



东方帝维  
NEEQ:836542

安徽东方帝维生物制品股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人张星、主管会计工作负责人闫莹及会计机构负责人（会计主管人员）闫莹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	74
附件 II	融资情况 .....	74

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	指	释义
东方帝维、公司	指	安徽东方帝维生物制品股份有限公司
主办券商	指	开源证券股份有限公司
中审亚太会计师	指	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	安徽东方帝维生物制品股份有限公司股东大会
董事会	指	安徽东方帝维生物制品股份有限公司董事会
监事会	指	安徽东方帝维生物制品股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
《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》
“三会”议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
《公司章程》	指	历次被公司股东大会批准的《安徽东方帝维生物制品股份有限公司章程》
控股股东	指	北京东方帝维生物科技有限公司
实际控制人	指	张兴明
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂），主要包括：血清制品、疫苗、诊断制品、微生态制品、中药材、中成药、化学药品、抗生素、生化药品、放射性药品及外用杀虫剂、消毒剂
兽药生物制品	指	应用微生物学、寄生虫学、免疫学、遗传学和生物化学的理论和方法制成的菌苗、病毒疫苗、虫苗、类毒素、诊断制剂和抗血清制品。用于预防、治疗、诊断畜禽等动物特定传染病或其他有关的疾病
动物疫苗活疫苗	指	具有良好免疫原性的病原微生物，经繁殖和处理后制成的制品，使接种动物能产生相应免疫力
活疫苗	指	通过人工定向变异的方法使病原微生物毒力减弱或丧失，但仍保持良好的免疫原性，用该种活的、变异的病原微生物制成的疫苗
灭活疫苗	指	选用免疫原性强的细菌、病毒等经人工培养后用理化方法将其杀死（灭活）后制成的疫苗
GMP	指	英文 GoodManufacturingPractice 的缩写，药品生产质量管理规范
头份（羽）	指	畜禽疫苗计量单位，一般头份用于家畜，羽份用于家禽
北京东方帝维	指	北京东方帝维生物科技有限公司
山西海森	指	山西海森生物制品有限公司

创新创业投资	指	亳州市创新创业投资有限公司
建安投资基金	指	安徽建安投资基金有限公司
安元现代健康产业投资中心	指	安徽安元现代健康产业投资中心（有限合伙）
创晟投资	指	安徽创晟投资有限公司
中安天使投资	指	亳州中安天使投资基金合伙企业（有限合伙）
华安新兴证券投资	指	安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司-华安安诚 股权投资基金

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽东方帝维生物制品股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Divinity Biological products Co.,Ltd		
	DIVINITY		
法定代表人	张星	成立时间	2010年4月6日
控股股东	控股股东为（北京东方帝维生物科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（张兴明），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C2750 兽用药品制造-C2750 兽用药		
主要产品与服务项目	胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）、细胞毒灭活疫苗（含冻干）、细胞毒悬浮培养灭活疫苗生产与销售；道路货物运输：普通货物运输。		
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	东方帝维	证券代码	836542
挂牌时间	2016年4月6日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	290,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	闫莹	联系地址	安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号
电话	0558-2808981	电子邮箱	974995066@qq.com
传真	0558-2808959		
公司办公地址	安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号	邮政编码	236800
公司网址	www.ahdivinity.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9134160055326724XQ		
注册地址	安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号		
注册资本（元）	290,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

公司为专业从事兽用、禽用疫苗的研发、生产和销售的企业。根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012年修订）》的规定，公司所属行业为“制造业—医药制造业”，行业代码 C27；公司的主营业务为培养病毒活疫苗、细胞培养病毒活疫苗、细菌活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）细胞培养病毒灭活疫苗（含悬浮培养工艺、含冻干）、细胞悬浮培养病毒灭活疫苗（含细胞悬浮培养病毒亚单位疫苗）、细菌灭活疫苗生产与销售；道路货物运输：普通货物运输。公司目前的主要产品为畜用、禽用动物疫苗。

公司为适应日益激烈的市场竞争环境，整合资源优势，谋求实现合作研发到自主研发的转变，同时坚持“两条腿走路”，以强制苗为切入点，加强开拓市场苗市场，立足周边、辐射全国。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

#### 1、研发模式

公司所处的医药行业具有研发周期长、投入高、监管较为严格等特征。目前公司处于发展转型的关键时期。为提高自身研发能力与增强技术竞争实力，公司积极同国内各大高校和相关科研机构建立合作关系。公司作为安徽省内唯一一家兽用生物制品企业，在对接安徽省内的研发资源方面有着天然的优势，公司目前与安徽农业大学保持良好合作关系，公司与安徽农大合作研发的羊口疮病毒灭活疫苗现正开展病毒细胞适应性培养、免疫原性测定等工作。公司与安徽农大合作研发的公猪去势合成疫苗正在进行产品开发和研究。公司在 2018 年 1 月启动了与华中农业大学合作研发的“猪瘟病毒 E2 蛋白重组杆状病毒灭活疫苗（WH-09 株）灭活疫苗”项目，该疫苗已于 2020 年 5 月获得新兽药注册证书，公司已经于 2021 年 6 月取得生产批准文号，目前产品已投放市场；公司在 2014 年 3 月启动了与华中农业大学合作研发的“猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻二联灭活疫苗（WH-1 株+AJ1102 株）”项目，该疫苗已于 2016 年 10 月获得新兽药注册证书，公司已经取得生产批准文号，目前产品已投放市场，用户反馈使用效果良好；此外，公司还与国内大型兽用生物制品企业保持合作关系，与青岛蔚蓝生物股份有限公司和北京大北农科技集团有限公司签订了“鸭传染性浆膜炎、大肠杆菌病二联灭活疫苗（2 型 RA BYT06 株+078 型 EBYT01 株）”和“猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（DBN-SX07 株）”技术转让合同。其中猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（DBN-SX07 株）已于 2016 年取得生产批准文号并投产，目前，客户对此产品反应较好；2017 年 3 月 14 日，公司取得“鸭传染性浆膜炎、大肠杆菌病二联灭活疫苗（2 型 RA BYT06 株+078 型 EC BYT01 株）”新兽药证书，2018 年已经取得生产批准文号并投产。2020 年上半年公司与中动物疫病预防控制中心签订了高致病性猪繁殖与呼吸综合征活疫苗（JXA1-R 株）的技术转让合同，该疫苗已于 2020 年 07 月取得生产批准文号，目前产品已批量生产投放市场。2021 年 06 月 25 日，经农业部审查，东方帝维正式获得“猪瘟病毒 E2 蛋白重组杆状病毒灭活疫苗（WH-09 株）”新兽药批准文号，2021 年初公司与华中农业大学签定了猪  $\delta$  冠状病毒灭活疫苗（CHN-HN-2014 株）技术转让合同，并于 2021 年 1 月支付 120 万元技术转让费。公司为适应日益激烈的市场竞争环境，整合资源优势，谋求实现合作研发到自主研发的转变，同时坚持“两条腿走路”，以强制苗为切入点，加强开拓市场苗市场，立足周边、辐射全国。报告期内，公司的研发模式较上年度没有发生较大的变化。

#### 2、采购模式

公司采购分为一般原材料采购与菌（毒）种采购，严格按照公司采购管理规程和菌（毒）14 种购买操作规程执行，从原材料环节把控产品质量。对于菌（毒）种等特殊原材料的采购，首先由生产部提出菌（毒）种使用计划，报总经理审批后，然后由采购员在线提交《中国兽医微生物菌种保藏管理中心菌（毒）种订购单》（以下简称订单）和《中国兽医微生物菌种保藏管理中心菌（毒）种购买使用协议》（以下简称《协议》）；向农业部递交（毒、虫）种认定申请材料；中国兽医微生物菌种保藏管理中心农业部在 3 个



工作日之内初审结束，初审通过的，订单状态变为“等待纸质材料”；采购员自行下载《中国兽医微生物菌种保藏管理中心菌（毒）种订购单》（以下简称订单）和《中国兽医微生物菌种保藏管理中心菌（毒）种购买使用协议》（以下简称《协议》），填写完全并加盖公章后邮寄到中心。收到订单等纸质材料后，中心于5个工作日内完成审核。审核通过的，中心在《协议》和《中国兽医药品监察所产品订购单》（以下简称《产品订购单》）上签章，订单状态变更为“审核通过”；审核未通过的，中心将通过电话方式通知客户。审核通过后，订单详情里即显示相关费用和汇款账号等信息。若我公司付款流程有需要，中心可提供《协议》和《产品订购单》扫描件，但需于线上订单下单时在备注中注明。采购员可选择在订单变更为“审核通过”后付款，也可选择在收到《协议》和《产品订购单》扫描件后付款。采购员确认中国兽医药品监察所财务部门收到款项并与之联系开票事宜，中国兽医微生物菌种保藏管理中心收到财务部门开具的发票后，中心将于5个工作日内办理发货事宜。采购员及时与中国兽医微生物菌种保藏管理中心沟通，确认可以收货后再行办理。发票、《产品订购单》和《协议》及相关纸质材料将随订购产品一起邮寄，采购员收到到货信息后及时与物流部联系，在收到货物时从粘贴在泡沫箱盖的自封袋中及时取出保存。若急需或路途邮寄不安全选择自取货物，及时在备注栏注明“打款自取”或“现场缴费自取”。细胞的采购模式与菌（毒、虫）相同，但细胞只能自取，不可邮寄。

### 3、生产模式

公司拥有完整的兽用、禽用疫苗生产线，建有细胞培养病毒灭活疫苗（含悬浮培养工艺）、细胞悬浮培养病毒灭活疫苗（含细胞悬浮培养病毒亚单位疫苗）、细菌灭活疫苗、胚培养病毒活疫苗、细菌活疫苗、细胞培养病毒活疫苗（两条）、猪瘟活疫苗（兔源）共8条生产线，配备原辅材料仓库、成品冷库、微生物实验室、理化实验室、实验动物室、研发中心以及污水处理站等全部配套设施，是国内兽用生物制品行业内率先实现生产过程全部自动化的企业，所有产品均为自产。领先同行业的生产设备、规范生产，大幅降低了产品不合格率，提高了生产效率，为公司业务发展提供强有力的支持。

### 4、销售模式

公司产品销售为以非强免产品为主，强免产品为辅的模式。其中强免产品主要为政府采购模式、非强免产品则主要分为经销商销售以及大客户直销两种模式。政府对强免产品规定有国家指导价，采用政府招标形式竞标，在业内价格几乎是透明的。同时，公司积极开拓市场，与高校合作研发新产品积极申请批准文号，公司已购入的产品猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗（HB2000株）已经投产并开始销售，并且成为公司主导产品。公司以一流的营销理念和创新营销思路，贯彻“爆品爆动，厂商一体化”的策略，在机制上率先垂范，致力于打造兽用疫苗的标杆营销企业。

### 5、关键资源

公司的管理团队经验丰富，在动物疫苗行业深耕多年，具有较强的行业市场管理经验。公司管理团队具有开放的理念、宽广的视角和国际化理念，GMP生产线可满足未来随着国家行业标准提升而提出的升级要求，降低未来更新设备的成本。公司作为安徽省内唯一一家兽用生物制品企业，在省内无论是研发资源还是销售渠道都具有天然优势。公司在研发领域将积极推进疫苗新产品的开发，以提高公司的产品毛利率及盈利水平。

## （二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于2017年12月26日获得省级“专精特新”认定；2019年10月成立博士后创新实践基地；2020年10月30日获得高新技术企业证书，有效期三年；2020年11月获得安徽省专精特新冠军



企业称号；2020年12月获得安徽省动物疫苗制造业创新中心荣誉。

## 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	23,753,651.97	28,204,909.56	-15.78%
毛利率%	42.50%	58.93%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-13,193,124.95	2,256,703.06	-684.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,847,053.52	-8,910,710.11	77.84%
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）	-3.16%	1.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-3.80%	-4.29%	-
基本每股收益	-0.05	0.01	-
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	411,852,064.58	422,733,590.84	-2.57%
负债总计	221,768,949.97	219,457,351.28	1.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	190,083,114.61	203,276,239.56	-6.49%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.66	0.70	-5.71%
资产负债率%（母公司）	51.75%	50.33%	-
资产负债率%（合并）	53.85%	51.91%	-
流动比率	1.20	1.30	-
利息保障倍数	-2.94	0.60	-
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	-966,712.38	498,113.41	-294.07%
应收账款周转率	0.52	0.68	-
存货周转率	0.43	0.33	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.39%	1.00%	-
营业收入增长率%	-15.78%	-40.31%	-
净利润增长率%	-684.62%	-31.84%	-

### 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	440,188.16	0.11%	4,959,964.52	1.17%	-91.13%
应收票据	0.00	0%	0.00	0%	0.00%
应收账款	38,730,716.98	9.40%	52,368,570.95	12.39%	-26.04%
存货	31,702,623.69	7.70%	31,537,815.37	7.46%	0.52%
固定资产	208,658,171.30	50.66%	217,865,008.35	51.54%	-4.23%
在建工程	13,815,459.69	3.35%	13,197,291.38	3.12%	4.68%
无形资产	58,211,947.94	14.13%	59,620,105.47	14.10%	-2.36%
短期借款	41,700,000.00	10.12%	40,070,231.94	9.48%	4.07%
长期借款	77,000,000.00	18.70%	77,135,049.44	18.25%	-0.18%
预付款项	9,021,851.64	2.19%	5,323,594.63	1.26%	69.47%
应付账款	20,221,490.25	4.91%	18,845,646.45	4.46%	7.30%

#### 项目重大变动原因：

1. 报告期末，货币资金较上年末减少91.13%，主要原因系集中支付了一批采购款及经营成本费用上升所致。
2. 报告期末，预付款项较上年末增加69.47%，主要原因系本期集中生产导致采购增加进而导致预付款增加。

#### (二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	23,753,651.97	-	28,204,909.56	-	-15.78%
营业成本	13,658,471.71	57.50%	11,584,120.46	41.07%	17.91%
毛利率	42.50%	-	58.93%	-	-
销售费用	11,390,716.44	47.95%	7,451,386.18	26.42%	52.87%
管理费用	10,283,757.46	43.29%	12,568,605.30	44.56%	-18.18%
财务费用	3,188,348.69	13.42%	3,453,552.66	12.24%	-7.68%
营业利润	-13,238,097.50	-55.73%	2,256,703.06	8.00%	-686.61%
经营活动产生的现金流量净额	-966,712.38	-	498,113.41	-	-294.07%
投资活动产生的现金流量净额	-1,860,940.00	-	-2,979,501.50	-	-37.54%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,693,424.25	-	-3,643,440.19	-	-53.52%

#### 项目重大变动原因：

- 1、报告期内，销售费用较上年同期增加 52.87%，主要原因系业务人员增加，随之差旅费及人员工资增加，且上半年省内外的营销会议集中，产生的会议费也相应增加。
- 2、报告期内，营业利润同比减少 686.61%，原因一上半年因生产不饱和及原料价格上涨，导致营业成本上涨 17.91%。原因二上半年业务人员增加，导致销售费用上涨 52.87%。原因三上半年其他收益减少 76.61%。
- 3、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 294.07%，主要原因系应收账款账期长，资金回笼较慢，且政府补助资金锐减所致。
- 4、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 37.54%，主要原因为本期固定资产投资较上年同期减少。
- 5、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 53.52%，主要原因为上半年偿还部分银行贷款及利息，同时贷款金额较上年同期减少。

#### 四、 投资状况分析

##### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
安徽东方帝维生物技术有限公司	子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；畜牧渔业饲料销售；	10,000,000.00	5,774,626.37	-3,594,856.98	2,574,257.40	324,718.17

		饲料添加剂销售；环境保护专用设备销售；普通仓储服务等。					
广东东方帝维生物科技有限公司	子公司	研究和实验发展	10,000,000.00	2,591,823.02	-83,672.09	0.00	-755,008.13

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

**六、 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
1、企业发展阶段的经营风险	公司成立于 2010 年，经过 4 年筹建，于 2014 年 6 月获得兽药 GMP 认证和生产许可证，2019 年公司顺利通过生产线 GMP 复验工作。截至 2023 年 6 月底，公司共有 17 个注册产

	<p>品批文。公司前期为了达到 GMP 认证要求，在固定资产上投入较大（兽用生物制药企业的行业特征），公司现虽处于发展转型阶段，但是产能利用率和产品种类均未达到理想状态。同时，2022 年 3 月底公司获得兽药 GMP 证书（2020 版），生产获得持续。公司目前仍以猪用疫苗生产为主，猪用疫苗行业业绩受到下游生猪养殖行业诸多因素影响，因此，公司当前产品单位固定成本较高，待公司产能利用率稳定，高毛利产品逐渐丰富，公司的盈利水平才可以实现。</p>
2、市场开拓风险	<p>兽用疫苗的销售主要分为政府招标和直接面向养殖户的市场销售，其中政府招标的价格低于养殖户销售市场苗价格。目前，政府招标竞争激烈，公司处于上升期，虽然公司目前的产品结构足以满足政府采购要求，但在该领域的市场开拓仍存在一定风险。而在养殖户销售市场上，因兽用疫苗占养殖业成本比重较小，而其质量和性能又直接关系到养殖户的经济效益，所以养殖户在选择兽用疫苗产品时会比较谨慎。因此，东方帝维作为行业新进入竞争者需要一定时间来树立品牌，市场开拓具有一定的风险。目前生猪养殖行业市场价格持续低迷，因此加大了成本的控制，对疫苗的使用成本也是加大了控制，因此导致整个猪用疫苗行业竞争更加激烈。</p>
3、环保风险	<p>公司主要业务为各类兽用禽用生物疫苗的生产及销售，根据相关规定，本公司所处行业为重点管理行业。公司严格执行环保相关法律法规，但国家环保政策日趋严格，如公司未能及时采取合适举措应对国家新政策，或者公司因管理不善、操作不当等原因导致周围环境污染，将对公司日常经营及品牌形象带来负面影响。</p>
4、新产品研发风险	<p>新产品的研发是兽用生物制品企业的核心竞争力。截至报告期末，公司共有 17 项产品取得兽药生产许可，研发活动以对外合作研发、消化外来技术为主、公司自主研发为辅，因此公司在新产品研发方面存在持续的风险。</p>
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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月13日	2016年10月20日	已履行完毕
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年2月13日	2023年12月31日	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东张星、安徽汇智富创业投资有限公司出具《避免同业竞争承诺函》。

公司控股股东、关联方及实际控制人张兴明分别出具了《不存在占用或转移公司资金、资产及其他资源行为的声明》。



为有效避免发生同业竞争，东方帝维的实际控制人张兴明作出以下书面承诺：“1）、本人承诺在2016年12月31日前辞去所任山西海森职务。

2）、截至本承诺函出具之日，除山西海森外，本人及本人控制的其他公司均未直接或间接从事任何与东方帝维构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务，且自本承诺函出具之日起，本人及将来成立之本人控制的公司将不会直接或间接以任何方式（包括但不限于独资、合资、合作和联营）参与或进行与东方帝维构成竞争或可能构成竞争的产品生产或类似业务。

3）、本人及本人控制的公司承诺将不向其业务与东方帝维之业务构成竞争的其他公司、企业、组织或个人提供技术信息、工艺流程、销售渠道等商业秘密。

4）、本人承诺不会利用山西海森股东、董事、高级管理人员的身份和职权，实施损害东方帝维利益的行为。如涉及东方帝维与山西海森之间不可避免的存在正常的商业竞争，本人承诺不利用所享有山西海森的身份及权利进行干预，同时在相应的总经理办公会议、董事会议、股东会议等决策过程的投票及表决中进行回避，放弃行使投票及表决权。

5）、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本人将向东方帝维赔偿一切直接和间接损失。”

截至报告期末，张兴明已辞去所任山西海森职务。除此之外，相关承诺人严格履行承诺。

#### （四） 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
固定资产	房屋建筑物	抵押	110,614,246.00	26.86%	银行借款抵押
无形资产	土地	抵押	18,711,485.53	4.54%	银行借款抵押
应收账款	货款	抵押	20,083,834.40	4.88%	银行借款抵押
<b>总计</b>	-	-	149,409,565.93	36.28%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

- 1、资产权利受限事项中固定资产：房屋建筑物抵押后不影响公司的日常经营活动。
- 2、资产权利受限事项中无形资产：土地抵押后不影响公司的日常经营活动。
- 3、资产权利受限事项中应收账款：货款质押后不影响公司的日常经营活动。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 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	209,188,333	72.13%	0	209,188,333	72.13%
	其中：控股股东、实际控制人	74,213,333	25.59%	0	74,213,333	25.59%

	董事、监事、高管	9,600,000	3.31%	0	9,600,000	3.31%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	80,811,667	27.87%	0	80,811,667	27.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,786,667	17.86%	0	51,786,667	17.86%	
	董事、监事、高管	28,800,000	9.93%	0	28,800,000	9.93%	
	核心员工						
总股本		290,000,000.00	-	0	290,000,000.00	-	
普通股股东人数							12

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	北京东方帝维生物科技有限公司	126,000,000	0	126,000,000	43.45%	51,786,667	74,213,333	43,550,000	0
2	张星	37,000,000	0	37,000,000	12.76%	27,750,000	9,250,000	27,280,000	0
3	亳州市创新创业投资有限公司	35,500,000	0	35,500,000	12.24%	0	35,500,000	0	0
4	安徽	33,800,000	0	33,800,000	11.66%	0	33,800,000	0	0

	建安投资基金有限公司								
5	安徽安元现代健康产业投资中心（有限合伙）	25,000,000	0	25,000,000	8.62%	0	25,000,000	0	0
6	安徽创晟投资有限公司	18,000,000	0	18,000,000	6.21%	0	18,000,000	0	0
7	亳州中安天使投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000	0	10,000,000	3.45%	0	10,000,000	0	0
8	华富嘉业投资管理有限公司-华安安诚股权投资基金	3,000,000	0	3,000,000	1.03%	0	3,000,000	0	0
9	王军	700,000	0	700,000	0.24%	525,000	175,000	0	0
10	郭莉	500,000	0	500,000	0.17%	375,000	125,000	0	0

合计	289,500,000	-	289,500,000	99.83%	80,436,667	209,063,333	70,830,000	0
----	-------------	---	-------------	--------	------------	-------------	------------	---

普通股前十名股东间相互关系说明：  
北京东方帝维生物科技有限公司系安徽东方帝维生物制品股份有限公司控股股东，其实际控制人为张兴明先生，故安徽东方帝维生物制品股份有限公司实际控制人为张兴明先生，股东张星先生与张兴明先生为兄弟关系。  
亳州市创新创业投资有限公司、安徽建安投资基金有限公司系建安投资控股集团有限公司旗下公司。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
张星	董事长	男	1981年12月	2018年8月14日	2021年8月13日
张兴明	董事	男	1970年7月	2018年8月14日	2021年8月13日
李彬	董事	男	1976年11月	2018年8月14日	2021年8月13日
胡启胜	董事	男	1988年9月	2018年8月14日	2021年8月13日
仵鑫	董事	男	1989年2月	2018年8月14日	2021年8月13日
郭莉	董事	女	1988年6月	2018年8月14日	2021年8月13日
王军	监事会主席	男	1976年10月	2018年8月14日	2021年8月13日
裴亚丽	监事	女	1988年1月	2018年8月14日	2021年8月13日
李莹莹	监事	女	1986年11月	2018年8月14日	2021年8月13日
闫莹	财务总监、 董事会秘书	女	1987年2月	2018年8月14日	2021年8月13日

李彬	总经理	男	1976年11月	2019年8月27日	2021年8月13日
----	-----	---	----------	------------	------------

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：**

董事张兴明与董事长张星互为兄弟关系。

**(二) 变动情况**

适用 不适用

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

适用 不适用

**(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）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	20	32
生产人员	73	72
销售人员	51	61
技术人员	23	24
财务人员	7	6
行政人员	22	25
<b>员工总计</b>	<b>196</b>	<b>220</b>

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6.1	440,188.16	4,959,964.52
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6.2	38,730,716.98	52,368,570.95
应收款项融资			
预付款项	6.3	9,021,851.64	5,323,594.63
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6.4	22,811,542.64	11,947,462.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6.5	31,702,623.69	31,537,815.37
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	6.6		88,597.74
<b>流动资产合计</b>		102,706,923.11	106,226,005.92
<b>非流动资产：</b>			
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	6.7	208,658,171.30	217,865,008.35
在建工程	6.8	13,815,459.69	13,197,291.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6.9	58,211,947.94	59,620,105.47
开发支出	6.10	19,693,289.43	17,084,660.92
商誉			
长期待摊费用	6.11	216,364.60	190,610.29
递延所得税资产			
其他非流动资产	6.12	8,549,908.51	8,549,908.51
<b>非流动资产合计</b>		309,145,141.47	316,507,584.92
<b>资产总计</b>		411,852,064.58	422,733,590.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款	6.13	41,700,000.00	40,070,231.94
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6.14	20,221,490.25	18,845,646.45
预收款项			
合同负债	6.15	6,159,728.17	5,774,621.54
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	6.16	2,073,490.28	2,977,176.87
应交税费	6.17	10,794,229.15	11,271,511.51
其他应付款	6.18	4,954,794.64	2,448,938.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	6.19	858.74	171,859.89
<b>流动负债合计</b>		85,904,591.23	81,559,987.08
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	6.20	77,000,000.00	77,135,049.44
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6.21	58,864,358.74	60,762,314.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		135,864,358.74	137,897,364.20
<b>负债合计</b>		221,768,949.97	219,457,351.28
<b>所有者权益：</b>			
股本	6.22	290,000,000.00	290,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6.23	130,977,000.00	130,977,000.00
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	6.24	-230,893,885.39	-217,700,760.44
归属于母公司所有者权益合计		190,083,114.61	203,276,239.56
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		190,083,114.61	203,276,239.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		411,852,064.58	422,733,590.84

法定代表人：张星主管会计工作负责人：闫莹会计机构负责人：闫莹

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		400,706.40	4,944,820.52
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	14.1	32,994,560.17	49,232,414.14
应收款项融资			
预付款项		8,522,704.00	4,829,712.66
其他应收款	14.2	29,916,716.41	18,872,475.05
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		31,164,747.44	30,999,939.12
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			88,597.74
<b>流动资产合计</b>		102,999,434.42	108,967,959.23
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	14.3	9,500,000.00	9,500,000.00
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		208,288,510.79	217,772,658.04
在建工程		13,815,459.69	13,197,291.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,211,947.94	59,620,105.47
开发支出		19,693,289.43	17,084,660.92
商誉			
长期待摊费用		216,364.60	190,610.29
递延所得税资产			
其他非流动资产		8,549,908.51	8,549,908.51
<b>非流动资产合计</b>		318,275,480.96	325,915,234.61
<b>资产总计</b>		421,274,915.38	434,883,193.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款		41,700,000.00	40,070,231.94
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,215,471.53	18,839,627.73
预收款项			
合同负债		6,085,144.91	5,700,038.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,066,974.57	2,708,111.20
应交税费		10,670,867.39	11,176,576.77
其他应付款		1,410,454.56	2,295,763.90
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			171,001.15
<b>流动负债合计</b>		82,148,912.96	80,961,350.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		77,000,000.00	77,135,049.44
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		58,864,358.74	60,762,314.76
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		135,864,358.74	137,897,364.20
<b>负债合计</b>		218,013,271.70	218,858,715.17
<b>所有者权益：</b>			
股本		290,000,000.00	290,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,977,000.00	130,977,000.00
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		-217,715,356.32	-204,952,521.33
<b>所有者权益合计</b>		203,261,643.68	216,024,478.67
<b>负债和所有者权益合计</b>		421,274,915.38	434,883,193.84

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		23,753,651.97	28,204,909.56
其中：营业收入	6.25	23,753,651.97	28,204,909.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		39,600,705.49	36,155,401.27
其中：营业成本	6.25	13,658,471.71	11,584,120.46
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	6.26	1,079,411.19	1,097,736.67
销售费用	6.27	11,390,716.44	7,451,386.18
管理费用	6.28	10,283,757.46	12,568,605.30
研发费用			
财务费用	6.29	3,188,348.69	3,453,552.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6.30	2,608,956.02	11,153,355.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-960,218.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-13,238,097.50	2,242,645.53
加：营业外收入	6.34	41,972.55	24,057.53
减：营业外支出	6.35	-3,000.00	10,000.00
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-13,193,124.95	2,256,703.06
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-13,193,124.95	2,256,703.06
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,193,124.95	2,256,703.06
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,193,124.95	2,256,703.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的			

税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-13,193,124.95	2,256,703.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-13,193,124.95	2,256,703.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：张星主管会计工作负责人：闫莹会计机构负责人：闫莹

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	14.4	21,179,394.57	27,323,721.45
减：营业成本	14.4	13,658,471.71	11,584,120.46
税金及附加		1,076,086.54	1,096,598.62
销售费用		9,873,869.49	7,451,386.18
管理费用		8,795,638.29	10,180,957.97
研发费用			
财务费用		3,186,771.97	3,451,598.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,608,956.02	11,153,355.64
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			



以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			-889,626.93
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-12,802,487.41	3,822,787.97
加：营业外收入		36,652.42	16,564.79
减：营业外支出		-3,000.00	10,000.00
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-12,762,834.99	3,829,352.76
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-12,762,834.99	3,829,352.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,762,834.99	3,829,352.76
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-12,762,834.99	3,829,352.76
<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,439,375.50	29,259,126.33
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			16,600.39
收到其他与经营活动有关的现金		740,069.99	9,304,837.46
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>37,179,445.49</b>	<b>38,580,564.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,585,089.68	4,647,969.66
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		10,255,142.78	8,516,057.99
支付的各项税费		2,280,334.98	2,488,184.27
支付其他与经营活动有关的现金		23,025,590.43	22,430,238.85
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,146,157.87</b>	<b>38,082,450.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-966,712.38</b>	<b>498,113.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,860,940.00	2,979,501.50
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,860,940.00	2,979,501.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,860,940.00	-2,979,501.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		29,100,000.00	37,810,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,100,000.00	37,810,000.00
偿还债务支付的现金		27,400,000.00	37,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,390,748.44	3,610,240.19
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		2,675.81	33,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,793,424.25	41,453,440.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,693,424.25	-3,643,440.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,521,076.63	-6,124,828.28
加：期初现金及现金等价物余额		4,961,264.79	12,157,651.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		440,188.16	6,032,823.61

法定代表人：张星主管会计工作负责人：闫莹会计机构负责人：闫莹

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		36,439,375.50	29,391,178.33
收到的税费返还			16,108.47
收到其他与经营活动有关的现金		731,510.83	9,238,139.97
<b>经营活动现金流入小计</b>		37,170,886.33	38,645,426.77
购买商品、接受劳务支付的现金		2,585,089.68	4,780,021.66
支付给职工以及为职工支付的现金		7,912,017.45	7,401,503.31
支付的各项税费		2,237,515.52	2,401,006.97
支付其他与经营活动有关的现金		25,725,590.43	15,623,106.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		38,460,213.08	30,205,638.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,289,326.75	8,439,788.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,562,940.00	2,979,501.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,562,940.00	2,979,501.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,562,940.00	-2,979,501.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,100,000.00	29,810,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		29,100,000.00	29,810,000.00
偿还债务支付的现金		27,400,000.00	37,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,390,748.44	3,610,240.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,098.93	33,200.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		30,791,847.37	41,453,440.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,691,847.37	-11,643,440.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-4,544,114.12	-6,183,153.25
加：期初现金及现金等价物余额		4,944,820.52	12,105,381.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		400,706.40	5,922,228.36

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

### 安徽东方帝维生物制品股份有限公司

#### 2023 年半年度财务报表附注

#### 1、公司基本情况

##### 1.1 公司概况

安徽东方帝维生物制品股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 4 月 6 日在亳州市注册成立，现总部位于安徽省亳州市经济开发区亳菊路 889 号。公司现持有统一社会信用代码为 9134160055326724XQ 的营业执照，注册资本 29,000.00 万元，股份总数 29,000 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 8,081.17 万股；无限售条件的流通股份 20,918.83 万股。公司股票已于 2016 年 4 月 6 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司及各子公司主要从事胚毒活疫苗、细胞毒活疫苗、细菌活疫苗、胚毒灭活疫苗、细菌灭活疫苗、猪瘟活疫苗（兔源）、细胞毒灭活疫苗（含冻干）、细胞毒悬浮培养灭活疫苗生产与销售。主要产品：

畜用、禽用动物疫苗。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 23 日决议批准报出。

## 1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2023 年纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注“8、在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上期无变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）规定编制。

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

## 3、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期合并及公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 4、重要会计政策和会计估计

### 4.1 会计期间

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

### 4.2 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4.3 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 4.4.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的企业合并。

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计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非



同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期管理费用。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

#### 4.4.2 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.5），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“4.13 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

#### **4.5 合并财务报表的编制方法**

##### **4.5.1 合并财务报表范围的确定原则**

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### **4.5.2 合并财务报表编制的方法**

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，如果合并方在合并当期期末，仅需要编制个别财务报表、不需要编制合并财务报表的，合并方在编制前期比较报表时，无须对以前期间已经编制的比较报表进行调整；如果合并方在合并当期期末需要编制合并财务报表的，在编制前期比较合并财务报表时，应将吸收合并取得的被合并方前期有关财务状况、经营成果及现金流量等并入合并方前期合并财务报表。前期比较报表的具体编制原则比照同一控制下控股合并比较报表的编制。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.13 长期股权投资”或本附注“4.8 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.13）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### **4.6 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.13 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.7 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 4.8 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

##### 4.8.1 金融资产的分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

###### 4.8.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

###### 4.8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

###### 4.8.1.2.1 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

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

#### 4.8.1.2.2 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，包括其他权益工具投资等，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4.8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益。

#### 4.8.2 金融工具的减值

本公司对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具（债务工具）、租赁应收款、合同资产、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

（a）对于金融资产，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（b）对于租赁应收款项，信用损失应为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

（c）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

（d）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（e）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.9 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 其他应收款、4.12 债权投资。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.8.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过 30 日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 4.8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本公司预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③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；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

#### 4.8.3 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量

的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间按照转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.8.5 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 4.8.6 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，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本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；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.9 应收账款

应收账款项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项。

应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 4.9.1 预期信用损失的确定方法

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项（无论是否包含重大融资成分），按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司基于单项和组合评估应收款项的预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

组合名称	组合内容
组合 1：政府机构贷款组合	政府及政府有关部门的应收款项
组合 2：账龄组合	本组合为组合 1 除外的各种应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

#### 4.9.2 预期信用损失的会计处理方法

信用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。

### 4.10 其他应收款



其他应收款项目，反映资产负债表日“应收利息”、“应收股利”和“其他应收款”。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估其他应收款的预期信用损失。如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

组合名称	组合内容
组合 1：政府机构往来组合	政府及政府有关部门的应收款项
组合 2：账龄组合	本组合为组合 1 除外的各种应收款项

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	30
3 至 4 年	50
4 至 5 年	80
5 年以上	100

本公司在每个资产负债表日评估相关其他应收款的信用风险自初始确认后的变动情况。若该其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该其他应收款未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于其他应收款整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该其他应收款已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该其他应收款的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.11 存货

#### 4.11.1 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、周转材料等。

#### 4.11.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价

#### 4.11.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.11.4 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.11.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

### 4.12 债权投资

债权投资项目，反映资产负债表日企业以摊余成本计量的长期债权投资的期末账面价值。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”项目反映。企业购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资的期末账面价值，在“其他流动资产”项目反映。

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

##### 4.12.1 预期信用损失的确定方法

本公司基于单项和组合评估债权投资的预期信用损失。如果有客观证据表明某项债权投资已经发生信用减值，则本公司对该债权投资在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的债权投资，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司在每个资产负债表日评估相关债权投资的信用风险自初始确认后的变动情况。若该债权投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该债权投资的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该债权投资未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 4.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在前一会计期间已经按照相当于债权投资整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该债权投资已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该债权投资的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 4.13 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

#### 4.13.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

#### 4.13.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 4.13.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 4.13.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司 2021 年 12 月 31 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期

股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.13.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.5 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每

一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

#### 4.14 固定资产

##### 4.14.1 固定资产确认条件

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

##### 4.14.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.85
通用设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19.40
专用设备	年限平均法	10-12	5	7.92-9.50
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

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

##### 4.14.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

##### 4.14.4 其他说明

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

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

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

#### 4.15 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.16 借款费用

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

产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

#### 4.17 无形资产

##### 4.17.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

类别	摊销年限(年)
软件	5年
土地使用权	50年
非专利技术	10-20年

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

##### 4.17.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改

进的材料、装置、产品或获得新工序等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.17.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.19 长期资产减值”。

#### 4.18 长期待摊费用

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

类别	摊销年限(年)
装修费	5年

#### 4.19 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 4.20 合同负债

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

#### 4.21 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等，其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### 4.22 收入

##### 4.22.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承



诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的业务收入主要来源于以下业务类型：

#### 4.22.1.1 生物制品销售收入

公司主要销售畜用、禽用动物疫苗。公司销售业务属于在某一时点履行的履约义务，产品销售收入在公司已根据合同约定将产品交付给购货方、已收取价款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入时确认。

#### 4.23 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经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。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### **4.24 递延所得税资产/递延所得税负债**

##### **4.24.1 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### **4.24.2 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他

可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

#### 4.24.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### 4.24.4 所得税的抵销

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

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 4.25 租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为不动产。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、14“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资

产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### （2） 本公司作为出租人

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

#### ① 经营租赁

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

#### ② 融资租赁

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

## 4.26 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.26.1 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	是否适用	受重要影响的报表项目名称和金额
财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的确认为相关资产。自 2022 年 1 月 1	不适用	该会计政策变更对本公司财务报表无影响。

<p>日实施。</p>		
<p>财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(以下简称“解释 15 号”)。根据解释 15 号： 本公司在判断合同是否为亏损合同时所考虑的“履行合同的成本”，不仅包括履行合同的增量成本(直接人工、直接材料等)，还包括与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额(用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等)，自 2022 年 1 月 1 日起实施。</p>	<p>不适用</p>	<p>该会计政策变更对本公司财务报表无影响。</p>
<p>财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号：对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不再豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产。 本公司对该类交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。自 2023 年 1 月 1 日实施。</p>	<p>不适用</p>	<p>该会计政策变更对本公司财务报表无影响。</p>
<p>财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号：本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自公布之日起实施。</p>	<p>不适用</p>	<p>该会计政策变更对本公司财务报表无影响。</p>
<p>财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(以下简称“解释 16 号”)。根据解释 16 号：对于修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的(含修改发生在等待期结束后的情形)，本公司在修改日按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益，自公布之日起实施。</p>	<p>不适用</p>	<p>该会计政策变更对本公司财务报表无影响。</p>

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了财会[2022]13 号文件，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用原财会[2020]10 号文规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。自发布之日起实施。	不适用	该会计政策变更对本公司财务报表无影响。
--	-----	---------------------

#### 4.26.2 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

### 5、税项

#### 5.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务(行业简易征收税率)	3%
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	缴纳的增值税及消费税税额	7%
教育费附加	缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

#### 5.2 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	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### 5.3 税收优惠及批文

根据安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局《关于公布安徽省 2020 年第二批高新技术企业认定名单的通知》(皖科高(2020)37 号)，本公司通过高新技术企业认定，认定有效期三年(2020 年至 2022 年)，公司 2022 年按 15%的税率计缴企业所得税。

### 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表重要项目注释)除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 06 月 30 日，本期指 2023 年度 6 月，上期指 2022 年度。

#### 6.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	25,070.51	26,260.51
银行存款	415,112.62	4,933,698.98
其他货币资金	5.03	5.03
<b>合计</b>	<b>440,188.16</b>	<b>4,959,964.52</b>
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2023 年 06 月 30 日，货币资金中无被冻结款项，亦不存在使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

### 6.1.1 其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
支付宝存款	5.03	5.03
<b>合计</b>	<b>5.03</b>	<b>5.03</b>

## 6.2 应收账款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	51,892,023.86	100.00	13,161,306.88	25.36%	38,730,716.98
<b>合计</b>	<b>51,892,023.86</b>	<b>100.00</b>	<b>13,161,306.88</b>	<b>25.36%</b>	<b>38,730,716.98</b>

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	65,529,877.83	100.00	13,161,306.88	20.08	52,368,570.95
<b>合计</b>	<b>65,529,877.83</b>	<b>100.00</b>	<b>13,161,306.88</b>	<b>20.08</b>	<b>52,368,570.95</b>

#### (2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
淮城区动物疫病预防控制中心	7,467,010.00	19.28
蒙城县动物疫病预防控制中心	421,7000.00	10.89
广州斯宾农牧科技有限公司	3,989,481.00	10.30
河南东方惠牧生物科技有限公司	2,999,968.00	7.75
凤台县畜牧兽医局	1,886,912.80	4.87
<b>小计</b>	<b>20,560,371.80</b>	<b>53.09</b>

## 6.3 预付款项

### 6.3.1 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
------	------	------------------

中国农业大学	3,000,000.00	33.25
六畜兴旺（辽宁）生物科技有限公司	1,236,627.00	13.71
平度市宇轩仪器经营部	1,000,000.00	11.08
诸城市本明兔业开发有限公司	1,000,000.00	11.08
姜淼	763,695.00	8.46
<b>合计</b>	<b>7,000,322.00</b>	<b>77.59</b>

#### 6.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,811,542.64	11,947,462.71
<b>合计</b>	<b>22,811,542.64</b>	<b>11,947,462.71</b>

##### 6.4.1 其他应收款

###### 6.4.1.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,207,772.48	100.00	1,396,229.84	10.46	22,811,542.64
其中：账龄分析法组合	23,447,648.42	96.86	1,396,229.84	10.80	22,051,418.58
政府机构往来组合	760,124.06	3.14			760,124.06
<b>合计</b>	<b>24,207,772.48</b>	<b>100.00</b>	<b>1,396,229.84</b>	<b>10.46</b>	<b>22,811,542.64</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	13,343,692.55	100.00	1,396,229.84	10.46	11,947,462.71
其中：账龄分析法组合	12,925,032.55	96.86	1,396,229.84	10.80	11,528,802.71
政府机构往来组合	418,660.00	3.14			418,660.00
<b>合计</b>	<b>13,343,692.55</b>	<b>100.00</b>	<b>1,396,229.84</b>	<b>10.46</b>	<b>11,947,462.71</b>

###### 6.4.1.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务员备用金及借款	17,701,849.23	9,781,171.54
押金保证金	4,943,348.42	1,756,495.62
其他	1,562,574.83	1,806,025.39
<b>合计</b>	<b>24,207,772.48</b>	<b>13,343,692.55</b>

②组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款



组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府机构往来组合	760,124.06	不计提坏账	
<b>合计</b>	<b>760,124.06</b>		

(续)

组合名称	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
政府机构往来组合	418,660.00	不计提坏账	
<b>合计</b>	<b>418,660.00</b>		

#### 6.4.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)
肖茹	保证金	4,291,418.89	1年以内	18.81
李芹	业务员备用金及借款	3,062,056.53	1年以内	13.42
张亚涛	业务员备用金及借款	2,243,014.52	1年以内；1-2年	9.83
张强	业务员备用金及借款	1,238,481.00	1年以内	5.43
吴玮瑜	业务员备用金及借款	1,213,581.60	1年以内	5.32
<b>合计</b>		<b>12,048,552.54</b>		<b>52.82</b>

### 6.5 存货

#### 6.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,000,044.25	30,258.80	1,969,785.45	2,993,297.06	30,258.80	2,963,038.26
库存商品	27,246,075.95	781,294.11	26,464,781.84	25,531,443.14	781,294.11	24,750,149.03
周转材料	3,268,056.4		3,268,056.4	3,824,628.08		3,824,628.08
<b>合计</b>	<b>32,514,176.6</b>	<b>811,552.91</b>	<b>31,702,623.69</b>	<b>32,349,368.28</b>	<b>811,552.91</b>	<b>31,537,815.37</b>

#### 6.5.2 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
原材料	30,258.80			30,258.80
库存商品	7,812,94.11			781,294.11
<b>合计</b>	<b>811,552.91</b>			<b>811,552.91</b>

### 6.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税款		88,597.74
<b>合计</b>		<b>88,597.74</b>

### 6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	208,658,171.30	217,865,008.35
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>208,658,171.30</b>	<b>217,865,008.35</b>

#### 6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	190,802,501.80	23,328,696.46	151,529,716.28	8,568,053.35	374,228,967.89
2. 本期增加金额		85,970.00	79,120.00		165,090.00
(1) 购置		85,970.00	79,120.00		165,090.00
(2) 存货/在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	190,802,501.80	23,414,666.46	151,608,836.28	8,568,053.35	374,394,057.89
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	41,993,467.80	17,861,118.76	88,633,265.83	7,730,659.03	156,218,511.42
2. 本期增加金额	2,549,491.01	477,556.43	6,160,868.21	468,464.48	9,656,380.13
(1) 计提	2,549,491.01	477,556.43	6,160,868.21	468,464.48	9,656,380.13
(2) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				139,004.95	139,004.95
(1) 处置或报废				139,004.95	139,004.95
4. 期末余额	44,542,958.81	18,338,675.19	94,794,134.04	8,060,118.56	165,735,886.60
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末余额	146,259,542.99	5,075,991.27	56,814,702.25	507,934.79	208,658,171.30
2. 期初余额	148,809,034.00	5,467,577.70	62,751,002.33	837,394.32	217,865,008.35

#### 6.7.2 暂时闲置的固定资产情况

无。

#### 6.7.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

无。

#### 6.7.4 通过经营租赁租出的固定资产

无。

#### 6.7.5 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

#### 6.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	13,815,459.69	13,197,291.38
工程物资		

合计	13,815,459.69	13,197,291.38
----	---------------	---------------

### 6.8.1 在建工程

#### 6.8.1.1 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	13,815,459.69		13,815,459.69	13,197,291.38		13,197,291.38
工程物资						
合计	13,815,459.69		13,815,459.69	13,197,291.38		13,197,291.38

#### 6.8.1.2 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
生产车间 GMP 改造工程	15,000,000.00	138,154,59.69	618,168.31			138,154,59.69
合计	15,000,000.00	138,154,59.69	618,168.31			138,154,59.69

(续)

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
生产车间 GMP 改造工程	98.00%	98.00%				自筹

### 6.9 无形资产

#### 6.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值				
1.2022 年 12 月 31 日余额	25,265,750.00	58,300,000.00	130,000.00	83,695,750.00
2.本期增加金额				
(1)购置				
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
4.2023 年 06 月 30 日余额	25,265,750.00	58,300,000.00	130,000.00	83,695,750.00
二、累计摊销				
1.2022 年 12 月 31 日余额	5,979,560.71	17,981,250.39	114,833.43	24,075,644.53
2.本期增加金额	252,657.50	1,142,500.03	13,000.00	1,408,157.53
(1)计提	252,657.50	1,142,500.03	13,000.00	1,408,157.53
(2)企业合并增加				
3.本期减少金额				
4.2023 年 06 月 30 日余额	6,232,218.21	19,123,750.42	127,833.43	25,483,802.06
三、减值准备				
1.2022 年 12 月 31 日余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.2023 年 06 月 30 日余额				

额				
四、账面价值				
1. 2023年06月30日账面价值	19,033,531.79	39,176,249.58	2,166.57	58,211,947.94
2. 2022年12月31日账面价值	19,286,189.29	40,318,749.61	15,166.57	59,620,105.47

#### 6.9.2 未办妥产权证书的无形资产情况

无。

#### 6.10 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少			期末余额
		内部研发支出	其他	确认为无形资产	资产减值损失	转入当期损益	
布鲁氏菌基因缺失弱毒活疫苗（BA0711株）	11,736,818.94	652,157.13					12,388,976.07
CHO 细胞表达的重组猪干扰素 $\alpha$ 的研发	1,874,968.70						1,874,968.70
猪塞内卡病毒病灭活疫苗（HB-16株）的研发	619,581.38	521,725.70					1,141,307.08
猪链球菌病、副猪嗜血杆菌病二联灭活疫苗（2型JY株+4型MY株+5型ZG株）的研发	994,512.28						994,512.28
猪 $\delta$ 冠状病毒灭活疫苗（CHN-HN-2014株）的研发	1,858,779.62	1,043,451.40					2,902,231.02
一株非洲绿猴肾细胞克隆株及其在鸡新城疫病毒检测上的应用		391,294.28					391,294.28
<b>合计</b>	<b>17,084,660.92</b>	<b>2,608,628.51</b>					<b>19,693,289.43</b>

#### 6.11 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	190,610.29		25,754.31		216,364.60
<b>合计</b>	<b>190,610.29</b>		<b>25,754.31</b>		<b>216,364.60</b>

#### 6.12 其他非流动资产

##### 6.12.1 其他非流动资产情况

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备、技术转让款	8,549,908.51	8,549,908.51
<b>合计</b>	<b>8,549,908.51</b>	<b>8,549,908.51</b>

#### 6.13 短期借款

项目	期末余额	期初余额
担保贷款	15,600,000.00	15,021,792.22
质押借款	14,100,000.00	13,025,376.39
抵押借款	12,000,000.00	12,023,063.33
<b>合计</b>	<b>41,700,000.00</b>	<b>40,070,231.94</b>

## 6.14 应付账款

### 6.14.1 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	1,084,005.61	5,906,282.60
原辅材料款	9,051,249.64	12,402,640.18
其他	10,086,235.00	536,723.67
<b>合计</b>	<b>20,221,490.25</b>	<b>18,845,646.45</b>

### 6.14.2 按应付对象归集的期末余额前五名的应付账款情况:

单位名称	期末余额	占应付账款期末余额的比例 (%)
呼和浩特市草原绿野生物工程材料有限公司	4,049,000.00	20.02
中国动物疫病预防控制中心	1,500,000.00	7.42
华中农业大学	1,200,000.00	5.93
山东艾莱克生物科技有限公司	979,250.00	4.84
山西润生大业生物材料有限公司	900,000.00	4.45
<b>合计</b>	<b>8,628,250.00</b>	<b>42.67</b>

## 6.15 合同负债

### 6.15.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销售合同预收款项形成的合同负债	6,159,728.17	5,774,621.54
<b>合计</b>	<b>6,159,728.17</b>	<b>5,774,621.54</b>

## 6.16 应付职工薪酬

### 6.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,977,176.87	10,278,456.79	11,182,143.38	2,073,490.28
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>2,977,176.87</b>	<b>10,278,456.79</b>	<b>11,182,143.38</b>	<b>2,073,490.28</b>

## 6.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
房产税	10,031,505.88	10,031,505.88
增值税	443,997.34	830,520.80
土地使用税	202,961.28	202,961.28
企业所得税	87,437.85	87,439.90
城市维护建设税	11,339.09	59,074.42
教育费附加	4,457.23	24,915.25
地方教育附加	3,341.60	16,980.29
水利基金	2,888.88	7,694.15
环境保护税	6,300.00	6,300.00

其他	0.00	4,119.54
<b>合计</b>	<b>10,794,229.15</b>	<b>11,271,511.51</b>

#### 6.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	4,954,794.64	2,448,938.88
<b>合计</b>	<b>4,954,794.64</b>	<b>2,448,938.88</b>

##### 6.18.1 其他应付款

6.18.1.1 按应付对象归集的期末余额前五名的其他应付款款情况：

单位名称	期末余额	占其他应付款期末余额的比例 (%)
武进区牛塘金盛畜禽养殖技术咨询服务部	963,198.50	19.44
北京巴斯德创新动物疫病预防控制研究所	70,292.31	1.42
河南沃牧生物科技有限公司	69,195.00	1.40
武汉伯克席尔生物科技有限公司	60,782.00	1.23
周立新	38,395.00	0.77
<b>合计</b>	<b>1,201,862.81</b>	<b>24.26</b>

#### 6.19 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	858.74	171,859.89
<b>合计</b>	<b>858.74</b>	<b>171,859.89</b>

#### 6.20 长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	77,000,000.00	77,135,049.44
<b>合计</b>	<b>77,000,000.00</b>	<b>77,135,049.44</b>

#### 6.21 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,762,314.76		1,897,956.02	58,864,358.74	政府补助拨款
<b>合计</b>	<b>60,762,314.76</b>		<b>1,897,956.02</b>	<b>58,864,358.74</b>	—

#### 6.22 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
北京东方帝维生物科技有限公司	126,000,000.00	43.45			126,000,000.00	43.45
张星	37,000,000.00	12.76			37,000,000.00	12.76
王军	700,000.00	0.24			700,000.00	0.24
郭莉	500,000.00	0.17			500,000.00	0.17
杨成丰	300,000.00	0.10			300,000.00	0.10
李莹莹	200,000.00	0.07			200,000.00	0.07

亳州市创新创业投资有限公司	35,500,000.00	12.24			35,500,000.00	12.24
安徽创晟投资有限公司	18,000,000.00	6.21			18,000,000.00	6.21
亳州中安天使投资基金合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00	3.45			10,000,000.00	3.45
安徽建安投资基金有限公司	33,800,000.00	11.66			33,800,000.00	11.66
安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司	3,000,000.00	1.03			3,000,000.00	1.03
安徽安元现代健康产业投资中心（有限合伙）	25,000,000.00	8.62			25,000,000.00	8.62
<b>合计</b>	<b>290,000,000.00</b>	<b>100.00</b>			<b>290,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

### 6.23 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	130,977,000.00			130,977,000.00
<b>合计</b>	<b>130,977,000.00</b>			<b>130,977,000.00</b>

### 6.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-217,700,760.44	-214,618,091.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-217,700,760.44	-214,618,091.14
加：本期归属于母公司股东的净利润	-13,193,124.95	-3,082,669.30
其他调整		
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-230,893,885.39	-217,700,760.44

### 6.25 营业收入和营业成本

#### 6.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,753,651.97	13,658,471.71	28,204,909.56	11,584,120.46
其他业务				
<b>合计</b>	<b>23,753,651.97</b>	<b>13,658,471.71</b>	<b>28,204,909.56</b>	<b>11,584,120.46</b>

#### 6.25.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
动物生物制品	23,753,651.97	13,658,471.71	28,204,909.56	11,584,120.46

按经营地区分类				
亳州市	23,753,651.97	13,658,471.71	28,204,909.56	11,584,120.46
<b>合计</b>	<b>23,753,651.97</b>	<b>13,658,471.71</b>	<b>28,204,909.56</b>	<b>11,584,120.46</b>

#### 6.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	456,588.92	456,588.92
土地使用税	557,774.20	557,774.20
城市维护建设税	20,573.93	33,332.12
教育费附加	8,817.40	14,285.20
地方教育附加	5,878.26	9,523.47
印花税	8,563.40	3,923.61
其他	21,215.08	22,309.15
<b>合计</b>	<b>1,079,411.19</b>	<b>1,097,736.67</b>

其他说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 6.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,528,216.55	2,997,208.24
业务宣传费	167,951.02	143,464.92
差旅费	2,364,228.04	1,743,211.49
业务及招待费	2,034,886.25	1,406,177.96
会议费	438,235.73	381,973.82
折旧费	143,909.61	28,367.55
办公费	230,031.59	15,005.05
投标服务费	10,448.34	0.00
技术服务费	802,635.00	0.00
其他	670,174.31	735,977.15
<b>合计</b>	<b>11,390,716.44</b>	<b>7,451,386.18</b>

#### 6.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧与摊销	5,536,812.35	6,548,247.19
招待费	1,300,941.62	1,428,741.27
职工薪酬	1,982,715.14	2,993,863.09
装修费	135,235.38	312,135.50
租赁费	0.00	0.00
车辆费	105,727.28	292,176.45
差旅费	401,345.19	160,408.64
中介咨询服务费	121,509.24	90,200.20
水电费	64,121.37	81929.55
办公费	82,154.42	
其他	553,195.47	660,903.41
<b>合计</b>	<b>10,283,757.46</b>	<b>12,568,605.30</b>

#### 6.29 财务费用



项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,708,295.5	3,418,390.51
减：利息收入	524,422.04	3,329.85
加：手续费	4,475.23	5,292.00
担保费	0.00	33,200.00
<b>合计</b>	<b>3,188,348.69</b>	<b>3,453,552.66</b>

### 6.30 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助【注】	711,000.00	1,905,256.02
与收益相关的政府补助【注】	1,897,956.02	9,248,099.62
代扣个人所得税手续费返还		
<b>合计</b>	<b>2,608,956.02</b>	<b>11,153,355.64</b>

【注】本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注 6.40

### 6.31 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-960,218.40
<b>合计</b>		<b>-960,218.40</b>

### 6.32 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
开发支出减值损失		
存货跌价准备		
<b>合计</b>		

### 6.33 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		
<b>合计</b>		

### 6.34 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	41,972.55	24,057.53	41,972.55
<b>合计</b>	<b>41,972.55</b>	<b>24,057.53</b>	<b>41,972.55</b>

### 6.35 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出		10,000.00	
无法收回的款项	-3,000.00		-3,000.00
<b>合计</b>	<b>-3,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>-3,000.00</b>

### 6.36 现金流量表项目

#### 6.36.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	719,559.16	9,248,099.62
利息收入		3,329.85
往来款		0.00
其他	20,510.83	53,407.99
<b>合计</b>	<b>740,069.99</b>	<b>9,304,837.46</b>

#### 6.36.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现期间费用	15,718,872.34	15,502,663.85
往来款	3,377,000.00	6,738,000.00
其他	3,929,718.09	189,575.00
<b>合计</b>	<b>23,025,590.43</b>	<b>22,430,238.85</b>

#### 6.36.3 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,675.81	
担保费		33,200.00
<b>合计</b>	<b>2,675.81</b>	<b>33,200.00</b>

### 7、合并范围的变更

本期合并范围未发生变化。

### 8、在其他主体中的权益

#### 8.1 在子公司中的权益

##### 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽东方帝维生物技术有限责任公司	亳州	亳州	研发服务	100.00		投资设立
广东东方帝维生物科技有限公司	广州	广州	兽用药品销售	100.00		投资设立

### 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注6相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

#### 9.1 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面

影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

## 9.2 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。本公司还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注 12.2 的披露。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的任何重大损失。

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

## 9.3 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本公司的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

## 9.4 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，包括利率风险。

### A、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。

本公司的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

## 10、关联方及关联交易

### 10.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司	母公司对本公司
-------	-----	------	------	---------	---------

				的持股比例(%)	的表决权比例(%)
北京东方帝维生物科技有限公司	北京	销售兽药	5,000.00 万元	43.45	43.45

## 10.2 本公司的最终控制方情况

本公司最终控制方是张兴明。

## 10.2 本公司的子公司情况

详见附注“8.1 在子公司中的权益”。

## 10.3 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
张星	张兴明弟弟及公司股东

## 10.5 关联方交易情况

### 10.5.1 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保人	担保金额	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
张兴明、张星	5,000,000.00	5,000,000.00	2022/09/08	2023/08/08	否
张兴明、张星	2,000,000.00	2,000,000.00	2022/09/23	2023/09/22	否
合计	7,000,000.00	7,000,000.00	—	—	—

### 10.5.2 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	1,241,003.97	1,191,003.97

## 10.6 关联方应收应付款项

### 10.6.1 应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
北京东方帝维生物科技有限公司	700,000.00	205,501.01	700,000.00	68,875.25
合计	700,000.00	205,501.01	700,000.00	68,875.25

### 10.6 关联方承诺

无。

## 11、股份支付

无。

## 12、承诺及或有事项

### 12.1 重大承诺事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露重大承诺事项。

### 12.2 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露重大或有事项。

### 13、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无需要披露重大资产负债表日后事项。

### 14、公司财务报表重要项目注释

#### 14.1 应收账款

##### (1) 明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	44,649,814.76	100.00	11,655,254.59	26.10	32,994,560.17
<b>合 计</b>	<b>44,649,814.76</b>	<b>100.00</b>	<b>11,655,254.59</b>	<b>26.10</b>	<b>32,994,560.17</b>

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	60,887,668.73	100.00	11,655,254.59	19.14	49,232,414.14
<b>合 计</b>	<b>60,887,668.73</b>	<b>100.00</b>	<b>11,655,254.59</b>	<b>19.14</b>	<b>49,232,414.14</b>

##### (2) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)
淮城区动物疫病预防控制中心	7,467,010.00	22.63
蒙城县动物疫病预防控制中心	421,7000.00	12.78
广州斯宾农牧科技有限公司	3,989,481.00	12.09
河南东方惠牧生物科技有限公司	2,999,968.00	9.09
凤台县畜牧兽医局	1,886,912.80	5.72
<b>小 计</b>	<b>20,560,371.80</b>	<b>62.31</b>

#### 14.2 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	30,875,327.61	100.00	958,611.20	3.10	29,916,716.41
<b>合 计</b>	<b>30,875,327.61</b>	<b>100.00</b>	<b>958,611.20</b>	<b>3.10</b>	<b>29,916,716.41</b>

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	19,831,086.25	100.00	958,611.20	4.83	18,872,475.05
<b>合 计</b>	<b>19,831,086.25</b>	<b>100.00</b>	<b>958,611.20</b>	<b>4.83</b>	<b>18,872,475.05</b>

## (2) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)
肖茹	保证金	4,291,418.89	1 年以内	14.34
李芹	业务员备用金及借款	3,062,056.53	1 年以内	10.24
张亚涛	业务员备用金及借款	2,243,014.52	1 年以内；1-2 年	7.50
张强	业务员备用金及借款	1,238,481.00	1 年以内	4.14
吴玮瑜	业务员备用金及借款	1,213,581.60	1 年以内	4.06
<b>合计</b>		<b>12,048,552.54</b>		<b>40.27</b>

## 14.3 长期股权投资

## 14.3.1 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	9,500,000.00		9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00
<b>合 计</b>	<b>9,500,000.00</b>		<b>9,500,000.00</b>	<b>9,500,000.00</b>		<b>9,500,000.00</b>

## 14.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
-------	------	------	------	------	----------	----------

安徽东方帝维 生物技术有限 责任公司	500,000.00			500,000.00		
广东东方帝维 生物科技有限 公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
<b>合 计</b>	<b>9,500,000.00</b>			<b>9,500,000.00</b>		

#### 14.4 营业收入和营业成本

##### 14.4.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,179,394.57	13,658,471.71	27,323,721.45	11,584,120.46
其他业务				
<b>合计</b>	<b>21,179,394.57</b>	<b>13,658,471.71</b>	<b>27,323,721.45</b>	<b>11,584,120.46</b>

##### 14.4.2 合同产生的收入的情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
商品类型				
动物生物制品	21,179,394.57	13,658,471.71	27,323,721.45	11,584,120.46
按经营地区分类				
亳州市	21,179,394.57	13,658,471.71	27,323,721.45	11,584,120.46
<b>合计</b>	<b>21,179,394.57</b>	<b>13,658,471.71</b>	<b>27,323,721.45</b>	<b>11,584,120.46</b>

#### 15、其他补充资料

##### 15.1 非经常性损益

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		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	2,608,956.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,972.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>合 计</b>	<b>2,653,928.57</b>	

##### 15.2 净资产收益率及每股收益

###### 15.2.1 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	-0.07	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.08	-0.05	-0.05

### 15.2.2 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	-13,193,124.95
非经常性损益	B	2,653,928.57
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	-15,847,053.52
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	203,276,239.6
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	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L= D+A/2+ E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	196,679,677.1
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	-0.07
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	-0.08

### 15.2.3 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### 15.2.3.1 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	-13,193,124.95
非经常性损益	B	2,653,928.57
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	-15,847,053.52
期初股份总数	D	290,000,000.00
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	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	290,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.05
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.05

#### 15.2.3.2 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。



安徽东方帝维生物制品股份有限公司

2023年8月23日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,608,956.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	44,972.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,653,928.57</b>
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,653,928.57</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 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

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用