医诺生物

NEEQ: 874183

大连医诺生物股份有限公司

INNOBIO Corporation Limited

年度报告

2024

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人吴文忠、主管会计工作负责人刘清香及会计机构负责人（会计主管人员）穆晓芳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节　公司概况 5

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节　重大事件 19

第四节　股份变动、融资和利润分配 24

第五节　公司治理 28

第六节　财务会计报告 34

附件会计信息调整及差异情况 128

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

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、医诺生物	指	大连医诺生物股份有限公司
医诺有限	指	大连医诺生物有限公司
诺澧生物	指	黑龙江诺澧生物科技有限公司
医诺欧洲	指	INNOBIOEuropeB.V.
医诺美国	指	INNOBIOUSAINC.
医诺加元	指	上海医诺加元生物科技有限公司
领创健康	指	大连领创健康产业有限公司
大连汇智	指	大连汇智咨询合伙企业（有限合伙）
大连汇星	指	大连汇星咨询合伙企业（有限合伙）
三生医疗	指	辽宁三生医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）
赵刚（股东）	指	公司股东，与公司董事会秘书赵刚重名
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《大连医诺生物股份有限公司章程》
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
东方证券、主办券商	指	东方证券股份有限公司
报告期、报告期内、本期、本报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
报告期初	指	2024 年 1 月 1 日
报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
BCAA	指	支链氨基酸
EAA	指	必需氨基酸
CLA	指	共轭亚油酸
MCT	指	中链甘油三酯
DAG	指	甘油二酯
Omega-3	指	Omega-3 脂肪酸
Omega-6	指	Omega-6 脂肪酸
Omega-9	指	Omega-9 脂肪酸

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	大连医诺生物股份有限公司		
英文名称及缩写	INNOBIOCorporationLimited		
	InnoBio		
法定代表人	吴文忠	成立时间	2003 年 8 月 21 日
控股股东	控股股东为（吴文忠）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴文忠），一致行动人为（领创健康、大连汇智、大连汇星）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-化学原料和化学制品制造业（C26）-基础化学原料制造（C261）-有机化学原料制造（C2614）		
主要产品与服务项目	氨基酸、营养脂质、类胡萝卜素和维生素等产品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	医诺生物	证券代码	874183
挂牌时间	2025 年 2 月 17 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	58,520,000
主办券商（报告期内）	东方证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 119 号东方证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘清香（信息披露事务负责人）	联系地址	辽宁省大连市经济技术开发区双 D 港双 D 四街 19-7 号
电话	0411-65864653	电子邮箱	874183@innobio.cn
传真	0411-65864654		
公司办公地址	辽宁省大连市经济技术开发区双 D 港双 D 四街 19-7 号	邮政编码	116600
公司网址	https://www.innobio.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210213751578559L		
注册地址	辽宁省大连市经济技术开发区 49 号		
注册资本（元）	58,520,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

1、主要业务、产品与服务

公司以“生物化工、生物化学、绿色化学、制剂学”等学科方向为技术基础，形成“生物合成+微囊技术”的双轮驱动技术战略，深入拓展氨基酸、营养脂质、类胡萝卜素及维生素等产品在膳食补充剂、运动营养、特医食品、功能食品、医药、个人护理品及动物营养等领域的应用，是一家全球营养健康原料与微囊解决方案提供商。公司生产的主要产品包括：

产品大类	细分产品
氨基酸	L-异亮氨酸、L-亮氨酸、BCAA、EAA
营养脂质	CLA、MCT、DAG、Omega-3,6,9
类胡萝卜素	叶黄素、叶黄素酯、玉米黄质、虾青素、β-胡萝卜素
维生素	维生素 D3、维生素 K2、维生素 E、维生素 B、维生素 C

2、商业模式

公司采用研发、生产、销售及服务一体化商业模式。公司研发环节以自主研发为主，与高校、科研院所合作研发为辅；采购环节采用“生产计划性采购+期量采购”，计划性采购由各产品事业部与销售部门根据年度销售和生产计划制定，在年度采购计划的基础上，部分原辅材料制定最低库存期量，根据季度和月度计划，并结合最低库存期量进行采购；生产环节采用“以销定产+安全库存”模式，主要产品均由公司自主生产，生产中心根据客户订单交付时间的先后顺序，以及各产品库存情况编制生产计划，经过审批后组织生产并确定产品的安全库存；销售环节主要采用直销与贸易相结合的模式，直销模式下公司直接将产品销售给下游生产厂家或终端消费者，贸易模式下公司将产品以卖断方式销售给贸易商，由贸易商将产品销往不同国家和地区。

3、经营情况

2024 年，公司紧紧围绕全年发展战略和年度经营目标，践行“集天然精华，造绿色健康”的使命，专注于为客户提供优质稳定的营养原料和多方位的解决方案。在过去的一年里，面对外部压力加大、宏观环境复杂严峻的挑战，在董事会的统一战略部署下，公司持续研发投入、扩大产品矩阵、完善内

控机制、提高精细化管理水平，全年整体经营业绩稳中向好，高质量发展扎实推进。

截至报告期末，公司总资产 **87,758.62** 万元，同比增长 **9.70%**；归属于母公司的所有者权益 **52,536.88** 万元，同比增长 **11.58%**。报告期内，公司实现营业总收入 **70,642.66** 万元，同比增长 **8.54%**；公司实现归属于母公司股东的净利润 **7,894.32** 万元，同比增长 **2.09%**；公司实现归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 **6,156.35** 万元，同比降低 **0.79%**。具体分析详见“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“三、财务状况分析”。

4、所处行业情况

公司聚焦于人类及动物营养素的开发与生产，深入拓展氨基酸、营养脂质、类胡萝卜素等营养素在营养健康领域的应用。

根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所在行业分类属于“C26 化学原料和化学制品制造业”之“C2614 有机化学原料制造”。

根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为“C26 化学原料和化学制品制造业”之“C2614 有机化学原料制造”。

根据《战略性新兴产业分类（2018）》，公司属于战略新兴产业之“4 生物产业”之“4.5 其他生物业”之“4.5.2 生物化工制品制造”。

（1）生物制造行业

在合成生物技术的推动下，全球工业生物技术目前已取得了数量众多的优质产业化成果，广泛应用于食品、饲料、材料、化工、能源等许多重要的工业制造领域。麦肯锡预测，生物制造技术若应用于人类健康、农业、水产养殖和食品、消费品和服务，以及材料、化学品和能源生产领域，可在 2030 年至 2040 年期间产生每年高达 4 万亿美元的直接经济影响。

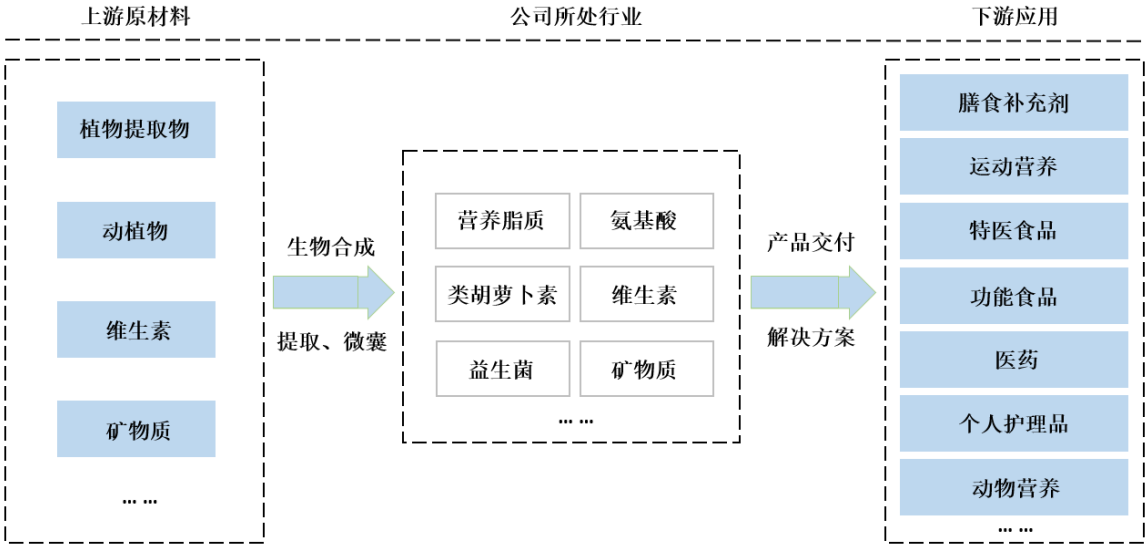
近年来，我国政府对生物制造产业的发展十分重视。2022 年 5 月，国家发改委印发《“十四五”生物经济发展规划》，明确指出包括合成生物学在内的生物经济是未来中国经济转型的新动力，并提出发展合成生物学技术。《2024 年政府工作报告》就曾提到“积极打造生物制造、商业航天、低空经济等新增长引擎”，最新发布的《2025 年政府工作报告》也强调了要“培育生物制造、量子科技、具身智能、6G 等未来产业”，生物制造作为新质生产力的战略意义持续得到国家认可。结合我国的粮食安全现状，大力推动非粮生物制造技术路径，为中国特色生物制造产业发展指明了方向。

（2）营养素行业

人体维持基本生理需求所必需的营养素主要包括脂肪、碳水化合物、维生素、蛋白质、矿物质、膳食纤维、水。当人体缺乏这些营养素时，人体正常的生理机能会受到影响，甚至出现各种疾病。

营养素是健康食品产业创新发展的基础。营养素行业内的参与者主要包括营养素生产商、营养素贸易商、终端品牌商、OEM 厂商等，公司属于营养素生产商的角色定位。

公司所处行业产业链情况



（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 √省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	**1、“专精特新”认定** **公司于 2018 年 10 月 31 日首次获评 2018 年度辽宁省“专精特新”中小企业称号，此后按期参与复评。最近一次通过复评时间为 2024 年 7 月 1 日，上述称号在有效期内延续，有效期至 2027 年 6 月 30 日。** 公司于 2024 年 7 月 1 日获得第六批国家级专精特新“小巨人”企业称号（工信部企业函[2024]）317 号，有效期自 2024 年 7 月 1 日至 2027 年 6 月 30 日。 **2、“单项冠军”认定** 公司的“共轭亚油酸及其微囊制剂”产品于 2023 年 1 月获得 2022 年辽宁省制造业单项冠军产品称号，有效期自 2023 年至 2025 年。

	3、“高新技术企业”认定 公司于 2023 年 12 月 12 日被大连市科学技术局、大连市财政局、国家税务总局大连市税务局认定为 2023 年第一批高新技术企业（证书编号：GR202321200613，有效期自 2023 年 12 月 12 日至 2026 年 12 月 11 日）。 子公司诺潽生物于 2023 年 10 月 16 日被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认定为 2023 年第一批高新技术企业（证书编号：GR202323000271，有效期自 2023 月 10 月 16 日至 2026 年 10 月 15 日）。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	706,426,615.89	650,815,694.15	8.54%
毛利率%	29.24%	29.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	78,943,150.55	77,323,637.40	2.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	61,563,533.19	62,055,473.85	-0.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	15.82%	17.70%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.34%	14.21%	-
基本每股收益	1.35	1.32	2.27%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	877,586,239.55	800,001,958.62	9.70%
负债总计	352,217,391.91	329,174,443.10	7.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	525,368,847.64	470,827,515.52	11.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	8.98	8.05	11.55%
资产负债率%（母公司）	21.55%	21.34%	-
资产负债率%（合并）	40.13%	41.15%	-
流动比率	1.36	2.06	-
利息保障倍数	22.50	60.27	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	95,387,593.04	108,599,064.04	-12.17%
应收账款周转率	8.88	11.61	-
存货周转率	3.63	3.73	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.70%	7.48%	-
营业收入增长率%	8.54%	58.37%	-
净利润增长率%	2.09%	284.92%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	64,080,869.78	7.30%	111,428,941.14	13.93%	-42.49%
应收票据	6,510,659.50	0.74%	4,684,100.00	0.59%	38.99%
应收账款	81,504,964.74	9.29%	77,570,358.26	9.70%	5.07%
应收款项融资	2,853,420.00	0.33%	5,777,810.00	0.72%	-50.61%
预付款项	8,137,211.76	0.93%	15,846,265.02	1.98%	-48.65%
交易性金融资产	0.00	0.00%	181,030.23	0.02%	-100.00%
存货	146,476,524.88	16.69%	129,186,396.11	16.15%	13.38%
其他应收款	861,950.21	0.10%	5,156,510.67	0.64%	-83.28%
其他流动资产	7,860,185.79	0.90%	7,137,515.18	0.89%	10.12%
固定资产	333,522,500.80	38.00%	298,908,193.13	37.36%	11.58%
在建工程	60,478,980.92	6.89%	30,347,487.65	3.79%	99.29%
使用权资产	5,112,736.52	0.58%	6,816,982.03	0.85%	-25.00%
无形资产	141,257,878.41	16.10%	95,296,429.20	11.91%	48.23%
长期待摊费用	954,433.24	0.11%	292,796.54	0.04%	225.97%
递延所得税资产	8,685,015.03	0.99%	6,173,353.92	0.77%	40.69%
其他非流动资产	9,288,907.97	1.06%	5,197,789.54	0.65%	78.71%
短期借款	55,920,689.00	6.37%	23,246,451.37	2.91%	140.56%
交易性金融负债	11,621.68	0.00%	848.03	0.00%	1,270.43%
应付票据	32,704,155.00	3.73%	44,660,196.00	5.58%	-26.77%
应付账款	44,927,736.30	5.12%	35,775,953.58	4.47%	24.63%
合同负债	4,413,832.13	0.50%	4,879,801.52	0.61%	-9.55%
应付职工薪酬	10,675,289.58	1.22%	12,973,069.36	1.62%	-17.71%
应交税费	5,619,641.18	0.64%	6,432,479.17	0.80%	-12.64%
其他应付款	35,230,557.59	4.01%	18,991,592.04	2.37%	85.51%
一年内到期的	38,088,733.74	4.34%	21,794,764.07	2.72%	74.76%

非流动负债					
其他流动负债	**6,864,085.28**	**0.78%**	4,832,963.62	0.60%	**42.03%**
长期借款	25,354,402.47	**2.89%**	**46,602,672.08**	**5.83%**	**-45.59%**
租赁负债	3,593,461.71	0.41%	5,438,903.34	0.68%	-33.93%
长期应付款	5,000,000.00	0.57%	20,000,000.00	**2.50%**	-75.00%
递延收益	81,202,312.64	**9.25%**	81,790,389.84	**10.22%**	-0.72%
递延所得税负债	**2,610,873.61**	0.30%	**1,754,359.08**	**0.22%**	**48.82%**

项目重大变动原因

1、2024 年末货币资金较 2023 年末减少 42.49%，主要系工程项目投入资金增加所致。

2、2024 年末无形资产较 2023 年末增加 48.23%，主要系新购置土地所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	**706,426,615.89**	-	**650,815,694.15**	-	**8.54%**
营业成本	**499,866,874.00**	**70.76%**	**457,302,287.71**	**70.27%**	**9.31%**
毛利率%	**29.24%**	-	**29.73%**	-	-
税金及附加	6,578,436.66	0.93%	6,074,593.80	0.93%	8.29%
销售费用	**39,147,919.10**	**5.54%**	**37,222,894.28**	**5.72%**	**4.27%**
管理费用	**53,113,232.96**	**7.52%**	**43,660,210.43**	**6.71%**	**21.65%**
研发费用	**39,839,706.94**	**5.64%**	**24,697,230.96**	**3.79%**	**61.31%**
财务费用	**-569,183.96**	**-0.08%**	-142,166.28	-0.02%	**300.36%**
其他收益	17,054,259.88	2.41%	12,219,545.38	1.88%	39.57%
投资收益	1,057,286.99	0.15%	1,705,369.32	0.26%	-38.00%
公允价值变动收益	-191,803.88	-0.03%	180,182.20	0.03%	-206.45%
信用减值损失	**192,367.00**	**0.03%**	**21,748.79**	0.00%	**784.50%**
资产减值损失	**-1,482,550.63**	**-0.21%**	**-1,938,553.49**	**-0.30%**	**-23.52%**
资产处置收益	2,425,360.85	0.34%	-	-	-
营业利润	**87,504,550.40**	**12.39%**	**94,188,935.45**	**14.47%**	**-7.10%**
营业外收入	337,108.75	0.05%	578,436.24	0.09%	-41.72%
营业外支出	166,735.39	0.02%	58,669.51	0.01%	184.19%

所得税费用	8,731,773.21	1.24%	17,385,064.78	2.67%	-49.77%
净利润	78,943,150.55	11.17%	77,323,637.40	11.88%	2.09%

项目重大变动原因

1、2024 年度营业收入为 **70,642.66** 万元，比去年同期增长 **8.54%**，主要系公司积极开拓市场，类胡萝卜素系列及维生素系列收入增长所致。

2、2024 年度净利润为 **7,894.32** 万元，比去年同期增长 **2.09%**，主要系公司收入增加，所得税费用下降所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	693,892,692.69	635,763,240.98	9.14%
其他业务收入	12,533,923.20	15,052,453.17	-16.73%
主营业务成本	492,692,887.70	447,745,355.67	10.04%
其他业务成本	7,173,986.30	9,556,932.04	-24.93%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
氨基酸	347,157,538.62	296,652,992.06	14.55%	2.44%	4.54%	-1.71%
类胡萝卜素	134,944,395.74	85,732,676.54	36.47%	19.18%	28.33%	-4.53%
营养脂质	144,068,076.57	72,216,827.75	49.87%	6.46%	1.67%	2.36%
维生素	42,481,211.53	27,920,507.39	34.28%	88.29%	63.63%	9.90%
终成品	25,241,470.23	10,169,883.96	59.71%	-2.07%	12.10%	-5.09%
其他业务	12,533,923.20	7,173,986.30	42.76%	-16.73%	-24.93%	6.25%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

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

境内	355,163,617.85	259,911,101.52	26.82%	3.27%	5.88%	-1.80%
境外	351,262,998.04	239,955,772.48	31.69%	14.46%	13.29%	0.71%

收入构成变动的原因

2024 年度维生素系列收入 **4,248.12** 万元，比去年同期增长 **88.29%**，主要是公司加大该系列产品研发投入，丰富产品线并提升产品质量，同时积极拓展市场，推动产品销售增长。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	河南牧原粮食贸易有限公司	92,379,062.98	13.08%	否
2	PrinovaGlobal【注 1】	32,935,763.91	4.66%	否
3	Huel【注 2】	31,577,806.56	4.47%	否
4	JSWENTERPRISE,LLC	30,183,964.76	4.27%	否
5	上海祥源【注 3】	24,437,439.93	3.46%	否
合计		211,514,038.14	29.94%	-

注 1、Prinova Europe Limited、Prinova US LLC、PRINOVA MEXICO S DE RL.DE.C.V.、PRINOVA AUSTRALIA AND NEW ZEALAND PTY LTD 等系同一控制下的公司，上述公司简称为“Prinova Global”；

注 2：Huel INC.、Huel Limited 等系同一控制下的公司，上述公司简称为“Huel”；

注 3：Freemen Nutra Group Co.,Ltd.、Shanghai Freemen、上海祥源生物科技有限公司等系同一控制下的公司，上述公司简称为“上海祥源”。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	衡水天佳生物科技有限公司	77,007,522.11	20.39%	否
2	富锦象屿金谷生化科技有限公司	69,746,888.13	18.47%	否
3	云南省工业投资控股集团有限责任公司	18,661,933.46	4.94%	否
4	云彩金可	13,923,348.62	3.69%	否
5	湖北新生源生物工程有限公司	11,061,946.90	2.93%	否
合计		190,401,639.22	50.42%	-

注：以上供应商采购系按照同一控制下企业合并的口径。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	**95,387,593.04**	**108,599,064.04**	**-12.17%**
投资活动产生的现金流量净额	-126,531,958.96	**-51,158,845.95**	**147.33%**
筹资活动产生的现金流量净额	**-19,346,454.78**	-70,300,822.35	**-72.48%**

现金流量分析

1、2024 年度投资活动产生的现金流量净流出额较 2023 年度增加 **147.33%**，主要系公司购置土地及新建生产线投入增加所致。

2、2024 年度筹资活动产生的现金流量净流出额较 2023 年度减少 **72.48%**，主要系公司当年度新增贷款增加、偿还贷款减少所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
诺潍生物	控股子公司	氨基酸生产及销售	人民币2.00亿元	**444,928,409.70**	**191,899,049.19**	**236,762,853.25**	**8,689,233.13**
医诺加元	控股子公司	产品销售	人民币500.00万元	1,927,634.06	1,643,070.27	2,155,448.46	-1,856,929.73
医诺美国	控股子公司	产品销售	美元1.20万元	**13,430,479.70**	**2,473,372.23**	24,179,477.45	**651,362.62**
医诺欧	控股子公司	产品销售	欧元23.50万元	7,917,974.10	-7,377,669.86	20,677,473.77	-4,903,996.94

洲							

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
经营业绩波动风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司营业收入 **70,642.66** 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润 **6,156.35** 万元。公司经营业绩受到宏观环境、国际关系、原材料价格变动、市场竞争情况等外部因素影响。若未来出现下游行业需求放缓、原材料价格上行、行业竞争加剧、外部宏观环境及国际关系发生不利变化等情形，将对公司经营情况产生不利影响，公司经营业绩将面临波动或者下滑的风险。 **应对措施：**针对经营业绩波动风险，公司将密切关注市场动态，灵活调整经营策略；加大研发投入，提升产品附加值；优化人

	才结构，加强团队建设；合理控制成本，提高运营效率；强化市场推广，扩大品牌影响力。通过上述措施，降低经营业绩波动的风险。
毛利率波动风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司综合毛利率**29.24%**，公司毛利率主要受产品结构、售价政策、生产成本以及外部原材料价格和汇率波动等因素影响。随着行业竞争不断加剧、新品迭代速度加快，公司必须快速适应行业技术的迭代升级、响应市场需求变动，继而保持产品的市场竞争力、维持稳定的毛利率水平。若公司未能正确判断下游需求变化采取有利的市场策略，或公司技术水平停滞不前，或公司未能有效控制生产成本，或市场竞争格局发生变化等将导致公司综合毛利率水平剧烈波动甚至出现大幅下降的可能性，给公司的经营带来风险。 **应对措施：**首先，公司将持续加大对新技术、新产品的研发，提升自身技术优势，提高产品附加值，保持产品利润空间。其次，公司将加大市场开拓力度，增加高毛利产品的销售力度，促使公司利润水平保持较好的增长态势，以此应对公司毛利率波动带来的风险。
重要原材料供应风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司向前五大供应商采购金额**较大**，占原材料采购总额的比例**超过50%**，占比较高。如果短期内主要供应商的经营状况发生变化或与公司的合作关系发生变化，导致其不能按时、保质、保量地供应原材料，公司将需要调整并重新选择供应商，可能对公司原材料采购及生产经营造成不利影响。 **应对措施：**公司将加强供应链管理水平，尽可能降低原材料供应风险对公司的影响。
原材料价格波动风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司主营业务成本中直接材料占营业成本的比例较高。公司原材料主要为淀粉乳、中链甘油三酯、万寿菊、雨生红球藻等农产品及其加工制品，价格容易受气候环境、市场供应等影响，如果未来主要原材料价格剧烈波动，而

	公司无法通过采购或销售策略将其影响传导至上游供应商与下游客户，则会对公司业绩情况造成不利影响。 **应对措施：**公司将实时追踪上游原材料价格波动，积极寻求上游资源端的长期合作，对于关键原材料进行战略性采购，以合理的价格锁定长期稳定的供应。
境外销售风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司外销收入占主营业务收入的比例 **49.72%**。如果国际政治形势、经济环境不断发生变化，或海外各国对华贸易摩擦不断加剧，均有可能导致公司产品境外销售出现下滑抑或成本增加，进而对公司整体经营业绩产生不利影响。 **应对措施：**首先，积极开拓国内与欧洲、日韩、东南亚及其他境外市场，降低对单一市场的依赖；其次，通过技术创新等手段提高产品的竞争力及客户粘性；此外，积极推进企业出海战略规避国际贸易风险。
汇率波动风险	**重大风险事项描述：**报告期内，公司的净汇兑收益为 294.93 万元，公司外销主要以美元结算，人民币兑美元汇率随着境内外经济环境、政治形势、货币政策的变化波动，具有一定的不确定性，未来若人民币对美元汇率发生大幅波动，公司将可能面临汇兑损失的风险。 **应对措施：**进一步加强对外汇结算的管理，及时关注外汇汇率的变动情况，合理的运用套期保值、远期锁汇等外汇管理工具应对汇率波动风险。
市场竞争加剧的风险	**重大风险事项描述：**公司所处的营养素行业市场集中度较低，产品和技术更迭较快，竞争激烈。公司虽已进入行业多年，形成了一定的竞争优势，但倘若未来竞争对手开发出效果更好的新产品或同行业公司采取扩大产能、降低价格等方式抢占市场，公司将可能面临更加激烈的市场竞争格局。届时如公司不能采取有效措施持续降低产品生产成本，巩固和增强产品的综合竞争力，可能会导致公司盈利能力下降。

	应对措施：公司一方面加强技术开发，通过改进产品性能以提升产品附加值，加强供应链管理和工艺革新降低产品生产成本，另一方面加强市场开拓，优化品质管理，不断提升公司的竞争力，保持领先的市场地位。
研发风险	**重大风险事项描述：**公司下游行业对产品功效、多样性及原料的高品质的要求不断推动营养素行业的技术突破及更新进步，如果公司未来不能持续跟踪下游市场的发展趋势及时进行前瞻性研发，满足下游市场的要求，可能会影响公司的市场地位和竞争力。报告期内，公司研发投入占营业收入的比例 **5.64%**，研发投入占比较高。研发过程中，如果公司因研发技术路线出现偏差、研发成本投入过高、研发进程缓慢而导致产品研发失败，或研发成果未能受到市场认可，或相关技术未能形成产品或未能实现产业化，将会导致公司大量的研发投入无法产生预期的效果，进而对公司的经营规模、盈利能力等方面造成不利影响。 **应对措施：**首先，建立完善的研发组织架构和制度流程，做好研发项目的全流程管控，提高研发效率；其次，坚持以市场为导向，及时对市场的发展趋势做出正确判断，使得技术研发成果得到市场认可，满足客户的需求；此外，做好人才评价机制和激励机制，减少科研人才流失。
实际控制人控制风险	**重大风险事项描述：**公司的实际控制人为吴文忠先生，截至报告期末，吴文忠先生合计控制的表决权比例占公司股本总数的55.09%。虽然公司已经建立了较为完善的法人治理结构，但公司实际控制人仍可能利用其控制地位，通过行使表决权或其他方式对公司人事任免、经营决策等方面产生重大影响，存在实际控制人利用其控制地位侵害其他股东、特别是中小股东利益的风险。 **应对措施：**加强董事会及各专门委员会、监事会的独立性和监督职能，加强信息披露，确保公司重大决策和经营信息公开透明，接受股东和监管机构的监督。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				

			金额					控制人及其控制的其他企业		
1	诺潽生物	78,542,941.97	-	46,597,694.57	2021 年 2 月 5 日	2027 年 2 月 5 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
2	诺潽生物	10,000,000.00	-	9,995,439.00	2024 年 12 月 24 日	2025 年 12 月 6 日	连带	否	已事前及时履行	不涉及
合计	-	88,542,941.97	-	56,593,133.57	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上述担保事项系公司为全资子公司诺潽生物办理贷款提供连带责任担保，均已事前履行必要的审议程序。截至报告期末，诺潽生物资信良好、经营正常，公司对其提供的担保未发生可能承担连带清偿责任的迹象。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	88,542,941.97	56,593,133.57
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	-	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	**6,120.34**
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
关联方为公司提供担保	100,000,000.00	46,597,694.57
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款	-	-
贷款	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

1、销售产品、商品，提供劳务

报告期内，公司存在向关联方销售终成品产品的情形，属于零星交易，交易金额较小且价格公允。

2、关联方为公司提供担保

为支持公司生产经营，公司实际控制人吴文忠与其配偶陈剑为公司贷款提供无偿担保，属于公司单方面受益行为，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

截至报告期末，上述尚未履行完毕的担保内容为：吴文忠与陈剑二人为全资子公司诺潽生物 2021 年与中国建设银行签署的《项目融资贷款合同》项下所有债务提供连带责任保证。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 23 日	-	挂牌	解决同业竞争问题	详见《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股	2024 年 9 月 23 日	-	挂牌	解决关联交易问题	详见《公开转让说明书》	正在履行中

股东						
董监高	2024 年 9 月 23 日	-	挂牌	解决关联交易问题	详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 23 日	-	挂牌	解决关联交易问题	详见《公开转让说明书》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 23 日	-	挂牌	关于未能履行承诺的约束措施的承诺	详见《公开转让说明书》	正在履行中
董监高	2024 年 9 月 23 日	-	挂牌	关于未能履行承诺的约束措施的承诺	详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 23 日	-	挂牌	关于未能履行承诺的约束措施的承诺	详见《公开转让说明书》	正在履行中
其他股东	2024 年 9 月 20 日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺内容 1”	正在履行中
其他股东	2024 年 10 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺内容 2”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺内容 3”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 9 月 13 日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺内容 4”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2024 年 10 月 30 日	-	挂牌	其他承诺	详见“承诺内容 5”	正在履行中

承诺内容 1：三生医疗承诺“本企业目前正在积极选举清算组成员并在有权市场监督管理部门依法办理清算组成员及清算组负责人备案等事项，保证本企业处于合法有效的续存状态，以确保本企业具备作为医诺生物公司股东资格的合法合规性。本企业将严格履行上述承诺内容，如有违反，本企业愿意承担由此产生的一切法律责任。”

承诺内容 2：三生医疗承诺“一、自本函出具之日至医诺生物完成在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日期间，本企业不以任何方式处置所持有的医诺生物的股份，包括但不限于以如下方式处置：（1）向任何第三方出售所持医诺生物的股份；（2）以非现金分配方式向全体合伙人分配所持医诺生物的股份；（3）其他合法合规的方式。二、本企业不存在依据《合伙协议》约定、合伙人决议或法律法规规定的任何解散事项。三、本企业将继续维持在基金业协会的私募基金备案资格，并将作为私募基

金合法有效地存续。”

承诺内容 3：实际控制人、控股股东承诺“如因大连医诺生物股份有限公司前身大连医诺生物有限公司（以下简称‘公司’）于 2004 年 2 月以股东自筹的 500 万元借款及无形资产‘高纯度共轭亚油酸产业化技术’投入形成的资本公积转增注册资本、以及 2005 年 10 月以股东自筹的 550 万元借款及无形资产‘虾青素及其中间体玉米黄质产业化技术’作价出资等历史出资事项对公司造成任何损失，将由本人予以全部补偿。”

承诺内容 4：实际控制人、控股股东承诺“大连医诺生物股份有限公司前身大连医诺生物有限公司（以下简称‘公司’）成立初期因实施股权激励存在本人与徐维锋、王政坤、刘强、顾广伟之间的股权代持事项，该等股权代持行为已依法解除、还原。本人兹承诺如下：（1）公司自 2003 年 8 月设立至今除存在上述股权代持情形外，本人与公司历史股东及现有股东之间不存在其他任何股权代持关系。（2）如本人及公司股东因股权代持而产生任何问题，将由本人负责解决或由本人予以承担相关损失。”

承诺内容 5：实际控制人、控股股东承诺“如公司及其子公司因消防事项而受到处罚或遭受损失，本人愿意承担公司及其子公司因此所遭受的经济损失，如因消防事项被主管部门要求停止使用或者搬迁，停止使用或者搬迁期间所遭受的经济损失由本人承担。”

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	其他（保证金）	6,540,831.00	0.74%	银行承兑汇票保证金
固定资产	房屋及建筑物	抵押	121,756,072.99	13.84%	抵押借款
无形资产	土地使用权	抵押	49,734,993.62	5.65%	抵押借款
总计	-	-	178,031,897.61	**20. 23%**	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项主要为公司向金融机构申请贷款抵押所导致，对公司不存在重大不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	58,520,000	100%	-24,315,833	34,204,167	58.45%
	其中：控股股东、实际控制人	20,340,000	34.76%	-15,180,000	5,160,000	8.82%
	董事、监事、高管	1,260,000	2.15%	-1,102,500	157,500	0.27%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	24,315,833	24,315,833	41.55%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	15,480,000	15,480,000	26.45%
	董事、监事、高管	-	-	472,500	472,500	0.81%
	核心员工	-	-	630,000	630,000	1.08%
总股本		58,520,000	-	0	58,520,000	-
普通股股东人数		22				

注：徐维锋在期初同时任监事会主席和核心员工，其持股情况计入“董事、监事、高管”，未在“核心员工”处重复计入；2024 年 7 月，徐维锋辞任监事会主席，其持股情况在期末计入“核心员工”。

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴文忠	20,340,000	300,000	20,640,000	35.27%	15,480,000	5,160,000	-	-
2	领创健康	7,300,000	100,000	7,400,000	12.65%	4,933,333	2,466,667	-	-
3	三生医疗	5,320,000	-	5,320,000	9.09%	-	5,320,000	-	-
4	董晓坤	3,400,000	-	3,400,000	5.81%	-	3,400,000	-	-
5	大连汇智	3,180,000	-	3,180,000	5.43%	2,120,000	1,060,000	-	-
6	陈勇	2,900,000	-	2,900,000	4.96%	-	2,900,000	-	-
7	李晓彬	2,000,000	-	2,000,000	3.42%	-	2,000,000	-	-
8	王平	1,750,000	-	1,750,000	2.99%	-	1,750,000	-	-
9	赵刚（股东）	1,500,000	-	1,500,000	2.56%	-	1,500,000	-	-
10	刘盛蕤	1,500,000	-	1,500,000	2.56%	-	1,500,000	-	-
合计		49,190,000	400,000	49,590,000	84.74%	22,533,333	27,056,667	-	-

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

1、吴文忠和领创健康

截至报告期末，吴文忠持有领创健康 90%的股权、吴文忠配偶陈剑持有领创健康 10%的股权，吴文忠为领创健康的实际控制人。

2、吴文忠、大连汇智、大连汇星和间接股东陈剑彬、吴小娟

吴文忠为大连汇智、大连汇星的执行事务合伙人。大连汇智、大连汇星合伙人陈剑彬为吴文忠之妹吴丽群配偶。大连汇星合伙人吴小娟为吴文忠之妹。

3、陈勇、陈子涵、王瀚遥和王明岩

陈勇和陈子涵系父女关系、王明岩和王瀚遥系父子关系、王明岩系陈勇的姐姐陈玲的配偶。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为吴文忠，领创健康、大连汇星、大连汇智为其一致行动人，报告期内未发生变化。

截至报告期末，吴文忠直接持有公司 35.27%股份，同时吴文忠作为领创健康的控股股东以及大连汇智、大连汇星的执行事务合伙人，通过领创健康、大连汇智、大连汇星合计控制公司 19.82%的表决权。据此，吴文忠可以控制或影响表决权总数的比例为 55.09%，超过 50.00%，系公司控股股东。同时，吴文忠担任公司董事长、总经理，其本人能够对公司的股东会、董事会及生产经营活动产生实质性影响，对公司日常经营具有控制能力，系公司实际控制人。

吴文忠，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生学历。1990 年 7 月，毕业于武汉大学，获得有机化学专业学士学位；1995 年 12 月，毕业于中国科学院水生生物研究所，获得生态毒理学专业硕士学位；1999 年 5 月，毕业于德国慕尼黑工业大学，获得生态化学专业博士学位；1999 年 6 月至 2002 年 3 月，在中国科学院水生生物研究所任研究员、博士生导师；2000 年 3 月至 2003 年 3 月，任华中理工大学兼职教授；2001 年 7 月至 2004 年 7 月，任武汉大学兼职教授；2002 年 4 月至 2003 年 8 月，任大连凯飞化学股份有限公司副总经理；2003 年 8 月至 2017 年 4 月，创建医诺有限，先后任医诺有限董事长、总经理；2017 年 4 月至今，任医诺生物董事长兼总经理。曾任香港浸会大学客座教授、武汉大学兼职教授、大连理工大学兼职教授、大连海洋大学客座教授、中国环境科学会二噁英专家委员会委员、中国化学学会环境化学专业委员会委员；2016 年 7 月至今，任大连市工商联合会副主席；2020 年 9 月至今，任中共大连市委、大连市人民政府第六届决策咨询委员会委员；2022 年 7 月至今，任辽宁省工商业联合会兼职副主席、常委；2022 年 12 月至今，任中华全国工商业联合会第十三届执行委员会常务委员。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2024 年 5 月 22 日	1.40	-	-
2024 年 7 月 31 日	3.00	-	-
合计	4.40	-	-

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

2024 年 5 月 22 日，公司召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于公司 2023 年年度利润分配方案的议案》，同意以截至 2023 年 12 月 31 日公司总股本 58,520,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 1.40 元（含税），合计派发现金股利人民币 8,192,800 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。2024 年 5 月 29 日，2023 年年度权益分派实施完毕。

2024 年 7 月 31 日，公司召开 2024 年第二次临时股东会，审议通过《关于公司 2024 年半年度利润分配方案的议案》，同意以截至 2024 年 6 月 30 日公司总股本 58,520,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.00 元（含税），合计派发现金股利人民币 17,556,000 元（含税），不进行资本公积转增股本，不送红股，剩余未分配利润结转以后年度分配。2024 年 8 月 5 日，2024 年半年度权益分派实施完毕。

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
吴文忠	董事长、总经理	男	1968 年 8 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	27,180,000	190,000	27,370,000	46.77%
刘清香	董事、副总经理、财务总监、信息披露事务负责人	女	1967 年 10 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-
孟令竹	董事、副总经理	女	1983 年 6 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-
曾丹	董事	女	1982 年 9 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-
迟国泰	独立董事	男	1955 年 7 月	2023 年 5 月 4 日	2024 年 5 月 22 日	-	-	-	-
于放	独立董事	男	1974 年 5 月	2024 年 5 月 22 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-
白凤武	独立董事	男	1964 年 12 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-
刘凌冰	独立董事	女	1978 年 10 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-
徐维锋	监事会主席	男	1965 年 1 月	2023 年 5 月 4 日	2024 年 7 月 31 日	630,000	-	630,000	1.08%
王小丽	监事会主席	女	1982 年 4 月	2024 年 7 月 31 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-
刘明	监事	男	1980 年 12 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-
刘强	监事	男	1972 年 5 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	630,000	-	630,000	1.08%

陈剑彬	副总经理	男	1975 年 4 月	2023 年 5 月 4 日	2026 年 5 月 3 日	-	-	-	-

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

1、直接股东

吴文忠、刘强、徐维锋为公司直接股东。

2、间接股东

吴文忠为领创健康的控股股东，大连汇智、大连汇星的执行事务合伙人；孟令竹、刘清香、陈剑彬、刘明通过大连汇智间接持有公司股份；王小丽、刘明、陈剑彬通过大连汇星间接持有公司股份。

3、亲属关系

陈剑彬为吴文忠之妹吴丽群配偶；除此之外，董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
迟国泰	独立董事	离任	-	个人原因辞任独立董事
于放	-	新任	独立董事	补选独立董事
徐维锋	监事会主席、技术总工程师	离任	技术总工程师	个人原因辞任监事会主席
王小丽	人力资源部部长	新任	监事会主席、人力资源部部长	补选监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

于放先生，2005 年 6 月毕业于大连理工大学，获得生物化工专业博士学位；2005 年 7 月至 2014 年 1 月，先后任中国科学院上海植物生理生态研究所、荷兰莱顿大学、加拿大布鲁克大学博士后工作站成员、研究助理；2014 年 3 月至 2024 年 4 月，先后任大连工业大学教授、副院长、院长；2024 年 4 月至今，任沈阳农业大学教授。2024 年 5 月至今，任医诺生物独立董事。

王小丽女士，2009 年 12 月毕业于大连理工大学，获得管理科学与工程（组织行为与人力资源管理）专业硕士学位；2010 年 1 月至 2013 年 1 月，任辽宁华鼎房地产土地估价有限公司综合部经理兼董事长助理；2013 年 2 月至 2014 年 11 月，任兴科控股有限公司人力行政副总监；2014 年 11 月至 2017 年 4 月，历任医诺有限人力资源中心经理、副部长；2017 年 4 月至 2020 年 12 月，历任医诺生物人力资源部副部长、部长、综合管理部部长；2021 年 1 月至今，任医诺生物人力资源部部长；2024

年 7 月至今，任医诺生物监事会主席。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	308	**188**	**147**	**349**
管理人员	127	**31**	**17**	**141**
检测人员	29	7	3	33
研发人员	90	**49**	**47**	**92**
销售人员	71	38	27	**82**
员工总计	625	**313**	**241**	**697**

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	110	**127**
本科	202	219
专科	113	**145**
专科以下	198	**204**
员工总计	625	**697**

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、员工薪酬政策

公司采用劳动合同制，按照《中华人民共和国劳动合同法》和国家及地方其他有关劳动法律、法规的规定，与员工签订劳动合同。公司建立了完善的《薪酬管理制度》，实行月薪制，员工的薪酬结构分固定工资（基本工资+岗位工资）、绩效奖金和福利补贴。其中基本工资：是根据员工所在序列核定，这是员工工作稳定性的基础，是员工安全感的保证，且不低于大连市的最低工资标准；岗位工资：是从岗位价值体现员工的贡献，岗位工资的额度和标准主要取决于岗位性质（含涉密程度）、工作内容，以及员工任职资格的评定；绩效奖金：根据公司年度经营业绩、员工所属部门的绩效及员工绩效考核结果给予的奖励，目的在于鼓励先进，形成良性竞争；福利补贴包括社会保险、公积金、餐费补贴、交通补贴、采暖费补贴、工龄补贴等。

公司严格执行国家用工制度、劳动保护制度、社会保障制度和医疗保障制度，按照国家规定为员

工缴纳医疗保险、养老保险、失业保险、工伤保险、生育保险、住房公积金，并为员工代扣代缴个人所得税。

2、员工培训情况

公司高度重视员工的培训与发展，人力资源于年初根据公司业务发展需求以及各部门专业能力提升的需要，制定公司级培训计划以及部门级培训计划，以确保全体员工能够在统一的框架下提升自身能力，使培训更具针对性和实用性；每年度修订《培训管理制度》，保证培训工作在合理可控的制度中管理。

在学习地图搭建方面，公司对各岗位进行了深入研究和规划，为不同职类的员工明确了清晰的学习路径和发展方向，同时制定公司核心岗位人才培养方案，包括轮岗学习等，为核心岗位员工提供跨部门合作机会，发掘潜力人才。

此外，公司还积极整合外部丰富的课程资源，不断拓宽员工的学习渠道，让员工能够接触到更前沿、更专业的知识和技能，从而全面提升员工的综合素质，为公司的持续发展提供坚实的人才支持。

3、需公司承担费用的离退休职工人数情况

截至报告期末，公司不存在需承担费用的离退休职工。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
徐维锋	无变动	技术总工程师	630,000	-	630,000
范超	无变动	研究开发部部长	200,000	-	200,000
洪永德	无变动	研究开发部副部长	200,000	-	200,000

核心员工的变动情况

上述员工为未担任董监高职务的核心技术人员。其中，徐维锋已于 2025 年 1 月 2 日退休。

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否

管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，优化组织架构，建立健全内部控制体系，进一步实现规范运作。目前，公司治理方面的各项规章制度主要有《公司章程》《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《关联交易管理制度》《对外担保管理制度》《对外投资管理制度》《信息披露管理办法》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》《防范大股东及其关联方资金占用制度》《募集资金管理办法》《独立董事工作制度》《总经理工作细则》《董事会秘书工作制度》《内部审计制度》等。

股份公司自成立以来，股东会、董事会、监事会均能够按照有关法律法规和《公司章程》及公司规章制度的规定依法合规运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项没有异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司能够严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的人员、资产、财务分开，机构、业务独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，具备自主经营能力。

1、业务：公司主要从事氨基酸、营养脂质、类胡萝卜素和维生素等产品的研发、生产及销售，拥有独立的研发、生产和销售系统，具有完整的知识产权、业务流程、独立的经营场所以及业务部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。

2、人员：公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，

未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司财务人员未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

3、资产：公司资产独立完整，权属清晰。公司拥有独立的生产经营场所，拥有独立的采购、生产和销售系统，对所有资产拥有完全的控制支配权。不存在被控股股东或其他关联方占用而损害公司利益的情形。

4、机构：公司拥有独立规范的法人治理结构，根据《公司法》和《公司章程》设立股东会、董事会、监事会及聘请高级管理人员。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预本公司正常生产经营活动的现象。

5、财务：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税申报和履行纳税义务。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司按照有关法律法规和有关部门的要求，建立的内部管理制度是完整的、合理的，执行是有效的，能够保证内部控制目标的达成。公司现有的制度符合我国有关法律法规和监管部门的要求，符合公司实际情况，是有效的，不存在重大缺陷。公司将根据自身发展需要和执行过程中发现的不足，对内控制度进行改进、充实和完善，为公司健康、稳定地发展奠定良好的基础。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段□持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审〔2025〕7159 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2025 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈素素	韩熙
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30	

审计报告

天健审〔2025〕7159 号

大连医诺生物股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了大连医诺生物股份有限公司（以下简称医诺生物公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了医诺生物公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

医诺生物公司治理层（以下简称治理层）负责监督医诺生物公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对医诺生物公司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公司不能持续经营。

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

(六)就医诺生物公司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。

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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：　　陈素素

中国 杭州　　中国注册会计师：　　韩熙

二〇二五年四月二十四日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）1	64,080,869.78	111,428,941.14
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产	五（一）2		181,030.23
衍生金融资产			
应收票据	五（一）3	6,510,659.50	4,684,100.00
应收账款	五（一）4	**81,504,964.74**	**77,570,358.26**
应收款项融资	五（一）5	2,853,420.00	5,777,810.00
预付款项	五（一）6	**8,137,211.76**	**15,846,265.02**
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）7	**861,950.21**	**5,156,510.67**
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）8	**146,476,524.88**	**129,186,396.11**
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）9	**7,860,185.79**	7,137,515.18
流动资产合计		**318,285,786.66**	**356,968,926.61**
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）10	333,522,500.80	298,908,193.13
在建工程	五（一）11	60,478,980.92	30,347,487.65
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（一）12	5,112,736.52	6,816,982.03
无形资产	五（一）13	141,257,878.41	95,296,429.20
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（一）14	**954,433.24**	292,796.54
递延所得税资产	五（一）15	**8,685,015.03**	**6,173,353.92**
其他非流动资产	五（一）16	9,288,907.97	**5,197,789.54**

非流动资产合计		**559,300,452.89**	**443,033,032.01**
资产总计		**877,586,239.55**	**800,001,958.62**
流动负债：			
短期借款	五（一）18	55,920,689.00	23,246,451.37
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	五（一）19	11,621.68	848.03
衍生金融负债			
应付票据	五（一）20	32,704,155.00	44,660,196.00
应付账款	五（一）21	**44,927,736.30**	**35,775,953.58**
预收款项			
合同负债	五（一）22	4,413,832.13	4,879,801.52
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）23	10,675,289.58	12,973,069.36
应交税费	五（一）24	**5,619,641.18**	**6,432,479.17**
其他应付款	五（一）25	**35,230,557.59**	**18,991,592.04**
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五（一）26	38,088,733.74	**21,794,764.07**
其他流动负债	五（一）27	**6,864,085.28**	4,832,963.62
流动负债合计		**234,456,341.48**	**173,588,118.76**
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）28	25,354,402.47	**46,602,672.08**
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（一）29	3,593,461.71	5,438,903.34
长期应付款	五（一）30	5,000,000.00	20,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）31	81,202,312.64	81,790,389.84
递延所得税负债	五（一）15	**2,610,873.61**	**1,754,359.08**
其他非流动负债			
非流动负债合计		**117,761,050.43**	**155,586,324.34**
负债合计		**352,217,391.91**	**329,174,443.10**
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（一）32	58,520,000.00	58,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）33	**175,980,895.66**	**174,934,221.23**
减：库存股			
其他综合收益	五（一）34	**499,099.18**	198,792.04
专项储备			
盈余公积	五（一）35	29,260,000.00	29,260,000.00
一般风险准备			
未分配利润	五（一）36	**261,108,852.80**	**207,914,502.25**
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		**525,368,847.64**	**470,827,515.52**
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		**525,368,847.64**	**470,827,515.52**
负债和所有者权益（或股东权益）总计		**877,586,239.55**	**800,001,958.62**

法定代表人：吴文忠　　主管会计工作负责人：刘清香　　会计机构负责人：穆晓芳

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		46,948,353.33	103,132,453.03
交易性金融资产			181,030.23
衍生金融资产			
应收票据		1,635,047.00	1,952,100.00
应收账款	十六（一）1	**86,104,343.22**	**77,450,855.21**
应收款项融资		1,340,620.00	1,533,310.00
预付款项		**6,987,590.57**	**12,693,186.70**
其他应收款	十六（一）2	53,616,643.58	**67,444,102.05**
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		**104,667,970.70**	**103,822,370.05**
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		**7,345,730.42**	4,696,622.54

流动资产合计		**308,646,298.82**	**372,906,029.81**
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（一）3	205,252,873.00	127,752,873.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,774,547.54	49,773,905.55
在建工程		17,335,539.57	23,909,281.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,112,736.52	6,816,982.03
无形资产		92,600,558.83	45,561,435.58
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		**208,840.76**	
递延所得税资产			
其他非流动资产		881,779.92	2,162,676.37
非流动资产合计		**395,166,876.14**	255,977,154.47
资产总计		**703,813,174.96**	**628,883,184.28**
流动负债：			
短期借款		45,925,250.00	23,246,451.37
交易性金融负债		11,621.68	848.03
衍生金融负债			
应付票据		32,704,155.00	44,660,196.00
应付账款		**21,814,061.23**	**14,645,572.10**
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		7,785,114.45	9,274,269.06
应交税费		**4,123,294.65**	**4,675,488.93**
其他应付款		**8,220,151.47**	**6,464,426.95**
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,249,531.84	4,443,486.91
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,845,441.64	1,769,097.40
其他流动负债		**6,422,734.28**	3,626,716.29
流动负债合计		**131,101,356.24**	**112,806,553.04**
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,593,461.71	5,438,903.34
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,339,495.72	14,223,769.27
递延所得税负债		**2,610,873.61**	**1,754,359.08**
其他非流动负债			
非流动负债合计		**20,543,831.04**	**21,417,031.69**
负债合计		**151,645,187.28**	**134,223,584.73**
所有者权益（或股东权益）：			
股本		58,520,000.00	58,520,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		**175,980,895.66**	**174,934,221.23**
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		29,260,000.00	29,260,000.00
一般风险准备			
未分配利润		**288,407,092.02**	**231,945,378.32**
所有者权益（或股东权益）合计		**552,167,987.68**	**494,659,599.55**
负债和所有者权益（或股东权益）合计		**703,813,174.96**	**628,883,184.28**

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		**706,426,615.89**	**650,815,694.15**
其中：营业收入	五（二）1	**706,426,615.89**	**650,815,694.15**
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		**637,976,985.70**	**568,815,050.90**

其中：营业成本	五（二）1	499,866,874.00	457,302,287.71
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	6,578,436.66	6,074,593.80
销售费用	五（二）3	39,147,919.10	37,222,894.28
管理费用	五（二）4	53,113,232.96	43,660,210.43
研发费用	五（二）5	39,839,706.94	24,697,230.96
财务费用	五（二）6	-569,183.96	-142,166.28
其中：利息费用		4,078,184.04	1,598,021.23
利息收入		1,937,842.40	789,586.31
加：其他收益	五（二）7	17,054,259.88	12,219,545.38
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）8	1,057,286.99	1,705,369.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（二）9	-191,803.88	180,182.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）10	192,367.00	21,748.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（二）11	-1,482,550.63	-1,938,553.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（二）12	2,425,360.85	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		87,504,550.40	94,188,935.45
加：营业外收入	五（二）13	337,108.75	578,436.24
减：营业外支出	五（二）14	166,735.39	58,669.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		87,674,923.76	94,708,702.18
减：所得税费用	五（二）15	8,731,773.21	17,385,064.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		78,943,150.55	77,323,637.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		78,943,150.55	77,323,637.40
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		**78,943,150.55**	**77,323,637.40**
六、其他综合收益的税后净额	五（二）16	**300,307.14**	142,621.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		**300,307.14**	142,621.73
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		**300,307.14**	142,621.73
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		**300,307.14**	142,621.73
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		**79,243,457.69**	**77,466,259.13**
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		**79,243,457.69**	**77,466,259.13**
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		**1.35**	**1.32**
（二）稀释每股收益（元/股）		**1.35**	**1.32**

法定代表人：吴文忠主管会计工作负责人：刘清香会计机构负责人：穆晓芳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	十六（二）1	**524,834,311.64**	**459,253,182.72**
减：营业成本	十六（二）1	**353,362,325.20**	**303,572,240.24**
税金及附加		3,740,163.37	3,356,707.01
销售费用		**26,379,710.95**	**29,271,485.55**

管理费用		**37,966,731.84**	**30,515,469.55**
研发费用	十六（二）2	**23,197,128.02**	**20,580,989.01**
财务费用		-3,449,766.87	-252,751.66
其中：利息费用		1,173,497.09	**1,061,765.93**
利息收入		1,834,273.76	698,087.19
加：其他收益		6,379,542.89	3,250,874.85
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（二）3	1,057,286.99	1,715,884.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-191,803.88	180,182.20
信用减值损失（损失以“-”号填列）		**151,607.16**	**192,148.16**
资产减值损失（损失以“-”号填列）		**-739,603.98**	**-1,319,443.12**
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,408,890.17	-9.01
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		**92,703,938.48**	**76,228,680.81**
加：营业外收入		266,544.72	249,311.24
减：营业外支出		111,963.32	7,493.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		**92,858,519.88**	**76,470,498.64**
减：所得税费用		**10,648,006.18**	**8,905,868.25**
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		**82,210,513.70**	**67,564,630.39**
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		**82,210,513.70**	**67,564,630.39**
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		**82, 210, 513. 70**	**67, 564, 630. 39**
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		744,983,884.71	**628, 834, 367. 07**
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		17,792,826.28	13,342,769.17
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）2（1）	23,214,065.39	**20, 000, 262. 02**
经营活动现金流入小计		785,990,776.38	**662, 177, 398. 26**
购买商品、接受劳务支付的现金		**502, 780, 578. 19**	402,360,893.04
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		107,620,253.22	87,181,371.59
支付的各项税费		21,798,589.60	18,753,636.85
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2（2）	58,403,762.33	45,282,432.74

经营活动现金流出小计		**690,603,183.34**	553,578,334.22
经营活动产生的现金流量净额		**95,387,593.04**	**108,599,064.04**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	五（三）1（1）	251,000,000.00	461,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,057,286.99	1,556,444.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,448,617.19	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（三）2（3）	550,965.42	**159,440.00**
投资活动现金流入小计		285,056,869.60	**462,815,884.71**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五（三）1（2）	160,588,828.56	52,324,730.66
投资支付的现金	五（三）1（3）	251,000,000.00	461,100,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（三）2（4）		550,000.00
投资活动现金流出小计		411,588,828.56	513,974,730.66
投资活动产生的现金流量净额		-126,531,958.96	**-51,158,845.95**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		**69,899,850.00**	23,233,500.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**69,899,850.00**	23,233,500.00
偿还债务支付的现金		57,233,500.00	73,334,392.23
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29,800,433.64	13,371,311.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）2（5）	2,212,371.14	6,828,618.91
筹资活动现金流出小计		89,246,304.78	93,534,322.35
筹资活动产生的现金流量净额		**-19,346,454.78**	-70,300,822.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,813,092.74	463,978.83
五、现金及现金等价物净增加额		-47,677,727.96	-12,396,625.43
加：期初现金及现金等价物余额		105,217,766.74	117,614,392.17
六、期末现金及现金等价物余额		57,540,038.78	105,217,766.74

法定代表人：吴文忠主管会计工作负责人：刘清香会计机构负责人：穆晓芳

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		524,181,276.42	**416,610,167.76**
收到的税费返还		17,748,217.88	12,834,485.67
收到其他与经营活动有关的现金		9,286,768.59	2,564,369.84
经营活动现金流入小计		551,216,262.89	**432,009,023.27**
购买商品、接受劳务支付的现金		309,648,395.29	264,753,023.47
支付给职工以及为职工支付的现金		72,479,988.47	64,744,348.34
支付的各项税费		14,200,012.67	6,305,367.33
支付其他与经营活动有关的现金		46,628,793.40	58,309,635.95
经营活动现金流出小计		442,957,189.83	394,112,375.09
经营活动产生的现金流量净额		108,259,073.06	**37,896,648.18**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		251,000,000.00	461,100,000.00
取得投资收益收到的现金		1,057,286.99	1,556,444.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,436,788.18	**112,335.83**
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		14,629,228.36	**35,315,440.00**
投资活动现金流入小计		299,123,303.53	**498,084,220.54**
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,232,584.63	19,436,014.69
投资支付的现金		328,500,000.00	461,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			**550,000.00**
投资活动现金流出小计		431,732,584.63	**481,086,014.69**
投资活动产生的现金流量净额		-132,609,281.10	**16,998,205.85**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		32,000,000.00	14,325,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		32,000,000.00	14,325,000.00
偿还债务支付的现金		37,233,500.00	60,993,101.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,021,417.54	10,084,979.58
支付其他与筹资活动有关的现金		2,212,371.14	2,172,618.91
筹资活动现金流出小计		66,467,288.68	73,250,700.39
筹资活动产生的现金流量净额		-34,467,288.68	-58,925,700.39

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,303,740.42	392,542.54
五、现金及现金等价物净增加额		-56,513,756.30	-3,638,303.82
加：期初现金及现金等价物余额		96,921,278.63	100,559,582.45
六、期末现金及现金等价物余额		40,407,522.33	96,921,278.63

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,520,000.00				174,623,821.23		198,792.04		29,260,000.00		210,953,335.60		473,555,948.87
加：会计政策变更													
前期差错更正					**310,400.00**						**-3,038,833.35**		**-2,728,433.35**
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,520,000.00				**174,934,221.23**		198,792.04		29,260,000.00		**207,914,502.25**		**470,827,515.52**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,046,674.43		300,307.14				**53,194,350.55**		**54,541,332.12**
（一）综合收益总额							300,307.14				**78,943,150.55**		**79,243,457.69**
（二）所有者投入和减少资本					1,046,674.43								1,046,674.43
1.股东投入的普通股													

2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额					1,046,674.43								1,046,674.43
4．其他													
（三）利润分配											-25,748,800.00		-25,748,800.00
1．提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-25,748,800.00		-25,748,800.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1．本期提取													

2．本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	58,520,000.00				**175,980,895.66**		499,099.18		29,260,000.00		**261,108,852.80**		**525,368,847.64**

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	58,520,000.00				174,623,821.23		56,170.31		23,117,267.37		147,089,966.66		403,407,225.57
加：会计政策变更													
前期差错更正					**310,400.00**				**20,481.38**		**-1,013,650.56**		**-682,769.18**
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	58,520,000.00				**174,934,221.23**		56,170.31		**23,137,748.75**		**146,076,316.10**	-	**402,724,456.39**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							142,621.73		**6,122,251.25**		**61,838,186.15**		**68,103,059.13**
（一）综合收益总额							142,621.73				**77,323,637.40**		**77,466,259.13**
（二）所有者投入和减少资本													

1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									**6,122,251.25**		**-15,485,451.25**		-9,363,200.00
1．提取盈余公积									**6,122,251.25**		**-6,122,251.25**		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-9,363,200.00		-9,363,200.00
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													
5．其他综合收益结转留存收益													
6．其他													
（五）专项储备													

1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他														
四、本年期末余额	58,520,000.00				**174,934,221.23**		198,792.04		29,260,000.00		**207,914,502.25**		**470,827,515.52**

法定代表人：吴文忠主管会计工作负责人：刘清香会计机构负责人：穆晓芳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,520,000.00				**174,623,821.23**				29,260,000.00		**233,775,677.81**	**496,179,499.04**
加：会计政策变更												
前期差错更正					**310,400.00**						**-1,830,299.49**	**-1,519,899.49**
其他												
二、本年期初余额	58,520,000.00				**174,934,221.23**				29,260,000.00		**231,945,378.32**	**494,659,599.55**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,046,674.43						**56,461,713.70**	**57,508,388.13**
（一）综合收益总额											**82,210,513.70**	**82,210,513.70**
（二）所有者投入和减少资本					1,046,674.43							1,046,674.43

1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					1,046,674.43							1,046,674.43
4．其他												
（三）利润分配											-25,748,800.00	-25,748,800.00
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-25,748,800.00	-25,748,800.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												

2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,520,000.00				**175,980,895.66**				29,260,000.00		**288,407,092.02**	**552,167,987.68**

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	58,520,000.00				174,623,821.23				23,117,267.37		180,996,571.92	437,257,660.52
加：会计政策变更												
前期差错更正					**310,400.00**				**20,481.38**		**-1,130,372.74**	**-799,491.36**
其他												
二、本年期初余额	58,520,000.00				**174,934,221.23**				**23,137,748.75**		**179,866,199.18**	**436,458,169.16**
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									**6,122,251.25**		**52,079,179.14**	**58,201,430.39**
（一）综合收益总额											**67,564,630.39**	**67,564,630.39**
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												

4．其他												
（三）利润分配									**6,122,251.25**		**-15,485,451.25**	-9,363,200.00
1．提取盈余公积									**6,122,251.25**		**-6,122,251.25**	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-9,363,200.00	-9,363,200.00
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	58,520,000.00				**174,934,221.23**				29,260,000.00		**231,945,378.32**	**494,659,599.55**

大连医诺生物股份有限公司

财务报表附注

2024 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

大连医诺生物股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原大连医诺生物有限公司，由吴文忠、陈永德出资设立，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 500,000.00 元。大连医诺生物有限公司以 2016 年 10 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，于 2017 年 4 月 6 日在在大连市工商行政管理局登记注册，总部位于辽宁省大连市。公司现持有统一社会信用代码为 91210213751578559L 的营业执照，注册资本为 58,520,000.00 元，股份总数 58,520,000 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2025 年 2 月 17 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属化学原料和化学制品制造业。主要经营活动为氨基酸、营养脂质、类胡萝卜素等产品的研发、生产和销售。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 23 日第三届第十九次董事会重新批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，INNOBIO USA INC.、INNOBIO Europe

B.V.等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的核销应收账款	公司将单项核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的核销应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	公司将单项预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要的预付款项
重要的在建工程项目	公司将单项工程投资总额超过资产总额 0.5%的在建工程项目认定为重要的在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	公司将单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	公司将单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要的其他应付款
重要的投资活动现金流量	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5%的投资活动认定为重要的投资活动
重要的境外经营实体	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的境外经营实体确定为重要的境外经营实体
重要的子公司、非全资子公司	公司将资产总额超过集团总资产的 15%的子公司确定为重要的子公司、非全资子公司

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

(1) 母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公

司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的

贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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) 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 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务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司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，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，公司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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司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；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——应收政府款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收合并内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

(1) 应收账款——账龄组合

账　龄	应收账款 预期信用损失率 （%）
6 个月以内	0.5
6 个月-1 年	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

(2) 其他收账款——账龄组合

账　龄	其他应收款 预期信用损失率 （%）
1 年以内	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	80.00
3 年以上	100.00

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去

估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类　别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	5 年	5.00	19.00
专用设备	年限平均法	3-10 年	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	4 年	5.00	23.75

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	30-50，法定剩余年限	直线法
软件使用权	合同约定授权期限或按预期受益期限确定使用寿命为 2-10 年	直线法
专利权及非专利技术	合同约定授权期限或按预期受益期限确定使用寿命为 2-4 年	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(7) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4)合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 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。

(2) 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。

(二十五) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并

相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(三十) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营

分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”规定,该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税　种	计税依据	税　率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、出口商品适用免、抵、退税[注 1]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25.8%、21%、20%、19%、15%、8.84%

[注 1] 本公司及本公司之子公司黑龙江诺潽生物科技有限公司（以下简称诺潽生物）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，在当期内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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司及诺潽生物	15%
INNOBIO USA INC.	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%
INNOBIO Europe B.V.	利润为 20 万欧以下为 19%，超过部分为 25.8%
上海医诺加元生物科技有限公司	20%

(二) 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 2023 年 12 月 12 日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,2023 年至 2025 年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。

诺潽生物于 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，2023 年至 2025 年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。

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策。本公司之子公司上海医诺加元生物科技有限公司（以下简称上海医诺）适用上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项　目	期末数	期初数
银行存款	57,525,268.91	105,210,862.76
其他货币资金	6,555,600.87	6,218,078.38
合　计	64,080,869.78	111,428,941.14
其中：存放在境外的款项总额	3,897,078.52	1,976,399.70

2. 交易性金融资产

项　目	期末数	期初数
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		181,030.23
其中：外汇远期合约		181,030.23
合计		181,030.23

3. 应收票据

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	6,510,659.50	4,684,100.00
合　计	6,510,659.50	4,684,100.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	6,510,659.50	100.00			6,510,659.50
其中：银行承兑汇票	6,510,659.50	100.00			6,510,659.50
合　计	6,510,659.50	100.00			6,510,659.50

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	4,684,100.00	100.00			4,684,100.00

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：银行承兑汇票	4,684,100.00	100.00			4,684,100.00
合　计	4,684,100.00	100.00			4,684,100.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项　目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	6,510,659.50		
小　计	6,510,659.50		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项　目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		6,325,959.50
小　计		6,325,959.50

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
6 个月以内	81,755,408.95	77,943,779.00
6 个月-1 年	166,561.05	15,381.71
1-2 年	124.79	2,106.90
账面余额合计	81,922,094.79	77,961,267.61
减：坏账准备	417,130.05	390,909.35
账面价值合计	81,504,964.74	77,570,358.26

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	81,922,094.79	100.00	417,130.05	0.51	81,504,964.74
合　计	81,922,094.79	100.00	417,130.05	0.51	81,504,964.74

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	77,961,267.61	100.00	390,909.35	0.50	77,570,358.26
合　计	77,961,267.61	100.00	390,909.35	0.50	77,570,358.26

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	81,755,408.95	408,777.05	0.50
6 个月-1 年	166,561.05	8,328.05	5.00
1-2 年	124.79	24.95	20.00
小　计	81,922,094.79	417,130.05	0.51

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	汇率变动	
按组合计提坏账准备	390,909.35	31,474.94		6,215.98	961.74	417,130.05
合　计	390,909.35	31,474.94		6,215.98	961.74	417,130.05

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	6,215.98

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
河南牧原粮食贸易有限公司	21,885,721.64		21,885,721.64	26.72	109,428.61
H & M USA, INC.	5,175,648.00		5,175,648.00	6.32	25,878.24
上海祥源生物科技有限公司[注]1	4,587,079.73		4,587,079.73	5.60	22,935.40
山东斯伯特生物科技有限公司[注]2	4,452,585.00		4,452,585.00	5.44	22,262.93
维卓健康[注]3	3,329,625.00		3,329,625.00	4.06	16,648.13

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
小　计	39,430,659.37		39,430,659.37	48.14	197,153.31

[注]1 上海祥源生物科技有限公司包括同一集团控制下的上海祥源生物科技有限公司及 FREEMEN NUTRA GROUP LLC

[注]2 山东斯伯特生物科技有限公司包括同一集团控制下的山东斯伯特供应链有限公司及济南康元商贸有限公司

[注]3 维卓健康包括同一集团控制下的维卓(嘉兴)营养品有限公司、苏州维卓生物技术有限公司及苏州蓓卓国际贸易有限公司

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,853,420.00	5,777,810.00
合　计	2,853,420.00	5,777,810.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	2,853,420.00	100.00			2,853,420.00
其中：银行承兑汇票	2,853,420.00	100.00			2,853,420.00
合　计	2,853,420.00	100.00			2,853,420.00

（续上表）

种　类	期初数				
	成本		累计确认的信用减值准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提减值准备	5,777,810.00	100.00			5,777,810.00
其中：银行承兑汇票	5,777,810.00	100.00			5,777,810.00
合　计	5,777,810.00	100.00			5,777,810.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项　目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例（%）
银行承兑汇票组合	2,853,420.00		
小　计	2,853,420.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项　目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	9,062,446.87
小　计	9,062,446.87

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

(1) 账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	8,051,867.34	98.95		8,051,867.34
1-2 年	85,344.42	1.05		85,344.42
合　计	8,137,211.76	100.00		8,137,211.76

（续上表）

账　龄	期初数			
	账面余额	比例（%）	减值准备	账面价值
1 年以内	14,737,768.19	93.00		14,737,768.19
1-2 年	1,002,780.00	6.33		1,002,780.00
3 年及以上	105,716.83	0.67		105,716.83
合　计	15,846,265.02	100.00		15,846,265.02

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
北京云彩金可国际贸易有限公司	1,600,000.00	19.66
衡水天佳生物科技有限公司	1,049,203.54	12.89
山东新元素生物科技有限公司	693,805.30	8.53

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例（%）
江苏科鼎生物制品有限公司	594,000.00	7.30
中国国际贸易促进委员会化工行业分会	340,200.00	4.18
小　计	4,277,208.84	52.56

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	907,316.01	598,566.63
应收贴息款		4,669,471.43
其他		159,867.90
账面余额合计	907,316.01	5,427,905.96
减：坏账准备	45,365.80	271,395.29
账面价值合计	861,950.21	5,156,510.67

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	304,076.38	2,613,340.20
1-2 年	195,023.87	2,449,650.00
2-3 年	65,300.00	20,250.00
3 年以上	342,915.76	344,665.76
账面余额合计	907,316.01	5,427,905.96
减：坏账准备	45,365.80	271,395.29
账面价值合计	861,950.21	5,156,510.67

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	907,316.01	100.00	45,365.80	5.00	861,950.21
合　计	907,316.01	100.00	45,365.80	5.00	861,950.21

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	5,427,905.96	100.00	271,395.29	5.00	5,156,510.67
合　计	5,427,905.96	100.00	271,395.29	5.00	5,156,510.67

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	907,316.01	45,365.80	5.00
小　计	907,316.01	45,365.80	5.00

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	271,395.29			271,395.29
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-223,841.94			-223,841.94
本期收回或转回				
本期核销				
汇率变动	-2,187.55			-2,187.55
期末数	45,365.80			45,365.80
期末坏账准备计提比例（%）	5.00			5.00

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
China Home Shopping (HK) [注]	押金保证金	101,908.44	1 年以内	11.23	5,095.42
		88,399.66	1-2 年	9.74	4,419.99
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	押金保证金	113,715.76	5 年以上	12.53	5,685.79
中国奥林匹克委员会	押金保证金	100,000.00	4-5 年	11.02	5,000.00
大连双 D 高科产业发展有限公司	押金保证金	15,250.00	3-4 年	1.68	762.50
		52,750.00	4-5 年	5.81	2,637.50
成都快购科技有限公司	押金保证金	54,772.00	1 年以内	6.04	2,738.60
小　计		526,795.86		58.05	26,339.80

[注] China Home Shopping (HK)包括同一集团控制下的北京惠买在线网络科技有限公司、西藏植朵商贸有限公司及 China Home Shopping (HK)

8. 存货

(1) 明细情况

项　目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,709,794.72	296,905.01	39,412,889.71
在产品及半成品	33,879,288.39		33,879,288.39
库存商品	61,435,259.22	950,234.16	60,485,025.06
发出商品	12,699,321.72		12,699,321.72
合　计	147,723,664.05	1,247,139.17	146,476,524.88

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,280,470.22	530,249.81	30,750,220.41
在产品及半成品	39,038,110.36	57,206.59	38,980,903.77
库存商品	47,935,680.59	558,596.42	47,377,084.17
发出商品	12,256,249.54	178,061.78	12,078,187.76
合　计	130,510,510.71	1,324,114.60	129,186,396.11

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	核销	
原材料	530,249.81	390,398.65		197,465.52	426,277.93	296,905.01
在产品及半成品	57,206.59			57,206.59		
库存商品	558,596.42	1,073,943.72		402,441.03	279,864.95	950,234.16
发出商品	178,061.78	18,208.26			196,270.04	
合　计	1,324,114.60	1,482,550.63		657,113.14	902,412.92	1,247,139.17

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项　目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出
在产品及半成品			
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货售出
发出商品			

9. 其他流动资产

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	3,694,055.41		3,694,055.41
应收退货成本	4,166,130.38		4,166,130.38
合　计	7,860,185.79		7,860,185.79

(续上表)

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	3,985,261.75		3,985,261.75
预缴企业所得税			
应收退货成本	3,152,253.43		3,152,253.43
合　计	7,137,515.18		7,137,515.18

10. 固定资产

(1) 明细情况

项　目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合　计
账面原值					
期初数	159,095,885.00	8,232,440.39	249,702,349.21	4,166,017.44	421,196,692.04
本期增加金额	32,613,120.42	842,665.19	37,958,031.39	836,312.35	72,250,129.35
1) 购置		833,690.37	3,665,599.16	849,253.95	5,348,543.48
2) 在建工程转入	32,613,120.42	11,099.08	34,292,432.23		66,916,651.73
3) 汇率影响		-2,124.26		-12,941.60	-15,065.86
本期减少金额	11,340.55	70,409.01	7,644,648.90	267,603.39	7,994,001.85
1) 处置或报废	11,340.55	70,409.01	1,585,986.26	267,603.39	1,935,339.21
2) 其他减少[注]			6,058,662.64		6,058,662.64
期末数	191,697,664.87	9,004,696.57	280,015,731.70	4,734,726.40	485,452,819.54
累计折旧					
期初数	32,850,570.01	6,579,599.27	79,915,426.87	2,942,902.76	122,288,498.91
本期增加金额	8,963,646.79	793,671.54	21,929,957.09	695,732.56	32,383,007.98
1) 计提	8,963,646.79	794,257.85	21,929,957.09	701,533.41	32,389,395.14
2) 汇率影响		-586.31		-5,800.85	-6,387.16
本期减少金额		66,888.56	2,426,856.70	247,442.89	2,741,188.15
1) 处置或报废		66,888.56	1,128,236.43	247,442.89	1,442,567.88
2) 其他减少[注]			1,298,620.27		1,298,620.27
期末数	41,814,216.80	7,306,382.25	99,418,527.26	3,391,192.43	151,930,318.74
账面价值					
期末账面价值	149,883,448.07	1,698,314.32	180,597,204.44	1,343,533.97	333,522,500.80
期初账面价值	126,245,314.99	1,652,841.12	169,786,922.34	1,223,114.68	298,908,193.13

[注] 其他减少主要系本期部分专用设备更新改造转入在建工程所致

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项　目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	20,339,023.54	土地抵押用于借款担保，暂时无法办理
房屋建筑物	575,978.23	正在办理中
小　计	20,915,001.77	

11. 在建工程

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
在建工程	60,282,058.70	29,373,019.58
工程物资	196,922.22	974,468.07
合　计	60,478,980.92	30,347,487.65

(2) 在建工程

1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	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	15,081,830.73		15,081,830.73	22,826,951.93		22,826,951.93
分线技改及精制车间建设项目	43,143,441.35		43,143,441.35	57,168.14		57,168.14
诺潽中试平台建设				6,112,881.16		6,112,881.16
医诺中试建设项目-微囊一阶段				17,016.02		17,016.02
其他	2,056,786.62		2,056,786.62	359,002.33		359,002.33
小　计	60,282,058.70		60,282,058.70	29,373,019.58		29,373,019.58

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
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	13,965,516.56	21,710,637.76	15,081,830.73
分线技改及精制车间建设项目	87,418,200.00	57,168.14	63,584,750.11	20,498,476.90	43,143,441.35
医诺中试建设项目-微囊一阶段	5,984,000.00	17,016.02	4,752,981.08	4,769,997.10	
诺潽中试平台建设	15,263,900.00	6,112,881.16	10,014,001.54	16,126,882.70	
小　计	180,029,700.00	29,014,017.25	92,317,249.29	63,105,994.46	58,225,272.08

（续上表）

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
酶催化合成功能性结构油脂产业化项目	51.56	56.00				自筹资金
分线技改及精制车间建设项目	72.80	79.00				自筹资金

工程名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
医诺中试建设项目-微囊一阶段	79.71	100.00				自筹资金
诺澧中试平台建设	105.65	100.00				自筹资金
小　计						

(3) 工程物资

项　目	期末数			期初数		
	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	89,694.47		89,694.47	180,200.11		180,200.11
工程设备	107,227.75		107,227.75	794,267.96		794,267.96
小　计	196,922.22		196,922.22	974,468.07		974,468.07

12. 使用权资产

项　目	房屋及建筑物	合　计
账面原值		
期初数	11,540,144.90	11,540,144.90
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	11,540,144.90	11,540,144.90
累计折旧		
期初数	4,723,162.87	4,723,162.87
本期增加金额	1,704,245.51	1,704,245.51
计提	1,704,245.51	1,704,245.51
本期减少金额		
期末数	6,427,408.38	6,427,408.38
账面价值		
期末账面价值	5,112,736.52	5,112,736.52
期初账面价值	6,816,982.03	6,816,982.03

13. 无形资产

项　目	土地使用权	软件使用权	专利权及非专利技术	合　计
账面原值				
期初数	102,060,003.86	3,540,214.79	1,530,000.00	107,130,218.65
本期增加金额	82,470,196.54			82,470,196.54
购置	82,470,196.54			82,470,196.54
本期减少金额	35,968,623.56			35,968,623.56
处置	35,968,623.56			35,968,623.56
期末数	148,561,576.84	3,540,214.79	1,530,000.00	153,631,791.63
累计摊销				
期初数	8,177,324.70	3,317,298.08	339,166.67	11,833,789.45
本期增加金额	2,296,265.70	24,999.96	605,000.11	2,926,265.77
计提	2,296,265.70	24,999.96	605,000.11	2,926,265.77
本期减少金额	2,386,142.00			2,386,142.00
处置	2,386,142.00			2,386,142.00
期末数	8,087,448.40	3,342,298.04	944,166.78	12,373,913.22
账面价值				
期末账面价值	140,474,128.44	197,916.75	585,833.22	141,257,878.41
期初账面价值	93,882,679.16	222,916.71	1,190,833.33	95,296,429.20

14. 长期待摊费用

项　目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
资产改良支出	292,796.54	878,739.77	217,103.07		954,433.24
合　计	292,796.54	878,739.77	217,103.07		954,433.24

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	389,866.34	58,574.48	381,403.81	57,210.57

项　目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	1,049,753.14	157,462.97	1,106,326.90	165,949.04
递延收益	23,313,766.99	3,497,065.05	22,682,223.84	3,402,333.58
衍生金融负债	11,621.68	1,743.25	848.03	127.20
其他流动负债	6,376,322.27	956,448.35	4,621,984.80	693,297.72
租赁负债	5,438,903.35	815,835.50	7,208,000.74	1,081,200.11
未实现内部交易损益	2,969,539.40	445,430.91	53,997.93	8,099.69
可抵扣亏损	76,493,569.71	11,732,958.99	39,219,937.78	6,106,692.96
合　计	116,043,342.88	17,665,519.50	75,274,723.83	11,514,910.87

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	67,996,986.89	10,199,548.04	37,155,841.23	5,573,376.19
使用权资产	5,112,736.52	766,910.48	6,816,982.03	1,022,547.30
衍生金融资产			181,030.23	27,154.53
预计的销售退回货款	4,166,130.38	624,919.56	3,152,253.43	472,838.01
合　计	77,275,853.79	11,591,378.08	47,306,106.92	7,095,916.03

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	8,980,504.47	8,685,015.03	5,341,556.95	6,173,353.92
递延所得税负债	8,980,504.47	2,610,873.61	5,341,556.95	1,754,359.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

项　目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	270,015.54	
可抵扣亏损	6,760,926.67	
合　计	7,030,942.21	

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末数	期初数	备注
2029 年	1,856,929.73		
长期	4,903,996.94		
合　计	6,760,926.67		

16. 其他非流动资产

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	9,288,907.97		9,288,907.97	5,197,789.54		5,197,789.54
合　计	9,288,907.97		9,288,907.97	5,197,789.54		5,197,789.54

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项　目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,540,831.00	6,540,831.00	保证金	银行承兑汇票保证金
固定资产	159,051,762.61	121,756,072.99	抵押	抵押借款
无形资产	53,883,700.00	49,734,993.62	抵押	抵押借款
合　计	219,476,293.61	178,031,897.61		

(2) 期初资产受限情况

项　目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	6,211,174.40	6,211,174.40	保证金	银行承兑汇票保证金 及远期结售汇保证金
固定资产	133,320,494.98	103,665,764.14	抵押	抵押借款
无形资产	53,883,700.00	49,734,993.62	抵押	抵押借款
合　计	193,415,369.38	159,611,932.16		

18. 短期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款		8,632,797.95
抵押借款	18,015,400.00	
保证借款	9,995,439.00	

项　目	期末数	期初数
信用借款		5,705,153.42
信用证融资	27,909,850.00	8,908,500.00
合　计	55,920,689.00	23,246,451.37

19. 交易性金融负债

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
衍生金融负债	848.03	10,773.65		11,621.68
合　计	848.03	10,773.65		11,621.68

20. 应付票据

项　目	期末数	期初数
银行承兑汇票	32,704,155.00	44,660,196.00
合　计	32,704,155.00	44,660,196.00

21. 应付账款

项　目	期末数	期初数
材料款	39,208,398.87	31,727,107.08
费用款	5,719,337.43	4,048,846.50
合　计	44,927,736.30	35,775,953.58

22. 合同负债

项　目	期末数	期初数
预收货款	4,413,832.13	4,879,801.52
合　计	4,413,832.13	4,879,801.52

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	12,959,079.28	96,558,084.79	98,877,386.39	10,639,777.68
离职后福利—设定提存计划	13,990.08	8,624,253.89	8,602,732.07	35,511.90
辞退福利		49,278.00	49,278.00	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合　计	12,973,069.36	105,231,616.68	107,529,396.46	10,675,289.58

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	12,848,809.96	81,683,626.26	84,087,798.93	10,444,637.29
职工福利费	93,589.32	3,655,031.02	3,593,685.89	154,934.45
社会保险费		5,468,748.81	5,456,812.87	11,935.94
其中：医疗保险费		4,640,050.43	4,628,322.97	11,727.46
工伤保险费		460,237.19	460,028.71	208.48
生育保险费		368,461.19	368,461.19	
住房公积金		5,519,810.15	5,501,840.23	17,969.92
工会经费和职工教育经费	16,680.00	230,868.55	237,248.47	10,300.08
小　计	12,959,079.28	96,558,084.79	98,877,386.39	10,639,777.68

(3) 设定提存计划明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	13,990.08	8,367,999.98	8,347,129.69	34,860.37
失业保险费		256,253.91	255,602.38	651.53
小　计	13,990.08	8,624,253.89	8,602,732.07	35,511.90

24. 应交税费

项　目	期末数	期初数
增值税	916,980.85	935,091.60
企业所得税	3,197,698.89	3,782,440.79
代扣代缴个人所得税	813,393.00	898,774.27
房产税	239,932.23	184,284.17
土地使用税	169,570.97	220,112.72
城市维护建设税	77,948.68	78,234.01
教育费附加	33,406.58	33,528.86
地方教育附加	22,271.05	22,352.58
印花税	146,405.38	105,297.99

项　目	期末数	期初数
其他	2,033.55	172,362.18
合　计	5,619,641.18	6,432,479.17

25. 其他应付款

项　目	期末数	期初数
应付暂收款	552,238.76	358,805.13
押金保证金	251,851.00	374,332.50
应付工程设备款	34,344,658.45	17,390,838.70
其他	81,809.38	867,615.71
合　计	35,230,557.59	18,991,592.04

26. 一年内到期的非流动负债

项　目	期末数	期初数
长期应付款	15,000,000.00	
长期借款-本金	21,218,105.90	20,000,000.00
长期借款-计提利息	25,186.20	25,666.67
租赁负债	2,060,884.65	2,061,475.13
租赁负债-未确认融资费用(负数列示)	-215,443.01	-292,377.73
合　计	38,088,733.74	21,794,764.07

27. 其他流动负债

项　目	期末数	期初数
待转销项税额	487,763.01	210,978.82
应付退货款	6,376,322.27	4,621,984.80
合　计	6,864,085.28	4,832,963.62

28. 长期借款

项　目	期末数	期初数
抵押及保证借款	25,354,402.47	46,602,672.08
合　计	25,354,402.47	46,602,672.08

29. 租赁负债

项　目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	3,779,117.58	5,840,002.22
减：未确认融资费用	185,655.87	401,098.88
合　计	3,593,461.71	5,438,903.34

30. 长期应付款

项　目	期末数	期初数
应付政府无息借款	5,000,000.00	20,000,000.00
合　计	5,000,000.00	20,000,000.00

31. 递延收益

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	81,790,389.84	5,808,200.00	6,396,277.20	81,202,312.64	
合　计	81,790,389.84	5,808,200.00	6,396,277.20	81,202,312.64	

32. 股本

项　目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	58,520,000.00						58,520,000.00

33. 资本公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	129,916,866.58			129,916,866.58
其他资本公积	45,017,354.65	1,046,674.43		46,064,029.08
合　计	174,934,221.23	1,046,674.43		175,980,895.66

(2) 其他说明

本期其他资本公积增加 1,046,674.43 元，系授予限制性股票分摊成本导致资本公积(其他资本公积)增加 1,046,674.43 元。

34. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
将重分类进损益的其他综合收益	198,792.04	300,307.14			300,307.14			499,099.18
其中：外币财务报表折算差额	198,792.04	300,307.14			300,307.14			499,099.18
其他综合收益合计	198,792.04	300,307.14			300,307.14			499,099.18

35. 盈余公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,260,000.00			29,260,000.00
合　计	29,260,000.00			29,260,000.00

36. 未分配利润

项　目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	207,914,502.25	146,076,316.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,943,150.55	77,323,637.40
减：提取法定盈余公积		6,122,251.25
应付普通股股利	25,748,800.00	9,363,200.00
期末未分配利润	261,108,852.80	207,914,502.25

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	693,892,692.69	492,692,887.70	635,763,240.98	447,745,355.67
其他业务收入	12,533,923.20	7,173,986.30	15,052,453.17	9,556,932.04

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合　计	706,426,615.89	499,866,874.00	650,815,694.15	457,302,287.71
其中：与客户之间的合同产生的收入	706,426,615.89	499,866,874.00	650,815,694.15	457,302,287.71

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按销售地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	355,163,617.85	259,911,101.52	343,930,816.42	245,488,545.54
境外	351,262,998.04	239,955,772.48	306,884,877.73	211,813,742.17
小　计	706,426,615.89	499,866,874.00	650,815,694.15	457,302,287.71

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	706,426,615.89	650,815,694.15
小　计	706,426,615.89	650,815,694.15

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 4,385,148.86 元。

(4) 列报于营业收入和营业成本的试运行销售收入成本

1) 试运行销售收入成本

项　目	本期数	上年同期数
试运行销售收入	10,656,244.93	18,891,216.92
试运行销售成本	8,080,779.55	13,496,932.72

2. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,713,344.58	1,443,467.61
教育费附加	734,290.53	618,628.96
地方教育附加	489,527.03	412,419.31
印花税	433,735.62	360,898.90
房产税	1,682,729.00	1,455,566.36
土地使用税	1,500,418.89	1,765,610.64
其他	24,391.01	18,002.02

项　目	本期数	上年同期数
合　计	6,578,436.66	6,074,593.80

3. 销售费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	22,556,894.81	19,976,104.63
以权益结算的股份支付	356,885.59	
推广费	7,253,283.49	7,699,737.35
差旅费	2,389,944.39	3,191,377.59
广告宣传费	3,082,097.00	3,519,749.67
业务招待费	492,837.62	330,769.26
折旧与摊销	187,741.93	137,169.20
使用权资产折旧	118,978.34	118,978.34
仓储费	612,096.68	383,166.51
其他	2,097,159.25	1,865,841.73
合　计	39,147,919.10	37,222,894.28

4. 管理费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	28,080,840.28	26,189,605.60
以权益结算的股份支付	610,480.93	
折旧与摊销	6,135,711.71	5,436,110.45
使用权资产折旧	990,375.46	990,375.47
房租及物业费	1,593,892.71	1,853,239.55
业务招待费	1,225,209.93	703,462.98
安全管理费	1,016,398.66	737,303.80
保险费	1,084,000.75	960,871.52
办公及软件服务费	843,693.29	1,025,490.01
专业服务费	5,792,703.23	729,818.39
车辆及交通差旅费	1,191,276.77	1,270,879.77

项　目	本期数	上年同期数
其他	4,548,649.24	3,763,052.89
合　计	53,113,232.96	43,660,210.43

5. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,997,013.51	14,080,355.40
以权益结算的股份支付	79,307.91	
折旧与摊销	3,423,624.25	2,259,735.43
使用权资产折旧	535,402.53	535,402.53
直接投入	15,966,049.77	5,257,407.84
委外研发费	1,173,126.21	502,805.82
修理费	1,089,529.27	50,974.90
其他	1,575,653.49	2,010,549.04
合　计	39,839,706.94	24,697,230.96

6. 财务费用

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	-1,937,842.40	-789,586.31
利息支出	4,078,184.04	1,598,021.23
汇兑损益	-2,949,286.23	-1,151,935.76
其他	239,760.63	201,334.56
合　计	-569,183.96	-142,166.28

7. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	6,396,277.20	5,602,279.19	6,396,277.20
与收益相关的政府补助	9,322,491.21	5,375,421.67	9,322,491.21
代扣个人所得税手续费返还	76,996.95	69,255.69	
增值税进项税加计扣除	1,196,994.52	1,058,588.83	

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他税费减免	61,500.00	114,000.00	
合　计	17,054,259.88	12,219,545.38	15,718,768.41

8. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	189,957.88	159,440.00
理财产品取得的投资收益	867,329.11	1,556,444.71
处置债权投资取得的投资损失		-10,515.39
合　计	1,057,286.99	1,705,369.32

9. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
交易性金融资产/负债产生的公允价值变动(损失)收益	-191,803.88	180,182.20
合　计	-191,803.88	180,182.20

10. 信用减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失	192,367.00	21,748.79
合　计	192,367.00	21,748.79

11. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,482,550.63	-1,938,553.49
合　计	-1,482,550.63	-1,938,553.49

12. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	39,218.85		39,218.85
无形资产处置收益	2,386,142.00		2,386,142.00

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合　计	2,425,360.85		2,425,360.85

13. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金		300,000.00	
赔款收入	252,847.69	111,834.38	252,847.69
质量扣款	25,544.41	161,976.86	25,544.41
其他	58,716.65	4,625.00	58,716.65
合　计	337,108.75	578,436.24	337,108.75

14. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	16,000.00	16,000.00	16,000.00
非流动资产毁损报废损失	110,975.49	23,338.10	110,975.49
其他	39,759.90	19,331.41	39,759.90
合　计	166,735.39	58,669.51	166,735.39

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	10,386,919.79	8,627,404.53
递延所得税费用	-1,655,146.58	8,757,660.25
合　计	8,731,773.21	17,385,064.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	87,674,923.76	94,708,702.18
按母公司适用税率计算的所得税费用	13,151,238.56	14,206,305.33
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化		5,673,008.26
子公司适用不同税率的影响	531,115.34	169,428.10

项　目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响	61,601.19	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	525,904.55	768,661.33
研发费用加计扣除的影响	-7,015,260.24	-3,385,201.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,490,406.02	-33,988.09
安置残疾人加计扣除的影响	-13,232.21	-13,149.01
所得税费用	8,731,773.21	17,385,064.78

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

(1) 收回投资收到的现金

项　目	本期数	上年同期数
理财产品赎回收到本金	251,000,000.00	461,100,000.00
合　计	251,000,000.00	461,100,000.00

(2) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付大窑湾土地购买款项	82,446,186.00	
购建在建工程支付的现金	69,781,074.15	35,425,377.31
其他	8,361,568.41	16,899,353.35
合　计	160,588,828.56	52,324,730.66

(3) 投资支付的现金

项　目	本期数	上年同期数
理财产品购买支付本金	251,000,000.00	461,100,000.00
合　计	251,000,000.00	461,100,000.00

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收到的政府补助	20,043,233.42	17,923,465.01

项　目	本期数	上年同期数
存款利息收入	1,936,876.98	789,586.31
其他	1,233,954.99	1,287,210.70
合　计	23,214,065.39	20,000,262.02

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付保证金	17,225,360.76	15,117,526.40
期间费用支出	40,247,435.53	30,111,323.02
其他	930,966.04	53,583.32
合　计	58,403,762.33	45,282,432.74

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
收回远期外汇合约保证金	550,965.42	
远期外汇合约收益		159,440.00
合　计	550,965.42	159,440.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
购买远期外汇合约保证金		550,000.00
合　计		550,000.00

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
租赁支付的现金	2,212,371.14	2,172,618.91
开立应付票据支付的保证金		4,656,000.00
合　计	2,212,371.14	6,828,618.91

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,943,150.55	77,323,637.40
加：资产减值准备	1,482,550.63	1,938,553.49
信用减值准备	-192,367.00	-21,748.79

补充资料	本期数	上年同期数
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,093,640.65	31,200,866.05
无形资产摊销	2,926,265.77	2,741,221.96
长期待摊费用摊销	217,103.07	131,162.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-2,425,360.85	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	110,975.49	23,338.10
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	191,803.88	-180,182.20
财务费用（收益以“－”号填列）	1,128,897.81	446,085.47
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,057,286.99	-1,705,369.32
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,511,661.11	8,417,914.49
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	856,514.53	339,745.76
存货的减少（增加以“－”号填列）	-18,819,247.10	-15,367,633.65
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,797,571.12	-32,731,861.50
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,193,510.40	36,043,334.54
其他	1,046,674.43	
经营活动产生的现金流量净额	95,387,593.04	108,599,064.04
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	57,540,038.78	105,217,766.74
减：现金的期初余额	105,217,766.74	117,614,392.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-47,677,727.96	-12,396,625.43

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1) 现金	57,540,038.78	105,217,766.74

项　目	期末数	期初数
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	57,525,268.91	105,210,862.76
可随时用于支付的其他货币资金	14,769.87	6,903.98
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	57,540,038.78	105,217,766.74

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项　目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
保证金	6,540,831.00	6,211,174.40	用于开立银行汇票及购买远期外汇合约的保证金
小　计	6,540,831.00	6,211,174.40	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项　目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		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	69,899,850.00	841,951.29	38,067,563.66		55,920,689.00
长期借款（含一年内到期的长期借款）	66,628,338.75		2,581,884.36	22,612,528.54		46,597,694.57
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	7,208,000.74		292,377.73	2,061,475.12		5,438,903.35
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	20,000,000.00					20,000,000.00
小　计	117,082,790.86	69,899,850.00	3,716,213.38	62,741,567.32		127,957,286.92

6. 不涉及现金收支的重大活动

项　目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	49,190,163.28	19,659,766.25
其中：支付货款	42,003,814.28	19,659,766.25
支付固定资产等长期资产购置款	7,186,349.00	
票据保证金抵扣应付票据款	15,923,467.62	22,347,804.49

(四) 其他

1. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项　目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			18,888,525.95
其中：美元	2,356,935.83	7.1884	16,942,597.52
欧元	221,192.06	7.5257	1,664,625.09
英镑	30,992.49	9.0765	281,303.34
应收账款			33,520,321.69
其中：美元	4,587,624.76	7.1884	32,977,681.79
欧元	16,433.75	7.5257	123,675.47
英镑	46,159.25	9.0765	418,964.43
其他应收款			64,499.29
其中：美元	5,873.80	7.1884	42,223.22
欧元	2,960.00	7.5257	22,276.07
应付账款			2,060,699.71
其中：美元	222,472.56	7.1884	1,599,221.75
欧元	61,320.27	7.5257	461,477.96

2. 租赁

公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十九)之说明。计入当期损益的短期租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	483,906.75	1,082,136.00
合　计	483,906.75	1,082,136.00

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项　目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	292,377.73	380,505.77
与租赁相关的总现金流出	2,696,277.89	3,254,754.91

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

六、研发支出

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	15,997,013.51	14,080,355.40
以权益结算的股份支付	79,307.91	
折旧与摊销	3,423,624.25	2,259,735.43
使用权资产折旧	535,402.53	535,402.53
直接投入	15,966,049.77	5,257,407.84
委外研发费	1,173,126.21	502,805.82
修理费	1,089,529.27	50,974.90
其他	1,575,653.49	2,010,549.04
合　计	39,839,706.94	24,697,230.96
其中：费用化研发支出	39,839,706.94	24,697,230.96

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将诺漕生物等 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
诺漕生物	人民币 2.00 亿元	黑龙江省	氨基酸生产及销售	100.00		设立
INNOBIO USA INC.	美元 1.20 万元	美国	产品销售	100.00		设立
INNOBIO Europe B.V.	欧元 23.50 万元	荷兰	产品销售	100.00		设立
上海医诺	人民币 500.00 万元	上海市	产品销售	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
上海医诺	新设	2024/1/10	3,500,000.00	100%

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项　目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	5,808,200.00
其中：计入递延收益	5,808,200.00
与收益相关的政府补助	9,322,491.21
其中：计入其他收益	9,322,491.21
财政贴息	243,070.78
其中：冲减财务费用	243,070.78
合　计	15,373,761.99

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	81,790,389.84	5,808,200.00	6,396,277.20	
小　计	81,790,389.84	5,808,200.00	6,396,277.20	

（续上表）

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				81,202,312.64	与资产相关
小　计				81,202,312.64	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项　目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	15,718,768.41	10,977,700.86
财政贴息对利润总额的影响金额	243,070.78	4,669,471.43
合　计	15,961,839.19	15,647,172.29

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5 及五(一)7 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 48.14%（2023 年 12 月 31 日：52.21%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	55,920,689.00	56,603,621.37	56,603,621.37		
交易性金融负债	11,621.68	11,621.68	11,621.68		
应付票据	32,704,155.00	32,704,155.00	32,704,155.00		
应付账款	44,927,736.30	44,927,736.30	44,927,736.30		
其他应付款	35,230,557.59	35,230,557.59	35,230,557.59		
一年内到期的非流动负债	38,088,733.74	40,041,956.78	40,041,956.78		
长期借款	25,354,402.47	26,225,339.08		26,225,339.08	
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	
租赁负债	3,593,461.71	3,779,117.58		3,779,117.58	
小　计	240,831,357.49	244,524,105.38	209,519,648.72	35,004,456.66	

（续上表）

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	23,246,451.37	23,648,701.88	23,648,701.88		

项　目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
交易性金融负债	848.03	848.03	848.03		
应付票据	44,660,196.00	44,660,196.00	44,660,196.00		
应付账款	35,775,953.58	35,775,953.58	35,775,953.58		
其他应付款	18,991,592.04	18,991,592.04	18,991,592.04		
一年内到期的非流动负债	21,794,764.07	22,061,475.13	22,061,475.13		
长期借款	46,602,672.08	48,442,334.39		48,442,334.39	
长期应付款	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	
租赁负债	5,438,903.34	5,840,002.23		4,121,769.30	1,718,232.93
小　计	216,511,380.51	219,421,103.27	145,138,766.66	72,564,103.69	1,718,232.93

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2024年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币65,532,941.97元（2023年12月31日：人民币46,542,941.97元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司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。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1 之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收票据	6,325,959.50	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬
票据背书	应收款项融资	9,062,446.87	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小　计		15,388,406.37		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项　目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	9,062,446.87	
小　计		9,062,446.87	

3. 转移金融资产且继续涉入形成的资产、负债的金额

项　目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	6,325,959.50	
小　计		6,325,959.50	

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 应收款项融资			2,853,420.00	2,853,420.00
持续以公允价值计量的资产总额			2,853,420.00	2,853,420.00
2. 交易性金融负债				
(1) 衍生金融负债		11,621.68		11,621.68
持续以公允价值计量的负债总额		11,621.68		11,621.68

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

本公司持有的第二层次公允价值计量的衍生金融资产/负债为外汇期权，本公司采用银行在资产负债表日的产品市值通知书来确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的第三层次公允价值计量的应收款项融资为应收银行承兑汇票，其信用风险

较小且剩余期限较短，本公司以其票面余额确定其公允价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	关联方关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
吴文忠	实际控制人，董事长兼总经理	46.77	55.09

吴文忠直接持有公司 35.27%股份，通过大连领创健康产业有限公司间接持有公司 11.38%的股权，通过大连汇智咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.09%股权，通过大连汇星咨询合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.03%股权，合计直接或间接持股 46.77%股权。

同时吴文忠作为大连领创健康产业有限公司的控股股东以及大连汇智咨询合伙企业（有限合伙）、大连汇星咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过大连领创健康产业有限公司、大连汇智咨询合伙企业（有限合伙）、大连汇星咨询合伙企业（有限合伙）合计持有公司 19.82%的表决权，合计持有 55.09%的表决权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
大连欣盈创新商贸有限公司	公司持股 5%以上股东的关系密切的家庭成员控制的公司
孟令竹	本公司董事
陈剑	实际控制人吴文忠的配偶
王小丽	本公司监事会主席
刘明	本公司监事

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
大连欣盈创新商贸有限公司	销售商品	2,739.82	5,474.56
孟令竹	销售商品	663.71	6,998.23
王小丽	销售商品	584.07	876.10
刘明	销售商品	2,132.74	2,753.10
合　计		6,120.34	16,107.07

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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、陈剑	30,035,291.67	2021/9/10	2027/2/5	否
	2,351,763.34	2021/11/25	2027/2/5	否
	925,086.98	2021/12/16	2027/2/5	否
	532,625.84	2022/1/17	2027/2/5	否
	7,008,234.72	2022/1/20	2027/2/5	否
	1,976,322.19	2022/2/24	2027/2/5	否
	699,822.30	2022/3/10	2027/2/5	否
	3,068,547.53	2022/3/29	2027/2/5	否

3. 关键管理人员报酬

项　目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,504,107.36[注]	6,165,191.24

[注] 本期数中包含以权益结算股份支付金额650,134.89元；原监事会主席徐维锋于2024年7月辞任及原独立董事迟国泰于2024年5月离任，相关报酬统计至其任期结束

十二、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

授予对象	各项权益工具数量和金额情况							
	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	80,000.00	695,600.00	50,000.00	449,000.00				
研发人员	40,000.00	328,800.00						
销售人员	180,000.00	1,479,600.00						
合　计	300,000.00	2,504,000.00	50,000.00	449,000.00				

2. 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
管理人员			8.22 元/股	905 天
研发人员			8.22 元/股	905 天

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格范围	合同剩余期限	行权价格范围	合同剩余期限
销售人员			8.22 元/股	905 天

3. 其他说明

（1）根据吴文忠与刘明翔、李璐、张群芳、洪皓、刘明于 2024 年 6 月签订的《大连汇智咨询合伙企业（有限合伙）财产份额转让协议》，吴文忠将其持有的对应本公司 135,000.00 股股权的大连汇智咨询合伙企业（有限合伙）财产份额以 8.22 元/股转让给刘明翔、李璐、张群芳、洪皓、刘明。根据吴文忠与刘明、姜廷伟、高元媛、耿佳鑫、齐佳琨、吴小娟于 2024 年 6 月签订的《大连汇星咨询合伙企业（有限合伙）财产份额转让协议》，吴文忠将其持有的对应本公司 115,000.00 股股权的大连汇星咨询合伙企业（有限合伙）财产份额以 8.22 元/股转让给刘明、姜廷伟、高元媛、耿佳鑫、齐佳琨、吴小娟。因上述股权激励授予日权益工具公允价值按照 2024 年 6 月投资者上海经鹏投资合伙企业(有限合伙)退出的价格确定为 20 元/股，上述转让价格低于该公允价格，且上述财产份额受让方需在公司的服务期限为 3 年，因此应按照服务年限分期确认股权激励费用。该事项导致本次以权益结算的股份支付确认的费用总额为 495,674.43 元。

（2）根据吴文忠与李倩于 2024 年 6 月签订的《大连汇智咨询合伙企业（有限合伙）合伙份额转让协议》，李倩因离职原因将其持有的对应本公司 50,000.00 股股权的大连汇智咨询合伙企业（有限合伙）财产份额以 8.98 元/股转让给公司实际控制人吴文忠。因上述股权激励授予日权益工具公允价值按照 2024 年 6 月投资者上海经鹏投资合伙企业(有限合伙)退出的价格确定为 20 元/股，上述转让价格低于该公允价格，因此应确认股权激励费用。同时，因公司对吴文忠没有约定服务期等限制条件，故公司对上述员工的股份支付予以一次性确认股权激励费用，计入当期发生损益，确认股权激励费用 551,000.00 元。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法和重要参数	限制性股票参照同期引入外部投资者股权对价确定。
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权数量的的最佳估计数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	46,064,029.08

(三) 本期确认的股份支付费用总额

本期确认的股份支付费用总额

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	610,480.93	
销售人员	356,885.59	

授予对象	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
研发人员	79,307.91	
合　计	1,046,674.43	

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

分部信息

本公司主要业务为生产和销售营养素产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
6 个月以内	77,595,030.38	74,375,459.08
6 个月-1 年	9,098,746.30	1,624,438.80
1-2 年	316,848.77	2,380,070.70
账面余额合计	87,010,625.45	78,379,968.58
减：坏账准备	906,282.23	929,113.37
账面价值合计	86,104,343.22	77,450,855.21

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	87,010,625.45	100.00	906,282.23	1.04	86,104,343.22
合　计	87,010,625.45	100.00	906,282.23	1.04	86,104,343.22

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	78,379,968.58	100.00	929,113.37	1.19	77,450,855.21
合　计	78,379,968.58	100.00	929,113.37	1.19	77,450,855.21

(2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账　龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内	77,595,030.38	387,975.16	0.50
6 个月-1 年	9,098,746.30	454,937.32	5.00
1-2 年	316,848.77	63,369.75	20.00
小　计	87,010,625.45	906,282.23	1.04

(3) 坏账准备变动情况

项　目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	929,113.37	-16,615.16		6,215.98		906,282.23
合　计	929,113.37	-16,615.16		6,215.98		906,282.23

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项　目	核销金额
实际核销的应收账款	6,215.98

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小　计		
InnoBio USA Inc.	17,732,780.38		17,732,780.38	20.38	106,219.74
INNOBIO Europe B.V.	17,415,434.51		17,415,434.51	20.02	540,726.09
H & M USA, INC.	5,175,648.00		5,175,648.00	5.95	25,878.24
上海祥源生物科技有限公司	4,587,079.73		4,587,079.73	5.27	22,935.40
山东斯伯特生物科技有限公司	4,452,585.00		4,452,585.00	5.12	22,262.93
小　计	49,363,527.62		49,363,527.62	56.74	718,022.40

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	53,398,013.98	67,476,276.92
押金保证金	792,220.78	551,849.46
其他		124,558.85
账面余额合计	54,190,234.76	68,152,685.23
减：坏账准备	573,591.18	708,583.18
账面价值合计	53,616,643.58	67,444,102.05

(2) 账龄情况

账　龄	期末数	期初数
1 年以内	53,632,319.34	22,999,342.47
1-2 年	153,499.66	44,788,427.00
2-3 年	61,500.00	20,250.00
3 年以上	342,915.76	344,665.76
账面余额合计	54,190,234.76	68,152,685.23
减：坏账准备	573,591.18	708,583.18
账面价值合计	53,616,643.58	67,444,102.05

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种　类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	54,190,234.76	100.00	573,591.18	1.06	53,616,643.58
合　计	54,190,234.76	100.00	573,591.18	1.06	53,616,643.58

（续上表）

种　类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	68,152,685.23	100.00	708,583.18	1.04	67,444,102.05
合　计	68,152,685.23	100.00	708,583.18	1.04	67,444,102.05

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
应收押金保证金组合	792,220.78	39,611.04	5.00
应收合并内关联方组合	53,398,013.98	533,980.14	1.00
小　计	54,190,234.76	573,591.18	1.06

(4) 坏账准备变动情况

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初数	708,583.18			708,583.18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-134,992.00			-134,992.00
本期收回或转回				

项　目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合　计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末数	573,591.18			573,591.18
期末坏账准备计提比例（%）	1.06			1.06

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例（%）	期末坏账准备
诺濮生物	往来款	53,398,013.98	1 年以内	98.54	533,980.14
China Home Shopping (HK)	押金保证金	78,333.36	1 年以内	0.15	3,916.67
		88,399.66	1-2 年	0.16	4,419.98
辽宁怡亚通供应链管理有限公司	押金保证金	113,715.76	5 年以上	0.21	5,685.79
中国奥林匹克委员会	押金保证金	100,000.00	4-5 年	0.18	5,000.00
大连双 D 高科产业发展有限公司	押金保证金	15,250.00	3-4 年	0.03	762.50
		52,750.00	4-5 年	0.10	2,637.50
小　计		53,846,462.76		99.37	556,402.58

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项　目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	205,252,873.00		205,252,873.00	127,752,873.00		127,752,873.00
合　计	205,252,873.00		205,252,873.00	127,752,873.00		127,752,873.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
诺湋生物	126,000,000.00		74,000,000.00				200,000,000.00	
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			3,500,000.00				3,500,000.00	
小　计	127,752,873.00		77,500,000.00				205,252,873.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	511,625,083.24	340,080,025.43	451,681,530.79	295,992,769.74
其他业务收入	13,209,228.40	13,282,299.77	7,571,651.93	7,579,470.50
合　计	524,834,311.64	353,362,325.20	459,253,182.72	303,572,240.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	524,834,311.64	353,362,325.20	459,253,182.72	303,572,240.24

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按销售地区分解

项　目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
境内	204,424,731.83	131,320,189.03	177,336,437.14	112,182,793.69
境外	320,409,579.81	222,042,136.17	281,916,745.58	191,389,446.55
小　计	524,834,311.64	353,362,325.20	459,253,182.72	303,572,240.24

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项　目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	524,834,311.64	459,253,182.72
小　计	524,834,311.64	459,253,182.72

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 3,952,685.26 元。

2. 研发费用

项　目	本期数	上年同期数
职工薪酬	13,394,989.43	12,066,659.83
以权益结算的股份支付	79,307.91	
折旧与摊销	2,533,949.56	1,908,069.97
使用权资产折旧	535,402.53	535,402.53
直接投入	3,902,441.54	3,716,658.61
委外研发费	1,133,126.21	452,805.82
修理费	262,103.86	36,170.32
其他	1,355,806.98	1,865,221.93
合　计	23,197,128.02	20,580,989.01

3. 投资收益

项　目	本期数	上年同期数
理财产品取得的投资收益	867,329.11	1,556,444.71
处置交易性金融资产/负债取得的投资收益	189,957.88	159,440.00
合　计	1,057,286.99	1,715,884.71

十七、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项　目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,314,385.36	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	15,961,839.19	
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	-1,846.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	867,329.11	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-551,000.00	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,348.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	18,872,056.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	1,492,439.15	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	17,379,617.36	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	15.82	1.35	1.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.34	1.05	1.05

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项　目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	78,943,150.55
非经常性损益		B	17,379,617.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	61,563,533.19
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	470,827,515.52
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	25,748,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数[注]		H	5.64
其他	外币报表折算差异	I1	302,795.67
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	股份支付计入所有者权益的金额	I2	1,046,674.43
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		L= D+A/2+ E×F/K- G×H/K±I×J/K	498,878,448.25
加权平均净资产收益率		M=A/L	15.82%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	12.34%

[注]2024 年现金分红减少净资产次月起至报告期期末的累计月数如下：

决议时间	现金分红金额	计算月数
2024/5/22	8,192,800.00	7
2024/7/31	17,556,000.00	5
合计	25,748,800.00	5.64

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项　目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	78,943,150.55
非经常性损益	B	17,379,617.36
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	61,563,533.19
期初股份总数	D	58,520,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	L=D+E+F×G/K-H×I/K-J	58,520,000.00
基本每股收益	M=A/L	1.35
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	1.05

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

大连医诺生物股份有限公司

二〇二六年四月二十三日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 √会计差错更正 □其他原因 □不适用

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	78,455,226.01	77,570,358.26	33,598,015.59	34,503,465.59
预付款项	15,957,346.20	15,846,265.02	12,815,542.60	12,568,067.78
其他应收款	5,158,325.17	5,156,510.67		
存货	130,096,632.04	129,186,396.11	116,126,921.21	115,784,756.99
其他流动资产			3,713,902.48	2,892,451.19
递延所得税资产	6,383,479.01	6,173,353.92	14,474,546.23	14,591,268.41
其他非流动资产	5,174,194.42	5,197,789.54		
资产总计	802,096,487.95	800,001,958.62	744,742,125.71	744,353,207.56
应付账款	31,787,566.89	35,775,953.58	18,495,135.54	18,527,474.38
应交税费	5,638,315.26	6,432,479.17	3,363,385.69	3,468,075.96
其他应付款	23,197,047.60	18,991,592.04		
一年内到期的非流动负债	21,854,494.18	21,794,764.07		
长期借款	46,542,941.97	46,602,672.08		
递延所得税负债	1,697,550.10	1,754,359.08	1,257,791.40	1,414,613.32
负债合计	328,540,539.08	329,174,443.10	341,334,900.14	341,628,751.17
盈余公积			23,117,267.37	23,137,748.75
资本公积	174,623,821.23	174,934,221.23		
未分配利润	210,953,335.60	207,914,502.25	147,089,966.66	146,386,716.10
归属于母公司所有者权益合计	473,555,948.87	470,827,515.52	403,407,225.57	402,724,456.39
所有者权益合计	473,555,948.87	470,827,515.52	403,407,225.57	402,724,456.39
负债和所有者权益总计	802,096,487.95	800,001,958.62	744,742,125.71	744,353,207.56
营业收入	651,621,003.88	650,815,694.15	410,129,235.23	410,934,544.96
营业成本	456,145,204.01	457,302,287.71	290,956,102.76	291,298,266.98
管理费用	42,807,371.97	43,660,210.43	44,281,719.29	44,314,058.13
研发费用	26,019,957.96	24,697,230.96		
信用减值损失	12,656.71	21,748.79	-353,887.28	-358,437.28
资产减值损失	-1,575,849.08	-1,938,553.49		
所得税费用	17,185,517.83	17,385,064.78	-7,579,952.15	-7,328,374.84
净利润	79,369,301.57	77,323,637.40	19,913,330.98	20,088,010.34
综合收益总额	79,511,923.30	77,466,259.13	19,973,253.05	20,147,932.41
销售商品、提供劳务收到的现金	627,196,713.41	628,834,367.07		
收到其他与经营活动有关的现金	21,614,369.53	20,000,262.02		
经营活动现金流入小计	662,153,852.11	662,177,398.26		
购买商品、接受劳务支付的现金			301,096,456.77	308,127,091.77
经营活动现金流出小计			441,121,954.53	448,152,589.53

经营活动产生的现金流量净额	108,575,517.89	108,599,064.04	56,038,246.53	49,007,611.53
取得投资收益收到的现金			955,933.78	1,190,370.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	23,546.14	-		
收到其他与投资活动有关的现金			234,436.35	0.00
投资活动现金流入小计	462,839,430.85	462,815,884.71		
投资活动产生的现金流量净额	-51,135,299.81	-51,158,845.95		
支付其他与筹资活动有关的现金			8,062,168.71	1,031,533.71
筹资活动现金流出小计			129,809,164.91	122,778,529.91
筹资活动产生的现金流量净额			28,347,720.91	35,378,355.91
汇率变动对现金及现金等价物的影响			5,089,009.43	5,089,009.42
现金及现金等价物净增加额	-12,396,625.44	-12,396,625.43	14,941,008.12	14,941,008.11
期初现金及现金等价物余额	117,614,392.18	117,614,392.17		
期末现金及现金等价物余额			117,614,392.18	117,614,392.17

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

经公司 2026 年 4 月 23 日第三届董事会第十九次会议，董事会审议通过《关于公司前期会计差错更正及追溯调整的议案》，公司对相关会计差错事项进行了调整。

针对 2023 年度的具体调整情况说明如下：

更正事项	差错更正说明	受影响报表项目	合并累计影响数	母公司累计影响数
（1）存货跌价调整	存货跌价重新计算调整前期累计影响及当期影响	存货	-334,398.65	-334,398.65
		营业成本	-28,305.76	-28,305.76
		资产减值损失	-362,704.41	-362,704.41
（2）研发费用分类、分摊有误调整	根据人员归属、工时记录调整人员薪酬费用	管理费用	677,445.66	340,486.03
		研发费用	-836,393.01	-340,486.03
		营业成本	158,947.35	

（3）业务招待费调整	研发费用中业务招待费重分类调整	管理费用	33,534.54	33,534.54
		研发费用	-33,534.54	-33,534.54
（4）车间折旧归属费用类别调整	折旧费用按照研发部门面积占比调整	营业成本	452,799.45	
		研发费用	-452,799.45	
（5）应收应付对挂调整	同一单位按净额结算调整应收、应付账款对挂	应收账款	-889,314.33	-889,314.33
		应付账款	-889,314.33	-889,314.33
（6）应付利息列报调整	1 年内到期的长期借款利息重分类调整	长期借款	59,730.11	
		一年内到期的非流动负债	-59,730.11	
（7）信用减值损失调整	信用减值损失重新计算调整前期累计影响及当期影响	年初未分配利润	-4,550.00	-4,550.00
		应收账款	4,446.58	4,446.58
		其他应收款	95.50	95.50
		信用减值损失	9,092.08	9,092.08
（8）重新计算当期所得税费用	所得税费用追溯调整前期累计影响及当期影响	所得税费用	42,184.45	42,184.45
		应交税费	799,014.74	799,014.74
		年初未分配利润	-756,830.29	-756,830.29
（9）重新计算递延所得税费用	递延所得税费用追溯调整前期累计影响及当期影响	所得税费用	157,362.50	-169,484.77
		递延所得税负债	56,808.98	56,808.98
		年初未分配利润	-109,571.57	-226,293.75
		递延所得税资产	-210,125.09	
（10）往来款项性质分类调整	往来款项性质分类调整	应付账款	4,705,413.92	-4,780,813.94
		预付款项	476,363.24	-7,809,280.13
		其他应付款	-4,205,455.56	-3,028,466.19
		其他非流动资产	23,595.12	

（11）内部未实现损益更新	内部未实现利润前期累计影响调整	营业成本	915,806.88	
		存货	-915,806.88	
（12）费用跨期	质量管理费、安全管理费等费用跨期调整	年初未分配利润	-274,962.83	-274,962.83
		管理费用	141,858.26	59,256.37
		应交税费	-4,850.83	-4,850.83
		应付账款	172,287.10	89,685.21
		预付款项	-247,474.82	-247,474.82
		其他应收款	-1,910.00	-1,910.00
（13）收入跨期	收入跨期调整	年初未分配利润	463,145.51	463,145.51
		营业收入	-805,309.73	-805,309.73
		营业成本	-342,164.22	-342,164.22
（14）采购到货跨期	采购到货跨期调整	存货	339,969.60	
		预付款项	-339,969.60	
（15）股权激励费用补提调整	以前年度持股平台员工离职股权激励费用补提调整	年初未分配利润	-310,400.00	-310,400.00
		资本公积	310,400.00	310,400.00

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	**15,961,839.19**
非流动资产处置损益	2,314,385.36
委托他人投资或管理资产的损益	867,329.11
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	-1,846.00
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-551,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	281,348.85
非经常性损益合计	**18,872,056.51**
减：所得税影响数	**1,492,439.15**
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	**17,379,617.36**

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用