

BIOENDO
厦门 鲨生科

鲨生科

NEEQ: 870308

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司

BIOENDO 45

2023 癸卯兔年



厦门市海沧新阳工业区新嘉路131号

网址: www.houshiji.com

销售热线: 4008371009

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、公司负责人吴尚毅、主管会计工作负责人朴甄姬及会计机构负责人（会计主管人员）朴甄姬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、立信会计师事务所（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“五、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

为了维护公司在全球市场的独特性和竞争力，维护公司与重要客户和供应商的良好合作关系，保证公司客户和供应商的合同权益，保护公司商业秘密，避免不正当竞争，避免因披露对公司的经营活动造成影响，公司未按要求披露前五大客户、供应商以及应收账款、应付账款、预付账款余额的具体名称。

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	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	18
第五节	公司治理	22
第六节	财务会计报告	26
附件	会计信息调整及差异情况	120

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	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
本公司、公司、萤生科股份、股份公司	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司
萤试剂有限、有限公司	指	厦门市萤试剂实验厂有限公司，萤生科股份前身
海多利	指	厦门海多利生物科技有限公司，公司的全资子公司，2015 年 7 月由“厦门海多利生物制品有限公司”更名而来
辉豪投资	指	厦门辉豪投资咨询有限公司
世德行投资	指	厦门世德行管理咨询合伙企业（有限合伙）
海多利投资	指	厦门海多利管理咨询合伙企业（有限合伙）
防城港分公司	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司防城港分公司
博恩德（海南）	指	博恩德（海南）科技有限公司
股东大会	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	厦门萤试剂生物科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
万联证券	指	万联证券股份有限公司
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日—2023 年 12 月 31 日
报告期初	指	2022 年 12 月 31 日
报告期末	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	厦门鲨试剂生物科技股份有限公司		
法定代表人	吴尚毅	成立时间	2010 年 10 月 10 日
控股股东	控股股东为（吴尚毅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（包括吴尚毅、吴海苹、朴甄姬在内的吴尚毅家族），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-医药制造业 C27-化学药品制剂制造 C272-化学药品制剂制造 C2720		
主要产品与服务项目	鲨试剂系列相关产品、无菌、无热原产品、细菌内毒素和真菌葡聚糖等体外诊断试剂及其配套产品、基因重组试剂、智能全自动内毒素检测机器人系统的研发、生产、销售及技术服务。		
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	鲨生科	证券代码	870308
挂牌时间	2016 年 12 月 12 日	分层情况	基础层
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）	20,130,000
主办券商（报告期内）	万联证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路 11 号高德置地广场 F 座 18、19 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	朴甄姬	联系地址	厦门市海沧新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）
电话	0592-6885899	电子邮箱	piaozhenji@houshiji.com
传真	0592-6892306		
公司办公地址	厦门市海沧新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）	邮政编码	361022
公司网址	http://www.houshiji.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91350200155011310C		
注册地址	福建省厦门市海沧区新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）		
注册资本（元）	20,130,000	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

商业模式：

鲨生科自创立以来专注于内毒素检测鲨试剂的生产研发和推广，产品质量达到国际先进水平。鲨试剂产品入选第三批国家标准品。公司严格执行 ISO9001, ISO13485 质量管理体系。为广大医药企业、医疗器械生产企业、科研院校提供全面的内毒素检测解决方案。包括定性、定量法鲨试剂系列，重组级联试剂显色法、基因重组 C 因子荧光法等内毒素检测方法学，微量动态显色法、动态浊度法等鲨试剂检测方法学，定量内毒素检测设备和软件、全自动化内毒素检测系统，无热原检测耗材，内毒素去除试剂盒，低内毒素回收 LER 解决方案等全面配套解决方案。鲨生科专注于鲨试剂的生产研发和推广，联合各种资源共同做强做大中国鲨试剂产业，突破多项卡脖子的技术瓶颈，构建企业的战略发展架构，不断地取得各种科研项目的成功和取得各种成果，获得国家高新技术企业认定，专精特新企业，厦门市科技小巨人企业，厦门市先进制造业倍增计划企业等殊荣。

1、研发模式：公司研发部根据国内外行业发展情况及公司制定的未来规划战略目标，以市场调研为基础，综合考虑产品的主要技术指标及市场价值等因素，进行多项目、多方法学研究，项目经过可行性立项、研发、小样试制、试生产、性能测试、稳定性研究、注册检验、临床试验等全过程的设计研发工作。公司的研发模式以自主研发为主，委外研发、委外开发合作为辅，在各种方法学内毒素检测领域进行多项目研发，完善感染检测产业链；同时研发全自动前处理系统和模块智能全自动内毒素检测机器人系统；为了快速借鉴外部新技术的研发成果，充分利用国内、外科研院校的人才与技术优势，公司还与厦门大学及国外等多家研究机构进行合作，建立内毒素检测服务平台、参与各种研究院合作建立产学研合作模式。

2、采购模式：公司采购部根据生产计划、市场预测等信息，向供应商实施物料采购。公司制定了较为严格的物料供应商评估和批准程序，降本增效，实行产品到货检验的质量控制措施。为确保物料的质量和交货期，公司实行安全库存制度，公司内部建立完善的 ERP 系统在各类物料库存量低于安全库存量时，能够及时做出采购预警。

3、生产模式：公司生产部具体负责实施产品的生产。公司按 ISO9001、ISO13485 质量管理体系及 GMP 生产体系生产。建立严格的质量管理体系保证产品质量安全，建立监督、质控、放行的质量控制体系。公司主要根据安全库存计划进行生产。公司建立了生产、包装、入库过程的标准管理程序，并设立质量管理部专门负责生产各环节监控，所有产品的生产和包装均按照批准的工艺规程和操作规程进行操作，以确保产品达到规定的质量标准，并符合产品生产许可和注册批准的要求。

4、销售模式：公司采用“直销与经销相结合”的销售模式进行产品的销售。（1）直销模式是指终端客户根据自身需求分批次直接向公司下单，确定具体的产品名称、规格型号、数量、结算方式等，公司通过第三方快递公司直接将产品配送到终端客户指定的交货地点。公司药检领域系列产品主要通过直销模式及经销模式进行销售，主要客户为广大的无菌医药生产企业、医疗器械生产企业、药品检验机构、第三方检测认证机构、高校及科研单位。（2）经销模式是指公司将产品批发给经销商，由经销商销售给制药企业、医院等终端客户。公司临床诊断系列产品主要通过经销渠道进行销售。经销商可以发展下级分销商，也可经公司总经理批准后向尚未有公司产品经销商的区域发展分销商。（3）公司更加注重参与全球各种专业展会提高公司“鲨生科”“BIOENDO”“百安德”品牌在全球的知名度，并且建立专业的技术服务团队协助广大的用户解决工作中遇到检测难点、痛点，给广大的用户带来更加优异的服务体验及提出服务于用户的全面解决方案，达到合作共赢的目标。目前公司正在研究增加新

的其他销售模式，应用新的技术和模式达到快速的扩展市场和销售业绩。

经营计划实现情况：

报告期内，公司在业务经营、公司治理等方面严格按照发展规划有序开展，整体经营情况良好，具体如下：

1、公司财务状况

报告期末，公司资产总额 12,160.85 万元，较上年末增长 2,311.88 万元，增幅为 23.47%。归属挂牌公司股东的净资产 11,250.54 万元，较上年末增长 2,959.24 万元，增幅为 35.69%，呈稳定增长趋势。

2、公司经营成果

报告期内，公司的销售业绩实现稳步增长，全年实现营业收入 7,990.80 万元，全年实现归属于挂牌公司股东的净利润为 3,764.44 万元。

3、公司现金流量情况

2023 年公司经营活动产生的现金流量净额为 1,823.73 万元，投资活动产生的现金流量净流出量为 1,459.68 万元，筹资活动产生的现金净流出量为 805.20 万元。2023 年期末现金及现金等价物余额为 3,806.84 万元。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、2022 年 6 月，厦门市工业和信息化局认定公司为 2022 年厦门市“专精特新”中小企业，有效期截止至 2024 年 12 月 31 日。认定依据为《厦门市工业和信息化局关于印发厦门市“专精特新”中小企业认定管理办法的通知》（厦工信规〔2021〕1 号）、《厦门市工业和信息化局关于开展 2022 年厦门市“专精特新”中小企业认定工作的通知》（编号：GXJXM2022009）等文件。 2、公司于 2021 年 11 月 3 日复审通过国家高新技术企业认定，获得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135100048，有效期：三年）。认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）。

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	79,908,004.89	72,160,082.56	10.74%
毛利率%	79.38%	78.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,644,447.39	36,484,208.12	3.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	37,191,322.98	35,690,824.56	4.20%

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）	38.13%	46.92%	-
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）	37.68%	45.90%	-
基本每股收益	1.87	1.81	3.18%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,608,545.73	98,489,738.16	23.47%
负债总计	9,103,166.68	15,576,806.50	-41.56%
归属于挂牌公司股东的净资产	112,505,379.05	82,912,931.66	35.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.59	4.12	35.69%
资产负债率%（母公司）	10.20%	20.10%	-
资产负债率%（合并）	7.49%	15.82%	-
流动比率	13.42	5.88	-
利息保障倍数	-	-	-
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	18,237,312.62	27,448,614.47	-33.56%
应收账款周转率	13.69	13.71	-
存货周转率	0.46	0.68	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	23.47%	17.11%	-
营业收入增长率%	10.74%	7.09%	-
净利润增长率%	3.18%	6.14%	-

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	38,068,368.82	31.30%	41,854,404.20	42.50%	-9.05%
交易性金融资产	15,940,613.53	13.11%	5,007,686.70	5.08%	218.32%
应收票据					
应收账款	5,699,371.68	4.69%	5,372,967.30	5.46%	6.07%
存货	43,369,650.89	35.66%	28,181,450.10	28.61%	53.89%
固定资产	12,101,237.87	9.95%	11,369,237.92	11.54%	6.44%
在建工程	929,437.75	0.76%	525,780.96	0.53%	76.77%
无形资产	1,087,520.04	0.89%	471,894.06	0.48%	130.46%
应付职工薪酬	3,386,944.77	2.79%	3,049,452.54	3.10%	11.07%
应交税费	1,512,861.89	1.24%	4,644,871.38	4.72%	-67.43%

项目重大变动原因:

- 1、交易性金融资产：报告期末公司交易性金融资产余额为 1,594.06 万元，期初金额为 500.77 万元，同比增长 218.32%，主要是为了提高自有闲置资金的使用效率，增加公司的经济效益，本期增加购买银行理财产品。
- 2、存货：报告期末公司存货余额为 4,336.97 万元，期初金额为 2,818.15 万元，同比增长 53.89%，主要是随着公司销售业绩的增长，为了保障销售所需而增加的原材料及库存商品。

(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	79,908,004.89	-	72,160,082.56	-	10.74%
营业成本	16,480,828.11	20.62%	15,563,380.92	21.57%	5.89%
毛利率%	79.38%	-	78.43%	-	-
销售费用	5,601,147.28	7.01%	3,991,285.89	5.53%	40.33%
管理费用	8,697,674.64	10.88%	7,384,411.74	10.23%	17.78%
研发费用	6,526,127.88	8.17%	5,740,507.36	7.96%	13.69%
财务费用	-752,015.05	-0.94%	-1,659,284.51	-2.30%	-54.68%
信用减值损失	-28,253.47	-0.04%	-39,051.95	-0.05%	-27.65%
其他收益	1,104,003.11	1.38%	1,025,046.82	1.42%	7.70%
投资收益	284,914.95	0.36%	618,618.93	0.86%	-53.94%
公允价值变动 收益	-658,373.37	-0.82%	-709,094.38	-0.98%	-7.15%
营业利润	43,676,836.40	54.66%	41,665,557.88	57.74%	4.83%
营业外收入	3,988.97	0.00%	226.56	0.00%	1,660.67%
营业外支出	177,688.57	0.22%	13,976.08	0.02%	1,171.36%
净利润	37,644,447.39	47.11%	36,484,208.12	50.56%	3.18%

项目重大变动原因:

- 1、销售费用：报告期内销售费用为 560.11 元，较上年同期增长 40.33%，主要原因是销售部门人员增加及薪资水平较上年同期增长所致。
- 2、营业收入、营业利润及净利润：报告期实现营业收入、营业利润、净利润分别为 7,990.80 万元、4,367.68 万元、3,764.44 万元，较上年同期分别增长 10.74%、4.83%、3.18%，主要是公司进行了有效的市场定位、市场营销、品牌建设、产品创新等方面的投入，取得了一定的成效，增加了市场占有份额，促进了本期营业收入的增长，而成本和费用控制措施得当，致使营业利润、利润总额及净利润同步增长。

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	79,601,684.12	71,820,854.82	10.83%
其他业务收入	306,320.77	339,227.74	-9.70%
主营业务成本	16,464,719.31	15,557,745.63	5.83%
其他业务成本	16,108.80	5,635.29	185.86%

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比
定量法内毒素检测	20,245,802.35	2,633,980.45	86.99%	21.73%	-10.48%	4.68%
定性法内毒素检测	49,404,491.03	9,660,297.17	80.45%	10.05%	16.88%	-1.14%
鲎试验微生物快速检测系统	2,940,679.89	1,207,654.98	58.93%	-3.84%	-8.82%	2.24%
内毒素检测实验相关耗材	7,010,710.86	2,962,786.71	57.74%	-3.12%	-2.09%	-0.44%
其他业务收入	306,320.77	16,108.80	94.74%	-9.70%	185.86%	-3.60%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

公司本期收入构成不存在重大变动，其他业务成本 1.61 万元，上年同期 0.56 万元，增长 185.86%，主要是本期增加了仪器校准费。

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	客户 A	6,598,459.41	8.26%	否
2	客户 B	4,833,863.67	6.05%	否
3	客户 C	2,104,753.00	2.63%	否
4	客户 D	2,052,490.55	2.57%	否
5	客户 E	1,504,828.92	1.63%	否
合计		17,094,395.55	21.14%	—

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	供应商 A	14,259,545.02	50.51%	否
2	供应商 B	1,867,126.46	6.61%	否
3	供应商 C	1,398,589.70	4.95%	否
4	供应商 D	891,396.80	3.16%	否
5	供应商 E	680,000.00	2.41%	否
合计		19,096,657.98	67.64%	-

(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	18,237,312.62	27,448,614.47	-33.56%
投资活动产生的现金流量净额	-14,596,810.44	12,336,075.21	-218.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,052,000.00	-24,156,000.00	66.67%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动现金净流量为 1,823.73 万元，较上年同期净额减少 921.13 万元，主要原因是公司销售业绩的增长，为了保障销售所需而增加的存货致购买商品、接受劳务支付的现金增加；支付上年及前年的缓缴税费；公司本期职工薪酬增加致支付给职工以及为职工支付的现金增加。
2、报告期内公司投资活动产生的现金净流出量为 1,459.68 万元，主要原因是本期利用闲置资金购买金融资产所致。
3、报告期内公司筹资活动产生的现金净流出量为 805.20 万元，较上年同期减少，主要原因是本年度实施权益分派而支付的股利较上年同期减少。

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
海多利	控股子公司	生物药品制造	7,200,000.00	7,444,371.52	3,037,616.70	1,063,108.92	636,416.58
博恩德（海南）	控股子公司	医学研究和试验发展	1,000,000.00	8,307.13	-1,692.87	0	-650.54

子公司常德博恩德科技有限公司于 2023 年 3 月 1 日经工商注销登记。

主要参股公司业务分析

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 理财产品投资情况

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	13,500,000.00	0.00	不存在
合计	-	13,500,000.00	0.00	-

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、 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
家族不当控制风险	公司共有 5 名股东，其中，吴尚毅与朴甄姬系夫妻关系，辉豪投资的股东吴海苹与吴尚毅系兄妹关系；吴尚毅通过世德行投资及海多利投资间接持有萤生科 581,533 股股份，其合计持有萤生科 10,927,133 股股份，其直接、间接合计持股比例为 54.28%；5 名股东合计持有公司 100.00% 的股份，持股比例集中，并且吴尚毅担任公司董事长兼总经理，朴甄姬担任公司董事兼董事会秘书，吴海苹担任公司董事兼副总经理，均为公司高级管理人员。虽然公司已建立了“三会”议事规则、关联交易决策制度等内控制度以降低吴尚毅家族对公司的控制力，但不能排除之后吴尚毅及其家族成员利用其控股地位和管理优势，通过行使表决权对公司经营决策、利润分配、对外投资、人事决策等重大事项进行干预，进而给公司经营带来风险。 应对措施：公司建立了健全的内部管理制度保证公司治理的有效性，将严格按照完善的法人治理结构、高度市场化的运营机制，来保证公司管理层决策的科学性，以减少决策失误；建立经营层、管理层和决策层相互独立的决策机制，形成有效的监督机制，互相牵制；吴尚毅及其家族成员不断学习现代企

	业管理制度的知识，以提升管理者素质，并适时外聘职业经理人。
对鲎血细胞供应商的依赖风险	公司产品的主要原材料鲎血细胞目前是由自建及多渠道供应商供应。如果供应商的情况出现波动，而公司又未能及时补充新的鲎细胞来源，将会对公司的经营业绩带来较大不利影响。 应对措施：公司与供应商签有长期排他供货协议，公司向供应商提供采鲎血配方和先进的采鲎血提炼技术，供应商不得向第三方供应鲎血细胞；目前，公司已经按国家相关部门制定的政策和法规规定建立自己的鲎血细胞的采集和科学利用基地；同时，公司也和各种科研机构开展繁育研究，防城港分公司已取得《中华人民共和国水生野生动物人工繁育许可证》，并且由公司自行建立新的大规模天然鲎繁殖保护基地，用新的科技技术繁育方法大量繁育鲎的种苗放流大自然保护鲎资源；公司建立新的采集细胞基地，进一步降低对鲎血细胞供应商的依赖风险。
野生动物保护政策变化风险	近年来，随着人们对滨海湿地的开发和过度利用，鲎的生存环境日益恶化，鲎栖息地的破坏，鲎的数量有一定的减少，及目前天然鲎被列入保护动物对于公司有可能会产生一定影响。 应对措施：防城港分公司已取得《中华人民共和国水生野生动物人工繁育许可证》，公司也正在其他省份申请许可证，并自行建立新的大规模天然鲎繁殖保护基地，用人工繁育方法大量繁育鲎的种苗放流大自然，积极向国家相关部门提出建立保护和利用鲎资源的框架制度，加强对中国鲎的保护，限制商贩对于鲎的售卖、捕猎、限制利用鲎进行甲壳素的制造、生产。公司加大力度进行基因重组内毒素检测试剂的研发，已经取得重大进展，积极拓展不需要用天然鲎的基因重组内毒素检测试剂的市场。积极推广微量动态显色法内毒素检测试剂 microKC，每个测试只需要 25μl 鲎试剂，比传统的检测每测试节省了 75% 的鲎试剂用量，减少对鲎资源的依赖。公司于 2022 年底推出采用基因重组技术的内毒素检测试剂盒：“内毒素检测试剂盒（重组级联试剂显色法）”和“内毒素检测试剂盒（重组 C 因子荧光法）”。基因重组技术生产的内毒素检测试剂盒不采用天然鲎血细胞，保护了鲎资源，是可持续发展的内毒素检测新技术之一。同时公司已经开发一系列的体外检测试剂产品将在保持体外诊断鲎试剂业务稳步增长的基础上，积极在体外诊断的其他领域拓展，以临床诊断系列产品业务为突破口，开拓新的市场，探索新的业务模式。
核心技术泄密的风险	鲎试剂的配方和生产工艺是公司主要的核心技术，由于专利技术具有公开性、时效性和地域性，而专有技术具有秘密性。虽然公司采取了有效的防范措施，很好地保护了公司的核心技术，但若不能持续、有效地对核心技术进行管理，仍存在核心技术泄密或者被他人窃取的风险。

	应对措施：为防止核心技术泄密，公司在生产过程中将生产工序进行分解，分别由不同部门、人员负责和掌握，并对关键原料、配方采用编码方式进行管理；产品配方和生产工艺技术除少数管理、研发和生产人员掌握外，其他人员均无权知晓；同时，公司与技术人员签署《保密及竞业禁止协议》，明确双方在技术保密方面的权利和义务，对技术人员违反协议规定加重处罚及赔偿力度。
医疗事故责任风险	用于临床快速定量法鲎试剂主要应用于临床诊断领域为临床医生提供辅助诊断参考指标，尽管公司定期或不定期的为实验人员提供现场培训的学习机会，并通过工作标准品来控制实验方法、过程及结果的有效性。虽疾病的确诊需要结合临床特征、微生物学、免疫学、组织病理学、分子诊断等各项检测指标，但若医务人员做出不正确的临床决策或诊断依赖的其他检测指标错误，治疗效果则难以保证，且在医疗服务过程中因不确定性因素所导致的医疗事故风险无法预估，因此，公司存在潜在的医疗事故责任风险。公司产品从注册临床检测许可证就明确表示，公司的临床检测试剂仅提供给临床医生作为诊断的参考指标之一，对于临床病例的确诊应由医生结合其他各种检测、用药及病人的基本情况给予判定，医生的最终确诊及用药安全与公司无关。 应对措施：公司制定了《质量事故与不良事件报告控制程序》、《质量事故处理制度》等制度，并严格执行国家卫生部制定的鲎试剂技术规范，使实验人员的临床操作规范化、标准化。同时，公司将强化对实验人员的现场培训、学术交流等，以提升实验人员的技术水平，减少操作风险导致的医疗事故责任风险。
税收优惠政策变化的风险	公司于 2018 年 10 月 12 日通过高新技术企业资质重新认定，并取得厦门市科学技术局、厦门市财政局、国家税务局厦门市税务局颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201835100095，有效期：三年）。2021 年 11 月 3 日复审通过，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202135100048，有效期：三年）。报告期内公司享受 15% 的企业所得税优惠税率。税收优惠政策对公司的发展起到了一定的推动和促进作用，但若国家有关高新技术企业的税收优惠政策发生变化，或公司在高新技术企业认定期满后无法继续取得高新技术企业资质，则无法享受上述税收优惠，将会对公司的税后利润产生不利影响。 应对措施：公司将继续加大对新业务、新技术的研发投入，不断加强核心自主知识产权的储备，增加自主知识产权数量和质量；在保证现有研发投入的基础上，加强新技术的研究与开发，同时积极储备研发能力强的技术人员，以适应高新技术企业认定的新要求；加大市场开拓力度和销售力度，增加核心技术产品的销售收入，寻求新的利润增长点。
国家加强对体外诊断试剂监管力度所	体外诊断试剂大都属医疗器械产品，如何确保质量安全显

引发的与监管要求不匹配的风险	得尤为重要。随着新技术、新产品的兴起和融合，体外诊断试剂得到前所未有的开发和应用，原有的法规与现实情况已经有所脱节，亟须加强顶层法规设计，保证体外诊断试剂从生产、经营到运输、贮存、使用等各个环节对质量的要求；同时，随着我国医药卫生改革的不断推进，为确保作为临床诊断疾病用途的体外诊断试剂的质量安全和合理使用，国家相关主管部门正拟采取多项措施进一步加强对体外诊断试剂的监管力度，由此引发公司销售的产品可能存在与监管要求不匹配的风险。 应对措施：公司针对其生产的体外诊断试剂产品制定了一系列严格的质量管理体系程序文件，并严格按照质量管理体系程序文件的相关规定执行；同时，公司定期组织对生产及管理人员进行培训，学习质量管理控制的操作要求，以提高生产人员的素质，进一步控制公司产品可能存在的与监管要求不匹配的风险。
鲨鱼血细胞供应的可持续性产生的经营风险	目前我国有少数几家企业具有鲨鱼试剂生产资质，随着人们对野生动物保护意识的提高，鲨鱼血细胞供应商通常也会重视鲨鱼血采集的可持续性，合理利用鲨鱼的价值，通过对采购的鲨鱼进行适量采血，一只鲨鱼所采集的鲨鱼血大约占其体内鲨鱼血总量的三分之一。鲨鱼血细胞供应商会对将被采集过鲨鱼血细胞的鲨鱼以特殊符号进行标记，并暂时放置于鲨鱼池进行养殖，待渔民下次将新的鲨鱼运送至鲨鱼血细胞供应商时，由渔民将标记有特殊符号的鲨鱼取回并放生至离抓捕处较远的海域。尽管鲨鱼血细胞供应商上述采集工艺和处理方式不会造成鲨鱼的数量在短时间内大量减少，但由于海洋环境污染及人为捕杀等因素影响，鲨鱼的数量存在不断减少的风险，进而影响鲨鱼血细胞供应的持续性，并对公司日后的经营产生重大不利影响。 应对措施：目前，防城港分公司已取得《中华人民共和国水生野生动物人工繁育许可证》，公司建立新的大规模天然鲨鱼繁殖保护基地，用人工授精方法大量繁育鲨鱼的种苗放流大自然，积极向国家相关部门提出建立保护和利用鲨鱼资源的框架制度，加强对中国鲨鱼的保护，限制商贩对于鲨鱼的售卖、捕猎、限制利用鲨鱼进行甲壳素的制造、生产。加强基因重组内毒素检测试剂的研发，应用基因重组技术，生产出不依赖天然鲨鱼的基因重组试剂，以摆脱传统用于内毒素检测的鲨鱼试剂对天然鲨鱼资源的依赖；另一方面，公司推出微量动态显色法内毒素检测试剂microKC，每个测试只需要 25μl 鲨鱼试剂，比传统的检测每测试节省了 75%的鲨鱼试剂用量，以更加充分的利用鲨鱼资源保护天然鲨鱼。公司于 2022 年底推出采用基因重组技术的内毒素检测试剂盒：“内毒素检测试剂盒（重组级联试剂显色法）”和“内毒素检测试剂盒（重组 C 因子荧光法）”。基因重组技术生产的内毒素检测试剂盒不采用天然鲨鱼血细胞，保护了鲨鱼资源，是可持续发展的内毒素检测新技术之一。此外，公司组织参与鲨鱼放流活动，保护鲨鱼资源，改进鲨鱼养殖技术，提高鲨鱼血利用率。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	
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.(三)
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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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

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	2016年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

股东						
其他股东	2016年8月1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	2016年8月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年8月1日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关于避免和规范关联交易的承诺函）	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月1日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关于避免和规范关联交易的承诺函）	正在履行中
其他股东	2016年8月1日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关于避免和规范关联交易的承诺函）	正在履行中
董监高	2016年8月1日	-	挂牌	其他承诺（关联交易）	其他（关于避免和规范关联交易的承诺函）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	12,078,000	60.00%	-	12,078,000	60.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,684,000	13.33%	-	2,684,000	13.33%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	8,052,000	40.00%	-	8,052,000	40.00%
	其中：控股股东、实际控制人	8,052,000	40.00%	-	8,052,000	40.00%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,130,000	-	0	20,130,000	-
普通股股东人数		5				

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	吴尚毅	10,345,600	0	10,345,600	51.39%	7,759,200	2,586,400	0	0
2	朴甄姬	390,400	0	390,400	1.94%	292,800	97,600	0	0
3	辉豪投资	8,784,000	0	8,784,000	43.64%	0	8,784,000	0	0
4	海多利投资	366,000	0	366,000	1.82%	0	366,000	0	0
5	世德行投资	244,000	0	244,000	1.21%	0	244,000	0	0
合计		20,130,000	0	20,130,000	100.00%	8,052,000	12,078,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东吴尚毅与股东朴甄姬系配偶关系；辉豪投资的股东吴海苹系吴尚毅的妹妹，吴海苹持有辉豪投资 100%的股权；吴尚毅持有海多利投资 96.67%的股权，吴尚毅之子吴冠辰持有海多利投资 3.33%的股权；吴尚毅持有世德行投资 93.33%的股权，吴尚毅之子吴冠辰持有世德行投资 6.67%的股权。

二、 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

公司控股股东吴尚毅，男，1968 年出生，中国国籍，中国香港永久居留权。1992 年 10 月至 1994 年 3 月就职于厦门市鲎试剂实验厂，任职员；1994 年 4 月至 1997 年 12 月创立厦门市世德行生物制品开发有限公司并任总经理，主要经营代理各种进口品牌生物试剂销售给各大科研机构、大学院所等；1998 年 1 月至 2000 年 12 月创立厦门市世德行实业有限公司并任总经理，成为美国伯乐生命科学仪器公司、美国 BD 公司、美国贝克曼库尔特公司等国际一线品牌产品在福建省的独家授权代理商，世德行在代理销售美国伯乐生命科学全系列仪器及试剂消耗品，每年都超额完成销售目标，代理的美国 BD 公司的微生物检测、结核杆菌、血培养及真空采血管销售推广到全省的各大医院检验科微生物室和各种研究机构，代理经销的贝克曼科学仪器及生化分析仪成为福建省各大医院及科研机构的优质供应商，厦门市世德行成为各大国际品牌进入福建省的首选合作伙伴，吴尚毅在经营公司期间饮水思源和几个厦门大学校友发起创立了“嫩苗”助学奖励基金帮扶家庭困难学生；2001 年 1 月至今就职于公司，任总经理；2016 年 5 月至今任世德行投资执行事务合伙人；2016 年 4 月 5 月至今任海多利投资执行事务合伙人；2016 年 6 月至今任公司董事长兼总经理。

吴尚毅先生就读于厦大生物系生化学专业。他构建企业的战略发展架构，带领企业不断取得各种科研项目的成功和荣誉（国家高新技术企业认定，专精特新企业，厦门市科技小巨人企业，厦门先进制造业倍增计划企业等）。专注于鲎试剂的生产研发和推广，联合各种资源共同做强做大中国鲎试剂产业，突破多项卡脖子的技术瓶颈。研发定量法显色鲎试剂列入厦门市科技计划项目、科技部临床四肽显色法鲎试剂盒项目，研发定量检测设备应用于全球内毒素检测领域，完成福建省海洋重点产业化项目，于 2016 年成为鲎试剂领域首家挂牌新三板的企业，带领公司研发智能化全自动检测机器人进入全球药品、临床、生命科学研究市场，研发基因重组 C 因子系列产品，提出内毒素检测领域可持续发展的解决方案。领导着厦门鲎生科迎接各种挑战，参与国家研讨制定鲎试剂企业的制度标准，打造创新国际品牌“BIOENDO”进行国际市场布局，跟随着国家一带一路战略走向国际市场，扩建新厂迎来新的腾飞，企业不断的成长和突破正在成为一个细分领域的隐形冠军，走出国门奔向世界，为我国的医药事业争光。

（二）实际控制人情况

实际控制人为包括吴尚毅、吴海苹、朴甄姬在内的吴尚毅家族。

吴尚毅见上述控股股东情况。

吴海苹：女，1972 年 12 月出生，美国国籍，加拿大永久居留权，硕士研究生学历。1991 年 9 月

至 1995 年 7 月就读于厦门大学生物系生物化学专业，获得学士学位；1995 年 9 月至 1996 年 12 月就读于上海医科大学药学院生物化学专业；1997 年 1 月至 2000 年 6 月就读于加拿大麦吉尔大学生物化学系，获得硕士学位；2000 年 6 月至 2001 年 12 月就读于美国西北理工大学计算机专业，获得理学硕士学位。1995 年 9 月至 1996 年 12 月任上海医科大学药学院教学助理；1997 年 1 月至 2000 年 6 月任加拿大麦吉尔大学生物化学系教学助理；2000 年 7 月至 2003 年 12 月任美国罗氏诊断试剂公司工程师；2004 年 2 月至 2016 年 5 月任鲎试剂有限副总经理、技术总监；2016 年 4 月至今，任辉豪投资执行董事；2016 年 6 月至今，任鲎生科股份董事、副总经理兼技术总监。

吴海苹有多年从事生物医学检测试剂研发生产的经验，有资深技术管理和医药产品开发能力。在细菌内毒素检测试剂和真菌葡聚糖检测试剂研发方面的能力处于国际先进水平。长期从事鲎试剂生产、细菌内毒素及真菌葡聚糖检测、除热原技术的研发。在加拿大麦吉尔大学生物化学系学习时掌握了最新的生物制药技术，毕业后在美国罗氏诊断试剂公司担任研发人员。负责蛋白质新药的筛选和生产。2004 年 2 月回国担任厦门市鲎试剂实验厂有限公司副总经理及技术总监。负责内毒素检测试剂的研发，无热原产品的技术开发，及内毒素定量检测系统，内毒素检测软件在药品检验及临床诊断的应用开发。于 2004 年 2 月至 2006 年 12 月负责厦门市科技计划项目：定量法（产色底物法）鲎试剂盒的开发并取得成功。该项目已经投产并已取得稳定经济效益。吴海苹配合公司的全球拓展战略协助海外销售业务的扩展。近几年来为公司开拓了欧洲、中东、南美及东亚等市场，给公司带来了巨大经济效益。

近年来，吴海苹致力于定量法鲎试剂的研发。2011 年，她负责的“四肽显色基质在临床快速诊断革兰氏阴性菌感染的应用”获得国家创新基金立项。该项目产品：四肽显色基质鲎试剂盒为目前国际上最先进的定量法鲎试剂，已经投入市场，产品质量达到美国同类产品水平。该产品的面市解决了我国目前鲎试剂普遍为定性的凝胶法鲎试剂的情况，推广定量法鲎试剂在我国的全面应用。吴海苹在公司的战略规划下和研发团队研发出新一代内毒素检测试剂、内毒素定量检测系统，应用于药品质量控制和临床诊断等领域。研发成果：“一种用革兰氏阴性细菌感染快速检测脓毒病的新方法”获得发明专利；“高灵敏度显色鲎试剂盒”、“快速内毒素检测鲎试剂盒”、“一种动态显色法内毒素检测鲎试剂盒”等 16 项获得实用新型专利。近年来带领鲎生科研发团队开发了基因重组内毒素检测试剂重组 C 因子和重组级联试剂等系列产品，为可持续发展的内毒素检测试剂策略做出贡献。

朴甄姬：女，1979 年 9 月 22 日，中国国籍，中国香港永久居留权，黑龙江大学中文系学士学位。1998 年 4 月至 2000 年 3 月任新加坡虎标医药集团公司厦门分公司总经理助理；2000 年 4 月至 2001 年 3 月任香港金日集团企划部助理；2006 年 2 月至 2010 年 12 月创立哈瓦那文化传播有限责任公司并担任总经理；2006 年 6 月至 2016 年 5 月任晟国际实业有限公司市场总监；2016 年 6 月至今，在鲎生科股份任职，现任董事、董事会秘书、财务负责人。

朴甄姬多年来从事投资及行业项目考察调研运作工作。2014 年开始推动 SABPA 美中生物技术与医药协会与鲎生科及国内生物医药企业的项目交流对接工作至今。2015 年参加厦大 EDP 资本运营总裁班研修课程。2016 年荣获 GIA 香港区钻石分级师资格。2017 年赴英国牛津商学院与欧洲企业家交流对接项目及实地调研。2018 年赴美在伯克利大学、斯坦福大学进行项目考察学习；在硅谷参加交流活动；参访 Google 谷歌公司和 Microsoft 微软公司。2019 年加入美国纽约大学金融管理学研修交流项目至今。拥有跨行业投资运作、国际项目落地以及项目管理运营工作经验。

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 25 日	2	0	0
2023 年 9 月 11 日	2	0	0
合计	4	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☒适用 ☐不适用

1、2023 年 6 月完成 2022 年年度权益分派，以公司现有总股本 20,130,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 4,026,000.00 元，2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 25 日召开的股东大会审议通过。
2、2023 年 9 月完成 2023 年半年度权益分派，以公司现有总股本 20,130,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），本次权益分派共计派发现金红利 4,026,000.00 元，2023 年半年度权益分派方案已获 2023 年 9 月 11 日召开的股东大会审议通过。

(二) 权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2	0	0

第五节 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				
吴尚毅	董事长、总经理	男	1968年7月	2022年6月13日	2025年6月12日	10,345,600	-	10,345,600	51.39%
吴海苹	董事、副总经理	女	1972年12月	2022年6月13日	2025年6月12日				
朴甄姬	董事、董事会秘书	女	1979年9月	2022年6月13日	2025年6月12日	390,400	-	390,400	1.94%
朴甄姬	财务负责人	女	1979年9月	2023年9月11日	2025年6月12日	390,400	-	390,400	1.94%
陈丽华	财务负责人	女	1978年3月	2022年6月13日	2023年9月11日				
林圣光	董事	男	1938年12月	2022年6月13日	2025年6月12日				
虞懂	董事	女	1960年11月	2022年6月13日	2025年6月12日				
许敏	监事会主席、股东代表监事	女	1984年3月	2022年6月13日	2025年6月12日				
吴宇殊	股东代表监事	男	1980年12月	2022年6月13日	2025年6月12日				
叶玲	职工代表监事	女	1971年9月	2022年6月13日	2025年6月12日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事长吴尚毅系吴海苹之兄、朴甄姬之配偶，虞谨系吴尚毅、吴海苹之表姐，叶玲系吴尚毅表妹、吴海苹之表姐，吴宇殊系吴尚毅、吴海苹之堂弟。

(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
陈丽华	财务负责人	离任	财务经理	工作调动
朴甄姬	董事、董事会秘书	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	工作调动

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

朴甄姬：女，1979年9月22日，中国国籍，中国香港永久居留权，黑龙江大学中文系学士学位。1998年4月至2000年3月任新加坡虎标医药集团公司厦门分公司总经理助理；2000年4月至2001年3月任香港金日集团企划部助理；2006年2月至2010年12月创立哈瓦那文化传播有限责任公司并担任总经理；2006年6月至2016年5月任宇晟国际实业有限公司市场总监；2016年6月至今，在萤生科股份任职，现任董事、董事会秘书、财务负责人。

朴甄姬多年来从事投资及行业项目考察调研运作工作。2014年开始推动 SABPA 美中生物技术与医药协会与萤生科及国内生物医药企业的项目交流对接工作至今。2015年参加厦大 EDP 资本运营总裁班研修课程。2016年荣获 GIA 香港区钻石分级师资格。2017年赴英国牛津商学院与欧洲企业家交流对接项目及实地调研。2018年赴美在伯克利大学、斯坦福大学进行项目考察学习；在硅谷参加交流活动；参访 Google 谷歌公司和 Microsoft 微软公司。2019年加入美国纽约大学金融管理学研修交流项目至今。拥有跨行业投资运作、国际项目落地以及项目管理运营工作经验。

(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
行政人员	7	6	4	9
生产人员	75	5	8	72
技术人员	26	12	5	33
财务人员	5	0	0	5
销售人员	20	17	7	30
员工总计	133	40	24	149

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	38	57
专科	30	32
专科以下	59	54
员工总计	133	149

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、薪酬政策：公司实施了绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和地方法规及规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》，建立完善岗位职责、绩效考核制度。公司按照国家有关法律法规和厦门市相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、生育、失业社会保险和住房公积金等。同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。

2、培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训，增加及提高专业技能。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

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》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会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。公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关规则，已建立起股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司历次股东大会、董事会、监事会会议的召集程序、决议程序、表决内容均符合法律法规和《公司章程》以及议事规则的规定，运作较为规范；公司重要决策的制定能够按照《公司章程》和相关议事规则规定，通过相关会议审议通过；公司股东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。

截至报告期末，公司和上述人员依法运行，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。

(二) 监事会对监督事项的意见

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，对报告期内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司建立了健全的内部管理制度保证公司治理的有效性，将严格按照完善的法人治理结构、高度市场化的运营机制，来保证公司管理层决策的科学性，以减少决策失误；建立经营层、管理层和决策层相互独立的决策机制，形成有效的监督机制，互相牵制；

(四) 对重大内部管理制度评价

公司目前治理机制执行情况良好，能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，符合公司发展要求。股东大会的召集、通知、召开方式、表决程序、决议内容及会议记录等方面均严格按照《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的要求规范运行。

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

第六节 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	信会师报字[2024]第 ZA12102 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼	
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汪天姿	陈丽芳
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	8 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	12.80	

审计报告

信会师报字[2024]第 ZA12102 号

厦门鲎试剂生物科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了厦门鲎试剂生物科技股份有限公司（以下简称鲎生科）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了鲎生科 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母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，我们独立于鲎生科，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、 其他信息

鲎生科管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鲎生科 2023 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。

四、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，管理层负责评估蚩生科的持续经营能力，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、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蚩生科的财务报告过程。

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：

（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，就可能导致对蚩生科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蚩生科不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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。

（六）就蚩生科中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。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。

(特殊普通合伙)	(项目合伙人)
中国注册会计师：陈丽芳	
中国•上海	2024 年 4 月 25 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）	38,068,368.82	41,854,404.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	15,940,613.53	5,007,686.70
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	5,699,371.68	5,372,967.30
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	856,672.80	1,063,325.33
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）	306,466.43	210,115.57
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	43,369,650.89	28,181,450.10
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			
流动资产合计		104,241,144.15	81,689,949.20
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、（七）	12,101,237.87	11,369,237.92
在建工程	五、（八）	929,437.75	525,780.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（九）	1,087,520.04	471,894.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	2,246,207.28	2,059,910.53
递延所得税资产	五、（十一）	236,998.64	193,857.99
其他非流动资产	五、（十二）	766,000.00	2,179,107.50
非流动资产合计		17,367,401.58	16,799,788.96
资产总计		121,608,545.73	98,489,738.16
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十三）	893,999.99	2,978,639.76
预收款项			
合同负债	五、（十四）	1,880,952.58	3,071,731.86
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、（十五）	3,386,944.77	3,049,452.54
应交税费	五、（十六）	1,512,861.89	4,644,871.38
其他应付款	五、（十七）	15,500.00	45,088.53
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五、（十八）	80,116.54	97,950.21
流动负债合计		7,770,375.77	13,887,734.28
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（十九）	162,390.05	
递延收益	五、（二十）	1,170,400.86	1,489,497.85
递延所得税负债	五、（十一）		199,574.37
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,332,790.91	1,689,072.22
负债合计		9,103,166.68	15,576,806.50
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十一）	20,130,000.00	20,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	31,898.28	31,898.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	10,186,410.36	10,186,410.36
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	82,157,070.41	52,564,623.02
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		112,505,379.05	82,912,931.66
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		112,505,379.05	82,912,931.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,608,545.73	98,489,738.16

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：朴甄姬

会计机构负责人：朴甄姬

（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		34,421,048.95	39,044,751.86
交易性金融资产		15,212,516.96	4,253,033.06
衍生金融资产			
应收票据			

应收账款	十六、（一）	5,699,371.68	5,372,967.30
应收款项融资			
预付款项		856,672.80	1,063,325.33
其他应收款	十六、（二）	4,968,633.99	4,328,496.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		43,369,650.89	28,181,450.10
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			
流动资产合计		104,527,895.27	82,244,024.08
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	十六、（三）	1,946,173.39	1,946,173.39
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		10,092,814.23	8,889,817.76
在建工程			525,780.96
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,387,518.53	4,332,872.53
无形资产		633,103.50	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,246,207.28	2,059,910.53
递延所得税资产		231,670.69	816,293.53
其他非流动资产		766,000.00	2,179,107.50
非流动资产合计		19,303,487.62	20,749,956.20
资产总计		123,831,382.89	102,993,980.28
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		846,475.24	2,978,639.76
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,386,944.77	3,049,452.54

应交税费		1,461,299.38	4,601,813.59
其他应付款			28,503.53
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,880,952.58	3,071,731.86
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		946,935.13	898,004.34
其他流动负债		80,116.54	97,950.21
流动负债合计		8,602,723.64	14,726,095.83
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		2,691,986.33	3,638,921.44
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		162,390.05	
递延收益		1,170,400.86	1,489,497.85
递延所得税负债			849,505.25
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,024,777.24	5,977,924.54
负债合计		12,627,500.88	20,704,020.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		20,130,000.00	20,130,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		31,898.28	31,898.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		10,186,410.36	10,186,410.36
一般风险准备			
未分配利润		80,855,573.37	51,941,651.27
所有者权益（或股东权益）合计		111,203,882.01	82,289,959.91
负债和所有者权益（或股东权益）合计		123,831,382.89	102,993,980.28

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		79,908,004.89	72,160,082.56
其中：营业收入	五、（二十五）	79,908,004.89	72,160,082.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		36,933,459.71	31,390,044.10
其中：营业成本	五、（二十五）	16,480,828.11	15,563,380.92
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、（二十六）	379,696.85	369,742.70
销售费用	五、（二十七）	5,601,147.28	3,991,285.89
管理费用	五、（二十八）	8,697,674.64	7,384,411.74
研发费用	五、（二十九）	6,526,127.88	5,740,507.36
财务费用	五、（三十）	-752,015.05	-1,659,284.51
其中：利息费用			
利息收入	五、（三十）	166,474.87	170,049.91
加：其他收益	五、（三十一）	1,104,003.11	1,025,046.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十二）	284,914.95	618,618.93
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）	五、（三十三）	-658,373.37	-709,094.38
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十四）	-28,253.47	-39,051.95
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）		43,676,836.4	41,665,557.88
加：营业外收入	五、（三十五）	3,988.97	226.56
减：营业外支出	五、（三十六）	177,688.57	13,976.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,503,136.80	41,651,808.36
减：所得税费用	五、（三十七）	5,858,689.41	5,167,600.24

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,644,447.39	36,484,208.12
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）		37,644,447.39	36,484,208.12
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）		37,644,447.39	36,484,208.12
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		37,644,447.39	36,484,208.12
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		37,644,447.39	36,484,208.12
（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）		1.87	1.81
（二）稀释每股收益（元/股）		1.87	1.81

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：朴甄姬

会计机构负责人：朴甄姬

（四） 母公司利润表

单位：元

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

一、营业收入	十六、（四）	79,908,004.89	72,160,082.56
减：营业成本	十六、（四）	16,883,245.59	15,968,288.04
税金及附加		296,219.85	284,310.02
销售费用		5,601,147.28	3,991,285.89
管理费用		8,684,594.64	7,381,527.74
研发费用		6,526,127.88	5,740,507.36
财务费用		-527,938.84	-1,392,923.53
其中：利息费用			
利息收入		159,692.79	166,552.51
加：其他收益		1,060,919.28	973,073.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	179,964.87	545,028.29
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）		-718,633.10	-476,681.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-28,253.47	-39,051.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		42,938,606.07	41,189,456.28
加：营业外收入		3,988.97	226.56
减：营业外支出		177,688.57	13,976.08
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		42,764,906.47	41,175,706.76
减：所得税费用		5,798,984.37	5,213,481.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		36,965,922.10	35,962,225.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		36,965,922.10	35,962,225.73
（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		36,965,922.10	35,962,225.73
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		1.84	1.79
（二）稀释每股收益（元/股）		1.84	1.79

（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		81,235,906.02	74,010,700.52
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	1,514,055.66	1,038,338.73
经营活动现金流入小计		82,749,961.68	75,049,039.25
购买商品、接受劳务支付的现金		25,567,571.83	20,520,919.06
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		17,692,405.37	15,037,623.17
支付的各项税费		11,737,382.99	5,831,186.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十九）	9,515,288.87	6,210,695.61
经营活动现金流出小计		64,512,649.06	47,600,424.78
经营活动产生的现金流量净额		18,237,312.62	27,448,614.47

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,751,436.35	89,358,394.25
取得投资收益收到的现金			73,590.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,769.91	407.08
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		5,753,206.26	89,432,391.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,289,653.29	3,883,836.38
投资支付的现金		17,060,363.41	73,212,480.38
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		20,350,016.70	77,096,316.76
投资活动产生的现金流量净额		-14,596,810.44	12,336,075.21
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,052,000.00	24,156,000.00
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			
筹资活动现金流出小计		8,052,000.00	24,156,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,052,000.00	-24,156,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		625,462.44	1,555,846.75
五、现金及现金等价物净增加额		-3,786,035.38	17,184,536.43
加：期初现金及现金等价物余额		41,854,404.20	24,669,867.77
六、期末现金及现金等价物余额		38,068,368.82	41,854,404.20

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：朴甄姬

会计机构负责人：朴甄姬

(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		81,221,835.89	74,010,700.52

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		905,504.05	784,841.33
经营活动现金流入小计		82,127,339.94	74,795,541.85
购买商品、接受劳务支付的现金		26,630,680.75	20,520,919.06
支付给职工以及为职工支付的现金		17,692,405.37	15,037,623.17
支付的各项税费		11,610,902.93	5,744,813.30
支付其他与经营活动有关的现金		9,486,393.73	6,763,491.39
经营活动现金流出小计		65,420,382.78	48,066,846.92
经营活动产生的现金流量净额		16,706,957.16	26,728,694.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,457,377.28	78,063,769.55
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		1,769.91	407.08
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		4,459,147.19	78,064,176.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,407,740.29	3,883,836.38
投资支付的现金		15,955,529.41	63,661,776.44
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		18,363,269.70	67,545,612.82
投资活动产生的现金流量净额		-13,904,122.51	10,518,563.81
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,052,000.00	24,156,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,052,000.00	24,156,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-8,052,000.00	-24,156,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		625,462.44	1,555,846.75
五、现金及现金等价物净增加额		-4,623,702.91	14,647,105.49
加：期初现金及现金等价物余额		39,044,751.86	24,397,646.37
六、期末现金及现金等价物余额		34,421,048.95	39,044,751.86

(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	20,130,000.00				31,898.28				10,186,410.36		52,564,623.02		82,912,931.66
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	20,130,000.00				31,898.28				10,186,410.36		52,564,623.02		82,912,931.66
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）											29,592,447.39		29,592,447.39
（一）综合收益总额											37,644,447.39		37,644,447.39
（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										-8,052,000.00		-8,052,000.00
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										-8,052,000.00		-8,052,000.00
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	20,130,000.00				31,898.28				10,186,410.36		82,157,070.41	112,505,379.05

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	20,130,000.00				31,898.28				6,591,594.07		43,831,231.19		70,584,723.54
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	20,130,000.00				31,898.28				6,591,594.07		43,831,231.19		70,584,723.54
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,594,816.29		8,733,391.83		12,328,208.12
（一）综合收益总额											36,484,208.12		36,484,208.12
（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								3,594,816.29		-27,750,816.29		-24,156,000.00	
1. 提取盈余公积								3,594,816.29		-3,594,816.29			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分 配										-24,156,000.00		-24,156,000.00	
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	20,130,000.00				31,898.28			10,186,410.36		52,564,623.02		82,912,931.66	

法定代表人：吴尚毅

主管会计工作负责人：朴甄姬

会计机构负责人：朴甄姬

(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	20,130,000.00				31,898.28				10,186,410.36		51,941,651.27	82,289,959.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,130,000.00				31,898.28				10,186,410.36		51,941,651.27	82,289,959.91
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											28,913,922.10	28,913,922.10
(一) 综合收益总额											36,965,922.10	36,965,922.10
(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										-8,052,000.00	-8,052,000.00	
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										-8,052,000.00	-8,052,000.00	
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	20,130,000.00				31,898.28				10,186,410.36		80,855,573.37	111,203,882.01
----------	---------------	--	--	--	-----------	--	--	--	---------------	--	---------------	----------------

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	20,130,000.00				31,898.28				6,591,594.07		43,713,696.66	70,467,189.01
加：会计政策变更											16,545.17	16,545.17
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	20,130,000.00				31,898.28				6,591,594.07		43,730,241.83	70,483,734.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									3,594,816.29		8,211,409.44	11,806,225.73
（一）综合收益总额											35,962,225.73	35,962,225.73
（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									3,594,816.29		-27,750,816.29	-24,156,000.00
1．提取盈余公积									3,594,816.29		-3,594,816.29	

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东） 的分配											-24,156,000.00	-24,156,000.00
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. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	20,130,000.00				31,898.28				10,186,410.36		51,941,651.27	82,289,959.91

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

厦门鲨试剂生物科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2000 年 10 月经厦门市市场监督管理局批准，由吴尚毅、朴甄姬、厦门辉豪投资咨询有限公司、厦门海多利管理咨询合伙企业(有限合伙)、厦门世德行管理咨询合伙企业(有限合伙)共同发起设立的股份有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：91350200155011310C。2016 年 12 月 12 日公司在全国中小企业股份转让系统挂牌。所属行业为医药生物-生物制品 II 类。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,013 万股，注册资本为 2,013 万元，注册地：厦门市海沧区新阳工业区新嘉路 131 号（厂房），总部地址：厦门市海沧区新阳工业区新嘉路 131 号（厂房）。生物技术推广服务；第二类医疗器械批发；第三类医疗器械批发；第二类医疗器械零售；第三类医疗器械零售；第一类医疗器械批发；第一类医疗器械零售；生物药品制造(【含体外诊断试剂（鲨试剂）及配套试剂】)；其他医疗设备及器械制造；其他技术推广服务；其他未列明专业技术服务业（不含需经许可审批的事项）；化妆品及卫生用品批发；化妆品及卫生用品零售；其他机械设备及电子产品批发；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务（不另附进出口商品目录），但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；计算机、软件及辅助设备零售；其他化工产品批发（不含危险化学品和监控化学品）；水生野生动物的经营利用；国家重点保护水生野生动物驯养繁殖（海水养殖）；化学试剂和助剂制造（不含危险化学品和监控化学品及非药品类易制毒化学品）；卫生材料及医药用品制造；医学检验实验室；医用防护口罩生产；非医用日用防护口罩生产；其他非家用纺织制成品制造；非织造布制造；日用塑料制品制造；纺织品、针织品及原料批发；纺织品及针织品零售；其他日用化学产品制造（不含需经许可审批的项目）；其他未列明制造业（不含须经许可审批的项目）；其他未列明日用杂品制造；其他未列明批发业（不含需经许可审批的经营项目）；其他未列明零售业（不含需经许可审批的项目）。本公司的实际控制人为吴尚毅、吴海萍、朴甄姬在内的吴尚毅家族。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（九）金融工具”、“三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至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

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务

报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

(2) 处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明该多次交易事项为一揽子交易:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- iv. 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的,在丧失控制权之前,按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理;在丧失控制权时,按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留

存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金,是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算,由此产生的汇兑差额,除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外,均计入当期损益。

(九) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标;
- 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。

本公司将同时符合下列条件且未被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,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(债务工具):

- 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;

— 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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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。

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企业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，并在企业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。

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）包括应收款项融资、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。

(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,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(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、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、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且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；

— 金融资产已转移，虽然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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

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。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（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的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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。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。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

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

项目	组合类别	确定依据
应 收 账 款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
	合并关联方组合	
其 他 应 收 款	应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	备用金	
	押金及保证金	
	代垫费用	
	向供应商索赔款	
	其他	

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

(十) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能

够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额

计入当期损益,对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,属于一揽子交易的,各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理;在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中,先确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出,在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时,计入固定资产成本;对于被替换的部分,终止确认其账面价值;所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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。对计提了减值准备的固定资产,则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益,则选择不同折旧率或折旧方法,分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下:

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率 (%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	8-20	5	4.75-11.88
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.5-31.67
运输设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67

3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 实体建造包括安装工作已经全部完成或实质上已经全部完成；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生 (3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符 (4) 建设工程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，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

(十四) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法	0	土地使用年限
计算机软件	5 年	直线法	0	预计使用年限
专利权	20 年	直线法	0	预计使用年限

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、研发支出的归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、材料投入费用、折旧费用与摊销费用、委托外部研究开发费用等。

5、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。

6、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。

(十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十六) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
房屋装修费	直线法	5 年
车间净化工程改造费	直线法	10 年
模具费	直线法	2 年
燃气报警系统	直线法	5 年

(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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十八) 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。

本公司发生的职工福利费,在实际发生时根据实际发生额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、 离职后福利的会计处理方法

(1) 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。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(十九) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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。

对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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 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。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

内销收入：(1) 试剂产品及耗材以货物发出对方确认后确认收入的实现；(2) 试剂微生物快速检测系统以货物发出，经客户确认安装调试完成后确认收入的实现。

外销收入：以货物办理完报关手续，取得报关单为收入确认时间点。

(二十) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十一) 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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于构建或以其他方式形成长期资产。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息,区分以下两种情况,分别进行会计处理:

(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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税

负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十三) 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，本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，本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。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司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，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对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；否则，租赁资产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。

本公司按照本附注“三、（十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

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。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额

和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 3 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司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。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（十九）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

在租赁期开始日后,使用权资产和租赁负债的后续计量及租赁变更详见本附注“三、(二十三) 租赁 1、本公司作为承租人”。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时,公司确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不会导致确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;

售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(九) 金融工具”。

(二十四) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额大于等于 100 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额大于等于 100 万元
重要的应收款项实际核销	单项核销金额大于等于 100 万元
重要的债权投资	单个投资金额大于 1000 万元
重要的在建工程	单个项目的预算大于 500 万元
重要投资活动	单项累计投资活动金额大于等于 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值超过 1000 万或长期股权投资权益法下投资损益超过 1000 万

(二十五) 主要会计估计及判断

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设,这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露,以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

1、 金融资产的终止确认

如果本集团已转让其自该项资产收取现金流量的权利，但并无转让或保留该项资产的绝大部份风险及回报，或并无转让该项资产的控制权，则该项资产将于本公司持续涉及该项资产情况下确认入账。本公司是否转让或保留绝大部分资产的风险及回报或转让资产的控制权，往往需要作出重大的判断，以及估计本公司持续涉及资产的程度。

2、 存货跌价准备

存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额	
		合并	母公司
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产		808,279.15
	所得税费用		16,545.17
	递延所得税负债		791,733.98
	未分配利润		16,545.17

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度	2023.12.31 /2023 年度	2022.12.31 /2022 年度
《企业会计准则解释第 16 号》	递延所得税资产			545,838.22	680,538.87
	所得税费用			7,102.45	14,062.82
	递延所得税负债			508,127.78	649,930.88
	未分配利润			37,710.44	30,607.99

2、重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在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%，6%，3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
厦门海多利生物科技有限公司	25%
常德博恩德科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
博恩德（海南）科技有限公司	25%

(二) 税收优惠

(1) 厦门鲎试剂生物科技股份有限公司于 2021 年 11 月 3 日通过高新技术企业复审，根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，公司 2023 年企业所得税减按 15%计征。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》【财税（2009）9 号】规定，公司诊断鲎试剂产品适用生物制品一类的简易办法征收增值税，增值税税率为 6%。根据《财政部 国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57 号）规定，自 2014 年 7 月 1 日起征收率由 6%调整为 3%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	80,500.21	55,964.67
银行存款	34,827,498.03	38,881,886.55
其他货币资金	3,160,370.58	2,916,552.98
合计	38,068,368.82	41,854,404.20

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,940,613.53	5,007,686.70
其中：权益工具投资	2,310,363.47	91,682.52
其他-银行理财产品	13,630,250.06	4,916,004.18
合计	15,940,613.53	5,007,686.70

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	5,862,088.66	5,642,928.86
1 至 2 年	144,808.84	7,088.90

账龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年		192.51
3 至 4 年	84.99	1,800.00
4 至 5 年		8,781.73
5 年以上	8,497.46	1,627.51
小计	6,015,479.95	5,662,419.51
减：坏账准备	316,108.27	289,452.21
合计	5,699,371.68	5,372,967.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,015,479.95	100.00	316,108.27	5.25	5,699,371.68	5,662,419.51	100.00	289,452.21	5.11	5,372,967.30
其中：										
采用账龄分析法计提 坏账准备的应收账款	6,015,479.95	100.00	316,108.27	5.25	5,699,371.68	5,662,419.51	100.00	289,452.21	5.11	5,372,967.30
合计	6,015,479.95	100.00	316,108.27		5,699,371.68	5,662,419.51	100.00	289,452.21		5,372,967.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,862,088.66	293,104.43	5.00
1 至 2 年	144,808.84	14,480.88	10.00
3 至 4 年	84.99	25.50	30.00
5 年以上	8,497.46	8,497.46	100.00
合计	6,015,479.95	316,108.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	289,452.21	26,656.06			316,108.27

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 4,514,296.74 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 75.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 225,714.84 元。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	754,991.53	88.12	889,248.72	83.63
1 至 2 年	41,350.51	4.83	129,790.61	12.21
2 至 3 年	57,030.76	6.66	43,646.00	4.10
3 年以上	3,300.00	0.39	640.00	0.06
合计	856,672.80	100.00	1,063,325.33	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 413,385.50 元，占预付款项期末余额合计数的比例 48.25%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	306,466.43	210,115.57
合计	306,466.43	210,115.57

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	223,722.56	221,174.29
1 至 2 年	95,400.00	
小计	319,122.56	221,174.29
减：坏账准备	12,656.13	11,058.72
合计	306,466.43	210,115.57

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	66,000.00	20.68			66,000.00					
其中：										
单项金额不重大但单独计提 坏账准备	66,000.00	20.68			66,000.00					
按组合计提坏账准备	253,122.56	79.32	12,656.13	5.00	240,466.43	221,174.29	100.00	11,058.72	5.00	210,115.57
其中：										
采用代垫费用法计提坏账准 备的其他应收款	178,716.86	56.00	8,935.84	5.00	169,781.02	139,469.10	63.06	6,973.46	5.00	132,495.64
采用备用金法计提坏账准 备的其他应收款	60,005.70	18.80	3,000.29	5.00	57,005.41	57,155.19	25.84	2,857.76	5.00	54,297.43
采用保证金押金法计提坏 账准备的其他应收款	14,400.00	4.51	720.00	5.00	13,680.00	24,550.00	11.10	1,227.50	5.00	23,322.50
合计	319,122.56	100.00	12,656.13		306,466.43	221,174.29	100.00	11,058.72		210,115.57

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
代垫费用	178,716.86	8,935.84	5.00
备用金	60,005.70	3,000.29	5.00
保证金押金	14,400.00	720.00	5.00
合计	253,122.56	12,656.13	

（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)	
上年年末余额	11,058.72			11,058.72
上年年末余额在本期	11,058.72			11,058.72
--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	1,597.41			1,597.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,656.13			12,656.13

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	221,174.29			221,174.29
上年年末余额在本期	221,174.29			221,174.29
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	97,948.27			97,948.27
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	319,122.56			319,122.56

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用代垫费用法计提坏账准备的其他应收款	6,973.46	1,962.38			8,935.84
采用备用金方法计提坏账准备的其他应收款	2,857.76	142.53			3,000.29
采用保证金押金方法计提坏账准备的其他应收款	1,227.50		507.50		720.00
合计	11,058.72	2,104.91	507.50		12,656.13

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单独计提的往来款项	66,000.00	
备用金	60,005.70	57,155.19
保证金、押金	14,400.00	24,550.00
代垫费用	178,716.86	139,469.10
合计	319,122.56	221,174.29

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
公积金	代垫费用	89,686.00	1 年以内	28.10	4,484.30
社保费	代垫费用	89,030.86	1 年以内	27.90	4,451.54
深圳市中盾 联投软件有 限公司	往来款	66,000.00	1 至 2 年	20.68	
吴宇殊	备用金	40,000.00	1 年以内、1 至 2 年	12.53	2,000.00
丘海辉	备用金	10,000.00	1 年以内、1 至 2 年	3.13	500.00
合计		294,716.86		92.34	11,435.84

(六) 存货

存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价 准备	账面价值	账面余额	存货跌 价准备	账面价值
原材料	20,113,796.43		20,113,796.43	10,576,341.29		10,576,341.29
库存商品	5,448,291.98		5,448,291.98	3,600,702.74		3,600,702.74
半成品	17,807,562.48		17,807,562.48	14,004,406.07		14,004,406.07
合计	43,369,650.89		43,369,650.89	28,181,450.10		28,181,450.10

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	12,101,237.87	11,369,237.92

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	9,042,512.42	15,992,250.84	1,458,334.26	1,018,233.24	27,511,330.76
（2）本期增加金额		3,025,508.27		163,370.48	3,188,878.75
—购置		3,025,508.27		163,370.48	3,188,878.75
（3）本期减少金额		147,486.76		18,556.00	166,042.76
—处置或报废		147,486.76		18,556.00	166,042.76
（4）期末余额	9,042,512.42	18,870,272.35	1,458,334.26	1,163,047.72	30,534,166.75
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	6,563,092.26	8,119,599.60	671,273.57	788,127.41	16,142,092.84
（2）本期增加金额	470,996.52	1,691,173.75	152,263.07	134,143.32	2,448,576.66
—计提	470,996.52	1,691,173.75	152,263.07	134,143.32	2,448,576.66
（3）本期减少金额		140,112.42		17,628.20	157,740.62
—处置或报废		140,112.42		17,628.20	157,740.62
（4）期末余额	7,034,088.78	9,670,660.93	823,536.64	904,642.53	18,432,928.88
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	2,008,423.64	9,199,611.42	634,797.62	258,405.19	12,101,237.87
（2）上年年末账面价值	2,479,420.16	7,872,651.24	787,060.69	230,105.83	11,369,237.92

3、 期末无暂时闲置的固定资产

4、 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	929,437.75	525,780.96
工程物资		
合计	929,437.75	525,780.96

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
实验室装修（四楼）				525,780.96		525,780.96
6号厂房	929,437.75		929,437.75			
合计	929,437.75		929,437.75	525,780.96		525,780.96

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名 称	预算数	上年 年末 余额	本期增加金额	本期转 入固定 资产金 额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来 源
6号厂 房	2519.67 万		929,437.75			929,437.75	3.69	3.69				自筹

4、 本期无计提在建工程减值准备情况

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	专利权	合计
1. 账面原值				
（1）上年年末余额	873,877.50	122,073.12		995,950.62
（2）本期增加金额			680,000.00	680,000.00
—购置			680,000.00	680,000.00
（3）本期减少金额				
—处置		122,073.12		122,073.12
（4）期末余额	873,877.50		680,000.00	1,553,877.50
2. 累计摊销				
（1）上年年末余额	401,983.44	122,073.12		506,579.04
（2）本期增加金额	17,477.52		46,896.50	64,374.02
—计提	17,477.52		46,896.50	64,374.02
（3）本期减少金额				
—处置		122,073.12		122,073.12
（4）期末余额	419,460.96		46,896.50	466,357.46
3. 减值准备				
（1）上年年末余额				
（2）本期增加金额				
—计提				
（3）本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
（4）期末余额				
4. 账面价值				
（1）期末账面价值	454,416.54		633,103.50	1,087,520.04
（2）上年年末账面价值	471,894.06			471,894.06

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
车间净化工程改造费	1,478,002.76		284,658.59		1,193,344.17
燃气报警系统	24,166.52		12,083.16		12,083.36
2#3 楼口罩车间改造	75,675.60		10,089.96		65,585.64
宿舍楼改造	217,196.48		28,330.08		188,866.40
厂房维修费	148,350.00		41,400.00		106,950.00
模具费	116,519.17		69,911.52		46,607.65
实验室装修（四楼）		525,780.96	78,867.18		446,913.78
钢结构厂房		262,385.32	76,529.04		185,856.28
合计	2,059,910.53	788,166.28	601,869.53		2,246,207.28

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	产	异	产
资产减值准备	328,764.40	49,314.66	300,510.93	45,076.64
预计负债	162,390.05	24,358.51		
交易性金融资产公允价值变动损益	1,081,485.79	179,438.22	232,413.30	58,103.33
其他	268,653.37	40,298.01	604,520.13	90,678.02
合计	1,841,293.61	293,409.40	1,137,444.36	193,857.99

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
	异	债	差异	债
固定资产折旧会计与	376,071.71	56,410.76	1,330,495.83	199,574.37

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差	递延所得税负	应纳税暂时性	递延所得税负
	异	债	差异	债
税法差异（加速折旧）				

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	56,410.76	236,998.64		193,857.99
递延所得税负债	56,410.76			199,574.37

(十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备采购款	766,000.00		766,000.00	2,179,107.50		2,179,107.50

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	798,775.24	2,453,189.76
设备及工程款	95,224.75	525,450.00
合计	893,999.99	2,978,639.76

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	1,880,952.58	3,071,731.86

2、 无账龄超过一年的重要合同负债

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,049,452.54	16,422,458.85	16,084,966.62	3,386,944.77
离职后福利-设定提存计划		1,604,020.09	1,604,020.09	
合计	3,049,452.54	18,026,478.94	17,688,986.71	3,386,944.77

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,049,452.54	14,406,975.61	14,069,483.38	3,386,944.77
(2) 职工福利费		313,332.33	313,332.33	
(3) 社会保险费		815,960.91	815,960.91	
其中：医疗保险费		659,603.30	659,603.30	
工伤保险费		86,168.61	86,168.61	
生育保险费		70,189.00	70,189.00	
(4) 住房公积金		740,704.00	740,704.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		145,486.00	145,486.00	
合计	3,049,452.54	16,422,458.85	16,084,966.62	3,386,944.77

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,555,163.20	1,555,163.20	
失业保险费		48,856.89	48,856.89	
合计		1,604,020.09	1,604,020.09	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	216,212.27	1,089,903.44
企业所得税	1,220,177.50	3,377,181.55
个人所得税	7,658.59	11,077.25
城市维护建设税	16,038.31	73,144.06
房产税	34,922.36	34,922.40
教育费附加	6,873.56	31,347.47
土地使用税	6,396.92	6,396.88
地方教育附加	4,582.38	20,898.33
合计	1,512,861.89	4,644,871.38

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	15,500.00	45,088.53
合计	15,500.00	45,088.53

其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金及保证金		1,600.00
非关联方款项往来	15,500.00	15,500.00
关联方款项往来		1,085.00
其他		26,903.53
合计	15,500.00	45,088.53

(2) 无账龄超过一年或逾期的重要其他应付款项

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	80,116.54	97,950.21

(十九) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未决诉讼		162,390.05		162,390.05	员工诉讼

(二十) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,489,497.85		319,096.99	1,170,400.86	与资产相关

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	20,130,000.00						20,130,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	31,898.28			31,898.28

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	10,186,410.36	10,186,410.36			10,186,410.36

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	52,564,623.02	43,831,231.19
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	52,564,623.02	43,831,231.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,644,447.39	36,484,208.12
减：提取法定盈余公积		3,594,816.29
应付普通股股利	8,052,000.00	24,156,000.00

项目	本期金额	上期金额
期末未分配利润	82,157,070.41	52,564,623.02

(二十五) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,601,684.12	16,464,719.31	71,820,854.82	15,557,745.63
其他业务	306,320.77	16,108.80	339,227.74	5,635.29
合计	79,908,004.89	16,480,828.11	72,160,082.56	15,563,380.92

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	79,908,004.89	72,160,082.56

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	152,502.05	154,442.59
教育费附加	65,358.01	66,189.68
印花税	35,625.97	22,345.21
房产税	69,844.92	69,844.92
土地使用税	12,793.88	12,793.84
地方教育费附加	43,572.02	44,126.46
合计	379,696.85	369,742.70

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,895,552.80	2,786,287.75
展位费	387,913.55	228,544.47
差旅费	456,764.18	186,234.30
报关费		125,983.00
折旧费	28,854.34	19,679.31
其他	157,186.70	49,328.85

项目	本期金额	上期金额
广告费	108,044.73	117,114.21
样本费	203,286.75	230,128.67
业务招待费	264,240.10	239,411.00
业务推广费	91,304.13	8,274.33
检测费	8,000.00	300.00
合计	5,601,147.28	3,991,285.89

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,991,357.00	3,652,509.88
办公费	352,220.06	306,823.13
折旧费	220,728.04	215,034.28
差旅费	511,496.86	66,578.64
业务招待费	1,070,145.29	377,726.52
交通费	20,588.01	24,304.03
中介费	367,734.16	365,363.67
会员费	26,700.00	7,900.00
电话费	136,664.94	120,522.37
其他	421,505.99	322,639.21
车辆费用	144,404.01	153,380.91
修理费	277,526.10	99,589.23
检测费		19,924.30
劳务费	518,644.72	243,714.23
防疫费	4,102.55	20,925.08
存货报废	1,633,856.91	1,387,476.26
合计	8,697,674.64	7,384,411.74

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,520,492.87	3,626,237.64
差旅费	66,792.64	51,572.75
测试化验加工费	57,464.03	39,927.53

项目	本期金额	上期金额
其他	102,916.48	42,704.45
公积金	196,408.00	148,344.00
折旧费	500,354.77	251,159.69
办公费	50,985.73	235,081.16
材料	786,888.63	628,989.20
交通费	19,733.80	7,889.39
技术服务费	167,922.11	206,060.83
知识产权费	56,168.82	5,785.70
委外研发		496,755.02
合计	6,526,127.88	5,740,507.36

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	166,474.87	170,049.91
汇兑损益	-625,462.44	-1,555,846.75
其他	39,922.26	66,612.15
合计	-752,015.05	-1,659,284.51

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	1,021,871.55	971,084.67
进项税加计抵减	36,272.26	
代扣个人所得税手续费	2,775.47	1,989.31
直接减免的增值税	43,083.83	51,972.84
合计	1,104,003.11	1,025,046.82

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		73,590.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	284,914.95	545,028.29
合计	284,914.95	618,618.93

(三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-658,373.37	-709,094.38

(三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	26,656.06	37,623.48
其他应收款坏账损失	1,597.41	1,428.47
合计	28,253.47	39,051.95

(三十五) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	3,988.97	226.56	3,988.97

(三十六) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	6,532.23	261.20	6,532.23
其他	171,156.34	13,714.88	171,156.34
合计	177,688.57	13,976.08	177,688.57

(三十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,101,404.43	4,918,594.41
递延所得税费用	-242,715.02	249,005.83
合计	5,858,689.41	5,167,600.24

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	43,503,136.80
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,525,470.52
子公司适用不同税率的影响	-68,995.36

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	345,925.22
研发费用加计扣除影响	-943,710.97
所得税费用	5,858,689.41

(三十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	37,644,447.39	36,484,208.12
本公司发行在外普通股的加权平均数	20,130,000.00	20,130,000.00
基本每股收益	1.87	1.81
其中：持续经营基本每股收益	1.87	1.81
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	37,644,447.39	36,484,208.12
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	20,130,000.00	20,130,000.00
稀释每股收益	1.87	1.81
其中：持续经营稀释每股收益	1.87	1.81
终止经营稀释每股收益		

(三十九) 现金流量表项目

与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	166,474.87	170,049.91
政府补助	702,774.56	616,072.95

项目	本期金额	上期金额
其他往来	640,817.26	251,989.31
营业外收入	3,988.97	226.56
合计	1,514,055.66	1,038,338.73

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售管理费用类支出	8,782,819.63	5,858,166.74
财务费用	39,922.26	66,612.15
营业外支出	8,766.29	2,658.17
其他往来	683,780.69	283,258.55
合计	9,515,288.87	6,210,695.61

(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	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	37,644,447.39	36,484,208.12
加：信用减值损失	28,253.47	39,051.95
资产减值准备		
固定资产折旧	2,448,576.66	1,942,867.88
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	64,374.02	17,477.52
长期待摊费用摊销	601,869.53	490,509.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	6,532.23	261.20
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	658,373.37	709,094.38
财务费用（收益以“－”号填列）	-625,462.44	-1,555,846.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-284,914.95	-618,618.93
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-43,140.65	106,767.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	199,574.37	142,238.83

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“－”号填列）	-15,188,200.79	-10,391,649.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	301,849.08	-1,308,863.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-7,574,818.67	1,391,116.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	18,237,312.62	27,448,614.47
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	38,068,368.82	41,854,404.20
减：现金的期初余额	41,854,404.20	24,669,867.77
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	-3,786,035.38	17,184,536.43

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38,068,368.82	41,854,404.20
其中：库存现金	80,500.21	55,964.67
可随时用于支付的银行存款	34,827,498.03	38,881,886.55
可随时用于支付的其他货币资金	3,160,370.58	2,916,552.98
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	38,068,368.82	41,854,404.20
其中：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) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			11,564,682.30
其中：美元	1,165,527.32	7.0827	8,255,080.35
欧元	421,100.07	7.8592	3,309,509.67

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
港币	101.83	0.9062	92.28
应收账款			2,936,546.14
其中：美元	414,773.44	7.0799	2,936,546.14

六、 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,716,900.87	3,774,581.64
差旅费	66,792.64	51,572.75
测试化验加工费	57,464.03	39,927.53
其他	102,916.48	42,704.45
折旧费	500,354.77	251,159.69
办公费	50,985.73	235,081.16
材料	786,888.63	628,989.20
交通费	19,733.80	7,889.39
技术服务费	167,922.11	206,060.83
知识产权费	56,168.82	5,785.70
委外研发		496,755.02
合计	6,526,127.88	5,740,507.36
其中：费用化研发支出	6,526,127.88	5,740,507.36
资本化研发支出		

七、 合并范围的变更

(一) 本期未发生非同一控制下企业合并

(二) 本期未发生同一控制下企业合并

八、 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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
				直接	间接	
厦门海多利生物科技有限公司	厦门	厦门	生产制造	100		收购

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
				直接	间接	
博恩德(海南) 科技有限公司	海南	海南	生产制造	100		新设
常德博恩德科技有限公司	常德	常德	生产制造	100		新设

注：子公司常德博恩德科技有限公司于 2023 年 2 月 10 日取得国家税务总局津市市税务局注销税务登记通知书，于 2023 年 3 月 1 日取得津市市市场监督管理局注销登记书。

九、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
递延收益	2,301,800.00	319,096.99	355,011.72	其他收益

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	702,774.56	702,774.56	616,072.95

2、 涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他 收益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
递延收益	1,489,497.85			319,096.99			1,170,400.86	与资产相关

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及

对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、 市场风险

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

（1）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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

（3）其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十一、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		15,940,613.53		15,940,613.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,940,613.53		15,940,613.53
(1) 权益工具投资		2,310,363.47		2,310,363.47
(2) 其他-银行理财产品		13,630,250.06		13,630,250.06
持续以公允价值计量的资产总额		15,940,613.53		15,940,613.53

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
银行理财产品	13,630,250.06	市场法		期望收益
权益工具投资	2,310,363.47	市场法		期望收益

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系
吴尚毅	控股股东

本公司最终控制方是：吴尚毅、吴海萍、朴甄姬在内的吴尚毅家族。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门辉投资咨询有限公司	公司股东
朴甄姬	公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门海多利管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东
厦门世德行管理咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东

(四) 关联交易情况

关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,956,380.00	1,720,140.00

(五) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	吴尚毅		1,085.00

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止 2023 年 12 月 31 日，公司没有需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项

2023 年 12 月 12 日，公司员工戴宗忠因与公司存在劳动争议，向厦门市海沧区劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁。2024 年 2 月 5 日，公司不服厦门市海沧区劳动人事争议仲裁委员会做出的裁决，向厦门市海沧区人民法院提起诉讼，2024 年 3 月 29 日，案件已由厦门市海沧区人民法院受理，目前尚处于诉前调解阶段。本案涉及诉讼标的额共计 162,390.05 元，若败诉，则公司将可能损失 162,390.05 元。

十四、资产负债表日后事项

(一) 无重要的非调整事项

(二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	4,026,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	4,026,000.00

2024年4月25日，公司召开第三届董事会第八次会议，会议审议通过了《2023年年度权益分派预案》：公司目前总股本为20,130,000股，拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利人民币2元（含税）。本次权益分派共预计派发现金红利人民币4,026,000元，如股权登记日应分配股数与目前预计不一致的，公司将维持分派总额不变，并相应调整分派比例，后续将发布公告说明调整后的分派比例。实际分派结果以中国证券登记结算有限责任公司核算的结果为准。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

1、追溯重述法

本报告期末发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期末发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

（二）执行《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）》的主要影响

本公司在编制本财务报表时，按照中国证券监督管理委员会于2023年12月22日发布的《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（2023年修订）》的要求披露有关财务信息，除金融工具、存货、长期资产减值、营业收入、现金流量、股份支付、研发支出、政府补助等项目外，执行该规定没有对其他项目的可比会计期间主要财务数据披露格式产生重大影响。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	5,862,088.66	5,642,928.86
1至2年	144,808.84	7,088.90
2至3年		192.51

账龄	期末余额	上年年末余额
3 至 4 年	84.99	1,800.00
4 至 5 年		8,781.73
5 年以上	8,497.46	1,627.51
小计	6,015,479.95	5,662,419.51
减：坏账准备	316,108.27	289,452.21
合计	5,699,371.68	5,372,967.30

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	6,015,479.95	100.00	316,108.27	5.25	5,699,371.68	5,662,419.51	100.00	289,452.21	5.11	5,372,967.30
其中：										
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,015,479.95	100.00	316,108.27	5.25	5,699,371.68	5,662,419.51	100.00	289,452.21	5.11	5,372,967.30
合计	6,015,479.95	100.00	316,108.27		5,699,371.68	5,662,419.51	100.00	289,452.21		5,372,967.30

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,862,088.66	293,104.43	5.00
1 至 2 年	144,808.84	14,480.88	10.00
3 至 4 年	84.99	25.50	30.00
5 年以上	8,497.46	8,497.46	100.00
合计	6,015,479.95	316,108.27	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	289,452.21	26,656.06			316,108.27

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额4,514,296.74 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 75.04%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 225,714.84 元。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,968,633.99	4,328,496.43
合计	4,968,633.99	4,328,496.43

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,900,079.66	758,409.99
1 至 2 年	639,785.70	1,505,571.40
2 至 3 年	1,488,571.40	1,136,120.40
3 至 4 年	952,853.36	521,450.82
4 至 5 年		186,496.32
5 年以上		231,506.22
小计	4,981,290.12	4,339,555.15
减：坏账准备	12,656.13	11,058.72
合计	4,968,633.99	4,328,496.43

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	66,000.00	1.32			66,000.00					
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	66,000.00	1.32			66,000.00					
按组合计提坏账准备	4,915,290.12	98.68	12,656.13	0.26	4,902,633.99	4,339,555.15	100.00	11,058.72	0.25	4,328,496.43
其中：										
采用代垫费用法计提坏账准备的其他应收款	178,716.86	3.59	8,935.84	5.00	169,781.02	139,469.10	2.80	6,973.46	5.00	132,495.64
采用备用金方法计提坏账准备的其他应收款	60,005.70	1.20	3,000.29	5.00	57,005.41	57,155.19	1.15	2,857.76	5.00	54,297.43
采用保证金押金方法计提坏账准备的其他应收款	14,400.00	0.29	720.00	5.00	13,680.00	24,550.00	0.49	1,227.50	5.00	23,322.50
采用合并范围关联方往来方法计提坏账准备的其他应收款	4,662,167.56	93.59			4,662,167.56	4,118,380.86	82.68			4,118,380.86

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
合计	4,981,290.12	100.00	12,656.13		4,968,633.99	4,339,555.15	100.00	11,058.72		4,328,496.43

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
代垫费用	178,716.86	8,935.84	5.00
保证金押金	14,400.00	720.00	5.00
备用金	60,005.70	3,000.29	5.00
合并范围关联方	4,662,167.56		
合计	4,915,290.12	12,656.13	

（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)	
上年年末余额	11,058.72			11,058.72
上年年末余额在本期	11,058.72			11,058.72
--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	1,597.41			1,597.41
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,656.13			12,656.13

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	4,339,555.15			4,339,555.15
上年年末余额在本期	4,339,555.15			4,339,555.15
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	641,734.97			641,734.97
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	4,981,290.12			4,981,290.12

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
采用代垫费用法计提坏账准备的其他应收款	6,973.46	1962.38	-		8,935.84
采用备用金法计提坏账准备的其他应收款	2,857.76	142.53			3,000.29
采用保证金押金方法计提坏账准备的其他应收款	1,227.50	-	507.50		720.00
合计	11,058.72	2,104.91	507.50		12,656.13

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单独计提的款项	66,000.00	-

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	60,005.70	57,155.19
保证金、押金	14,400.00	24,550.00
关联往来	4,662,167.56	4,118,380.86
代垫费用	178,716.86	139,469.10
合计	4,981,290.12	4,339,555.15

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应 收款项期 末余额合 计数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
厦门海多利生物科技 有限公司	关联往来	4,292,167.56	历年滚存	86.17	
公积金	代垫费用	89,686.00	1 年以内	1.80	4,484.30
社保费	代垫费用	89,030.86	1 年以内	1.79	4,451.54
深圳市中盾联投软 件有限公司	往来款	66,000.00	1 至 2 年	1.32	
吴宇殊	备用金	40,000.00	1 年以内、1 至 2 年	0.80	2,000.00
合计		4,576,884.42		91.88	10,935.84

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,946,173.39		1,946,173.39	1,946,173.39		1,946,173.39
对联营、合营企业投 资						
合计	1,946,173.39		1,946,173.39	1,946,173.39		1,946,173.39

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
厦门海多利生物科技有限公司	1,946,173.39			1,946,173.39		

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	79,601,684.12	16,867,136.79	71,820,854.82	15,962,652.75
其他业务	306,320.77	16,108.80	339,227.74	5,635.29
合计	79,908,004.89	16,883,245.59	72,160,082.56	15,968,288.04

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	79,908,004.89	72,160,082.56

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益	179,964.87	545,028.29

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,532.23	
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）	1,021,871.55	
委托他人投资或管理资产的损益	284,914.95	
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	-658,373.37	

项目	金额	说明
收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,308.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,272.26	
小计	556,845.09	
所得税影响额	103,720.68	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	453,124.41	

(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（元）	
		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	38.13	1.87	1.87
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	37.68	1.85	1.85

厦门鲎试剂生物科技股份有限公司
二〇二四年四月二十五日

附件 会计信息调整及差异情况

三、 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
母公司-递延所得税资产	135,754.66	816,293.53	300,624.99	1,108,904.14
母公司-所得税费用	5,227,543.85	5,213,481.03	5,605,918.74	5,589,373.57
母公司-递延所得税负债	199,574.37	849,505.25	49,338.61	841,072.59
母公司-未分配利润	51,911,043.28	51,941,651.27	43,713,696.66	43,730,241.83

(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

1、重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定的主要影响如下：					
会计政策变更的内 容和原因	受影响的报表项目	对 2022 年 1 月 1 日余额的影响金额			
		合并		母公司	
《企业会计准则 解 释 第 16 号》	递延所得税资产			808,279.15	
	所得税费用			16,545.17	
	递延所得税负债			791,733.98	
	未分配利润			16,545.17	

会计政策变更的内容 和原因	受影响的报表项目	合并		母公司	
		2023.12.31	2022.12.31	2023.12.31	2022.12.31
		/2023 年度	/2022 年度	/2023 年度	/2022 年度
《企业会计准则 解 释 第 16 号》	递延所得税资产			545,838.22	680,538.87
	所得税费用			7,102.45	14,062.82
	递延所得税负债			508,127.78	649,930.88
	未分配利润			37,710.44	30,607.99

四、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-6,532.23
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）	1,021,871.55
委托他人投资或管理资产的损益	284,914.95
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	-658,373.37
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-121,308.07
其他符合非经常性损益定义的损益项目	36,272.26
非经常性损益合计	556,845.09
减：所得税影响数	103,720.68
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	453,124.41

五、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用