,513.09

(三十三)其他收益

补助项目	种类	2023年发生额		2022年发生额	
		计入损益的金额	计入损益的列报项目	计入损益的金额	计入损益的列报项目
技术创新	财政拨款			174,900.00	其他收益
稳岗补贴款	财政拨款	24,632.60	其他收益	49,090.66	其他收益
技术改造促进工业高质量发展	财政拨款			130,000.00	其他收益
市级外经贸发展专项资金	财政拨款	32,926.0		22,700.00	其他收益
代扣代缴个人所得税手续费返还	其他	2,230.88	其他收益	985.91	其他收益
东营市企业研究开发财政补助资金	财政拨款	193,600.00	其他收益		
山东省技术创新引导计划资金	财政拨款			120,000.00	其他收益
重点企业工况用电智能监控项目补助	财政拨款			25,200.00	其他收益
市级技术改造直接奖补资金	财政拨款	100,000.00	其他收益		
合计	—	353,389.48	—	522,876.57	—

(三十四)信用减值损失

项目	2023年发生额	2022年发生额
应收账款信用减值损失	-498,593.40	74,172.33

其他应收款信用减值损失	1,312.63	-135,700.71
合计	-497,280.77	-61,528.38

(三十五)资产处置收益

项目	2023年发生额	2022年发生额
出售固定资产		22,386.89

(三十六)营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	2023年发生额	2022年发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
政府补助		
其他	1.36	14.73
合计	1.36	14.73

2、营业外收入计入非经常性损益的情况：

项目	2023年发生额	2022年发生额
非流动资产毁损报废利得		
债务重组利得		
政府补助		
其他	1.36	14.73
合计	1.36	14.73

(三十七)营业外支出

1、营业外支出分项目情况：

项目	2023年发生额	2022年发生额
公益性捐赠支出	3,000.00	
债务重组损失		
罚款及税收滞纳金支出	12,450.00	
其他	3,904.30	5,028.76
合计	19,354.30	5,028.76

2、营业外支出计入非经常性损益的情况：

项目	2023年发生额	2022年发生额
公益性捐赠支出	3,000.00	
债务重组损失		
罚款及税收滞纳金支出	12,450.00	
其他	3,904.30	5,028.76
合计	19,354.30	5,028.76

(三十八)所得税费用

1、所得税费用明细表

项目	2023年发生额	2022年发生额
当期所得税费用		
调整以前年度所得税		-39,024.94
递延所得税费用	-428,817.96	-163,893.59
合计	-428,817.96	-202,918.53

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2023年发生额	2022年发生额
利润总额	-304,279.48	3,806,548.31
按适用税率计算的所得税费用	-45,641.92	570,982.25
子公司适用不同税率产生的影响	29,649.97	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,585.92	6,058.33
安全生产费余额增加产生的影响（注：余额减少的影响为负）	175,429.88	218,778.71
调整以前年度所得税产生的影响		-39,024.94
未确认递延所得税资产的可抵扣亏损产生的影响	24,699.52	
研究开发费用加计扣除的影响	-622,541.33	-959,712.88
所得税费用	-428,817.96	-202,918.53

(三十九)现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年发生额	2022年发生额
利息收入	141,274.21	26,371.88
政府补助	351,158.60	521,890.66
备用金及职工暂借款	31,836.00	157,562.33
其他	2,232.24	1,000.64
合计	526,501.05	706,825.51

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023年发生额	2022年发生额
金融机构手续费	13,608.29	7,136.90
备用金及职工暂借款	37,427.00	231,556.00
借款		4,000,000.00
保证金、押金	26,525.00	
直接支付现金的销售费用、管理费用、研发费用	2,839,562.85	3,251,447.67
其他	15,450.00	5,028.76
合计	2,932,573.14	7,495,169.33

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023年发生额	2022年发生额
工程施工保证金返还		226,238.15

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023年发生额	2022年发生额
支付使用权资产租金	65,292.00	

(四十)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2023年金额	2022年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	124,538.48	4,009,466.84
加：资产减值准备	-497,280.77	-61,528.38
固定资产折旧	3,431,020.62	3,130,865.14
无形资产摊销	89,009.88	89,176.55
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）		-22,386.89
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)	1,233,834.87	1,101,879.96
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)	-462,057.68	-163,893.59
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	33,239.72	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-1,310,719.53	5,056,025.16
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	9,768,462.36	6,244,449.75
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-10,554,891.32	-898,406.87
其他	1,169,532.53	1,458,524.74
其中：专项储备（安全生产费）的增加(减少以“－”号填列)	1,169,532.53	1,458,524.74

经营活动产生的现金流量净额	3,024,689.16	19,944,172.41
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	18,226,410.65	17,112,577.56
减：现金的年初余额	17,112,577.56	3,097,587.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,113,833.09	14,014,990.55

2、现金和现金等价物的构成

补充资料	2023年12月 31日余额	2022年12月 31日余额
一、现金	18,226,410.65	17,112,577.56
其中：库存现金	15,950.71	32,495.95
可随时用于支付的银行存款	18,210,459.94	17,080,081.61
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	18,226,410.65	17,112,577.56
四、母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(四十一)所有权受到限制的资产

项目	账面价值		受限原因
	2023年12月31日	2022年12月31日	
固定资产	8,464,959.51	12,363,467.29	抵押担保
无形资产	3,589,153.90	3,676,163.74	抵押担保
合计	12,054,113.41	16,039,631.03	--

六、研发支出

按费用性质列示	2023年发生额	2022年发生额
1.职工薪酬	1,695,694.62	2,356,878.78
2.材料费	2,354,743.19	3,772,992.98
3.委托研发费用		101,886.79
4.使用权资产折旧费用	55,399.54	
5.固定资产折旧费用	151,436.07	156,661.07
6.其他	21,278.43	29,666.24
合计	4,278,551.85	6,418,085.86
其中：费用化研发支出	4,278,551.85	6,418,085.86

资本化研发支出		
---------	--	--

本集团无符合资本化条件的研发项目。

本集团无外购在研项目。

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司无发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

本公司无发生同一控制下企业合并。

（三）处置子公司

本公司无处置子公司。

（四）其他原因的合并范围变动

青岛奔月生物技术有限公司成立于2023年9月6日，法定代表人陈良，注册资本1,000万元，本公司持表决权62.6%。

本公司2023年度合并范围内因投资设立而增加青岛奔月生物技术有限公司。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）				取得方式
				2023年8月31日		2022年12月31日		
				直接	间接	直接	间接	
青岛奔月生物技术有限公司	青岛	山东省青岛市高新区河东路368号3号楼303	食品及饲料添加剂制造业	62.60				投资设立

青岛奔月生物技术有限公司成立于2023年9月6日，注册资本1,000万元，法定代表人陈良。

本公司无持股比例与表决权比例不同的子公司。

本公司无持有半数或半数以下表决权，仍能够对其实施控制的子公司。

本公司无持有半数以上表决权而不能对其实施控制的子公司。

2、本公司无重要的非全资子公司。

3、本公司使用企业集团资产和清偿企业集团债务无重大限制。

4、本公司无纳入合并财务报表范围的结构化主体。

（二）本公司在子公司的所有者权益份额未发生变化。

（三）本公司无合营安排或联营企业。

九、关联方及关联交易

(一)本公司的控制方情况如下：

项目	国籍	2023年12月31日持股及表决权比例	
		直接持股比例	享有表决权比例
陈良	中国	57.5835%	57.5835%

项目	国籍	2022年12月31日持股及表决权比例	
		直接持股比例	享有表决权比例
陈良	中国	58.6804%	58.6804%

本公司的最终控制方是陈良。

(二)本公司子公司的情况见本附注八在其他主体中的权益的相关披露：

(三)本企业的合营和联营企业情况如下：

本公司无联营企业，无合营企业。

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
金婷婷	陈良关系密切的家庭成员
刘传滨、刘传军、何超、何凯、史磊	主要投资者
伊俊芳、申玮、张珏	投资者

(五)关联交易情况

关联方担保情况见本附注五（十四）短期借款注释。

(六)关联方应收应付款项

（1）公司应收关联方款项如下：

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	陈良			20,000.00	1,000.00

（2）公司应付关联方款项如下：

本公司无应付关联方款项。

十、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、承诺事项

本公司无其他需要披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截止本财务报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项说明

本公司无需要披露的其他重要事项说明。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露

类别	2023年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,821,508.56	100.00%	378,646.18	5.55%	6,442,862.38
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	6,280,708.56	92.07%	378,646.18	6.03%	5,902,062.38
应收子公司款项	540,800.00	7.93%		0.00%	540,800.00
合计	6,821,508.56	100.00%	378,646.18	5.55%	6,442,862.38

类别	2022年12月31日				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,647,076.59	100.00%	877,239.58	5.27%	15,769,837.01
其中：以账龄为组合计提坏账准备的应收账款	16,647,076.59	100.00%	877,239.58	5.27%	15,769,837.01
应收子公司款项					
合计	16,647,076.59	100.00%	877,239.58	5.27%	15,769,837.01

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款如下：

账龄	2023年12月31日		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率
1年以内	4,988,493.56	249,424.68	5.00%
1－2年	1,292,215.00	129,221.50	10.00%
2－3年			
3－4年			
4－5年			
5年以上			
合计	6,280,708.56	378,646.18	6.03%

账龄	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例

1年以内	15,749,361.59	787,468.08	5.00%
1—2年	897,715.00	89,771.50	10.00%
2—3年			
3—4年			
4—5年			
5年以上			
合计	16,647,076.59	877,239.58	5.27%

2、本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	877,239.58	314,035.43	812,628.83		378,646.18

3、公司于本报告期内无核销应收账款情况。

4、应收账款和合同资产中欠款金额前五名情况：

单位名称	2023年12月31日账面余额			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
	应收账款	合同资产	合计		
①	②	③	④=②+③		
C001	1,760,500.00		1,760,500.00	25.81	88,025.00
C005	1,582,215.00		1,582,215.00	23.19	143,721.50
C006	1,470,000.00		1,470,000.00	21.55	73,500.00
C010	540,800.00		540,800.00	7.93	
C009	437,000.00		437,000.00	6.41	21,850.00
合计	5,790,515.00		5,790,515.00	84.89	327,096.50

(二)其他应收款

项目	2023年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			
应收股利			
其他应收款	56,613.95	2,830.70	53,783.25
合计	56,613.95	2,830.70	53,783.25

项目	2022年12月31日		
	账面金额	坏账准备	账面价值
应收利息			

应收股利			
其他应收款	64,502.32	3,225.12	61,277.20
合计	64,502.32	3,225.12	61,277.20

1、应收利息

本公司无应收利息。

2、应收股利

本公司无应收股利。

3、其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	56,613.95	64,502.32
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	56,613.95	64,502.32
减：坏账准备	2,830.70	3,225.12
合计	53,783.25	61,277.20

(2)坏账准备的计提情况

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12月31日余额	3,225.12			3,225.12
2022年12月31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	2,830.70			2,830.70

本期转回	3,225.12			3,225.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	2,830.70			2,830.70

(3)本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2022年12月31日	本期变动金额			2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	3,225.12	2,830.70	3,225.12		2,830.70

(4)其他应收款按款项性质列示如下：

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
职工个人款项	56,613.95	64,502.32

(三)长期股权投资

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00			
对合营企业、联营企业投资						
合计	2,000,000.00		2,000,000.00			

1、对子公司投资

被投资单位	2022年 12月31日	本期增加	本期 减少	2023年 12月31日	本期计 提减值 准备	2023年12月 31日减值准 备余额
青岛奔月生物技术有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		

2、本公司无合营企业、联营企业。

(四)营业收入和营业成本

项目	2023年发生额	2022年发生额
----	----------	----------

营业收入	55,514,447.99	81,032,801.10
其中：主营业务收入	52,696,875.59	69,023,332.80
其他业务收入	2,817,572.40	12,009,468.30
营业成本	45,643,766.85	65,194,721.30
其中：主营业务成本	42,966,190.71	53,236,624.07
其他业务成本	2,677,576.14	11,958,097.23

十五、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项目	2023年 发生额	2022年 发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		22,386.89
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	351,158.60	521,890.66
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,122.06	-4,028.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	334,036.54	540,249.43
减：所得税影响额	51,972.98	81,791.73
少数股东损益影响额（税后）		
合计	282,063.56	458,457.70

(二)加权平均净资产收益率、每股收益

报告期利润	2023年度		
	加权平均 净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本	稀释
		每股收益	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.5767	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.1140	0.00	0.00

报告期利润	2022年度		
	加权平均 净资产收 益率（%）	每股收益（元）	
		基本	稀释
		每股收益	每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.6450	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.5421	0.11	0.11

山东奔月生物科技股份有限公司

二〇二四年四月十五日

附件 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,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	351,158.60
其他营业外收入和支出	-17,122.06
非经常性损益合计	334,036.54
减：所得税影响数	51,972.98
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	282,063.56

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用