



爱己爱牧

NEEQ : 833100

商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司



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、公司负责人陈五常、主管会计工作负责人李海涛及会计机构负责人（会计主管人员）李海涛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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	69
附件 II	融资情况	69

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。
	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
爱己爱牧、公司、本公司、股份公司	指	商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司股东大会
董事会	指	商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司董事会
监事会	指	商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司监事会
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
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），主要包括兽用生物制品和兽用制剂
兽用生物制品	指	用天然或人工改造的微生物、寄生虫、生物毒素或生物组织及代谢产物等为原料，采用生物学、分子生物学或生物化学等相应技术制成的生物活性物质，用于预防、治疗和诊断畜禽等动物疾病
兽用制剂	指	按《中华人民共和国兽药典》（2010 版）和国务院兽医行政管理部门发布的其他兽药质量管理标准或者其他处方的要求，加工成一定规格的兽药制品
GMP	指	药品生产质量管理规范
兽药批准证明文件	指	兽药产品批准文号、进口兽药注册证书、允许进口兽用生物制品证明文件、出口兽药证明文件、新兽药注册证书等文件
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元	指	中国的法定货币单位，人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shangqiu IGM Biotechnology Co.,Ltd		
	IGM		
法定代表人	陈五常	成立时间	2009 年 5 月 4 日
控股股东	控股股东为（陈五常）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为陈五常，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-C275 兽药药品制造-C2750 兽药药品制造		
主要产品与服务项目	兽药、饲料的研发、生产与销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	爱己爱牧	证券代码	833100
挂牌时间	2015 年 7 月 30 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）	27,110,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号 11 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈五常	联系地址	河南省虞城县木兰大道西段南侧
电话	0370-4139777	电子邮箱	bytchen@126.com
传真	0370-4139777		
公司办公地址	河南省虞城县木兰大道西段南侧	邮政编码	476300
公司网址	http://www.chinaigm.net/		
指定信息披露平台	www. neeq. com. cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9141140068817709X8		
注册地址	河南省商丘市虞城县木兰大道西段南侧		
注册资本（元）	27,110,000	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

公司属于医药制造行业，定位于“做真正有效且稳定的兽用中药，解决行业真问题”。主营业务为猪用治疗、保健产品的研发、生产、销售与服务。主要产品有蓝可净、清飞阳、爱乐爽、爱乐佳、血维健、败菌平、领抗、爱乐威、爱乐可、爱乐高、爱力得等。

客户主要有专业户和规模猪场两类，销售渠道分为直销规模猪场和通过经销商（省级总代理商和县市区经销商）销售给专业户。公司董事长陈五常通过创立“中国猪业壹佰会”，不断提升公司在行业中的影响力，通过与全国有影响力养猪集团建立战略联盟来促进产品的销售。

(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	公司 2022 年 12 月获得河南省科学技术厅、河南省财政厅、国家税务总局河南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR2022 41002204，有效期三年。

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	6,563,710.20	4,858,546.90	35.10%
毛利率%	40.74%	46.53%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,149,089.61	-1,893,522.19	-66.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,855,836.78	-1,814,177.21	-57.42%
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）	-14.82%	-7.52%	-
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）	-13.45%	-7.21%	-
基本每股收益	-0.12	-0.07	-67.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	37,817,689.03	39,632,117.60	-4.58%
负债总计	17,990,787.11	16,631,316.29	8.17%
归属于挂牌公司股东的	19,773,116.00	22,922,205.61	-13.74%

净资产			
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.73	0.85	-13.74%
资产负债率%（母公司）	46.35%	41.08%	-
资产负债率%（合并）	47.57%	41.96%	-
流动比率	0.90	1.04	-
利息保障倍数	-12.26	-4.41	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-2,887,135.02	-1,626,663.73	-77.49%
应收账款周转率	1.48	1.05	-
存货周转率	0.41	0.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-4.58%	2.35%	-
营业收入增长率%	35.10%	-59.16%	-
净利润增长率%	-65.72%	-137.40%	-

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	1,405,130.79	3.72%	2,315,433.65	5.84%	-39.31%
应收票据				0%	0%
应收账款	4,330,544.08	11.45%	4,559,813.87	11.51%	-5.03%
预付账款	1,066,408.45	2.82%	103,254.00	0.26%	932.80%
存货	9,190,157.18	24.30%	9,783,437.54	24.69%	-6.06%
固定资产	17,661,621.01	46.70%	18,349,398.66	46.30%	-3.75%
无形资产	2,358,448.69	6.24%	2,394,619.85	6.04%	-1.51%
短期借款	12,400,000.00	32.79%	12,400,000.00	31.29%	0%
应付账款	3,292,283.94	8.71%	3,016,749.24	7.61%	9.13%
其他应付款	1,549,919.05	4.10%	29,607.65	0.07%	5,134.86%
资产总计	37,817,689.03		39,632,117.60		

项目重大变动原因：

- 1、货币资金期末较期初减少 910,302.86，减少幅度为 39.31%，主要系报告期内业务销量较去年下半年业务量减少资金回笼相应减少，去年年底的各项计提款项在报告期内支付，致报告期内货币资金较期初有所减少。
- 2、预付账款期末较期初增加 963,154.45，增加幅度为 932.80%，主要系报告期内抗生素原料价格变动较大，为降低产品成本提前预付了货款 71.9 万；另外预付了定制针剂的原料款 20.15 万；预付了重点研发项目申报款 3 万，预付了省级专精特新申报款 1 万。以上新增预付款合计 96.05 万，致报告期内预付账款期末较期初增加了 96 万多。
- 3、其他应付款期末较期初增加 1520311.40，增加幅度为 5134.86%，主要系公司报告期内银行贷款到

期 455 万需按时归还，因资金紧张公司借股东的个人款 150 万用于还贷，致报告期内其他应付款期末较期初增加了 150 多万。

（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	6,563,710.20	-	4,858,546.90	-	35.10%
营业成本	3,889,878.31	59.26%	2,597,858.59	53.47%	49.73%
毛利率	40.74%	-	46.53%	-	-
销售费用	2,633,078.94	40.12%	1,509,616.52	31.70%	74.42%
经营活动产生的现金流量净额	-2,887,135.02	-	-1,626,663.73	-	-77.49%
投资活动产生的现金流量净额	-880,415.00	-	-979,470.00	-	10.11%
筹资活动产生的现金流量净额	2,857,247.16	-	2,587,428.77	-	10.43%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入较上年同期增加 35.10%，主要系三年新冠疫情结束，销售全力以赴跑市场，同期销量有所增加。
- 2、营业成本较上年同期增加 49.73%，主要系销量增加所致。营业成本的增长高于营业收入的增长，主要是产品销售结构变化，本期高毛利产品的销售较去年同期减少所致。
- 3、销售费用较上年同期增加 74.42%，主要系业务员数量增加致业务员工资增加；疫情过后业务人员出差天数增加致差旅费增加；赠货力度加大致赠货成本增加等原因所致。
- 4、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 77.49%，主要系上年同期采购量增加所致

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
郑州爱己爱牧生物科技有限公司	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询及技术服务、动物疫病诊断与检测服务等	1,000,000.00	164,085.11	153,674.05	0	-70,885.10

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
新产品研发风险	公司根据行业技术发展趋势和市场需求情况确定新产品和新技术的研究开发课题。研发项目虽根据市场需求制定，但兽药产品研发周期长、投入大，而疫病变异快、养殖环境复杂，实际产品使用效果具有一定的不确定性。此外，公司研发的新产品需获得国家新兽药注册证书才能申请产品生产批准文号进行批量生产。因此，公司存在一定的产品开发风险。 应对措施：公司 2016 年在郑州高新区国家大学科技园成立“郑州爱己爱牧生物技术有限公司”，由郑州大学药学院吴春丽博士出任总经理领衔新产品研发。公司将中兽药新药研发作为重点，联合中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所、北京农学院兽医学（中医药）北京市重点实验室等资源用于中兽药的开发和研究，从而可有效避免新产品研发的风险。
产品质量风险	兽药作为用于动物疾病预防、治疗、诊断或有目的地调节动物生理机能的药品，直接关系到畜牧业的安全生产、畜产品的质量安全、食品安全和人类健康，其产品质量尤其重要。 应对措施：公司建立了严格的质量管理体系，从原材料进厂、生产过程控制、成品出厂等环节严格把关。如果公司的质量管理工作出现纰漏或因其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售，进而影响公司的业务开展和营业收入的实现。
大规模疫情风险	兽药行业发展与畜牧业发展关联度较大。我国畜牧业总量巨大，但由于养殖水平不高、生产方式落后，造成动物疾病频发等问题。小规模动物疫情对于兽药销售有一定的促进作用，但近年来随着畜牧养殖业商品化程度不断提高、养殖密度和流通半径不断加大、境内外动物产品贸易日益频繁，某些重大动物疫情呈大范围流行态势。疫情重大时，政府及养殖企业往往会采取大规模无害化处理，从而对居民消费信心造成影响，将给畜牧业带来较大不利影响，进而影响兽药的销售。 应对措施：针对动物疫情公司开发了预防类及消毒类产品，另外公司又开发出了禽药和牛药的多元化产品，通过线上及线下同时进行产品推广，提升了公司竞争力。
持续经营风险	公司 2023 年 6 月末累计未分配利润-20,963,635.84 元，超过注册资本的三分之一，公司连续 4 年亏损给公司的持续经营带来一定的风险。 应对措施：积极拓展业务渠道、调整产品结构，严格控制营业成本和费用，提升公司产品的毛利及盈利能力，以维持本公司在现有条件下的持续经营。业务方面措施如下：1、通过县级渠道服务家庭农场，保证公司基本销量和现金流稳定，通过“双百工程”建设，即打造 100 家核心经销商和 100 家核心猪场，通过树标杆及会议推广实现销量翻番；2、通过省级代理商加大对规模猪场的服务力度，计划开发 10 个省级代理商，已有 5 个正式开始合作，2023 年预计可增加销量 500 万；3、2022 年公司已成功开发解决奶牛胎衣不下的中药产品，2023 年正式推向市场，预计可增加销量 200~300 万；4 三类新兽药“蓝可净”，目前申报资料已经通过形式审查，进入专家审查阶段，最终由农业农村部发放三类新兽药证书，预估 2023 年 12 月份能够拿到证书。“蓝可净”作为全国第一个专门防治“蓝耳病”的三类新兽药，一经上市将会给企业销售带很巨大的增长，同时有三类新兽药证书的加持，公司有利于开发

	规模化猪场，促进公司与牧原股份、温氏等集团养殖场合作，公司的利润也将会大大提高。
对外担保的风险	2018 年 12 月，公司与虞城通商村镇银行股份有限公司（以下简称“债权人”）签订了《流动资金借款合同》，公司作为保证人，为河南乐为农牧业开发有限公司（以下简称“债务人”“乐为农牧”）与虞城通商村镇银行股份有限公司签订的借款本金为 400 万元的贷款合同提供保证担保。保证担保的范围为上述借款合同项下的本金 400 万元及利息、罚金、复利、损害赔偿金、债权人实现债权发生的费用和其他所有应付的费用。 2021 年 11 月，因借款到期债务人没有按时归还借款，债权人（原告）向虞城县人民法院提起诉讼（被告：河南乐为农牧业开发有限公司、商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司、孙红松、侯喜梅），要求被告乐为农牧归还原告 3,999,999.73 元、利息及罚息，请求判决被告商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司、孙红松、侯喜梅对上述借款本息承担连带责任。 2022 年 8 月，债务人与债权人达成执行和解协议，被执行人侯喜梅增加了房产担保。本公司的资产及银行账户暂不会被查封冻。 截至 2023 年 8 月 22 日，债务人尚欠本金 1,612,000.00 元，利息 463,759.75 元。目前调解书的内容还在履行过程中，暂未对公司经营造成重大影响。
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	☐ 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	
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	☐ 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. (四)
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. (五)
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

(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) 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金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
	河南乐为农牧业开发有限公司	4,000,000.00	0	2,075,759.75	2019年12月29日	2021年12月29日	连带	否	已事后补充履行
总计	-	4,000,000.00	0	2,075,759.75	-	-	-	-	-

担保合同履行情况

2018 年 12 月，公司与虞城通商村镇银行股份有限公司（以下简称“债权人”）签订了《流动资金借款合同》，公司作为保证人，为河南乐为农牧业开发有限公司（以下简称“债务人”“乐为农牧”）与虞城通商村镇银行股份有限公司签订的借款本金为 400 万元的借款合同提供保证担保。保证担保的范围为上述借款合同项下的本金 400 万元及利息、罚金、复利、损害赔偿金、债权人实现债权发生的费用和其他所有应付的费用。

2021 年 11 月，因借款到期债务人没有按时归还借款，债权人（原告）向虞城县人民法院提起诉讼（被告：河南乐为农牧业开发有限公司、商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司、孙红松、侯喜梅），要求被告乐为农牧归还原告 3,999,999.73 元、利息及罚息，请求判决被告商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司、孙红松、侯喜梅对上述借款本息承担连带责任。

2022 年 8 月，债务人与债权人达成执行和解协议，被执行人侯喜梅增加了房产担保。本公司的资产及银行账户暂不会被查封冻。

截至 2023 年 8 月 22 日，债务人尚欠本金 1,612,000.00 元，利息 463,759.75 元。目前调解书的内容还在履行过程中，暂未对公司经营造成重大影响。

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）	4,000,000.00	2,075,759.75
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	4,000,000.00	2,075,759.75
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	4,000,000.00	2,075,759.75
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

该担保非本报告期新增的担保事项。为 2018 年度提供的对外担保，公司已履行了补充审议及披露程序，详见 2021 年 4 月 20 日披露的《提供担保暨关联交易的公告》。

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

具体详见本节中的“担保合同履行情况”。

（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

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

（四） 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
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 1 日	-	正在履行中
	其他股东	同业竞争承诺	2015 年 7 月 1 日	-	正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2015 年 7 月 1 日	-	正在履行中
	其他	同业竞争承诺	2015 年 7 月 1 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

所有承诺人均履行了承诺，未出现未履行承诺事项发生。

（五） 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
房产	固定资产	抵押	21,604,855.88	54.94%	抵押借款
土地使用权	无形资产	抵押	3,235,689.26	8.23%	抵押借款
总计	-	-	24,840,545.14	63.17%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司利用权限受限的资产做抵押取得了银行贷款，用于公司的正常生产经营，优化了资产的使用功能，对公司的发展起到了促进作用。

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	15,819,426	58.35%		15,819,426	58.35%
	其中：控股股东、实际控制人	3,281,624	12.10%		3,281,624	12.10%
	董事、监事、高管	37,500	0.14%		37,500	0.14%
	核心员工	700,000	2.58%		700,000	2.58%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,290,574	41.65%		11,290,574	41.65%
	其中：控股股东、实际控制人	9,843,074	36.31%		9,843,074	36.31%
	董事、监事、高管	412,500	1.52%		412,500	1.52%
	核心员工					
总股本		27,110,000	-	0	27,110,000	-
普通股股东人数		19				

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	陈五	13,124,698	0	13,124,698	48.4128%	9,843,074	3,281,624	0	0

	常								
2	孙树旺	7,400,000	0	7,400,000	27.2962%	0	7,400,000	0	0
3	种正楷	1,219,767	0	1,219,767	4.4993%	0	1,219,767	0	0
4	郑州格拓投资管理中心(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	3.6887%	0	1,000,000	0	0
5	邱骏	700,000	0	700,000	2.5821%	0	700,000	0	0
6	程兰	690,000	0	690,000	2.5452%	517,500	172,500	0	0
7	袁淇钢	690,000	0	690,000	2.5452%	517,500	172,500	0	0
8	商丘己爱爱生物科技股份有限公司回购专用证券账户	601,000	0	601,000	2.2169%		601,000	0	0
9	齐建宇	450,000	0	450,000	1.6599%	412,500	37,500	0	0
10	杨颖会	434,700	-100	434,600	1.6031%	0	434,600	0	0
合计		26,310,165	-	26,310,065	97.0493%	11,290,574	15,019,491	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 公司股东孙树旺与原股东孙红松是兄弟关系；原股东孙红松与陈五常之间系连襟关系；袁淇钢、程兰系母子关系。除上述情况外，公司前十大或持股 10%以上股东之间不存在其他关联关系。									

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
陈五常	董事长、总经理	男	1973 年 3 月	2021 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 29 日
侯喜梅	董事	女	1973 年 3 月	2021 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 29 日
李海涛	财务总监	男	1971 年 3 月	2022 年 11 月 30 日	2024 年 2 月 29 日
李海涛	董事	男	1971 年 3 月	2022 年 12 月 16 日	2024 年 2 月 29 日
吴洪银	董事	男	1984 年 2 月	2021 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 29 日
赵留涛	董事	男	1985 年 8 月	2021 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 29 日
齐建宇	监事会主席	男	1979 年 2 月	2021 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 29 日
朱兴明	监事	男	1970 年 2 月	2021 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 29 日
卢启勋	监事	男	1969 年 3 月	2021 年 3 月 1 日	2024 年 2 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员及控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

（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
生产人员	12	12
行政人员	19	19
技术人员	11	10
销售人员	21	24
员工总计	63	65

（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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4		1	3

核心员工的变动情况：

原核心员工吴冠连因工作需要现已离职，所负责的工作由赵留涛接手，对公司业务不会造成影响。

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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	1,405,130.79	2,315,433.65
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	六、（二）	4,330,544.08	4,559,813.87
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	1,066,408.45	103,254.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	244,439.97	464,532.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	9,190,157.18	9,783,437.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,236,680.47	17,226,471.16
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	六、（六）	17661621.01	18,349,398.66
在建工程	六、（七）	23,900.00	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（八）	2,358,448.69	2,394,619.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	1,537,038.86	1,661,627.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		21,581,008.56	22,405,646.44
资产总计		37,817,689.03	39,632,117.60
流动负债：			
短期借款	六、（十）	12,400,000.00	12,400,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十一）	3,292,283.94	3,016,749.24
预收款项			
合同负债	六、（十二）	157,629.58	114,020.67
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	六、（十三）	347,886.25	764,286.15
应交税费	六、（十四）	228,245.60	291,829.89
其他应付款	六、（十五）	1,549,919.05	29,607.65
其中：应付利息		22,390.90	8,277.10
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	六、（十六）	14,822.69	14,822.69
流动负债合计		17,990,787.11	16,631,316.29
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		17,990,787.11	16,631,316.29
所有者权益：			
股本	六、(十七)	27,110,000.00	27,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十八)	12,784,937.88	12,784,937.88
减：库存股	六、(十九)	901,490.00	901,490.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十)	1,743,303.96	1,743,303.96
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	-20,963,635.84	-17,814,546.23
归属于母公司所有者权益合计		19773116.00	22,922,205.61
少数股东权益		53,785.92	78,595.70
所有者权益合计		19,826,901.92	23,000,801.31
负债和所有者权益总计		37,817,689.03	39,632,117.60

法定代表人：陈五常

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：李海涛

(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
流动资产：			
货币资金		1,307,221.83	2,208,476.89
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	4,330,544.08	4,559,813.87
应收款项融资			
预付款项		1,066,408.45	103,254.00
其他应收款	十二、(二)	244,097.89	464,066.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,190,157.18	9,783,437.54
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		16,138,429.43	17,119,048.82
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	十二、 (三)	650,000.00	650,000.00
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		18,085,431.46	18,762,545.31
在建工程		23,900.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,355,615.36	2,390,786.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,537,038.86	1,661,627.93
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,651,985.68	23,464,959.76
资产总计		38,790,415.11	40,584,008.58
流动负债：			
短期借款		12,400,000.00	12,400,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,292,283.94	3,016,749.24
预收款项			
合同负债		157,629.58	114,020.67
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		339,036.25	755,486.15
应交税费		228,194.54	291,778.83
其他应付款		1,548,409.05	78,097.65
其中：应付利息		22,390.90	8,277.10
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		14,822.69	14,822.69
流动负债合计		17,980,376.05	16,670,955.23
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		17,980,376.05	16,670,955.23
所有者权益：			
股本		27,110,000.00	27,110,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,784,937.88	12,784,937.88
减：库存股		901,490.00	901,490.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,743,303.96	1,743,303.96
一般风险准备			
未分配利润		-19,926,712.78	-16,823,698.49
所有者权益合计		20,810,039.06	23,913,053.35
负债和所有者权益合计		38,790,415.11	40,584,008.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		6,563,710.20	4,858,546.90
其中：营业收入	六、（二十二）	6,563,710.20	4,858,546.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,111,305.35	6,687,933.16
其中：营业成本	六、（二十二）	3,889,878.31	2,597,858.59
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	六、（二十三）	254,548.48	242,207.42
销售费用	六、（二十四）	2,633,078.94	1,509,616.52
管理费用	六、（二十五）	1,389,562.50	1,331,588.76
研发费用	六、（二十六）	705,944.47	691,533.67

财务费用	六、(二十七)	238,292.65	315,128.20
其中：利息费用		239,391.44	315,554.57
利息收入		-1,098.79	-1,087.32
加：其他收益	六、(三十一)	80,000.00	60,000.00
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）	六、(二十八)	-333,051.41	-6,475.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,800,646.56	-1,775,861.83
加：营业外收入	六、(二十九)	4,939.88	5,458.80
减：营业外支出	六、(三十)	378,192.71	144,803.78
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,173,899.39	-1,915,206.81
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,173,899.39	-1,915,206.81
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）		-3,173,899.39	-1,915,206.81
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）		-24,809.78	-21,684.62
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,149,089.61	-1,893,522.19
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的			

金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,173,899.39	-1,915,206.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,149,089.61	-1,893,522.19
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-24,809.78	-21,684.62
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.1162	-0.0698
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.1162	-0.0698

法定代表人：陈五常

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：李海涛

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、 (四)	6,563,710.20	4,858,546.90
减：营业成本	十二、 (四)	3,889,878.31	2,597,858.59
税金及附加		254,548.48	242,207.42
销售费用		2,633,078.94	1,509,616.52
管理费用		1,319,359.80	1,270,325.36
研发费用		705,944.47	691,533.67
财务费用		237,603.75	314,467.25
其中：利息费用		238,609.44	315,554.57
利息收入		-1,005.69	-1,087.32
加：其他收益		80,000.00	60,000.00
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）		-333,057.91	-6,443.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,729,761.46	-1,713,905.77
加：营业外收入		4,939.88	5,458.80
减：营业外支出		378,192.71	144,803.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,103,014.29	-1,853,250.75

减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,103,014.29	-1,853,250.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,103,014.29	-1,853,250.75
（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		-3,103,014.29	-1,853,250.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.07
（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
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		6,898,625.10	5,422,978.53
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		107.37	4,090.24
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	8,197,103.53	6,202,742.66

经营活动现金流入小计		15,095,836.00	11,629,811.43
购买商品、接受劳务支付的现金		11,202,877.69	9,557,376.45
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		3,759,132.71	2,205,254.66
支付的各项税费		574,274.47	326,650.32
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十三）	2,446,686.15	1,167,193.73
经营活动现金流出小计		17,982,971.02	13,256,475.16
经营活动产生的现金流量净额		-2887135.02	-1,626,663.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		880,415.00	979,470.00
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			
投资活动现金流出小计		880,415.00	979,470.00
投资活动产生的现金流量净额		-880,415.00	-979,470.00
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		11,050,000.00	9,800,000.00
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		11,050,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		7,950,000.00	6,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,752.84	262,571.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,192,752.84	7,212,571.23
筹资活动产生的现金流量净额		2,857,247.16	2,587,428.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-910,302.86	-18,704.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,315,433.65	998,176.39
六、期末现金及现金等价物余额		1,405,130.79	979,471.43

法定代表人：陈五常

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：李海涛

(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
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		6,898,625.10	5,422,978.53
收到的税费返还		107.37	4,090.24
收到其他与经营活动有关的现金		8,097,010.43	6,192,621.61
经营活动现金流入小计		14,995,742.90	11,619,690.38
购买商品、接受劳务支付的现金		11,202,877.69	9,557,376.45
支付给职工以及为职工支付的现金		3,700,953.49	2,156,350.92
支付的各项税费		574,274.47	326,650.32
支付其他与经营活动有关的现金		2,395,724.47	1,066,411.73
经营活动现金流出小计		17,873,830.12	13,106,789.42
经营活动产生的现金流量净额		-2,878,087.22	-1,487,099.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		880,415.00	979,470.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		880,415.00	979,470.00
投资活动产生的现金流量净额		-880,415.00	-979,470.00
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		11,050,000.00	9,800,000.00
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		11,050,000.00	9,800,000.00
偿还债务支付的现金		7,950,000.00	6,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,752.84	262,571.23
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		8,192,752.84	7,212,571.23
筹资活动产生的现金流量净额		2,857,247.16	2,587,428.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-901,255.06	120,859.73
加：期初现金及现金等价物余额		2,208,476.89	850,816.97
六、期末现金及现金等价物余额		1,307,221.83	971,676.70

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

参考往期财务报告的相应披露内容

（二） 财务报表项目附注

商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司

2023年上半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是商丘市工商行政管理局批准，由孙红送、陈五常、张春聚、袁之润、种正楷、齐建宇、康文俊七人共同出资，成立于 2009 年 05 月 04 日，成立时的注册资本 1000 万元；实收资本 200 万元；法定代表人：陈五常； 成立时公司经营范围及主要产品：粉剂、散剂、预混剂、颗粒剂（含中药提取）、最终灭菌大容量非静脉注射剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、消毒剂（固体、液体）、杀虫剂（固体、液体）、非无菌原料药（乳酸诺佛沙星、乳酸甲氧苄啶、替米考星、佛本尼考、恩诺沙星）。

报告期经营范围：粉剂、散剂、预混剂、颗粒剂（含中药提取）、最终灭菌小容量注射剂（含中药提取）、最终灭菌大容量非静脉注射剂（含中药提取）、消毒剂（固体、液体）生产、销售；枯草芽孢杆菌、葡萄糖氧化酶、（枯草芽孢杆菌+乳酸片球菌）、维生素预混合饲料（畜禽水产）、微量元素预混合饲料（畜禽水产）、复合预混合饲料（畜禽水产）、液态维生素预混合饲料（畜禽水产）、液态复合预混合饲料（畜禽水产）的生产、销售；自营货物进出口、技术进出口。

二、合并财务报表范围

子公司名称	是否纳入合并财务报表范围	
	2023 年 6 月 30 日	2022 年 6 月 30 日
郑州爱己爱牧生物技术有限公司	是	是

本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

四、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1 月至 6 月份的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认

出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）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。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移

给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

分配处理。

（十一）金融工具的减值

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

1、减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

2、信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

3、以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

4、金融资产减值的会计处理方法

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

5、各类金融资产信用损失的确定方法

（1）应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

（2）应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的应收款项。
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（3）其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
关联方组合	本组合为合并范围内关联方的其他应收款项。
账龄组合	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

（十二）存货

1、存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(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单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）金融工具减值。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

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

（十七）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，

计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资

产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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）合同负债：

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

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

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本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。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净

资产。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该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，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）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；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或有可能发生金额确定可变对价的佳估计数，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。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

4. 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分

合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

8. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处

理。

（二十五）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当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应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）政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、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。

3、政府补助采用总额法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以及政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十八）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费

用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（二十九）主要会计政策变更

1、重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业自 2019 年 1 月 1 日起实施新租赁准则，其中母公司或子公司在境外上市且按照《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制其境外财务报表的企业可以提前实施。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

本公司作为承租人的情况下

首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更最终安排进行会计处理。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本公司首次执行新租赁准则无需调整首次执行当年年初财务报表相关项目。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税货物销售额	16%、13%、10%、9%
城市维护建设税	流转税额	5%
教育费附加	流转税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司各纳税主体企业所得税税率情况

纳税主体名称	所得税税率
商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司	15%
郑州爱己爱牧生物科技有限公司	25%

(二)重要税收优惠及批文

商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司为高新技术企业，于 2022 年 12 月 1 日取得证书编号为 GR202241002204 的高新技术企业证书，享受国家对高新技术企业所得税优惠政策；其所得按 15%的税率缴纳企业所得税，有效期三年。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下如无特别说明金额以人民币为单位，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 6 月 30 日，本期指 2023 上半年度，上年同期指 2022 上半年度)

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	10,619.01	14,577.20
银行存款	1,387,596.58	2,293,949.03
其他货币资金	6,915.20	6,907.42
合计	1,405,130.79	2,315,433.65

(二) 应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	4,330,544.08	4,559,813.87
合计	4,330,544.08	4,559,813.87

1、按坏账计提方法分类披露

项目	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,674,227.04	100.00	3,343,682.96	43.57
其中：信用风险特征组合	7,674,227.04	100.00	3,343,682.96	43.57
合计	7,674,227.04	100.00	3,343,682.96	43.57

续：

项目	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,547,808.99	100.00	2,987,995.12	39.59
其中：信用风险特征组合	7,547,808.99	100.00	2,987,995.12	39.59
合计	7,547,808.99	100.00	2,987,995.12	39.59

2、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	2,951,188.26	5	147,559.41	3,193,857.24	5.00	159,692.86
1 至 2 年	820,739.08	10	82,073.91	572,121.19	10.00	57,212.12
2 至 3 年	307,055.05	20	61,411.01	328,478.91	20.00	65,695.78
3 至 4 年	548,759.17	50	274,379.59	874,643.86	50.00	437,321.93
4 至 5 年	1,341,132.19	80	1,072,905.75	1,703,176.79	80.00	1,362,541.43
5 年以上	1,705,353.29	100	1,705,353.29	875,531.00	100.00	875,531.00
合计	7,674,227.04		3,343,682.96	7,547,808.99		2,957,995.12

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期核销	期末余额
坏账准备	2,987,995.12	355,687.84		3,343,682.96

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宜阳县鹅宿畜牧有限公司	非关联方	398,150.00	4-5年、5年以上	5.19
高安市筠星阳光兽药大超市	非关联方	354,325.02	1年以内	4.62
河南爱猪人生物科技股份有限公司	非关联方	294,719.00	1年以内、1-2年	3.84
清流县宏成农牧发展有限公司	非关联方	281,840.17	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.67
新罗区泽牧饲料经营部	非关联方	273,000.00	1年以内	3.56
合计		1,602,034.19		20.88

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,062,316.45	99.62	87,662.00	84.90
1至2年	4,092.00	0.38	15,592.00	15.10
2至3年				
3至4年				
合计	1,066,408.45	100.00	103,254.00	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
河南豫卓生物科技有限公司	649,800.00	60.93
珠海市国茂生物科技有限公司	201,500.00	18.90
内蒙古联邦动保药品有限公司	69,000.00	6.47
成都动保人科技有限公司	63,189.00	5.93
河南省鼎宏知识产权代理有限公司	30,000.00	2.81
合计	1,013,489.00	95.04

(四) 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	244,439.97	464,532.10
合计	244,439.97	464,532.10

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	145,688.97	178,417.53
1 至 2 年	6,706.06	216,706.06
2 至 3 年		
3 至 4 年	200,000.00	200,000.00
合计	352,395.03	595,123.59

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	352,395.03	100.00	107,955.06	30.63
其中：信用风险特征组合				
合计	352,395.03		107,955.06	30.63

续：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	595,123.59	100.00	130,591.49	21.94
其中：信用风险特征组合				
合计	595,123.59	100.00	130,591.49	21.94

3、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	145,688.97	5.00	7,284.45	178,417.53	5.00	8,920.88
1 至 2 年	6,706.06	10.00	670.61	216,706.06	10.00	21,670.61
2 至 3 年		20.00			20.00	
3 至 4 年	200,000.00	50.00	100,000.00	200,000.00	50.00	100,000.00
合计	352,395.03		107,955.06	595,123.59		130,591.49

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	130,591.49			130,591.49
本期计提				
本期核销	22,636.43			22,636.43
期末余额	107,955.06			107,955.06

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保	19,280.97	51,044.53
备用金	7,114.06	8,079.06
往来款	126,000.00	336,000.00
保证金	200,000.00	200,000.00
合计	352,395.03	595,123.59

6、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
河南乐为农牧业开发有限公司	质量保证金	100,000.00	三至四年	28.38	50,000.00
凤台县众一食品有限公司	质量保证金	100,000.00	三至四年	28.38	50,000.00
刘德政（往来款）	往来款	66,000.00	一年以内	18.73	3,300.00
周学忠（往来款）	往来款	30,000.00	一年以内	8.51	1,500.00
刘磊（往来款）	往来款	30,000.00	一年以内	8.51	1,500.00
合 计		326,000.00		92.51	106,300.00

（五）存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,033,939.84		5,033,939.84	5,466,508.81		5,466,508.81
低值易耗品						
在产品	138,590.57		138,590.57	6,313.69		6,313.69
库存商品	4,017,626.77		4,017,626.77	4,310,615.04		4,310,615.04
发出商品						
合计	9,190,157.18		9,190,157.18	9,783,437.54		9,783,437.54

（六）固定资产

1、固定资产情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
固定资产	17,661,621.01	18,349,398.66
合计	17,661,621.01	18,349,398.66

2、2023 年度固定资产明细情况：

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	24,719,093.83	10,189,329.88	96,902.85	2,197,699.16	37,203,025.72
2、本年增加金额	185,000.00	152,346.45			337,346.45
（1）购置	185,000.00	152,346.45			337,346.45
（2）在建工程转入					
3、本年减少金额		75,639.86			75,639.86
（1）处置或报废		75,639.86			75,639.86
（2）其他减少					
4、年末余额	24,904,093.83	10,266,036.47	96,902.85	2,197,699.16	37,464,732.31
二、累计折旧					
1、期初余额	12,524,792.85	4,819,012.69	95,202.44	1,414,619.08	18,853,627.06
2、本年增加金额	566,829.18	448,116.51	522.48	7,941.6	1,023,409.77
（1）计提	566,829.18	448,116.51	522.48	7,941.6	1,023,409.77
3、本年减少金额		73,925.53			73,925.53
（1）处置或报废		73,925.53			73,925.53
（2）其他减少					
4、期末余额	13,091,622.03	5,193,203.67	95,724.92	1,422,560.68	19,803,111.30
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本年增加金额					
（1）计提					
3、本年减少金额					
（1）减少或报废					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	11,812,471.80	5,072,832.80	1,177.93	775,138.48	17,661,621.01

2、期初账面价值	12,194,300.98	537,0317.19	1,700.41	783,080.08	18,349,398.66
----------	---------------	-------------	----------	------------	---------------

注：期末固定资产中，已有账面原值为 21,604,855.88 元的房产用于借款抵押。相关固定资产抵押情况详见本附注：“三十四、所有权或使用权受到限制的资产”。

(七) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
针剂车间 GMP 改造	23900.00	
合计	23900.00	

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	3,235,689.26	65,000.00	3,300,689.26
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	3,235,689.26	65,000.00	3,300,689.26
二、累计摊销			
1、年初余额	873,636.59	32,432.82	906,069.41
2、本年增加金额			
(1) 计提	32,356.92	3,814.24	36,171.16
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	905,993.51	36,247.06	942,240.57
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			

项目	土地使用权	知识产权	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,329,695.75	28,752.94	2,358,448.69
2、期初账面价值	2,362,052.67	32,567.18	2,394,619.85

注：上述土地使用权已用于本公司向中国银行虞城支行申请最高授信额度 1000 万元贷款抵押。相关土地使用权抵押情况详见本附注：“三十四、所有权或使用权受到限制的资产”。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	期末余额
绿化工程	1,087,572.02		39,522.90		1,048,049.12
宣肺清瘟粉技术服务费	41,666.49		41,666.49		0
办公楼、化验楼装修费用	334,418.08		9,835.86		324,582.22
青蒿甘草颗粒技术开发服务费用	68,181.74		13,636.54		54,545.20
网站更新改造	13,602.26		8,145.92		5,456.34
付 GMP 复验刷墙费用	47,173.34		4,879.98		42,293.36
GMP 改造费用, 在建工程转待摊费用	69,014.00		6,901.38		62,112.62
合计	1,661,627.93		124,589.07		1,537,038.86

(十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款、保证借款	12,400,000.00	12,400,000.00
质押借款、保证借款		
合计	12,400,000.00	12,400,000.00

注：1、本公司与中国银行股份有限公司虞城支行签订合同号为 YCH202201006、YCH202201009、YCH202201007、YCH202101009 的借款合同，总金额为 10,000,000.00 元的流动资金抵押借款合同，抵押物为本公司房屋、土地。

2、本公司与中原银行虞城支行签订合同号为中原银（商丘）小微永续借字 2021 第 000211-1 号、中原银（商丘）小微永续借字 2021 第 000212-1 号的借款合同，总金额为 2,400,000.00 元的小微企业永续贷抵押借款合同，抵押物为本公司房屋。

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含一年)	2,910,094.08	2,695,892.04
1 至 2 年	221,849.66	171,264.20
2 至 3 年	18,547.20	95,800.00
3 至 4 年	121,049.00	53,793.00
4 至 5 年	20,744.00	
合计	3,292,283.94	3,016,749.24

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	157,629.58	114,020.67
预收技术服务费		
合计	157,629.58	114,020.67

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	764,286.15	2,619,517.40	3,035,917.30	347,886.25
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				
合计	764,286.15	2,619,517.40	3,035,917.30	347,886.25

2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	764,286.15	2,387,226.00	2,803,625.90	347,886.25
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费		232,291.40	232,291.40	
其中：医疗保险费		56,671.40	56,671.40	
工伤保险费		8,412.83	8,412.83	
生育保险费		6,312.84	6,312.84	
(4) 住房公积金				
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				

(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	764,286.15	2,619,517.40	3,035,917.30	347,886.25

3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		154,373.28	154,373.28	
失业保险费		6,521.05	6,521.05	
企业年金缴费				
合计		160,894.33	160,894.33	

(十四) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	11,264.81	96,781.70
城市维护建设税	512.72	4,790.15
教育费附加	307.63	2,874.10
地方教育费附加	205.08	1,916.07
个人所得税	100,557.89	70,070.40
房产税	30,552.92	30,552.92
土地使用税	84,844.55	84,844.55
合计	228,245.60	291,829.89

(十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付利息	22,390.90	8,277.10
应付股利		
其他应付款	1,527,528.15	21,330.55
合计	1,549,919.05	29,607.65

1、其他应付按性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
报销款项	27,528.15	21,330.55
暂扣款		
往来款	1,500,000.00	
合 计	1,527,528.15	21,330.55

(十六) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税款	14,822.69	14,822.69
合 计	14,822.69	14,822.69

(十七) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,110,000.00						27,110,000.00

(十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价				
股本溢价	12,784,937.88			12,784,937.88
合计	12,784,937.88			12,784,937.88

(十九) 库存股

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股份回购	901,490.00			901,490.00
合计	901,490.00			901,490.00

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,743,303.96			1,743,303.96
合计	1,743,303.96			1,743,303.96

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-17,814,546.23	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-17,814,546.23	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-3,149,089.61	
减: 提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-20,963,635.84	

(二十二) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,563,710.20	3,889,878.31	4,846,199.99	2,581,951.69
其他业务			12,346.91	15,906.90
合计	6,563,710.20	3,889,878.31	4,858,546.90	2,597,858.59

2、主营业务按产品类别列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,563,710.20	3,889,878.31	4,846,199.99	2,581,951.69
粉剂	718,985.97	631,743.64	726,659.05	608,662.68
散剂	83,008.00	62,532.61	125,437.87	86,526.9
预混剂	573,816.14	439,758.72	335,866.99	233,418.05
饲料	3,937,237.89	1,786,102.44	2,484,341.85	961,251.36
颗粒剂	462,622.24	243,328.22	353,470.74	197,480.86
消毒剂	502,759.51	573,261.91	270,128.26	197,785.69
注射剂	169,868.81	95,731.2	305,385.24	139,488.55
添加剂	115,411.64	57,419.57	244,909.99	157,337.6
技术服务				
二、其他业务小计			12,346.91	15,906.9
促销品			12,346.91	15,906.9
原料				
合计	6,563,710.20	3,889,878.31	4,858,546.90	2,597,858.59

3、营业收入前五名客户及占比情况

客户名称	本期发生额	占营业收入的比例（%）
沈阳市苏家屯区兴达兽药饲料商店	526,577.00	8.02
新罗区泽牧饲料经营部	472,762.00	7.20
杨树青	365,758.00	5.57
江西伊派斯商贸有限公司	330,264.00	5.03
范县张庄南街饲料门市部	214,760.00	3.27
合计	1,910,121.00	29.09

(二十三)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,205.48	2,255.86
教育费附加	8,205.48	2,255.86

印花税	2,167.02	1,725.00
土地使用税	169,689.1	169,689.10
房产税	61,105.84	61,105.84
车船使用税	175.56	175.56
资源税		
环保税	5,000.00	5,000.00
合计	254,548.48	242,207.22

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,341,363.25	825,341.06
办公费	6,0930.22	71,560.47
运输费	117,773.38	176,345.01
培训费	15,989.50	
差旅费	604,226.86	239,014.62
通讯费	8,650.50	6,039.00
折旧与其他摊销	100,234.50	102,761.50
广告费及业务宣传费	57,170.31	40,313.45
业务招待费	133,374.31	40,949.20
会务费	130,236.50	
其他	63,129.61	7,292.21
合计	2,633,078.94	1,509,616.52

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	520,613.38	402,010.21
差旅费	71,019.44	20,040.13
办公费	52,793.36	184,478.53
折旧及摊销	397,729.28	507,773.51
中介机构费用	80,188.68	
业务招待费	73,424.00	38,457.58
维修费	13,754.86	11,430.86
咨询费	49,449.50	13,000.00
水电暖物业费	20,715.74	13,098.75
会议费	668.63	
其他	109,205.63	141,299.30
合计	1,389,562.50	1,331,588.76

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

青蒿甘草研究	130,386.82	144,048.10
宣肺清瘟粉的研究	138,613.97	155,212.13
安全高效新兽药蓝可净的研制及产业化应用	145,217.50	144,428.45
新兽药黄芩苷注射液的研究	35,600.86	72,606.86
三仁芩桔散新兽药的研发	162,812.50	175,238.13
治疗中的关键技术研发及产业化	93,312.82	
合计	705,944.47	691,533.67

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	231,311.09	306,371.53
减：利息收入	1,098.79	1,087.32
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	8,080.35	2,599.46
其他支出		7,244.53
合计	238,292.65	315,128.20

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	333,051.41	6,475.57
合计	333,051.41	6,475.57

(二十九) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
固定资产处置利得			-
政府补助			
其他	4,939.88	5,458.80	
合计	4,939.88	5,458.80	

(三十) 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
----	-------	-------	---------------

固定资产处置损失	1714.33		
滞纳金			
其他	376478.38	144,803.78	
合计	378192.71	144,803.78	

(三十一) 其他收益

(1) 其他收益明细

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
2021 年知识产权事业发展基金		20,000.00	
知识产权资助奖励（商丘市市场监督管理局）		40,000.00	
虞城县市场监督管理局商丘市专利奖(二等奖)奖励资金	50,000.00		
虞城县工业信息化和科技局 2021 年企业研发财政补助专项资金	30,000.00		
合计	80,000.00	60,000.00	

(三十二) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,098.79	1,087.32
政府补助	80,000.00	60,000.00
其他往来	8,116,004.74	6,141,655.34
合计	8,197,103.53	6,202,742.66

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	1,311,005.80	1,070,605.58
银行手续费	8,080.35	2,428.15
其他往来	1,127,600.00	94,160.00
合计	2,446,686.15	1,167,193.73

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,173,899.39	-1,915,206.81
加：资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,015,894.10	977,599.39
无形资产摊销	42,337.83	35,171.16
长期待摊费用摊销	124,589.07	112,307.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	242,752.84	262,571.23
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	593,280.36	752,992.14
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-513,792.53	-1,801,403.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,359,470.82	3,115,263.79
其他	-2,577,768.12	-3,165,958.29
经营活动产生的现金流量净额	-2,887,135.02	-1,626,663.73
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,405,130.79	979,471.43
减：现金的期初余额	2,315,433.65	998,176.39
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	-910,302.86	-18,704.96

2、现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,405,130.79	2,315,433.65
其中：库存现金	10,619.01	14,577.20
可随时用于支付的银行存款	1,387,596.58	2,293,949.03
可随时用于支付的其他货币资金	6,915.20	6,907.42
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	1,405,130.79	2,315,433.65
-----------------------------	--------------	--------------

（三十四）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面原值	受限原因
固定资产	21,604,855.88	抵押借款
无形资产	3,235,689.26	抵押借款
合计	24,840,545.14	

续：

豫（2018）虞城县不动产权第（0002236）号	6,372,980.38	最高额抵押	中国银行股份有限公司虞城支行
豫（2018）虞城县不动产权第（0002237、0002238）号	1,668,361.38	最高额抵押	中国银行股份有限公司虞城支行
豫（2018）虞城县不动产权第（0002239）号	1,035,495.42	最高额抵押	中国银行股份有限公司虞城支行
豫（2018）虞城县不动产权第（0002240）号	3,737,488.58	最高额抵押	中国银行股份有限公司虞城支行
豫（2018）虞城县不动产权第（0002229、0002230）号	4,576,023.37	最高额抵押	中国银行股份有限公司虞城支行
土地【虞国用（2009）第00125号】使用权证	3,235,689.26	最高额抵押	中国银行股份有限公司虞城支行
郑房权证字第1501093176号	1,047,880.22	最高额抵押	中原银行股份有限公司商丘分行
郑房权证字第1501092242号	3,166,626.53	最高额抵押	中原银行股份有限公司商丘分行

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
郑州爱己爱牧生物技术有限公司	郑州	郑州市高新技术开发区	医药、兽药、动物保健品的技术开发	65%	-	设立

八、关联方关系及其交易

（一）本企业存在控制关系的关联方情况

关联方名称	与本公司的关系	母公司对本企业的持股比例(%)
陈五常	控制人、董事长、总经理	48.41

（二）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

孙树旺	持股 5%以上的股东
齐建宇	公司股东、监事会主席
郑州博格拓投资管理中心（有限合伙）	公司股东

九、或有事项

1. 为其他单位提供债务担保的情况

公司于 2018 年 12 月 29 日与虞城通商村镇银行股份有限公司（以下简称“债权人”）签订了《流动资金借款合同》，公司作为保证人，为河南乐为农牧业开发有限公司（以下简称“债务人”）与虞城通商村镇银行股份有限公司签订的编号为 2018 虞通村银字第 GSXD2018122702 号的《流动资金借款合同》（借款金额 400 万元）的履行提供保证担保。保证担保的范围为上述借款合同项下的本金 400 万元及利息、罚金、复利、损害赔偿金、债权人实现债权发生的费用和其他所有应付的费用。保证担保的期限为《流动资金借款合同》项下的债务履行期限届满之日后两年，根据《流动资金借款合同》的债务履行期限，保证人的担保期限为 2019 年 12 月 29 日至 2021 年 12 月 29 日。

因借款到期债务人没有按时归还借款，债权人（原告）向虞城县人民法院提起诉讼（被告：河南乐为农牧业开发有限公司、商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司、孙红松、侯喜梅），要求被告河南乐为农牧业开发有限公司归还原告 3,999,999.73 元、利息及罚息，请求判决被告商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司、孙红松、侯喜梅对上述借款本息承担连带责任。

虞城县人民法院于 2021 年 11 月 5 日进行了立案。2021 年 11 月 30 日，虞城县人民法院进行了调解，出具了民事调解书（2021 豫 1425 民初 5654 号），双方当事人自愿达成如下协议：

被告河南乐为农牧业开发有限公司归还原告 3,999,999.73 元、利息及罚息，于 2021 年 12 月 20 前还款 1,500,000.00 万元及所欠本息，剩余借款每月 20 日前还款 400,000.00 万元本息，于 2022 年 6 月 20 日之前还清借款本息。被告商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司、孙红松、侯喜梅对上述债务承担连带责任。

被告已于 2021 年 12 月 10 日向债权人归还了借款本金 1,480,600.00 元，后续因新冠疫情原因影响，被告没能按月归还 400,000.00 万元本息，河南乐为农牧业开发有限公司与债权人（原告）进行了沟通和说明，待疫情缓解之后，河南乐为农牧业开发有限公司将及时归还剩余借款。

截止 2022 年 8 月 10 日被告已偿还本金 1,530,600.00 元尚欠原告本金 2,469,399.73 元及罚息 451,786.93 元。

调解后被告河南乐为农牧业开发有限公司没有完全执行，申请执行人虞城县通商村镇银行股份有限公司向虞城县人民法院申请强制执行，法院于 2022 年 8 月 3 日立案，执行通知书编号为（2022）豫 1425 执 1572 号。

2022 年 8 月 16 日原告与被告达成了执行和解协议如下：

1、2022 年 8 月 12 日，协议当天归还申请人 200,000.00 元用于偿还部分本金或罚息；解封账户后转来 10,000.00 元偿还罚息；

2、2022 年 8 月 30 日前归还申请人 200,000.00 元用于偿还部分本金或罚息；

3、申请人同意被执行人从 2022 年 9 月 1 日起，以实欠金额按合同约定的年利率 6.75%的基础上加收 50%计算，即逾期年利率按 10.125%计算罚息直到还清之日止，被执行人每月的 20 号前归还申请人 400,000.00 元用于偿还部分本年或罚息；

4、2023 年 1 月 20 日前归还剩余的欠款本金和罚息

5、执行中止等约定：

申请人收到第一笔款项时，向虞城县人民法院申请解封对被执行人河南乐为农牧业开发有限公司、商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司、孙红松、侯喜梅的银行账户、微信、支付宝的查封，被执行人按照协议履行期间申请人同意不把被执行人失信、限制高消费拉入黑名单，不采取强制措施。

申请人同意解除商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司名下财产的查封。

6、被执行人侯喜梅提供位于郑州新区商鼎路 78 号 2 单元 17 层 1716 号名下财产进行查封，申请人、被执行人同意虞城县人民法院继续查封被执行人侯喜梅名下的财产。

截至 2023 年 8 月 22 日河南乐为农牧业开发有限公司尚欠本金 1,612,000.00 元，逾期利息 463,759.75 元。

十、承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一)应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,951,188.26	3,193,857.24
1 至 2 年	820,739.08	572,121.19
2 至 3 年	307,055.05	328,478.91
3 至 4 年	548,759.17	874,643.86
4 至 5 年	1,341,132.19	1,703,176.79
5 年以上	1,705,353.29	875,531.00
合计	7,674,227.04	7,547,808.99

2、按坏账计提方法分类披露

项目	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,674,227.04	100.00	3,343,682.96	43.57
其中：信用风险特征组合	7,674,227.04	100.00	3,343,682.96	43.57
合计	7,674,227.04	100.00	3,343,682.96	43.57

项目	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	7,547,808.99	100.00	2,987,995.12	39.59
其中：信用风险特征组合	7,547,808.99	100.00	2,987,995.12	39.59
合计	7,547,808.99	100.00	2,987,995.12	39.59

3、采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
1年以内	2,951,188.26	5.00	147,559.41	3,193,857.24	5.00	
1至2年	820,739.08	10.00	82,073.91	572,121.19	10.00	
2至3年	307,055.05	20.00	61,411.01	328,478.91	20.00	
3至4年	548,759.17	50.00	274,379.59	874,643.86	50.00	
4至5年	1,341,132.19	80.00	1,072,905.75	1,703,176.79	80.00	
5年以上	1,705,353.29	100.00	1,705,353.29	875,531.00	100.00	
合计	7,674,227.04		3,343,682.96	7,547,808.99		

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
宜阳县鹅宿畜牧有限公司	非关联方	398,150.00	4-5年、5年以上	5.19
高安市筠阳星光兽药大超市	非关联方	354,325.02	1年以内	4.62
河南爱猪人生物科技股份有限公司	非关联方	294,719.00	1年以内、1-2年	3.84
清流县宏成农牧发展有限公司	非关联方	281,840.17	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	3.67
新罗区泽牧饲料经营部	非关联方	273,000.00	1年以内	3.56
合计		1,602,034.19		20.88

(二) 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	244,097.89	464,066.52
合 计	244,097.89	464,066.52

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	145,328.88	177,927.44
1 至 2 年	6,706.06	216,706.06
2 至 3 年		
3 至 4 年	200,000.00	200,000.00
4 至 5 年		
合 计	352,034.94	594,633.50

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	352,034.94	100	107,937.05	30.66
其中：账龄分析组合	352,034.94	100	107,937.05	30.66
关联方组合				
合 计	352,034.94	100	107,937.05	30.66

续：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备				
按信用风险特征组合计提坏账准备	594,633.50	100.00	130,566.98	21.96
其中：账龄分析组合	594,633.50	100.00	130,566.98	21.96
关联方组合				
合 计	594,633.50	100.00	130,566.98	21.96

3、采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	145,328.88	5.00	7,266.44	177,927.44	5.00	8896.37
1 至 2 年	6,706.06	10.00	670.61	216,706.06	10.00	21670.61
2 至 3 年		20.00			20.00	
3 至 4 年	200,000.00		100,000.00	200,000.00		100000.00
合 计	352,034.94		107,937.05	594,633.50		130566.98

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
员工社保	18,920.88	50,554.44
备用金	7,114.06	8,079.06
往来款	126,000.00	336,000.00
保证金	200,000.00	200,000.00
合 计	352,034.94	594,633.50

5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
河南乐为农牧业开发有限公司	质量保证金	100,000.00	三至四年	28.41	50,000.00
凤台县众一食品有限公司	质量保证金	100,000.00	三至四年	28.41	50,000.00
刘德政（往来款）	往来款	66,000.00	一年以内	18.75	3,300.00
周学忠（往来款）	往来款	30,000.00	一年以内	8.52	1,500.00
刘磊（往来款）	往来款	30,000.00	一年以内	8.52	1,500.00
合 计		326,000.00		92.61	106,300.00

（三）长期股权投资

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	650,000.00		650,000.00	650,000.00		650,000.00
合 计	650,000.00		650,000.00	650,000.00		650,000.00

1、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
郑州爱己爱牧生物技术有限公司	650,000.00			650,000.00		

				0		
合计	650,000.00			650,000.00		

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,563,710.20	3,889,878.31	4,846,199.99	2,581,951.69
二、其他业务小计			12,346.91	15,906.90
合计	6,563,710.20	3,889,878.31	4,858,546.90	2,597,858.59

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	说明
（一）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			
（二）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
（三）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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	80,000.00	60,000.00	
（四）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
（五）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			
（六）非货币性资产交换损益			
（七）委托他人投资或管理资产的损益			
（八）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
（九）债务重组损益			
（十）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
（十一）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
（十二）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			
（十三）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
（十四）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
（十五）单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
（十六）对外委托贷款取得的损益			

（十七）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			
（十八）根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
（十九）受托经营取得的托管费收入			
（二十）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-373,252.83	-139,344.98	
（二十一）其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计	-293,252.83	-79,344.98	
减：所得税影响额			
扣除所得税影响后非经常性损益净额	-293,252.83	-79,344.98	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额			
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-293,252.83	-79,344.98	

（二）净资产收益率和每股收益

2023 年 1-6 月	加权平均净资产收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-14.82	-0.117	-0.117
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.45	-0.106	-0.106

企业名称：商丘爱己爱牧生物科技股份有限公司

法定代表人：陈五常

主管会计工作负责人：李海涛

会计机构负责人：李海涛

日期：2023 年 8 月 23 日

日期：2023 年 8 月 23 日

日期：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
一、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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	80,000.00
二、除上述其他营业外收入和支出	-373,252.83
非经常性损益合计	-293,252.83
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-293,252.83

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