



振新生物

NEEQ: 832576

河南振新生物技术股份有限公司

企业愿景：打造中国培养基第一品牌



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、公司负责人岳新建、主管会计工作负责人岳新建及会计机构负责人（会计主管人员）侯艳红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、中兴华会计师事务所（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

未按要求披露的事项：申请匿名披露公司前五大客户公司及前五大供应商公司，公司前五大客户公司名称分别改名为：客户一、客户二、客户三、客户四、客户五。公司前五大供应商公司名称分别改名为供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五。

理由：由于行业市场竞争激烈，为了保障公司自身权益，履行公司在合作约定中的保密义务。

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	14
第四节	股份变动、融资和利润分配	16
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况	100

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	董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、振新生物、振新生物技术股份有限公司	指	河南振新生物技术股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
申威生物	指	焦作市申威生物技术有限公司
中伦生物	指	全资子公司焦作中伦生物技术有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《河南振新生物技术股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括：董事、监事、高级管理人员等
高级管理人员	指	经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
苗硕、律师事务所	指	河南苗硕律师事务所

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	河南振新生物技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Henan Zhenxin Biotechnology Co.,Ltd		
	-		
法定代表人	岳新建	成立时间	2011年5月24日
控股股东	控股股东为（岳新建）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（岳新建），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-农副食品加工业（C13）-谷物磨制（C131）-谷物磨制（C1310）		
主要产品与服务项目	有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售		
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	振新生物	证券代码	832576
挂牌时间	2015年6月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	17,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	侯艳红	联系地址	河南省焦作市黄河大道东段518号
电话	0391-7752599	电子邮箱	Zhenxinshengwu@126.com
传真	0391-7752599		
公司办公地址	河南省焦作市黄河大道东段518号	邮政编码	454000
公司网址	www.zhenxinshegnwu.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	914108005749964412		
注册地址	河南省南阳市西峡县双龙镇后湖村食品工业园区6号		
注册资本（元）	17,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营业务为有机氮源培养基及有机碳源培养基的研发、生产与销售。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》，公司从事的微生物培养基行业暂未完全适用其中的行业分类，谷物磨制行业属于“C13 农副食品加工业”；根据国家统计局《国民经济行业分类》（GT/T4754-2011），公司所处的行业分类为：农副食品加工业（代码：C131）中的谷物磨制（代码：C1310）子行业。振新生物是一家生物发酵培养基制造企业，主营业务为有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售，主要产品有发酵豆粕粉、发酵豆粕粉、发酵黄豆粉、发酵花生粉、发酵玉米粉、发酵棉籽蛋白粉等。

公司通过深入研究生物发酵企业的产品、工艺、菌种特性，及其发酵代谢途径、合成机制、催化特点，按照类别进行分析，准确地对培养基中的重要营养成分进行优化调配，将培养基的生产与发酵代谢调控紧密结合，使培养基中的营养成分与发酵产品的生产工艺需求及产物表达原理更匹配。可调控的酶催化及全细胞催化技术的应用，使得振新生物能够实现多元培养基的制备，满足生物发酵企业对高品质产品类型的多样化需求。公司采取(BtoB)企业对企业的直销模式来开拓市场，收入来源主要是产品销售。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	15,870,869.75	22,423,857.27	-29.22%
毛利率%	-9.14%	11.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,379,070.86	-1,322,808.06	-306.64%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,471,469.13	-1,416,641.88	-286.23%
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）	-42.85%	-8.32%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的	-43.58%	-8.91%	-

净利润计算)			
基本每股收益	-0.3164	-0.0778	-306.68%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,546,994.21	32,322,287.64	-5.49%
负债总计	20,682,426.48	17,078,649.05	21.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	9,864,567.73	15,243,638.59	-35.29%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.58	0.90	-35.56%
资产负债率% (母公司)	67.71%	52.82%	-
资产负债率% (合并)	67.71%	52.84%	-
流动比率	1.16	1.72	-
利息保障倍数	-4.32	-0.73	-
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	2,854,476.97	-6,778,520.62	142.11%
应收账款周转率	2.55	4.58	-
存货周转率	3.44	3.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.49%	20.59%	-
营业收入增长率%	-29.22%	-46.94%	-
净利润增长率%	-306.64%	-400.67%	-

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	30,653.17	0.1%	124,618.14	0.39%	-75.40%
应收票据	2,327,500.00	7.62%	0	0%	100%
应收账款	6,086,296.40	19.92%	6,358,972.47	19.67%	-4.29%
预付款项	3,866,296.58	12.66%	7,740,907.35	23.95%	-50.05%
其他应收款	4,593,262.6	15.04%	380,015.03	1.18%	1,108.71%
存货	3,383,962.26	11.08%	6,699,112.22	20.73%	-49.49%
固定资产	7,927,815.44	25.95%	9,119,335.37	28.21%	-13.07%
无形资产	1,640,156.83	5.37%	1,681,505.23	5.20%	-2.46%
短期借款	7,500,000.00	24.55%	11,000,000.00	34.03%	-31.82%
应付账款	1,308,360.08	4.28%	770,425.10	2.38%	69.82%
其他应付款	5,256,875.29	2.68%	421,102.68	1.30%	1,148.36%
长期借款	3,000,000.00	9.82%	3,288,222.25	10.17%	-8.77%
未分配利润	-7,609,592.47	24.91%	-2,230,521.61	-6.90%	-241.16%
归属于母公司所有者权益	9,864,567.73	32.29%	15,243,638.59	47.16%	-35.29%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比减少 71.40%，原因为年末支付原材料款项，账面资金减少；
- 2、应收票据同比增加 100%，原因为 2023 年末已贴现但未到期的银行信誉较低的应收票据。2022 年末无此类票据；
- 3、预付账款同比减少 50.05%，原因为 2023 年订单量下降，公司采购原材料相应减少，且部分预付账款调整至其他应收款，故预付款项也随之下降；
- 4、其他应收款同比增长 1,108.71%，原因为其他应收款中大部分款项为预付原料款，因农产品特性需要预付货款且为锁定单价，公司预付货款后因市场萎缩，销量下降，原料需求量大幅下降，预付款较多且未能收回，故将预付款项调整至其他应收款，公司将积极收回资金；
- 5、存货同比减少 49.49%，原因为因为需求量下降，公司年末备货量降低，故存货同比下降；
- 6、短期借款同比减少 31.82%，原因为 2023 年 9 月份归还中行贷款 50 万，2023 年 12 月归还农行焦作分行贷款 300 万元；
- 7、其他应付款同比增长 1,148.36%，原因为因公司与中国农业银行的 300 万贷款，担保人焦作中小企业融资担保集团有限公司与农行授信续约等原因，该笔贷款由焦作中小企业融资担保集团有限公司代偿，故短期借款减少，其他应付款增加；
- 8、未分配利润同比减少 241.16%，原因为本年营收下降幅度较大，且因材料单价、运输成本上涨，营业成本增加，故净利润大幅下降，造成未分配利润减少；
- 9、归属于母公司所有者权益同比减少 35.29%，原因为营收下降幅度较大，营业成本增加，净利润下降幅度较大，故归属于母公司所有者权益下降。

(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	15,870,869.75	-	22,423,857.27	-	-29.22%
营业成本	17,321,859.14	109.14%	19,922,003.07	88.84%	-13.05%
毛利率%	-9.14%	-	11.16%	-	-
销售费用	200,753.47	1.26%	153,325.85	0.68%	30.93%
管理费用	1,646,240.38	10.37%	1,855,774.95	8.28%	-11.29%
研发费用	524,871.67	3.31%	1,006,329.22	4.49%	-47.84%

财务费用	986,343.58	6.21%	772,986.96	3.45%	27.60%
信用减值损失	-467,680.67	-2.95%	-71,932.02	-0.32%	-550.17%
其他收益	90,148.54	0.57%	93,833.82	0.42%	-3.93%
资产处置收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	-5,249,952.85	-33.08%	-1,340,791.07	-5.98%	-291.56%
营业外收入	1,044.72	0.01%	0	0%	100%
营业外支出	0	0%	0	0%	0%
净利润	-5,379,070.86	-33.89%	-1,322,808.06	-5.9%	-306.64%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入同比下降 29.22%，原因为 2023 年度客户产量下降，市场需求下降，订单减少，故营业收入下降；
- 2、营业成本同比下降 13.05%，原因为市场需求波动，营业收入下降，导致营业成本同比下降；
- 3、销售费用同比增加 30.93%，原因为 2023 年度为开辟新客户，差旅费、车辆费增加。
- 4、管理费用同比下降 11.29%，原因为 2023 年度公司为开源节流，业务招待费、车辆费减少
- 5、财务费用同比下降 27.60%，原因为 2022 年底，公司新增农行贷款 300 万，2023 年末归还，造成本年度财务费用利息支出上升幅度较大；
- 6、信用减值损失同比增加 550.17%，原因为本期较期初计提的已贴现但未到期的应收票据坏账准备增加 12.25 万元，其他应收款坏账准备较期初增加 230,276.19 元；
- 7、营业利润同比减少 291.56%，原因为本年营收下降幅度较大，且因材料单价、运输成本上涨，利润下降；
- 8、净利润同比减少 306.64%，原因为本年营收下降幅度较大，但因材料单价、运输成本上涨，利润下降。

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	15,755,426.11	22,308,954.61	-29.38%
其他业务收入	115,443.64	114,902.66	0.47%
主营业务成本	17,309,626.39	19,879,282.48	-12.93%
其他业务成本	12,232.75	42,720.59	-71.37%

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
发酵专用玉	831,395.57	885,075.44	-6.46%	32.54%	42.83%	-7.67%

米粉						
发酵专用豆 饼粉	61,504.42	69,540.97	-13.07%	-	-	
发酵专用大 豆蛋白粉	125,663.72	110,851.87	11.79%	-87.34%	-87.81%	3.39%
发酵专用芝 麻饼粉	15,738.05	13,090.34	16.82%	-	-	-
花生饼粉	4,140,055.06	3,859,488.77	6.78%	194.26%	227.64%	-9.50%
玉米粉	224,045.42	273,597.57	-22.12%	5.89%	63.43%	-42.99%
黄豆粉	164,678.89	160,881.00	2.31%	-55.04%	-46.48%	-15.63%
豆粕粉	169,412.84	239,224.76	-41.21%	-85.09%	-73.75%	-61.00%
豆饼粉	9,698,042.24	11,340,517.33	-16.94%	-33.46%	-11.97%	-28.54%
芝麻饼粉	324,889.90	357,358.34	-9.99%	-34.48%	-13.25%	-26.92%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本 比上年同 期 增减%	毛利率比上 年同期增 减 百分比
华中	1,160,340.30	1,195,014.40	-2.99%	-65.20%	-60.38%	-12.51%
华东	1,049,036.71	1,024,697.54	2.32%	-86.23%	-84.35%	-11.78%
华南	19,357.79	17,643.12	8.86%	437.45%	413.74%	4.21%
西南	837,074.76	984,523.90	-17.61%	-52.80%	-30.79%	-37.40%
西北	12,689,616.55	14,087,747.43	-11.02%	32.50%	58.46%	-18.19%

收入构成变动的原因：

- 1、华中地区营收同比下降 65.2%，毛利率同期减少 12.51 个百分点，原因为 2023 年该地区客户用量同比都呈下降趋势，产品及原料结构无变化，受全年营收下降影响，产品单位成本增高，故毛利率下降。
- 2、华东地区营收同比下降 86.23%，毛利率同期减少 11.78 个百分点，原因为 2023 年该地区客户用量同比都呈下降趋势，产品及原料结构无变化，受全年营收下降影响，产品单位成本增高，故毛利率下降。；
- 3、华南地区营收同比增加 437.45%，毛利率同期上升 4.21 个百分点，原因为华南地区客户单一，销量较小，单位成本受原材料成本影响较大。
- 4、西南地区营收同比下降 52.8%，毛利率同期减少 37.4 个百分点，原因为西南地区客户单一，单位成本受原材料成本影响较大。
- 5、西北地区营收同比增加 32.50%，毛利率同比减少 18.19 个百分点，原因为该地区客户主要位于新疆，2023 年度客户用量增加，营收增加，但因总体产品单位成本较低高，故毛利率下降。

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	客户一	12,524,937.66	79.50%	否
2	客户二	837,074.76	5.31%	否
3	客户三	835,596.34	5.30%	否
4	客户四	724,669.91	4.60%	否
5	客户五	213,440.37	1.35%	否
合计		15,135,719.04	96.06%	-

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	供应商一	2,569,072.85	22.69%	否
2	供应商二	1,880,338.55	16.60%	否
3	供应商三	1,543,739.42	13.63%	否
4	供应商四	1,039,277	9.18%	否
5	供应商五	928,297.9	8.20%	否
合计		7,960,725.72	70.30%	-

(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	2,854,476.97	-6,778,520.62	142.11%
投资活动产生的现金流量净额	-504,352.34	-270,393.24	86.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,445,089.60	6,853,350.14	-135.68%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加 142.11%，变动原因为报告期公司购买商品支付的现金下降幅度较大，因大部分为 2022 年度支付的预付款，流入与上期基本持平，流出下降幅度较大，造成经营活动产生的现金净流量为增加；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 86.53%，原因为 2023 年厂房大修投入资金 41 万余元，办公楼维护资金 6 万余元，购买设备及其他投入 3 万余元。2022 年无大修费用，仅为购买设备投入资金；
- 3、筹资活动产生的现金流量同比减少 135.68%，原因报告期公司取得的借款减少，筹资活动流入现金减少，造成筹资活动现金流量净额较上年减少。

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
焦作中伦 生物技术 有限公司	控股子公 司	生物技术 推广服务	500 万元	-	-	-	-

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

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
一、客户集中风险	<p>2023 年度,公司前五大客户的销售收入 15,135,719.04 元,占公司同期销售收入的比例为 95.37%,相比于上年同期前五大客户销售收入所占的比例增长了 7.07 个百分点。由于公司对前五大客户的销售占营业收入的比例相对较高,如果部分客户经营情况不利,降低对公司产品的采购,公司的营业收入增长将受到较大影响。</p> <p>应对措施:公司在稳固与现有重点客户的合作关系的前提下,坚持进行市场和客户开发,不断拓展新的销售区域和新的销售客户,延伸公司产品线,减轻对主要客户的依赖程度,降低客户集中风险。</p>

<p>二、内部控制风险</p>	<p>报告期内,公司业务规模不断壮大,公司积累了丰富的行业经营管理经验,治理结构得到不断完善,形成了有效的约束机制及内部管理机制。公司完成股份制改造之后,公司内部控制明显加强,公司制度也更加完善,仍然存在诸多内部控制的问题,比如关联交易,投融资管理。这成为公司长期持续发展的内在隐患。</p> <p>应对措施:公司挂牌后完善了内部控制相关的制度,为公司的长期发展提供良好的内在基础。当前公司在积极的推进相关制度的实施。</p>
<p>三、流动资金不足及短期偿债风险</p>	<p>公司 2023 年度经营活动产生的现金流量净额 2,536,212.09 元,报告期末公司现金及现金等价物为 29,653.17 元,公司在经营期间现金流较上年增加,经营状态稳定,但如果公司不能在提高营运能力的同时获得公司发展所需的资金,不断提高融资能力,将会对公司发展构成比较大的制约。</p> <p>应对措施:一方面开拓多方融资渠道,引入外部资金,利用公司现有科技型企业模式吸引银行科技贷,科技贷的资金成本较低,用资渠道公司正规,财务成本相对较低并规范。二是加大企业回款力度,和下游客户精密对接产品的同时,协商回款的周期,对上游客户放慢付款速度,提高资金流的利用率。</p> <p>三:盘活资金,做活资本市场。降低资金偿还的风险性,提高企业生产运营能力。</p>
<p>四、扩张性风险</p>	<p>2023 年,公司对大客户前期垫资较多,使得公司在现金流的压力加大;目前公司管理团队的建设与业务快速增长还不匹配,并且针对因公司业务快速扩张所带来的经营风险,公司还未建立起有效的风险防范机制且缺乏相关经验。</p> <p>应对措施:公司将提高客户回款率,加强人员管理及制度执行方面的深层建设工作。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 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

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年6月10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	2015年6月10日	-	挂牌	限售承诺	公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数	正在履行中

					的 25%；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起 1 年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	
--	--	--	--	--	---	--

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	抵押	1,055,282.99	3.43%	用于借款抵押担保
土地使用权	无形资产	抵押	1,640,156.83	5.33%	用于借款抵押担保
总计	-	-	2,695,439.82	8.76%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

<p>公司以上受限资产占总资产比例较小，均由公司银行贷款抵押、质押形成，不影响公司日常资金正常周转和主营业务正常发展，对公司持续经营、管理层稳定均不产生影响。</p>

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(二) 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	6,826,062	40.15%	-	6,826,062	40.15%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,050,125	12.06%	-	2,050,125	12.06%	
	董事、监事、高管	55,437	0.33%	-	55,437	0.33%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,173,938	59.85%	-	10,173,938	59.85%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,150,375	36.18%	-	6,150,375	36.18%	
	董事、监事、高管	166,313	0.98%	-	166,313	0.98%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		17,000,000	-	0	17,000,000	-	
普通股股东人数							16

股本结构变动情况：

适用 不适用

(三) 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	岳新建	8,200,500	-	8,200,500	48.24%	6,150,375	2,050,125	8,200,500	-
2	杨树英	1,700,000	-	1,700,000	10%	1,700,000	-	-	-
3	巫维新	1,456,250	-	1,456,250	8.57%	1,456,250	-	-	-
4	雷文成	1,400,000	-	1,400,000	8.24%	-	1,400,000	-	-
5	常江	1,100,000	-	1,100,000	6.47%	-	1,100,000	-	-
6	别松涛	750,000	-	750,000	4.41%	-	750,000	-	-
7	江西绿恩生物科技有限公司	701,000	-	701,000	4.12%	701,000	-	-	-

8	李长安	450,000	-	450,000	2.65%	-	450,000	-	-
9	史建祥	375,000	-	375,000	2.21%	-	375,000	-	-
10	郭勇	373,000	-	373,000	2.19%	-	373,000	-	-
合计		16,505,750	0	16,505,750	97.1%	10,007,625	6,498,125	8,200,500	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东之间无关联关系及其他争议事项。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(二) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(三) 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

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

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				
岳新建	董事长、总经理	女	1971年5月	2021年6月2日	2024年6月2日	8,200,500	-	8,200,500	48.24%
侯艳红	董事、董事会秘书、财务总监	女	1973年2月	2021年6月2日	2024年6月2日	-	-	-	-
范庆富	董事	男	1974年3月	2021年6月2日	2024年6月2日	221,750	-	221,750	1.30%
杨宏伟	董事	男	1974年12月	2021年6月2日	2024年6月2日	-	-	-	-
张洪亮	董事	男	1968年6月	2023年4月21日	2024年6月2日	-	-	-	-
陈竹兰	监事会主席	女	1955年6月	2021年6月2日	2024年6月2日	-	-	-	-
张妍	监事	女	1991年10月	2023年4月21日	2024年6月2日	-	-	-	-
田有福	职工监事		1984年1月	2021年6月2日	2024年6月2日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董、监、高间相互关系说明：振新生物董事5人，监事3人，高级管理人员2人。公司董、监、高之间无关联关系及其他争议事项。

(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
皇甫成林	董事	离任	无	公司发展需要
张洪亮	监事	新任	董事	公司发展需要
张妍	无	新任	监事	公司发展需要

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

张洪亮，男，1968年6月生人，中国国籍，无境外居留权。

1995年6月1日至2022年5月，为自由职业者。

2022年5月至今，担任河南振新生物技术股份有限公司研发部副主任；

2022年6月2日至今，担任河南振新生物技术股份有限公司监事会监事。

张妍，女，1991年10月生人，中国国籍，无境外居留权。

2013年3月至2023年2月，就职于河南振新生物技术股份有限公司财务部；

2023年2月至今，就职于河南振新生物技术股份有限公司行政部。

(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
管理人员	4	-	-	4
生产人员	9	-	3	6
销售人员	1	-	-	1
技术人员	9	-	1	8
财务人员	3	-	-	3
行政人员	2	-	1	1
员工总计	28	-	5	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	2	2
专科	10	9
专科以下	16	12
员工总计	28	23

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

员工薪酬政策

1、公司向员工支付的薪酬均为税前收入，员工应按国家有关的税收政策和公司的有关规定缴纳个人所

得税(个人所得税由公司每月代扣);

2、社会保险公司按国家规定为员工办理养老保险、失业保险、医疗保险;

3、公司每月 20 日向员工发放上月工资,公司将通过银行将薪酬汇入员工个人帐户。劳务人员的劳务费,实习人员的实习津贴在同日发放。如员工对薪酬有疑问,可到办公室咨询;

4、公司有关部门根据岗位工作标准、相关考核办法,发放员工月绩效考核收入;

5、新员工当月的工资计算方式为:月工资 x(实际工作日/当月工作日)

6、高温补贴高温补贴作为盛夏季节的劳动保护和防暑降温的措施,每年以现金和实物两种形式发放;

7、劳动防护用品补贴:

(1)公司出资提供职工工作所需的劳动防护用品,由职工自行选择购买;

(2)劳动防护用品补贴的标准:女职工:120 元/月,男职工:100 元/月;

(3)在发放劳动防护用品补贴之前离职的员工,不再享有此补贴

8、年奖

(1)公司根据经营业绩和目标管理考核办法,并结合公司绩效考核情况,确定年奖的发放;

(2)承担年度风险经济指标的员工的年奖,绩效因素占其完成经济指标部分年奖考核额的 30%权重;

(3)员工在年奖考核时间节点前离职(因上级组织需要调离除外),参照员工事假年奖处理办法,考核计提列入年奖考核范围的月奖留存部分。

培训计划

(一)培训课程类别

1、企业文化、企业制度、管理流程—代码 A

2 综合管理类(基础技能、人力资源管理、执行类、团队类等)—代码 B

3、专业知识、技能类(非生产)—代码 C

4、专业知识、技能类(生产)—代码 D

(二)培训方式:包含内训、外训、外聘讲师授课三种方式同时采用多种的学习方式,如无领导小组讨论、现场模拟、光碟学习,户外拓展培训等,过程中侧重企业文化、职业素养的培训。

(三)培训时间:考虑到各部门工作情况,培训原则上安排在周六或例会进行培训,具体时间安排根据工作情况进行课程实施时间调整;

需公司承担费用的离退休职工人数: 我公司有离退休人员 1 名。

(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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，按照公司已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《防止大股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投融资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度，规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，关注公司在生产经营和财务运作方面的情况，参与重大事项的决策过程，对公司运作、董事和高管人员的履职情况进行了监督。为防止企业风险，加大对公司内部控制制度的建设和运行情况进行了监督审核，重点关注公司关联交易等重要方面实施监督检查。

监事会认为：公司已建立了较为完善的内部控制制度系统，并能够得到有效执行，报告期内未发现公司存在的重大风险事项。监事会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

公司与控股股东或者实际控制人在业务、资产、人员、财务、机构独立等方面全部分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及公司《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构和业务方面独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，已形成自身的核心竞争力，具有独立面向市场的经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、公司治理体系

公司制定了《公司章程》《三会议事规则》《总裁工作细则》《董事会秘书工作细则》《关联交易管理

制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》等一系列规章制度，建立健全公司治理结构，完善公司内部控制体系。目前公司已建立了由股东大会、董事会、监事会、总裁等高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司仍将进一步建立健全法人治理结构和完善的现代化企业管理制度，以促进企业平稳发展。

2、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

3、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

4、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

5、年度报告差错责任追究制度相关情况

公司认真执行信息披露义务及管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关制度，执行情况良好。

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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中兴华审字（2024）第 620077 号	
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层	
审计报告日期	2024 年 5 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡登峰	张梦旖
	1 年	2 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	7.5 万元	

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第 620077 号

河南振新生物技术股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南振新生物技术股份有限公司（以下简称“振新生物”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了振新生物 2023 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

振新生物管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括振新生物 2023 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，管理层负责评估振新生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算振新生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督振新生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（2）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。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对振新生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致振新生物不能持续经营。

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

（6）就振新生物实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：

2024年5月28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、1	30,653.17	124,618.14
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	2,327,500.00	
应收账款	五、3	6,086,296.40	6,358,972.47
应收款项融资	五、4	15,544.00	
预付款项	五、5	3,866,296.58	7,740,907.35
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、6	4,593,262.60	380,015.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	3,383,962.26	6,699,112.22
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	152,635.48	40,437.35
流动资产合计		20,456,150.49	21,344,062.56
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、9	7,927,815.44	9,119,335.37
在建工程	五、10		14,295.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	1,640,156.83	1,681,505.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、12	522,871.45	73,364.10
递延所得税资产	五、13		89,725.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,090,843.72	10,978,225.08
资产总计		30,546,994.21	32,322,287.64
流动负债：			
短期借款	五、15	7,500,000.00	11,000,000.00
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、16	1,308,360.08	770,425.10
预收款项			
合同负债			
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、17	251,919.46	58,188
应交税费	五、18	15,098.53	134,070.8
其他应付款	五、19	5,256,875.29	432,430.18

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、20	819,951.97	
其他流动负债	五、21	2,450,000.00	
流动负债合计		17,602,205.33	12,395,114.08
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、22	3,000,000.00	3,288,222.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、23	10,421.43	1,255,712.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、24	69,799.72	139,599.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,080,221.15	4,683,534.97
负债合计		20,682,426.48	17,078,649.05
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、25	17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	419,705.26	419,705.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、27	54,454.94	54,454.94
一般风险准备			
未分配利润	五、28	-7,609,592.47	-2,230,521.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		9,864,567.73	15,243,638.59
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		9,864,567.73	15,243,638.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		30,546,994.21	32,322,287.64

法定代表人：岳新建

主管会计工作负责人：岳新建

会计机构负责人：侯艳红

(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		30,653.17	120,851.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,327,500.00	
应收账款	十二、1	6,086,296.40	6,358,972.47
应收款项融资		15,544.00	
预付款项	十二、2	3,866,296.58	7,740,907.35
其他应收款		4,593,262.60	380,015.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,383,962.26	6,692,485.42
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		152,635.48	40,437.35
流动资产合计		20,456,150.49	21,333,669.14
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			
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		7,927,815.44	9,119,335.37
在建工程			14,295.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,640,156.83	1,681,505.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		522,871.45	73,364.10
递延所得税资产			89,725.38
其他非流动资产			

非流动资产合计		10,090,843.72	10,978,225.08
资产总计		30,546,994.21	32,311,894.22
流动负债：			
短期借款		7,500,000	11,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,308,360.08	770,425.1
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		251,919.46	58,188.00
应交税费		15,098.53	134,070.80
其他应付款		5,256,875.29	421,102.68
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		819,951.97	
其他流动负债		2,450,000.00	
流动负债合计		17,602,205.33	12,383,786.58
非流动负债：			
长期借款		3,000,000.00	3,288,222.25
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		10,421.43	1,255,712.96
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		69,799.72	139,599.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,080,221.15	4,683,534.97
负债合计		20,682,426.48	17,067,321.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本		17,000,000.00	17,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		419,705.26	419,705.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		54,454.94	54,454.94
一般风险准备			
未分配利润		-7,609,592.47	-2,229,587.53
所有者权益（或股东权益）合计		9,864,567.73	15,244,572.67
负债和所有者权益（或股东权益）合计		30,546,994.21	32,311,894.22

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业总收入		15,870,869.75	22,423,857.27
其中：营业收入	五、29	15,870,869.75	22,423,857.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,744,495.48	23,786,550.14
其中：营业成本	五、29	17,321,859.14	19,922,003.07
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、30	64,427.24	76,130.09
销售费用	五、31	200,753.47	153,325.85
管理费用	五、32	1,646,240.38	1,855,134.16
研发费用	五、33	524,871.67	1,006,329.22
财务费用	五、34	986,343.58	772,986.96
其中：利息费用		982,427.21	769,764.09
利息收入		465.19	533.46
加：其他收益	五、35	90,148.54	93,833.82
投资收益（损失以“-”号填列）	五、36	1,205.01	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、37	-467,680.67	-71,932.02

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）		-5,249,952.85	-1,340,791.07
加：营业外收入	五、38	1,044.72	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,248,908.13	-1,340,791.07
减：所得税费用	五、39	130,162.73	-17,983.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,379,070.86	-1,322,808.06
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）		-5,379,070.86	-1,322,808.06
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）		-5,379,070.86	-1,322,808.06
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		-5,379,070.86	-1,322,808.06
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,379,070.86	-1,322,808.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.3164	-0.0778
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.3164	-0.0778

法定代表人：岳新建

主管会计工作负责人：岳新建

会计机构负责人：侯艳红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十二、3	15,870,869.75	22,423,857.27
减：营业成本	十二、3	17,321,859.14	19,922,003.07
税金及附加		64,427.24	76,130.09
销售费用		200,753.47	153,325.85
管理费用		1,646,240.38	1,855,134.16
研发费用		524,871.67	1,006,329.22
财务费用		986,072.65	772,693.67
其中：利息费用		982,427.21	769,764.09
利息收入		443.62	529.25
加：其他收益		90,148.54	93,833.82
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-467,680.67	-71,932.02
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）		-5,250,886.93	-1,339,856.99
加：营业外收入		1,044.72	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,249,842.21	-1,339,856.99
减：所得税费用		130,162.73	-17,983.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,380,004.94	-1,321,873.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,380,004.94	-1,321,873.98
（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		-5,380,004.94	-1,321,873.98
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.3165	-0.0778
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.3165	-0.0778

(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		17,335,576.56	21,435,164.17
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、40	2,406,585.37	665,669.92
经营活动现金流入小计		19,742,161.93	22,100,834.09
购买商品、接受劳务支付的现金		10,678,143.46	25,227,252.79
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,015,668.10	1,327,595.65

支付的各项税费		219,158.19	195,629.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、40	4,974,715.21	2,128,877.01
经营活动现金流出小计		16,887,684.96	28,879,354.71
经营活动产生的现金流量净额		2,854,476.97	-6,778,520.62
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,856.65	270,393.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、40	3,495.69	
投资活动现金流出小计		504,352.34	270,393.24
投资活动产生的现金流量净额		-504,352.34	-270,393.24
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		3,500,000.00	15,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、40	2,900,000.00	7,915,760.00
筹资活动现金流入小计		6,400,000.00	23,405,760.00
偿还债务支付的现金		7,196,917.05	8,701,777.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,634.19	482,927.08
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、40	945,538.36	7,367,705.03
筹资活动现金流出小计		8,845,089.60	16,552,409.86
筹资活动产生的现金流量净额		-2,445,089.60	6,853,350.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-94,964.97	-195,563.72
加：期初现金及现金等价物余额		124,618.14	320,181.86
六、期末现金及现金等价物余额		29,653.17	124,618.14

法定代表人：岳新建

主管会计工作负责人：岳新建

会计机构负责人：侯艳红

(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		17,335,576.56	21,435,164.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,406,563.80	555,665.71
经营活动现金流入小计		19,742,140.36	21,990,829.88
购买商品、接受劳务支付的现金		10,678,143.46	25,220,625.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,015,668.10	1,327,595.65
支付的各项税费		219,158.19	195,629.26
支付其他与经营活动有关的现金		4,974,422.71	2,029,266.22
经营活动现金流出小计		16,887,392.46	28,773,117.12
经营活动产生的现金流量净额		2,854,747.90	-6,782,287.24
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		500,856.65	270,393.24
投资支付的现金			
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		500,856.65	270,393.24
投资活动产生的现金流量净额		-500,856.65	-270,393.24
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		3,500,000.00	15,490,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,900,000.00	7,915,760.00
筹资活动现金流入小计		6,400,000.00	23,405,760.00
偿还债务支付的现金		7,196,917.05	8,701,777.75
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		702,634.19	482,927.08
支付其他与筹资活动有关的现金		945,538.36	7,367,705.03
筹资活动现金流出小计		8,845,089.60	16,552,409.86
筹资活动产生的现金流量净额		-2,445,089.60	6,853,350.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-91,198.35	-199,330.34
加：期初现金及现金等价物余额		120,851.52	320,181.86
六、期末现金及现金等价物余额		29,653.17	120,851.52

(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	17,000,000.00				419,705.26				54,454.94		-2,230,521.61		15,243,638.59
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	17,000,000.00				419,705.26				54,454.94		-2,230,521.61		15,243,638.59
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）											-5,379,070.86		-5,379,070.86
（一）综合收益总额											-5,379,070.86		-5,379,070.86
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入所有者权益 的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,000,000.00			419,705.26				54,454.94		-7,609,592.47		9,864,567.73

项目	2022年											少数 股东	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：库	其他	专项	盈余	一般	未分配利润				

		优先 股	永续 债	其他	公积	存股	综合 收益	储备	公积	风险 准备		权益	
一、上年期末余额	17,000,000.00				419,705.26				54,454.94		-907,713.55		16,566,446.65
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	17,000,000.00				419,705.26				54,454.94		-907,713.55		16,566,446.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,322,808.06		-1,322,808.06
（一）综合收益总额											-1,322,808.06		-1,322,808.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	17,000,000.00				419,705.26				54,454.94		-2,230,521.61	15,243,638.59

法定代表人：岳新建

主管会计工作负责人：岳新建

会计机构负责人：侯艳红

(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	17,000,000.00				419,705.26				54,454.94		-2,229,587.53	15,244,572.67
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				419,705.26				54,454.94		-2,229,587.53	15,244,572.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,380,004.94	-5,380,004.94
（一）综合收益总额											-5,380,004.94	-5,380,004.94
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	17,000,000.00				419,705.26			54,454.94		-7,609,592.47	9,864,567.73

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	17,000,000.00				419,705.26			54,454.94			-907,713.55	16,566,446.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,000,000.00				419,705.26			54,454.94			-907,713.55	16,566,446.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,321,873.98	-1,321,873.98
（一）综合收益总额											-1,321,873.98	-1,321,873.98

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	17,000,000.00				419,705.26				54,454.94		-2,229,587.53	15244572.67

河南振新生物技术股份有限公司

2023 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 概况

- 1、公司名称: 河南振新生物技术股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)
- 2、注册资本: 人民币壹仟柒佰万元整(人民币 17,000,000.00 元)
- 3、注册地址: 河南省焦作市黄河大道东段 518 号
- 4、组织形式: 股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)
- 5、法定代表人: 岳新建
- 6、统一社会信用代码: 914108005749964412
- 7、经营范围: 生物技术研究、开发、咨询、转让;农副产品(生物培养基原料、花生蛋白胨、大豆蛋白胨)加工、生产、销售、进出口业务;非食用植物油加工、生产、销售;四大怀药类保健食品的技术研发、生产以及销售;批发、销售纸制品、造纸原材料、建筑材料;仓储服务;食用油销售。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

(二) 历史沿革

河南振新生物技术股份有限公司系由焦作振新培养基技术有限公司(以下简称振新有限公司)依法整体变更设立。

2015 年 1 月 5 日, 振新有限公司股东会作出决议, 全体股东一致同意将振新有限公司以 2014 年 12 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司, 变更后的股份公司注册资本为 1,500 万元, 总股本 1,500 万股, 超出注册资本的净资产部分列入资本公积。2015 年 1 月 14 日, 中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中准审[2015]1027 号《审计报告》, 确认振新有限公司截至 2014 年 12 月 31 日的账面净资产为 15,279,705.26 元。2015 年 1 月 20 日, 北京中科华资产评估有限公司出具了中科华评报字[2015]005 号《资产评估报告书》, 评估价值为 1,761.54 万元。2015 年 1 月 21 日, 本公司召开股份公司创立大会。2015 年 1 月 25 日, 中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具中准验字[2015]1015 号《验资报告》, 截至 2014 年 12 月 31 日公司经审计的净资产为 15,279,705.26 元, 其中 15,000,000.00 元折为股本, 279,705.26 元计入资本公积。2015 年 1 月 29 日, 焦作市工商行政管理局向公司换发了《企业法人营业执照》; 公司设立时股权结构如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
岳新建	617.30	41.1533
岳新军	512.45	34.1633
李长安	85.00	5.6667
别松涛	75.00	5.0000

郭勇	50.00	3.3333
史建祥	50.00	3.3333
陈倚天	34.50	2.3000
范庆富	34.50	2.3000
毋乃礼	37.50	2.5000
孙小彦	3.75	0.2500
合计	1,500.00	100.0000

2015年6月10日，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于河南振新生物技术股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函，股份代码为832576，股份简称为“振新生物”。

2015年9月7日，公司召开2015年第三次临时股东大会，会议审议通过了《河南振新生物技术股份有限公司股票发行方案》，同时审议通过了《关于批准定向发行股份认购协议的议案》。根据规定，申请增加注册资本人民币2,000,000.00元，增加股本200万股，每股1.07元，共募集资金214万元，全部由岳新建认购，200万元计入股本，14万元计入资本公积溢价，经变更后的注册资本为人民币1,700.00万元。本次变更已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)出具的中准验字[2015]1126号验资报告审验。公司于2016年1月11日收到全国中小企业股权转让系统发放的《关于河南振新生物技术股份有限公司股票发行登记的函》股转系统函(2016)148号，并于2016年1月26日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司进行登记了本次向特定对象增发的股票，2016年8月17日完成工商登记变更。本次出资后公司股权结构如下：

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
岳新建	817.30	48.0765
岳新军	512.45	30.1441
李长安	34.50	2.0294
别松涛	34.50	2.0294
郭勇	50.00	2.9412
史建祥	75.00	4.4117
陈倚天	50.00	2.9412
范庆富	85.00	5.0000
毋乃礼	37.50	2.2059
孙小彦	3.75	0.2206
合计	1,700.00	100.0000

2017年12月29日，本公司股东岳新建、岳新军、范庆富、郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计3,644,250股，占公司总股本的21.44%，雷文

成、常江、何万龙、陈倚天增持相应股份，本次变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	754.00	44.3529
岳新军	232.45	13.6735
陈倚天	145.62	8.5659
雷文成	140.00	8.2353
常江	110.00	6.4706
李长安	85.00	5.0000
别松涛	75.00	4.4117
郭勇	37.50	2.2059
史建祥	50.00	2.9412
范庆富	25.88	1.5224
毋乃礼	37.50	2.2059
孙小彦	3.75	0.2206
何万龙	3.30	0.1941
合计	1700.00	100.0000

2018年5月29日，本公司股东岳新军、陈倚天通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计2,000股，侯思欣、张玉仙增持相应股份。

2018年5月30日，本公司股东岳新建通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计1,000股，岳新军增持相应股份。

2018年5月31日，本公司股东陈倚天、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计607,000股，巫维新增持相应股份。

2018年6月4日，本公司股东陈倚天、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计850,250股，巫维新、岳新建增持相应股份。

2018年6月13日，本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计516,000股，杨树英增持相应股份。

2018年6月21日，本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计111,000股，杨树英增持相应股份。

2018年7月4日，本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计223,000股，杨树英增持相应股份。

2018年7月20日，本公司股东史建祥、毋乃礼通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计300,000股，杨树英增持相应股份。

2018年8月1日，本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计300,000股，杨树英增持相应股份。

2018年8月3日，本公司股东岳新军、范庆富通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计250,000股，杨树英增持相应股份。

2018年8月14日，本公司股东李长安通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计300,000股，江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

2018年8月16日，本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计300,000股，江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

2018年8月14日，本公司股东李长安、郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持各自持有公司流通股份合计101,000股，江西绿恩生物科技有限公司增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	754.00	44.3529
杨树英	170.00	10.0000
巫维新	145.625	8.5662
雷文成	140.00	8.2353
常江	110.00	6.4706
别松涛	75.00	4.4117
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.1235
岳新军	65.95	3.8794
李长安	45.00	2.6471
史建祥	37.50	2.2059
郭勇	37.40	2.2000
范庆富	22.175	1.3044
毋乃礼	20.00	1.1765
孙小彦	3.75	0.2206
何万龙	3.30	0.1941
张玉仙	0.10	0.0059
侯思欣	0.10	0.0059
合计	1,700.00	100.0000

2019年3月25日本公司股东岳新军通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计659,500股，岳新建增持相应股份。

2019年4月15日本公司股东郭勇通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计1000股，岳新建增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
------	---------	---------

岳新建	820.05	48.2382
杨树英	170.00	10.0000
巫维新	145.625	8.5662
雷文成	140.00	8.2353
常江	110.00	6.4706
别松涛	75.00	4.4117
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.1235
李长安	45.00	2.6471
史建祥	37.50	2.2059
郭勇	37.30	2.1941
范庆富	22.175	1.3044
毋乃礼	20.00	1.1765
孙小彦	3.75	0.2206
何万龙	3.30	0.1941
张玉仙	0.10	0.0059
侯思欣	0.10	0.0059
合计	1,700.00	100.0000

2021年10月20日本公司股东侯思欣通过全国中小企业股份转让系统减持持有公司流通股份合计1,000.00股，周钟增持相应股份。

上述变更后公司的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
岳新建	820.05	48.2382
杨树英	170.00	10.0000
巫维新	145.625	8.5662
雷文成	140.00	8.2353
常江	110.00	6.4706
别松涛	75.00	4.4117
江西绿恩生物科技有限公司	70.10	4.1235
李长安	45.00	2.6471
史建祥	37.50	2.2059
郭勇	37.30	2.1941
范庆富	22.175	1.3044
毋乃礼	20.00	1.1765

孙小彦	3.75	0.2206
何万龙	3.30	0.1941
周钟	0.10	0.0059
张玉仙	0.10	0.0059
合计	1,700.00	100.0000

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定编制。

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

（二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司主要从事有机氮源培养基及有机碳源的研发、生产与销售经营。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年12月31日的财务状况及2023年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分

前面各段描述及本附注三、(十一)“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

(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予以确定。控制是指本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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、（十一）“长期股权投资”或本附注三、（八）“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分

为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

（2）其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

7、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(九) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资,主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外,对部分财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

1、减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

预期信用损失计量的简化方法：不包含重大融资成分的应收账款，可以在整个存续期预期信用损失；包含重大融资成分的应收账款，可以选择在整个存续期预期信用损失，也可以分别选择相互独立的会计政策。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于

应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

(2) 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联性质组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合

按组合计提信用损失的确定方法

项目	信用损失的确定方法
关联性质组合	实际控制人、股东及合并范围内的关联方款项，除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。其他关联方，除单项计提的关联方外，经账龄分析后按账龄组合计提。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

(3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
关联性质组合	以与债务人是否为关联方关系为信用风险特征划分的组合
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分的组合

按组合计提信用损失的确定方法

项目	信用损失的确定方法
关联性质组合	实际控制人、股东及合并范围内的关联方款项，除非有证据表明存在部分或全部无法收回，通常不计提坏账准备。其他关联方，除单项计提的关联方外，经账龄分析后按账龄组合计提。
账龄组合	按账龄评估信用风险，计提坏账准备

对于划分为账龄组合的应收款项及合同资产，本公司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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，

计算预期信用损失。具体明细如下：

账龄	预期信用损失比例		
	应收账款计提比例	其他应收款计提比例	合同资产计提比例
1年以内	5.00%	5.00%	5.00%
1至2年	10.00%	10.00%	10.00%
2至3年	30.00%	30.00%	30.00%
3至4年	50.00%	50.00%	50.00%
4至5年	80.00%	80.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%

(4) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行，预期信用损失率为零，不计提坏账准备。
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同，信用损失确认方法见应收账款政策部分。

(十) 存货

1、存货的分类

存货主要包括原材料、包装物、在产品、库存商品、周转材料、合同履行成本等。

2、发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，领用和发出时采用加权平均法计价。

3、存货的盘存制度为永续盘存制。

4、包装物的摊销方法

本公司包装物领用时采用一次转销法摊销。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

（十一）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、（八）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控

制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、(六)、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（十二）合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司集团已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注三、（九）金融资产减值。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、各类固定资产的折旧方法

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

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	4.00	5.00	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3.00	5.00	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

3、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、十八“长期资产减值”。

4、其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、十八“长期资产减值”。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予

摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年	土地使用权使用期限	年限平均法
应用软件	3 年	应用软件使用期限	年限平均法

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

2、研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段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；开发阶段为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。

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。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(十八)“长期资产减值”。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括维修费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

（十八）长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十）合同负债

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

（二十一）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本

公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司的设定受益计划，具体为基本养老保险、失业保险。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

（二十二）收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入。

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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格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分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

收入确认的具体方法：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务，根据合同约定将商品交付给客户或运到客户指定的地点，并取得客户签字的回执单，确认控制权转移，确认收入。

（二十三）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

本公司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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

(二十四) 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助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，是指企业取得的、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。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

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企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会计处理：

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。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

①该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

②对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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，减记递延所得税资产的账面

价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（二十六）重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

2022年11月30日，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号），明确单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用《企业会计准则第18号——所得税》规定的初始确认豁免的会计处理，规定该豁免不得适用于会产生金额相同且方向相反的暂时性差异的交易。因此，本公司需要为初始确认租赁和固定资产弃置义务产生的暂时性差异确认一项递延所得税资产和一项递延所得税负债。本公司自2023年1月1日起施行。

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的适用本解释的单项交易，本公司按照本解释的规定进行调整。对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初因适用本解释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，本公司按照本解释和《企业会计准则第18号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

执行该规定未对本公司财务报表项目产生重大影响。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	13%、9%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%

2、税收优惠及批文

根据财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》：对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2023年12月31日，“上年年末”指2022年12月31日，“本期”指2023年度，“上期”指2022年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,393.76	223.10
银行存款	28,259.41	124,395.04
其他货币资金	1,000.00	
合 计	30,653.17	124,618.14

注：截至2023年12月31日止，其他货币资金1,000.00元，其中ETC保证金金额1,000.00元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,450,000.00	
商业承兑汇票		
小 计	2,450,000.00	
减：坏账准备	122,500.00	
合 计	2,327,500.00	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,789,615.71	2,450,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,789,615.71	2,450,000.00

(3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
其中：					
按组合计提坏账准备的应收票据	2,450,000.00	100.00	122,500.00	5.00	2,327,500.00
其中：账龄组合	2,450,000.00	100.00	122,500.00	5.00	2,327,500.00
合 计	2,450,000.00	—	122,500.00	—	2,327,500.00

(4) 坏账准备的情况

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	
应收票据		122,500.00			122,500.00

合 计		122,500.00			122,500.00
-----	--	------------	--	--	------------

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,040,099.35	6,690,124.94
1至2年	2,498,002.25	
2至3年		2,398.25
3至4年		3,350.00
4至5年		
5年以上		
小 计	6,538,101.60	6,695,873.19
减：坏账准备	451,805.20	336,900.72
合 计	6,086,296.40	6,358,972.47

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,538,101.60	100.00	451,805.20	6.91	6,086,296.40
其中：					
账龄组合	6,538,101.60	100.00	451,805.20	6.91	6,086,296.40
关联性质组合					
合 计	6,538,101.60	100.00	451,805.20	6.91	6,086,296.40

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47
其中：					
账龄组合	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47
关联性质组合					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,040,099.35	202,004.97	5.00
1至2年	2,498,002.25	249,800.23	10.00
合计	6,538,101.60	451,805.20	

续

账龄	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	6,690,124.94	334,506.25	5.00
1至2年			10.00
2至3年	2,398.25	719.47	30.00
3至4年	3,350.00	1,675.00	50.00
合计	6,695,873.19	336,900.72	

(3) 坏账准备的情况

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	
坏账准备	336,900.72	114,904.48			451,805.20
合计	336,900.72	114,904.48			451,805.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
伊犁川宁生物技术股份有限公司	2,848,330.08	43.57	142,416.50
浙江普洛生物科技有限公司	2,447,929.00	37.44	233,160.40
安徽恒顺信息科技有限公司	357,000.00	5.46	17,850.00
河南新乡华星药厂	282,723.25	4.32	28,272.33
濮阳泓天威药业有限公司	252,072.47	3.86	12,603.62
合计	6,188,054.80	94.65	434,302.85

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据	15,544.00	
应收账款		
合 计	15,544.00	

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资无。

5、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	3,866,296.58	100.00	7,740,907.35	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	3,866,296.58	100.00	7,740,907.35	100.00

(2) 按预付对象归集的期末主要预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
阜阳如泰豆制品有限公司	1,721,619.85	44.53
新密市熠珩豆制品有限公司	1,354,383.15	35.03
睢县安达运输有限公司	417,201.05	10.79
黑河格润粮油有限公司	366,730.00	9.49
合 计	3,859,934.05	99.84

6、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	4,593,262.60	380,015.03
合 计	4,593,262.60	380,015.03

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,645,539.58	400,015.82
1 至 2 年	200,000.00	

账 龄	期末余额	上年年末余额
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		2,000.00
小计	4,845,539.58	402,015.82
减：坏账准备	252,276.98	22,000.79
合 计	4,593,262.60	380,015.03

②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
往来款	4,625,949.84	2,000.00
保证金	200,000.00	395,000.00
代收代付社保费	19,589.74	5,015.82
小 计	4,845,539.58	402,015.82
减：坏账准备	252,276.98	22,000.79
合 计	4,593,262.60	380,015.03

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	22,000.79			22,000.79
上年年末其他应收款 账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	230,276.19			230,276.19
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	252,276.98			252,276.98

④坏账准备的情况

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	
坏账准备	22,000.79	230,276.19			252,276.98
合计	22,000.79	230,276.19			252,276.98

⑤按欠款方归集的期末余额大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
阜阳市锐明豆制品有限公司	往来款	3,914,308.00	1年以内	80.78	195,715.40
合计	——	3,914,308.00	——	80.78	195,715.40

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,122,805.75		2,122,805.75
库存商品	1,086,369.44		1,086,369.44
周转材料	174,787.07		174,787.07
合计	3,383,962.26		3,383,962.26

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	4,459,225.71		4,459,225.71
库存商品	2,082,876.03		2,082,876.03
周转材料	157,010.48		157,010.48
合计	6,699,112.22		6,699,112.22

8、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
进项税额	152,634.55	
预缴企业所得税		40,437.35
理财产品	0.93	

项 目	期末余额	上年年末余额
合 计	152,635.48	40,437.35

9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,927,815.44	9,119,335.37
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	7,927,815.44	9,119,335.37

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
1、上年年末余额	12,605,824.18	6,570,086.08	486,088.50	835,654.22	20,497,652.98
2、本期增加金额	21,036.00	11,555.77			32,591.77
(1) 购置		11,555.77			11,555.77
(2) 在建工程转入	21,036.00				21,036.00
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	12,626,860.18	6,581,641.85	486,088.50	835,654.22	20,530,244.75
二、累计折旧					
1、上年年末余额	5,378,421.23	5,128,246.56	113,909.64	757,740.18	11,378,317.61
2、本期增加金额	595,613.29	482,483.03	115,446.01	30,569.37	1,224,111.70
(1) 计提	595,613.29	482,483.03	115,446.01	30,569.37	1,224,111.70
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	5,974,034.52	5,610,729.59	229,355.65	788,309.55	12,602,429.31
三、减值准备					
1、上年年末余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合 计
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	6,652,825.66	970,912.26	256,732.85	47,344.67	7,927,815.44
2、上年年末账面价值	7,227,402.95	1,441,839.52	372,178.86	77,914.04	9,119,335.37

注 1:截至 2023 年 12 月 31 日,公司以账面原值 5,456,511.87 元,账面净值 831,614.29 元的机器设备作为抵押物,向仲利国际融资租赁有限公司提供抵押担保;以账面原值 442,725.67 元,账面净值 223,668.70 元的车辆作为抵押物,向梅赛德斯奔驰租赁有限公司提供担保。

注 2:截至 2023 年 12 月 31 日,固定资产中房屋及构筑物均尚未办妥权属证书。

10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程		14,295.00
工程物资		
减:减值准备		
合 计		14,295.00

(1) 在建工程

①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
迎宾墙				14,295.00		14,295.00
合 计				14,295.00		14,295.00

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	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	资金来源
迎宾墙	14,295.00	6,741.00	21,036.00			自筹
合 计	14,295.00	6,741.00	21,036.00			

③2023 年度无利息资本化金额。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	2,066,720.22	42,735.06	2,109,455.28

项目	土地使用权	软件	合计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	2,066,720.22	42,735.06	2,109,455.28
二、累计摊销			
1、上年年末余额	385,214.99	42,735.06	427,950.05
2、本期增加金额	41,348.40		41,348.40
(1) 计提	41,348.40		41,348.40
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 失效且终止确认的部分			
4、期末余额	426,563.39	42,735.06	469,298.45
三、减值准备			
1、上年年末余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	1,640,156.83		1,640,156.83
2、上年年末账面价值	1,681,505.23		1,681,505.23

(2) 所有权或使用权受限制的无形资产情况

项目	期末账面价值	本期摊销金额	受限原因
土地使用权	1,640,156.83	41,348.40	借款抵押

12、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

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
办公楼装修改造	73,364.10	63,295.88	30,424.74		106,235.24
厂房维修工程		419,264.00	2,627.79		416,636.21
合 计	73,364.10	482,559.88	33,052.53		522,871.45

13、递延所得税资产

(1) 递延所得税资产明细

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
资产减值准备			358,901.51	89,725.38
合 计			358,901.51	89,725.38

14、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	保证金
固定资产	1,055,282.99	用于借款抵押担保
无形资产	1,640,156.83	用于借款抵押担保
合 计	2,696,439.82	

15、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款	1,700,000.00	1,700,000.00
保证借款		3,000,000.00
信用借款	2,300,000.00	2,300,000.00
保证加抵押借款	3,500,000.00	4,000,000.00
合 计	7,500,000.00	11,000,000.00

(2) 抵押借款

贷款单位	借款余额	借款日	还款日	抵押物
中原银行股份有限公司焦作分行	1,700,000.00	2023年6月22日	2024年6月21日	岳新建房产【不动产权证号：豫（2019）焦作市不动产权第0031340号】、张洪亮房产【不动产权证号：焦房权证山阳字第201300213号】、张洪亮土地使用权【不动产权证号：焦国用（2010）第10030号】
合 计	1,700,000.00			

(3) 信用借款明细

贷款单位	借款余额	借款日	到期日
中原银行股份有限公司焦作分行	2,300,000.00	2023年6月8日	2024年6月7日
合计	2,300,000.00		

(4) 保证加抵押借款明细

贷款单位	借款余额	借款日	还款日	担保人/抵押物
中国银行股份有限公司焦作分行	3,500,000.00	2023年9月22日	2024年9月22日	保证人：岳新建、范庆富；抵押物：刘保霞房产【不动产权证号：焦房权证解放字第201217680号】、河南振新生物技术有限公司土地使用权【不动产权证号：豫（2019）焦作市不动产权第0007039号、豫（2019）焦作市不动产权第0007051号】
合计	3,500,000.00			

16、应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,308,360.08	770,425.10
1至2年		
2至3年		
3年以上		
合计	1,308,360.08	770,425.10

(2) 期末应付账款金额中主要单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质
山东嘉禾农产品有限公司	非关联方	900,734.00	1年以内	货款
王大明	非关联方	300,804.68	1年以内	货款
修武县富康塑编有限责任公司	非关联方	84,667.40	1年以内	货款
蛟河市汇丰粮油有限公司	非关联方	22,154.00	1年以内	货款
合计		1,308,360.08		

17、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
一、短期薪酬	58,188.00	1,115,527.84	921,796.38	251,919.46
二、离职后福利-设定提存计划		93,871.72	93,871.72	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,188.00	1,209,399.56	1,015,668.10	251,919.46

(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	58,188.00	1,021,394.08	827,662.62	251,919.46
2、职工福利费		41,347.78	41,347.78	
3、社会保险费		52,385.98	52,385.98	
其中：医疗保险费		47,296.48	47,296.48	
工伤保险费		5,089.50	5,089.50	
生育保险费				
4、住房公积金				
5、职工教育经费		400.00	400.00	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	58,188.00	1,115,527.84	921,796.38	251,919.46

(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
1、基本养老保险		89,937.44	89,937.44	
2、失业保险费		3,934.28	3,934.28	
3、企业年金缴费				
合计		93,871.72	93,871.72	

18、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税		110,920.39
城市维护建设税		4,373.46
教育费附加		1,874.34
地方教育费附加		1,249.57
土地使用税	6,308.26	6,308.26
房产税	8,054.86	8,054.86

项 目	期末余额	上年年末余额
印花税	735.41	1,289.92
企业所得税		
合 计	15,098.53	134,070.80

19、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	5,256,875.29	432,430.18
合 计	5,256,875.29	432,430.18

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
借款	2,450,000.00	
往来款	2,013,532.66	212,795.98
运费及其他	793,342.63	219,634.20
合 计	5,256,875.29	432,430.18

②期末其他应付款金额中主要单位情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	款项性质
焦作中小企业融资担保集团有限公司	非关联方	2,450,000.00	1年以内	借款
岳新建	关联方	1,119,987.11	1年以内	往来款
合 计		3,569,987.11		

20、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注五、22）	91,305.20	
1年内到期的长期应付款（附注五、23）	728,646.77	
合 计	819,951.97	

21、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已贴现未到期应收票据	2,450,000.00	
合 计	2,450,000.00	

22、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,091,305.20	3,288,222.25
减：一年内到期的长期借款（附注五、20）	91,305.20	
合 计	3,000,000.00	3,288,222.25

(1) 保证借款

发放贷款机构	借款期限	借款金额	保证人
河南武陟农村商业银行股份有限公司	2022年12月12日至2025年12月12日	3,000,000.00	岳新建、范庆富、侯艳红、靳强
四川新网银行股份有限公司	2022年5月10日至2024年5月10日	91,305.20	岳新建
合 计		3,091,305.20	

23、长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	10,421.43	1,255,712.96
专项应付款		
合 计	10,421.43	1,255,712.96

(1) 长期应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
梅赛德斯-奔驰租赁有限公司	244,806.34	299,112.96
仲利国际融资租赁有限公司	494,261.86	956,600.00
减：一年内到期部分（附注五、20）	728,646.77	
合 计	10,421.43	1,255,712.96

注：截至2023年12月31日，本公司未确认融资费用的余额为人民币578.57元。

24、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	139,599.76		69,800.04	69,799.72	与资产相关
合 计	139,599.76		69,800.04	69,799.72	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关

补助项目	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	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
花生残留物的综合利用项目设备补贴	139,599.76			69,800.04		69,799.72	与资产相关
合计	139,599.76			69,800.04		69,799.72	——

25、股本（单位：万股）

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,700.00						1,700.00

26、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股改净资产转入	419,705.26			419,705.26
合计	419,705.26			419,705.26

27、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,454.94			54,454.94

28、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-2,230,521.61	-907,713.55
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-2,230,521.61	-907,713.55
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,379,070.86	-1,322,808.06
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-7,609,592.47	-2,230,521.61

29、营业收入和营业成本

（1）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	15,755,426.11	17,309,626.39	22,308,954.61	19,879,282.48
其他业务	115,443.64	12,232.75	114,902.66	42,720.59

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合 计	15,870,869.75	17,321,859.14	22,423,857.27	19,922,003.07

(2) 主营业务分产品

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
发酵专用花生饼粉			1,726,724.21	1,787,450.67
发酵专用玉米粉	831,395.57	885,075.44	627,283.91	619,674.77
发酵专用豆粕粉			577,667.25	581,995.84
发酵专用豆饼粉	61,504.42	69,540.97		
发酵专用大豆蛋白粉	125,663.72	110,851.87	992,743.40	909,424.15
发酵专用芝麻饼粉	15,738.05	13,090.34		
生物氮源3号			193,577.98	129,075.67
花生饼粉	4,140,055.06	3,859,488.77	1,406,917.46	1,177,963.84
玉米粉	224,045.42	273,597.57	211,582.53	167,409.46
黄豆粉	164,678.89	160,881.00	366,302.75	300,583.95
豆粕粉	169,412.84	239,224.76	1,136,385.31	911,479.02
豆饼粉	9,698,042.24	11,340,517.33	14,573,898.25	12,882,281.63
芝麻饼粉	324,889.90	357,358.34	495,871.56	411,943.48
合计	15,755,426.11	17,309,626.39	22,308,954.61	19,879,282.48

(3) 主营业务分地区

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华中	1,160,340.30	1,195,014.40	3,333,973.70	3,016,502.42
华东	1,049,036.71	1,024,697.54	7,620,932.85	6,546,595.87
华南	19,357.79	17,643.12	3,601.77	3,434.26
西南	837,074.76	984,523.90	1,773,512.83	1,422,543.21
西北	12,689,616.55	14,087,747.43	9,576,933.46	8,890,206.72
合计	15,755,426.11	17,309,626.39	22,308,954.61	19,879,282.48

30、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,251.53	6,987.91
教育费附加	536.36	2,994.80
地方教育费附加	357.57	1,996.54
印花税	4,409.30	4,778.36
土地使用税	25,233.04	25,233.04
房产税	32,219.44	32,219.44
车船税	420.00	1,920.00
合 计	64,427.24	76,130.09

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

31、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
差旅费用	23,814.78	6,971.74
业务招待费	14,375.93	7,094.60
职工薪酬	71,534.94	71,057.46
其他	91,027.82	68,202.05
合 计	200,753.47	153,325.85

32、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	501,243.36	442,293.76
福利费	41,347.78	69,957.28
差旅费	51,065.69	24,818.25
办公费	32,946.01	38,587.18
机物料消耗	5,428.88	1,215.20
业务招待费	42,053.64	154,245.54
修理费用	8,240.80	1,160.00
中介费用	251,686.15	378,335.04
折旧费用	470,927.79	407,475.34
摊销费用	41,348.40	41,348.40
其他费用	199,951.88	296,338.96
合 计	1,646,240.38	1,855,774.95

33、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	319,471.68	375,519.86
材料费用	40,519.60	328,015.66
折旧费用	127,561.62	226,878.05
设备调试费用	5,769.05	12,982.67
其他费用	31,549.72	62,932.98
合 计	524,871.67	1,006,329.22

34、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	831,527.79	611,331.39
减：利息收入	465.19	533.46
手续费支出	4,381.56	3,756.33
贴现息	150,899.42	158,432.70
合 计	986,343.58	772,986.96

35、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	90,148.54	93,833.82	90,148.54
合 计	90,148.54	93,833.82	90,148.54

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	69,800.04	69,800.04	与资产相关
科学技术与创新局研发补助	10,000.00	20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	10,348.50	4,033.78	与收益相关

36、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	1,205.01	
合 计	1,205.01	

37、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	-122,500.00	
应收账款坏账损失	-114,904.48	-109,639.97
其他应收款坏账损失	-230,276.19	37,707.95
合 计	-467,680.67	-71,932.02

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
赔偿金			
其他	1,044.72		1,044.72
合 计	1,044.72		1,044.72

39、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	40,437.35	
递延所得税费用	89,725.38	-17,983.01
合 计	130,162.73	-17,983.01

40、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	465.19	533.46
政府补助、其他收入	20,348.5	24,033.78
单位资金往来	2,385,771.68	641,102.68
合 计	2,406,585.37	665,669.92

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现期间费用	721,077.86	1,560,724.96
单位资金往来	4,253,637.35	568,152.05
合 计	4,974,715.21	2,128,877.01

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
处置子公司的现金净额	3,495.69	
合 计	3,495.69	

(4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
单位借款	2,900,000.00	7,915,760.00
合 计	2,900,000.00	7,915,760.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
融资租赁款	645,538.36	1,058,538.36
单位借款	300,000.00	6,309,166.67
合 计	945,538.36	7,367,705.03

41、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	-5,379,070.86	-1,322,808.06
加：资产减值准备		
信用减值损失	467,680.67	71,932.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,224,111.70	1,297,041.81
无形资产摊销	41,348.40	41,348.40
长期待摊费用摊销	33,052.53	43,098.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	982,427.21	769,764.09
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,205.01	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	89,725.38	-17,983.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,308,523.16	-2,075,437.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,271,288.82	-4,833,883.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,359,172.61	-751,593.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,854,476.97	-6,778,520.62
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,653.17	124,618.14
减：现金的上年年末余额	124,618.14	320,181.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-94,964.97	-195,563.72

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	29,653.17	124,618.14
其中：库存现金	1,393.76	223.10
可随时用于支付的银行存款	28,259.41	124,395.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	29,653.17	124,618.14
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
焦作中伦生物技术 有限公司	500.00	焦作市	焦作市	生物技术 推广服务	100.00		设立

2、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置 价款	股权处 置比例 (%)	股权处置 方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置 投资对应的合并 报表层面享有该 子公司净资产份 额的差额
焦作市申威生物 技术有限公司		100.00	协议转让	2023-07-31	董事会决议	1,205.01

(续)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
焦作市申威生物技术有限公司						

3、其他原因的合并范围变动

2023年10月13日，本公司设立全资子公司焦作中伦生物技术有限公司，注册资本人民币500万元，本公司认缴金额人民币500万元，实缴金额0.00万元。

七、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

公司实际控制人为岳新建。

2、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
岳新建	董事长、总经理、公司控股股东、实际控制人
侯艳红	董事、财务总监、董事会秘书
杨宏伟	董事
范庆富	董事、本公司股东，持有公司1.3044%股份
陈竹兰	监事会主席
张洪亮	董事
田有福	职工监事

3、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
岳新建	1,700,000.00	2023年6月22日	2024年6月21日	否
张洪亮	1,700,000.00	2023年6月22日	2024年6月21日	否
岳新建	3,000,000.00	2022年12月12日	2025年12月12日	否
范庆富	3,000,000.00	2022年12月12日	2025年12月12日	否
岳新建	91,305.20	2022年5月10日	2024年5月10日	否
岳新建	2,450,000.00	2022年10月25日	2025年12月31日	否
岳新建	3,500,000.00	2023年9月22日	2024年9月22日	否
范庆富	3,500,000.00	2023年9月22日	2024年9月22日	否

担保方	担保金额	主债务起始日	主债务到期日	担保是否已经履行完毕
侯艳红	3,000,000.00	2022年12月12日	2025年12月12日	否

4、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
岳新建	1,119,987.11	212,795.98
范庆富	500,214.38	
侯艳红	393,331.17	
合计	2,013,532.66	212,795.98

八、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2023年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至财务报告日，公司存在以下资产负债表日后事项：

2024年1月18日，公司地址由河南省焦作市黄河大道东段518号变更为河南省南阳市西峡县双龙镇后湖村食品工业园区6号。

十、其他重要事项

截至2023年12月31日，本公司无需披露的其他重要事项。

十一、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	90,148.54	政府奖励款、稳岗补贴
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；		

项 目	金 额	说 明
5、委托他人投资或管理资产的损益；		
6、对外委托贷款取得的损益		
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失；		
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；		
11、非货币性资产交换损益；		
12、债务重组损益；		
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；		
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；		
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；		
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；		
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；		
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；		
20、受托经营取得的托管费收入；		
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,044.72	
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,205.01	
扣除所得税前非经常性损益合计	92,398.27	
减：所得税影响金额		
扣除所得税后非经常性损益合计	92,398.27	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	92,398.27	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率 (%)	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	-0.4285	-0.3164	-0.3164
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.4358	-0.3219	-0.3219

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	4,040,099.35	6,690,124.94
1至2年	2,498,002.25	
2至3年		2,398.25
3至4年		3,350.00
小计	6,538,101.60	6,695,873.19
减：坏账准备	451,805.20	336,900.72
合计	6,086,296.40	6,358,972.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	6,538,101.60	100.00	451,805.20	6.91	6,086,296.40
其中：组合1 关联性质组合					
组合2 账龄组合	6,538,101.60	100.00	451,805.20	6.91	6,086,296.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	6,538,101.60	100.00	451,805.20	6.91	6,086,296.40

续：

种类	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单					

独计提坏账准备的 应收款项					
按组合计提坏账准备 的应收款项	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47
其中:组合1关联性 质组合					
组合2账龄组合	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47
单项金额不重大但 单独计提坏账准备 的应收款项					
合计	6,695,873.19	100.00	336,900.72	5.03	6,358,972.47

注:组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,040,099.35	5.00%	202,004.97
1至2年	2,498,002.25	10.00%	249,800.23
合计	6,538,101.60		451,805.20

续:

账龄	上年年末余额		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	6,690,124.94	5.00%	334,506.25
1至2年		10.00%	
2至3年	2,398.25	30.00%	719.47
3至4年	3,350.00	50.00%	1,675.00
合计	6,695,873.19		336,900.72

(3) 本报告期计提、转回或收回的应收账款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 114,904.48 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元, 核销坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的 2023 年 12 月 31 日的主要应收账款明细情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
伊犁川宁生物技术股份有限公司	2,848,330.08	43.57	142,416.50
浙江普洛生物科技有限公司	2,447,929.00	37.44	233,160.40
安徽恒顺信息科技有限公司	357,000.00	5.46	17,850.00
河南新乡华星药厂	282,723.25	4.32	28,272.33
濮阳泓天威药业有限公司	252,072.47	3.86	12,603.62

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
合计	6,188,054.80	94.65	434,302.85

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

(7) 无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

2、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	3,866,296.58	100.00	7,740,907.35	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	3,866,296.58	100.00	7,740,907.35	100.00

(2) 按预付对象归集的2023年12月31日主要的预付款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%
阜阳如泰豆制品有限公司	非关联方	1,721,619.85	44.53
新密市熠珩豆制品有限公司	非关联方	1,354,383.15	35.03
睢县安达运输有限公司	非关联方	417,201.05	10.79
漯河格润粮油有限公司	非关联方	366,730.00	9.49
合计		3,859,934.05	99.84

3、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,755,426.11	17,309,626.39	22,308,954.61	19,879,282.48
其他业务	115,443.64	12,232.75	114,902.66	42,720.59
合计	15,870,869.75	17,321,859.14	22,423,857.27	19,922,003.07

主营业务收入、主营业务成本按产品、提供劳务分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
发酵专用花生饼粉			1,726,724.21	1,787,450.67
发酵专用玉米粉	831,395.57	885,075.44	627,283.91	619,674.77

发酵专用豆粕粉			577,667.25	581,995.84
发酵专用豆饼粉	61,504.42	69,540.97		
发酵专用大豆蛋白粉	125,663.72	110,851.87	992,743.40	909,424.15
发酵专用芝麻饼粉	15,738.05	13,090.34		
生物氮源3号			193,577.98	129,075.67
花生饼粉	4,140,055.06	3,859,488.77	1,406,917.46	1,177,963.84
玉米粉	224,045.42	273,597.57	211,582.53	167,409.46
黄豆粉	164,678.89	160,881.00	366,302.75	300,583.95
豆粕粉	169,412.84	239,224.76	1,136,385.31	911,479.02
豆饼粉	9,698,042.24	11,340,517.33	14,573,898.25	12,882,281.63
芝麻饼粉	324,889.90	357,358.34	495,871.56	411,943.48
合 计	15,755,426.11	17,309,626.39	22,308,954.61	19,879,282.48

河南振新生物技术股份有限公司

2024年5月28日

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政	90,148.54
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,044.72
3、其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,205.01
非经常性损益合计	92,398.27
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	92,398.27

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用