

大连医诺生物股份有限公司

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日
至 2024 年 3 月 31 日止期间财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2413821 号

大连医诺生物股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的第 1 页至第 122 页大连医诺生物股份有限公司 (以下简称“医诺生物”) 财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 3 月 31 日止 3 个月期间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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了医诺生物 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 3 月 31 日止 3 个月期间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 (以下简称“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, 我们独立于医诺生物, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2413821 号

三、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，管理层负责评估医诺生物的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非医诺生物计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督医诺生物的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2413821 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (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，就可能导致对医诺生物持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致医诺生物不能持续经营。
- (5) 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。
- (6) 就医诺生物中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2413821 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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)。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

肖中珂 (项目合伙人)



中国 北京

叶韵

2024 年 9 月 10 日



大连医诺生物股份有限公司

合并资产负债表

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产				
流动资产：				
货币资金	五、1	149,504,193.08	111,428,941.14	125,849,844.67
交易性金融资产	五、2	-	181,030.23	-
应收票据	五、3	620,000.00	4,684,100.00	1,940,000.00
应收账款	五、4	49,245,783.67	78,455,226.01	33,598,015.59
应收款项融资	五、5	1,352,000.00	5,777,810.00	-
预付款项	五、6	10,889,239.12	15,957,346.20	12,815,542.60
其他应收款	五、7	4,319,844.58	5,158,325.17	3,652,958.01
存货	五、8	132,078,217.09	130,096,632.04	116,126,921.21
其他流动资产	五、9	4,257,935.69	7,137,515.18	3,713,902.48
流动资产合计		352,267,213.23	358,876,925.97	297,697,184.56
非流动资产：				
固定资产	五、10	313,989,817.20	298,908,193.13	304,448,933.38
在建工程	五、11	14,131,129.74	30,347,487.65	23,278,584.41
使用权资产	五、12	6,390,920.65	6,816,982.03	7,547,293.41
无形资产	五、13	94,605,684.22	95,296,429.20	97,037,651.16
长期待摊费用	五、14	251,034.98	292,796.54	89,003.04
递延所得税资产	五、15	5,152,164.70	6,383,479.01	14,474,546.23
其他非流动资产	五、16	6,374,602.91	5,174,194.42	168,929.52
非流动资产合计		440,895,354.40	443,219,561.98	447,044,941.15
资产总计		793,162,567.63	802,096,487.95	744,742,125.71

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
负债和股东权益				
流动负债：				
短期借款	五、18	30,945,485.62	23,246,451.37	72,443,496.54
交易性金融负债		25,410.84	848.03	-
应付票据	五、19	13,915,069.76	44,660,196.00	11,900,153.20
应付账款	五、20	27,046,719.29	31,787,566.89	18,495,135.54
合同负债	五、21	3,239,449.13	4,879,801.52	9,343,846.62
应付职工薪酬	五、22	10,216,593.44	12,973,069.36	8,129,959.54
应交税费	五、23	3,784,757.53	5,638,315.26	3,363,385.69
其他应付款	五、24	20,445,688.14	23,197,047.60	37,953,611.01
一年内到期的非流动负债	五、25	21,872,681.00	21,854,494.18	11,708,181.69
其他流动负债	五、26	5,240,912.34	4,832,963.62	3,078,004.35
流动负债合计		136,732,767.09	173,070,753.83	176,415,774.18
非流动负债：				
长期借款	五、27	46,542,941.97	46,542,941.97	62,061,378.45
租赁负债	五、28	4,958,227.31	5,438,903.34	6,755,330.42
长期应付款	五、29	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
递延收益	五、30	82,126,018.78	81,790,389.84	74,844,625.69
递延所得税负债	五、15	1,801,546.68	1,697,550.10	1,257,791.40
非流动负债合计		155,428,734.74	155,469,785.25	164,919,125.96
负债合计		292,161,501.83	328,540,539.08	341,334,900.14

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

	附注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益:				
股本	五、31	58,520,000.00	58,520,000.00	58,520,000.00
资本公积	五、32	174,623,821.23	174,623,821.23	174,623,821.23
其他综合收益		(43,918.72)	198,792.04	56,170.31
盈余公积	五、33	29,260,000.00	29,260,000.00	23,117,267.37
未分配利润	五、34	238,641,163.29	210,953,335.60	147,089,966.66
归属于母公司股东权益合计		501,001,065.80	473,555,948.87	403,407,225.57
少数股东权益		-	-	-
股东权益合计		501,001,065.80	473,555,948.87	403,407,225.57
负债和股东权益总计		793,162,567.63	802,096,487.95	744,742,125.71

此财务报表已于 2024 年 9 月 10 日获董事会批准。



 吴文忠
 法定代表人
 (签名和盖章)



 刘清香
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)



 穆晓芳
 会计机构负责人
 (签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

母公司资产负债表

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
资产				
流动资产：				
货币资金		131,114,597.66	103,132,453.03	108,795,034.95
交易性金融资产		-	181,030.23	-
应收票据	十八、1	620,000.00	1,952,100.00	1,940,000.00
应收账款	十八、2	48,691,412.90	78,335,722.96	39,611,878.75
应收款项融资	十八、3	-	1,533,310.00	-
预付款项		14,689,297.87	20,749,941.65	11,379,773.69
其他应收款	十八、4	62,039,813.68	67,445,916.55	98,257,161.86
存货		98,701,430.57	104,156,768.70	85,039,571.89
其他流动资产		2,944,364.17	4,696,622.54	3,566,246.19
流动资产合计		358,800,916.85	382,183,865.66	348,589,667.33
非流动资产：				
长期股权投资	十八、5	128,252,873.00	127,752,873.00	127,752,873.00
使用权资产		6,390,920.65	6,816,982.03	7,547,293.41
固定资产		70,113,188.21	49,773,905.55	55,002,335.46
在建工程		6,436,603.14	23,909,281.94	22,826,784.10
无形资产		45,140,109.11	45,561,435.58	46,224,983.50
其他非流动资产		2,130,876.48	2,162,676.37	168,929.52
非流动资产合计		258,464,570.59	255,977,154.47	259,523,198.99
资产总计		617,265,487.44	638,161,020.13	608,112,866.32

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日

(金额单位：人民币元)

	附注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
负债和股东权益				
流动负债：				
短期借款		30,945,485.62	23,246,451.37	63,876,996.54
交易性金融负债		25,410.84	848.03	-
应付票据		13,915,069.76	44,660,196.00	20,466,653.20
应付账款		10,374,010.99	20,226,015.16	20,227,204.86
合同负债		2,353,110.56	4,443,486.91	8,487,510.27
应付职工薪酬		6,526,598.30	9,274,269.06	6,447,958.41
应交税费		3,257,835.31	3,881,325.02	1,348,828.64
其他应付款		8,692,704.28	9,492,893.14	21,504,755.70
一年内到期的非流动负债		1,787,284.22	1,769,097.40	1,613,501.05
其他流动负债		3,993,285.16	3,626,716.29	3,011,002.58
流动负债合计		81,870,795.04	120,621,298.38	146,984,411.25
非流动负债：				
租赁负债		4,958,227.31	5,438,903.34	6,755,330.42
递延收益		13,756,960.08	14,223,769.27	15,857,672.73
递延所得税负债		1,801,546.68	1,697,550.10	1,257,791.40
非流动负债合计		20,516,734.07	21,360,222.71	23,870,794.55
负债合计		102,387,529.11	141,981,521.09	170,855,205.80

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

母公司资产负债表 (续)

2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日

(金额单位: 人民币元)

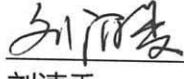
	附注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
负债和股东权益 (续)				
股东权益:				
股本		58,520,000.00	58,520,000.00	58,520,000.00
资本公积		174,623,821.23	174,623,821.23	174,623,821.23
盈余公积		29,260,000.00	29,260,000.00	23,117,267.37
未分配利润		252,474,137.10	233,775,677.81	180,996,571.92
股东权益合计		514,877,958.33	496,179,499.04	437,257,660.52
负债和股东权益总计		617,265,487.44	638,161,020.13	608,112,866.32

此财务报表已于 2024 年 9 月 10 日获董事会批准。



 吴文忠
 法定代表人

(签名和盖章)



 刘清香
 主管会计工作的
 公司负责人

(签名和盖章)



 穆晓芳
 会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

合并利润表

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
一、营业收入	五、35	184,377,184.76	651,621,003.88	410,129,235.23
减：营业成本	五、35	127,878,565.83	456,145,204.01	290,956,102.76
税金及附加	五、36	1,655,806.88	6,074,593.80	5,670,123.68
销售费用	五、37	8,987,068.53	37,222,894.28	25,324,962.12
管理费用	五、38	12,061,045.35	42,807,371.97	44,281,719.29
研发费用	五、39	6,891,433.05	26,019,957.96	42,311,859.13
财务净收益	五、40	(1,326,550.80)	(142,166.28)	(2,326,746.52)
其中：利息费用		379,542.05	1,672,042.27	4,300,058.45
利息收入		636,820.91	788,449.30	459,164.53
加：其他收益	五、41	3,099,679.44	12,219,545.38	9,023,728.11
投资收益	五、42	331,622.79	1,705,369.32	1,190,370.13
公允价值变动(损失)/收益	五、43	(205,593.04)	180,182.20	(221,842.01)
信用减值转回/(损失)	五、44	191,814.56	12,656.71	(353,887.28)
资产减值损失	五、45	(289,131.74)	(1,575,849.08)	(1,286,056.17)
资产处置收益		1,951.82	-	8,293.37
二、营业利润		31,360,159.75	96,035,052.67	12,271,820.92
加：营业外收入	五、46(1)	63,232.56	578,436.24	218,965.48
减：营业外支出	五、46(2)	4,446.80	58,669.51	157,407.57
三、利润总额		31,418,945.51	96,554,819.40	12,333,378.83
减：所得税费用	五、47	3,731,117.82	17,185,517.83	(7,579,952.15)
四、净利润		27,687,827.69	79,369,301.57	19,913,330.98
(一) 按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润		27,687,827.69	79,369,301.57	19,913,330.98
2.终止经营净利润		-	-	-
(二) 按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润		27,687,827.69	79,369,301.57	19,913,330.98
2.少数股东损益		-	-	-

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

合并利润表(续)

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
五、其他综合收益的税后净额		(242,710.76)	142,621.73	59,922.07
六、综合收益总额		27,445,116.93	79,511,923.30	19,973,253.05
归属于母公司股东的综合收益总额		27,445,116.93	79,511,923.30	19,973,253.05
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-
七、每股收益				
(一) 基本每股收益	五、48	0.47	1.36	0.34
(二) 稀释每股收益	五、48	0.47	1.36	0.34

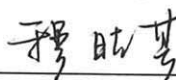
此财务报表已于 2024 年 9 月 10 日获董事会批准。



 吴文忠
 法定代表人
 (签名和盖章)



 刘清香
 主管会计工作的
 公司负责人
 (签名和盖章)



 穆晓芳
 会计机构负责人
 (公司盖章)
 (签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

母公司利润表

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
一、营业收入	十八、6	122,463,959.27	460,058,492.45	387,776,079.77
减：营业成本	十八、6	82,731,132.72	303,942,710.22	267,727,888.45
税金及附加		958,323.08	3,356,707.01	3,334,669.93
销售费用		6,745,337.20	29,271,485.55	22,453,723.46
管理费用		8,077,557.44	30,082,192.61	32,680,209.01
研发费用		5,649,453.17	20,955,009.58	22,643,578.32
财务净收益		(1,441,587.02)	(252,751.66)	(3,045,762.05)
其中：利息费用		290,875.86	1,061,765.93	3,478,040.96
利息收入		601,689.22	698,087.19	442,009.84
加：其他收益		1,076,806.14	3,250,874.85	4,592,834.24
投资收益	十八、7	331,622.79	1,715,884.71	1,190,370.13
公允价值变动(损失) / 收益		(205,593.04)	180,182.20	(221,842.01)
信用减值转回/(损失)		469,622.86	183,056.08	(835,669.01)
资产减值损失		(282,627.27)	(956,738.71)	(1,096,388.81)
资产处置收益/(损失)		1,951.82	(9.01)	3,184.84
二、营业利润		21,135,525.98	77,076,389.26	45,614,262.03
加：营业外收入		20,600.00	249,311.24	14,665.48
减：营业外支出		493.22	7,493.41	154,392.57
三、利润总额		21,155,632.76	77,318,207.09	45,474,534.94
减：所得税费用		2,457,173.47	9,033,168.57	4,244,385.24
四、净利润		18,698,459.29	68,285,038.52	41,230,149.70
(一) 持续经营净利润		18,698,459.29	68,285,038.52	41,230,149.70
(二) 终止经营净利润		-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
六、综合收益总额		18,698,459.29	68,285,038.52	41,230,149.70

此财务报表已于 2024 年 9 月 10 日获董事会批准。

吴文忠
法定代表人

刘清香
主管会计工作的
公司负责人

穆晓芳
会计机构负责人

(公司盖章)

(签名和盖章)

(签名和盖章)

(签名和盖章)

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。



大连医诺生物股份有限公司

合并现金流量表

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	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		215,397,109.57	627,196,713.41	461,472,968.75
收到的税费返还		7,770,207.81	13,342,769.17	30,858,446.31
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	6,545,729.46	21,614,369.53	4,828,786.00
经营活动现金流入小计		229,713,046.84	662,153,852.11	497,160,201.06
购买商品、接受劳务支付的现金		(141,261,218.81)	(402,360,893.04)	(301,096,456.77)
支付给职工以及为职工支付的现金		(26,327,967.98)	(87,181,371.59)	(85,663,725.52)
支付的各项税费		(7,026,303.65)	(18,753,636.85)	(14,337,518.16)
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(1)	(7,381,274.50)	(45,282,432.74)	(40,024,254.08)
经营活动现金流出小计		(181,996,764.94)	(553,578,334.22)	(441,121,954.53)
经营活动产生的现金流量净额	五、51(1)	47,716,281.90	108,575,517.89	56,038,246.53

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	附注	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		121,000,000.00	461,100,000.00	823,100,000.00
取得投资收益收到的现金		233,321.36	1,556,444.71	955,933.78
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		154,638.11	23,546.14	367,998.63
收到其他与投资活动有关的现金	五、50(2)	98,301.43	159,440.00	234,436.35
投资活动现金流入小计		121,486,260.90	462,839,430.85	824,658,368.76
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产支付的现金		(10,767,324.54)	(52,324,730.66)	(76,092,337.51)
投资支付的现金		(121,000,000.00)	(461,100,000.00)	(823,100,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金	五、50(2)	-	(550,000.00)	-
投资活动现金流出小计		(131,767,324.54)	(513,974,730.66)	(899,192,337.51)
投资活动使用的现金流量净额		(10,281,063.64)	(51,135,299.81)	(74,533,968.75)
三、筹资活动产生的现金流量：				
取得借款收到的现金		14,000,000.00	23,233,500.00	158,156,885.82
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	23,233,500.00	158,156,885.82
偿还债务支付的现金		(6,313,500.00)	(73,334,392.23)	(103,015,656.66)
分配股利、利润或偿付利息支付 的现金		(859,491.65)	(13,371,311.21)	(18,731,339.54)
支付其他与筹资活动有关的现金	五、50(3)	(551,387.18)	(6,828,618.91)	(8,062,168.71)
筹资活动现金流出小计		(7,724,378.83)	(93,534,322.35)	(129,809,164.91)
筹资活动产生/ (使用) 的现金流量 净额		6,275,621.17	(70,300,822.35)	28,347,720.91

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

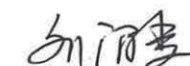
(金额单位：人民币元)

	附注	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,305.79	463,978.83	5,089,009.43
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额	五、51(1)	43,736,145.22	(12,396,625.44)	14,941,008.12
加：期/年初现金及现金等价物余额		105,217,766.74	117,614,392.18	102,673,384.06
六、期/年末现金及现金等价物余额	五、51(2)	148,953,911.96	105,217,766.74	117,614,392.18

此财务报表已于 2024 年 9 月 10 日获董事会批准。


吴文忠
法定代表人

(签名和盖章)


刘清香
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


穆晓芳
会计机构负责人

(签名和盖章)



刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

母公司现金流量表

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	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	144,661,857.42	416,694,262.18	419,808,995.95
收到的税费返还	7,770,207.81	12,834,485.67	13,107,963.60
收到其他与经营活动有关的现金	1,598,855.03	2,564,369.84	3,415,224.46
经营活动现金流入小计	154,030,920.26	432,093,117.69	436,332,184.01
购买商品、接受劳务支付的现金	(98,370,172.41)	(264,753,023.47)	(232,729,862.52)
支付给职工以及为职工支付的现金	(21,234,724.97)	(64,744,348.34)	(65,145,250.80)
支付的各项税费	(3,949,425.11)	(6,305,367.33)	(12,481,460.44)
支付其他与经营活动有关的现金	(5,683,594.55)	(58,309,635.95)	(49,172,345.05)
经营活动现金流出小计	(129,237,917.04)	(394,112,375.09)	(359,528,918.81)
经营活动产生的现金流量净额	24,793,003.22	37,980,742.60	76,803,265.20

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

母公司现金流量表 (续)

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

(金额单位：人民币元)

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	121,000,000.00	461,100,000.00	823,100,000.00
取得投资收益收到的现金	233,321.36	1,556,444.71	955,933.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金净额	167,770.90	28,241.41	424,044.40
收到其他与投资活动有关的现金	7,267,091.43	52,315,440.00	73,234,436.35
投资活动现金流入小计	128,668,183.69	515,000,126.12	897,714,414.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 付的现金	(5,291,321.86)	(19,436,014.69)	(10,419,912.98)
投资支付的现金	(121,000,000.00)	(461,100,000.00)	(823,100,000.00)
取得子公司所支付的现金	(500,000.00)	-	(27,675,239.00)
支付其他与投资活动有关的现金	(281.12)	(17,550,000.00)	(100,975,374.29)
投资活动现金流出小计	(126,791,602.98)	(498,086,014.69)	(962,170,526.27)
投资活动产生/(使用)的现金流量净额	1,876,580.71	16,914,111.43	(64,456,111.74)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	14,000,000.00	14,325,000.00	97,903,496.54
筹资活动现金流入小计	14,000,000.00	14,325,000.00	97,903,496.54
偿还债务支付的现金	(6,313,500.00)	(60,993,101.90)	(92,126,410.83)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(196,892.59)	(10,084,979.58)	(15,958,913.80)
支付其他与筹资活动有关的现金	(551,387.18)	(2,172,618.91)	(1,109,078.16)
筹资活动现金流出小计	(7,061,779.77)	(73,250,700.39)	(109,194,402.79)
筹资活动产生/(使用)的现金流量净额	6,938,220.23	(58,925,700.39)	(11,290,906.25)

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

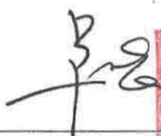
母公司现金流量表 (续)

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

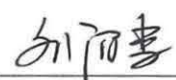
(金额单位: 人民币元)

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35,233.75	392,542.53	4,929,783.43
五、现金及现金等价物净增加/ (减少) 额	33,643,037.91	(3,638,303.83)	5,986,030.64
加: 期/年初现金及现金等价物余额	96,921,278.63	100,559,582.46	94,573,551.82
六、期/年末现金及现金等价物余额	130,564,316.54	96,921,278.63	100,559,582.46

此财务报表已于 2024 年 9 月 10 日获董事会批准。

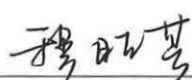

吴文忠
法定代表人

(签名和盖章)


刘清香

主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)


穆晓芳

会计机构负责人

(签名和盖章)

(公司盖章)



刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司
合并股东权益变动表
2024 年 3 月 31 日止 3 个月期间
(金额单位：人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2024 年 1 月 1 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	198,792.04	29,260,000.00	210,953,335.60	473,555,948.87
本期增减变动金额							-
(一) 综合收益总额		-	-	(242,710.76)	-	27,687,827.69	27,445,116.93
(二) 股东投入资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							-
1. 提取盈余公积	五、33	-	-	-	-	-	-
2024 年 3 月 31 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	(43,918.72)	29,260,000.00	238,641,163.29	501,001,065.80

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

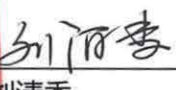
		归属于母公司股东权益					
	附注	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	56,170.31	23,117,267.37	147,089,966.66	403,407,225.57
本年增减变动金额							
(一)综合收益总额		-	-	142,621.73	-	79,369,301.57	79,511,923.30
(二)股东投入资本		-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配							
1. 提取盈余公积	五、33	-	-	-	6,142,732.63	(6,142,732.63)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(9,363,200.00)	(9,363,200.00)
2023 年 12 月 31 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	198,792.04	29,260,000.00	210,953,335.60	473,555,948.87

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司
合并股东权益变动表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	归属于母公司股东权益					股东权益合计
		股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
2022 年 1 月 1 日余额		58,520,000.00	171,959,344.47	(3,751.76)	18,994,252.40	144,174,050.65	393,643,895.76
本年增减变动金额							
(一)综合收益总额		-	-	59,922.07	-	19,913,330.98	19,973,253.05
(二)股东投入资本							
1. 股份支付计入股东权益的金额		-	2,664,476.76	-	-	-	2,664,476.76
(三)利润分配							
1. 提取盈余公积	五、33	-	-	-	4,123,014.97	(4,123,014.97)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	-	(12,874,400.00)	(12,874,400.00)
2022 年 12 月 31 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	56,170.31	23,117,267.37	147,089,966.66	403,407,225.57

此财务报表已于 2024 年 9 月 10 日获董事会批准。

  吴文忠 法定代表人 (签名和盖章)	  刘清香 主管会计工作的 公司负责人 (签名和盖章)	  穆晓芳 会计机构负责人 (签名和盖章)
---	--	--



刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司

母公司股东权益变动表

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止 3 个月期间

(金额单位：人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2024 年 1 月 1 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	29,260,000.00	233,775,677.81	496,179,499.04
本期增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	18,698,459.29	18,698,459.29
(二) 股东投入资本		-	-	-	-	-
(三) 利润分配						
2024 年 3 月 31 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	29,260,000.00	252,474,137.10	514,877,958.33

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司
 母公司股东权益变动表 (续)
 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)

	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2023 年 1 月 1 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	23,117,267.37	180,996,571.92	437,257,660.52
本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	68,285,038.52	68,285,038.52
(二) 股东投入资本		-	-	-	-	-
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积		-	-	6,142,732.63	(6,142,732.63)	-
2. 对股东的分配		-	-	-	(9,363,200.00)	(9,363,200.00)
2023 年 12 月 31 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	29,260,000.00	233,775,677.81	496,179,499.04

刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司
母公司股东权益变动表 (续)
2022 年度
(金额单位: 人民币元)

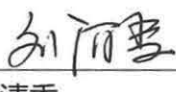
	附注	股本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
2022 年 1 月 1 日余额		58,520,000.00	171,959,344.47	18,994,252.40	156,763,837.19	406,237,434.06
本年增减变动金额						
(一) 综合收益总额		-	-	-	41,230,149.70	41,230,149.70
(二) 股东投入资本						
1. 股份支付计入权益的金额		-	2,664,476.76	-	-	2,664,476.76
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积		-	-	4,123,014.97	(4,123,014.97)	-
2. 对股东的分配			-	-	(12,874,400.00)	(12,874,400.00)
2022 年 12 月 31 日余额		58,520,000.00	174,623,821.23	23,117,267.37	180,996,571.92	437,257,660.52

此财务报表已于 2024 年 9 月 10 日获董事会批准。


吴文忠
法定代表人

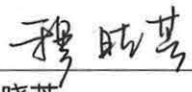
(签名和盖章)




刘清香
主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)




穆晓芳
会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)



刊载于第 22 页至第 122 页的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

大连医诺生物股份有限公司
财务报表附注
(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

大连医诺生物股份有限公司(前称“大连医诺生物有限公司”，以下简称“本公司”)为中国辽宁省大连市成立的股份有限公司，总部位于辽宁省大连市。本公司的控股股东为吴文忠。本公司于2003年8月21日在大连市工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币50万元。公司设立时的股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资额占注册资本比例(%)
1	陈永德	30	60
2	吴文忠	20	40
合计		50	100

经历次股权变更，有限公司整体变更为股份有限公司前股权结构如下：

序号	股东名称	出资额(万元)	出资额占注册资本比例(%)
1	吴文忠	2,034	48.43
2	陈勇	400	9.52
3	董晓坤	340	8.10
4	李晓彬	200	4.76
5	王平	175	4.17
6	刘盛蕤	150	3.57
7	赵刚	150	3.57
8	王明岩	150	3.57
9	杨玉祥	100	2.38
10	王瀚遥	100	2.38
11	赵志强	75	1.79
12	徐维锋	63	1.50
13	刘强	63	1.50
14	靳涛	60	1.43
15	王立民	50	1.19
16	余汉印	50	1.19
17	杨金川	40	0.95
合计		4,200	100.00

于2017年3月21日，吴文忠、陈勇、董晓坤、李晓彬、王平、刘盛蕤、赵刚、王明岩、杨玉祥、王瀚遥、赵志强、徐维锋、刘强、靳涛、王立民、余汉印、杨金川等17名自然人股东共同签署《发起人协议书》，同日召开股东会审议通过，同意有限责任公司依法整体变更为股份有限公司。2017年4月5日，本公司召开创立大会暨第一次股东大会审议通过注册资本确定为人民币4,200万元。根据瑞华会计师事务所出具的瑞华验字[2017]01520001号《验资报告》验证确认：“截至2016年10月31日，贵公司(筹)经审计后净资产为人民币69,844,866.57元(评估值人民币9,027.27万元)，作价人民币69,844,866.57元，其中人民币42,000,000.00元折合为贵公司(筹)的股本，股份总额为42,000,000.00股，每股面值人民币1元，缴纳注册资本人民币42,000,000.00元整，余额人民币27,844,866.57元作为资本公积”。医诺有限于2017年4月6日办理完成由有限责任公司整体变更为股份有限公司的工商变更登记手续，大连金普区工商局向本公司核发了《营业执照》(统一社会信用代码：91210213751578559L)。有限公司整体变更为股份有限公司后股权结构如下：

序号	股东姓名	持股数量(万股)	持股比例(%)
1	吴文忠	2,034	48.43
2	陈勇	400	9.52
3	董晓坤	340	8.10
4	李晓彬	200	4.76
5	王平	175	4.17
6	刘盛蕤	150	3.57
7	赵刚	150	3.57
8	王明岩	150	3.57
9	杨玉祥	100	2.38
10	王瀚遥	100	2.38
11	赵志强	75	1.79
12	徐维锋	63	1.50
13	刘强	63	1.50
14	靳涛	60	1.43
15	王立民	50	1.19
16	余汉印	50	1.19
17	杨金川	40	0.95
合计		4,200	100.00

截至 2024 年 3 月 31 日，本公司股权结构如下：

序号	发起人姓名	持股数量 (万股)	持股比例 (%)
1	吴文忠	2,034	34.77
2	大连领创健康产业有限公司	730	12.47
3	辽宁三生医疗产业投资基金合伙企业 (有限合伙)	532	9.09
4	董晓坤	340	5.81
5	大连汇智咨询合伙企业 (有限合伙)	318	5.43
6	陈勇	290	4.96
7	李晓彬	200	3.42
8	王平	175	2.99
9	刘盛蕤	150	2.56
10	赵刚	150	2.56
11	陈子涵	110	1.88
12	大连汇星咨询合伙企业 (有限合伙)	102	1.74
13	杨玉祥	100	1.71
14	王瀚遥	100	1.71
15	王明岩	80	1.37
16	刘海燕	75	1.28
17	徐维锋	63	1.08
18	刘强	63	1.08
19	马秋宇	60	1.03
20	王立民	50	0.85
21	余汉印	50	0.85
22	杨金川	40	0.68
23	上海经鹏投资合伙企业 (有限合伙)	40	0.68
合计		5,852	100.00

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事营养食品、食品原料、食品添加剂、食用油、油脂及其制品、饮料、保健食品、特殊膳食食品、特殊医学用途配方食品、其他食品的研发、生产与销售；预包装食品批发兼零售；营养和保健品批发兼零售；药品生产；肥料生产；饲料生产；饲料添加剂生产；食品互联网销售；货物、技术进出口，国内一般贸易；社会经济咨询 (依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。本报告期内，本公司子公司的情况参见附注八。

二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

三、 公司重要会计政策、会计估计

本集团应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的，具体政策参见相关附注。

1、 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 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2024 年 3 月 31 日的合并财务状况和财务状况，2022 年度、2023 年度和自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本财务报表仅为本公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请挂牌之目的使用。本财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司将从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物期间作为正常营业周期。本公司主要业务的营业周期通常小于 12 个月。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本集团选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注三、9 进行了折算。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的应收款项坏账准备收回或转回	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
账龄超过一年的重要预付款项	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
重要的在建工程	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
账龄超过一年的重要应付款项	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%
账龄超过一年的重要合同负债	大于或等于最近一期经审计的归属于母公司的所有者权益的 0.50%

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日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；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所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。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

7、 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额 (参见附注三、15) 外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

10、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、应收款项、应付款项、借款及股本等。

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、22 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可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。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，本集团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，本集团可以将本应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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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权投资。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款和应收款项融资，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算应收账款的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收票据、应收账款和应收款项融资外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

应收款项的坏账准备

(a) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据	根据承兑人信用风险特征的不同，本集团将应收票据划分银行承兑汇票和商业承兑汇票两个组合。
应收账款	根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此本集团将全部应收账款作为一个组合，在计算应收账款的坏账准备时未进一步区分不同的客户群体。
应收款项融资	本集团应收款项融资为有双重持有目的的应收银行承兑汇票。由于承兑银行均为信用等级较高的银行，本集团将全部应收款项融资作为一个组合。
其他应收款	本集团其他应收款主要包括应收贴息款、押金及保证金、员工备用金等，根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其其他应收款划分为应收其他款项一个组合。

(b) 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本集团对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款，通常按照信用风险特征组合计量其损失准备。若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，或该对手方信用风险特征发生显著变化，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。

具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

本集团认为金融资产在下列情况下发生违约：

- 借款人不大会全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品（如果持有）等追索行动；或

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

如果本集团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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

11、 存货

(1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品和发出商品。

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品、半成品、产成品和发出商品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。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。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，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。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、7 进行处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

13、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品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。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%
机器设备	3-10 年	5%	9.50% ~ 31.67%
运输工具	4 年	5%	23.75%
办公设备及其他	5 年	5%	19.00%

本集团至少在每年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。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、18。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

14、 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用 (参见附注三、15) 和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

资产类别	具体转固标准和时点
房屋及建筑物	满足验收标准，达到预定可使用状态。
机器设备	依据资产验收交接单、验收报告等资料，自达到预定可使用状态之日起。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、18) 在资产负债表内列示。

本集团将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

15、 借款费用

本集团发生的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，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

16、 无形资产

(1) 使用寿命及摊销方法

无形资产以成本减累计摊销 (仅限于使用寿命有限的无形资产) 及减值准备 (参见附注三、18) 后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产, 本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销。

各项无形资产的使用寿命及其确定依据、摊销方法为:

项目	使用寿命 (年)	确定依据	摊销方法
土地使用权	30 - 50	法定使用权	直线法
办公软件	2 - 10	合同约定授权期限或预计能为本集团带来经济利益的期限	直线法
专利及非专利技术	2 - 4	合同约定授权期限或预计能为本集团带来经济利益的期限	直线法

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(2) 研发支出

本集团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。

研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。开发阶段的支出, 如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行, 而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作, 并且开发阶段支出能够可靠计量, 则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

本集团对于研发过程中产出的产品或副产品对外销售, 按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定, 对相关的收入和成本分别进行会计处理, 计入当期损益, 而不再将研发过程中产出的产品或副产品对外销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减研发支出。

17、 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。费用的摊销期限为：

	摊销年限 (年)
资产改良支出	3-5 年

18、 除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注三、19) 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较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

19、 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

20、 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 股份支付

(1) 股份支付的种类

本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

(2) 实施股份支付计划的相关会计处理

- 以权益结算的股份支付

本集团以股份或其他权益工具作为对价换取职工提供服务时，以授予职工权益工具在授予日公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，本集团在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此基础按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入资本公积。

当本集团接受服务但没有结算义务，并且授予职工的是本公司最终控制方或其控制的除本集团外的子公司的权益工具时，本集团将此股份支付计划作为权益结算的股份支付处理。

22、 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格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。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

本集团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，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

对于国内销售，收入在本集团将商品的控制权转移至客户时确认，根据业务合同约定，此等转移以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

对于出口销售，本集团按照与客户签订的合同、订单等的要求，办妥报关手续，在取得报关单、提单等相关单据后确认销售收入。

23、 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其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，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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本集团对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 本集团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；
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

24、 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利-设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团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；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

25、 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

26、 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，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，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并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团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。

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。

27、 租赁

在合同开始日，本集团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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、22所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，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（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及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。

本集团使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，本集团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。使用权资产按附注三、18所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团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。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁 (租赁期不超过 12 个月的租赁) 和低价值资产租赁 (单项租赁资产为全新资产时价值较低) 不确认使用权资产和租赁负债, 并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。

28、 股利分配

资产负债表日后, 经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润, 不确认为资产负债表日的负债, 在附注中单独披露。

29、 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的, 构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业, 不构成关联方。

此外, 本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

30、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时, 分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

31、 主要会计估计及判断

编制财务报表时, 本集团管理层需要运用估计和假设, 这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估, 会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

除固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销和各类资产减值涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (a) 附注五、15-递延所得税资产的确认；
- (b) 附注十一-金融工具公允价值估值；及
- (c) 附注十三-股份支付。

32、 报告期内主要会计政策变更的内容及原因

本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

(a) 关于亏损合同的判断规定

根据解释第 15 号的规定，本集团在判断亏损合同时，估计履行合同的成本中应包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

(b) 财会 [2022] 13 号

《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》(财会 [2020] 10 号) 对于满足一定条件的，由新冠肺炎疫情直接引发的租金减让提供了简化方法。根据财会[2022]13 号的规定，对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让可以继续执行财会[2020]10 号的简化方法。

本集团采用简化方法处理的相关租金减让对当期损益的影响金额为人民币 77,544.44 元。

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引。

- (a) 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会 [2020] 20 号) (“新保险合同准则”) 及相关实施问答

新保险合同准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》，以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会 [2009] 15 号)。

本集团未发生保险相关交易，采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

- (b) 《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 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规定” 的规定

根据该规定，本集团对于不是企业合并、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中因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产，而不再按照产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的净额确认递延所得税负债或者递延所得税资产。

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

本集团于 2024 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- (a) 《企业会计准则解释第 17 号》(财会 [2023] 21 号) (以下简称 “解释第 17 号”) 中 “关于流动负债与非流动负债的划分” 的规定；

根据解释第 17 号的规定，本集团在对负债的流动性进行划分时，仅考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利 (以下简称 “推迟清偿负债的权利”)，而不考虑本集团是否有行使上述权利的主观可能性。

对于本集团贷款安排产生的负债，如果本集团推迟清偿负债的权利取决于本集团是否遵循了贷款安排中规定的条件 (以下简称 “契约条件”)，本集团在对相关负债的流动性进行划分时，仅考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，而不考虑本集团在资产负债表日之后应遵循的契约条件的影响。

对于本集团在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的负债，若本集团按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则不影响该项负债的流动性划分；反之，若上述选择权不能分类权益工具，则会影响该项负债的流动性划分。

采用该规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

四、 税项

1、 主要税种及税率

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	提供劳务 6%、销售货物 9%、13%、20%或 21%、出口商品适用免抵、退税 (注 1)
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	因纳税主体而异 (注 2)

注 1： 本公司及本公司之子公司黑龙江诺谱生物科技有限公司出口的产品适用“免、抵、退”税管理办法：免征出口销售环节增值税，出口自产货物所耗用的原材料等所含应予退还的进项税额抵顶内销货物的应纳税额，在当期应抵顶的进项税额大于应纳税额时，对未抵顶完的部分予以退税。

注 2： 本公司及中国大陆地区子公司的法定税率为 25% 。

本集团子公司 INNOBIO USA INC.为注册于美国特拉华州的有限责任公司，实际经营地为加利福尼亚州，适用的联邦所得税税率为 21%，适用的加利福尼亚州的企业所得税税率为 8.84% 。

本集团子公司 INNOBIO EUROPE B.V.为注册于荷兰鹿特丹的私人有限责任公司。2022 年度适用的所得税税率：利润为 39.5 万欧元以下为 15%，超过部分为 25.8%。2023 年度及 2024 年度适用的所得税税率：利润为 20 万欧元以下为 19%，超过部分为 25.8%。

2、 税收优惠

(1) 增值税

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 43 号)规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税增值税税额,先进制造业企业是指高新技术企业(含所属的非法人分支机构)中的制造业一般纳税人,高新技术企业是指按照《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)规定认定的高新技术企业。

(2) 企业所得税

本公司于 2020 年 12 月 3 日获得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR202021200542,有效期为三年。2023 年 12 月 12 日本公司已通过高新技术企业复审,并取得由大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为 GR202321200613,有效期为三年,自 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日止公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司黑龙江诺潜生物科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日获得由黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、国家税务总局黑龙江省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,证书编号为:GR202323000271,有效期为三年。自 2023 年 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日止公司享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策,按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
库存现金	-	-	-
银行存款	148,657,046.13	105,210,862.76	117,600,027.24
其他货币资金	847,146.95	6,218,078.38	8,249,817.43
合计	149,504,193.08	111,428,941.14	125,849,844.67
其中：存放在境外的款项总额	2,474,036.11	1,976,399.70	3,893,606.28

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日和 2022 年 12 月 31 日，本集团其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金、远期结汇保证金以及第三方平台托管资金。

有关货币资金使用权的限制及其金额，请参见附注五、17。

2、交易性金融资产

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	181,030.23	-

于 2023 年 12 月 31 日，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是为降低外币贸易往来款项的汇率波动风险而和银行签订的外汇远期合约。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	620,000.00	4,684,100.00	1,940,000.00
减：坏账准备	-	-	-
合计	620,000.00	4,684,100.00	1,940,000.00

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 本集团于报告期内各期 / 年末无已质押的应收票据。

(3) 本集团于各期 / 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	未终止确认金额	未终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	620,000.00	3,664,100.00	940,000.00

4、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别情况如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方	-	-	397,600.00
应收第三方	49,493,662.55	78,850,581.94	33,703,729.05
减：坏账准备	247,878.88	395,355.93	503,313.46
合计	49,245,783.67	78,455,226.01	33,598,015.59

(2) 应收账款按账龄分析如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	49,491,557.07	78,833,093.32	31,832,639.09
6 个月至 1 年 (含 1 年)	-	15,381.71	730,584.83
1 年至 2 年 (含 2 年)	2,105.48	2,106.91	1,538,105.13
小计	49,493,662.55	78,850,581.94	34,101,329.05
减：坏账准备	247,878.88	395,355.93	503,313.46
合计	49,245,783.67	78,455,226.01	33,598,015.59

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-组合 1	49,493,662.55	100.00	247,878.88	0.50	49,245,783.67
合计	49,493,662.55	100.00	247,878.88	0.50	49,245,783.67

2023 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-组合 1	78,850,581.94	100.00	395,355.93	0.50	78,455,226.01
合计	78,850,581.94	100.00	395,355.93	0.50	78,455,226.01

2022 年 12 月 31 日					
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-组合 1	34,101,329.05	100.00	503,313.46	1.48	33,598,015.59
合计	34,101,329.05	100.00	503,313.46	1.48	33,598,015.59

(a) 应收账款预期信用损失的评估：

按账龄组合

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备，并以发生日账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。根据本集团的历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据发生日账龄信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

2024 年 3 月 31 日

	预期信用损失率	期末账面余额	期末减值准备
小于 6 个月	0.5%	49,491,557.07	247,457.78
6 个月-1 年	5.0%	-	-
1-2 年	20.0%	2,105.48	421.10
2-3 年	80.0%	-	-
3 年以上	100.0%	-	-
合计		49,493,662.55	247,878.88

2023 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
小于 6 个月	0.5%	78,833,093.32	394,165.46
6 个月-1 年	5.0%	15,381.71	769.09
1-2 年	20.0%	2,106.91	421.38
2-3 年	80.0%	-	-
3 年以上	100.0%	-	-
合计		78,850,581.94	395,355.93

2022 年

	预期信用损失率	年末账面余额	年末减值准备
小于 6 个月	0.5%	31,832,639.09	159,163.19
6 个月-1 年	5.0%	730,584.83	36,529.24
1-2 年	20.0%	1,538,105.13	307,621.03
2-3 年	80.0%	-	-
3 年以上	100.0%	-	-
合计		34,101,329.05	503,313.46

预期信用损失率基于过去期间的实际信用损失经验计算，并根据历史数据收集期间的经济状况、当前的经济状况与本集团所认为的预计存续期内的经济状况三者之间的差异进行调整。

(4) 报告期内坏账准备变动情况如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
期/年初余额	395,355.93	503,313.46	283,362.05
本期/年(转回)/计提	(147,709.28)	(91,830.03)	219,328.22
本期/年核销	-	(16,513.54)	-
外币报表折算差	232.23	386.04	623.19
期/年末余额	247,878.88	395,355.93	503,313.46

2022 年度、2023 年度、自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间本集团无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 按欠款方归集的各期 /年末余额前五名的应收账款情况

	2024 年 3 月 31 日 余额	坏账准备金额	占应收账款期末余 额合计数 的比例 (%)	账龄
河南牧原粮食贸易有限公司	8,900,208.01	44,501.04	17.98	6 个月以内
GLANBIA NUTRITIONALS (NA),INC.	8,365,753.52	41,828.77	16.90	6 个月以内
JSW ENTERPRISE, LLC	2,693,084.63	13,465.42	5.44	6 个月以内
PRINOVA EUROPE LIMITED	2,639,903.86	13,199.52	5.33	6 个月以内
INTERNATIONAL NUTRIENT TECHNOLOGIES LIMITED	1,919,400.00	9,597.00	3.88	6 个月以内
合计	24,518,350.02	122,591.75	49.53	

	2023 年 12 月 31 日 余额	坏账准备金额	占应收账款年末余 额合计数 的比例 (%)	账龄
河南牧原粮食贸易有限公司	12,915,342.21	64,576.71	16.38	6 个月以内
INTERNATIONAL NUTRIENT TECHNOLOGIES LIMITED	7,449,583.86	37,247.92	9.45	6 个月以内
PRINOVA EUROPE LIMITED	6,068,684.01	30,343.42	7.70	6 个月以内
FERNGROVE PHARMACEUTICALS AUSTRALIA PTY LTD	5,843,333.74	29,216.67	7.41	6 个月以内
GLANBIA NUTRITIONALS (NA),INC.	5,427,455.30	27,137.28	6.88	6 个月以内
合计	37,704,399.12	188,522.00	47.82	

	2022 年 12 月 31 日 余额	坏账准备金额	占应收账款年末余 额合计数 的比例 (%)	账龄
无锡晶海氨基酸股份有限公司	2,950,000.00	14,750.00	8.65	6 个月以内
GLANBIA NUTRITIONALS (NA),INC.	2,538,648.93	12,693.24	7.44	6 个月以内
ALLIANCE PHARMACEUTICALS LIMITED	2,514,244.98	12,571.22	7.37	6 个月以内
山东斯伯特供应链有限公司	2,100,000.00	10,500.00	6.16	6 个月以内
NFP HOLDINGS LLC	2,057,060.08	262,268.11	6.03	6 个月以内、6 个月 -1 年、1-2 年
合计	12,159,953.99	312,782.57	35.65	

5、 应收款项融资

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	1,352,000.00	5,777,810.00	-
合计	1,352,000.00	5,777,810.00	-

本集团应收票据均为银行承兑汇票，本集团管理部分银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该应收票据为目标，因此本集团将上述应收票据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，并列报为“应收款项融资”。该银行承兑汇票的公允价值与账面价值之间无重大差异。

期/年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	终止确认金额	终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	10,024,850.00	7,150,644.83	897,940.00

6、预付款项

(1) 预付款项分类列示如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付材料及能源费	7,843,543.04	13,511,442.79	10,213,134.65
服务费	3,045,696.08	2,445,903.41	2,602,407.95
合计	10,889,239.12	15,957,346.20	12,815,542.60

(2) 预付款项按账龄列示如下：

	2024 年 3 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,889,259.12	90.82%	14,957,366.20	93.73%	12,500,536.26	97.54%
1 至 2 年 (含 2 年)	999,980.00	9.18%	999,980.00	6.27%	315,006.34	2.46%
合计	10,889,239.12	100.00%	15,957,346.20	100.00%	12,815,542.60	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无金额重要的账龄超过一年的预付款项。

(3) 按预付对象归集的各期 /年末余额前五名的预付款项情况

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团余额前五名预付款项合计数分别为人民币 7,109,029.62 元、人民币 12,501,503.77 元及人民币 7,707,562.25 元，分别占预付款项年末余额合计数的 65.28%、78.34%和 60.14%。

7、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收第三方	4,547,204.81	5,429,815.96	3,845,218.96
小计	4,547,204.81	5,429,815.96	3,845,218.96
减：坏账准备	227,360.23	271,490.79	192,260.95
合计	4,319,844.58	5,158,325.17	3,652,958.01

(2) 按账龄分析如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	4,030,877.25	2,991,550.20	3,025,822.49
1 年至 2 年 (含 2 年)	159,361.80	2,073,350.00	424,682.71
2 年至 3 年 (含 3 年)	27,800.00	20,250.00	123,050.00
3 年以上	329,165.76	344,665.76	271,663.76
小计	4,547,204.81	5,429,815.96	3,845,218.96
减：坏账准备	227,360.23	271,490.79	192,260.95
合计	4,319,844.58	5,158,325.17	3,652,958.01

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日

	2024 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-应收其他款项	4,547,204.81	100.00%	227,360.23	5.00%	4,319,844.58
合计	4,547,204.81	100.00%	227,360.23	5.00%	4,319,844.58

2023 年

	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-应收其他款项	5,429,815.96	100.00%	271,490.79	5.00%	5,158,325.17
合计	5,429,815.96	100.00%	271,490.79	5.00%	5,158,325.17

2022 年

	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
-应收其他款项	3,845,218.96	100.00%	192,260.95	5.00%	3,652,958.01
合计	3,845,218.96	100.00%	192,260.95	5.00%	3,652,958.01

(4) 坏账准备的变动情况：

	2024 年 1-3 月				2023 年				2022 年			
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计	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 - 未发生信用减值	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		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		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	
1. 坏账准备												
期/年初余额	271,490.79	-	-	271,490.79	192,260.95	-	-	192,260.95	57,671.01	-	-	57,671.01
本期/年计提	32,423.85	-	-	32,423.85	124,213.47	-	-	124,213.47	154,012.93	-	-	154,012.93
本期/年转回	(76,529.13)	-	-	(76,529.13)	(45,040.15)	-	-	(45,040.15)	(19,453.87)	-	-	(19,453.87)
外币报表折算影响	(25.28)	-	-	(25.28)	56.52	-	-	56.52	30.88	-	-	30.88
期/年末余额	227,360.23	-	-	227,360.23	271,490.79	-	-	271,490.79	192,260.95	-	-	192,260.95
2. 其他应收款期/年末余额	4,319,844.58	-	-	4,319,844.58	5,158,325.17	-	-	5,158,325.17	3,652,958.01	-	-	3,652,958.01
3. 坏账准备计提比例	5.00%	-	-	5.00%	5.00%	-	-	5.00%	5.00%	-	-	5.00%

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无金额重要的坏账准备收回或转回。

(5) 按款项性质分类情况

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收贴息款	3,240,704.29	4,669,471.43	2,376,100.00
押金及保证金	622,119.85	529,636.60	569,630.06
其他	684,380.67	230,707.93	899,488.90
小计	4,547,204.81	5,429,815.96	3,845,218.96
减：坏账准备	227,360.23	271,490.79	192,260.95
合计	4,319,844.58	5,158,325.17	3,652,958.01

(6) 按欠款方归集的各期 /年末余额前五名的情况

2024 年 3 月 31 日

	款项的性质	2024 年 3 月 31 日 余额	账龄	占 期末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
富锦市工业信息科技局	应收贴息款	3,240,704.29	1 年以内	71.27	162,035.22
ESB DEVELOPMENTS LTD	其他	150,255.82	1 年以内	3.30	7,512.79
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	押金及保证金	113,715.76	3 年以上	2.50	5,685.79
中国奥林匹克委员会	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	2.20	5,000.00
大连双 D 高科产业发展有限公司	押金及保证金	68,000.00	2-3 年、3 年以上	1.50	3,400.00
合计		3,672,675.87		80.77	183,633.80

2023 年

	款项的性质	2023 年 12 月 31 日 余额	账龄	占 年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
富锦市工业信息科技局	应收贴息款	4,669,471.43	1 年以内、1-2 年	86.00	233,473.57
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	押金及保证金	113,715.76	3 年以上	2.09	5,685.79
中国奥林匹克委员会	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	1.84	5,000.00
大连双 D 高科产业发展有限公司	押金及保证金	68,000.00	2-3 年、3 年以上	1.25	3,400.00
大连科创园发展有限公司	押金及保证金	65,700.00	1 年以内	1.21	3,285.00
合计		5,016,887.19		92.39	250,844.36

2022 年

	款项的性质	2022 年 12 月 31 日 余额	账龄	占 年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末余额
富锦市工业信息科技局	应收贴息款	2,376,100.00	1 年以内	61.79	118,805.00
康雯雯	员工备用金	369,123.73	1 年以内	9.60	18,456.19
ESB DEVELOPMENTS LTD	其他	232,173.88	1 年以内	6.04	11,608.69
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	押金及保证金	113,715.76	3 年以上	2.96	5,685.79
中国奥林匹克运动委员会	押金及保证金	100,000.00	2-3 年	2.60	5,000.00
合计		3,191,113.37		82.99	159,555.67

8、 存货

(1) 存货分类

存货种类	2024 年 3 月 31 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	44,625,865.82	(490,027.97)	44,135,837.85	49,832,911.33	(380,563.59)	49,452,347.74	36,474,645.59	(447,100.94)	36,027,544.65
在产品 & 半成品	15,607,792.79	(156,749.89)	15,451,042.90	21,274,580.54	(57,206.59)	21,217,373.95	13,245,562.10	-	13,245,562.10
库存商品	67,931,342.50	(260,916.93)	67,670,425.57	47,385,471.16	(334,158.07)	47,051,313.09	62,587,916.01	(414,687.93)	62,173,228.08
发出商品	4,820,910.77	-	4,820,910.77	12,375,597.26	-	12,375,597.26	4,680,586.38	-	4,680,586.38
合计	132,985,911.88	(907,694.79)	132,078,217.09	130,868,560.29	(771,928.25)	130,096,632.04	116,988,710.08	(861,788.87)	116,126,921.21

本集团上述存货各期/年末余额中无资本化的借款费用，且未用于担保。

(2) 存货跌价准备

	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加金额	本期减少金额		2024 年 3 月 31 日 余额
		计提	转销	核销	
原材料	380,563.59	109,464.38	-	-	490,027.97
在产品 & 半成品	57,206.59	99,543.30	-	-	156,749.89
库存商品	334,158.07	80,124.06	(153,365.20)	-	260,916.93
合计	771,928.25	289,131.74	(153,365.20)	-	907,694.79

	2023 年 1 月 1 日 余额	本年增加金额	本年减少金额		2023 年 12 月 31 日 余额
		计提	转销	核销	
原材料	447,100.94	754,513.25	(792,151.21)	(28,899.39)	380,563.59
在产品 & 半成品	-	57,206.59	-	-	57,206.59
库存商品	414,687.93	764,129.24	(388,942.29)	(455,716.81)	334,158.07
合计	861,788.87	1,575,849.08	(1,181,093.50)	(484,616.20)	771,928.25

	2022 年 1 月 1 日 余额	本年增加金额	本年减少金额		2022 年 12 月 31 日 余额
		计提	转销	核销	
原材料	104,945.63	454,753.76	(95,540.08)	(17,058.37)	447,100.94
在产品 & 半成品	-	-	-	-	-
库存商品	237,988.21	831,302.41	(116,378.58)	(538,224.11)	414,687.93
合计	342,933.84	1,286,056.17	(211,918.66)	(555,282.48)	861,788.87

9、 其他流动资产

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预缴企业所得税	-	-	1,633,313.68
应收退货成本	3,392,667.09	3,152,253.43	1,932,932.51
待抵扣税金	865,268.60	3,985,261.75	147,656.29
合计	4,257,935.69	7,137,515.18	3,713,902.48

10、 固定资产

(1) 固定资产情况

	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
原值					
2022 年 1 月 1 日余额	138,148,743.08	228,203,999.96	4,003,110.29	1,514,076.31	371,869,929.64
本年增加	14,618,222.54	13,966,618.51	882,478.37	11,440.01	29,478,759.43
- 购置	589,761.42	4,717,830.84	866,849.73	11,440.01	6,185,882.00
- 在建工程转入	14,028,461.12	9,247,805.02	-	-	23,276,266.14
- 外币折算差异	-	982.65	15,628.64	-	16,611.29
本年减少	-	(1,460,458.60)	(663,276.31)	(9,850.00)	(2,133,584.91)
- 本年处置或报废	-	(1,460,458.60)	(663,276.31)	(9,850.00)	(2,133,584.91)
2022 年 12 月 31 日余额	152,766,965.62	240,710,159.87	4,222,312.35	1,515,666.32	399,215,104.16
本年增加	6,328,919.38	24,815,456.12	19,436.24	26,003.95	31,189,815.69
- 购置	4,039,339.86	3,115,217.03	-	26,003.95	7,180,560.84
- 在建工程转入	2,289,579.52	21,698,403.87	-	-	23,987,983.39
- 外币折算差异	-	1,835.22	19,436.24	-	21,271.46
本年减少	-	(9,208,227.81)	-	-	(9,208,227.81)
- 本年处置或报废	-	(736,279.33)	-	-	(736,279.33)
- 转入在建工程	-	(8,471,948.48)	-	-	(8,471,948.48)
2023 年 12 月 31 日余额	159,095,885.00	256,317,388.18	4,241,748.59	1,541,670.27	421,196,692.04
本期增加	21,167,575.55	1,782,923.02	66,371.68	15,044.25	23,031,914.50
- 购置	-	1,583,001.15	66,371.68	15,044.25	1,664,417.08
- 在建工程转入	21,167,575.55	199,921.87	-	-	21,367,497.42
本期减少	-	(566,798.02)	(19,356.73)	-	(586,154.75)
- 本期处置或报废	-	(565,769.33)	(11,217.83)	-	(576,987.16)
- 外币折算差异	-	(1,028.69)	(8,138.90)	-	(9,167.59)
2024 年 3 月 31 日余额	180,263,460.55	257,533,513.18	4,288,763.54	1,556,714.52	443,642,451.79
累计折旧					
2022 年 1 月 1 日余额	(18,213,100.50)	(47,474,018.77)	(1,973,400.42)	(386,554.54)	(68,047,074.23)
本年计提	(6,951,018.29)	(20,564,488.15)	(659,083.21)	(231,459.07)	(28,406,048.72)
本年处置或报废	-	1,443,824.51	236,307.45	9,357.50	1,689,489.46
外币折算差异	-	(101.81)	(2,435.48)	-	(2,537.29)
2022 年 12 月 31 日余额	(25,164,118.79)	(66,594,784.22)	(2,398,611.66)	(608,656.11)	(94,766,170.78)
本年计提	(7,686,451.22)	(21,207,010.73)	(608,638.24)	(174,829.26)	(29,676,929.45)
本年处置或报废	-	689,395.09	-	-	689,395.09
转出至在建工程	-	1,470,184.13	-	-	1,470,184.13
外币折算差异	-	(307.95)	(4,669.95)	-	(4,977.90)
2023 年 12 月 31 日余额	(32,850,570.01)	(85,642,523.68)	(3,011,919.85)	(783,485.37)	(122,288,498.91)
本期计提	(2,124,992.17)	(5,478,259.67)	(140,796.13)	(44,147.55)	(7,788,195.52)
本期处置或报废	-	416,840.15	4,220.09	-	421,060.24
外币折算差异	-	224.25	2,775.35	-	2,999.60
2024 年 3 月 31 日余额	(34,975,562.18)	(90,703,718.95)	(3,145,720.54)	(827,632.92)	(129,652,634.59)
账面价值					
2024 年 3 月 31 日账面价值	145,287,898.37	166,829,794.23	1,143,043.00	729,081.60	313,989,817.20
2023 年 12 月 31 日账面价值	126,245,314.99	170,674,864.50	1,229,828.74	758,184.90	298,908,193.13
2022 年 12 月 31 日账面价值	127,602,846.83	174,115,375.65	1,823,700.69	907,010.21	304,448,933.38

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	108,221,874.16	109,640,144.23	108,946,681.71	相关手续正在办理中

注：账面价值人民币 88,751,168.29 元 (截至 2024 年 3 月 31 日) 房屋建筑物已于 2024 年 5 月办妥不动产权证。

- (3) 本集团于 2024 年 3 月 31 日、2022 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日无暂时闲置固定资产，无需要计提减值准备的固定资产。
- (4) 有关固定资产所有权的限制及其金额，请参见附注五、17。

11、 在建工程

	注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
在建工程	(1)	13,468,315.60	29,373,019.58	23,033,761.87
工程物资	(3)	662,814.14	974,468.07	244,822.54
合计		14,131,129.74	30,347,487.65	23,278,584.41

(1)在建工程情况

	2024 年 3 月 31 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酶催化合成功能性结构油脂产业化项目	2,360,037.94	-	2,360,037.94	22,826,951.93	-	22,826,951.93	22,152,300.13	-	22,152,300.13
诺普中试平台建设	7,220,087.59	-	7,220,087.59	6,112,881.16	-	6,112,881.16	-	-	-
医诺中试建设项目-微囊一阶段	2,779,177.65	-	2,779,177.65	17,016.02	-	17,016.02	-	-	-
其他	1,109,012.42	-	1,109,012.42	416,170.47	-	416,170.47	881,461.74	-	881,461.74
合计	13,468,315.60	-	13,468,315.60	29,373,019.58	-	29,373,019.58	23,033,761.87	-	23,033,761.87

(2)重大在建工程项目变动

	预算数	2024 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入 固定资产	2024 年 3 月 31 日	工程累计 投入占 预算比例	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
酶催化合成功能性结构油脂产业化项目	71,363,600.00	22,826,951.93	674,054.05	21,140,968.04	2,360,037.94	33%	-	-	-	自筹
诺普中试平台建设	14,390,000.00	6,112,881.16	1,107,206.43	-	7,220,087.59	50%	-	-	-	自筹
医诺中试建设项目-微囊一阶段	5,984,000.00	17,016.02	2,762,161.63	-	2,779,177.65	46%	-	-	-	自筹
合计		28,956,849.11	4,543,422.11	21,140,968.04	12,359,303.18					

	预算数	2023 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	2023 年 12 月 31 日	工程累计 投入占 预算比例	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
酶催化合成功能性结构油脂产业化项目	71,363,600.00	22,152,300.13	674,651.80	-	22,826,951.93	32%	-	-	-	自筹
诺普中试平台建设	14,390,000.00	-	6,112,881.16	-	6,112,881.16	42%	-	-	-	自筹
合计		22,152,300.13	6,787,532.96	-	28,939,833.09					

	预算数	2022 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	2022 年 12 月 31 日	工程累计 投入占 预算比例	利息资本化累计 金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息资本化 率 (%)	资金来源
酶催化合成功能性结构油脂产业化项目	68,800,000.00	6,255,669.06	15,896,631.07	-	22,152,300.13	32%	-	-	-	自筹
合计		6,255,669.06	15,896,631.07	-	22,152,300.13					

(3) 工程物资

	2024 年 3 月 31 日			2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程材料	97,130.23	-	97,130.23	180,200.11	-	180,200.11	37,678.85	-	37,678.85
工程设备	565,683.91	-	565,683.91	794,267.96	-	794,267.96	207,143.69	-	207,143.69
合计	662,814.14	-	662,814.14	974,468.07	-	974,468.07	244,822.54	-	244,822.54

12、 使用权资产

	房屋及建筑物
原值	
2022 年 1 月 1 日余额	10,566,210.77
本年增加	-
2022 年 12 月 31 日余额	10,566,210.77
本年增加	973,934.13
本年减少	-
2023 年 12 月 31 日余额	11,540,144.90
本期增加	-
本期减少	-
2024 年 3 月 31 日余额	11,540,144.90
累计折旧	
2022 年 1 月 1 日余额	1,509,458.68
本年增加	1,509,458.68
本年减少	-
2022 年 12 月 31 日余额	3,018,917.36
本年增加	1,704,245.51
本年减少	-
2023 年 12 月 31 日余额	4,723,162.87
本期增加	426,061.38
本期减少	-
2024 年 3 月 31 日余额	5,149,224.25
账面价值	
2024 年 3 月 31 日账面价值	6,390,920.65
2023 年 12 月 31 日账面价值	6,816,982.03
2022 年 12 月 31 日账面价值	7,547,293.41

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、52。

13、 无形资产

(1) 无形资产情况

	土地使用权	办公软件	专利及非专利技术	合计
账面原值				
2022 年 1 月 1 日余额	86,499,838.86	2,981,241.35	30,000.00	89,511,080.21
本年增加	15,560,165.00	558,973.44	500,000.00	16,619,138.44
2022 年 12 月 31 日余额	102,060,003.86	3,540,214.79	530,000.00	106,130,218.65
本年增加	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
2023 年 12 月 31 日余额	102,060,003.86	3,540,214.79	1,530,000.00	107,130,218.65
本期增加	-	-	-	-
2024 年 3 月 31 日余额	102,060,003.86	3,540,214.79	1,530,000.00	107,130,218.65
累计摊销				
2022 年 1 月 1 日余额	(4,267,049.85)	(2,457,629.40)	(30,000.00)	(6,754,679.25)
本年计提	(1,777,294.90)	(456,426.67)	(104,166.67)	(2,337,888.24)
2022 年 12 月 31 日余额	(6,044,344.75)	(2,914,056.07)	(134,166.67)	(9,092,567.49)
本年计提	(2,132,979.95)	(403,242.01)	(205,000.00)	(2,741,221.96)
2023 年 12 月 31 日余额	(8,177,324.70)	(3,317,298.08)	(339,166.67)	(11,833,789.45)
本期计提	(533,244.99)	(6,249.99)	(151,250.00)	(690,744.98)
2024 年 3 月 31 日余额	(8,710,569.69)	(3,323,548.07)	(490,416.67)	(12,524,534.43)
账面价值				
2024 年 3 月 31 日	93,349,434.17	216,666.72	1,039,583.33	94,605,684.22
2023 年 12 月 31 日	93,882,679.16	222,916.71	1,190,833.33	95,296,429.20
2022 年 12 月 31 日	96,015,659.11	626,158.72	395,833.33	97,037,651.16
2022 年 1 月 1 日	82,232,789.01	523,611.95	-	82,756,400.96

有关无形资产所有权受限及其金额，请参见附注五、17。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团未办妥产权证书的土地使用权账面价值分别为人民币 7,012,612.85 元，人民币 7,072,210.13 元及人民币 7,310,599.24 元。上述土地使用权已于 2024 年 9 月办妥不动产权证。

14、 长期待摊费用

	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加额	本期摊销额	2024 年 3 月 31 日余额
资产改良支出	292,796.54	-	41,761.56	251,034.98

	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	2023 年 12 月 31 日余额
资产改良支出	89,003.04	334,955.74	131,162.24	292,796.54

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加额	本年摊销额	2022 年 12 月 31 日余额
资产改良支出	636,726.70	-	547,723.66	89,003.04

15、 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

	2024 年 3 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
项目	可抵扣/(应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣/(应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)	可抵扣/(应纳税) 暂时性差异	递延所得税 资产/(负债)
递延所得税资产：						
坏账准备	458,527.11	68,779.07	655,162.82	98,274.42	676,694.11	122,307.43
存货跌价准备	907,694.79	136,154.22	771,928.25	115,789.24	861,788.87	148,235.07
递延收益	23,772,132.86	3,565,819.93	22,682,223.85	3,402,333.58	12,952,672.69	2,352,400.90
交易性金融负债	25,410.84	3,811.63	848.03	127.20	-	-
其他流动负债	4,990,940.95	748,641.14	4,621,984.80	693,297.72	2,890,037.38	433,505.61
租赁负债	6,745,511.53	1,011,826.73	7,208,000.74	1,081,200.11	8,368,831.47	1,255,324.72
未实现内部交易损益	1,093,983.20	164,097.48	992,248.07	148,837.21	605,678.80	90,851.82
可抵扣亏损	30,394,013.58	4,818,611.49	40,121,887.86	6,241,985.46	54,491,355.05	13,466,491.39
小计	68,388,214.86	10,517,741.69	77,054,284.42	11,781,844.94	80,847,058.37	17,869,116.94
互抵金额		(5,365,576.99)		(5,398,365.93)		(3,394,570.71)
互抵后的金额		5,152,164.70		6,383,479.01		14,474,546.23
递延所得税负债：						
固定资产折旧	(37,997,236.71)	(5,699,585.51)	(37,155,841.23)	(5,573,376.19)	(21,535,521.44)	(3,230,328.22)
使用权资产	(6,390,920.65)	(958,638.10)	(6,816,982.03)	(1,022,547.30)	(7,547,293.41)	(1,132,094.01)
交易性金融资产	-	-	(181,030.23)	(27,154.53)	-	-
其他流动资产	(3,392,667.09)	(508,900.06)	(3,152,253.43)	(472,838.01)	(1,932,932.51)	(289,939.88)
小计	(47,780,824.45)	(7,167,123.67)	(47,306,106.92)	(7,095,916.03)	(31,015,747.36)	(4,652,362.11)
互抵金额		5,365,576.99		5,398,365.93		3,394,570.71
互抵后的金额		(1,801,546.68)		(1,697,550.10)		(1,257,791.40)

注： 根据财税【2018】54 号，企业在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过人民币 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。同时，根据财政部、税务总局公告 2023 年第 37 号规定，该税收优惠政策执行期限延长至 2027 年 12 月 31 日。

(2) 未确认递延所得税资产明细

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	105,253.01	-	-

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
2029 年	105,253.01	-	-

16、 其他非流动资产

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预付设备款	6,374,602.91	5,174,194.42	168,929.52

17、 所有权或使用权受到限制的资产

		2024 年 3 月 31 日			
	附注	账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	五、1	550,281.12	550,281.12	保证金	用于远期结汇保证金
固定资产-房屋及建筑物		33,698,985.25	13,298,080.29	抵押	为取得借款而抵押导致资产受限
无形资产-土地使用权		58,937,410.54	52,524,141.84	抵押	为取得借款而抵押导致资产受限
合计		93,186,676.91	66,372,503.25		

	附注	2023 年 12 月 31 日			
		账面余额	账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	五、1	6,211,174.40	6,211,174.40	保证金	用于银行承兑汇票及远期结汇保证金
固定资产-房屋及建筑物		33,698,985.25	13,745,745.21	抵押	为取得借款而抵押导致资产受限
无形资产-土地使用权		58,937,410.54	52,927,254.31	抵押	为取得借款而抵押导致资产受限
合计		98,847,570.19	72,884,173.92		

	附注	2022 年 12 月 31 日			
		账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	五、1	8,235,452.49	8,235,452.49	保证金	用于银行承兑汇票及信用证保证金
固定资产-房屋及建筑物		33,698,985.25	15,536,404.89	抵押	为取得借款而抵押导致资产受限
无形资产-土地使用权		58,937,410.54	54,106,002.55	抵押	为取得借款而抵押导致资产受限
合计		100,871,848.28	77,877,859.93		

注：截至本报告日，本集团为取得借款而抵押的固定资产及无形资产账面余额为人民币 190,438,388.32 元。

18、 短期借款

短期借款分类

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	8,632,797.95	8,632,797.95	38,049,419.14
信用借款	19,717,687.67	5,705,153.42	11,462,077.40
票据贴现借款及信用证融资	2,595,000.00	8,908,500.00	22,932,000.00
合计	30,945,485.62	23,246,451.37	72,443,496.54

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在已逾期未偿还的短期借款。

抵押借款的抵押资产类别以及金额，见附注五、17 所有权或使用权受限制的资产。

19、 应付票据

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	13,915,069.76	44,660,196.00	11,900,153.20

上述金额均为一年内到期的应付票据。

20、 应付账款

应付账款情况如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
原材料	21,220,835.20	25,776,796.70	14,339,372.63
其他	5,825,884.09	6,010,770.19	4,155,762.91
合计	27,046,719.29	31,787,566.89	18,495,135.54

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无单项金额重大的账龄超过一年的应付款项。

21、 合同负债

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
预收货款	3,239,449.13	4,879,801.52	9,343,846.62

合同负债主要为本集团在履行履约义务前向客户收取的预收款。该合同的相关收入将在本集团履行履约义务后确认。

于2024年3月31日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无单项金额重大的账龄超过一年的合同负债。

22、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日余额
短期薪酬	12,973,069.36	20,840,874.02	(23,597,349.94)	10,216,593.44
离职后福利 - 设定提存计划	-	2,022,780.65	(2,022,780.65)	-
合计	12,973,069.36	22,863,654.67	(25,620,130.59)	10,216,593.44

	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	8,129,959.54	85,185,787.03	(80,342,677.21)	12,973,069.36
离职后福利 - 设定提存计划	-	7,144,636.12	(7,144,636.12)	-
辞退福利	-	246,447.00	(246,447.00)	-
合计	8,129,959.54	92,576,870.15	(87,733,760.33)	12,973,069.36

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	10,573,048.58	76,496,999.33	(78,940,088.37)	8,129,959.54
离职后福利 - 设定提存计划	-	6,563,614.44	(6,563,614.44)	-
辞退福利	-	250,166.00	(250,166.00)	-
合计	10,573,048.58	83,310,779.77	(85,753,868.81)	8,129,959.54

(2) 短期薪酬

	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,956,389.36	16,545,301.79	(19,301,497.71)	10,200,193.44
职工福利费	-	1,621,091.53	(1,621,091.53)	-
社会保险费	-	1,395,520.79	(1,395,520.79)	-
医疗保险费	-	1,176,174.57	(1,176,174.57)	-
工伤保险费	-	127,538.16	(127,538.16)	-
生育保险费	-	91,808.06	(91,808.06)	-
住房公积金	-	1,220,968.00	(1,220,968.00)	-
工会经费和职工教育经费	16,680.00	57,991.91	(58,271.91)	16,400.00
合计	12,973,069.36	20,840,874.02	(23,597,349.94)	10,216,593.44

	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	8,107,517.14	69,697,555.38	(64,848,683.16)	12,956,389.36
职工福利费	-	5,803,914.22	(5,803,914.22)	-
社会保险费	6,282.40	4,740,951.26	(4,747,233.66)	-
医疗保险费	6,282.40	3,966,120.35	(3,972,402.75)	-
工伤保险费	-	445,547.01	(445,547.01)	-
生育保险费	-	329,283.90	(329,283.90)	-
住房公积金	-	4,674,554.64	(4,674,554.64)	-
工会经费和职工教育经费	16,160.00	268,811.53	(268,291.53)	16,680.00
合计	8,129,959.54	85,185,787.03	(80,342,677.21)	12,973,069.36

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	10,006,656.62	64,017,897.52	(65,917,037.00)	8,107,517.14
职工福利费	550,751.96	3,574,382.58	(4,125,134.54)	-
社会保险费	-	4,158,270.18	(4,151,987.78)	6,282.40
医疗保险费	-	3,411,619.72	(3,405,337.32)	6,282.40
工伤保险费	-	372,138.06	(372,138.06)	-
生育保险费	-	374,512.40	(374,512.40)	-
住房公积金	-	4,455,501.65	(4,455,501.65)	-
工会经费和职工教育经费	15,640.00	290,947.40	(290,427.40)	16,160.00
合计	10,573,048.58	76,496,999.33	(78,940,088.37)	8,129,959.54

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日余额
基本养老保险	-	1,962,654.87	(1,962,654.87)	-
失业保险费	-	60,125.78	(60,125.78)	-
合计	-	2,022,780.65	(2,022,780.65)	-

	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	6,930,569.55	(6,930,569.55)	-
失业保险费	-	214,066.57	(214,066.57)	-
合计	-	7,144,636.12	(7,144,636.12)	-

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	6,365,593.72	(6,365,593.72)	-
失业保险费	-	198,020.72	(198,020.72)	-
合计	-	6,563,614.44	(6,563,614.44)	-

23、 应交税费

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应交增值税	142,764.40	935,091.60	2,060,723.58
企业所得税	2,375,375.42	2,987,651.34	201,555.52
应交房产税	214,271.84	184,284.17	179,253.70
土地使用税	230,792.72	220,112.72	177,392.72
印花税	91,368.43	105,297.99	53,757.46
个人所得税	192,286.64	898,774.27	346,385.53
应交城建税及附加税	365,480.38	134,115.45	171,756.11
其他	172,417.70	172,987.72	172,561.07
合计	3,784,757.53	5,638,315.26	3,363,385.69

24、 其他应付款

按款项性质列示：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付工程设备款	12,667,530.83	15,055,421.76	24,724,610.23
应付土地购买款	3,858,102.82	3,858,102.82	7,158,102.82
押金保证金	1,203,451.00	596,594.36	604,330.90
其他	2,716,603.49	3,686,928.66	5,466,567.06
合计	20,445,688.14	23,197,047.60	37,953,611.01

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，除上述应付土地购买款外，本集团无单项余额重大的账龄超过 1 年的其他应付款。

25、 一年内到期的非流动负债

	附注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	五、28	1,787,284.22	1,769,097.40	1,613,501.05
一年内到期的长期借款	五、27	20,085,396.78	20,085,396.78	10,094,680.64
合计		21,872,681.00	21,854,494.18	11,708,181.69

26、 其他流动负债

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付退货款	4,990,940.95	4,621,984.80	2,890,037.38
待转销项税	249,971.39	210,978.82	187,966.97
合计	5,240,912.34	4,832,963.62	3,078,004.35

27、长期借款

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
抵押及保证借款	66,628,338.75	66,628,338.75	72,156,059.09
减：一年内到期的长期借款	20,085,396.78	20,085,396.78	10,094,680.64
合计	46,542,941.97	46,542,941.97	62,061,378.45

抵押及保证借款是由本集团子公司向银行抵押无形资产、吴文忠及陈剑提供担保取得的借款。于 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日，本集团抵押保证借款年利率为 3.95%~4.30%。

28、租赁负债

	附注	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
长期租赁负债		6,745,511.53	7,208,000.74	8,368,831.47
减：一年内到期的租赁负债	五、25	1,787,284.22	1,769,097.40	1,613,501.05
合计		4,958,227.31	5,438,903.34	6,755,330.42

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注五、52。

29、长期应付款

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应付政府无息借款	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

于 2020 年 9 月 1 日，本公司的子公司黑龙江诺谱生物科技有限公司与富锦万达工业园区投资发展有限公司签署了借款协议，协议约定富锦万达工业园区投资发展有限公司给予黑龙江诺谱生物科技有限公司项目产业引导基金借款人民币 2,000 万元，并提供 5 年期的免息扶持。

30、 递延收益

	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日余额	形成原因
政府补助	81,790,389.84	1,848,200.00	(1,512,571.06)	82,126,018.78	政府补助

	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	74,844,625.69	12,548,043.34	(5,602,279.19)	81,790,389.84	政府补助

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	形成原因
政府补助	79,717,697.85	-	(4,873,072.16)	74,844,625.69	政府补助

31、 股本

本公司的股本结构如下：

股本	金额
于 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 3 月 31 日	58,520,000.00

32、 资本公积

	附注	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日余额
股本溢价		129,916,866.58	-	-	129,916,866.58
股份支付计入股东权益的金额	十三	44,706,954.65	-	-	44,706,954.65
合计		174,623,821.23	-	-	174,623,821.23

	附注	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
股本溢价		129,916,866.58	-	-	129,916,866.58
股份支付计入股东权益的金额	十三	44,706,954.65	-	-	44,706,954.65
合计		174,623,821.23	-	-	174,623,821.23

	附注	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
股本溢价		129,916,866.58	-	-	129,916,866.58
股份支付计入股东权益的金额	十三	42,042,477.89	2,664,476.76	-	44,706,954.65
合计		171,959,344.47	2,664,476.76	-	174,623,821.23

33、 盈余公积

	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日余额
法定盈余公积	29,260,000.00	-	-	29,260,000.00

	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	23,117,267.37	6,142,732.63	-	29,260,000.00

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	18,994,252.40	4,123,014.97	-	23,117,267.37

本公司按公司章程以净利润的 10%提取法定盈余公积。公司法定公积金累计额为注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

34、 未分配利润

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
期/年初未分配利润	210,953,335.60	147,089,966.66	144,174,050.65
加：本期/年归属于母公司股东的净利润	27,687,827.69	79,369,301.57	19,913,330.98
减：提取法定盈余公积	-	6,142,732.63	4,123,014.97
应付普通股股利	-	9,363,200.00	12,874,400.00
期/年末未分配利润	238,641,163.29	210,953,335.60	147,089,966.66

根据 2022 年 5 月 23 日股东大会的批准，本公司 2022 年 5 月 27 日及 2022 年 6 月 7 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.22 元，共人民币 12,874,400.00 元。

根据 2023 年 10 月 7 日 2023 年第一次临时股东大会的批准，本公司于 2023 年 10 月 13 日、2023 年 10 月 18 日及 2023 年 10 月 20 日向普通股股东派发现金股利，每股人民币 0.16 元，共人民币 9,363,200.00 元。

35、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间		2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	179,326,786.13	124,852,575.84	636,568,550.71	446,602,321.03	403,017,572.15	285,379,457.35
其他业务	5,050,398.63	3,025,989.99	15,052,453.17	9,542,882.98	7,111,663.08	5,576,645.41
合计	184,377,184.76	127,878,565.83	651,621,003.88	456,145,204.01	410,129,235.23	290,956,102.76
其中：合同产生的收入	184,377,184.76	127,878,565.83	651,621,003.88	456,145,204.01	410,129,235.23	290,956,102.76

(2) 主营业务的营业收入、营业成本的分解信息：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间		2023 年度		2022 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
按销售地区						
境内	88,358,746.42	62,055,211.29	332,293,498.88	238,355,313.80	167,554,805.00	113,967,168.40
境外	90,968,039.71	62,797,364.55	304,275,051.83	208,247,007.23	235,462,767.15	171,412,288.95
合计	179,326,786.13	124,852,575.84	636,568,550.71	446,602,321.03	403,017,572.15	285,379,457.35

本集团试运行销售产生的收入和成本如下：

属于日常活动：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
营业收入	2,954,867.25	5,304,352.10	16,121,299.11
营业成本	2,247,498.26	4,237,376.66	12,918,213.77

自 2021 年 1 月 1 日起，本集团根据解释第 15 号的规定将固定资产达到预定可使用状态前以及研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称“试运行销售”）取得的收入和成本，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理，计入当期损益，而不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。

36、税金及附加

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
城市维护建设税	415,812.69	1,443,467.61	1,501,268.29
教育费附加	178,205.43	618,628.96	643,400.71
地方教育费附加	118,803.63	412,419.31	428,933.80
房产税	400,056.18	1,455,566.36	1,297,687.23
土地使用税	441,402.66	1,765,610.64	1,546,483.97
印花税	91,368.43	360,898.90	241,946.06
其他	10,157.86	18,002.02	10,403.62
合计	1,655,806.88	6,074,593.80	5,670,123.68

37、销售费用

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,062,541.16	19,956,001.55	15,458,506.89
以权益结算的股份支付费用	-	-	1,048,783.40
推广费	1,242,713.00	7,653,522.06	3,839,669.16
差旅费	367,272.33	3,025,730.80	1,338,613.30
广告宣传费	690,495.21	3,757,274.04	1,907,242.76
样品费	75,608.48	301,221.75	213,148.38
业务招待费	146,572.79	330,769.26	248,268.71
固定资产折旧	33,891.46	137,169.40	145,231.91
使用权资产折旧	29,744.59	118,978.34	118,978.34
仓储费	127,323.85	451,790.68	116,541.74
其他	210,905.66	1,490,436.40	889,977.53
合计	8,987,068.53	37,222,894.28	25,324,962.12

38、 管理费用

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	6,900,606.57	25,627,067.02	24,111,244.07
以权益结算的股份支付	-	-	632,104.60
固定资产折旧	929,782.44	2,883,659.73	3,214,970.98
无形资产摊销	539,494.98	2,536,221.96	2,244,449.76
使用权资产折旧	247,593.87	990,375.46	718,044.19
房租及物业费	528,508.71	1,891,407.53	2,461,905.58
业务招待费	402,737.43	669,928.44	1,045,013.23
税费	22,809.13	182,096.28	758,415.94
安全管理费	308,443.83	709,001.91	323,858.44
保险费	261,912.30	906,571.52	981,580.70
办公费	122,615.21	323,624.01	657,124.36
专业服务费	134,558.01	386,792.62	1,900,381.18
车辆费	172,967.20	842,344.28	921,315.75
软件服务费	170,096.44	686,554.10	490,618.15
交通差旅费	96,995.19	432,915.59	175,591.71
其他	1,221,924.04	3,738,811.52	3,645,100.65
合计	12,061,045.35	42,807,371.97	44,281,719.29

39、 研发费用

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,981,496.59	14,885,315.78	14,062,591.79
以权益结算的股份支付费用	-	-	912,725.02
材料费	913,398.90	3,947,625.69	11,657,054.73
折旧与摊销	1,077,047.78	3,176,499.71	5,410,406.29
动力费	209,947.17	839,632.94	5,965,228.26
质检费	137,241.54	501,701.45	849,983.92
专利费	120,678.44	780,788.31	695,646.42
修理费	77,458.03	201,674.86	600,090.30
委外研发费	110,000.00	502,805.82	913,174.76
其他	264,164.60	1,183,913.40	1,244,957.64
合计	6,891,433.05	26,019,957.96	42,311,859.13

40、 财务净收益

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
贷款的利息支出	298,093.03	1,291,536.50	3,900,248.61
租赁负债的利息支出	81,449.02	380,505.77	399,809.84
存款的利息收入	(636,820.91)	(788,449.30)	(459,164.53)
净汇兑收益	(1,157,026.37)	(1,151,935.76)	(6,184,908.44)
其他财务费用	87,754.43	126,176.51	17,268.00
合计	(1,326,550.80)	(142,166.28)	(2,326,746.52)

41、 其他收益

	附注	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
政府补助	九	3,099,679.44	12,219,545.38	9,023,728.11

42、 投资收益

投资收益分项目情况

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	98,301.43	159,440.00	234,436.35
购买银行理财产品取得的投资收益	233,321.36	1,556,444.71	955,933.78
处置债权投资取得的投资损失	-	(10,515.39)	-
合计	331,622.79	1,705,369.32	1,190,370.13

43、 公允价值变动 (损失) / 收益

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
交易性金融资产/负债产生的公允价值变动(损失)/ 收益	(205,593.04)	180,182.20	(221,842.01)

44、 信用减值转回 / (损失)

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
应收账款	147,709.28	91,830.03	(219,328.22)
其他应收款	44,105.28	(79,173.32)	(134,559.06)
合计	191,814.56	12,656.71	(353,887.28)

45、 资产减值损失

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
存货	289,131.74	1,575,849.08	1,286,056.17

46、 营业外收支

(1) 营业外收入分项目情况如下：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
违约金	-	300,000.00	-
质量扣款	-	161,976.86	-
赔款收入	63,100.00	111,834.38	217,165.48
其他	132.56	4,625.00	1,800.00
合计	63,232.56	578,436.24	218,965.48

(2) 营业外支出

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
固定资产处置损失	3,240.63	23,338.10	84,390.19
捐赠支出	-	16,000.00	73,002.38
其他	1,206.17	19,331.41	15.00
合计	4,446.80	58,669.51	157,407.57

47、 所得税费用

	注	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
按税法及相关规定计算的当年所得税		2,395,806.93	8,654,691.91	4,634,598.47
递延所得税的变动	(1)	1,335,310.89	8,530,825.92	(12,214,550.62)
合计		3,731,117.82	17,185,517.83	(7,579,952.15)

(1) 递延所得税的变动分析如下：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
暂时性差异的产生和转回	1,335,310.89	2,851,306.69	(12,214,550.62)
所得税税率的变动	-	5,679,519.23	-
合计	1,335,310.89	8,530,825.92	(12,214,550.62)

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
税前利润	31,418,945.51	96,554,819.40	12,333,378.83
按税率 15%计算的预期所得税	4,712,841.83	14,483,222.91	1,850,006.83
税率变动对递延所得税的影响	-	5,679,519.23	-
子公司不同税率的影响	(14,606.45)	(130,686.62)	(4,592,186.26)
非应税收入的影响	120,284.50	481,138.00	490,475.12
不可抵扣的费用和损失的影响	41,786.33	269,509.96	762,487.15
本期/年末确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	15,787.95	-	-
研究开发费加计扣除的影响	(1,141,778.88)	(3,584,036.64)	(5,802,522.24)
高新技术企业设备器具加计扣除的税务影响	-	-	(274,366.29)
安置残疾人就业加计扣除的税务影响	(3,197.46)	(13,149.01)	(13,846.46)
所得税费用	3,731,117.82	17,185,517.83	(7,579,952.15)

48、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本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。

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	27,687,827.69	79,369,301.57	19,913,330.98
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,520,000.00	58,520,000.00	58,520,000.00
基本每股收益 (元 / 股)	0.47	1.36	0.34

普通股的加权平均数计算过程如下：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
期/年初已发行普通股股数	58,520,000.00	58,520,000.00	58,520,000.00
发行新股的影响	-	-	-
期/年末普通股的加权平均数	58,520,000.00	58,520,000.00	58,520,000.00

(2) 稀释每股收益

本公司于本报告期无潜在的普通股或者稀释作用的证券，因此基本每股收益等于稀释每股收益。

49、 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
营业收入	184,377,184.76	651,621,003.88	410,129,235.23
减：产成品及在产品的存货变动	(7,324,397.10)	(521,584.47)	(6,351,076.88)
耗用的原材料、低值易耗品	108,748,534.02	353,132,895.17	232,927,603.91
职工薪酬	22,863,654.67	92,576,870.15	83,310,779.77
燃料动力费	13,776,623.04	45,286,662.83	32,738,015.96
以权益结算的股份支付费用	-	-	2,664,476.76
折旧和摊销	8,946,763.44	34,253,559.16	32,801,119.30
税金及附加	1,655,806.88	6,074,593.80	5,670,123.68
资产减值损失	289,131.74	1,575,849.08	1,286,056.17
信用减值(转回)/损失	(191,814.56)	(12,656.71)	353,887.28
物业及租赁费	528,508.71	1,891,407.53	2,461,905.58
财务净收益	(1,326,550.80)	(142,166.28)	(2,326,746.52)
其他收益	(3,099,679.44)	(12,219,545.38)	(9,023,728.11)
其他费用	8,150,444.41	33,690,066.33	21,344,997.41
营业利润	31,360,159.75	96,035,052.67	12,271,820.92

50、 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

a. 收到的其他与经营活动有关的现金

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
收到的政府补助	5,438,008.38	19,538,709.53	4,150,655.95
存款利息收入	636,820.91	788,449.30	459,164.53
其他	470,900.17	1,287,210.70	218,965.52
合计	6,545,729.46	21,614,369.53	4,828,786.00

b. 支付的其他与经营活动有关的现金

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
限制性银行存款增加(注)	-	15,117,526.40	10,098,802.49
期间费用支出	6,833,912.34	30,111,323.02	29,163,335.27
其他	547,362.16	53,583.32	762,116.32
合计	7,381,274.50	45,282,432.74	40,024,254.08

注： 限制性银行存款主要用于本公司为支付货款开立应付票据而支付的保证金，本公司考虑相关业务性质后将其变动分类为经营活动现金流量。

(2) 与投资活动有关的现金

a. 收到的其他与投资活动有关的现金

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
远期外汇合约收益	98,301.43	159,440.00	234,436.35
合计	98,301.43	159,440.00	234,436.35

b. 支付的其他与投资活动有关的现金

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
限制性银行存款增加(注)	-	550,000.00	-
合计	-	550,000.00	-

注： 限制性银行存款主要用于本公司为购买远期外汇合约而支付的保证金，本公司考虑相关业务性质后将其变动分类为投资活动现金流量。

(3) 与筹资活动有关的现金

a. 支付的其他与筹资活动有关的现金

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
租赁支付的现金	551,387.18	2,172,618.91	1,031,533.71
限制性银行存款增加(注)	-	4,656,000.00	7,030,635.00
合计	551,387.18	6,828,618.91	8,062,168.71

注： 限制性银行存款主要用于本公司向子公司开立应付票据而支付的保证金，本集团考虑相关业务性质后将其变动分类为筹资活动现金流量。

b. 筹资活动产生的各项负债变动情况

	2024 年 1 月 1 日 余额	本期增加		本期减少		2024 年 3 月 31 日 余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	23,246,451.37	14,000,000.00	12,534.25	(6,313,500.00)	-	30,945,485.62
长期借款（含一年内到期的 长期借款）	66,628,338.75	-	-	-	-	66,628,338.75
租赁负债（含一年内到期的 租赁负债）	7,208,000.74	-	88,897.97	(551,387.18)	-	6,745,511.53
合计	97,082,790.86	14,000,000.00	101,432.22	(6,864,887.18)	-	104,319,335.90

	2023 年 1 月 1 日 余额	本年增加		本年减少		2023 年 12 月 31 日 余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	72,443,496.54	23,233,500.00	-	(67,815,955.75)	(4,614,589.42)	23,246,451.37
长期借款（含一年内到期的 长期借款）	72,156,059.09	-	-	(5,518,436.48)	(9,283.86)	66,628,338.75
租赁负债（含一年内到期的 租赁负债）	8,368,831.47	-	1,011,788.18	(2,172,618.91)	-	7,208,000.74
合计	152,968,387.10	23,233,500.00	1,011,788.18	(75,507,011.14)	(4,623,873.28)	97,082,790.86

	2022 年 1 月 1 日 余额	本年增加		本年减少		2022 年 12 月 31 日 余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	60,087,093.51	112,844,554.96	-	(96,491,704.25)	(3,996,447.68)	72,443,496.54
长期借款（含一年内到期 的长期借款）	33,315,388.89	45,312,330.86	52,291.75	(6,523,952.41)	-	72,156,059.09
租赁负债（含一年内到期 的租赁负债）	9,078,099.78	-	399,809.84	(1,031,533.71)	(77,544.44)	8,368,831.47
合计	102,480,582.18	158,156,885.82	452,101.59	(104,047,190.37)	(4,073,992.12)	152,968,387.10

51、 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

a. 将净利润调节为经营活动现金流量：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
净利润	27,687,827.69	79,369,301.57	19,913,330.98
加：资产减值准备	289,131.74	1,575,849.08	1,286,056.17
信用减值(转回) /损失	(191,814.56)	(12,656.71)	353,887.28
固定资产折旧	7,788,195.52	29,676,929.45	28,406,048.72
无形资产摊销	690,744.98	2,741,221.96	2,337,888.24
使用权资产摊销	426,061.38	1,704,245.51	1,509,458.68
股份支付	-	-	2,664,476.76
递延收益摊销	(1,512,571.06)	(5,602,279.19)	(4,873,072.16)
长期待摊费用摊销	41,761.56	131,162.24	547,723.66
处置固定资产的损失	1,288.81	23,338.10	76,096.82
租赁减免的影响	-	-	(77,544.44)
公允价值变动损失/(收益)	205,593.04	(180,182.20)	221,842.01
财务费用	353,955.14	1,208,063.44	(788,950.98)
投资收益	(331,622.79)	(1,715,884.71)	(1,190,370.13)
递延所得税资产减少/ (增加)	1,231,314.31	8,091,067.22	(12,307,995.05)
递延所得税负债增加	103,996.58	439,758.70	93,444.43
存货的(增加)/减少	(2,117,351.59)	(13,879,850.20)	23,169,020.35
经营性应收项目的减少/ (增加)	46,868,807.91	(60,652,509.01)	47,048,981.51
经营性应付项目的 (减少) /增加	(33,819,036.76)	65,657,942.64	(52,352,076.32)
经营活动产生的现金流量净额	47,716,281.90	108,575,517.89	56,038,246.53

b. 不涉及现金收支的重大活动：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
背书的银行承兑汇票金额	19,445,080.00	19,659,766.25	1,980,131.81
其中：支付货款	19,445,080.00	19,659,766.25	1,980,131.81
限制性银行存款抵扣应付票据款	5,661,174.40	22,347,804.49	37,072,495.10

c. 现金及现金等价物净变动情况：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
现金及现金等价物的期/年末余额	148,953,911.96	105,217,766.74	117,614,392.18
减：现金及现金等价物的期/年初余额	105,217,766.74	117,614,392.18	102,673,384.06
现金及现金等价物净增加/(减少)额	43,736,145.22	(12,396,625.44)	14,941,008.12

(2) 现金及现金等价物的构成

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
可随时用于支付的银行存款	148,657,046.13	105,210,862.76	117,600,027.24
可随时用于支付的其他货币资金	296,865.83	6,903.98	14,364.94
期/年末现金及现金等价物余额	148,953,911.96	105,217,766.74	117,614,392.18

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	理由
保证金	550,281.12	6,211,174.40	8,235,452.49	流动性差、不可随时支取的货币资金

52、 租赁

本集团作为承租人的租赁情况

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
选择简化处理方法的短期租赁费用	305,060.00	1,082,136.00	2,072,134.68
与租赁相关的总现金流出	856,447.18	3,254,754.91	3,103,668.39

本集团还租用仓库及公寓，租赁期均为1年以内。这些租赁为短期租赁。本集团已选择对这些租赁不确认使用权资产和租赁负债。

六、 研发支出

按费用性质列示：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
职工薪酬	3,981,496.59	14,885,315.78	14,062,591.79
以权益结算的股份支付费用	-	-	912,725.02
材料费	913,398.90	3,947,625.69	11,657,054.73
折旧与摊销	1,077,047.78	3,176,499.71	5,410,406.29
动力费	209,947.17	839,632.94	5,965,228.26
质检费	137,241.54	501,701.45	849,983.92
专利费	120,678.44	780,788.31	695,646.42
修理费	77,458.03	201,674.86	600,090.30
委外研发费	110,000.00	502,805.82	913,174.76
其他	264,164.60	1,183,913.40	1,244,957.64
合计	6,891,433.05	26,019,957.96	42,311,859.13
其中：费用化研发支出	6,891,433.05	26,019,957.96	42,311,859.13
资本化研发支出	-	-	-

于自2024年1月1日至3月31日止期间、2023年度及2022年度，本集团无资本化研发支出。

七、 合并范围的变更

于报告期内，本公司合并范围内变更均为新设子公司，详见附注八。

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	注册资本	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式	取得日期
					直接	间接		
黑龙江诺潜生物科技有限公司	中国, 黑龙江省	中国, 黑龙江省	生物药品制造	人民币 1.26 亿元	100%	-	新设成立	2019-04-29
INNOBIO USA INC.	美国	美国	出口贸易	美元 1.2 万元	100%	-	新设成立	2020-01-22
INNOBIO EUROPE B.V.	荷兰	荷兰	出口贸易	欧元 23.5 万元	100%	-	新设成立	2021-08-02
上海医诺加元生物科技有限公司	中国, 上海市	中国, 上海市	销售公司	人民币 500 万元	100%	-	新设成立	2024-01-10

于 2019 年 4 月 29 日, 本公司在黑龙江省设立全资子公司黑龙江诺潜生物科技有限公司。

于 2020 年 1 月 22 日, 本公司在美国特拉华州设立全资子公司 INNOBIO USA INC.。

于 2021 年 8 月 2 日, 本公司在荷兰鹿特丹设立全资子公司 INNOBIO EUROPE B.V.。

于 2024 年 1 月 10 日, 本公司在上海市设立全资子公司上海医诺加元生物科技有限公司。

九、 政府补助

(1) 计入当期损益的政府补助

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间

	金额	列报项目	计入当期损益金额
重点产业项目建设贷款贴息补贴	573,932.87	财务费用	573,932.87
出口信用保险保费支持资金	503,000.00	其他收益	503,000.00
企业 2023 年二季度奖励资金	382,700.00	其他收益	382,700.00
企业 2023 年一季度奖励资金	374,200.00	其他收益	374,200.00
先进制造业增值税加计抵减	216,316.20	其他收益	216,316.20
手续费返还	79,392.18	其他收益	79,392.18
一次性扩岗补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
退伍军人增值税减免	1,500.00	其他收益	1,500.00
合计			2,161,041.25

2023 年

	金额	列报项目	计入当期损益金额
重点产业项目建设贷款贴息补贴	2,666,771.43	财务费用	2,666,771.43
科技型企业研发投入资金奖	1,580,000.00	其他收益	1,580,000.00
富锦市工业信息科技局科技奖励	1,218,700.00	其他收益	1,218,700.00
先进制造业增值税加计抵减	1,058,588.83	其他收益	1,058,588.83
佳木斯市科学技术局高企奖补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
国家重点研发计划课题研究经费	405,000.00	其他收益	405,000.00
稳岗补贴	291,771.67	其他收益	291,771.67
高照拨瞪羚独角兽企业后补助项目经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
“兴辽英才计划”带土移植项目资助经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
新增规上企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
新建投产补贴	170,000.00	其他收益	170,000.00
退伍军人增值税减免	114,000.00	其他收益	114,000.00
降低中小微企业创新成本项目资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
大连市科技人才创新支持政策资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
招商引资和产业项目建设	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业运营类专利导航项目资助	90,000.00	其他收益	90,000.00
技能提升培训补贴	72,900.00	其他收益	72,900.00
手续费返还	69,255.69	其他收益	69,255.69
大连市科技成果转移转化补助及奖励项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
技能提升培训补贴	31,050.00	其他收益	31,050.00
一次性吸纳高校毕业生就业补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
博士后创新人才集聚工程补贴	30,000.00	其他收益	30,000.00
其他	6,000.00	其他收益	6,000.00
合计			9,284,037.62

2022 年

	金额	列报项目	计入当期损益金额
重点产业项目建设贷款贴息补贴	2,002,700.00	财务费用	2,002,700.00
富锦市工业信息科技局重点产业项目建设政府补贴款	530,000.00	其他收益	530,000.00
辽宁省典型实质性产学研联盟运行补助资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
大连市科技人才创新、科技人才创业支持政策实施计划资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
中央引导地方科技发展资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
大连市企业研发投入后补助	402,000.00	其他收益	402,000.00
短期出口信用保险保费支持资金	357,000.00	其他收益	357,000.00
辽宁制造强省专项资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	229,752.21	其他收益	229,752.21
支持外贸中小企业开拓国际市场资金	169,084.00	其他收益	169,084.00
超容使用电费补贴	150,000.00	其他收益	150,000.00
辽宁省第二届专利奖	110,000.00	其他收益	110,000.00
退伍军人增值税减免	91,500.00	其他收益	91,500.00
大连市博士后项目资助经费	60,000.00	其他收益	60,000.00
手续费返还	57,815.76	其他收益	57,815.76
高校毕业生社保补贴	50,973.98	其他收益	50,973.98
高企补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
知识产权保险项目补助费	49,200.00	其他收益	49,200.00
以工代训补贴	43,330.00	其他收益	43,330.00
合计			6,153,355.95

(2) 涉及政府补助的负债项目

2024 年 3 月 31 日：

	2024 年 1 月 1 日余额	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	2024 年 3 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
富锦市政府基础设施建设扶持资金	41,108,166.08	-	(570,946.74)	40,537,219.34	与资产相关
生物转化 NPA 项目开工补贴奖励资金	8,999,999.92	-	(125,000.01)	8,874,999.91	与资产相关
生物转化 NPA 项目扶持资金	7,861,168.05	-	(104,351.79)	7,756,816.26	与资产相关
生物转化 NPA 项目固定资产投入补贴	7,342,857.06	-	(229,464.30)	7,113,392.76	与资产相关
共轭亚油酸甘油酯关键技术开发及产业化示范项目中央补助资金	7,000,000.00	-	(58,333.33)	6,941,666.67	与资产相关
厂房改造补贴	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
中央外经贸发展资金补贴	-	1,514,600.00	(12,621.67)	1,501,978.33	与资产相关
辽宁省培育和发展新兴产业三年行动计划项目经费(人体必需氨基酸缓释制剂新技术及其产业化项目)	1,534,000.00	-	(57,525.00)	1,476,475.00	与资产相关
2021 年辽宁省首批揭榜挂帅科技攻关项目经费	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
辽宁省培育和发展新兴产业三年行动计划项目经费	1,057,108.33	-	(67,475.00)	989,633.33	与资产相关
大连市重点领域创新团队	730,000.00	-	-	730,000.00	与资产相关
大连市工业和信息化局-新建重点项目补助资金	520,804.73	-	(94,848.69)	425,956.04	与资产相关
高新技术研究开发计划	389,586.61	-	(31,588.10)	357,998.51	与资产相关
企业技术改造支持资金	-	333,600.00	-	333,600.00	与资产相关
2018 年大连市重点研发计划	307,541.65	-	(15,966.84)	291,574.81	与资产相关
大连市重点科技研发计划	283,731.95	-	(22,244.28)	261,487.67	与资产相关
叶黄素项目配套补贴	254,429.46	-	(3,377.37)	251,052.09	与资产相关
大连市支持高层次人才创新支持计划-共轭亚油酸甘油酯新技术开发及产业化应用	220,020.16	-	(9,167.49)	210,852.67	与资产相关
辽宁省兴辽英才计划-人体必需氨基酸及其微囊制剂关键技术研究	182,456.14	-	(8,421.05)	174,035.09	与资产相关
2015 年大连市重点领域创新团队支付计划项目资金—类胡萝卜素生物合成关键技术研究及产业化应用	230,932.06	-	(18,717.24)	212,214.82	与资产相关
大连市工程技术研究中心	145,209.65	-	(16,374.94)	128,834.71	与资产相关
大连市科技计划项目-肠溶型缓释微囊制剂产业化生产关键技术	128,333.33	-	(13,750.00)	114,583.33	与资产相关
2018 年国家重点实验室与省级创新平台补助资金	115,923.00	-	(6,819.00)	109,104.00	与资产相关
大连市专利技术产业化	102,596.15	-	(6,995.19)	95,600.96	与资产相关
虾青素和番茄红素生物合成关键技术研究及产业化应用	101,064.56	-	(10,405.22)	90,659.34	与资产相关
金普新区 2016 年度工业发展专项资金	91,128.42	-	(10,534.06)	80,594.36	与资产相关
农业科技成果转化资金项目—雨生红球藻中虾青素的增产、提取及产业化关键技术的研究	53,513.51	-	(4,864.86)	48,648.65	与资产相关
抗氧化功能因子微囊稳态化制剂关键共性技术及产业化示范	29,819.02	-	(12,778.89)	17,040.13	与资产相关
合计	81,790,389.84	1,848,200.00	(1,512,571.06)	82,126,018.78	

2023 年 12 月 31 日:

	2023 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2023 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
富锦市政府基础设施建设扶持资金	43,391,953.04	-	(2,283,786.96)	41,108,166.08	与资产相关
生物转化 NPA 项目开工补贴奖励资金	9,499,999.96	-	(500,000.04)	8,999,999.92	与资产相关
生物转化 NPA 项目扶持资金	-	8,230,104.40	(368,936.35)	7,861,168.05	与资产相关
生物转化 NPA 项目固定资产投入补贴	4,094,999.96	4,050,000.00	(802,142.90)	7,342,857.06	与资产相关
共轭亚油酸甘油酯关键技术开发及产业化示范项目中央补助资金	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	与资产相关
厂房改造补贴	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
辽宁省培育和发展新兴产业三年行动计划项目经费(人体必需氨基酸缓释制剂新技术及其产业化项目)	1,764,100.00	-	(230,100.00)	1,534,000.00	与资产相关
辽宁省培育和发展新兴产业三年行动计划项目经费	1,327,008.33	-	(269,900.00)	1,057,108.33	与资产相关
2021 年辽宁省首批揭榜挂帅科技攻关项目经费	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
大连市重点领域创新团队	730,000.00	-	-	730,000.00	与资产相关
大连市工业和信息化局-新建重点项目补助资金	900,199.49	-	(379,394.76)	520,804.73	与资产相关
高新技术研究开发计划	515,939.02	-	(126,352.41)	389,586.61	与资产相关
2018 年大连市重点研发计划	371,409.02	-	(63,867.37)	307,541.65	与资产相关
大连市重点科技研发计划	372,709.09	-	(88,977.14)	283,731.95	与资产相关
叶黄素项目配套补贴	-	267,938.94	(13,509.48)	254,429.46	与资产相关
2015 年大连市重点领域创新团队支付计划项目资金—类胡萝卜素生物合成关键技术研究及产业化应用	305,801.00	-	(74,868.94)	230,932.06	与资产相关
大连市支持高层次人才创新支持计划-共轭亚油酸甘油酯新技术开发及产业化应用	256,690.12	-	(36,669.96)	220,020.16	与资产相关
辽宁省兴辽英才计划-人体必需氨基酸及其微囊制剂关键技术研究	216,140.35	-	(33,684.21)	182,456.14	与资产相关
大连市工程技术研究中心	210,709.37	-	(65,499.72)	145,209.65	与资产相关
大连市科技计划项目-肠溶型缓释微囊制剂产业化生产关键技术	183,333.33	-	(55,000.00)	128,333.33	与资产相关
2018 年国家重点实验室与省级创新平台补助资金	143,199.00	-	(27,276.00)	115,923.00	与资产相关
大连市专利技术产业化	130,576.92	-	(27,980.77)	102,596.15	与资产相关
虾青素和番茄红素生物合成关键技术研究及产业化应用	142,685.44	-	(41,620.88)	101,064.56	与资产相关
金普新区 2016 年度工业发展专项资金	133,264.65	-	(42,136.23)	91,128.42	与资产相关
农业科技成果转化资金项目—雨生红球藻中虾青素的增产、提取及产业化关键技术的研究	72,972.97	-	(19,459.46)	53,513.51	与资产相关
抗氧化功能因子微囊稳态化制剂关键共性技术及产业化示范	80,934.63	-	(51,115.61)	29,819.02	与资产相关
合计	74,844,625.69	12,548,043.34	(5,602,279.19)	81,790,389.84	

2022 年 12 月 31 日:

	2022 年 1 月 1 日余额	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益金额	2022 年 12 月 31 日余额	与资产相关/ 与收益相关
富锦市政府基础设施建设扶持资金	45,675,740.00	-	(2,283,786.96)	43,391,953.04	与资产相关
生物转化 NPA 项目开工补贴奖励资金	10,000,000.00	-	(500,000.04)	9,499,999.96	与资产相关
共轭亚油酸甘油酯关键技术开发及产业化示范项目中央补助资金	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00	与资产相关
固定资产投入补贴	4,550,000.00	-	(455,000.04)	4,094,999.96	与资产相关
厂房改造补贴	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	与资产相关
辽宁省培育和发展新兴产业三年行动计划项目经费(人体必需氨基酸缓释制剂新技术及其产业化项目)	1,994,200.00	-	(230,100.00)	1,764,100.00	与资产相关
辽宁省培育和发展新兴产业三年行动计划项目经费	1,596,908.33	-	(269,900.00)	1,327,008.33	与资产相关
2021 年辽宁省首批揭榜挂帅科技攻关项目经费	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	与资产相关
大连市工业和信息化局-新建重点项目补助资金	1,279,594.25	-	(379,394.76)	900,199.49	与资产相关
大连市重点领域创新团队	730,000.00	-	-	730,000.00	与资产相关
高新技术研究开发计划	642,291.43	-	(126,352.41)	515,939.02	与资产相关
大连市重点科技研发计划	461,686.23	-	(88,977.14)	372,709.09	与资产相关
2018 年大连市重点研发计划	435,276.39	-	(63,867.37)	371,409.02	与资产相关
大连市支持高层次人才创新支持计划-共轭亚油酸甘油酯新技术开发及产业化应用	293,360.08	-	(36,669.96)	256,690.12	与资产相关
辽宁省兴辽英才计划-人体必需氨基酸及其微囊制剂关键技术研究	249,824.56	-	(33,684.21)	216,140.35	与资产相关
2015 年大连市重点领域创新团队支付计划项目资金—类胡萝卜素生物合成关键技术研究及产业化应用	380,669.94	-	(74,868.94)	305,801.00	与资产相关
大连市工程技术研究中心	276,209.09	-	(65,499.72)	210,709.37	与资产相关
大连市科技计划项目-肠溶型缓控释微囊制剂产业化生产关键技术	238,333.33	-	(55,000.00)	183,333.33	与资产相关
2018 年国家重点实验室与省级创新平台补助资金	170,475.00	-	(27,276.00)	143,199.00	与资产相关
虾青素和番茄红素生物合成关键技术研究及产业化应用	184,306.32	-	(41,620.88)	142,685.44	与资产相关
金普新区 2016 年度工业发展专项资金	175,400.88	-	(42,136.23)	133,264.65	与资产相关
大连市专利技术产业化	158,557.69	-	(27,980.77)	130,576.92	与资产相关
抗氧化功能因子微囊稳态化制剂关键共性技术及产业化示范	132,431.90	-	(51,497.27)	80,934.63	与资产相关
农业科技成果转化资金项目—雨生红球藻中虾青素的增产、提取及产业化关键技术的研究	92,432.43	-	(19,459.46)	72,972.97	与资产相关
合计	79,717,697.85	-	(4,873,072.16)	74,844,625.69	

十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在报表期间发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本报告期发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产 (包括衍生金融工具) 的账面金额。本集团没有提供任何可能令本集团承受信用风险的担保。

应收账款

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在的个别客户的重大应收款项。于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的前五大客户的应收款项分别占本集团应收账款总额的 49.53%、47.82%及 35.65%。

对于应收款项，本集团管理层已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录 (如有可能)。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

有关应收账款的具体信息，请参见附注五、4 的相关披露。

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。本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按各报告期末的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	2024 年 3 月 31 日未折现的合同现金流量					资产负债表日账面 价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	31,201,184.25	-	-	-	31,201,184.25	30,945,485.62
应付票据	13,915,069.76	-	-	-	13,915,069.76	13,915,069.76
应付账款	27,046,719.29	-	-	-	27,046,719.29	27,046,719.29
其他应付款	20,445,688.14	-	-	-	20,445,688.14	20,445,688.14
一年内到期的非流动负债	24,501,127.21	-	-	-	24,501,127.21	21,872,681.00
长期借款	-	31,420,846.50	16,775,451.85	-	48,196,298.35	46,542,941.97
长期应付款	-	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
租赁负债	-	1,746,615.21	3,570,972.60	-	5,317,587.81	4,958,227.31
合计	117,109,788.65	53,167,461.71	20,346,424.45	-	190,623,674.81	185,726,813.09

项目	2023 年末折现的合同现金流量					资产负债表日账面 价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	23,670,212.05	-	-	-	23,670,212.05	23,246,451.37
应付票据	44,660,196.00	-	-	-	44,660,196.00	44,660,196.00
应付账款	31,787,566.89	-	-	-	31,787,566.89	31,787,566.89
其他应付款	23,197,047.60	-	-	-	23,197,047.60	23,197,047.60
一年内到期的非流动负债	24,482,940.39	-	-	-	24,482,940.39	21,854,494.18
长期借款	-	31,743,346.50	16,953,288.47	-	48,696,634.97	46,542,941.97
长期应付款	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00
租赁负债	-	2,060,884.65	3,779,117.58	-	5,840,002.23	5,438,903.34
合计	147,797,962.93	33,804,231.15	40,732,406.05	-	222,334,600.13	216,727,601.35

项目	2022 年末折现的合同现金流量					资产负债表日账面 价值
	1 年内或实时偿还	1 年至 2 年	2 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	73,502,870.69	-	-	-	73,502,870.69	72,443,496.54
应付票据	11,900,153.20	-	-	-	11,900,153.20	11,900,153.20
应付账款	18,495,135.54	-	-	-	18,495,135.54	18,495,135.54
其他应付款	37,953,611.01	-	-	-	37,953,611.01	37,953,611.01
一年内到期的非流动负债	14,734,759.59	-	-	-	14,734,759.59	11,708,181.69
长期借款	-	22,496,639.27	43,871,337.36	-	66,367,976.63	62,061,378.45
长期应付款	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00	20,000,000.00
租赁负债	-	1,845,360.84	5,536,082.51	-	7,381,443.35	6,755,330.42
合计	156,586,530.03	24,342,000.11	69,407,419.87	-	250,335,950.01	241,317,286.85

3、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团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。

(1) 本集团于各报告期末持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2024 年 03 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	0.00% ~ 0.08%	4,976,880.96	0.00% ~ 0.08%	1,976,399.70	0.00% ~ 0.08%	3,893,606.28
- 其他货币资金	0.20% ~ 1.95%	847,146.95	0.20% ~ 1.95%	6,218,078.38	0.25% ~ 1.95%	8,249,817.43
金融负债						
- 短期借款	3.30%	(30,945,485.62)	3.30%	(23,246,451.37)	3.70% ~ 4.45%	(72,443,496.54)
- 租赁负债（含一年以内到期部分）	3.95% ~ 4.65%	(7,080,714.30)	3.95% ~ 4.65%	(7,550,652.46)	3.95% ~ 4.65%	(8,368,831.47)
合计		(32,202,172.01)		(22,602,625.75)		(68,668,904.30)

浮动利率金融工具：

项目	2024 年 3 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产						
- 货币资金	0.00%~1.90%	143,680,165.17	0.00%~1.90%	103,234,463.06	0.00%~1.90%	113,706,420.96
金融负债						
- 长期借款	4.20%	(46,470,929.75)	4.20%	(46,466,372.01)	4.30%	(61,976,484.22)
合计	-	97,209,235.42	-	56,768,091.05	-	51,729,936.74

(2) 敏感性分析：

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益和净利润增加人民币 825,666.39 元、人民币 481,877.93 元以及人民币 487,883.04 元。

4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

(1) 本集团于各报告期末的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。

	2024 年 3 月 31 日		2023 年 12 月 31 日		2022 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金						
- 美元	4,550,112.04	32,283,044.92	3,646,194.66	25,824,902.92	3,084,210.68	21,480,293.70
- 欧元	76,903.20	590,347.41	128,897.29	1,013,029.58	25,455.67	188,954.89
- 英镑	1,184.86	10,664.21	763.96	6,907.04	-	-
- 人民币	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	1,000.00	1,000.00
应收账款						
- 美元	5,198,118.51	36,880,649.13	8,133,748.44	57,609,274.39	3,342,514.74	23,280,768.48
- 欧元	115,525.40	886,830.73	363,463.80	2,856,534.70	532,124.35	3,949,905.84
- 英镑	26,730.00	240,580.69	-	-	-	-
应付账款						
- 美元	(105,373.42)	(747,624.41)	(24,035.00)	(170,232.69)	(24,035.00)	(167,394.16)
资产负债表敞口净额						
- 美元	9,642,857.13	68,416,069.64	11,755,908.10	83,263,944.62	6,402,690.42	44,593,668.02
- 欧元	192,428.60	1,477,178.14	492,361.09	3,869,564.28	557,580.02	4,138,860.73
- 英镑	27,914.86	251,244.90	763.96	6,907.04	-	-
- 人民币	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	1,000.00	1,000.00

(2) 本集团适用的人民币对外币的汇率分析如下：

	平均汇率		
	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
美元	7.1028	7.0467	6.7261
欧元	7.7417	7.6425	7.0721
英镑	9.0413	8.7933	8.2981

	报告日中间汇率		
	2024 年	2023 年	2022 年
美元	7.0950	7.0827	6.9646
欧元	7.6765	7.8592	7.4229
英镑	9.0004	9.0411	8.3941

(3) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于各报告期末人民币对美元、欧元和英镑的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的减少情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

	股东权益	净利润
2024 年 3 月 31 日		
美元	2,907,682.96	2,907,682.96
欧元	62,780.07	62,780.07
英镑	10,175.42	10,175.42
人民币	81.00	81.00
合计	2,980,719.45	2,980,719.45

	股东权益	净利润
2023 年 12 月 31 日		
美元	3,538,717.65	3,538,717.65
欧元	164,456.48	164,456.48
英镑	279.74	279.74
人民币	81.00	81.00
合计	3,703,534.87	3,703,534.87

	股东权益	净利润
2022 年 12 月 31 日		
美元	1,895,230.89	1,895,230.89
欧元	175,901.58	175,901.58
人民币	42.50	42.50
合计	2,071,174.97	2,071,174.97

于各报告期末，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元和欧元的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币报表折算差额。

十一、公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1、以公允价值计量的资产和负债的期/年末公允价值情况

2024 年 3 月 31 日

项目	附注	2024 年 3 月 31 日			
		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
持续的公允价值计量					
应收款项融资	五、5	-	-	1,352,000.00	1,352,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		-	-	1,352,000.00	1,352,000.00
交易性金融负债		-	(25,410.84)	-	(25,410.84)
持续以公允价值计量的负债总额		-	(25,410.84)	-	(25,410.84)

2023 年 12 月 31 日

项目	附注	2023 年 12 月 31 日			合计
		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	
持续的公允价值计量					
交易性金融资产	五、2	-	181,030.23	-	181,030.23
应收款项融资	五、5	-	-	5,777,810.00	5,777,810.00
持续以公允价值计量的资产总额		-	181,030.23	5,777,810.00	5,958,840.23
交易性金融负债		-	(848.03)	-	(848.03)
持续以公允价值计量的负债总额		-	(848.03)	-	(848.03)

2、持续和非持续第二层公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续第二层次公允价值计量的项目为公司持有的外汇远期合约，期末无公开市场报价。外汇远期合约估值使用相关金融机构提供的期末公允价值。

3、持续和非持续第二层公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团第三层次公允价值计量项目应收款项融资为银行承兑汇票，其剩余到期期限较短，其账面价值与公允价值之间无重大差异，按照银行承兑汇票账面价值确定公允价值。

4、持续的公允价值计量项目，本年内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

截至自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间、2023 年度及 2022 年度，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债各层次之间没有发生转换。

5、本年内发生的估值技术变更及变更原因

截至自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间、2023 年度及 2022 年度，本集团上述持续和非持续公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十二、关联方及关联交易

1、本公司的控制方

本公司的实际控制人为控股股东吴文忠。

2、 本公司的子公司情况

本集团子公司的情况详见附注八。

3、 其他关联方情况

报告期内与本集团发生关联方交易的其他关联方情况如下：

其他关联方名称	关联关系
孟令竹	本公司董事
徐维锋	本公司监事
陈剑	控股股东吴文忠的配偶
上海祥源生物科技有限公司	本公司董事担任该公司董事
大连欣盈创新商贸有限公司	对本公司有重大影响股东的关系密切的家庭成员控制的公司

于 2022 年 5 月 23 日，赵文科不再担任本公司独立董事，自该时间起满 12 个月后，赵文科担任董事的上海祥源生物科技有限公司不再被认定为公司关联方。

4、 关联交易情况

下列各关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行的。

(1) 出售商品 / 提供劳务

本集团

关联方	关联交易内容	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年	2022 年
上海祥源生物科技有限公司（注）	销售商品	-	4,193,948.67	13,913,963.63
大连欣盈创新商贸有限公司	销售商品	2,734.34	5,474.56	10,853.83
徐维锋	销售商品	-	-	1,548.68
孟令竹	销售商品	663.71	6,998.23	-
合计		3,398.05	4,206,421.46	13,926,366.14

注：于 2022 年 7 月 5 日，上海祥源生物科技有限公司为湖北广济药业济康医药有限公司向本公司采购货款提供担保，金额为人民币 3,144,000.00 元。该担保已随湖北广济药业济康医药有限公司向本公司支付货款完毕而终止。

(2) 关联担保

本集团作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴文忠	50,000,000.00	2021 年 01 月 15 日	2023 年 01 月 24 日	是
吴文忠及陈剑	100,000,000.00	2021 年 02 月 22 日	2030 年 02 月 05 日	否
吴文忠	60,000,000.00	2021 年 04 月 20 日	2023 年 02 月 11 日	是
吴文忠	80,000,000.00	2021 年 09 月 28 日	2023 年 03 月 23 日	是
陈剑	80,000,000.00	2021 年 09 月 30 日	2023 年 03 月 23 日	是
吴文忠	6,900,000.00	2022 年 01 月 27 日	2023 年 01 月 27 日	是
吴文忠	120,000,000.00	2021 年 11 月 12 日	2023 年 04 月 14 日	是
吴文忠	60,000,000.00	2022 年 09 月 23 日	2023 年 10 月 10 日	是
吴文忠	80,000,000.00	2022 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 23 日	是
陈剑	80,000,000.00	2022 年 10 月 24 日	2023 年 10 月 23 日	是
吴文忠	80,000,000.00	2023 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日	否
陈剑	80,000,000.00	2023 年 10 月 24 日	2027 年 10 月 23 日	否

(3) 关联方资金拆借

于截至 2024 年 3 月 31 日止 3 个月期间、2023 年度以及 2022 年度，本公司为支持子公司黑龙江诺潜生物科技有限公司业务发展而向其进行了资金支持。截至 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日以及 2022 年 12 月 31 日，本公司应收本公司之子公司黑龙江诺潜生物科技有限公司相关款项余额分别为人民币 46,986,264.29 元、人民币 54,155,054.29 元以及人民币 89,311,054.29 元。

(4) 关键管理人员报酬

本集团

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
关键管理人员薪酬			
- 以权益结算的股份支付	-	-	510,218.95
- 其他方式支付	1,428,269.70	6,165,191.24	5,782,416.13
合计	1,428,269.70	6,165,191.24	6,292,635.08

5、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

本集团

项目名称	关联方	2024 年 3 月 31 日		2023 年		2022 年	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海祥源生物科技有限公司	-	-	-	-	397,600.00	1,988.00

十三、 股份支付

1、 各项权益工具

2022 年度

授予对象类别	本年授予		本年行权		本年解锁		本年失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
董事、监事及高级管理人员	-	-	-	-	180,000.00	510,218.95	-	-
核心管理、核心技术(业务)人员	-	-	-	-	810,000.00	2,154,257.81	-	-
合计	-	-	-	-	990,000.00	2,664,476.76	-	-

2、 以权益结算的股份支付情况

本公司于 2019 年 6 月 25 日通过股东会决议，以每股人民币 3.48 元授予本集团职工一定数量大连医诺生物股份有限公司的限制性股票。限制性股票将在授予日后的三年后解禁。

截至 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团资本公积中确认以权益结算的股份支付的累计金额均为人民币 44,706,954.65 元。

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法如下：

授予日权益工具公允价值参考授予日经评估的公允价值或相近时点机构投资者的出资价格确定。

(2) 对可行权权益工具数量的确定依据：

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的持有权益工具的职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计解锁的权益工具数量。在解除限售日，最终预计解除限售权益工具的数量与实际解除限售工具的数量一致。

3、 股份支付费用

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
以权益结算的股份支付	-	-	2,664,476.76

十四、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团对资本的定义为股东权益。本集团的资本不包括与关联方之间的业务往来余额。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

十五、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

(1) 资本承担

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
已签约但尚未在财务报表中确认的：			
已签订的正在或准备履行的固定资产采购或建设 相关合同	46,136,682.60	19,690,341.79	10,277,231.08

2、 或有事项

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团不存在重大或有事项。

十六、 资产负债表日后事项

重要的资产负债表日后非调整事项说明

本公司拥有的两宗位于金普新区董家沟街道小窑湾国际商务区、不动产权证号为“辽（2021）金普新区不动产权第 0900284 号”、“辽（2021）金普新区不动产权第 0900285 号”的土地使用权因原项目用地规划性质与用地实际需求不符造成本公司取得土地后不能建设实施项目，2024 年 7 月 31 日，本公司与大连金普新区管理委员会签署《医诺生物研发中心及大健康产业基地项目投资协议》，约定调整项目选址至生命健康产业园区。同时，2024 年 8 月 22 日，本公司与大连市自然资源局签署《解除<国有建设用地使用权出让合同>协议书》，双方同意解除原签订的《国有建设用地使用权出让合同》并退还本公司已实际支付的土地取得成本。同日，大连市人民政府出具《收回国有土地使用权批复》，同意收回本公司位于小窑湾国际商务区的两宗国有土地使用权。于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无形资产中，上述两宗国有土地使用权账面原值分别为人民币 35,792,128.32 元、人民币 35,792,128.32 元及人民币 35,792,128.32 元，净值分别为人民币 33,704,254.07 元、人民币 33,883,214.72 元及人民币 34,599,057.32 元。

十七、其他重要事项

1、 分部报告

本集团为整体经营，设有统一的内部组织结构、管理评价体系和内部报告制度。管理层通过定期审阅公司层面的财务信息来进行资源配置与业绩评价。本集团于本报告期无单独管理的经营分部，因此本集团只有一个经营分部。

2、 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的主营业务收入中对外交易收入的信息如下表。对外交易收入是按购买产品或接受服务的客户所在地进行划分的。非流动资产是按照资产实物所在地 (对于固定资产而言) 或被分配到相关业务的所在地 (对无形资产而言) 进行划分。

项目	对外交易收入总额			非流动资产总额		
	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间	2023 年度	2022 年度
	金额	金额	金额	金额	金额	金额
境内地区	88,358,746.42	332,293,498.88	167,554,805.00	435,494,768.34	436,564,656.70	432,272,614.07
境外地区	90,968,039.71	304,275,051.83	235,462,767.15	248,421.36	271,426.27	297,780.85
其中：美洲	42,385,175.72	133,531,520.89	105,363,062.74	-	-	-
欧洲	31,519,924.99	99,486,465.92	74,935,643.03	248,421.36	271,426.27	297,780.85
亚洲（含中国港澳台地区）	7,737,671.18	39,801,440.52	42,353,951.80			
其他	9,325,267.82	31,455,624.50	12,810,109.58	-	-	-
合计	179,326,786.13	636,568,550.71	403,017,572.15	435,743,189.70	436,836,082.97	432,570,394.92

3、 主要客户

在本集团客户中，2022 年度本集团无来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户。2023 年度以及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止 3 个月期间本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户均为 1 个，分别约占本集团总收入的 16.91%以及 20.75%。来自该等客户的收入金额列示如下：

	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止 3 个月期间	2023 年度	2022 年度
	金额	金额	金额
河南牧原粮食贸易有限公司	38,262,511.06	110,170,763.27	-

十八、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据

(1) 应收票据分类

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	620,000.00	1,952,100.00	1,940,000.00
减：坏账准备	-	-	-
合计	620,000.00	1,952,100.00	1,940,000.00

上述应收票据均为一年内到期。

(2) 本公司于报告期内各年末无已质押的应收票据。

(3) 本公司于各年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期并继续确认的应收票据：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	未终止确认金额	未终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	620,000.00	1,652,100.00	940,000.00

2、 应收账款

(1) 应收账款按客户类别情况如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方	16,410,718.54	23,120,393.27	14,711,799.08
应收第三方	32,781,552.82	56,148,889.64	25,691,858.45
小计	49,192,271.36	79,269,282.91	40,403,657.53
减：坏账准备	500,858.46	933,559.95	791,778.78
合计	48,691,412.90	78,335,722.96	39,611,878.75

(2) 应收账款按账龄分析如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
6 个月以内 (含 6 个月)	45,222,514.80	75,264,773.41	31,574,885.98
6 个月至 1 年 (含 1 年)	3,461,369.51	1,624,438.80	7,545,666.42
1 年至 2 年 (含 2 年)	508,387.05	2,380,070.70	1,283,105.13
小计	49,192,271.36	79,269,282.91	40,403,657.53
减：坏账准备	500,858.46	933,559.95	791,778.78
合计	48,691,412.90	78,335,722.96	39,611,878.75

(3) 应收账款按坏账准备计提方法分类披露

	2024 年 3 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-组合 1	49,192,271.36	100.00	500,858.46	1.02	48,691,412.90
合计	49,192,271.36	100.00	500,858.46	1.02	48,691,412.90

	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-组合 1	79,269,282.91	100.00	933,559.95	1.18	78,335,722.96
合计	79,269,282.91	100.00	933,559.95	1.18	78,335,722.96

	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-组合 1	40,403,657.53	100.00	791,778.78	1.96	39,611,878.75
合计	40,403,657.53	100.00	791,778.78	1.96	39,611,878.75

于 2024 年 3 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在按单项计提坏账准备的应收账款。

(4) 报告期内坏账准备变动情况如下：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
期/年初余额	933,559.95	791,778.78	285,756.33
本期/年(转回)/计提	(432,701.49)	158,294.71	506,022.45
本期/年核销	-	(16,513.54)	-
期/年末余额	500,858.46	933,559.95	791,778.78

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

2024 年 3 月 31 日

	款项性质	2024 年 3 月 31 日	减值准备金额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	账龄
INNOBIO EUROPE B.V.	销售款	11,387,741.14	311,683.52	23.15	6 个月以内、6 个月-1 年、1-2 年
GLANBIA NUTRITIONALS (NA),INC.	销售款	8,365,753.52	41,828.77	17.01	6 个月以内
INNOBIO USA INC.	销售款	4,707,177.40	23,535.89	9.57	6 个月以内
JSW ENTERPRISE, LLC	销售款	2,693,084.63	13,465.42	5.47	6 个月以内
PRINOVA EUROPE LIMITED	销售款	2,665,038.09	13,199.52	5.42	6 个月以内
合计		29,818,794.78	403,713.12	60.62	

2023 年

	款项性质	2023 年 12 月 31 日	减值准备金额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	账龄
INNOBIO EUROPE B.V.	销售款	9,586,886.31	584,995.67	12.09	6 个月以内、6 个月-1 年、1-2 年
黑龙江诺谱生物科技有限公司	销售款	8,129,500.00	40,647.50	10.26	6 个月以内
INTERNATIONAL NUTRIENT TECHNOLOGIES LIMITED	销售款	7,449,583.86	37,247.92	9.40	6 个月以内
PRINOVA EUROPE LIMITED	销售款	6,068,684.01	30,343.42	7.66	6 个月以内
FERNGROVE PHARMACEUTICALS AUSTRALIA PTY LTD	销售款	5,843,333.74	29,216.67	7.37	6 个月以内
合计		37,077,987.92	722,451.18	46.78	

2022 年

	款项性质	2022 年 12 月 31 日	减值准备金额	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	账龄
INNOBIO USA INC.	销售款	8,564,925.79	282,903.37	21.20	6 个月以内、6 个月-1 年
INNOBIO EUROPE B.V.	销售款	5,276,820.58	109,049.04	13.06	6 个月以内、6 个月-1 年
无锡晶海氨基酸股份有限公司	销售款	2,950,000.00	14,750.00	7.30	6 个月以内
GLANBIA NUTRITIONALS (NA),INC.	销售款	2,538,648.93	12,693.24	6.28	6 个月以内
ALLIANCE PHARMACEUTICALS LIMITED	销售款	2,514,244.98	12,571.22	6.22	6 个月以内
合计		21,844,640.28	431,966.87	54.06	

3、 应收款项融资

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收票据	-	1,533,310.00	-
合计	-	1,533,310.00	-

年末本公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
	终止确认金额	终止确认金额	终止确认金额
银行承兑汇票	10,024,850.00	5,827,344.83	897,940.00

4、 其他应收款

(1) 按客户类别分析如下：

	2024 年 03 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方	61,595,531.02	67,476,276.92	97,883,252.45
应收第三方	1,116,039.97	678,318.31	1,423,938.88
小计	62,711,570.99	68,154,595.23	99,307,191.33
减：坏账准备	671,757.31	708,678.68	1,050,029.47
合计	62,039,813.68	67,445,916.55	98,257,161.86

(2) 按账龄分析如下：

	2024 年 03 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	23,362,362.33	23,002,252.47	98,863,744.86
1 年至 2 年（含 2 年）	38,994,792.90	44,787,427.00	48,732.71
2 年至 3 年（含 3 年）	25,250.00	20,250.00	123,050.00
3 年以上	329,165.76	344,665.76	271,663.76
小计	62,711,570.99	68,154,595.23	99,307,191.33
减：坏账准备	671,757.31	708,678.68	1,050,029.47
合计	62,039,813.68	67,445,916.55	98,257,161.86

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备计提方法分类披露

2024 年 3 月 31 日

	2024 年 03 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-应收关联方款项	61,595,531.02	98.22%	615,955.31	1.00	60,979,575.71
-应收其他款项	1,116,039.97	1.78%	55,802.00	5.00	1,060,237.97
合计	62,711,570.99	100.00%	671,757.31	1.07	62,039,813.68

2023 年

	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-应收关联方款项	67,476,276.92	99.00%	674,762.77	1.00	66,801,514.15
-应收其他款项	678,318.31	1.00%	33,915.91	5.00	644,402.40
合计	68,154,595.23	100.00%	708,678.68	1.04	67,445,916.55

2022 年

	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		
类别	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	账面价值
按组合计提坏账准备					
-应收关联方款项	97,883,252.45	98.57%	978,832.53	1.00	96,904,419.92
-应收其他款项	1,423,938.88	1.43%	71,196.94	5.00	1,352,741.94
合计	99,307,191.33	100.00%	1,050,029.47	1.06	98,257,161.86

(4) 报告期内坏账准备变动情况

	2024 年 1-3 月					2023 年					2022 年				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段			第一阶段	第二阶段	第三阶段			第一阶段	第二阶段	第三阶段		
	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	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	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	合计	
1. 坏账准备															
期/年初余额	708,678.68	-	-	708,678.68		1,050,029.47	-	-	1,050,029.47		720,382.91	-	-	720,382.91	
本期/年(转回)/计提	(36,921.37)	-	-	(36,921.37)		(341,350.79)	-	-	(341,350.79)		329,646.56	-	-	329,646.56	
期/年末余额	671,757.31	-	-	671,757.31		708,678.68	-	-	708,678.68		1,050,029.47	-	-	1,050,029.47	
2. 其他应收款/年末余额	62,711,570.99	-	-	62,711,570.99		68,154,595.23	-	-	68,154,595.23		99,307,191.33	-	-	99,307,191.33	
3. 坏账准备计提比例	1.07%	-	-	1.07%		1.04%	-	-	1.04%		1.06%	-	-	1.06%	

(5) 按款项性质分类情况

	2024 年 3 月 31 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
应收关联方	61,595,531.02	67,476,276.92	97,883,252.45
押金及保证金	572,870.88	484,849.46	552,765.76
其他	543,169.09	193,468.85	871,173.12
小计	62,711,570.99	68,154,595.23	99,307,191.33
减：坏账准备	671,757.31	708,678.68	1,050,029.47
合计	62,039,813.68	67,445,916.55	98,257,161.86

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的情况

2024 年 03 月 31 日					
单位名称	款项的性质	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
黑龙江诺潜生物科技有限公司	资金拆借及其他	61,595,531.02	1 年以内、1-2 年	98.22	615,955.31
ESB DEVELOPMENTS LTD	其他	150,255.82	1 年以内	0.24	7,512.79
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	押金及保证金	113,715.76	3 年以上	0.18	5,685.79
中国奥林匹克委员会	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.16	5,000.00
大连双 D 高科产业发展有限公司	押金及保证金	68,000.00	2-3 年、3 年以上	0.11	3,400.00
合计		62,027,502.60		98.91	637,553.89

2023 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
黑龙江诺潜生物科技有限公司	资金拆借及其他	67,476,276.92	1 年以内、1-2 年	99.00	674,762.77
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	押金及保证金	113,715.76	3 年以上	0.17	5,685.79
中国奥林匹克委员会	押金及保证金	100,000.00	3 年以上	0.15	5,000.00
大连双 D 高科产业发展有限公司	押金及保证金	68,000.00	2-3 年、3 年以上	0.10	3,400.00
大连科创园发展有限公司	押金及保证金	65,700.00	1 年以内	0.10	3,285.00
合计		67,823,692.68		99.52	692,133.56

2022 年 12 月 31 日					
单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额 合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
黑龙江诺潜生物科技有限公司	资金拆借及其他	97,703,476.70	1 年以内	98.39	977,034.77
康雯雯	员工备用金	369,123.73	1 年以内	0.37	18,456.19
ESB DEVELOPMENTS LTD	其他	232,173.88	1 年以内	0.23	11,608.69
INNOBIO USA INC.	往来款	179,775.75	1 年以内	0.18	1,797.76
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	押金及保证金	113,715.76	3 年以上	0.11	5,685.79
合计		98,598,265.82		99.28	1,014,583.20

5、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下：

	2024 年 3 月 31 日		
项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	128,252,873.00	-	128,252,873.00

	2023 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	127,752,873.00	-	127,752,873.00

	2022 年 12 月 31 日		
项目	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	127,752,873.00	-	127,752,873.00

(2) 对子公司投资

	2024 年 1 月 1 日余额	本期增加	本期减少	2024 年 3 月 31 日余额	2024 年度计提减 值准备	减值准备 2024 年余额
黑龙江诺潜生物科技有限公司	126,000,000.00	-	-	126,000,000.00	-	-
INNOBIO USA INC.	77,634.00	-	-	77,634.00	-	-
INNOBIO EUROPE B.V.	1,675,239.00	-	-	1,675,239.00	-	-
上海医诺加元生物科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
合计	127,752,873.00	500,000.00	-	128,252,873.00	-	-

	2023 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2023 年 12 月 31 日余额	2023 年度计提减 值准备	减值准备 2023 年余额
黑龙江诺潜生物科技有限公司	126,000,000.00	-	-	126,000,000.00	-	-
INNOBIO USA INC.	77,634.00	-	-	77,634.00	-	-
INNOBIO EUROPE B.V.	1,675,239.00	-	-	1,675,239.00	-	-
合计	127,752,873.00	-	-	127,752,873.00	-	-

	2022 年 1 月 1 日余额	本年增加	本年减少	2022 年 12 月 31 日余额	2022 年度计提减 值准备	减值准备 2022 年余额
黑龙江诺潜生物科技有限公司	100,000,000.00	26,000,000.00	-	126,000,000.00	-	-
INNOBIO USA INC.	77,634.00	-	-	77,634.00	-	-
INNOBIO EUROPE B.V.	-	1,675,239.00	-	1,675,239.00	-	-
合计	100,077,634.00	27,675,239.00	-	127,752,873.00	-	-

本公司子公司的相关信息参见附注八。

6、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	119,629,102.93	79,876,853.19	452,486,840.52	296,363,239.72	377,222,228.22	257,586,332.26
其他业务	2,834,856.34	2,854,279.53	7,571,651.93	7,579,470.50	10,553,851.55	10,141,556.19
合计	122,463,959.27	82,731,132.72	460,058,492.45	303,942,710.22	387,776,079.77	267,727,888.45
其中：合同产生的收入	122,463,959.27	82,731,132.72	460,058,492.45	303,942,710.22	387,776,079.77	267,727,888.45

(2) 营业收入、营业成本的分解信息：

合同分类	自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日		2023 年度		2022 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
按销售地区						
境内	40,086,170.35	24,566,712.78	178,141,746.87	112,553,263.67	146,811,342.64	92,097,353.34
境外	82,377,788.92	58,164,419.94	281,916,745.58	191,389,446.55	240,964,737.13	175,630,535.11
合计	122,463,959.27	82,731,132.72	460,058,492.45	303,942,710.22	387,776,079.77	267,727,888.45

7、 投资收益

	自 2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日	2023 年度	2022 年度
购买银行理财产品投资收益	233,321.36	1,556,444.71	955,933.78
处置衍生金融工具的投资收益	98,301.43	159,440.00	234,436.35
合计	331,622.79	1,715,884.71	1,190,370.13

十九、非经常性损益明细表

	自 2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日	2023 年度	2022 年度
(1) 计入当期损益的政府补助(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)	2,802,471.06	10,977,700.86	8,874,412.35
(2) 非流动资产处置损失	(1,288.81)	(23,338.10)	(76,096.82)
(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	126,029.75	1,885,551.52	968,528.12
(4) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	62,026.39	543,104.83	145,948.10
小计	2,989,238.39	13,383,019.11	9,912,791.75
所得税影响额	(448,385.76)	(2,007,452.87)	(1,486,918.76)
合计	2,540,852.63	11,375,566.24	8,425,872.99

2022 年度、2023 年度及自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日止期间，本集团非经常性损益均按照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2023 修订)》(证监会公告 [2023] 65 号)进行界定。上述 (1) - (4) 项非经常损益项目按税前金额列示。

二十、净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

自 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日

	加权平均 净资产收益率 (%)	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	5.68%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.16%	0.43	0.43

2023 年度

	加权平均 净资产收益率 (%)	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	17.98%	1.36	1.36
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	15.40%	1.16	1.16

2022 年度

	加权平均 净资产收益率 (%)	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	5.01%	0.34	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	2.89%	0.20	0.20

1、 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

基本每股收益的计算过程详见附注五、48。

(2) 扣除非经常性损益后的基本每股收益

扣除非经常性损益后的基本每股收益以扣除非经常性损益后归属于本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：

	自 2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日	2023 年度	2022 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	27,687,827.69	79,369,301.57	19,913,330.98
归属于本公司普通股股东的非经常性损益	2,540,852.63	11,375,566.24	8,425,872.99
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的 合并净利润	25,146,975.06	67,993,735.33	11,487,457.99
本公司发行在外普通股的加权平均数	58,520,000.00	58,520,000.00	58,520,000.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.43	1.16	0.20

2、 加权平均净资产收益率的计算过程

(1) 加权平均净资产收益率以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	自 2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日	2023 年度	2022 年度
归属于本公司普通股股东的合并净利润	27,687,827.69	79,369,301.57	19,913,330.98
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	487,399,862.72	441,531,343.03	397,422,732.96
加权平均净资产收益率	5.68%	17.98%	5.01%

归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算过程如下：

	自 2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日	2023 年度	2022 年度
期/年初归属于本公司普通股股东的合并净资产	473,555,948.87	403,407,225.57	393,643,895.76
本期/年归属于本公司普通股股东的合并净利润的影响	13,843,913.85	39,684,650.79	9,956,665.49
向普通股股东分配利润	-	(1,560,533.33)	(7,510,066.67)
股份支付计入股东权益的金额的影响	-	-	1,332,238.38
期/年末归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	487,399,862.72	441,531,343.03	397,422,732.96

(2) 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率以扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润除以归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数计算：

	自 2024 年 1 月 1 日 至 2024 年 3 月 31 日	2023 年度	2022 年度
扣除非经常性损益后归属于本公司普通股股东的合并净利润	25,146,975.06	67,993,735.33	11,487,457.99
归属于本公司普通股股东的合并净资产的加权平均数	487,399,862.72	441,531,343.03	397,422,732.96
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	5.16%	15.40%	2.89%



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称
类型
执行事务合伙人
经营范围

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
台湾转投资特殊普通合伙企
业
邹俊

出 资 额 人民币元 12142 万元
成 立 日 期 2012 年 07 月 10 日
主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2
座办公楼8层

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

登记机关



国家企业信用信息公示系统网址：
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关:

二〇一二年七月五日

中华人民共和国财政部制

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效

会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场

东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



姓名 肖中研
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1976-2-4
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所
Working unit
身份证号码 20103197602044026
Identity card No.

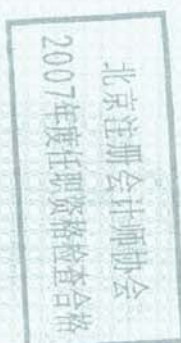


证书编号: 110002410338
No. of Certificate
批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2007年6月13日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2008年3月20日
11/10

事务
★
20362

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



09 年 3 月 20 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

年度检验
Annual Renewal

效一年。

id for ano

效一年。

id for ano



8



20102

2015



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：冉中珂
证书编号：110002410338



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 8 月 20 日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11



姓名 叶韵
 Full name 叶韵
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1982-06-25
 Date of birth 1982-06-25
 工作单位 叶韵会计师事务所(普通合伙)
 Working unit 叶韵会计师事务所(普通合伙)
 身份证号码 1850722198206250041
 Identity card 1850722198206250041



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
 No. of Certificate **110002410628**

批准注册协会:
 Authorized Institute of CPAs **北京注册会计师协会**

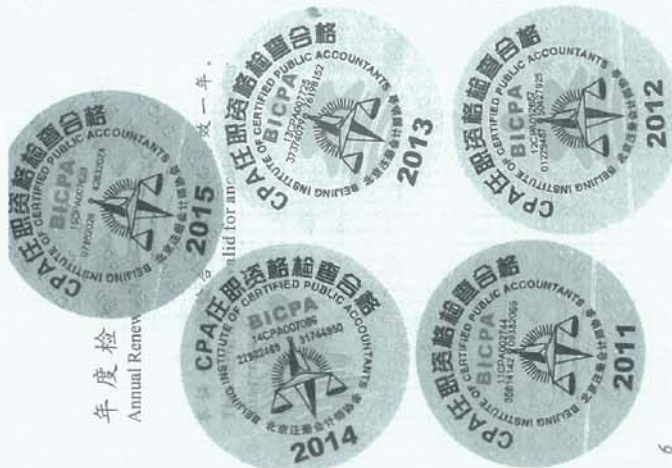
发证日期:
 Date of Issuance **二〇〇九年七月二日**

年度检
Annual Renew

年度检验登记
Annual Renewal Registration

效一年
Valid for an

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid after inspection, continuing to be effective for one year.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

毕马威华振会计师事务所
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年8月20日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年8月20日

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日

11