



龙翔药业

NEEQ: 871082

湖北龙翔药业科技股份有限公司

Hubei Longxiang Pharmaceutical Tech.Co.,Ltd.



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、公司负责人曹贵东、主管会计工作负责人李晶及会计机构负责人（会计主管人员）李晶保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、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

为保护公司的商业机密，同时更好地保护公司核心客户及供应链信息，保持公司的市场竞争力，公司在《2023 年年度报告》中故对前五大客户名称、前五大供应商名称、期末余额前五大应收账款单位名称、期末余额前五大预付账款单位名称进行豁免披露。公司在披露所述信息时，使用客户一、客户二、客户三、客户四、客户五或供应商一、供应商二、供应商三、供应商四、供应商五直接替代对前五大客户名称、应收账款前五大名称、前五大供应商名称和预付账款前五大名称。而相关财务数据按要求如实披露。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	16
第四节	股份变动、融资和利润分配	20
第五节	行业信息	23
第六节	公司治理	34
第七节	财务会计报告	39
附件	会计信息调整及差异情况	114

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	公司证券部董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、龙翔药业	指	湖北龙翔药业科技股份有限公司
瑞普生物	指	天津瑞普生物技术股份有限公司
股东大会	指	湖北龙翔药业科技股份有限公司股东大会
董事会	指	湖北龙翔药业科技股份有限公司董事会
监事会	指	湖北龙翔药业科技股份有限公司监事会
高级管理人员、高管、管理层	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会批准的章程
《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》
华安证券	指	华安证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
《审计报告》	指	立信会计师事务所出具的信会师报字信会师报字[2024]第 ZG10534 号审计报告
GMP	指	Good Manufacturing Practices, 药品生产质量管理规范
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物, 由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等无法直接服用的物质
制剂	指	为适应治疗或预防的需要, 按照一定的剂型要求所制成的, 可以最终提供给用药对象使用的药品
预混剂	指	药物与适宜的基质均匀混合制成的粉末状或颗粒状制剂
妥曲珠利	指	“妥曲珠利”, 由英文 “Toltrazuil” 直译而来, “托曲珠利” 与 “妥曲珠利” 存在混用的情况
元、万元	指	人民币元、万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	湖北龙翔药业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Hubei Longxiang Pharmaceutical Tech.Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	曹贵东	成立时间	2008 年 1 月 31 日
控股股东	控股股东为瑞普生物	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李守军，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业 C-医药制造业（27）-兽用药品制造 (C275)-兽用药品制造 (C2750)		
主要产品与服务项目	非无菌原料药（氟苯尼考、替米考星、磷酸替米考星、盐酸沃尼妙、托曲珠利）、粉剂、预混剂、颗粒剂、医药化工中间体（不含危险化学品）的生产、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	龙翔药业	证券代码	871082
挂牌时间	2017 年 3 月 14 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易	普通股总股本（股）	122,589,233
主办券商（报告期内）	华安证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	安徽省合肥市滨湖新区紫云路 1018 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	屈晓健	联系地址	湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路 1 号
电话	0713-6515318	电子邮箱	171263124@qq.com
传真	0713-6515206		
公司办公地址	湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路 1 号	邮政编码	435406
公司网址	http://www.lxpharm.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	91421182670373586E		
注册地址	湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路 1 号		
注册资本（元）	122,589,233	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家面向全球的高品质兽用原料药和制剂生产企业，是国家高新技术企业、中国兽用原料药十强生产企业、湖北省上市后备“金种子企业”、湖北省有“专精特新”企业。

公司奉行“以客户为中心，以奋斗者为本，敢为人先，使命必达”的价值观；以“前瞻（五看：看行业、看客户、看竞争、看自己、看机会）、创新（用客户需求驱动创新，用技术驱动创新）、正直（对上对下、对左对右、此时彼时、此地彼地一个样）、分享（利益共同体、事业共同体、智慧共同体）为经营理念；以“极致高品质、优质快响应、质量零缺陷、事故必买单”为质量方针，坚守高于竞品 20% 内控质量标准，原料药生产线符合新版兽药 GMP/FDA 标准。

公司拥有氟苯尼考、替米考星、磷酸替米考星、盐酸沃尼妙林、妥曲珠利、噁喹酸等原料药及制剂共 30 多个产品，年产原料药 2000 吨、制剂 2000 吨。主导产品核心技术已经获得 17 项发明专利。

1、采购模式

公司对生产、研发等经营所需的原材料、辅料、设备等需求实行归采购部统一采购管理，其它相关部门配合的管理模式。公司采购遵从质量优先、价格优先的原则，每月会根据预计的市场需求和公司实际签订的采购合同安排采购活动。为确保原材料产品质量，公司加强了对供应商的管理，通过评价供应商的信誉、产品质量、价格、供货周期等服务选择优质供应商。公司采购前会向供应商询价，公开招标，择优选择供应商并与其签订采购协议，建立长期稳定的合作关系，以确保公司采购的优质和高效。

2、生产模式

公司采用订单导向加需求预见的生产模式。由运营管理部统筹计划物料和生产管理，根据销售部门月度销售计划，并结合企业实际生产能力、产品生产周期、现有库存量和安全库存量等因素，制定产品月度生产计划。

公司生产部门严格按照最新兽药 GMP 要求组织产品生产，确保原辅料、包装材料、中间产品和成品符合工艺规程的要求和企业内控质量标准。同时，每件产品的生产均需对每个生产环节进行规范记录，以实现产品质量的可追溯性。严格记录各项生产活动，逐月汇总生成各类报表，用于技术统计和财务成本的统计、核算与分析，便于管理层根据各项指标变化统筹研发与工艺、精益生产、供应链、职能服务等不同部门的整体管理与协调工作，以保障研、产、销、服一体化高效运营，持续提高产品工艺、降低生产与运营成本、提升整体经营收益。

3、销售模式

公司始终以“增值客户价值”为宗旨，以“客户需求+解决方案”作为行动纲领，建立研、产、销高效协同的顾问式销售模式，为客户提供高品质产品以及全方位的技术服务。公司持续加大市场拓展力度，主要有大客户直销、经销商渠道两种销售模式。

(1) 原料药销售模式

国内客户主要是境内制剂生产企业、贸易公司；国外的客户是国外制剂生产企业和贸易公司。

国内原料药采取直销和代销模式，直销主要面向国内三十强的制剂生产企业，代销模式主要面向其他制剂生产企业，由经销商提供服务。

国外销售主要通过产品注册提升公司品牌，增加客户粘性，扩大产品销量，提高产品利润率。

(2) 制剂营销模式

养殖企业集团化、规模化趋势日益明显，大型养殖企业与国内头部优秀动保企业的合作更加紧

密。公司与国内、国外多个头部动保企业，国内养殖集团建立战略合作关系，共建健康养殖生态圈，以优质产品、高品质服务，从养殖成本控制、精细化管理、产品合作开发、安全、环保等多个维度满足客户需求，提供高效的专业服务和解决方案。

报告期内商业模式未发生变更。

2023 年 1 月公司通过非无菌原料药（D 级，孟布酮）、外用杀虫剂原料药（D 级别，吡丙醚）、无菌原料药（硫酸头孢噻肟、盐酸头孢噻呋、头孢噻呋钠）兽药 GMP 验收。

2023 年公司获得 “一种纯化泰地罗新的方法”（专利号：ZL 2020 1 1518485.5）、“一种氟苯尼考磷酸二酯的制备方法”（专利号：ZL 2019 1 1414500.9）和“一种泰地罗新的制备方法”（专利号：ZL 2019 1 1424764.2）三项发明专利；

获得二类新兽药证书——二氯苯醚菊酯（证号：【2023】新兽药证字 70 号）；

获得盐酸头孢噻呋（批准文号：兽药原字 170117146）、头孢噻呋钠（批准文号：兽药原字 170112018）、孟布酮（批准文号：兽药原字 170117128）、硫酸头孢噻肟（批准文号：兽药原字 170112852）、吡丙醚（批准文号：兽药原字 170117209）、托曲珠利（批准文号：兽药原字 170113230）、盐酸多西环素可溶性粉（批准文号：兽药原字 170116011）、氟苯尼考粉（批准文号：兽药原字 170112539）、替米考星预混剂（批准文号：兽药原字 170112193）、氟苯尼考粉（水产用）（批准文号：兽药原字 170119014）、硫酸新霉素可溶性粉（批准文号：兽药原字 170111523）、替米考星预混剂（批准文号：兽药原字 170112263）12 项批准文书。

2023 年公司已经通过安全、环保验收，取得兽药生产许可证并正常生产。

(二) 行业情况

公司所属行业为制造业中的医药制造行业。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司业务属于 C 制造业—医药制造业（27）—兽用药品制造（C275）—兽用药品制造（2750）。

近年来，国家及地方对环保、安全监管不断加强。在现行政策的推动下，企业环保处理能力、安全生产能力成为行业重点关注要素，原料药生产企业的危险工艺人工操作、老旧废水废气处理设施以及生产设施都不能满足现有标准，老的化工生产企业不进行自动化改造、设备升级改造几乎难以可持续发展。新建的规模企业由于存在多方面竞争优势，凸显龙头效应。

近年来，原料药行业逐步向规范化、绿色化和高质量的方向发展，为了降低生产成本，充分产业链整合优势，原料+制剂一体化成为了原料药和仿制药企业的重点布局和主流趋势。具备原料药领域相对优势的医药制造业，通过其原料药与制剂的协同作用，将有望获得更广阔的机遇。

截至报告期末，中国生物医药产业领域内生产与研发企业共计 61,711 家，其中高新技术企业 11,452 家，专精特新企业 4,946 家。然而，根据统计，2023 年，规模以上医药制造业增加值同比下降 5.8%；规模以上企业实现营业收入 25,205.7 亿元，同比下降 3.7%。（数据摘自药智网及国家统计局）

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、根据省经信厅办公室《关于推荐省级专精特新“小巨人”企业的通知》（鄂经信办函【2021】85 号，经各州市州经信部门初核和推荐、

	专家评审及社会公示等程序，公司被认定为湖北省第三批专精特新“小巨人”企业。2022年1月1日，获得“湖北省专精特新小巨人企业”荣誉称号。 2、公司2022年5月，“托曲珠利”产品申报《湖北省制造业单项冠军企业（产品）》；2022年11月23日，产品通过了湖北省经济和信息化厅评审；2023年1月，产品获得“湖北省制造业单项冠军” 3、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195号）有关规定，2021年11月15日，公司被湖北省认定管理机构认定为高新技术企业，证书编号为GR202142002115，有效期为三年。
--	--

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	253,961,817.21	265,202,227.19	-4.24%
毛利率%	15.32%	8.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,330,407.44	-16,880,029.13	74.35%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,847,811.42	-23,783,238.96	62.80%
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）	-2.19%	-8.10%	-
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）	-4.47%	-11.41%	-
基本每股收益	-0.0353	-0.1377	74.35%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	649,808,682.02	662,935,840.86	-1.98%
负债总计	454,172,954.01	462,969,705.41	-1.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,635,728.01	199,966,135.45	-2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.60	1.63	-2.09%
资产负债率%（母公司）	69.89%	69.84%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	0.59	0.56	-
利息保障倍数	0.50	-0.66	-
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	10,314,032.87	-26,687,347.23	138.65%
应收账款周转率	5.22	8.97	-
存货周转率	1.72	2.02	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.98%	0.16%	-

营业收入增长率%	-4.24%	20.86%	-
净利润增长率%	74.35%	-44.60%	-

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	20,025,386.18	3.08%	17,623,707.12	2.66%	13.63%
应收票据	2,325,865.69	0.36%	3,116,930.43	0.47%	-25.38%
应收账款	58,472,372.92	9.00%	31,063,616.64	4.69%	88.23%
存货	121,963,193.12	18.77%	127,554,543.79	19.24%	-4.38%
固定资产	369,799,039.52	56.91%	356,610,907.09	53.79%	3.70%
在建工程	17,835,102.94	2.74%	22,313,618.72	3.37%	-20.07%
无形资产	31,186,677.23	4.80%	32,363,108.72	4.88%	-3.64%
短期借款	112,416,113.78	17.30%	126,402,772.19	19.07%	-11.07%
长期借款	95,142,500.00	14.64%	107,375,980.41	16.20%	-11.39%

项目重大变动原因：

1、货币资金期末比期初增加 2,401,679.06 元，同比上升 13.63%，主要原因是为了满足公司生产经营的需要，瑞普生物为公司增加了借款。
2、应收票据期末比期初减少 791,064.74 元，同比下降 25.38%，主要原因是期末未到期银行承兑汇票减少。
3、应收账款期末比期初增加 27,408,756.28 元，同比上升 88.23%，主要原因是牧原集团和温氏集团账期 180 天，本期新增应收 26,794,728.40 元。
4、在建工程期末比期初减少 4,478,515.78 元，同比下降 20.07%，主要原因是冲减以前年度按照合同暂估入账的在建工程。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	253,961,817.21	-	265,202,227.19	-	-4.24%
营业成本	215,059,173.35	84.68%	241,960,193.78	91.24%	-11.12%
毛利率%	15.32%	-	8.76%	-	-
税金及附加	1,970,064.40	0.78%	1,925,360.64	0.73%	2.32%
销售费用	6,766,113.33	2.66%	8,854,556.50	3.34%	-23.59%

管理费用	21,602,032.36	8.51%	19,013,381.29	7.17%	13.61%
研发费用	7,910,566.73	3.11%	9,951,107.12	3.75%	-20.51%
财务费用	12,369,865.97	4.87%	12,324,244.21	4.65%	0.37%
公允价值变动收益	1,300,000.00	0.51%	720,000.00	0.27%	80.56%
资产处置收益	0.00	0.00%	-734.28	0.00%	100.00%
信用减值损失	-1,233,314.44	-0.49%	-786,373.06	-0.30%	-56.84%
其他收益	3,126,948.20	1.23%	4,346,515.48	1.64%	-28.06%
投资收益	0.00	0.00%	195,000.00	0.07%	-100.00%
营业利润	-8,522,365.17	-3.36%	-24,352,208.21	-9.18%	65.00%
营业外收入	2,125,601.35	0.84%	2,844,440.16	1.07%	-25.27%
营业外支出	31,635.64	0.01%	107,545.05	0.04%	-70.58%
净利润	-4,330,407.44	-1.71%	-16,880,029.13	-6.36%	74.35%

项目重大变动原因：

1、营业成本较同期减少 26,901,020.43 元，同比下降 11.12%，主要是本期产品销售结构调整，减少低毛利产品销售，销售收入下降 4.24%，成本率下降。
2、销售费用较同期减少 2,088,443.17 元，同比下降 23.59%，主要是本期技术服务费用减少。
3、研发费用较同期减少 2,040,540.39 元，同比下降 20.51%，主要原因是研发项目相关支出减少。
4、信用减值损失较同期增加 446,941.38 元，同比上升 56.84%，主要原因是应收款增加，坏账计提增加。
5、营业外收入较同期减少 718,838.81 元，同比下降 25.27%，主要原因是同期有工伤开支保险费用结算到账。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	251,593,370.89	262,382,206.93	-4.11%
其他业务收入	2,368,446.32	2,820,020.26	-16.01%
主营业务成本	215,059,173.35	241,776,043.41	-11.05%
其他业务成本	0.00	184,150.37	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
原料药	160,283,751.02	145,448,827.87	9.26%	-18.30%	-22.44%	4.85%
制剂	91,309,619.87	69,610,345.48	23.76%	37.93%	28.31%	5.71%
其它业务	2,368,446.32	0.00	100.00%	-16.01%	-100.00%	6.53%

按地区分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
东北区	2,957,942.51	2,605,080.78	11.93%	-77.80%	-75.44%	-8.44%
华北区	49,971,162.79	45,447,051.56	9.05%	8.78%	-1.22%	9.20%
华东区	32,570,509.66	30,859,165.69	5.25%	-35.38%	-38.34%	4.54%
华中区	24,572,513.95	25,595,432.63	-4.16%	-19.97%	-17.70%	-2.86%
西南区	10,568,693.60	8,233,339.98	22.10%	-29.53%	-44.20%	20.49%
华南区	40,219,477.87	29,309,344.13	27.13%	0.30%	-15.14%	13.26%
西北区	1,779,582.28	1,772,844.78	0.38%	209.71%	293.08%	-21.13%
出口	88,953,488.23	71,236,913.80	19.92%	34.08%	31.28%	1.71%
其它	2,368,446.32	0.00	100.00%	-16.01%	-100.00%	6.53%

收入构成变动的原因：

制剂营业收入同比增长37.93%，是因为加强制剂市场开发，其中牧原和温氏两大集团大幅增量。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	29,087,803.05	12%	否
2	客户二	32,146,491.11	13%	是
3	客户三	9,257,935.59	4%	否
4	客户四	6,162,547.07	2%	否
5	客户五	5,053,097.36	2%	否
合计		81,707,874.18	33%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	9,754,070.80	15%	否
2	供应商二	9,412,522.15	9%	否
3	供应商三	7,218,429.20	8%	否
4	供应商四	7,043,893.81	4%	否
5	供应商五	6,150,265.52	4%	否
合计		39,579,181.48	40%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	10,314,032.87	-26,687,347.23	138.65%

投资活动产生的现金流量净额	-10,557,302.98	-27,184,848.53	61.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,922,274.27	26,065,130.18	-111.21%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 37,001,380.10 元，同比上升 138.65%，主要是本期支付的各项原料采购款减少。
2、投资活动产生的现金流量净额比同期增加 16,627,545.55 元，同比上升 61.16%，主要是本年支付的工程项目相关款项减少。
3、筹资活动产生的现金流量净额比同期减少 28,987,404.45 元，同比下降 111.21%，主要是瑞普生物财务资助借款减少，农发行借款减少。

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
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	参股公司	发放短期、中期和长期贷款；办理票据承兑与贴现。	156,000,000.00	20,564,838,740.89	837,334,950.99	782,967,065.36	70,061,199.79

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
湖北武穴农村商业银行股份有限公司	中期和长期贷款；办理票据承兑与贴现。	拓宽融资渠道，节约融资成本。

报告期内取得和处置子公司的情况

□适用 √不适用

(二) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,746,034.19	9,951,107.12
研发支出占营业收入的比例%	3.05%	3.75%
研发支出中资本化的比例%	-	-

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	0	1
本科以下	32	31
研发人员合计	33	32
研发人员占员工总量的比例%	10.41%	10.28%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	14
公司拥有的发明专利数量	17	14

(四) 研发项目情况

公司建有湖北省兽用合成原料药工程技术研究中心、湖北省企业技术中心，在公司本部设有技术研发部、研发实验室、中试车间。 建有由新产品/新技术开发、工艺技术改进、质量研究、新兽药注册、科技管理等组成的研发体系。

（一）研发人才与研发模式

公司研发技术人员均具备专业背景，在相关领域拥有丰富的工作经验。公司研发团队有 32 人。

公司密切关注国内外研究技术新动态，及时了解市场需求及研究领域的最新技术成果。建立以企业为主体、市场为导向、产学研结合的产业技术创新体系。

与武汉工程大学、湖北中医药大学、武汉轻工大学、扬州大学、天津工业大学等多所高校建立了稳定长期的产学研合作关系。

研发方式：独立研发；委托研究；合作研究；成果转移等多种方式。

公司研发部门每年研发新产品 3-5 项，作为产品技术储备。

（二）研发项目管理流程

立项报告：时刻关注行业科技前沿动态，通过查阅国内外文献、对接高校资源等方式，分析产品和工艺发展趋势，提出立项报告。立项报告经公司技术专家委员会评审，批准立项后组建研发项目组。

项目研发计划书：项目组编制项目研发计划书，实施研发活动。

阶段总结与考核：研发过程经过小试、中试（即在小试基础上放大补充得到中试规模的工艺及产品），每阶段需进行进度检查，不断改进以达到产品及工艺效果的最优化。

成果转化：中试应用或工业化应用。

结题验收：通过技术、质量、经济等指标评价考核，进行结题验收，验收后进行技术转化或转移。

新兽药注册：研究开发的新产品，进入新兽药注册程序，完成临床试验后向农业部提交新兽药申报，申报获得生产批文后进行工业化生产。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
请参阅财务报表附注三、（二十一）收入所述的会计政策及附注，五（三十二）营业收入和营业成本所述，2023 年度龙翔药业实现主营业务收入为 251,593,370.89 元，较上期下降 4.11%。主要来源于生产销售兽用药，包括兽用制剂和兽用原料药。受原料药销量以及销售单价的影响，本期收入有所下降。由于收入是龙翔药业的关键绩效指标之一，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 （2）结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流结算单、签收单、出口单证等单据，检查已确认收入的真实性； （3）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析、主要业务销售模式、分销渠道等分析性程序，检查已确认收入的准确性。 （4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售金额及本年末应收账款余额，并对未回函的客户实施替代测试程序，以评价收入的真实性。 （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单及其他单证等支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

武穴市龙坪镇大树村修路，公司于 2023 年 5 月 19 日捐赠 8000 元。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 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
受下游产业发展状况影响的风险	公司所处行业为兽药行业,兽药行业直接服务于畜牧业,畜牧业发展的速度、规模和疫病控制水平直接决定了兽药行业的市场容量和技术水平。兽药主要的应用领域为畜类和禽类的疾病防控,若畜类和禽类的供求关系发生变化,会对公司业务造成一定影响。
原材料供应及价格波动的风险	公司产品涉及兽药原料药，公司生产所需原材料主要为中间体及其他化工产品，价格受行业政策和经济周期影响较大。原材料成本价格波动对公司盈利能力影响较大。如果上游行业受周期性波动、环保政策等不可预见因素导致原材料价格上升，公司的生产成本则会承受较大压力。
部分房产未办理房屋产权证	龙坪厂区目前生产经营中有配电站等 11 处房屋未办理房屋产权证。上述几处房屋是因原建设项目完工后扩建未办理报建手续而导致未取得房产证。若上述房屋因未办理房屋产权证受到相关部门的处罚，或将对公司的生产经营造成一定程度的影响。
汇率波动风险	公司自营出口收入随着公司海外市场不断开拓,规模将逐渐扩大,汇率波动对公司财务费用将产生更大影响,从而对公司的经营成果产生一定的影响。
无法获得税收优惠的风险	公司于 2021 年 11 月 15 日继续被认定为高新技术企业,证书编号为 GR202142002115。公司于 2021 年至 2023 年享受 15%的所得税优惠税率,存在企业高新技术企业证书期满复审不能通过的风险,将对公司的盈利造成一定程度的影响。
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

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

(一)重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 诉讼、仲裁事项

2、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	3,970,981.39	2.03%
作为被告/被申请人	17,076,978.14	8.73%
作为第三人	0.00	-
合计	21,047,959.53	10.76%

3、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

4、 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提供担保

√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			
1	天津瑞普生物技术股份有限公司	90,000,000.00	0.00	80,184,500.00	2020年6月16日	2028年7月9日	连带	是	已事前及时履行
2	天津瑞普生物技术股份有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2023年4月25日	2024年3月28日	连带	是	已事前及时履行
3	天津瑞普生物技术股份有限公司	19,500,000.00	0.00	19,500,000.00	2023年5月15日	2024年3月7日	连带	是	已事前及时履行
4	天津瑞普生物技术股份有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2023年5月24日	2024年3月15日	连带	是	已事前及时履行
5	天津瑞普生物技术股份有限公司	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	2023年6月27日	2024年3月22日	连带	是	已事前及时履行
合计	—	169,500,000.00	0.00	159,684,500.00	—	—	—	—	—

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	169,500,000.00	159,684,500.00
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	169,500,000.00	159,684,500.00
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	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	71,682,136.00	61,866,636.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

应当重点说明的担保情况

☐适用 ☒不适用

预计担保及执行情况

☐适用 ☒不适用

5、股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

6、报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	20,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务	150,000,000.00	37,485,030.94
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	100,000,000.00	45,500,000.00
其他	0.00	0.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司 2023 年度发生的关联交易属于正常的商业行为，交易价格均遵循公平、合理、自愿、有偿的市场定价原则，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情况。公司独立性没有因关联交易受到影响。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

7、承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 15 日		挂牌	减少和规范关联交易承诺	减少和规范关联交易承诺	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 15 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 15 日		挂牌	限售承诺	股份锁定	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

8、被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金受限	13,034,716.05	2.00%	票据保证金
应收票据	流动资产	质押融资	2,175,865.69	0.33%	应收票据质押
应收账款	流动资产	保理融资	79,500,000.00	12.24%	应收账款保理融资
固定资产	非流动资产	抵押融资	335,592,152.52	51.65%	借款抵押
无形资产	非流动资产	抵押融资	30,603,664.19	4.71%	借款抵押
总计	-	-	460,906,398.45	70.93%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产权利受限事项是正常融资贷款的需求，不影响公司生产经营。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	120,119,224	97.9851%	613,805	120,733,029	98.4858%
	其中：控股股东、实际控制人	99,992,408	81.5670%	0	99,992,408	81.5670%
	董事、监事、高管	609,717	0.4974%	-27,042	582,675	0.4753%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,470,009	1.4921%	-613,805	1,856,204	1.5142%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,829,162	1.4921%	27,042	1,856,204	1.5142%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		122,589,233	-	0	122,589,233	-
普通股股东人数		153				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

吴祖彰先生离职满半年，解除限售股票 640,847 股；监事王存亮先生离职，限售股票 27,042 股。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	天津瑞普生物技术股份有限公司	99,992,408	0	99,992,408	81.5670%	0	99,992,408	0	0
2	徐 雷	3,927,070	0	3,927,070	3.2034%	0	3,927,070	0	0
3	李玲玉	2,500,000	0	2,500,000	2.0393%	0	2,500,000	0	0
4	方世琼	1,650,000	0	1,650,000	1.346%	0	1,650,000	0	0
5	史东亚	1,335,000	0	1,335,000	1.089%	0	1,335,000	0	0
6	胡文强	1,176,339	0	1,176,339	0.9596%	0	1,176,339	0	0
7	陈宇佳	1,000,000	0	1,000,000	0.8157%	0	1,000,000	0	0

8	刘井军	1,000,000	0	1,000,000	0.8157%	0	1,000,000	0	0
9	屈晓健	940,847	0	940,847	0.7675%	705,636	235,211	0	0
10	陆俊	720,211	0	720,211	0.5875%	0	720,211	0	0
合计		114,241,875	0	114,241,875	93.1907%	705,636	113,536,239	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：
徐雷为瑞普生物总经理；屈晓健是公司董事会秘书；李玲玉、史东亚、刘井军为公司战略投资者。除此以外，股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

截至 2023 年 12 月 31 日，瑞普生物持有公司 99,992,408 股，占公司股本比例 81.5670%，为公司的控股股东。

基本情况如下：

公司名称 天津瑞普生物技术股份有限公司
类型 股份有限公司（上市）
住所 天津自贸试验区（空港经济区）东九道 1 号
统一社会信用代码 91120116730357968N
法定代表人 李守军
注册资本 466,276,186.00 元
成立日期 2001 年 08 月 02 日
营业期限 2001 年 08 月 02 日至长期

经营范围 一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；饲料原料销售；饲料添加剂销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；宠物食品及用品批发；宠物食品及用品零售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；智能农业管理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；非居住房地产租赁；企业管理咨询；以自有资金从事投资活动；货物进出口；技术进出口；中药提取物生产【分支机构经营】（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：兽药经营；动物诊疗；投资管理；兽药生产【分支机构经营】；饲料生产【分支机构经营】；饲料添加剂生产【分支机构经营】（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

(二) 实际控制人情况

截至 2023 年 12 月 31 日，李守军为公司实际控制人：

基本情况如下：李守军，男，1963 年 4 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学兽医学专业，博士学历，研究员。1998 年至 2005 年，任瑞普（天津）动物药业有限公司、瑞普（保定）生物药业有限公司总经理；2005 年至 2008 年，任瑞普（天津）动物药业有限公司董事长、总经理；2008 年至今，任瑞普生物董事长。现任公司董事，任期三年。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☒医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☐互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 宏观政策

2023 年，农业农村部发布《关于开展全国农业综合行政执法“稳粮保供”专项行动的通知》，兽药执法要严查制售假劣兽药、违规销售原料药、非法添加食品动物中禁止使用的药品及其他化合物、超剂量超范围使用抗菌药等违法违规行为。

2023 年，农业农村部发布《关于开展规范畜禽养殖用药专项整治行动的通知》，整治违规销售原料药等行为。以原料药、兽用活疫苗经营企业为重点，随机调取产品出库信息并追溯核实购买对象有关情况，通过核查兽药二维码追溯信息，督促经营企业压实追溯责任，及时上传兽药出库销售去向信息和购买对象信息。

2023 年 2 月，国务院发布《质量强国建设纲要》，加强药品和疫苗全生命周期管理，推动临床急需和罕见病治疗药品、医疗器械审评审批提速，提高药品检验检测和生物制品（疫苗）批签发能力，优化中药审评机制，加速推进化学原料药、中药技术研发和质量标准升级，提升仿制药与原研药、专利药的质量和疗效一致性。

2023 年 2 月，农业农村部发布《关于印发 2023 年兽药质量监督抽检和风险监测等 3 个计划的通知》，各地农业农村部门要将兽药质量省级监督抽检和部级跟踪抽样、兽药残留监控、动物源细菌耐药监测工作纳入本级财政预算，落实监管责任，确保取得工作实效。

严格执行《兽药质量监督抽查检验管理办法》、《农业行政处罚程序规定》以及兽药残留限量标准及检测方法标准等规定，加强抽样人员和检验人员的技术培训，进一步规范抽样和检验行为，确保监测工作的合法性、真实性、科学性和公正性。

2023 年 6 月，国家药监局《化学原料药受理审查指南》，对原料药登记要求及受理审查再次进行了相应调整，影响所有原料药生产企业。

二、 业务资质

公司所属行业为医药制造业，主营原料药、制剂及医药中间体等产品的研发、生产和销售。公司涉及的业务资质许可主要有兽药生产许可证、兽药 GMP 证书等。截止本报告期末，公司主要业务资质如下：					
序号	证书名称	证书编号	许可范围或备案内容	发证机关	有效期
1	兽药生产许可证	(2021) 兽药生产证字 17011 号	1、粉剂/预混剂、颗粒剂； 2、非无菌原料药[D 级、替米考星、磷酸替米考星、托曲珠利、氟苯尼考、盐酸沃尼妙林、噻啉酸（仅供出口）	湖北省农业农村厅	2026.11.3

2	兽药 GMP 证书	(2021) 兽药 GMP 证 字 17013 号	1、粉剂/预混剂、颗粒剂； 2、非无菌原料药[D 级、替 米考星、磷酸替米考星、托 曲珠利、氟苯尼考、盐酸沃 尼妙林、噻啉酸（仅供出 口）	湖北省农业农村厅	2026. 11. 3
3	排污许可证	91421182670373586E 001P	行业类别：兽用药品制造、 锅炉	黄冈市生态环境局	2028. 08. 24
4	排污许可证	91421182670373586E 002P	行业类别：兽用药品制造	黄冈市生态环境局	2027. 12. 7
5	海关注册备案回执	4209962007	-	中华人民共和国黄石 海关	长期
6	兽药产品批准文号	兽药原字 170112108	氟苯尼考	中华人民共和国农业 农村部	2027. 01. 26
7	兽药产品批准文号	兽药原字 170112815	磷酸替米考星	中华人民共和国农业 农村部	2027. 02. 16
8	兽药产品批准文号	兽药原字 170112889	盐酸沃尼妙林	中华人民共和国农业 农村部	2027. 02. 16
9	兽药产品批准文号	兽药原字 170112191	替米考星	中华人民共和国农业 农村部	2027. 09. 27
10	兽药产品批准文号	兽药原字 170113230	托曲珠利	中华人民共和国农业 农村部	2028. 04. 03
11	兽药产品批准文号	兽药原字 170117128	孟布酮	中华人民共和国农业 农村部	2028. 06. 08
12	兽药产品批准文号	兽药原字 170117209	吡丙醚	中华人民共和国农业 农村部	2028. 06. 19
13	兽药产品批准文号	兽药原字 170117146	盐酸头孢噻呋	中华人民共和国农业 农村部	2028. 09. 19
14	兽药产品批准文号	兽药原字 170112018	头孢噻呋钠	中华人民共和国农业 农村部	2028. 09. 19
15	兽药产品批准文号	兽药原字 170112852	硫酸头孢喹肟	中华人民共和国农业 农村部	2028. 09. 19
16	兽药产品批准文号	兽药字 170112110	氟苯尼考粉 10%	中华人民共和国农业 农村部	2026. 11. 25
17	兽药产品批准文号	兽药字 170112816	磷酸替米考星可溶性粉 10%	中华人民共和国农业 农村部	2026. 07. 11
18	兽药产品批准文号	兽药字 170112861	氟苯尼考可溶性粉 30%	中华人民共和国农业 农村部	2026. 07. 11
19	兽药产品批准文号	兽药字 170112104	氟尼辛葡甲胺颗粒 5%	中华人民共和国农业 农村部	2026. 06. 22
20	兽药产品批准文号	兽药字 170112893	盐酸沃尼妙林预混剂 10%	中华人民共和国农业 农村部	2026. 10. 24
21	兽药产品批准文号	兽药字 170111199	阿莫西林可溶性粉 10%	中华人民共和国农业 农村部	2027. 08. 13

22	兽药产品批准文号	兽药字 170112859	阿莫西林可溶性粉 30%	中华人民共和国农业农村部	2027. 08. 13
23	兽药产品批准文号	兽药字 170112845	盐酸多西环素可溶性粉 50%	中华人民共和国农业农村部	2027. 08. 29
24	兽药产品批准文号	兽药字 170112959	替米考星肠溶颗粒 20%	中华人民共和国农业农村部	2027. 10. 09
25	兽药产品批准文号	兽药字 170112960	替米考星肠溶颗粒 40%	中华人民共和国农业农村部	2027. 10. 09
26	兽药产品批准文号	兽药字 170112193	替米考星预混剂 20%	中华人民共和国农业农村部	2028. 07. 25
27	兽药产品批准文号	兽药字 170119014	氟苯尼考粉（水产用） 50g:5g	中华人民共和国农业农村部	2028. 07. 02
28	兽药产品批准文号	兽药字 170112539	氟苯尼考粉 20%	中华人民共和国农业农村部	2028. 08. 01
29	兽药产品批准文号	兽药字 170112263	替米考星预混剂 10%	中华人民共和国农业农村部	2028. 09. 11
30	兽药产品批准文号	兽药字 170116011	盐酸多西环素可溶性粉 10%	中华人民共和国农业农村部	2028. 08. 09
31	兽药产品批准文号	兽药字 170111523	硫酸新霉素可溶性粉 100g:6.5g	中华人民共和国农业农村部	2028. 08. 09
32	兽药产品批准文号	兽药字 170112496	酒石酸泰万菌素预混剂 100g:20g	中华人民共和国农业农村部	2024. 04. 28
33	兽药产品批准文号	兽药字 170112497	酒石酸泰万菌素预混剂 100g:50g	中华人民共和国农业农村部	2024. 04. 28
34	兽药产品批准文号	兽药字 170112758	硫酸黏菌素可溶性粉 100g:10g	中华人民共和国农业农村部	2024. 12. 05
35	兽药产品批准文号	兽药字 170111524	硫酸新霉素可溶性粉 100g:32.5g	中华人民共和国农业农村部	2024. 12. 05
36	兽药产品批准文号	兽药字 170112526	恩诺沙星可溶性粉 10%	中华人民共和国农业农村部	2025. 04. 12
37	兽药产品批准文号	兽药字 170112092	复方阿莫西林粉 50g	中华人民共和国农业农村部	2025. 04. 12
38	兽药产品批准文号	兽药字 170112319	酒石酸泰万菌素可溶性粉 20g	中华人民共和国农业农村部	2025. 06. 28
39	兽药产品批准文号	兽药字 170112804	替米考星可溶性粉 37.5%	中华人民共和国农业农村部	2025. 07. 02
40	兽药产品批准文号	兽药字 170112252	复方磺胺氯达嗪钠粉 1000g	中华人民共和国农业农村部	2025. 08. 18

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√ 适用 □ 不适用

药（产）品名称	氟苯尼考
剂型	粉剂
治疗领域/用途	防治畜禽敏感细菌所致的细菌性疾病
发明专利起止期限	2010 年 01 月—2030 年 01 月
所属药（产）品注册分类	无
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	164,842 公斤
销售量	107,700 公斤
药（产）品名称	妥曲珠利
剂型	粉剂
治疗领域/用途	畜禽抗球虫药
发明专利起止期限	2008 年 05 月—2028 年 05 月
所属药（产）品注册分类	一致性评价（比对试验）
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	44,164 公斤
销售量	39,540.11 公斤
药（产）品名称	替米考星（磷酸替米考星）
剂型	粉剂
治疗领域/用途	防治畜禽呼吸道感染
发明专利起止期限	2015 年 07 月—2035 年 06 月
所属药（产）品注册分类	无
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	65,855 公斤
销售量	49,930 公斤

（二） 药（产）品生产、销售情况

√ 适用 □ 不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入 同比增 减%	营业成本 同比增 减%	毛利率 同比增 减%
----------------------	------	------	-----	-------------------	-------------------	------------------

原料药	160,283,751.02	145,448,827.87	9.26%	-18.30%	-22.44%	4.85%
制剂	91,309,619.87	69,610,345.48	23.76%	37.93%	28.31%	5.71%
其它业务	2,368,446.32	0.00	100.00%	-16.01%	-100.00%	6.53%
合计	253,961,817.21	215,059,173.35	-	-	-	-

制剂营业收入同比增长37.93%，是因为加强制剂市场开发，其中牧原和温氏两大集团大幅增量。

2. 销售模式分析

公司销售模式分为直销和代销两种，以直销为主、代销为辅。直销客户系产品的直接使用用户，主要包括各类制剂生产企业和其他生产商、养殖集团和养殖个体户等；代销客户主要系国内外专业的原料药或制剂客户代理商，凭借其信息优势和客户资源，自主采购公司产品后向其下游客户进行销售。直销为主的销售模式有利于维护客户关系，保证客户的稳定供货，提高销售的效率和产品利润率；同时，有利于公司及时了解客户需求变化、产品市场变动趋势和价格走势。由于公司是原料制剂一体化企业，主要产品具有较为明显的竞争优势，产品被市场普遍认可，公司与下游客户建立起长期稳定的合作关系。

公司将国内外专业的原料药或制剂客户代理商定义为经销商。与传统经销模式不同，公司无法决定此类客户的采购计划、销售计划和对外销售的定价，没有与其签订涉及销售任务、经销区域等一系列专门的经销商协议，对其没有统一的经销商管理制度，也未从客户管理、市场推广、协议签订、招投标、销售流向管理、应收账款、营销组织与网络建设等各个方面对其的销售流程进行掌控和管理，公司对此类客户没有重大控制和决策管理能力，合作模式为买断式交易。上述代销模式在原料药及制剂销售也较为普遍。

公司按照销售市场分别设立内贸部、外贸部，并成立销售服务部进行销售管理和服务工作。公司多年来专注提高产品质量与服务，以客户为中心，满足客户需求为服务导向。为国内外制剂生产企业提供高品质兽药原料药。

公司坚持国内、国际市场并重。公司借助国内外专业展会、互联网等渠道开发客户。积极参与各类展会，如在中国上海、欧洲、日本举行的世界制药原料展，东南亚国家的畜牧展等，增加客户和产品的认知度，与潜在客户建立联系，构建客户群。

国内原料药直销主要面向国内三十强的制剂生产企业，抢占大客户资源。代销模式主要面向其他制剂生产企业，由经销商提供服务和维护。国内三十强的制剂生产企业是中国动保协会确定授牌对象。

国内制剂销售模式为渠道、规模场和养殖集团。渠道通过终端前移，为规模场和养殖集团降本增效，获得市场份额和产品利润的提高。服务的客户有广东温氏、河南牧原、武汉金龙、海南罗牛山等。

公司与国外客户的经营模式有自营出口和代理出口两种方式。原料药的质量直接关系到使用者的生命安全，因而在世界各主要国家均受到严格监管，特别是在欧洲、北美、日本、中国等国家和地区，市场对原料药的市场准入有严格的规定和管理，由相应的政府机构来实施相关药品规范，原料药的销售均需履行相应的注册和审批程序。公司各种类原料药产品根据取得的注册情况及通过的审查情况销往全球各地。

公司通过与国内外专业的贸易商/客户代理商合作，可以充分借助其在境外各个国家和地区长期专业经营积累的客户资源，使得公司能够更快、更多地获取与国外终端客户的业务合作机会，进而充分利用公司的生产能力、业务资质和质量管理体系，提高公司的经营效益；同时，公司通过与专业的贸易服务商合作，能够及时跟踪客户的业务需求和服务需求，并及时响应，贸易商实质上协助公司进行了一定的客户服务及维护工作，与公司的销售部门形成补充。

此外，国际市场上某些国家或地区的药政当局要求在进口原料药产品时，必须有在本国注册成立的公司作为代理商，办理进口医药产品的注册、审批程序，以便管理和联络；与此同时，由于长期商业习惯使然，部分终端客户通常不会直接与供应商联系，而是选择通过代理商来进行业务交流。因此，在向此类国家或地区出口时，需要通过代理商进行出口销售。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

☐适用 ☒不适用

（三） 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

☐适用 ☒不适用

四、 知识产权

（一） 主要药（产）品核心技术情况

1、托曲珠利

2023年1月，托曲珠利获得“湖北省制造业单项冠军产品”，是国内首家、且至目前唯一获得生产批文的产品。核心技术获得了6项授权发明专利，分别是：

“托曲珠利合成工艺”（ZL 2008 1 0047481.6）；“一种可溶且稳定的帕托珠利组合物及其制备方法”（ZL 2013 1 0199326.7）；“一种托曲珠利钾盐可溶性粉及其制备方法和用途”（ZL 2013 1 0698181.5）；“一种托曲珠利碱金属盐可溶性粉及其制备方法”（ZL 2013 1 0698502.1）；“托曲珠利碱金属盐的制备方法”（ZL 2013 0 0697748.7）。

2、盐酸沃尼妙林

是国家二类新兽药，公司是国内能够工业生产的二家企业之一。核心技术获得了2项授权发明专利，分别是：

“一种纯化截短侧耳素类化合物盐酸盐的方法”（ZL 2008 1 0236802.7），“一种沃尼妙林盐预混剂的制备方法”（ZL 2010 1 0519704.1）。

3、磷酸替米考星及其可溶性粉

是国家三类新兽药。核心技术获得了2项授权发明专利，分别是：

“一种磷酸替米考星的制备方法”（ZL 2015 1 0733068.5）；“一种磷酸替米考星可溶性粉制剂及其制备方法”（ZL 2015 1 0733359.4）。

4、氟苯尼考

是公司主导产品，核心技术获得了3项授权发明专利，分别是：

“测定D-对甲砒基苯丝氨酸乙酯含量的HPLC方法”（专利号：ZL 2010 1 0145819.9）；“氟苯尼考磷酸二酯及盐及其制备方法”（专利号：ZL 2013 1 0136496.0）；“一种氟苯尼考磷酸二酯的制备方法”（专利号：ZL 2019 1 1414500.9）。

其中，使用前项发明专利，在国内首次并独家开发了高品质注射级氟苯尼考。

使用后项发明专利，正在国际首次且独家开发水溶性氟苯尼考——氟苯尼考磷酸酯、氟苯尼考磷酸盐。

5、帕托珠利

是正在开发的二类新兽药，是托曲珠利的“me better”药物。核心技术获得了授权发明专利，“一种帕托珠利的精制方法”（专利号：ZL 2016 1 0994682.1）。

6、加米霉素

“加米霉素有关物质检测方法”（专利号：ZL20171 0831919.9）。

7、泰地罗新

“一种纯化泰地罗新的方法”（专利号：ZL 2020 1 1518485.5）、“一种泰地罗新的制备方法”（专利号：ZL 2019 1 1424764.2）。

（二） 驰名或著名商标情况

√ 适用 □ 不适用

公司注册并使用在兽医用药、兽医用制剂上的“龙翔及图”（商标注册标号：4290055）”是被湖北省工商行政管理局认定为湖北省著名商标。

公司拥有4个产品的注册商标，分别是：“龙翔替乐新”（商标注册标号：27004453）（替米考星肠溶颗粒20%、替米考星肠溶颗粒40%）、“龙翔恩欣”（商标注册标号：14676508）（恩诺沙星可溶性粉10%）、“龙翔妙林”（商标注册标号：8982361）（盐酸沃尼妙林）、“龙翔多克”（商标注册标号：13287429）（盐酸多西环素可溶性粉50%）。

（三） 重大知识产权法律纠纷或争议事项

□ 适用 √ 不适用

五、 研发情况

（一） 研发总体情况

公司建有湖北省兽用合成原料药工程技术研究中心、湖北省企业技术中心，在公司本部设有技术研发部、研发实验室、中试车间。

建有由新产品/新技术开发、工艺技术改进、质量研究、新兽药注册、科技管理等组成的研发体系。

（一）研发人才与研发模式

公司研发技术人员均具备专业背景，在相关领域拥有丰富的工作经验。公司研发团队有32人。

公司密切关注国内外研究技术新动态，及时了解市场需求及研究领域的最新技术成果。建立以企业为主体、市场为导向、产学研结合的产业技术创新体系。

与武汉工程大学、湖北中医药大学、武汉轻工大学、扬州大学、天津工业大学等多所高校建立了稳定长期的产学研合作关系。

研发方式：独立研发；委托研究；合作研究；成果转移等多种方式。

公司研发部门每年研发新产品3-5项，作为产品技术储备。

（二）研发项目管理流程

立项报告：时刻关注行业科技前沿动态，通过查阅国内外文献、对接高校资源等方式，分析产品和工艺发展趋势，提出立项报告。立项报告经公司技术专家委员会评审，批准立项后组建研发项目组。

项目研发计划书：项目组编制项目研发计划书，实施研发活动。

阶段总结与考核：研发过程经过小试、中试（即在小试基础上放大补充得到中试规模的工艺及产品），每阶段需进行进度检查，不断改进以达到产品及工艺效果的最优化。

成果转化：中试应用或工业化应用。

结题验收：通过技术、质量、经济等指标评价考核，进行结题验收，验收后进行技术转化或转移。

新兽药注册：研究开发的新产品，进入新兽药注册程序，完成临床试验后向农业部提交新兽药申报，申报获得生产批文后进行工业化生产。

(二) 主要研发项目情况

1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	盐酸沃尼妙林合成创新工艺研究	817,465.23	1,712,390.23	中试
2	酶催化剂制备 D-乙酯的方法	798,223.45	1,093,422.67	中试
3	头孢噻夫钠合成技术研究	792,363.87	792,363.87	中试
4	恶唑酸危险工艺微通道技术研究	782,020.32	782,020.32	小试
5	酶催化法制备截短侧耳素研究	753,417.59	753,417.59	中试
合计		3,943,490.46	5,133,614.68	-

研发项目	项目目的	项目进展	预计对公司未来发展的影响
盐酸沃尼妙林合成创新工艺研究	降低生产成本	中试	沃尼妙林是新一代截短侧耳素类半合成动物专用抗生素。主要用于防治猪、牛、羊及家禽的支原体病和革兰氏阳性菌感染。该新兽药的研制丰富了截短耳素类抗生素种类。
酶催化剂制备 D-乙酯的方法	延申氟苯尼考工艺，自制起始物料	中试	氟苯尼考抗菌谱广，抑菌作用强，最小抑菌浓度（MIC）低，抗菌效果是氯霉素、甲砒霉素的 15-20 倍，饲料给药后 60 分钟，组织中药物浓度可达峰值，能迅速控制病情，安全性高、无毒、无残留等特点，无潜在致再生障碍性贫血的隐患，适合规模化大型养殖场使用，主要用于治疗巴斯德氏菌和嗜血杆菌引起的牛呼吸道疾病。对梭杆菌引起的牛腐蹄病有较好疗效。亦用于敏感菌所致的猪、鸡传染病及鱼的细菌性疾病。 龙翔年产氟苯尼考 600 吨，上游物料 D-乙酯的自制，更利于我公司产品的产能提升及市场推广。
头孢噻夫钠合成技术研究	降低生产成本	中试	硫酸头孢噻肟、盐酸头孢噻肟、头孢噻肟钠、头孢噻肟、头孢噻肟晶体系列产品成为湖北第一家通过无菌原料药 GMP 验收企业，对公司产品进入国外高端市场奠定了质量基础，为开发新剂型提供原料保障，头孢系列产品成为公司盈利的新的突破点。
恶唑酸危险工艺微通道技术研究	开发危险工艺安全生产新技术，以技术创新提高安全生产	小试完成，进入中试设备定制研发过程	微通道反应技术是国际化工产业转型和我国医药化工产业高质量发展的新方向。美国 FDA 在《连续制造的质量考量》指南中指出，连续流制造（CM）是一项新兴技术，可以实现制药现代化，并为行业 and 患者带来潜在利益。
酶催化法制备截短侧耳素研究	延申盐酸沃尼妙林工艺，自制起始物料进一步降低生产成本	中试	沃尼妙林是新一代截短侧耳素类半合成动物专用抗生素。主要用于防治猪、牛、羊及家禽的支原体病和革兰氏阳性菌感染。该新兽药的研制丰富了截短耳素类抗生素种类。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目☐适用 ☒不适用**3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目**☐适用 ☒不适用**4. 停止或取消的重大研发项目**☐适用 ☒不适用**5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况**☐适用 ☒不适用**6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠**☐适用 ☒不适用**7. 自愿披露的其他研发情况**☐适用 ☒不适用**六、 药（产）品委托生产**☐适用 ☒不适用**七、 质量管理****（一） 基本情况**

公司为兽药 GMP 认证企业，兽药 GMP 证书号：（2021）兽药 GMP 证字 17013 号，兽药生产许可证号：（2021）兽药生产证字 17011 号。

公司产品除遵循中国兽药 GMP 的质量管理要求外，还遵循 ICH-Q7 质量管理要求，公司产品托曲珠利等按照欧盟 GMP 要求成功注册，多个产品在日本注册，并成功销售到日本和欧盟多个国家。

公司继续强化质量管理，秉承“质量决定生存，品质赢得信赖”的质量理念，落实“极致高品质，优质快响应，质量零缺陷，事故必买单”的质量方针。以产业发展中心为单位，完善质量管理团队，统筹各公司产品竞争力共性工作，着重推进风险评估、验证、体系管理等方面的工作，将新版兽药 GMP 软件做硬，实现管理体系的迭代升级。

（二） 重大质量问题☐适用 ☒不适用**八、 安全生产与环境保护****（一） 基本情况**

公司属于危险化学品使用企业，不生产危险化学品，无需办理安全生产许可证，因使用的危险化学品的贮存量没有达到国家规定的临界贮量，根据《危险化学品管理条例》无需办理危险化学品登记证。

公司新兽用原料药建设项目是响应国家政府退城进园的政策，整体从武穴市龙坪镇搬迁到武穴市

马口医药化工专属园区，园区配套了污水处理、蒸汽、自来水、10kV 动力电、危化品车辆中转场、消防站等公用工程。

本项目依据最新安全、环保法规及兽药 GMP 要求设计和建设。项目安全和消防设施投资 2800 万元。项目中涉及到两重点一重大的装置均设置了自动化控制系统，实现了远程操作与控制；设置了独立的安全仪表系统，能实现紧急停车功能，有效的控制安全事故的发生。设置了消防安全设施，能充分满足公司应急处置的使用要求。

项目建设中的三废治理投入近 5000 万元，实现封闭厂房，生产区域设置了有组织废气、无组织废气收集与处理系统，在线监测装置和站房；设置了芬顿氧化、厌氧塔、调节池、二沉池、生化处理等污水处理设施，做到废气、废水处理达标排放。建设 500 平方米的危废专用仓库，实现防泄漏防扬散措施，具备规范收存处置 1500 吨/年的危废处置能力。

现有氟苯尼考、托曲珠利、恶喹酸、磷酸替米考星、头孢噻呋钠等项目均已通过安全设施试生产竣工验收，进入正常稳定量产阶段。全年接受过应急部、省厅、市县两局的各类检查 5 次，外商客户委托的 EHS 审核 1 次，对于发现的一般隐患，公司组织技术、工程、设备、安全环保等部门专业人员以及外聘专家进行充分讨论，制定整改方案，并严格实施整改，确保满足生产运行过程中的安全及环保要求。目前均已整改闭环并溯源分析、举一反三。

在安全环保管理方面，严格落实三管三必须、一岗双责和全员安全环保责任制管理，制定年度安全环保目标，分解落实目标考核工作，实施安全环保目标互锁，严格实施岗前安全宣誓、风险研判和承诺公告，有效开展交接班和班组安全管理活动。

公司计划在未来三年，持续增加安全设施投入，实现反应安全风险评估、危险工艺上下游自动化、从业人员资质、人员密集场所搬迁四个清零，通过安全设施设计诊断和复核，对于项目建设过程中与规范不相符的内容进行辨识和落实整改措施，实现本质安全。

2023 年全年，公司生产正常运行，未发生安全事故及环境污染事故。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

☒ 适用 ☐ 不适用

涉及危险废物的产生、存贮和处置。危险废物的管理计划已经备案。危险废物日常管理、管理台帐均按有关法律、规范进行有效管理。危废处置委托有资质的第三方运输和处置。

涉及危险化学品的存贮和使用，存贮和使用符合规范及相关要求。

（三） 涉及生物制品的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（四） 重大环境污染事件或处罚事项

☐ 适用 ☒ 不适用

九、 细分业务

（一） 中药饮片加工、中成药生产

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 仿制药一致性评价

☐适用 ☒不适用

(三) 生物类似药生产研发

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
李守军	董事	男	1963 年 4 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
刘爱玲	董事长、董事	女	1975 年 10 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
邓佰能	董事	男	1977 年 5 月	2023 年 11 月 8 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
邓佰能	总经理	男	1977 年 5 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
张登欧	董事	男	1972 年 9 月	2023 年 11 月 8 日	2025 年 6 月 16 日	640,847	0	640,847	0.5228%
张登欧	副总经理	男	1972 年 9 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	640,847	0	640,847	0.5228%
林子川	董事、副总经理	男	1970 年 9 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	640,847	0	640,847	0.5228%
屈晓健	董事会秘书	女	1971 年 6 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	940,847	0	940,847	0.7675%
李 晶	财务负责人	女	1978 年 6 月	2023 年 10 月 21 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
陆登登	监事会主席	男	1985 年 5 月	2023 年 11 月 8 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
朱建军	非职工代表监事	男	1986 年 12 月	2023 年 11 月 8 日	2025 年 6 月 16 日	0	0	0	0%
郭建武	职工代表监事	男	1990 年 1 月	2022 年 6 月 17 日	2025 年 6 月 16 日	108,169	0	108,169	0.0882%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

李守军先生为公司的实际控制人，为控股股东瑞普生物的董事长；刘爱玲女士为瑞普生物董事、副总经理；监事会主席陆登登先生是瑞普生物的法审部总监。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------

邓佰能	总经理	新任	董事、总经理	新任
张登欧	副总经理	新任	董事、副总经理	新任
屈晓健	董事、董事会秘书	离任	董事会秘书	离任
闫强寅	董事、财务负责人	离任	无	离职
李 晶	无	新任	财务负责人	新任
付旭彬	监事会主席	离任	无	离任
陆登登	无	新任	监事会主席	离任
王存亮	非职工代表监事	离任	无	离职
朱建军	无	新任	非职工代表监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

邓佰能先生，男，1977 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。历任浙江贝得药业有限公司副总裁兼安全总监、绍兴兴亚药业有限公司董事长兼总经理、江西亚太科技发展有限公司总经理，任湖北龙翔药业科技股份有限公司董事、总经理。 张登欧，男，1972 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。历任湖北二里半集团技术工、湖北二里半集团研究所研究员、湖北安达药业公司医药代表、湖北龙翔药业有限公司区域经理、内贸经理，现任湖北龙翔药业科技股份有限公司董事、副总经理。 李晶，女，1978 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任天津市德锦系能源科技有限公司财务部经理、天津瑞普生物技术股份有限公司财务部成本主管、广州市华南生物药品有限公司财务部高级财务经理，现任湖北龙翔药业科技股份有限公司财务负责人。 陆登登，男，1985 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。曾担任神州优车股份有限公司法务总监，现任天津瑞普生物技术股份有限公司法审总监、湖北龙翔药业科技股份有限公司监事会主席。 朱建军，男，1986 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。历任联邦制药（内蒙古）有限公司设备部副经理、工程设备处处长，任湖北龙翔药业科技股份有限公司工程设备部经理、非职工代表监事。
--

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员（综合管理）	57	10	0	67
生产人员	198	0	11	187
销售人员	25	0	0	25
技术人员	33	0	5	28
财务人员	4	0	0	4
员工总计	317	10	16	311

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	1	0
硕士	0	1
本科	38	38
专科	60	56
专科以下	218	216
员工总计	317	311

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

一、员工薪酬政策 公司员工薪酬包括基本工资、津贴及福利等，薪酬福利包括员工自入职起享有的社会保险，及产假、婚假、丧假等。除基本工资外，在岗职工还享有岗位津贴、餐费补助、效益提成等。公司依据未来的发展战略及经营目标，同时结合各部门、各岗位的特点制定了相应的奖惩结合的绩效管理考核办法和年终奖制度，将员工薪酬与公司经营目标达成情况相结合。 二、培训计划 公司重视内部员工的培养，提供各种培训机会和继续深造的机会，用于更新知识结构，让员工在不断学习新知识中提高整体水平，为员工提供提升自我能力的机会与实现自我价值的平台，制定了系统的培训计划，全面加强员工培训工作，包括新员工的入职培训，企业文化培训，岗位技能培训，管理技能培训，专业技能培训、安全培训等，通过以老带新、内部培训、内部分享、外聘培训人员等方式，全面提升员工的综合素质和能力。 三、离退休职工 报告期内，离退休职工不需要公司承担费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☒ 是 ☐ 否
报告期内是否新增关联方	☐ 是 ☒ 否

(一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，确立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层的分层治理结构，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，进一步规范公司运作，提高公司治理水平。 公司成立后，针对上述不规范之处，在主办券商及各中介机构的帮助下，建立健全了公司的治理结构，制定完善了公司的《公司章程》。公司按照《公司法》、《公司章程》等相关规定的要求，建立了股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制定了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《对外投资融资管理制度》等一系列制度来规范公司管理，公司目前现有的治理机制能够得到执行。公

司设有股东大会、董事会和监事会，现有董事 5 名，监事 3 名。

公司能够按照《公司章程》及相关内部管理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开均符合《公司法》以及《公司章程》的要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》及“三会”议事规则等规定，会议程序、会议记录规范完整，不存在损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，能够勤勉负责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，公司的职工监事能够切实代表职工的利益，积极发挥监督的职责，维护公司职工的权益。

（二） 监事会对监督事项的意见

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

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运行，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财产、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立性：公司的主营业务是中间体、兽用原料药及制剂的研发、生产和销售。公司拥有完整的研发、采购、生产、销售流程，独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形。

2、资产独立性：公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，具有开展业务所需的技术、设施、场所。公司资产独立完整、产权明晰，关联方应收应付款项金额较小，且用于正常生产经营活动。不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其它企业提供担保的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排，不存在股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其它资源的行动。

3、人员独立性：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人员任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其它企业中兼职。公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与全体员工均签订了劳动合同，并为全体员工缴纳了社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系。

5、机构独立性：公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

公司的财务、机构、人员、业务、资产与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业完全分

开；不存在对关联方的依赖，不影响公司的持续经营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

1、关于会计核算体系

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

2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

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

报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2024]第 ZG10534 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2024 年 3 月 28 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王娜 4 年 张海洋 2 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬（万元）	15

审计报告

信会师报字[2024]第 ZG10534 号

湖北龙翔药业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖北龙翔药业科技股份有限公司（以下简称“龙翔药业”）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的资产负债表，2023 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了龙翔药业 2023 年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这

些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入的确认	
请参阅财务报表附注三、（二十一）收入所述的会计政策及附注，五（三十二）营业收入和营业成本所述，2023 年度龙翔药业实现主营业务收入为 251,593,370.89 元，较上期下降 4.11%。主要来源于生产销售兽用药，包括兽用制剂和兽用原料药。受原料药销量以及销售单价的影响，本期收入有所下降。由于收入是龙翔药业的关键绩效指标之一，存在为达到目标或期望而被操纵的固有风险，为此我们将收入确认作为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下：（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 （2）结合应收账款函证程序，对本年记录的收入交易选取样本，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、物流结算单、签收单、出口单证等单据，检查已确认收入的真实性； （3）对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析、主要业务销售模式、分销渠道等分析性程序，检查已确认收入的准确性。 （4）结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售金额及本年末应收账款余额，并对未回函的客户实施替代测试程序，以评价收入的真实性。 （5）针对资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、客户签收单及其他单证等支持性文件，以评价收入是否在恰当的会计期间确认。

四、 其他信息

龙翔药业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括龙翔药业 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督龙翔药业的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王娜
（项目合伙人）

中国注册会计师：张海洋

中国·上海

2024 年 3 月 28 日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	20,025,386.18	17,623,707.12
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、(二)	2,325,865.69	3,116,930.43
应收账款	五、(三)	58,472,372.92	31,063,616.64
应收款项融资			
预付款项	五、(四)	2,924,982.57	2,992,224.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(五)	701,479.15	9,196,041.37
其中：应收利息		-	45,918.75
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(六)	121,963,193.12	127,554,543.79
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	-	1,602,762.85
流动资产合计		206,413,279.63	193,149,826.32
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	五、(八)	14,350,000.00	13,050,000.00
投资性房地产			
固定资产	五、(九)	369,799,039.52	356,610,907.09
在建工程	五、(十)	17,835,102.94	22,313,618.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	-	37,521,096.88
无形资产	五、(十二)	31,186,677.23	32,363,108.72

开发支出	六、（二）	3,240,847.09	3,240,847.09
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（十三）	6,675,528.06	4,577,536.04
其他非流动资产	五、（十四）	308,207.55	108,900.00
非流动资产合计		443,395,402.39	469,786,014.54
资产总计		649,808,682.02	662,935,840.86
流动负债：			
短期借款	五、（十六）	112,416,113.78	126,402,772.19
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	五、（十七）	23,194,497.30	15,000,000.00
应付账款	五、（十八）	70,423,824.34	78,438,087.26
预收款项			
合同负债	五、（十九）	2,705,573.39	13,889,107.24
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十）	4,409,147.34	6,074,413.61
应交税费	五、（二十一）	1,932,274.26	867,824.21
其他应付款	五、（二十二）	118,217,156.42	83,048,831.93
其中：应付利息		91,705.47	88,753.42
应付股利		6,218,200.00	6,218,200.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十三）	12,167,653.24	18,680,713.28
其他流动负债	五、（二十四）	2,520,285.20	3,232,865.24
流动负债合计		347,986,525.27	345,634,614.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（二十五）	95,142,500.00	107,375,980.41
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	五、（二十七）	11,043,928.74	9,959,110.04
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		106,186,428.74	117,335,090.45
负债合计		454,172,954.01	462,969,705.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十八)	122,589,233.00	122,589,233.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十九)	10,847,532.99	10,847,532.99
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(三十)	11,558,117.37	11,558,117.37
一般风险准备			
未分配利润	五、(三十一)	50,640,844.65	54,971,252.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		195,635,728.01	199,966,135.45
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		195,635,728.01	199,966,135.45
负债和所有者权益（或股东权益）总计		649,808,682.02	662,935,840.86

法定代表人：曹贵东 主管会计工作负责人：李晶 会计机构负责人：李晶

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		253,961,817.21	265,202,227.19
其中：营业收入	五、(三十二)	253,961,817.21	265,202,227.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		265,677,816.14	294,028,843.54
其中：营业成本	五、(三十二)	215,059,173.35	241,960,193.78
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(三十三)	1,970,064.40	1,925,360.64
销售费用	五、(三十四)	6,766,113.33	8,854,556.50

管理费用	五、(三十五)	21,602,032.36	19,013,381.29
研发费用	五、(三十六)	7,910,566.73	9,951,107.12
财务费用	五、(三十七)	12,369,865.97	12,324,244.21
其中：利息费用		12,875,458.52	13,001,751.00
利息收入		197,911.58	409,579.72
加：其他收益	五、(三十八)	3,126,948.20	4,346,515.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-	195,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(四十)	1,300,000.00	720,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(四十一)	-1,233,314.44	-786,373.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(四十二)		-734.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,522,365.17	-24,352,208.21
加：营业外收入	五、(四十三)	2,125,601.35	2,844,440.16
减：营业外支出	五、(四十四)	31,635.64	107,545.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,428,399.46	-21,615,313.10
减：所得税费用	五、(四十五)	-2,097,992.02	-4,735,283.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,330,407.44	-16,880,029.13
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）		-4,330,407.44	-16,880,029.13
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）		-4,330,407.44	-16,880,029.13
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		-4,330,407.44	-16,880,029.13
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、(四十六)	-0.0353	-0.1377
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.0353	-0.1377

法定代表人：曹贵东 主管会计工作负责人：李晶 会计机构负责人：李晶

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		206,741,088.43	214,478,302.37
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		5,181,176.12	8,389,742.65
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	4,475,876.81	9,469,855.43
经营活动现金流入小计		216,398,141.36	232,337,900.45
购买商品、接受劳务支付的现金		163,795,828.83	214,327,424.17
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		33,091,499.14	32,985,748.08
支付的各项税费		2,365,500.79	1,748,132.26
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十七)	6,831,279.73	9,963,943.17
经营活动现金流出小计		206,084,108.49	259,025,247.68
经营活动产生的现金流量净额		10,314,032.87	-26,687,347.23
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		-	195,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	40,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)	21,094,324.96	-
投资活动现金流入小计		21,094,324.96	235,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,556,862.96	27,419,848.53
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(四十七)	21,094,764.98	-
投资活动现金流出小计		31,651,627.94	27,419,848.53
投资活动产生的现金流量净额		-10,557,302.98	-27,184,848.53
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		113,000,000.00	177,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	63,000,254.95	82,622,017.98
筹资活动现金流入小计		176,000,254.95	260,122,017.98
偿还债务支付的现金		136,528,000.00	162,637,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,533,227.16	8,371,018.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(四十七)	33,861,302.06	63,048,369.49
筹资活动现金流出小计		178,922,529.22	234,056,887.80
筹资活动产生的现金流量净额		-2,922,274.27	26,065,130.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32,939.13	11,065.75
五、现金及现金等价物净增加额		-3,132,605.25	-27,795,999.83
加：期初现金及现金等价物余额		10,123,275.38	37,919,275.21
六、期末现金及现金等价物余额		6,990,670.13	10,123,275.38

法定代表人：曹贵东

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：李晶

[illegible]

益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	122,589,233				10,847,532.99				11,558,117.37		54,971,252.09		199,966,135.45

法定代表人：曹贵东

主管会计工作负责人：李晶

会计机构负责人：李晶

湖北龙翔药业科技股份有限公司

二〇二三年度财务报表附注

(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

1、公司基本情况

湖北龙翔药业科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2016 年 6 月经湖北省（市）人民政府批准，由天津瑞普生物技术股份有限公司、武穴龙康医药投资有限公司及 34 位自然人共同发起设立（以定向募集方式设立）的股份有限公司。公司的统一社会信用代码：91421182670373586E。2017 年 3 月 14 日在全国中小企业股份转让有限公司挂牌。所属行业为 C 类。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 12,258.9233 万股，注册资本为 122589233 元，注册地：湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路 1 号，总部地址：湖北省黄冈市武穴市田镇马口工业园龙翔路 1 号。本公司实际从事的主要从事中间体、兽用原料药及制剂的研发、生产和销售业务。

本公司经营范围：许可项目：兽药生产；药品委托生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；兽药经营；药品零售；药品生产；药品进出口；危险废物经营（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；日用化学药品制造；日用化学产品销售（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

本公司的母公司为天津瑞普生物技术股份有限公司，本公司的实际控制人为李守军。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 3 月 28 日批准报出。

2、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二)持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

3、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023

年 12 月 31 日的财务状况以及 2023 年度的经营成果和现金流量。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

(五)合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 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。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(六)现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（八）金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、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。

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。

（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（债务工具）

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）包括应收款项融资、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。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，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，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

（5）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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债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，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，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。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终

止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- （1）终止确认部分的账面价值；
- （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果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；如果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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以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），在其他综合收益中确认其损失准备，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。

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。

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	预期信用损失组合	相同账龄的应收账款、其他应收款具有类似的信用风险特征
应收账款、其他应收款	关联方组合	关联方之间具有类似的信用风险特征

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

以应收账款、其他应收款确认时点开始计算账龄，按先发生先收回的原则统计各期末账龄。

(九)存货

1、存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

- 低值易耗品采用一次转销法；
- 包装物采用一次转销法。

5、存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持

有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(十)合同资产

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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“（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一)持有待售和终止经营

1、持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十二)长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（2）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算

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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十三)固定资产

1、固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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	10	4.50
机器设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00
运输设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00
其他设备	年限平均法	5-10	10	18.00-9.00

3、固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

(十四)在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。本公司在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类别	转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 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；(2) 继续发生在所购建的房屋及建筑物上的支出金额很少或者几乎不再发生；(3) 所购建的房屋及建筑物已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际成本按估计价值转入固定资产。
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
办公设备及其他	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十五)借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、借款费用资本化期间

资本化期间，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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十六)无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	预计使用寿命的确定依据
土地使用权	50 年	直线法		产权证书
软件	10 年	直线法		合同
非专利技术	5 年	直线法		合同或生产批文

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、材料燃料动力消耗、相关折旧摊销费用、差旅费、委托外部研究开发费、咨询代理费、试验制费、股权激励费用摊销、仪器设备维修费等相关支出。

5、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

开发阶段支出资本化的具体条件

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。

具体来看,本公司开发支出各项目同时满足下列条件时开始资本化,并确认为无形资产：

- ① 本公司自行进行研究开发项目,以取得临床批件作为开始计入开发支出的标准；
- ② 本公司与外部机构合作开发的项目，以取得兽药注册证书为目的的项目，向合作方支付第一笔经费作为资本化开始时点；
- ③ 本公司一般以获得生产批文、新兽药证书且可规模化生产作为达到预定可使用状态结转无形资产的标准。

(十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

(十八)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(十九)合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

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，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司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。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

(二十一)收入

1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本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内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

国内商品销售收入：（1）对于大客户直销、经销的销售出库，以客户的签收单作为收入确认依据。

国外商品销售收入：对于出口销售，以报关单和提单作为收入确认依据。

（二十二）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）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。

2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

（2）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。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 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)，且初

始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与联营企业及合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该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。对与联营企业及合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。

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。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(二十五)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、本公司作为承租人

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

租赁负债的初始计量金额；

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

本公司发生的初始直接费用；

本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

取决于指数或比率的可变租赁付款额；

根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁

赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（八）金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

2、售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十二）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

(二十六)重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	全部披露
本期重要的应收款项核销	金额大于等于 10 万元
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	全部披露
重要的在建工程项目本期变动情况	期末余额大于等于 100 万元

(二十七)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，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（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

报告期内，公司无主要会计估计变更。

4、税项

(一)主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

(二)税收优惠

2018 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，证书编号：GR201842000444，有效期 3 年，2021 年 11 月 15 日通过复查，证书编号：GR202142002115，有效期 3 年；2023 年度享受 15%的企业所得税优惠税率。

5、财务报表项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	420.00	800.00
银行存款	6,990,250.13	10,122,475.38
其他货币资金	13,034,716.05	7,500,431.74
合计	20,025,386.18	17,623,707.12

(二)应收票据

1、应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,325,865.69	1,616,930.43
商业承兑汇票		1,500,000.00
合计	2,325,865.69	3,116,930.43

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,175,865.69
商业承兑汇票		
合计		2,175,865.69

(三)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	56,563,441.23	30,002,472.29
1 至 2 年	3,565,690.53	879,796.09
2 至 3 年	838,935.28	1,537,904.10
3 至 4 年	1,335,704.10	944,532.00
4 至 5 年	944,532.00	4,968.00
5 年以上	384,627.91	379,659.91
小计	63,632,931.05	33,749,332.39
减：坏账准备	5,160,558.13	2,685,715.75
合计	58,472,372.92	31,063,616.64

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票		2,175,865.69
商业承兑汇票		
合计		2,175,865.69

(四)应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	56,563,441.23	30,002,472.29
1 至 2 年	3,565,690.53	879,796.09
2 至 3 年	838,935.28	1,537,904.10
3 至 4 年	1,335,704.10	944,532.00
4 至 5 年	944,532.00	4,968.00
5 年以上	384,627.91	379,659.91
小计	63,632,931.05	33,749,332.39
减：坏账准备	5,160,558.13	2,685,715.75
合计	58,472,372.92	31,063,616.64

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	63,632,931.05	100.00	5,160,558.13	8.11	58,472,372.92	33,749,332.39	100.00	2,685,715.75	7.96	31,063,616.64
其中：										
预期信用损失组合	63,631,419.05	99.99	5,160,558.13	8.11	58,470,860.92	32,431,960.39	96.10	2,685,715.75	8.28	29,746,244.64
关联方组合	1,512.00	0.01			1,512.00	1,317,372.00	3.90			1,317,372.00
合计	63,632,931.05	100.00	5,160,558.13		58,472,372.92	33,749,332.39	100.00	2,685,715.75		31,063,616.64

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

应收账款组合 1：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	56,561,929.23	2,828,096.46	5.00
1 至 2 年	3,565,690.53	356,569.05	10.00
2 至 3 年	838,935.28	167,787.06	20.00
3 至 4 年	1,335,704.10	667,852.05	50.00
4 至 5 年	944,532.00	755,625.60	80.00
5 年以上	384,627.91	384,627.91	100.00
合计	63,631,419.05	5,160,558.13	

应收账款组合 2：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,512.00		
合计	1,512.00		

3、本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失组合	2,685,715.75	2,474,842.38				5,160,558.13
合计	2,685,715.75	2,474,842.38				5,160,558.13

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
广州科翔生物科技有限公司	7,899,234.69		7,899,234.69	12.41%	560,434.87
内乡县牧原现代农业综合体有限公司	1,297,800.00		1,297,800.00	2.04%	64,890.00
湖北钟祥牧原养殖有限公司	1,820,820.00		1,820,820.00	2.86%	91,041.00
Vetpharma Animal Health S.L.	1,444,870.80		1,444,870.80	2.27%	72,243.54
老河口牧原农牧有限公司	1,504,320.00		1,504,320.00	2.36%	75,216.00
合计	13,967,045.49		13,967,045.49	21.95%	863,825.41

(五)预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,987,544.15	67.95	2,027,472.58	67.76
1 至 2 年	200,812.28	6.87	405,259.00	13.54
2 至 3 年	322,733.60	11.03	77,974.86	2.61
3 年以上	413,892.54	14.15	481,517.68	16.09
合计	2,924,982.57	100.00	2,992,224.12	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
中国石化销售股份有限公司湖北黄冈武穴石油分公司	191,708.80	6.55
河南庆源药业有限公司	173,250.00	5.92
湖北凯成生物科技有限公司	135,000.00	4.62
上海博华国际展览有限公司	109,670.00	3.75
武穴市景瑞机电设备有限公司	106,715.68	3.65
合计	716,344.48	24.49

(六)其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		45,918.75
应收股利		
其他应收款项	701,479.15	9,150,122.62
合计	701,479.15	9,196,041.37

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	上年年末余额
委托贷款		
债券投资		
定期存款		45,918.75
小计		45,918.75
减：坏账准备		
合计		45,918.75

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内小计	506,563.71	565,736.12
1 至 2 年	94,001.00	6,994,525.90
2 至 3 年	169,525.90	2,890,000.00
3 至 4 年		10,000.00
4 至 5 年		3,000.00
5 年以上	3,000.00	
小计	773,090.61	10,463,262.02
减：坏账准备	71,611.46	1,313,139.40
合计	701,479.15	9,150,122.62

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
按信用风险特征组合计提坏账准备	773,090.61	100.00	71,611.46	9.26	701,479.15	10,463,262.02	100.00	1,313,139.40	12.55	9,150,122.62
其中：										
组合 1（账龄组合）	772,650.59	99.94	71,611.46	9.27	701,039.13	10,463,262.02	100.00	1,313,139.40	12.55	9,150,122.62
组合 3（二级外关联方组合）	440.02	0.06			440.02					
合计	773,090.61	100.00	71,611.46		701,479.15	10,463,262.02	100.00	1,313,139.40		9,150,122.62

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

其他应收款组合 1：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
6 个月以内			
6-12 个月	506,123.69	25,306.18	5.00
1 年以内	506,123.69	25,306.18	5.00
1 至 2 年	94,001.00	9,400.10	10.00
2 至 3 年	169,525.90	33,905.18	20.00
3 至 4 年			#DIV/0!
4 至 5 年			#DIV/0!
5 年以上	3,000.00	3,000.00	100.00
合计	772,650.59	71,611.46	

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,313,139.40			1,313,139.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	123,472.06			123,472.06
本期转回	1,365,000.00			1,365,000.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	71,611.46			71,611.46

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	10,463,262.02			10,463,262.02
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	23,987,389.91			23,987,389.91
本期终止确认	33,677,561.32			33,677,561.32
其他变动				
期末余额	773,090.61			773,090.61

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失组合	1,313,139.40		1,241,527.94			71,611.46
合计	1,313,139.40		1,241,527.94			71,611.46

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
单位往来款及备用金	163,376.57	7,182,748.20
保证金及押金	249,054.81	3,073,000.00
代收代垫款	360,219.21	207,513.82
非合并关联方	440.02	
合计	773,090.61	10,463,262.02

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
代垫个人社保	代收代垫款	245,184.32	1 年以内	31.71	12,259.22
广东温氏大华农生物科技有限公司	保证金及押金	100,000.00	1-3 年	12.94	15,000.00
行权代缴个人所得税	代收代垫款	73,008.08	1 年以内	9.44	3,650.40
朱凌志	备用金	52,057.45	2-3 年	6.73	10,411.49
河南同育人力资源管理有限公司	保证金及押金	50,000.00	1 年以内	6.47	2,500.00
合计		520,249.85		67.29	43,821.11

(七)存货

1、存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	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	15,422,338.59		15,422,338.59	26,925,223.40		26,925,223.40
周转材料	5,006,496.48		5,006,496.48	3,972,288.07		3,972,288.07
在产品	68,117,005.59		68,117,005.59	68,193,068.34		68,193,068.34
库存商品	33,417,352.46		33,417,352.46	28,463,963.98		28,463,963.98
合计	121,963,193.12		121,963,193.12	127,554,543.79		127,554,543.79

(八)其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税		1,602,762.85
合计		1,602,762.85

(九)其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣的进项税		1,602,762.85
合计		1,602,762.85

(十)固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	369,799,039.52	356,610,907.09
合计	369,799,039.52	356,610,907.09

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	246,351,894.10	158,316,178.26	1,464,223.19	3,885,831.67	2,550,531.54	412,568,658.76
（2）本期增加金额	1,829,771.31	42,970,162.20		-481.71	143,991.47	44,943,443.27
—购置	14,678.90	485,530.42		3,238.33	147,403.21	650,850.86
—在建工程转入	1,815,092.41	2,568,573.62		-3,720.04	-3,411.74	4,376,534.25
—企业合并增加						
—使用权资产转入		39,916,058.16				39,916,058.16
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	248,181,665.41	201,286,340.46	1,464,223.19	3,885,349.96	2,694,523.01	457,512,102.03
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	31,802,601.39	19,848,347.72	641,179.81	2,886,440.88	779,181.87	55,957,751.67
（2）本期增加金额	11,354,374.92	19,793,643.22	128,461.01	154,170.36	324,661.33	31,755,310.84
—计提	11,354,374.92	17,398,681.94	128,461.01	154,170.36	324,661.33	29,360,349.56
—使用权资产转入		2,394,961.28				2,394,961.28
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额	43,156,976.31	39,641,990.94	769,640.82	3,040,611.24	1,103,843.20	87,713,062.51
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	205,024,689.10	161,644,349.52	694,582.37	844,738.72	1,590,679.81	369,799,039.52
（2）上年年末账面价值	214,549,292.71	138,467,830.54	823,043.38	999,390.79	1,771,349.67	356,610,907.09

3、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新城区综合楼土建工程	15,039,365.61	正在办理中
污水处理站、新烘房等	10,494,017.87	正在办理中

(十一)在建工程

1、在建工程

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,835,102.94		17,835,102.94	22,313,618.72		22,313,618.72
合计	17,835,102.94		17,835,102.94	22,313,618.72		22,313,618.72

2、在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
马口新兽用原料药建设项目	17,835,102.94		17,835,102.94	22,313,618.72		22,313,618.72
合计	17,835,102.94		17,835,102.94	22,313,618.72		22,313,618.72

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
马口新兽原料药建设项目	363,547,600.00	22,313,618.72	1,259,768.47	4,376,534.25	1,361,750.00	17,835,102.94	101.39	99.99%	13,742,095.69			自有资金+借款
合计		22,313,618.72	1,259,768.47	4,376,534.25	1,361,750.00	17,835,102.94			13,742,095.69			

(十二)使用权资产

1、使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额		39,916,058.16				39,916,058.16
（2）本期增加金额						
—新增租赁						
—重估调整						
（3）本期减少金额		39,916,058.16				39,916,058.16
—转出至固定资产		39,916,058.16				39,916,058.16
—处置						
（4）期末余额						
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额		2,394,961.28				2,394,961.28
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额		2,394,961.28				2,394,961.28
—转出至固定资产		2,394,961.28				2,394,961.28
—处置						
（4）期末余额						
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—转出至固定资产						
—处置						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值						
（2）上年年末账面价值		37,521,096.88				37,521,096.88

(十三)无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件		合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	38,145,064.90		2,604,911.99	480,697.48		41,230,674.37
（2）本期增加金额						
—购置						
—内部研发						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
（4）期末余额	38,145,064.90		2,604,911.99	480,697.48		41,230,674.37
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	6,707,490.16		2,018,937.74	141,137.75		8,867,565.65
（2）本期增加金额	833,910.48		305,725.68	36,795.33		1,176,431.49
—计提	833,910.48		305,725.68	36,795.33		1,176,431.49
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件		合计
(4) 期末余额	7,541,400.64		2,324,663.42	177,933.08		10,043,997.14
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
— 计提						
(3) 本期减少金额						
— 处置						
— 失效且终止确认的部分						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	30,603,664.26		280,248.57	302,764.40		31,186,677.23
(2) 上年年末账面价值	31,437,574.74		585,974.25	339,559.73		32,363,108.72

(十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,232,169.59	784,825.44	3,998,855.15	599,828.27
可抵扣亏损	212,310,319.83	31,846,547.97	233,127,697.44	34,969,154.62
递延收益	11,043,928.74	1,656,589.31	9,959,110.04	1,493,866.51
租赁负债确认递延			9,680,713.28	1,452,106.99
计提利息费用	254,682.34	38,202.35	409,350.54	61,402.58
合计	228,841,100.50	34,326,165.07	257,175,726.45	38,576,358.97

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产确认递延			37,521,096.88	5,628,164.53
金融资产公允价值变动	10,875,000.00	1,631,250.00	9,575,000.00	1,436,250.00
计提利息收入	15,047.00	2,257.05	45,918.75	6,887.81
固定资产加速折旧	173,447,533.05	26,017,129.96	179,516,803.90	26,927,520.59
合计	184,337,580.05	27,650,637.01	226,658,819.53	33,998,822.93

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	27,650,637.01	6,675,528.06	33,998,822.93	4,577,536.04
递延所得税负债	27,650,637.01		33,998,822.93	

(十五)其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件购置款	308,207.55		308,207.55	108,900.00		108,900.00
合计	308,207.55		308,207.55	108,900.00		108,900.00

(十六)所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金		13,034,716.05		票据保证金		7,500,254.95	票据保证金	票据保证金
货币资金		1.27		未及时年检支付受限		176.79	未及时年检支付受限	未及时年检支付受限
应收票据		2,175,865.69		票据已背书		1,616,930.43	质押融资	质押融资
应收账款		79,500,000.00		应收账款保理融资		79,500,000.00	应收账款保理融资	应收账款保理融资
固定资产		335,592,152.52		借款抵押		310,446,014.98	借款抵押	借款抵押
无形资产		30,603,664.19		借款抵押		29,240,598.95	借款抵押	借款抵押
合计		460,906,399.72				428,303,976.10		

(十七)短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	33,537,323.63	28,035,200.02
保证借款	78,878,790.15	98,367,572.17
合计	112,416,113.78	126,402,772.19

- 1、本公司于 2023 年 3 月 24 日与中国农业银行股份有限公司黄冈市分行武穴市支行签订了编码为 42010120230002216 的借款合同，借款本金为 600 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为房产和土地，抵押合同编号为 42100620200002621。
- 2、本公司于 2023 年 9 月 23 日与中国农业银行股份有限公司黄冈市分行武穴市支行签订了编码为 42010120220008052 的借款合同，借款本金为 400 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为房产和土地，抵押合同编号为 42100620200002621。
- 3、本公司于 2023 年 9 月 23 日与中国农业发展银行武穴市支行签订了编码为 421182001-2023 年（武穴）字 00045 号的借款合同，借款本金为 500 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为房产和土地，抵押合同编号为 421182001-2023 年武穴（抵）字 0004 号。
- 4、本公司于 2023 年 5 月 25 日与湖北武穴农村商业银行股份有限公司益兴支行签订了编码为 YX202305250001 的借款合同，借款本金为 1000 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为机器设备，抵押合同编号为 YX202305250001。
- 5、本公司于 2023 年 3 月 23 日与湖北银行股份有限公司武穴支行签订了编码为 C2023 借 201903220001 的借款合同，借款本金为 850 万元，借款类型为抵押借款，抵押物为土地及在建工程，抵押合同编号为 C2023 借 201903220002。
- 6、2023 年本公司与浙商银行股份有限公司天津分行签订了编号为 YSZK20230420252636 、 YSZK20230518256206 、 YSZK20230510254517 、 YSZK20230606259049 的应收款保兑协议，浙商银行拆借 2000 万元、1950 万元、2000 万元、2000 万元借款。

(十八)应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	23,194,497.30	15,000,000.00
合计	23,194,497.30	15,000,000.00

(十九)应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	49,001,807.95	65,885,336.49
1-2 年	16,864,632.50	8,600,278.41
2-3 年	3,555,671.76	2,315,498.39
3 年以上	1,001,712.13	1,636,973.97
合计	70,423,824.34	78,438,087.26

(二十)合同负债

1、合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,662,130.37	13,848,073.07
1-2 年	2,408.85	3,135.40
2-3 年	3,135.40	
3 年以上	37,898.77	37,898.77
合计	2,705,573.39	13,889,107.24

(二十一)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	6,074,413.61	28,560,487.99	30,225,754.26	4,409,147.34
离职后福利-设定提存计划		2,130,158.52	2,130,158.52	
辞退福利		574,171.60	574,171.60	
合计	6,074,413.61	31,264,818.11	32,930,084.38	4,409,147.34

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6,030,985.61	24,905,373.44	26,527,211.71	4,409,147.34
(2) 职工福利费		2,119,105.01	2,119,105.01	
(3) 社会保险费		1,338,205.54	1,338,205.54	
其中：医疗保险费		1,173,134.50	1,173,134.50	
工伤保险费		165,071.04	165,071.04	
(4) 住房公积金	43,428.00	137,172.00	180,600.00	
(5) 工会经费和职工教育经费		60,632.00	60,632.00	
合计	6,074,413.61	28,560,487.99	30,225,754.26	4,409,147.34

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		2,005,550.68	2,005,550.68	
失业保险费		124,607.84	124,607.84	
合计		2,130,158.52	2,130,158.52	

(二十二)应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,314,076.57	108,065.66
个人所得税	38,202.83	61,752.42
城市维护建设税		53,574.16
教育费附加		32,144.49
地方教育费附加		21,429.67
房产税	405,279.48	410,107.78
土地使用税	50,977.99	25,488.98
印花税	123,737.39	155,261.05
合计	1,932,274.26	867,824.21

(二十三)其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	91,705.47	88,753.42
应付股利	6,218,200.00	6,218,200.00
其他应付款项	111,907,250.95	76,741,878.51
合计	118,217,156.42	83,048,831.93

1、应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
关联方资金拆借利息	91,705.47	88,753.42
合计	91,705.47	88,753.42

2、应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	6,218,200.00	6,218,200.00
合计	6,218,200.00	6,218,200.00

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代垫款及单位往来款	11,534,300.95	11,648,878.51
员工往来款	93,000.00	93,000.00
合并范围内往来款	100,279,950.00	65,000,000.00
合计	111,907,250.95	76,741,878.51

(二十四)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	12,167,653.24	9,000,000.00
一年内到期的租赁负债		9,680,713.28
合计	12,167,653.24	18,680,713.28

(二十五)其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	344,419.51	1,615,934.81
已背书未到期票据	2,175,865.69	1,616,930.43
合计	2,520,285.20	3,232,865.24

(二十六)长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	95,142,500.00	107,375,980.41
合计	95,142,500.00	107,375,980.41

本公司于 2020 年 6 月 16 日与中国银行股份有限公司黄冈分行签订了编码为 2019 年黄冈中银借字 042 号的长期借款合同，借款本金 9000 万元（借款额度 1.5 亿元，已到账 9000 万元），借款类型为：抵押借款；担保人为：天津瑞普生物技术股份有限公司；担保合同号为：2019 年黄冈中银最保字 064 号；抵押物为：房产及土地，抵押合同号为：2019 年黄冈中银抵字 025 号。截止 2023 年 12 月 31 日已经归还 981.55 万元。本公司于 2022 年 10 月 19 日与中国银行股份有限公司黄冈分行签订了编码为 2022 年黄冈中银借字 169 号的长期借款合同，借款本金 3000 万元（借款额度 6000 万元，已到账 3000 万元），借款类型为抵押借款，抵押物为机器设备，抵押合同号为：2022 年黄冈中银最抵字 087 号。截止 2023 年 12 月 31 日已经归还 300 万元。

(二十七)租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额		10,412,168.58
减：未确认融资费用		731,455.30
减：一年内到期的租赁负债		9,680,713.28

(二十八)递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,959,110.04	2,300,000.00	1,215,181.30	11,043,928.74	
合计	9,959,110.04	2,300,000.00	1,215,181.30	11,043,928.74	

(二十九)股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	122,589,233.00						122,589,233.00

(三十)资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	10,847,532.99			10,847,532.99
合计	10,847,532.99			10,847,532.99

(三十一)盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,558,117.37			11,558,117.37
合计	11,558,117.37			11,558,117.37

(三十二)未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	54,971,252.09	71,851,281.22
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	54,971,252.09	71,851,281.22
加：本期净利润	-4,330,407.44	-16,880,029.13
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	50,640,844.65	54,971,252.09

(三十三)营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	251,593,370.89	215,059,173.35	262,382,206.93	241,776,043.41
其他业务	2,368,446.32		2,820,020.26	184,150.37
合计	253,961,817.21	215,059,173.35	265,202,227.19	241,960,193.78

(三十四)税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税		107,148.31
教育费附加		64,288.98
地方教育费附加		42,859.33
房产税	1,637,917.92	1,656,678.90
土地使用税	203,911.96	-101,956.00
车船使用税	1,716.24	1,080.00
印花税	124,888.26	155,261.12
环保税	1,630.02	
合计	1,970,064.40	1,925,360.64

(三十五)销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,127,829.83	3,609,535.94
差旅交通会议费	1,165,229.91	561,030.20
销售业务服务费	2,100,960.02	4,413,277.63
广告及宣传费	6,409.70	25,647.54
业务招待费	233,762.34	108,049.08
其他	131,921.53	137,016.11
合计	6,766,113.33	8,854,556.50

(三十六)管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,063,050.51	6,613,727.92
折旧摊销	3,357,483.22	2,928,226.60
中介咨询费	1,299,568.67	938,506.41
办公费用	296,630.04	378,406.07
业务招待费	466,429.13	589,351.72
差旅费	289,100.32	98,291.40
其他	9,829,770.47	7,466,871.17
合计	21,602,032.36	19,013,381.29

(三十七)研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,461,439.21	3,694,960.46
折旧及摊销	311,805.39	171,226.74
材料燃料动力消耗	2,669,604.56	4,573,030.54
试验试制费	3,147.86	84,415.10
委托外部研究开发费	82,550.04	145,631.07
差旅费	65,546.48	18,754.30
仪器设备维修费	50,669.55	151,817.39
咨询代理费	83,221.33	47,078.98
其他	182,582.31	1,064,192.54
合计	7,910,566.73	9,951,107.12

(三十八)财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	12,875,458.52	13,001,751.00
其中：租赁负债利息费用	731,455.30	2,282,518.20
减：利息收入	197,911.58	409,579.72
汇兑损益	-423,815.06	-335,844.17
手续费支出	116,134.09	67,917.10
合计	12,369,865.97	12,324,244.21

(三十九)其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	3,075,998.89	4,340,834.96
进项税加计抵减	38,399.52	
代扣个人所得税手续费	12,549.79	5,680.52
合计	3,126,948.20	4,346,515.48

(四十)投资收益

项目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		195,000.00
合计		195,000.00

(四十一)公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产	1,300,000.00	720,000.00
合计	1,300,000.00	720,000.00

(四十二)信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,474,842.38	565,564.11
其他应收款坏账损失	-1,241,527.94	220,808.95
合计	1,233,314.44	786,373.06

(四十三)资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益		-734.28
合计		-734.28

(四十四)营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2,125,601.35	2,844,440.16	2,125,601.35
合计	2,125,601.35	2,844,440.16	2,125,601.35

(四十五)营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	8,000.00		8,000.00
其他	23,635.64	107,545.05	23,635.64
合计	31,635.64	107,545.05	31,635.64

(四十六)所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-2,097,992.02	-4,735,283.97
合计	-2,097,992.02	-4,735,283.97

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-6,428,399.46
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-964,259.92
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	46,717.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税法规定的额外可扣除费用	-21,021.44
研发加计扣除	-1,159,428.63
所得税费用	-2,097,992.02

(四十七)每股收益

1、基本每股收益

基本每股收益以归属于普通股股东的当期净利润除以当期发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润	-4,330,407.44	-16,880,029.13
当期发行在外普通股的加权平均数	122,589,233.00	122,589,233.00

项目	本期金额	上期金额
基本每股收益	-0.0353	-0.1377
其中：持续经营基本每股收益	-0.0353	-0.1377
终止经营基本每股收益		

2、稀释每股收益

稀释每股收益以归属于普通股股东的当期净利润（稀释）除以当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于普通股股东的当期净利润（稀释）	-4,330,407.44	-16,880,029.13
当期发行在外普通股的加权平均数（稀释）	122,589,233.00	122,589,233.00
稀释每股收益	-0.0353	-0.1377
其中：持续经营稀释每股收益	-0.0353	-0.1377
终止经营稀释每股收益		

(四十八)现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	50,232.78	88,995.62
押金、保证金		1,272,789.79
利息收入	228,384.47	716,419.04
政府补助	4,160,817.59	5,785,491.35
其他	36,441.97	1,606,159.63
合计	4,475,876.81	9,469,855.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的销售、管理、研发费用	4,688,421.55	3,971,078.79
往来及其他	2,142,858.18	5,992,864.38
合计	6,831,279.73	9,963,943.17

2、与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
资金拆借利息	21,094,324.96	
合计	21,094,324.96	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围内关联方资金拆借及资金归集	21,094,764.98	
合计	21,094,764.98	

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回银行承兑汇票、质押、信用证保证金	17,500,254.95	32,350,000.00
融资租赁固定资产现金流入		272,017.98
合并范围内资金往来	45,500,000.00	50,000,000.00
合计	63,000,254.95	82,622,017.98

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行承兑保证金	23,206,723.90	10,000,254.95
融资租赁支付租金、保证金、手续费等	7,522,268.57	35,943,114.56
合并范围内关联方	3,132,309.59	17,104,999.98
合计	33,861,302.06	63,048,369.49

(四十九)现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-4,330,407.44	-16,880,029.13
加：信用减值损失	1,233,314.44	786,373.06
资产减值准备		
固定资产折旧	29,360,349.56	18,932,123.17
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	1,176,431.49	1,190,534.02
长期待摊费用摊销		
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）		734.28
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）	-1,300,000.00	-720,000.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,842,519.39	13,001,751.00
投资损失（收益以“-”号填列）		-195,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,250,193.90	-237,191.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,348,185.92	-4,498,092.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,591,350.67	-15,990,566.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,038,828.97	-5,651,500.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,122,704.25	-16,426,482.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,314,032.87	-26,687,347.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上期金额
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,990,670.13	10,123,275.38
减：现金的期初余额	10,123,275.38	37,919,275.21
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	-3,132,605.25	-27,795,999.83

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	20,025,386.18	17,623,707.12
其中：库存现金	420.00	800.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	6,990,250.13	10,122,475.38
可随时用于支付的其他货币资金		
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	6,990,250.13	10,122,475.38

(五十)外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			3,063,267.75
其中：美元	432,500.00	7.08	3,063,267.75

(五十一)租赁

1、作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	731,455.30	2,282,518.20
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	38,834.95	626,584.45
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		

项目	本期金额	上期金额
与租赁相关的总现金流出	7,522,268.57	35,943,114.56
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出	7,522,268.57	35,943,114.56

6、研发支出

(一)研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,461,439.21	3,694,960.46
折旧及摊销	311,805.39	171,226.74
材料燃料动力消耗	2,669,604.56	4,573,030.54
试验试制费	3,147.86	84,415.10
委托外部研究开发费	82,550.04	145,631.07
差旅费	65,546.48	18,754.30
仪器设备维修费	50,669.55	151,817.39
咨询代理费	83,221.33	47,078.98
其他	182,582.31	1,064,192.54
合计	7,910,566.73	9,951,107.12

(二)开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	企业合并增加	
马波沙星	399,033.49					399,033.49
新兽药孟布铜原料技术开发	545,840.00					545,840.00
加米霉素原料及注射液产品新兽药技术开发	1,193,207.54					1,193,207.54
帕托珠利口服混悬液临床药效研究	631,067.96					631,067.96
泰地罗新原料药合成工艺	471,698.10					471,698.10
小计	3,240,847.09					3,240,847.09
减：减值准备						
合计	3,240,847.09					3,240,847.09

1、重要的资本化研发项目的情况

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时点	确定资本化开始时点的具体依据
马波沙星	公斤级小试工艺完成，根据工艺设计生产车间，准备放	2024 年	车间进行量产对外销售	向合作单位支付第一笔研发经费	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件

项目	期末研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	资本化开始时间点	确定资本化开始时间点的具体依据
	大生产。				
新兽药孟布铜原料技术开发	完成试生产，已取得批文	2024 年	车间进行量产对外销售	向合作单位支付第一笔研发经费	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件
加米霉素原料及注射液产品新兽药技术开发	已经取得新兽药证书	2025 年	取得生产批文车间量产对外销售	向合作单位支付第一笔研发经费	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件
帕托珠利口服混悬液临床药效研究	正在申报新兽药证书	2025 年	车间进行量产对外销售	向合作单位支付第一笔研发经费	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件
泰地罗新原料药合成工艺	公斤级小试工艺完成，根据小试工艺设计中试方案	2026 年	车间进行量产对外销售	向合作单位支付第一笔研发经费	预期可取得专利证书(或非专利技术)、取得临床批件

7、政府补助

(一)政府补助的种类、金额和列报项目

1、计入当期损益的政府补助

与资产相关的政府补助

资产负债表列报项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
土地储备供应中心奖励资金补助	4,430,475.00	443,047.44	295,364.96	其他收益
黄冈市生态环境局拨大气污染防治资金	3,190,000.00	318,999.96	212,666.64	其他收益
马口园区龙翔药业建设项目高压供电线路资金	900,000.00	90,000.00	60,000.00	其他收益
高质量发展专项资金	4,321,000.00	363,133.90	14,333.36	其他收益
合计	12,841,475.00	1,215,181.30	582,364.96	

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
出口国际市场奖励	508,800.00	508,800.00	133,600.00
见习补贴	38,304.00	38,304.00	2,000.00
武穴市科学技术和经济信息化局科技进步三等奖			30,000.00
招商引资			2,680,500.00
高新技术企业奖励款			200,000.00
小巨人 企业奖励资金			200,000.00
外经贸专项资金	255,300.00	255,300.00	144,600.00
失业保险补贴			94,826.00
就业补贴	20,000.00	20,000.00	53,944.00

计入当期损益或冲减相关 成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
科技副总			50,000.00
成果登记	60,000.00	60,000.00	40,000.00
工伤保险金	23,261.44	23,261.44	
黄冈市级企校联合创新中心补助	50,000.00	50,000.00	
劳务协作招聘会补贴	1,000.00	1,000.00	
过节不停产补助	62,400.00	62,400.00	
1 季度开门红补贴	106,000.00	106,000.00	
成长工程示范企业奖补资金	50,000.00	50,000.00	
知识产权优秀企业奖励	200,000.00	200,000.00	
省级制造业单项冠军企业（产品）	200,000.00	200,000.00	
创业服务补贴资金	33,000.00	33,000.00	
专利质押融资项目奖补	141,350.00	141,350.00	
国家电网需求响应补贴	75,101.15	75,101.15	
融资纾困白名单企业贴息	10,301.00	10,301.00	
湖北省对外科技交流中心展位补贴	20,000.00	20,000.00	
扩岗补贴	6,000.00	6,000.00	
合计	1,860,817.59	1,860,817.59	3,629,470.00

2、涉及政府补助的负债项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期转入其他收 益金额	本期冲减成本 费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
土地储备供应中 心奖励资金补助	4,135,110.04			443,047.44			3,692,062.60	与资产相关

8、与金融工具相关的风险

(一)金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资和财务担保合同等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口；资产负债表表外的最大信用风险敞口为履行财务担保所需支付的最大金额 0.00 元。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，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重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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、信用记录及其他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。

2、流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额		未折现合同金额合计
	到期日一年以内	到期日一年以上	
短期借款	112,416,113.78		112,416,113.78
应付票据	23,194,497.30		23,194,497.30

项目	期末余额		
	到期日一年以内	到期日一年以上	未折现合同金额合计
应付账款	70,423,824.34		70,423,824.34
其他应付款	111,907,250.95		111,907,250.95
长期借款		95,142,500.00	95,142,500.00
一年内到期的非流动负债	12,167,653.24		12,167,653.24
合计	330,109,339.61	95,142,500.00	425,251,839.61

项目	上年年末余额		
	到期日一年以内	到期日一年以上	未折现合同金额合计
短期借款	126,402,772.19		126,402,772.19
应付票据	15,000,000.00		15,000,000.00
应付账款	78,438,087.26		78,438,087.26
其他应付款	76,741,878.51		76,741,878.51
长期借款		107,375,980.41	107,375,980.41
一年内到期的非流动负债	18,815,256.49		18,815,256.49
合计	315,397,994.45	107,375,980.41	422,773,974.86

3、市场风险

金融工具的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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 1,368,800.00 元（2022 年 12 月 31 日：543,013.89 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额			上年年末余额		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
合计						

于 2023 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 10%，则公司将增加或减少净利润 306,326.88 元（2022 年 12 月 31 日： 792,501.83 元）。管理层认为 10%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

9、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一)以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆其他非流动金融资产			14,350,000.00	14,350,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,350,000.00	14,350,000.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			14,350,000.00	14,350,000.00
（3）衍生金融资产				
（4）其他				
2.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				
（1）债务工具投资				
（2）其他				
持续以公允价值计量的资产总额			14,350,000.00	14,350,000.00

10、关联方及关联交易

(一)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	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
天津瑞普生物技术股份有限公司	天津自贸试验区（空港经济区）东九道1号	兽用生物制品、兽用制剂、兽用原料药的研发、生产、销售及技术服务	46,627.6186万元	81.57	81.57

本公司的母公司：天津瑞普生物技术股份有限公司。

本公司最终控制方是：李守军先生，李守军先生为天津瑞普生物技术股份有限公司控股股东。

(二)其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
瑞普（天津）生物药业有限公司	同一控制方
湖南中岸生物药业有限公司	同一控制方
山西瑞象生物药业有限公司	同一控制方

(三)关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
湖南中岸生物药业有限公司	采购商品	83,097.34			

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
瑞普（天津）生物药业有限公司	销售商品	32,146,491.11	21,631,327.37
山西瑞象生物药业有限公司	销售商品	5,255,442.49	2,350,796.46

2、关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
天津瑞普生物技术股份有限公司	80,184,500.00	2020-6-16	2024-07-09	否
天津瑞普生物技术股份有限公司	20,000,000.00	2023-4-25	2024-03-28	否
天津瑞普生物技	20,000,000.00	2023-5-15	2024-03-15	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
术股份有限公司				
天津瑞普生物技术股份有限公司	19,500,000.00	2023-5-24	2024-03-07	否
天津瑞普生物技术股份有限公司	20,000,000.00	2023-6-27	2024-03-22	否

关联担保情况说明：

- （1）天津瑞普生物技术股份有限公司使用中国银行授信额度为本公司提供 9000 万元融资担保，同时本公司提供保证反担保，担保期限至主债权发生期间届满之日起两年，截至财务报表日，本公司使用信用额度向中国银行办理融资 8,018.45 万元；
- （2）天津瑞普生物技术股份有限公司与浙商银行开展资产池业务，使用授信额度、票据质押等，为本公司提供融资担保，截至财务报表日，浙商银行为本公司办理保理融资 7,950.00 万元。

3、关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
天津瑞普生物技术股份有限公司	15,000,000.00	2023-09-30	2023-12-31	
天津瑞普生物技术股份有限公司	20,000,000.00	2023-09-17	2023-12-31	
天津瑞普生物技术股份有限公司	5,000,000.00	2023-10-31	2023-12-31	
天津瑞普生物技术股份有限公司	15,000,000.00	2023-11-30	2023-12-31	
天津瑞普生物技术股份有限公司	10,000,000.00	2023-04-01	2023-12-31	
天津瑞普生物技术股份有限公司	10,000,000.00	2023-10-31	2023-12-31	
天津瑞普生物技术股份有限公司	10,000,000.00	2023-10-31	2023-12-31	
天津瑞普生物技术股份有限公司	5,500,000.00	2023-11-20	2023-12-31	
天津瑞普生物技术股份有限公司	20,000,000.00	2023-06-14	2024-06-13	

4、关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,666,324.47	2,820,288.75

(四)关联方应收应付等未结算项目

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南中岸生物药业有限公司	1,512.00		60,972.00	
	山西瑞象生物药业有限公司			1,256,400.00	
其他应收款					
	天津瑞普生物技术股份有限	440.02			

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	公司				

2、应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	瑞普（天津）生物药业有限公司	3,640,040.00	3,640,040.00
应付利息			
	天津瑞普生物技术股份有限公司	91,705.47	88,753.42
应付股利			
	天津瑞普生物技术股份有限公司	6,218,200.00	6,218,200.00
其他应付款			
	天津瑞普生物技术股份有限公司	100,279,950.00	65,000,000.00
合同负债			
	瑞普（天津）生物药业有限公司	2,293,124.78	12,658,070.00

11、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项

(二)或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

12、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

13、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

14、补充资料

(一)当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,126,948.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,300,000.00	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		

项目	金额	说明
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,093,965.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,520,913.91	
所得税影响额	982,843.56	
少数股东权益影响额（税后）	1,020,666.37	
合计	4,517,403.98	

(二)净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	-0.02189	-0.0353	-0.0353
扣除非经常性损益后的净利润	-0.04473	-0.0722	-0.0722

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元	
项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,126,948.20
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,300,000.00
其他	2,093,965.71
非经常性损益合计	6,520,913.91
减：所得税影响数	982,843.56
少数股东权益影响额（税后）	1,020,666.37
非经常性损益净额	4,517,403.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

湖北龙翔药业科技股份有限公司

2024 年 3 月 29 日