



同泰生物

NEEQ: 871354

常州同泰生物药业科技股份有限公司



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、公司负责人杨犁、主管会计工作负责人荣威及会计机构负责人（会计主管人员）荣威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、中审亚太会计师事务所（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

因客户、供应商信息涉及公司商业机密，可能影响企业核心竞争优势，导致客户流失。鉴于上述情况，本公司在报告中未披露前五大客户、前五大供应商的名称。



## 目 录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	23
第五节	行业信息 .....	28
第六节	公司治理 .....	38
第七节	财务会计报告 .....	43
附件	会计信息调整及差异情况 .....	151

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



## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、同泰生物	指	常州同泰生物药业科技股份有限公司
股东大会	指	常州同泰生物药业科技股份有限公司股东大会
深圳玛斯特	指	深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司
璟泓科技	指	武汉璟泓科技股份有限公司
常州皮革	指	常州皮革有限公司
光谷博润二期	指	武汉光谷博润二期新三板投资中心(有限合伙)
苏州博润	指	苏州博润利中投资中心(有限合伙)
艾博宠物	指	艾博(武汉)宠物医院有限公司, 公司的全资子公司
圆益生物	指	常州圆益生物科技有限公司, 公司的全资子公司
董事会	指	常州同泰生物药业科技股份有限公司董事会
监事会	指	常州同泰生物药业科技股份有限公司监事会
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司的总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	对公司管理、经营、决策负有领导职责的人员, 包括董事、监事和高级管理人员等
三会议事规则	指	股份公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	常州同泰生物药业科技股份有限公司章程
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
农业部	指	中华人民共和国农业部
中监所	指	中国兽医药品监察所
会计师、注册会计师、会计师事务所	指	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023 年度
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质(含药物饲料添加剂), 主要包括: 血清制品、疫苗、诊断制品、微生态制品、中药材、中成药、化学药品、抗生素、生化药品、放射性药品及外用杀虫剂、消毒剂等
兽用生物制品	指	应用天然或人工改造的微生物、寄生虫、生物毒素或生物组织及代谢产物为原材料, 采用生物学、分子生物学或生物化学等相关技术制成的, 其效价或安全性必须采用生物学方法检定的, 用于动物传染病和其他



		有关疾病的预防、诊断和治疗的生物制剂;包括疫(菌)苗、毒素、类毒素、免疫血清、血液制品、抗原、抗体、微生态制剂等,其中疫(菌)苗、类毒素为预防用生物制品
动物疫苗/兽用疫苗	指	具有良好免疫原性的病原微生物,经繁殖和处理后制成的制品,使接种动物产生相应免疫力
灭活疫苗	指	选用免疫原性强的细菌、病毒等经人工培养后用理化方法将其杀死(灭活)后制成的疫苗
活疫苗	指	用人工的方法使病原体减毒或从自然界筛选某病原体的无毒株或微毒株所制成的活微生物疫苗
强免疫苗	指	国家对严重危害养殖业生产和人体健康的动物疫病实施强制免疫所使用的疫苗产品
狂犬病	指	狂犬病毒所致的急性传染病,人兽共患,多见于犬、狼、猫等肉食动物,人多因被病兽咬伤而感染
猪圆环病毒病	指	断奶仔猪多系统衰竭综合征(PMWS),主要致病病毒为猪圆环病毒 2 型(PCV2)引起的
SAD 株	指	一种新型狂犬病毒株 SAD(Street-Alabama-Dufferin)
GMP、新版兽药 GMP、兽药 GMP 规范	指	英文 Good Manufacturing Practice 的缩写,药品生产质量管理规范;兽药 GMP 是指《兽药生产质量管理规范》,是兽药生产和质量管理的基本准则,适用于兽药制剂生产的全过程以及原料药生产中影响成品质量的关键工序。现行有效的《兽药生产质量管理规范》由 2002 年农业部令第 11 号颁布。目前,我国实行兽药 GMP 强制认证制度,兽药生产企业达到兽药 GMP 要求并获得兽药 GMP 证书后,方可从事兽药生产活动
QA	指	Quality Assurance 的缩写,质量保证人员,负责建立相关的质量管理体系并加以维持
QC	指	Quality Control 的缩写,质量控制人员,最重要的职责在于对制成品的监控
头份/羽份	指	畜禽疫苗计量单位,一般头份用于家畜,羽份用于家禽



## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	常州同泰生物药业科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Changzhou Tongtai Biological Pharmaceutical Technology		
	Tongtai Biological		
法定代表人	杨犁	成立时间	2006年10月26日
控股股东	无控股股东	实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C27 医药制造业-C275 兽用药品制造-C2750 兽用药品制造		
主要产品与服务项目	兽用疫苗的研发、生产、销售及服务		
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	同泰生物	证券代码	871354
挂牌时间	2017年5月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	75,716,666
主办券商（报告期内）	浙商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	浙江省杭州市江干区五星路201号		
联系方式			
董事会秘书姓名	冯志	联系地址	常州市新北区罗溪镇空港产业园盛达路19号
电话	0519-68862828	电子邮箱	czttsw2006@163.com
传真	0519-68862828		
公司办公地址	常州市新北区罗溪镇空港产业园盛达路19号	邮政编码	213133
公司网址	<a href="http://www.cz-tt.com">http://www.cz-tt.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	91320400793325808T		
注册地址	江苏省常州市新北区罗溪镇空港产业园盛达路19号		
注册资本（元）	75,716,666	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

##### 商业模式

公司所处行业是兽用制品行业，主营业务为兽用疫苗的研发、生产、销售及服务，产品主要为兽用疫苗。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业（C27）；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类》国家标准（GB/T4754-2011），公司所从事的主营业务属于兽用药品制造（C2750）；根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所从事的主营业务属于兽用药品制造（C2750）。根据全国股份转让系统发布的《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所从事的主营业务属于兽用疫苗药物生产（15111113）。公司主要采取“市场化销售模式”和“政府招标采购”销售模式。其中政府采购的模式主要销售对象为各省市的动物疫病预防控制中心或动物卫生监督所等部门，“市场化销售”模式主要销售对象分别为全国各地经销商、养殖集团及宠物医院。目前，公司已与一定数量的规模化养殖企业以及宠物连锁医院建立了长期业务合作。同时，通过积极开展技术培训、提供技术支持等服务，深入了解客户需求，提高产品核心竞争力，促进产品销售。

公司主要的业务模式如下：

##### 1、销售模式

公司产品销售模式分为政府采购和市场化销售两类，其中市场化销售又包括渠道销售和直接销售。目前公司产品销售主要以渠道销售（主要是买断式经销）为主，政府采购为辅，同时发展直接销售。政府采购的模式主要销售对象为各省市的动物疫病预防控制中心或动物卫生监督所等部门，买断式经销和大客户直销的模式主要销售对象分别为全国各地经销商、养殖集团和宠物医院。

（1）市场化销售方面，公司销售部门根据动物类型分别设立了宠物疫苗事业部及经济动物疫苗事业部，负责疫苗产品渠道经销商和终端客户的开发与管理。目前公司的经销网络已覆盖全国大部分省市。

（2）政府采购方面，公司销售部门下设专门的政府采购小组，负责政府采购的信息搜集、标书制作、投标及后续销售服务等工作。目前，公司参与政府采购的产品主要有狂犬病疫苗等。报告期内公司在全国十几个省市地区实现中标销售。

##### 2、采购模式

公司严格按照农业部 GMP 管理标准执行采购，并制定了专门的采购管理制度。采购部门根据各部门每年底提出的次年采购计划进行采购预算；每月按照各部门对次月的采购计划进行次月采购预算，并制定采购方案，经公司主管领导批准后执行。

公司依据 GMP 要求建立供应商评价体系，通过现场考核和小试确定合格供应商和备用供应商。公司根据生产计划确定月度采购，对购进物料依据检验规程进行全项目检定，检定合格后方可进行采购；对购进的物料依据其性质分别保存于适宜条件的仓库。

##### 3、生产模式

公司采用以销定产的生产模式。生产计划由生产部根据销售部的销售计划制定，分为年度、季度、



月度生产计划。生产部根据生产计划，将生产指令下达至生产车间，组织生产。需要物资供应的，采购部门根据生产计划进行制定物资采购计划。产成品经检验合格后入库，检验不合格的产品将进行无害化处理。公司严格按兽药 GMP 规范，组织生产经营管理，由质量管理人员围绕关键生产环节按质量监控点对原料、辅料、中间产品、成品、包装材料的质量进行检验，不合格的产品直接无害化处理。

#### 4、研发模式

公司研发模式主要分为自主研发模式、合作研发模式以及项目引进和消化创新模式。自主研发多用于生产工艺的改进。对于研发周期长、投入高的研发项目主要采取合作模式进行。公司通过资金支持、合作课题等方式，参与研究阶段工作，并通过合作协议优先获得实验室研究成果，利用公司的设备优势、生产条件、核心工艺技术完成新产品中试研究，与合作方共同申报新兽药注册证书。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化。

#### 经营计划

狂犬病疫苗市场的政府招标采购项目狂苗价格竞争加剧，宠物市场长期由进口狂苗占据主导地位。猪圆环疫苗品牌众多，各自分割不同市场。面对复杂的市场形势，公司积极应对，公司及子公司业务相互补充，合理共用资源，通过加强营销团队建设，优化市场渠道，建立销售激励机制和提升技术服务质量等多措并举以提高市场竞争力。报告期内，公司总资产 371,703,106.28 元，较上年增长 7.53%；净资产 296,414,067.21 元，较上年增长 5.91%。报告期内，公司实现营业收入 79,034,850.91 元，较上年增加 9.99%；归属于挂牌公司股东的净利润 16,545,257.65 元，较上年增加 0.62%。报告期内，公司及子公司强化内部风险控制，规范公司内部管理，严格产品研发和项目管理等方面的操作，同时不断完善各部门的工作流程和职能，促进公司业务的规范管理。通过在员工队伍建设方面，公司实行有效的人力资源管理，实现绩效考核制度，加强人才梯队培养，确保公司的战斗力。公司全员的执行力、规划性、协作性、外部响应机制等方面均得到显著提升。

公司面对复杂的宏观经济形势和疫苗行业的经营困境，坚定信心，直面困难，顺应新条例和行业的要求。结合市场环境及行业变化，在销售方面，着力于销售渠道建设，深耕网络布局培育优质经销商和把销售渠道建设的中心由网络构造向大客户开发转变。子公司业务上努力拓展上下游渠道，圆益的贸易和宠物医院的诊疗治服务优势互补。未来，公司将继续坚持以市场为导向，以加强内控管理为基础，以开拓市场和研发创新为工作重点，加强高技能人才引进，增强自主创新能力，以高质量，高服务、高效率为核心，精益管理，对外学习先进企业，整合企业内外资源，全面推动企业高速发展。

## (二) 行业情况

1、兽药行业监管力度加强和政策机遇。近几年来，兽药监管日趋严格，农业农村部加大兽药质量监督抽查和风险监测力度，发布《2018 年兽药质量监督抽检和风险监测计划》，及时通报兽药质量监督抽检情况和兽药企业飞行检查情况。农业部先后出台了多个政策，从监管层面促使企业改善生产工艺，提升产品质量。同时不断调整国家强制免疫病种，给优质市场带来发展机遇。

2、研发创新能力突显。动物疫情的发生具有不确定性，一旦出现大规模的传染性疾病会激增对兽药产品的需求，拥有核心技术和快速反应能力的兽药生产企业可以抓住市场机遇，将长期的技术积累产品化，迅速占领市场。

3、行业集中度高、准入门槛高，且具有较高的利润率。兽用生物制品行业集中度较高，近年来该





行业持续保持高速增长的态势，未来优质的企业将越做越大，而产品研发能力薄弱、销售渠道单一，管理经营不佳的企业将面临更大的竞争压力。我国对于兽用疫苗有着严格的监管和审批制度，同时，兽用疫苗的研发科技、生产工艺技术的含量远高于其它兽药行业。

4、未来我国动物疫苗产品升级是推动行业自身成长的中长期因素，主要体现在两方面，一是行业竞争促进疫苗品质提升；二是疫苗利润稳定，激励企业开发新产品。而推动升级换代主要有两个动力，一是技术革新和工艺改进；二是市场需求升级带动中高端疫苗产品销售比例上升，即当养殖规模提高后，养殖户对疫苗消费价格的敏感程度下降。

公司拥有狂犬病灭活疫苗（SAD 株），符合国家政府狂犬病疫苗招标和狂犬病疫苗市场的要求；公司拥有猪圆环病毒 2 型灭活（SH 株）产品，属于大疫病种，市场巨大。

### （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 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	79,034,850.91	71,855,326.50	9.99%
毛利率%	61.98%	60.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	16,545,257.65	16,443,649.94	0.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,403,356.90	15,986,132.87	8.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.74%	7.10%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.04%	6.90%	-
基本每股收益	0.22	0.24	-8.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	371,703,106.28	345,678,657.79	7.53%
负债总计	75,289,039.07	65,809,848.23	14.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	296,414,067.21	279,868,809.56	5.91%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.91	3.70	5.91%
资产负债率%（母公司）	18.79%	15.93%	-
资产负债率%（合并）	20.26%	19.04%	-
流动比率	3.44	3.60	-
利息保障倍数	8.07	8.24	-
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	-12,927,851.29	-6,952,361.93	85.95%
应收账款周转率	0.48	0.57	-



存货周转率	5.85	6.27	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	7.53%	16.75%	-
营业收入增长率%	9.99%	-7.33%	-
净利润增长率%	0.62%	-4.37%	-

### 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	11,777,677.80	3.17%	26,966,983.51	7.80%	-56.33%
应收票据	-		-	0.00%	
应收账款	172,175,487.36	46.32%	133,365,927.55	38.58%	29.10%
存货	5,545,892.74	1.49%	4,724,117.50	1.37%	17.40%
投资性房地产	-		-	0.00%	
长期股权投资	-		-	0.00%	
固定资产	53,223,991.42	14.32%	65,959,924.48	19.08%	-19.31%
在建工程	23,654,708.70	6.36%	20,707,552.38	5.99%	14.23%
无形资产	23,577,223.16	6.34%	24,358,037.97	7.05%	-3.21%
商誉	20,567,319.15	5.53%	20,567,319.15	5.95%	0.00%
短期借款	50,771,771.57	13.66%	37,052,962.14	10.72%	37.02%
长期借款	83,333.18	0.02%	1,083,333.26	0.31%	-92.31%
其他应收款	14,301,439.94	3.85%	9,305,814.74	2.69%	53.68%
长期待摊费用	12,222,051.87	3.29%	10,735,953.20	3.11%	13.84%
递延所得税资产	3,960,547.10	1.07%	1,847,066.44	0.53%	114.42%
其他非流动资产	8,737,600.00	2.35%	8,737,600.00	2.53%	0.00%
应付账款	6,498,554.66	1.75%	7,205,029.73	2.08%	-9.81%
合同负债	299,729.49	0.08%	201,806.51	0.06%	48.52%
应付职工薪酬	388,062.33	0.10%	377,817.39	0.11%	2.71%
应交税费	6,619,545.05	1.78%	7,974,649.55	2.31%	-16.99%
预付账款	19,794,434.23	5.33%	18,238,216.83	5.28%	8.53%
应付利息	-	-	-	-	-
其他应付款	446,040.49	0.12%	556,854.68	0.16%	-19.90%
长期应付款	9,478,943.95	2.55%	10,443,345.54	3.02%	-9.23%
其他流动资产	109,286.61	0.03%	1,640.00	0.00%	6,563.82%
使用权资产	55,446.20	0.01%	162,504.04	0.05%	-65.88%



一年内到期的非流动负债	57,589.58	0.02%	147,517.15	0.04%	-60.96%
其他流动负债	1,109.17	0.00%	1,109.17	0.00%	0.00%
租赁负债	4,800.00	0.00%	42,523.23	0.01%	-88.71%
递延所得税负债	639,559.60	0.17%	722,899.88	0.21%	-11.53%
资产总计	371,703,106.28	100%	345,678,657.79	100.00%	7.53%

### 项目重大变动原因：

- 1、应收账款同比增长 29.10%，主要原因是本年度的销售收入部分回款后对应应收账款有所增加所致。
- 2、其他应收款同比增加 53.68%，主要因素是同泰母公司、武汉同泰动保子公司同比增加所致。
- 3、其他流动资产同比增加 6,563.82%，是子公司的留底进项税转入导致的。
- 4、使用权资产同比减少 65.88%，是由于子公司租赁房产转让减少所致。
- 5、递延所得税资产同比增加 114.42%，主要原因是坏账计提比例增加引起的。
- 6、短期借款同比增加 37.02%，主要是母公司今年银行贷款的增加所致。
- 7、合同负债同比增加 48.52%，是因为预收账款所致。
- 8、一年内到期的非流动负债减少 60.96%，系子公司租赁负债减少所致。
- 9、长期借款同比减少 92.31%，是子公司借款在 24 年 1 月到期所致。
- 10、租赁负债同比减少 88.71%，系其转入 1 年内到期的非流动负债所致。

## （二）经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	79,034,850.91	-	71,855,326.50	-	9.99%
营业成本	30,048,652.30	38.02%	28,743,175.00	40.00%	4.54%
毛利率%	61.98%	-	60.00%	-	-
税金及附加	724,192.12	0.92%	838,544.42	1.17%	-13.64%
销售费用	1,915,519.43	2.42%	2,063,126.28	2.87%	-7.15%
管理费用	9,691,045.66	12.26%	10,926,828.64	15.21%	-11.31%
研发费用	4,716,273.76	5.97%	3,844,162.44	5.35%	22.69%
财务费用	2,688,543.37	3.40%	2,869,674.11	3.99%	-6.31%
信用减值损失	-9,990,513.17	-12.64%	-2,864,728.09	-3.99%	248.74%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	673,586.03	0.85%	722,455.17	1.01%	-6.76%
投资收益	-	-	0.00	0.00%	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	51,783.30	0.07%	-100.00%



汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	19,933,697.13	25.22%	20,479,325.99	28.50%	-2.66%
营业外收入	5,899.00	0.01%	5,113.56	0.01%	15.36%
营业外支出	1,508,343.92	1.91%	196,963.94	0.27%	665.80%
所得税费用	1,885,994.56	2.39%	3,843,825.67	5.35%	-50.93%
净利润	16,545,257.66	20.93%	16,443,649.94	22.88%	0.62%

**项目重大变动原因：**

- 1、信用减值损失同比增加 248.74%，主要系坏账计提比例增加所致。
- 2、营业外支出同比增加 665.8%，主要因素系子公司滞纳金等其他支出所致。

**2. 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	78,766,926.38	71,855,326.50	9.62%
其他业务收入	267,924.53	-	
主营业务成本	30,048,652	28,743,175.00	4.54%
其他业务成本	-	--	

**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
疫苗类	37,390,066.62	10,054,628.08	73.11%	60.09%	-2.56%	0.31%
宠物保健品类	8,215,363.42	2,079,445.30	74.69%	-27.37%	-63.47%	0.50%
服务类	5,519,259.71	506,328.28	90.83%	-41.73%	-4.12%	-0.04%
其他	7,223,688.99	508,269.78	92.96%	28.82%	23.11%	0.00%
电缆通讯设备	7,831,304	6,289,768.20	19.57%	6.60%	42.91%	-0.51%
化学原料试剂	8,371,730.37	6,872,384.92	17.91%	143.84%	160.43%	-0.23%
医疗仪器器械	4,215,513.27	3,728,827.44	11.55%	-62.79%	-21.40%	-0.80%
合计	78,766,926.38	30,048,652.00	61.85%	9.62%	4.54%	0.03%

**按地区分类分析：**

□适用 √不适用

**收入构成变动的原因：**



- 1、疫苗类同比收入增加 60.09%系在 2022 年 7 月新版 GMP 验收的基础上，2023 年度全年度加大产量、增加销售所致。
- 2、宠物保健类同比收入减少 27.37%，主要原因是宠物医院宠物用品销售下降、动物诊疗服务增加所致，收入结构变化导致成本下降同比幅度较大。
- 3、其他类同比收入增加 92.96%，主要原因是母公司生产的附属产品销售增加所致。
- 4、化学原料试剂同比收入增加 143,84%，是因为子公司圆益销售增加所致。
- 5、医疗仪器医械同比收入减少 62.79%系子公司今年的宠物医疗器械销售同比减少所致。

### 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 1	8,849,373.53	12.04%	否
2	客户 2	5,932,044	8.07%	否
3	客户 3	4,334,000	5.89%	否
4	客户 4	2,606,250	3.54%	否
5	客户 5	2,457,500	3.34%	否
	合计	24,179,167.53	32.89%	-

### 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 1	3,940,000	64.26%	否
2	供应商 2	559,754	9.13%	否
3	供应商 3	400,000	6.52%	否
4	供应商 4	257,640	4.20%	否
5	供应商 5	161,609.78	2.64%	否
	合计	5,319,003.78	86.75%	-

### (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	-12,927,851.29	-6,952,361.93	85.95%
投资活动产生的现金流量净额	-10,794,994.42	-55,389,729.87	80.51%
筹资活动产生的现金流量净额	8,533,540.00	61,081,069.09	-86.03%

#### 现金流量分析：

一、2023 年经营活动产生的净现金流同比减少约 597.5 万元。原因如下：（一）经营活动的现金流入同比减少约 3442 万元，其主要因素：1、是往来款收到现金同比减少约 2463 万元；2、销售商品收到的现金同比减少约 979 万元。（二）经营活动的现金流出同比减少约 2844 万元，主要因素：1、支付



往来款同比减少约 2186 万元；2、购买商品的现金流出同比减少约 753 万元；3、税金现金流出同比增加约 130 万元；

二、2023 年投资活动产生的净现金流同比增加 4459 万元。原因如下：（一）投资活动的现金流入同比增加约 292 万元，其主要因素：1、处置其他长期资产收到现金同比增加约 240 万元；2、收回设备预付款同比增加约 52 万元。（二）投资活动的现金流出同比减少约 4168 万元，主要因素：1、构建固定资产等现金流出同比减少约 2378 万元；2、取得子公司现金流出同比减少约 1790 万元；

三、2023 年筹资活动产生的净现金流同比减少约 5255 万元。原因如下：（一）筹资活动的现金流入同比减少约 5560 万元，其主要因素：1、吸收投资收到现金同比减少约 7000 万元；2、取得借款现金流入同比增加 670 万元；3、收到融资租赁款同比增加 770 万元。（二）筹资活动的现金流出同比减少约 305 万元，主要因素：1、偿还债务现金流出同比减少约 442 万元；2、支付融资租赁款同比增加约 142 万元。

#### 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
常州圆益生物科技有限公司	控股子公司	兽药、医疗器械经营，检验检测服务等	5,000,000	48,837,136.73	18,037,649.30	20,893,121.15	-689,711.95
艾博(武汉)宠物医院有限公司	控股子公司	动物诊疗，兽医、宠物美容服务，宠物食品、医疗设备、检查诊断试剂等批发零售	12,000,000	50,824,091.25	24,728,648.11	8,008,714.44	-13,139.23
丹阳国创动物保健有限公司	控股子公司	兽药生产，兽药经营，技术进出口，货物进出口	50,000,000	1,016.26	-1,498.74	0	-209.50

##### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

##### 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	4,716,273.76	3,844,162.44
研发支出占营业收入的比例%	5.97%	5.35%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

**(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	2	2
本科以下	6	6
研发人员合计	9	8
研发人员占员工总量的比例%	18.36%	17.78%

**(三) 专利情况**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	24	44
公司拥有的发明专利数量	3	3

**(四) 研发项目情况**

- 猪伪狂犬病毒变异株活疫苗的创制研究项目：本项目研究目的是创制新型高效猪伪狂犬病变异株疫苗，为我国猪伪狂犬病变异株的防控提供物质支撑，并有效提升我国猪伪狂犬病疫苗研发的工艺技术，达到世界先进水平。目前该项目已完成构建并鉴定 TK 和 gE 缺失及 UL49.5、US3、UL56、UL43 基因中 3 个再缺失的四基因缺失株，研究并固定疫苗冻干保护剂配方，完成部分耐热冻干工艺中式验证并验证。
- 兽用狂犬病病毒悬浮培养工艺条件的研究项目：本项目研发的目的及意义在于形成成套的兽用狂犬病病毒全悬浮培养最适宜培养条件，通过反应器控制系统生产出优于现有转瓶生产工艺的兽用狂



犬病病毒半成品，综合运用现有技术、科学的检测方法、优化技巧等手段克服病毒培养过程中的关键参数，设计兽用狂犬病病毒最适悬浮培养反应器及其控制条件，达到同行业领先水平。目前该项目已完成物料、设备采购准备；并完成设备调试及验证；科学制定病毒悬浮培养技术参数，按既定实验方案完成2批次兽用狂犬病灭活疫苗抗原制备，并完成了相关技术参数检测。

3. 不同灭活剂对兽用狂犬病灭活疫苗效力的影响项目：本项目研究目的是选择更安全有效的兽用狂犬病灭活疫苗灭活剂。减少传统灭活剂福尔马林在疫苗中的残留。目前，大多兽用狂犬病灭活疫苗灭活剂仍然采用传统的福尔马林灭活，此灭活剂对狂犬病毒本身具有一定的损害，因此，研究更安全有效的灭活剂对兽用狂犬病灭活疫苗具有深远意义。本研究重点在于新型灭活剂对狂犬疫苗的研发等提供科学基础。目前该项目已初步完成第一批次不同灭活剂狂犬病病毒抗原灭活，配制不同灭活剂灭活抗原疫苗并完成各自疫苗效力检测。

4. 不同佐剂对猪圆环灭活疫苗应急反应的影响项目：本项目研究目的是筛选更能提高猪圆环病灭活疫苗免疫效果的相关佐剂，提升猪圆环灭活疫苗免疫效果，减少本体动物的应急反应，为我国猪圆环病的防控提供更有保障的疫苗物质支撑，并为有效提升我国猪圆环病灭活疫苗的佐剂研发工作提供依据。目前该项目已完成制备猪圆环疫苗佐剂研究所需抗原，分别用不同佐剂完成猪圆环灭活疫苗的配制，并对不同疫苗免疫效果进行评估。

5. 自配铝佐剂与进口铝胶佐剂对兽用狂犬病灭活疫苗免疫效果的研究项目：本项目研究目的之一是延缓兽用狂犬病灭活疫苗的免疫有效时间，使本体动物在减少免疫次数的同时获得更长的有效免疫周期，减少对动物的二次伤害；二是降低单头份疫苗直接生产成本，对我公司兽用狂犬病灭活疫苗具有深远意义。目前该项目已完成确定试剂纯度要求，选定供应商；采购并按要求完成检测，完成研发所需自配铝佐剂配制并按要求进行检测，已制备足量实验所需狂犬病病毒灭活抗原并完成检测。

## 六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

关键审计事项	事项描述	审计应对
收入确认	同泰生物股份公司的营业收入主要来自于销售疫苗产品、宠物保健品及服务。2023年度，同泰生物股份公司营业收入金额为人民币79,034,850.91元。由于营业收入是同泰生物股份公司关键业绩指标之一，可能存在同泰生物股份公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。	<ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</li> <li>(2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；</li> <li>(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；</li> <li>(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括订单、销售合同、销售发票、出库单、发货单及签收单等支持性文件；</li> <li>(5) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；</li> <li>(6) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；</li> <li>(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。</li> </ol>





<p>应收账款的减值</p>	<p>截至 2023 年 12 月 31 日，同泰生物股份公司应收账款项目账面余额为人民币 190,078,362.22 元，坏账准备为人民币 17,902,874.86 元，账面价值为人民币 172,175,487.37 元。管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；</li> <li>(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；</li> <li>(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；</li> <li>(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；</li> <li>(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；</li> <li>(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款减值准备的合理性；</li> <li>(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。</li> </ol>
----------------	---	--

## 七、 企业社会责任

适用 不适用

## 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
1、因股权分散而导致无实际控制人的风险	截至报告期末，公司前三大股东的持股比例分别为 16.0733%、16.0404%、14.1144%，不存在单一股东能够控制公司股东大会及董事会的情形。因公司股权现状，涉及重大事项的决策系由股东大会充分讨论后共同确定，无任何一方能够决定和产生实质影响。重大事项的决策由股东大会充分讨论后确定，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但也存在决策效率低下的风险。
2、产品质量和安全风险	公司具有成熟的兽用疫苗生产工艺技术和经验，建立了严格的质量控制体系，取得了《兽 GMP 证书》和《兽药生产许可证》等资质证书。为保证公司产品质量，公司已建立了符合兽药 GMP 规范的质量管理体系，并在采购、生产和销售各环节进行严格质量检测。公司从事兽用生物制品生产多年，主要产品在历年中监所产品质量会检、抽检中表现稳定。但质量管理工作可能存在由于生产过程中操作不当或流通环节失控等其他因素导致公司产品存在质量或安全风险，并直接影响公司正常生产经营和市场声誉。
3、技术泄密及人才流失风险	公司的新产品研发、新技术吸收转化以及生产工艺提升依赖于成熟稳定的研发团队。公司有多个新产品研发项目正在进行之中。公司经营中，若出现技术泄密或人才流失，将直接影响公司的核心竞争力，从而对公司经营业绩构成不利影响。
4、环保风险	公司严格按照相关法律法规、生产规范进行日常管理，相关生产流程建立了严格的标准操作规范。虽然报告期内公司已经按照国家环保标准采取环保措施，没有受到环保处罚，但是如果公司未能及时采取措施应对国家环保标准的提高，或者由于公司管理不善等原因导致环境污染，公司经营以及公司社会形象将受到重大不利影响。
5、政策变动以及相关行政许可引发的风险	公司为兽用疫苗生物制药企业，其生产经营行为受到农业部及相关行政部门的严格监管。根据《生物制品批签发管理办法》规定，每批制品出厂上市或者进口时必须进行强制性检验、审核。检验不合格或者审核不被批准者，不得上市或者进口。目前公司拥有的《兽药 GMP 证书》、《兽药生产许可证》、《实验动物使用许可证》以及相关产品批签发批件等相关证书，均在有效期内。若公司证书到期后未能获得展期，或者新生产的产品无法获取批签发批件，或者政策变动导致公司不符合生产资质的新要求，将会对公司的经营产生重大不利影响。
6、部分房屋建筑物未取得房产证的风险	公司目前拥有编号为“苏（2019）常州市不动产权证第 00832 84 号”的土地使用权，公司动物实验用房的主体建在编号为“苏（2019）常州市不动产权证第 0083284 号”的土地上，目前正在办理房产证的相关手续，公司暂时未能取得房产证。如果公司不能取得房产证等权属证明，将会对公司的生产经营产生一定的影响，但由于该动物实验用房属于公司厂区整体建设规划



	中的附属设施，不属于公司日常生产及办公场所，同时该建筑物已取得《建设用地规划许可证》、《建筑工程施工许可证》、《建设工程规划许可证》等行政审批，且公司已取得政府主管部门出具的无重大违法违规证明，并与常州市新北区罗溪镇人民政府签署了《项目投资协议》，已取得相关土地使用权，因此动物实验用房未取得房产证对公司的可持续经营影响较小。
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二）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

##### （三）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	30,000,000.00	0.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	600,000.00	14,400.00
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	5,000,000.00	4,587,155.96



与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		

**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：**

经公司董事会审议，2022年12月25日，武汉璟泓科技股份有限公司与公司子公司艾博（武汉）宠物医院有限公司签订协议，将光谷金融中心装修出售，协议价格人民币500万元。具体情况详见同泰生物于2023年4月20日披露的《购买资产暨关联交易的公告（补发）》（公告编号：2023-019）。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(四) 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
其他股东	2017年5月11日	2017年5月11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	2017年5月11日	2017年5月11日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

关于避免同业竞争的承诺：

一、公司主要股东深圳玛斯特、常州皮革公司承诺：1、截至本承诺函出具日，本企业及本企业控制的其他企业不存在自营、与他人合营或为他人经营与同泰生物相同、相似业务的情形；2、本企业及本企业控制的其他企业在将来也不会从事与同泰生物相同或相似的业务，不新设或收购与公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争；3、本企业作为同泰生物持股5%以上的主要股东期间，本承诺为有效之承诺；4、如上述承诺被证明为不真实或未被遵守，本企业将向同泰生物赔偿一切直接或间接损失，并承担相应的法律责任。

二、公司主要股东璟泓科技承诺：1、截至本承诺函出具日，本企业及本企业控制的其他企业不存在自营、与他人合营或为他人经营与同泰生物相同、相似业务的情形；2、本企业及本企业控制的其他企业在将来也不会从事与同泰生物相同或相似的业务，不新设或收购与公司有相同或相似业务范围的附属企业、控股公司，避免可能出现的同业竞争；3、本企业作为同泰生物持股5%以上的主要股东期间，本承诺为有效之承诺。

三、公司全体董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，并签订了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》。报告期内，公司主要股东及董事、监事、高级管理人员均履行了承诺，未发生违背承诺事项。



## (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
机器设备	固定资产	租赁	10,734,644.78	2.89%	融资租赁
不动产权（苏（2017）常州市不动产权第 0042578 号	不动产	抵押	33,567,080.34	9.03%	银行抵押
不动产权（苏（2019）常州市不动产权第 0083284 号	不动产	抵押	5,856,948.44	1.58%	抵押给担保公司做反担保
总计	-	-	50,158,673.56	13.49%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

公司抵押资产主要原因系为公司自身向银行借款抵押给银行或抵押给担保公司做反担保，不会对公司生产经营产生不利影响。



## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	68,308,798	90.22%	0	68,308,798	90.22%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	94,408	0.12%	-94,408	0	0%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,407,868	9.78%	0	7,407,868	9.78%
	其中：控股股东、实际控制人					
	董事、监事、高管	283,223	0.37%	-283,223	0	0%
	核心员工					
总股本		75,716,666.00	-	0	75,716,666.00	-
普通股股东人数		68				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持有的 质押股 份数量	期 末 持 有 的 司 法 冻 结 股 份 数 量
1	深圳玛斯特智慧医疗科技有	12,170,148	0	12,170,148	16.0733%	0	12,170,148	4,000,000	0



	限公司								
2	武汉璟泓科技股份有限公司	12,145,254	0	12,145,254	16.0404%	0	12,145,254	0	0
3	常州皮革有限公司	10,686,967	0	10,686,967	14.1144%	7,124,645	3,562,322		
4	新余市沃尔福投资合伙企业（有限合伙）	7,401,000	0	7,401,000	9.7746%	0	7,401,000	0	0
5	国健（北京）资本管理有限公司 - 丹阳国健润庆股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	6,666,666	0	6,666,666	8.8048%	0	6,666,666	0	0
6	武汉光谷新技术产业投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	6.6036%	0	5,000,000	0	0
7	国健（北京）资本管理有限公司 - 武汉国健光谷一期健康产业投资管理	5,000,000	0	5,000,000	6.6036%	0	5,000,000	0	0





	中心 (有限合伙)								
8	武汉九通股权投资基 基金管理有限公 司-武汉九通山 河成长基金合 伙企业(有限合 伙)	4,000,000	0	4,000,000	5.2829%	0	4,000,000	0	0
9	天风证 券股份 有限公 司做市 专用证 券账户	2,697,959	12,501	2,710,460	3.5797%	0	2,710,460	0	0
10	苏州博 润利中 投资中 心(有 限合 伙)	2,101,000	0	2,101,000	2.7748%	0	2,101,000	0	0
	合计	67,868,994	12,501	67,881,495	89.6521%	7,124,645	60,756,850	4,000,000	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 无									

## 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

无

**(二) 实际控制人情况**

无

**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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2020年第二次股票发行	2021年2月11日	30,000,000	0.00	是	详见下文	6,000,000.00	已事前及时履行
2021年第一次股票发行	2021年11月9日	6,000,000	304.00	是	详见下文	589,981.97	已事后补充履行
2021年第二次股票发行	2022年8月11日	69,999,996	14,150,843.38	是	详见下文	33,000,000	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

1、2020年第二次股票发行：2021年6月30日，公司第二届董事会第二十六次会议审议通过《关于变更募集资金用途》议案，2021年7月15日，第三次临时股东大会通过此项议案。将原计划用于“补充流动资金”的部分资金用途变更为“新版GMP改造一期工程”。

2、2021年第一次股票发行：2023年4月20日公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过《关于追认部分募集资金用于永久补充流动资金》的议案，并提交公司2022年年度股东大会审议通过。将原计划用于“新版GMP改造二期工程”项目的结余募集资金589,981.97元及后续利息收入全部补充流动资金。

3、2021年第二次股票发行：2022年8月23日公司召开第三届董事会第八次会议审议通过《关于变更募集资金用途》的议案，并提交公司2022年第三次临时股东大会审议通过。将原计划用于“生产基地建设项目”、“兽用疫苗研发”的3,300.00万元资金用途变更为“补充流动资金”、“生产研发基地建设项目”。



#### 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

兽用生物制品行业一直以来是我国战略性新兴产业，更是我国七大战略性新兴产业之一的生物医药行业中的重点支持子行业。为加强兽药管理，保证兽药质量，防治动物疾病，促进养殖业的发展维护人体健康，国务院 2004 年 4 月 9 日发布了《兽药管理条例》；2001 年 9 月 17 日发布了《兽用生物制品管理办法》；

据艾瑞咨询数据显示，中国宠物疾病诊疗市场正处于快速发展之中，2020 年至 2025 年，宠物疾病诊疗市场规模从 83 亿增长至 183 亿元，其中 2021 中国宠物宠物疾病诊疗市场规模预计将达 93 亿元，年复合增长率为 17.1%，年增长率在 11%-19%间，远期增速将有所增加。根据农业农村部《兽药生产质量管理规范（2020 年修订）》（简称“新版兽药 GMP”）规定，所有兽药生产企业均应在 2022 年 6 月 1 日前达到新版兽药 GMP 要求。此举将全面提高动物疫苗生产企业的生产条件和生物安全标准，提升国内兽用生物制品行业的竞争壁垒，重塑动保企业的竞争格局，产业集中度将加速提升。

猪伪狂犬病灭活疫苗具有安全性好的优点，还不易受母源抗体干扰。灭活疫苗的抗原含量和免疫佐剂是影响疫苗效果的关键。目前我国生产的猪伪狂犬病灭活疫苗抗原采用转瓶贴壁培养为主，抗原滴度较低，生产规模受限，产品批间差异大。而无载体纯悬浮培养技术可以克服这些不足，且能有效提高病毒滴度。佐剂方面，目前主要采用矿物油白油制备油包水剂型，该佐剂虽然免疫效果较好，但注射局部副反应较重，且在温度较低时通针性较差，影响疫苗的推广应用。本项目疫苗采用新型优质油佐剂或合成佐剂可显著提高疫苗品质。

### 二、 业务资质

#### (1) 兽药生产许可证：

权属	许可证编号	发证机关	有效期限
同泰生物	(2022)兽药生产证字 10065 号	江苏省农业农村厅	至 2027 年 7 月 19 日

#### (2) 兽药生产质量管理规范证书：

权属	证书编号	发证机关	有效期限
同泰生物	(2022)兽药 GMP 证字 10059 号	江苏省农业农村厅	至 2027 年 7 月 19 日

#### (3) 兽药生产批准文件：

序号	批准文号	兽药产品	有效期限
1	兽药生字 100657523	狂犬病灭活疫苗（SAD 株）	至 2024 年 12 月 28 日
2	兽药生字 100651069	猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（SH 株）	至 2026 年 12 月 02 日



3	兽药生字 100652146	鸡新城疫、禽流感（H9 亚型）二联灭活疫苗（La Sota 株+WD 株）	至 2023 年 1 月 10 日
---	----------------	---------------------------------------	-------------------

(4) 实验动物许可证  
2020 年 3 月 19 日，江苏省科学技术厅向同泰生物核发了《实验动物使用许可证》，分别为：①许可证号:SYXK(苏)2020-0014，适用范围：普通环境，有效期至 2025 年 3 月 18 日，②许可证号：SYXK(苏)2020-0015 适用范围：屏障环境，有效期至 2025 年 3 月 18 日。

(5) 高新技术企业证书  
2021 年 11 月 30 日，经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局批准，同泰生物取得了《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202132005766，有效期三年。

### 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	
剂型	水针剂
治疗领域/用途	预防犬的狂犬病
发明专利起止期限	不适用
所属药（产）品注册分类	三类
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	5,844,672.00 瓶
销售量	5,733,530.00 瓶
药（产）品名称	猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（SH 株）
剂型	油乳剂
治疗领域/用途	预防由猪圆环病毒 2 型感染引起的疾病
发明专利起止期限	不适用
所属药（产）品注册分类	三类
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	67,294.00 瓶
销售量	67,294.00 瓶

无

#### (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%
狂犬病灭活疫苗（SAD）株	31,630,800.59	9,014,412.32	71.50%	58.30%	-3.09%	0.12%
猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（SH 株）	5,759,266.03	1,040,215.76	81.94%	70.71%	2.26%	0.08%
合计	37,390,066.62	10,054,628.08	-	-	-	-

疫苗类同比指标说明：随着市场环境的逐步好转，销售稳步上升，政府招投标项目慢慢步入正常。

### 2. 销售模式分析

公司采用厂家直营与代理商独代理模式进行销售，未采用广告宣传药品。在本报告期内药品销售行为规范，不存在违法违规行为。

### 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

#### 核心技术名称

新兽药注册证书，证号：（2011）新兽药证字49号；新兽药名称：狂犬病灭活疫苗（SAD株）。

#### 2、技术概述

本品系用狂犬病病毒SAD株接种BSR细胞系培养，收获细胞培养物，经甲醛溶液灭活后，浓缩5~10倍，加氢氧化铝佐剂混合制成。用于预防犬的狂犬病。

#### 3、取得方式

第一研制单位，联合注册申报获得。

#### 4、应用情况：

主要应用于狂犬病灭活疫苗（SAD株）的生产，是我公司的核心产品，高新技术产品，销售额占营业收入的70%以上。

#### 5、对应的药品品种

狂犬病灭活疫苗（SAD株）。

#### 6、涉及专利：

（1）用于疫苗生产的层流罩 ZL201820089225.2

（2）用于疫苗毒种存储的冰柜 ZL201820088276.3



- (3) 用于疫苗瓶的倒冲装置 ZL201820089246.4
- (4) 疫苗瓶灌装机 ZL201820523414.6
- (5) 疫苗瓶用轧盖机 ZL201820523461.0
- (6) 疫苗贴标机 ZL201820516260.8
- (7) 一种隔音散热效果较好的螺杆式冷水机 ZL201820552587.0
- (8) 疫苗分装线 ZL201820553788.2
- (9) 用于疫苗生产的细胞繁殖室的温控装置 ZL201820088326.8
- (10) 疫苗培养罐 ZL201820088184.5
- (11) 用于疫苗生产的真空装置 ZL201820523446.6
- (12) 一种西林瓶冲洗装置 ZL201820553787.8
- (13) 一种狂犬疫苗保存装置 ZL201820709272.2
- (14) 一种狂犬疫苗脱毒容器装置 ZL201820709247.4
- (15) 一种狂犬疫苗稀释装置 ZL201820709246.X
- (16) 犬类捕获固定装置 ZL202020768880.8
- (17) 定量注射器 ZL202020775083.2
- (18) 一种具有保护功能的风速监测装置 ZL202022441034.8
- (19) 一种带有报警功能的风速监测装置 ZL202022417184.5
- (20) 一种环境监测用测试支架 ZL202022417210.4
- (21) 一种干扰素夹心ELISA监测取样器 ZL202022207858.9
- (22) 一种用于观察96孔细胞板细胞病变的电子显微镜 ZL202022226475.6
- (23) 一种用于疫苗包装用输送装置 ZL202022441014.0
- (24) 一种高效转盘型疫苗分拣装置 ZL202022417227.X
- (25) 一种疫苗贴标用限位装置 ZL202022446913.X
- (26) 一种动物细胞悬浮培养交办装置 ZL202022207864.4
- (27) 动物疫苗生产用废水检测取样装置 ZL202221107803.3
- (28) 动物灭活疫苗用运输冷藏装置 ZL202221063096.2
- (29) 动物防疫疫苗注射用固定装置 ZL202220760168.2
- (30) 动物灭活疫苗用封闭式灌装机 ZL202220943748.5
- (31) 动物灭活疫苗用佐剂提纯装置 ZL202220891800.7

## (二) 驰名或著名商标情况

适用 不适用

## (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

常州同泰生物药业科技股份有限公司成立于 2006 年 10 月，现注册资金 7571.6666 万元，是一家致力于兽用生物制品研发、生产、销售、服务于一体的生物制药高新技术企业，由海归领军创业人才



傅振芳博士（入选 2010 年中组部“千人计划”）创建，是“新三板”挂牌上市企业。

公司是国内首家利用狂犬病毒 SAD 株和 BSR 细胞，生产拥有自主知识产权的兽用狂犬病灭活疫苗的企业，2010 年取得《兽药 GMP 证书》和《兽药生产许可证》，2011 年取得《狂犬病灭活疫苗新兽药证书》和《兽用狂犬病灭活疫苗生产文号》。2016 年取得《猪圆环病毒 2 型灭活疫苗（SH 株）生产文号》。公司拥有江苏省高新技术产品 2 项，并先后承担多项省、市科技计划项目，如 2008 年获得“江苏省国际科学技术合作奖及江苏海外科学家发展项目”支持；2011 年公司产品“兽用狂犬病灭活疫苗（SAD 株）项目”获得江苏省科技成果转化项目立项；2019 年获得“江苏省农业科技自主创新资金”项目资助等。

公司建有江苏省外国专家工作室、常州市兽用疫苗工程技术研究中心，是高新技术企业、江苏省农业科技型企业、江苏省民营科技企业。前期与华中农业大学、南京农业大学、江苏省农业科学院等高校院所开展了产学研合作，良好的研发平台为项目的顺利开展提供了强有力的技术保障。

在研项目包括猪伪狂犬病毒基因缺失灭活疫苗的创制研究、猪伪狂犬度变异株活疫苗的创制研究与提升猪伪狂犬病灭活疫苗效力相关佐剂和增强剂的筛选等，研发项目围绕重大动物疫病的预防设置，未来将形成以系列宠物疫苗为核心，重大猪病疫苗为辅助的产品研发体系。

## （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	猪伪狂犬病毒变异株活疫苗的创制研究	1,028,939.16	5,079,585.01	目前该项目已完成构建并鉴定 TK 和 gE 缺失及 UL49.5、US3、UL56、UL43 基因中 3 个再缺失的四基因缺失株，研究并固定疫苗冻干保护剂配方，完成部分耐热冻干工艺中式验证并验证。
2	兽用狂犬病病毒悬浮培养工艺条件的研究	1,162,380.26	1,162,380.26	目前该项目已完成物料、设备采购准备；并完成设备调试及验证；科学制定病毒悬浮培养技术参数，按既定实验方案完成 2 批次兽用狂犬病灭活疫苗抗原制备，并完成了相关技术参数检测。
3	不同灭活剂对兽用狂犬病灭活疫苗效力的	640,129.27	640,129.27	目前该项目已初步完成第一批次不同灭活剂狂犬病病毒抗原灭活，配制





	影响			不同灭活剂灭活抗原疫苗并完成各自疫苗效力检测。
4	不同佐剂对猪圆环灭活疫苗应急反应的影响	1,102,444.85	1,102,444.85	目前该项目已完成制备猪圆环疫苗佐剂研究所需抗原，分别用不同佐剂完成猪圆环灭活疫苗的配制，并对不同疫苗免疫效果进行评估。
5	自配铝佐剂与进口铝胶佐剂对兽用狂犬病灭活疫苗免疫效果的研究	782,380.22	782,380.22	目前该项目已完成确定试剂纯度要求，选定供应商；采购并按要求完成检测，完成研发所需自配铝佐剂配制并按要求进行检测，已制备足量实验所需狂犬病病毒灭活抗原并完成检测
合计		4,716,273.76	8,766,919.61	-

1. 猪伪狂犬病毒变异株活疫苗的创制研究项目：本项目研究目的是创制新型高效猪伪狂犬病变异株疫苗，为我国猪伪狂犬病变异株的防控提供物质支撑，并有效提升我国猪伪狂犬病疫苗研发的工艺技术，达到世界先进水平。目前该项目已完成构建并鉴定 TK 和 gE 缺失及 UL49.5、US3、UL56、UL43 基因中 3 个再缺失的四基因缺失株，研究并固定疫苗冻干保护剂配方，完成部分耐热冻干工艺中式验证并验证。
2. 兽用狂犬病病毒悬浮培养工艺条件的研究项目：本项目研发的目的及意义在于形成成套的兽用狂犬病病毒全悬浮培养最适宜培养条件，通过反应器控制系统生产出优于现有转瓶生产工艺的兽用狂犬病病毒半成品，综合运用现有技术、科学的检测方法、优化技巧等手段克服病毒培养过程中的关键参数，设计兽用狂犬病病毒最适悬浮培养反应器及其控制条件，达到同行业领先技术水平。目前该项目已完成物料、设备采购准备；并完成设备调试及验证；科学制定病毒悬浮培养技术参数，按既定实验方案完成 2 批次兽用狂犬病灭活疫苗抗原制备，并完成了相关技术参数检测。
3. 不同灭活剂对兽用狂犬病灭活疫苗效力的影响项目：本项目研究目的是选择更安全有效的兽用狂犬病灭活疫苗灭活剂。减少传统灭活剂福尔马林在疫苗中的残留。目前，大多兽用狂犬病灭活疫苗灭活剂仍然采样传统的福尔马林灭活，此灭活剂对狂犬病毒本身具有一定的损害，因此，研究更安全有效的灭活剂对兽用狂犬病灭活疫苗具有深远意义。本研究重点在于新型灭活剂对狂犬疫苗的研发等提供科学基础。目前该项目已初步完成第一批不同灭活剂狂犬病病毒抗原灭活，配制不同灭活剂灭活抗原疫苗并完成各自疫苗效力检测。
4. 不同佐剂对猪圆环灭活疫苗应急反应的影响项目：本项目研究目的是筛选更能提高猪圆环病灭活疫苗免疫效果的相关佐剂，提升猪圆环灭活疫苗免疫效果，减少本体动物的应急反应，为我国猪圆环病的防控提供更有保障的疫苗物质支撑，并为有效提升我国猪圆环病灭活疫苗的佐剂研发工作提供依



据。目前该项目已完成制备猪圆环疫苗佐剂研究所需抗原，分别用不同佐剂完成猪圆环灭活疫苗的配制，并对不同疫苗免疫效果进行评估。

5. 自配铝佐剂与进口铝胶佐剂对兽用狂犬病灭活疫苗免疫效果的研究项目：本项目研究目的是一是延缓兽用狂犬病灭活疫苗的免疫有效时间，使本体动物在减少免疫次数的同时获得更长的有效免疫周期，减少对动物的二次伤害；二是降低单头份疫苗直接生产成本，对我公司兽用狂犬病灭活疫苗具有深远意义。目前该项目已完成确定试剂纯度要求，选定供应商；采购并按要求完成检测，完成研发所需自配铝佐剂配制并按要求进行检测，已制备足量实验所需狂犬病病毒灭活抗原并完成检测。

## 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

- 1、2023 年获得常州市新北区罗溪镇高质量发展企业奖励 5 万元
- 2、2023 年获得常州市省级专精特新奖励 25 万元
- 3、2023 年获得常州市金融发展融资奖励 35 万元

## 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

公司严格按照兽药 GMP 的要求组织生产，在机构与人员、厂房与设施、设备、物料、卫生、验证、文件、生产管理、质量管理、销售等多方面，严格执行国家相关规定。在兽用疫苗的整个生产过程中，公司严格履行国家关于兽用疫苗生产相关的各项规定，质量管理部对原辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监督，确保产品质量安全有效。

### （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

我司按照行业要求编制环评影响报告，并于 2014 年 3 月取得常州市新北区生态环境保护局的审核及验收通过，制定本公司的环境应急预案编制和备案，同时于 2020 年 7 月获得排污许可证。

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

√适用 □不适用

我公司设计的危险废物名录：

排放物	主要污染物	产生工序	治理措施
废水	PH、COD、SS、氨氮、石油类、甲醛、风大肠菌数	工艺废水	统一收集到集水井，再经过调节、接触氧化、沉淀和消毒后排入市政管网进入江边污水处理厂
	COD、SS、氨氮、TP	生活污水	
废气	烟尘、SO <sub>2</sub> 、NO <sub>x</sub>	天然气	15 米高排放
	甲醛、HCL	生产车间	初效中效高效过滤，活性炭吸附，再 15 米高排放
	H <sub>2</sub> S、氨	动物实验房	初效中效高效过滤，活性炭吸附，再 15 米高排放
噪声	噪声	生产过程	合理布局，选用低噪声的设备。
固体废弃物	①废鸡蛋、种蛋②工艺废液③超过效期的药品④废包装物⑤废活性炭、滤芯⑥废拖把、抹布⑦动物尸体	生产和检验，销售	按环保要求收集、贮存和处置

一、危险废物处理情况如下：

废物名称	8 位代码	处理单位
超过效期的疫苗	900-002-03	高邮康博环境资源有限公司
废鸡蛋、种蛋	272-005-02	高邮康博环境资源有限公司
工艺废液	276-005-02	高邮康博环境资源有限公司
废拖把、抹布	900-047-49	高邮康博环境资源有限公司



废活性炭、滤芯	900-041-49	高邮康博环境资源有限公司
动物尸体	900-047-49	高邮康博环境资源有限公司
废包装物	900-041-49	高邮康博环境资源有限公司

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

公司制定了《突发生物安全事件应急处置工作方案》。我公司生物安全事件应急领导小组，有计划地组织实施生物安全宣传培训和演练；检查、督促做好预防措施和应急处置各项准备工作；发布应急处置指令，组织指挥应急队伍开展事件应急处置救援行动；向上级报告事件情况。发现异常情况，由生物安全责任人员及时向辖区科学技术行政部门上报。

报告程序：发现可疑情况时，生物安全责任人员立即组织有关人员和技术力量进行初步判断，如有疑似为突发生物安全事件时，在 2 小时内向本辖区市、县（市）科技、农业或卫生行政部门、本辖区人民政府或省科学技术行政部门报告。

报告内容：突发生物安全事件发生的时间、地点、涉及实验动物的种类、品种、来源、数量、临床表现、是否感染人员、已采取的应急措施、报告单位或个人联系方式等。

应急响应原则：发生突发生物安全事件时，我公司按照分级响应的原则作出应急响应，迅速作出相应级别应急响应。

应急响应措施：发生突发生物安全事件，公司立即成立生物安全事件应急处置领导小组，启动应急响应。领导小组配合有关部门对突发生物安全事件进行判断评估，限制或停止动物实验、扑杀传染源、配合相关部门开展封闭被病原体污染的环境等紧急措施。做好突发生物安全事件的信息收集、分析与报告工作。

应急响应终止：由省实验动物管理委员会办公室或市、县（市）科技行政部门组织专家对突发生物安全事件控制情况进行评估，提出应急终止的建议，报领导小组批准终止后，方可终止响应。

后期处理：我公司生物安全事件发生后要对事件进行追踪调查，做出书面调查总结，认真吸取经验教训，做好防范工作。根据事件的特点，经过对发生事件设施进行持续监测，确定危险因素和安全隐患完全消除，经省科学技术行政部门同意后恢复工作。

### (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				
杨犁	董事长、总经理	男	1969年7月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
冯志	董事、董事会秘书	男	1972年6月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
韦建平	董事	男	1953年8月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
Zhenfang Fu	董事（离任）	男	1959年12月	2021年12月30日	2023年3月4日	377,631	0	377,631	0.4987%
荣威	董事	男	1968年8月	2023年3月4日	2024年12月29日	0	0	0	0%
赵珍	董事	女	1990年10月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
郭孝军	监事会主席、职工监事	男	1969年7月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
汤丽华	监事	女	1962年11月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
刘三龙	监事	男	1973年4月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%
荣威	财务总监	男	1968年8月	2021年12月30日	2024年12月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

无

#### (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
Zhenfang Fu	董事	离任	无	个人原因
荣威	财务总监	新任	董事、财务总监	聘任



## 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

荣威，男，1968年8月22日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991年9月至1997年5月，担任武汉市沌口工业镀铝厂会计；1997年5月至2005年10月，担任武汉金汇药业有限公司财审处长。2006年2月至2009年11月，担任北京西贝餐饮管理有限公司审计经理。2010年2月至2014年6月，担任江西三泰药业有限公司副总经理。2014年6月至2017年10月，担任武汉哈瑞医药有限公司财务总监。2017年10月至今，担任常州同泰生物药业科技股份有限公司财务总监。

## (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	3			3
管理人员	9		1	8
生产人员	14		2	12
技术人员	9			9
财务人员	6			6
销售人员	8		1	7
员工总计	49		4	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	2	2
本科	9	12
专科	13	12
专科以下	24	19
员工总计	49	45

## 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

公司制定了完善的员工薪酬制度，将员工薪酬明确分为固定薪酬、绩效薪酬、福利薪酬等三大部分，遵循按劳分配、效率优先、兼顾公平及可持续发展的基本原则，并按照国家相关法律规定为员工缴交社会保险、公积金。

公司制定了详细的员工培训制度，在公司内组织和提供包括入职培训、产品培训等各种培训，并将员工培训纳入各岗位绩效考核目标，以提高员工的工作能力。

公司没有需公司承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况**

□适用 √不适用

**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**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范文件及其他有关法律、法规、规范性文件的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立现代企业制度、不断提高公司规范运作水平，确保公司规范运作。公司的相关制度有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及资金占用管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，2020年4月制定《常州同泰生物药业科技股份有限公司募集资金管理制度》。公司的股东大会和董事会能够按期召开，对公司的重大决策事项做出决议，保证公司的正常发展。三会会议的召集和召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署并归档保存，三会决议均能够得到执行。公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权，监事会能够正常发挥监督作用。

**(二) 监事会对监督事项的意见**

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对本年度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**

由于公司无控股股东及实际控制人，决定了公司所有重大行为必须民主决策，避免了因单个股东控制不当导致公司出现重大损失的可能性。在报告期内公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持自主经营能力的情况。

**1、 业务独立性**

公司主要从事各类型兽用生物制品的研发、生产、销售及服务业务，拥有独立完整的研发、供应、生产、销售和服务体系。公司具有独立自主进行经营活动的能力，拥有完整的法人财产权，包括经营决策权和实施权。公司拥有必要的人员、资金、技术和设备，以及在此基础上按照分工协作和职权划





分建立起来的一套完整组织，能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，顺利组织和实施生产经营活动。

#### 2、资产独立性

不存在任何资产被持股 5%以上股东及其关联方占用的情况。公司亦没有以其资产、权益或名义为持股 5%以上的股东及其关联方的债务提供担保，对所有资产具有完全的控制支配权。

#### 3、人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在其他的在持股 5%以上的股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领薪的情形；公司财务人员不存在持股 5%以上的股东及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同，在职员工全部缴纳了社保和住房公积金。公司人员独立。

#### 4、财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立进行财务决策，不受股东及其他关联方控制或影响。公司拥有独立的银行账户，不存在与任何其它单位或个人共享银行账户的情形。公司股东及其他关联方没有以任何形式占用公司的货币或其它资产的情形。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司不存在与股东及其控制的单位账户相关联的情形，不存在为股东、其他关联方、以及有利益冲突的个人提供担保的情形，不存在将公司名义的借款、授信额度转借给前述法人或个人使用的情形。

#### 5、机构独立性

公司拥有独立的生产经营和办公机构场所，不存在与股东及其他关联方混合经营、合署办公的情形。公司建立了健全有效的股东大会、董事会、监事会等机构并制定了相应的议事规则，各机构依照《公司法》及《公司章程》规定在各自职责范围内独立决策。公司建立了适应自身发展需要的组织机构，明确了各机构的职能，独立开展生产经营活动。公司及其职能部门与股东及其他关联方的职能部门之间不存在上下级关系，不存在股东及其他关联方干预公司机构设置、生产经营活动的情况。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 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。

#### 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	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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	中审亚太审字（2024）001906号			
审计机构名称	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区复兴路47号天行健商务大厦20层2206			
审计报告日期	2024年4月17日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	刘彩虹 1年	吴继琴 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	1年			
会计师事务所审计报酬（万元）	18万			
<p>审计报告正文：同泰生物全体股东：我们审计了常州同泰生物药业科技股份有限公司（以下简称“同泰生物股份公司”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及公司资产负债表，2023年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了同泰生物股份公司2023年12月31日合并及公司的财务状况以及2023年度合并及公司的经营成果和现金流量。</p>				

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,777,677.80	26,966,983.51
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		172,175,487.36	133,365,927.55
应收款项融资			



预付款项		19,794,434.23	18,238,216.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		14,301,439.94	9,305,814.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,545,892.74	4,724,117.50
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		109,286.61	1,640.00
<b>流动资产合计</b>		<b>223,704,218.68</b>	<b>192,602,700.13</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		53,223,991.42	65,959,924.48
在建工程		23,654,708.70	20,707,552.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		55,446.20	162,504.04
无形资产		25,577,223.16	24,358,037.97
开发支出			
商誉		20,567,319.15	20,567,319.15
长期待摊费用		12,222,051.87	10,735,953.20
递延所得税资产		3,960,547.10	1,847,066.44
其他非流动资产		8,737,600.00	8,737,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>147,998,887.60</b>	<b>153,075,957.66</b>
<b>资产总计</b>		<b>371,703,106.28</b>	<b>345,678,657.79</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		50,771,771.57	37,052,962.14
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			



应付账款		6,498,554.66	7,205,029.73
预收款项			
合同负债		299,729.49	201,806.51
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		388,062.33	377,817.39
应交税费		6,619,545.05	7,974,649.55
其他应付款		446,040.49	556,854.68
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		57,589.58	147,517.15
其他流动负债		1,109.17	1,109.17
<b>流动负债合计</b>		<b>65,082,402.34</b>	<b>53,517,746.32</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		83,333.18	1,083,333.26
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		4,800.00	42,523.23
长期应付款		9,478,943.95	10,443,345.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		639,559.60	722,899.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,206,636.73</b>	<b>12,292,101.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>75,289,039.07</b>	<b>65,809,848.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,716,666.00	75,716,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,419,327.45	123,419,327.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,454,545.63	5,729,713.80



一般风险准备			
未分配利润		89,823,528.13	75,003,102.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		296,414,067.21	279,868,809.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		296,414,067.21	279,868,809.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		371,703,106.28	345,678,657.79

法定代表人：杨犁

主管会计工作负责人：荣威

会计机构负责人：荣威

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,039,018.13	23,268,734.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		97,783,555.28	64,435,494.52
应收款项融资			
预付款项		15,813,408.56	13,770,340.84
其他应收款		50,770,977.54	37,905,253.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,558,945.84	2,949,286.22
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>179,965,905.35</b>	<b>142,329,108.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		40,600,000.00	40,600,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		49,897,025.54	57,021,718.35



在建工程		23,654,708.70	20,707,552.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		25,577,223.16	24,358,037.97
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,326,639.03	10,590,286.49
递延所得税资产		1,244,906.75	668,685.29
其他非流动资产		8,737,600.00	8,737,600.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>157,038,103.18</b>	<b>162,683,880.48</b>
<b>资产总计</b>		<b>337,004,008.53</b>	<b>305,012,989.21</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		46,771,771.57	33,052,962.14
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,864,354.27	2,507,336.66
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		300,833.18	291,502.56
应交税费		3,693,686.95	1,258,519.59
其他应付款		310,152.34	278,301.49
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		262,757.27	24,490.29
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>53,203,555.58</b>	<b>37,413,112.73</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		9,478,943.95	10,443,345.54
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		639,559.60	722,899.88
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,118,503.55</b>	<b>11,166,245.42</b>



负债合计		63,322,059.13	48,579,358.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		75,716,666.00	75,716,666.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		123,419,327.45	123,419,327.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,454,545.63	5,729,713.80
一般风险准备			
未分配利润		67,091,410.32	51,567,923.81
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>273,681,949.40</b>	<b>256,433,631.06</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>337,004,008.53</b>	<b>305,012,989.21</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		<b>79,034,850.91</b>	<b>71,855,326.50</b>
其中：营业收入		79,034,850.91	71,855,326.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>49,784,226.64</b>	<b>49,285,510.89</b>
其中：营业成本		30,048,652.30	28,743,175.00
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		724,192.12	838,544.42
销售费用		1,915,519.43	2,063,126.28
管理费用		9,691,045.66	10,926,828.64
研发费用		4,716,273.76	3,844,162.44
财务费用		2,688,543.37	2,869,674.11
其中：利息费用		2,607,811.51	2,803,264.07





利息收入		56,883.59	76,569.74
加：其他收益		673,586.03	722,455.17
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-9,990,513.17	-2,864,728.09
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	51,783.30
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,933,697.13</b>	<b>20,479,325.99</b>
加：营业外收入		5,899.00	5,113.56
减：营业外支出		1,508,343.92	196,963.94
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>18,431,252.21</b>	<b>20,287,475.61</b>
减：所得税费用		1,885,994.56	3,843,825.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>16,545,257.65</b>	<b>16,443,649.94</b>
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）		16,545,257.65	16,443,649.94
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）		16,545,257.65	16,443,649.94
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			



(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>16,545,257.65</b>	<b>16,443,649.94</b>
(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			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.22</b>	<b>0.24</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.22</b>	<b>0.24</b>

法定代表人：杨犁

主管会计工作负责人：荣威

会计机构负责人：荣威

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业收入</b>		<b>50,167,301.00</b>	<b>35,789,890.93</b>
减：营业成本		11,081,226.44	11,271,630.38
税金及附加		659,914.39	610,774.05
销售费用		1,699,287.82	1,917,525.22
管理费用		6,530,846.56	7,658,173.80
研发费用		4,716,273.76	3,844,162.44
财务费用		2,556,178.16	2,523,980.61
其中：利息费用		2,507,780.99	2,491,101.02
利息收入		50,521.28	71,847.37
加：其他收益		667,117.00	644,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,841,476.33	-1,412,499.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>19,749,214.54</b>	<b>7,195,144.62</b>
加：营业外收入		5,898.87	5,099.96
减：营业外支出		74,211.62	53,479.18



三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		19,680,901.79	7,146,765.40
减：所得税费用		2,432,583.45	517,141.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,248,318.34	6,629,623.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,248,318.34	6,629,623.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,248,318.34	6,629,623.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		34,831,034.80	44,620,418.35
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		-	5,004.29
收到其他与经营活动有关的现金		882,574.54	25,508,073.98
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,713,609.34</b>	<b>70,133,496.62</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,076,358.52	38,608,747.13
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		5,609,546.06	5,954,718.45
支付的各项税费		8,420,906.18	7,122,885.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,534,649.87	25,399,507.62
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>48,641,460.63</b>	<b>77,085,858.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,927,851.29</b>	<b>-6,952,361.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,650,000.00	254,042.00
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		5,570,000.00	5,050,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>8,220,000.00</b>	<b>5,304,242.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,014,994.42	42,793,971.87
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		-	17,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,014,994.42</b>	<b>60,693,971.87</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,794,994.42</b>	<b>-55,389,729.87</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	69,999,996.00
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		50,700,000.00	44,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,700,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>58,400,000.00</b>	<b>113,999,996.00</b>
偿还债务支付的现金		38,000,000.08	42,416,666.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,649,723.16	1,705,848.45



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		10,216,736.76	8,796,411.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,866,460.00</b>	<b>52,918,926.91</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,533,540.00</b>	<b>61,081,069.09</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-15,189,305.71</b>	<b>-1,261,022.71</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,966,983.51	28,228,006.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,777,677.80</b>	<b>26,966,983.51</b>

法定代表人：杨犁

主管会计工作负责人：荣威

会计机构负责人：荣威

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,145,897.21	21,201,633.76
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		55,104,926.27	69,644,368.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>70,250,823.48</b>	<b>90,846,001.89</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,105,896.93	5,059,834.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,969,592.78	5,158,307.89
支付的各项税费		2,985,960.25	1,514,616.22
支付其他与经营活动有关的现金		66,801,721.86	88,192,999.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>83,863,171.82</b>	<b>99,925,758.83</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-13,612,348.34</b>	<b>-9,079,756.94</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			14,042.00
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		5,570,000.00	5,050,200.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>5,570,000.00</b>	<b>5,064,242.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,964,994.42	41,843,971.87
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	17,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>13,964,994.42</b>	<b>59,743,971.87</b>



投资活动产生的现金流量净额		-8,394,994.42	-54,679,729.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			69,999,996.00
取得借款收到的现金		46,700,000.00	38,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,700,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>54,400,000.00</b>	<b>107,999,996.00</b>
偿还债务支付的现金		33,000,000.00	38,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,561,636.39	1,381,741.65
支付其他与筹资活动有关的现金		10,060,736.76	8,138,487.72
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>44,622,373.15</b>	<b>47,520,229.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,777,626.85</b>	<b>60,479,766.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,229,715.91</b>	<b>-3,279,720.18</b>
加：期初现金及现金等价物余额		23,268,734.04	26,548,454.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>11,039,018.13</b>	<b>23,268,734.04</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	75,716,666.00				123,419,327.45				5,729,713.80		75,003,102.31		279,868,809.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	75,716,666.00				123,419,327.45				5,729,713.80		75,003,102.31		279,868,809.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									1,724,831.83		14,820,425.82		16,545,257.65
（一）综合收益总额											16,545,257.65		16,545,257.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								1,724,831.83	-1,724,831.83			
1. 提取盈余公积								1,724,831.83	-1,724,831.83			
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												
<b>四、本期末余额</b>	75,716,666.00				123,419,327.45			7,454,545.63	89,823,528.13			296,414,067.21





项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其他										
一、上年期末余额	64,050,000.00	-	-	-	65,905,997.41	-	-	-	5,059,703.21		59,229,462.96		194,245,163.58
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	64,050,000.00	-	-	-	65,905,997.41	-	-	-	5,059,703.21		59,229,462.96		194,245,163.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	11,666,666.00	-	-	-	57,513,330.04	-	-	-	670,010.59		15,773,639.35		85,623,645.98
(一) 综合收益总额											16,443,649.94		16,443,649.94
(二) 所有者投入和减少资本	11,666,666.00	-	-	-	57,513,330.04	-	-	-	-		-		69,179,996.04
1. 股东投入的普通股	11,666,666.00				57,513,330.04								69,179,996.04
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-								
4. 其他													



(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	670,010.59	-670,010.59		
1. 提取盈余公积									662,962.54	-662,962.54		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-		
4. 其他									7,048.05	-7,048.05		
(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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,716,666.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123,419,327.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,729,713.80</b>	<b>75,003,102.31</b>	<b>279,868,809.56</b>	

法定代表人：杨犁

主管会计工作负责人：荣威

会计机构负责人：荣威

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	75,716,666.00				123,419,327.45				5,729,713.80		51,567,923.81	256,433,631.06
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	75,716,666.00				123,419,327.45				5,729,713.80		51,567,923.81	256,433,631.06
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									1,724,831.83		15,523,486.51	17,248,318.34
(一) 综合收益总额											17,248,318.34	17,248,318.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									1,724,831.83		-1,724,831.83	
1. 提取盈余公积									1,724,831.83		-1,724,831.83	



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												
<b>四、本年期末余额</b>	75,716,666.00				123,419,327.45			7,454,545.63		67,091,410.32	273,681,949.40	

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								



		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	64,050,000.00	-	-	-	65,905,997.41	-	-	-	5,066,751.26		45,601,262.42	180,624,011.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,050,000.00	-	-	-	65,905,997.41	-	-	-	5,066,751.26		45,601,262.42	180,624,011.09
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	11,666,666.00	-	-	-	57,513,330.04	-	-	-	662,962.54		5,966,661.39	75,809,619.97
(一) 综合收益总额							-				6,629,623.93	6,629,623.93
(二) 所有者投入和减少 资本	11,666,666.00	-	-	-	57,513,330.04	-	-	-	-		-	69,179,996.04
1. 股东投入的普通股	11,666,666.00				57,513,330.04							69,179,996.04
2. 其他权益工具持有者 投入资本												
3. 股份支付计入所有者 权益的金额												
4. 其他					-							
(三) 利润分配									662,962.54		-662,962.54	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	662,962.54		-662,962.54	
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												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>75,716,666.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>123,419,327.45</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,729,713.80</b>		<b>51,567,923.81</b>	<b>256,433,631.06</b>



# 常州同泰生物药业科技股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

### 1、 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

常州同泰生物药业科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）由原常州同泰生物药业科技有限公司整体变更设立的股份有限公司，成立于 2006 年 10 月 26 日成立，截至 2023 年 12 月 31 日注册资本人民币 7,571.6666 万元,实收资本 7,571.6666 万元。法定代表人杨犁，企业统一社会信用代码：91320400793325808T。公司注册地：常州市新北区罗溪镇空港产业园盛达路 19 号。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于 2017 年 5 月 11 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：同泰生物，证券代码：871354，层级：创新层。

#### 1.2 公司业务性质和主要经营活动

公司的经营范围：从事兽药产品的技术开发、技术咨询和技术转让；畜禽用灭活疫苗（仅限细胞毒灭活疫苗、胚毒灭活疫苗）的生产，销售自产产品；从事兽用药品、饲料销售，兽用科研抗体生产及销售。（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）

公司的主要经营业务为兽用疫苗的研发、生产、销售及服务，产品主要为兽用疫苗。

#### 1.3 营业期限

公司营业期限：2006 年 10 月 26 至无固定期限。

#### 1.4 财务报告的批准报出

本财务报告于 2024 年 4 月 17 日经公司董事会批准报出。

#### 1.5 本年度合并财务报表范围

本公司将常州圆益生物科技有限公司（以下简称“圆益生物”）、武汉同泰动保生物科技



有限公司（以下简称“武汉同泰动保”）和丹阳国创动物保健有限公司（以下简称“丹阳国创”）共 3 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本附注 8“在其他主体中的权益”。

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化。

## 2、财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 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”）。

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

### 2.2 持续经营

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

## 3、遵循企业会计准则的声明

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

## 4、重要会计政策和会计估计

本公司及主要从事兽用疫苗的研发、生产、销售及服务。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计，详见本附注“4.27 收入”等各项描述。

### 4.1 会计期间





自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次审计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

## 4.2 营业周期

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

## 4.3 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

## 4.4 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	公司将单项应收款项金额超过 300 万(含 300 万)的应收款项认定为重要应收款项
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 公司将单项应收款项金额超过 300 万(含 300	公司将单项应收款项金额超过 300 万(含 300 万)的应收款项认定为重要应收款项
账龄超过一年的重要应付账款	公司将单项应付账款金额超过 300 万(含 300 万)的应付账款认定为重要应付账款

## 4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 4.5.1 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，指参与合并的公司合并前后均受同一方或相同的多方最终控



制且该控制并非暂时性的企业合并。

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。同一控制下的企业合并中，被合并方采用的会计政策与公司不一致的，公司在合并日应当按照公司会计政策对被合并方的财务报表相关项目进行调整，在此基础上按照本政策规定确认。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### 4.5.2 非同一控制下企业合并

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



日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注 4.7.2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“，参考 4.16 长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产



或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 4.6 合并财务报表的编制方法

### 4.6.1 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### 4.6.2 合并财务报表编制的方法

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

同一控制下的吸收合并中，合并方在合并当期期末比较报表的编制应区别不同的情况，



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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“4.16 长期股权投资”或本附注“4.9 金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为



一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注 4.16）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 4.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“4.16 权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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



额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### 4.8 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 4.9 金融工具

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

##### 4.9.1 金融资产的分类、确认和计量

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

##### 4.9.1.1 以摊余成本计量的债务工具投资

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

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

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

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

##### 4.9.1.2.1 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资



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

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

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

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

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

#### 4.9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

#### 4.9.2 金融资产减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：





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

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

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

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

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

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

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

本公司对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.10 应收票据、4.11 应收账款。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失



或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 4.13 其他应收款。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### 4.9.2.1 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

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

#### 4.9.2.2 已发生信用减值的金融资产

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



金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 4.9.3 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，本公司予以终止对该项金融资产的确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本公司保留的权利（如果本公司因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本公司承担的义务（如果本公司因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

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

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

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



#### 4.9.4 金融负债的分类和计量

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

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

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

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

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

#### 4.9.5 金融负债的终止确认

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

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

#### 4.9.6 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 4.10 应收票据



应收票据项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。

#### 4.10.1 预期信用损失的确定方法

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验 不计提坏账准备
商业承兑汇票	出票人具有较低的信用评级，信用损失风险较高	划入账龄组合，按照账龄组合计提坏账准备

#### 4.10.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.11 应收账款

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

#### 4.11.1 预期信用损失的确定方法

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

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



的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

组合名称	组合内容
应收账款[组合 1]	应收关联方货款（仅合并范围内）
应收账款[组合 2]	应收其他单位货款

#### 4.11.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.12 应收款项融资

应收款项融资项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

本公司视日常资金管理的需要，将部分银行承兑汇票进行贴现和背书，对部分应收账款进行保理业务，基于出售的频繁程度、金额以及内部管理情况，此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。

此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

### 4.13 其他应收款

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

#### 4.13.1 预期信用损失的确定方法

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



项目	确定组合的依据
其他应收款[组合 1]	押金、质保金和职工往来组合
其他应收款[组合 2]	应收除押金、质保金和职工往来外其他款项组合

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

#### 4.13.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.14 存货

#### 4.14.1 存货的分类

存货分类为：库存商品、周转材料、发出商品、劳务成本等。

#### 4.14.2 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 4.14.3 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现



净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4.14.4 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

#### 4.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

- ①低值易耗品采用一次转销法；
- ②包装物采用一次转销法；
- ③其他周转材料采用一次转销法。

### 4.15 合同资产

#### 4.15.1 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品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。本公司已向客户转移商品而拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.15.2 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

本公司基于单项和组合评估合同资产的预期信用损失。如果有客观证据表明某项合同资产已经发生信用减值，则本公司对该合同资产在单项资产的基础上确定预期信用损失。对于划分为组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

预期信用损失的会计处理方法，信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 4.16 长期股权投资

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





长期股权投资。

#### 4.16.1 投资成本的确定

对于企业合并取得的长期股权投资，详见附注“4.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

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

#### 4.16.2 后续计量及损益确认方法

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

##### 4.16.2.1 成本法核算的长期股权投资

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

##### 4.16.2.2 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股



权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

对于本公司 2019 年首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

#### 4.16.2.3 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“4.6.2 合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被



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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益



## 4.17 固定资产

### 4.17.1 固定资产确认条件

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

### 4.17.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.5
机器设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
地下管网	年限平均法	5	5	19.00

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

### 4.17.3 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

### 4.17.4 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。



#### 4.17.5 其他说明

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

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

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

#### 4.18 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“4.22 长期资产减值”。

#### 4.19 借款费用

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

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

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



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

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

## 4.20 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- (3) 本公司发生的初始直接费用；
- (4) 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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

## 4.21 无形资产

### 4.21.1 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑



物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

#### 4.21.2 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

#### 4.21.3 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“4.22 长期资产减值”。

### 4.22 长期资产减值



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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **4.23 合同负债**

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同





一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

#### 4.24 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利及其他长期职工福利。

其中：

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

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

#### 4.25 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计



量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### 4.26 租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- (1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- (4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- (5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现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应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

#### 4.27 收入

##### 4.27.1 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，



即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

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

对于附有质量保证条款的销售，本公司将评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。本公司提供额外服务的，将作为单项履约义务进行会计处理。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务时，本公司将考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。客户能够选择单独购买质量保证的，该质量保证构成单项履约义务。

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本



公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，将上述负债的相关余额转为收入。

#### 4.27.2 公司收入确认和计量的具体原则及方法

报告期内，本公司主要销售疫苗、宠物保健品、提供医疗服务等，属于在某一时点履行的履约义务。销售疫苗、宠物保健品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。医疗服务收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定履行完医疗服务后确认销售收入。

#### 4.28 合同成本

合同成本分为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，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”），采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。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，本公司将对于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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。



## 4.29 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 4.30 递延所得税资产/递延所得税负债

### 4.30.1 当期所得税

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

### 4.30.2 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时



性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

#### 4.30.3 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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



#### 4.30.4 所得税的抵销

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

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

### 4.31 租赁

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

#### 4.31.1 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公场所。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注4.17“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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



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

### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### 4.31.2 本公司作为出租人

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

### ① 经营租赁

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

### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

## 4.32 重要会计政策、会计估计的变更

### 4.32.1 会计政策变更





《企业会计准则解释 16 号》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，关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理，关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理；报告期内本公司不涉及上述会计政策变更事项。

#### 4.32.2 会计估计变更事项

报告期内无会计政策变更事项。

## 5、税项

### 5.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	应纳税所得额	5%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
母公司：常州同泰生物药业科技股份有限公司	15%
子公司：常州圆益生物科技有限公司	25%
子公司：武汉同泰动保生物科技有限公司	25%
子公司：丹阳国创动物保健有限公司	25%

### 5.2 税收优惠及批文

公司 2014 年 7 月 3 日经常州市国家税务局常国税通[2014]10 号文批准，公司用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品等收入按照简易计税方法计算缴纳增值税，税率为 3%，有效期自 2014 年 7 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日。公



公司于 2017 年 5 月向常州市国家税务局申请，公司用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品等收入按照简易计税方法计算缴纳增值税，税率为 3%，有效期为无限期，已报备。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 税率征收企业所得税。”公司于 2021 年 11 月 30 日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202132005766，有效期：三年），证书有效期内继续享受 15% 的所得税优惠税率。

根据国家税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；二、对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

常州圆益生物科技有限公司本期适用小微企业政策。

## 6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1 日，期末指 2023 年 12 月 31 日，本期指 2023 年度，上期指 2022 年度。

### 6.1 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	21,903.01	122,286.10
银行存款	11,738,190.26	26,821,314.36
其他货币资金	17,584.53	23,383.05
合 计	11,777,677.80	26,966,983.51

注：其他货币资金 17,584.53 元为本公司微信余额。

**6.2 应收账款**

## 6.2.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	70,970,727.30	60,364,161.00
1 至 2 年	51,323,771.00	54,453,031.34
2 至 3 年	52,030,836.58	20,829,850.34
3 至 4 年	10,473,629.34	5,000,456.00
4 至 5 年	4,609,235.00	670,163.00
5 年以上	670,163.00	
小 计	190,078,362.22	141,317,661.68
减：坏账准备	17,902,874.86	7,951,734.13
合 计	172,175,487.36	133,365,927.55

## 6.2.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	190,078,362.22	100.00	17,902,874.86	9.42	172,175,487.36
其中：合并范围内关联方					
其他单位	190,078,362.22	100.00	17,902,874.86	9.42	172,175,487.36
合 计	190,078,362.22	100.00	17,902,874.86	9.42	172,175,487.36

(续)

类 别	期初余额
-----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	141,317,661.68	100.00	7,951,734.13	5.63	133,365,927.55
其中：合并范围内关联方					
其他单位	141,317,661.68	100.00	7,951,734.13	5.63	133,365,927.55
合计	141,317,661.68	100.00	7,951,734.13	5.63	133,365,927.55

## 6.2.2.1 按账龄组合计提坏账准备

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	70,970,727.30	2,483,975.45	3.50
1 至 2 年	51,323,771.00	2,566,188.55	5.00
2 至 3 年	52,030,836.58	7,783,204.49	15.00
3 至 4 年	10,473,629.34	2,094,725.87	20.00
4 至 5 年	4,609,235.00	2,304,617.50	50.00
5 年以上	670,163.00	670,163.00	100.00
合计	190,078,362.22	17,902,874.86	9.42

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	60,364,161.00	1,810,924.83	3.00
1 至 2 年	54,453,031.34	2,722,651.57	5.00



项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	20,829,850.34	2,082,985.03	10.00
3 至 4 年	5,000,456.00	1,000,091.20	20.00
4 至 5 年	670,163.00	335,081.50	50.00
5 年以上			
合 计	141,317,661.68	7,951,734.13	5.63

## 6.2.3 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	7,951,734.13	9,951,140.73			17,902,874.86
合 计	7,951,734.13	9,951,140.73			17,902,874.86

## 6.2 .4 本期无重要的核销应收账款情况

## 6.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	8,796,051.53	4.63	307,861.80
客户 2	7,373,531.11	3.88	711,409.67
客户 3	7,106,936.25	3.74	591,427.94
客户 4	5,641,800.00	2.97	846,270.00
客户 5	5,598,415.00	2.95	403,294.78
合计	34,516,733.89	18.17	2,860,264.18



### 6.3 预付款项

#### 6.3.1 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	10,701,434.23	54.07	16,380,836.97	89.82
1 至 2 年	8,750,000.00	44.20	642,000.00	3.51
2 至 3 年	343,000.00	1.73	816,813.86	4.48
3 至 4 年				
4 至 5 年			398,566.00	2.19
5 年以上				
合 计	19,794,434.23	100.00	18,238,216.83	100.00

#### 6.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
供应商 1	8,000,000.00	40.42
供应商 2	4,000,000.00	20.21
供应商 3	1,800,000.00	9.09
供应商 4	1,500,000.00	7.58
供应商 5	1,000,000.00	5.05
合计	16,300,000.00	82.35

### 6.4 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	14,301,439.94	9,305,814.74



项 目	期末余额	期初余额
合 计	14,301,439.94	9,305,814.74

## 6.4.1 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	8,904,161.46	3,238,251.65
1 至 2 年	1,929,487.83	4,603,659.62
2 至 3 年	4,123,259.62	5,610.00
3 至 4 年	5,610.00	2,214,530.00
4 至 5 年	154,530.00	35,500.00
5 年以上	20,500.00	5,000.00
小 计	15,137,548.91	10,102,551.27
减：坏账准备	836,108.97	796,736.53
合 计	14,301,439.94	9,305,814.74

## 6.4.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
对外借款		
押金保证金	1,998,640.00	1,778,640.00
职工往来	226,242.23	62,044.02
宠物医院分院转让款	1,922,000.00	4,572,000.00
往来款	10,990,666.68	3,689,867.25
合计	15,137,548.91	10,102,551.27

## 6.4.3 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	796,736.53			796,736.53
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--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	39,372.44			39,372.44
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日余额	836,108.97			836,108.97

## 6.4.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	796,736.53	39,372.44			836,108.97
合计	796,736.53	39,372.44			836,108.97

## 6.4.5 按欠款方归集重要的其他应收款情况

单位名称	款项性	期末余额	账龄	占其他应收款	坏账准备





	质			期末余额合计 数的比例(%)	期末余额
客户 1	往来款	5,490,666.68	1 年以内	36.27	192,173.33
客户 2	往来款	3,000,000.00	2-3 年	19.82	450,000.00
客户 3	往来款	1,800,000.00	1 年以内	11.89	63,000.00
客户 4	保证金/ 押金	1,120,000.00	2-3 年	7.40	
客户 5	转让款	826,500.00	1-2 年	5.46	41,325.00
合计	/	12,237,166.68	/	80.84	746,498.33

## 6.5 存货

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价 准备	账面价值	账面余额	跌价 准备	账面价值
原材料	157,302.43		157,302.43	991,370.15		991,370.15
包装物	84,747.83		84,747.83	83,522.19		83,522.19
半成品	3,339,435.36		3,339,435.36	819,873.03		819,873.03
产成品	916,548.35		916,548.35	1,048,465.9 8		1,048,465. 98
库存商品	1,047,858.77		1,047,858.77	1,780,886.1 5		1,780,886. 15
合 计	5,545,892.74		5,545,892.74	4,724,117.5 0		4,724,117. 50

## 6.6 其他流动资产



项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	109,286.61	1,640.00
合计	109,286.61	1,640.00

## 6.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,223,991.42	65,959,924.48
固定资产清理		
合计	53,223,991.42	65,959,924.48

### 6.7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	地下管网	合计
一、账面原值						
1、期初余额	41,135,795.43	43,824,695.69	1,052,214.57	515,309.96	4,120,000.00	90,648,015.65
2、本期增加金额		19,100.00	13,426.00			32,526.00
(1) 购置		19,100.00	13,426.00			32,526.00
(2) 在建工程转入						
3、本期减少金额		6,299,667.21				6,299,667.21
(1) 处置或报废		6,299,667.21				6,299,667.21
(2) 在建工程转出						
4、期末余额	41,135,795.43	37,544,128.48	1,065,640.57	515,309.96	4,120,000.00	84,380,874.44
二、累计折旧						
1、期初余额	3,634,960.03	17,492,731.38	592,002.50	489,544.46	2,478,852.81	24,688,091.18
2、本期增加金额	3,787,081.92	3,519,345.58	150,453.07		718,239.60	8,175,120.17
(1) 计提	3,787,081.92	3,519,345.58	150,453.07		718,239.60	8,175,120.17
(2) 企业合并增加						



3、本期减少金额		1,706,328.32				1,706,328.32
(1) 处置或报废		1,706,328.32				1,706,328.32
(2) 在建工程转出						
4、期末余额	7,422,041.95	19,305,748.64	742,455.57	489,544.46	3,197,092.41	31,156,883.03
三、减值准备						
四、账面价值						
1、期末账面价值	33,713,753.48	18,238,379.85	323,185.00	25,765.50	922,907.59	53,223,991.42
2、期初账面价值	37,500,835.40	26,331,964.32	460,212.07	25,765.50	1,641,147.19	65,959,924.48

注：固定资产期末用于抵押的房屋建筑物账面价值为 33,567,080.34 元。

#### 6.7.2 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	14,032,920.00	3,298,275.22		10,734,644.78
合 计	14,032,920.00	3,298,275.22		10,734,644.78

### 6.8 在建工程

#### 6.8.1 在建工程情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
同泰生物研发中心	23,654,708.70		23,654,708.70	12,667,552.38		12,667,552.38
生产部项目改造工程				8,040,000.00		8,040,000.00
合 计	23,654,708.70		23,654,708.70	20,707,552.38		20,707,552.38

#### 6.8.2 重要在建工程项目本期变动情况



项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 固定资产 金额	本期其他减 少金额	期末余额
同泰生物研发中心	93,000,000.00	12,667,552.38	10,987,156.32			23,654,708.70
生产部项目改造工程	9,670,000.00	8,040,000.00			8,040,000.00	

(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	资金来源
同泰生物研发中心	25%	25%			募集资金、自有资金
生产部项目改造工程					自有资金

注：生产部项目改造工程其他减少为设备安装调试后，不能满足生产需求，与宁波正顺机械科技有限公司、宁波利乾机械科技有限公司协商一致，退回设备并解除合同。

### 6.9 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	780,019.30				780,019.30
2、本期增加金额	36,712.57				36,712.57
(1) 购置	36,712.57				36,712.57
3、本期减少金额					



项 目	房屋及建筑 物	机器设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 处置					
4、期末余额	816,731.87				816,731.87
二、累计折旧					
1、期初余额	617,515.26				617,515.26
2、本期增加金额	143,770.41				143,770.41
(1) 计提	143,770.41				143,770.41
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	761,285.67				761,285.67
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	55,446.20				55,446.20
2、年初账面价值	162,504.04				162,504.04

## 6.10 无形资产

### 6.10.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利	软件	软件著作权	合计
----	-------	----	----	-------	----



一、账面原值					
1、期初余额	7,302,870.00	28,240,000.00	29,899.00	4,806,000.00	40,378,769.00
2、本期增加金额				3,857,200.00	3,857,200.00
(1) 购置				3,857,200.00	3,857,200.00
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	7,302,870.00	28,240,000.00	29,899.00	8,663,200.00	44,235,969.00
二、累计摊销					
1、期初余额	1,299,864.16	14,109,367.55	28,343.48	160,200.00	15,597,775.19
2、本期增加金额	146,057.40	2,202,745.68	666.72	288,545.01	2,638,014.81
(1) 计提	146,057.40	2,202,745.68	666.72	288,545.01	2,638,014.81
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额	1,445,921.56	16,312,113.23	29,010.20	448,745.01	18,235,790.00
三、减值准备					
1、期初余额		422,955.84			422,955.84
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		422,955.84			422,955.84
四、账面价值					
1、期末账面价值	5,856,948.44	11,504,930.93	888.80	8,214,454.99	25,577,223.16
2、年初账面价值	6,003,005.84	13,707,676.61	1,555.52	4,645,800.00	24,358,037.97

注：期末用于抵押的土地使用权账面价值为 5,856,948.44 元。



## 6.11 商誉

### 6.11.1 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉同泰动保生物科技有限公司	20,567,319.15					20,567,319.15
合计	20,567,319.15					20,567,319.15

注：公司于 2020 年 12 月 1 日购买武汉同泰动保生物科技有限公司全部股权，支付对价 38,000,000.00 元，购买日取得的可辨认净资产公允价值份额 17,432,680.85 元，形成商誉 20,567,319.15 元。

### 6.11.2 商誉减值准备

期末该商誉无减值迹象发生。

### 6.11.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉减值测试的资产组或资产组组合为直接归属于资产组的固定资产、长期待摊费用等各类可辨认资产，以及商誉、与资产组不可分割的流动资产、负债，以及其他资产（或负债）。本年测试所确定的资产组与以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。评估范围为与企业生产经营相关的资产及负债。

### 6.11.4 可回收金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据



武汉同泰动保生物科技有限公司	28,845,144.07	35,139,400.00		5	营业收入增长率、利润率、净利润	折现率 10.07%	反映当前市场货币时间价值和特定风险的税前利率
合计							

#### 6.11.4 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

不适用

#### 6.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
环保工程	613,587.68		204,529.20		409,058.48
猪圆环疫苗制备技术服务	1,260,000.00		360,000.00		900,000.00
生产车间维修及污水改造工程	605,000.00		605,000.00		
生产通用设备过滤、温室改造工程	70,249.88		70,249.88		
生产通用设备圆环分装线改造	74,166.58		74,166.58		
狂苗分装线改造工	144,000.00		144,000.00		





项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
程					
绿化种植工程	1,801,247.35		441,121.80		1,360,125.55
景观池改造工程	1,815,368.37		320,000.04		1,495,368.33
绿化景观设计工程	1,306,666.63		444,579.96		862,086.67
房屋屋顶维修工程	2,900,000.00		600,000.00		2,300,000.00
宠物医院装修费用	145,666.71	5,261,152.96	511,406.83		4,895,412.84
合计	10,735,953.20	5,261,152.96	3,775,054.29		12,222,051.87

### 6.13 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 6.13.1 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	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
因计提坏账准备形成	18,738,983.83	3,897,103.72	8,748,470.66	1,783,623.06
因计提无形资产减值准备形成	422,955.84	63,443.38	422,955.84	63,443.38
合计	19,161,939.67	3,960,547.10	9,171,426.50	1,847,066.44

#### 6.13.2 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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



因固定资产的账面价值与计税基础不同而形成的递延所得税负债	4,263,730.69	639,559.60	4,819,332.56	722,899.88
合计	4,263,730.69	639,559.60	4,819,332.56	722,899.88

**6.14 其他非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
二期项目建设预付工程款	3,737,600.00	3,737,600.00
总部及生产研发基地工程	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	8,737,600.00	8,737,600.00

**6.15 短期借款**

## 6.15.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款[注 1]	20,000,000.00	15,000,000.00
保证借款[注 2]	20,900,000.00	12,000,000.00
信用借款[注 3]	9,800,000.00	10,000,000.00
应付利息	71,771.57	52,962.14
合计	50,771,771.57	37,052,962.14

注 1 抵押借款：（1）江苏银行股份有限公司常州分行借款 1,500 万元，借款期限 2023 年 11 月 28 日至 2024 年 5 月 29 日，借款年利率 4.2%，上述借款由常州圆益生物科技有限公司、杨犁、江苏镇江信用融资担保有限公司做为保证人，提供连带责任保证担保；常州同泰生物药业科技股份有限公司签订最高额抵押合同，抵押物：以占有人常州同泰生物药业科技股份有限公司下不动产权证《证苏（2017）常州市不动产权第 0042578 号》为抵押物。

（2）中国邮政储蓄银行股份有限公司常州市分行借款 500 万元，借款期限从 2023 年 6 月 27 日至 2024 年 6 月 26 日，借款年利率 4%，上述借款由杨犁、常州市武进高新技术融资担保有限公司提供保证担保，以杨犁、冯志、深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司为常州



市武进高新技术融资担保有限公司提供了反担保保证，以本公司坐落于罗溪镇龙城大道以南、盛达路以东的不动产为常州市武进高新技术融资担保有限公司提供了反担保抵押。；常州同泰生物药业科技股份有限公司签订最高额抵押合同，抵押物：以占有人常州同泰生物药业科技股份有限公司下不动产位于罗溪镇龙城大道以南，盛达路以东，不动产证书号为：苏（2019）常州市不动产权第 008384 号的不动产为抵押物。

注 2 保证借款：（1）江南农村商业银行股份有限公司借款 790 万元，借款期限 2023 年 12 月 19 日至 2024 年 12 月 19 日，借款年利率 4%，上述借款以艾博（武汉）宠物医院有限公司、常州圆益生物科技有限公司、杨犁为保证人，提供最高额保证。

（2）南京银行股份有限公司常州分行借款 400 万元，借款期限 2023 年 11 月 30 日至 2024 年 5 月 29 日，借款年利率 4.1%，上述借款以杨犁、常州圆益生物科技有限公司、江苏武进信用融资担保有限公司为保证人，提供连带责任保证。

（3）苏州银行股份有限公司常州分行借款 500 万元，借款期限 2023 年 7 月 26 日至 2024 年 7 月 23 日，借款年利率 3.95%，上述借款以杨犁、常州圆益生物科技有限公司、艾博（武汉）宠物医院有限公司为保证人，提供连带责任保证。

（4）中国建设银行股份有限公司武汉光谷自贸区分行借款 400 万元，借款期限 2023 年 3 月 22 日至 2024 年 3 月 13 日，借款年利率 3.82%，上述借款以杨犁、刘青川为保证人，提供连带责任保证。

注 3 信用借款：（1）北京银行股份有限公司南京玄武支行借款 580 万元，借款期限 2023 年 9 月 28 日至 2024 年 9 月 25 日，借款年利率 3.55%。

中国民生银行股份有限公司常州支行借款 400 万元，借款期限 2023 年 11 月 17 日至 2024 年 11 月 15 日，借款年利率 4%

6.15.2 期末不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

## 6.16 应付账款



## 6.16.1 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,664,061.64	3,161,536.25
1 至 2 年	1,029,723.41	3,211,065.89
2 至 3 年	3,127,256.73	172,506.01
3 至 4 年	59,300.30	261,452.12
4 至 5 年	261,452.12	398,469.46
5 年以上	356,760.46	
合 计	6,498,554.66	7,205,029.73

## 6.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)
供应商 1	2,831,858.40	43.58%
供应商 2	392,904.25	6.05%
供应商 3	250,400.00	3.85%
供应商 4	250,000.00	3.85%
供应商 5	173,396.00	2.67%
合计	3,898,558.65	59.99%

## 6.17 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	262,757.27	164,834.29
工程合同相关的合同负债		
提供劳务相关的合同负债	36,972.22	36,972.22
减：计入其他非流动负债的合同负债		



合 计	299,729.49	201,806.51
-----	------------	------------

## 6.18 应付职工薪酬

### 6.18.1 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	377,817.39	5,279,565.89	5,269,320.95	388,062.33
二、离职后福利-设定提存计划		340,675.11	340,675.11	
三、辞退福利				
合 计	377,817.39	5,620,241.00	5,609,996.06	388,062.33

### 6.18.2 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	369,429.39	4,763,466.38	4,752,105.44	380,790.33
2、职工福利费		237,640.79	237,640.79	
3、社会保险费		178,364.57	178,364.57	
其中：医疗保险费		148,500.16	148,500.16	
工伤保险费		14,240.96	14,240.96	
生育保险费		15,623.45	15,623.45	
4、住房公积金	8,388.00	87,348.00	88,464.00	7,272.00
5、工会经费和职工教育经费		12,746.15	12,746.15	
合 计	377,817.39	5,279,565.89	5,269,320.95	388,062.33

### 6.18.3 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		330,158.40	330,158.40	
2、失业保险费		10,516.71	10,516.71	
合 计		340,675.11	340,675.11	

**6.19 应交税费**

项 目	期末余额	期初余额
增值税	400,934.40	1,017,708.28
城市维护建设税	29,112.42	55,398.67
教育费附加	12,474.75	24,874.15
地方教育费附加	8,317.84	14,696.37
企业所得税	6,040,652.48	6,705,293.21
个人所得税	9,479.09	18,513.83
印花税	9,352.98	32,148.69
土地使用税	20,460.40	20,460.40
房产税	88,760.69	85,555.95
合 计	6,619,545.05	7,974,649.55

**6.20 其他应付款**

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	446,040.49	556,854.68
应付利息		
应付股利		
合 计	446,040.49	556,854.68

**6.20.1 按账龄列示其他应付款**

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	262,970.10	381,143.61
1 至 2 年	7,359.32	160,104.12
2 至 3 年	160,104.12	13,072.96
3 至 4 年	13,072.96	2,533.99



4至5年	2,533.99	
5年以上		
合计	446,040.49	556,854.68

## 6.20.2 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
工会经费	32,824.35	28,403.80
职工往来	125,216.14	84,574.63
往来款	288,000.00	443,876.25
合计	446,040.49	556,854.68

## 6.20.3 截至2023年12月31日，余额较大的其他应付款

项目	期末余额	占其他应付款总额的比例（%）
深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司	150,000.00	33.63
欧艾森人力资源（武汉）有限公司	135,000.00	30.27
合计	285,000.00	63.90

## 6.21 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的房屋租赁	57,589.58	147,517.15
合计	57,589.58	147,517.15

## 6.22 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,109.17	1,109.17
合计	1,109.17	1,109.17

## 6.23 长期借款



项 目	期末余额	期初余额
保证借款	83,333.18	1,083,333.26
合 计	83,333.18	1,083,333.26

注：保证借款：（1）公司向华润深国投信托有限公司借款 100 万元，借款期限从 2022 年 1 月 6 日至 2024 年 1 月 6 日，借款年利率 11.97%；（2）公司向华能贵诚信托有限公司借款 100 万元，借款期限从 2022 年 1 月 10 日至 2024 年 1 月 6 日，借款年利率 12.6%；上述借款由杨犁提供连带责任保证。

#### 6.24 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	63,000.00	195,000.00
未确认融资费用（负数列示）	-610.42	-4,959.62
减：一年内到期的租赁负债	57,589.58	147,517.15
合 计	4,800.00	42,523.23

#### 6.25 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	10,322,874.78	11,154,511.54
减：未确认融资费用	843,930.83	711,166.00
合 计	9,478,943.95	10,443,345.54

#### 6.26 股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司	13,120,148.00						13,120,148.00
武汉璟泓科技股份有限公司	12,395,254.00						12,395,254.00





项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
常州皮革有限公司	10,686,967.00						10,686,967.00
新余市沃尔福投资合伙企业(有限合伙)	9,510,000.00						9,510,000.00
武汉国健光谷一期健康产业投资管理中心	5,000,000.00						5,000,000.00
武汉九通股权投资基金管理有限公司-武汉九通山河成长基金合伙企业(有限合伙)	4,000,000.00						4,000,000.00
武汉光谷博润二期新三板投资中心(有限合伙)	2,510,000.00						2,510,000.00
苏州博润利中投资中心(有限合伙)	2,500,000.00						2,500,000.00
天风证券股份有限公司	1,750,000.00						1,750,000.00
常州市农业产业发展投资基金(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
广东壹佰股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00						1,000,000.00
ZHENG FANG FU	377,631.00						377,631.00
浙商证券股份有限公司	100,000.00						100,000.00
大同证券有限责任公司	100,000.00						100,000.00
武汉光谷新技术产业投资有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
丹阳国健润庆股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	6,666,666.00						6,666,666.00



项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总数	75,716,666.00						75,716,666.00

**6.27 资本公积**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	123,239,327.45			123,239,327.45
其他资本公积	180,000.00			180,000.00
合计	123,419,327.45			123,419,327.45

**6.28 盈余公积**

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,729,713.80	1,724,831.83		7,454,545.63
合计	5,729,713.80	1,724,831.83		7,454,545.63

**6.29 未分配利润**

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	75,003,102.31	59,229,462.96
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	75,003,102.31	59,229,462.96
加：本期归属于母公司股东的净利润	16,545,257.65	16,443,649.94
减：提取法定盈余公积	1,724,831.83	662,962.54
转作股本的普通股股利		
其他		7,048.05



期末未分配利润	89,823,528.13	75,003,102.31
---------	---------------	---------------

### 6.30 营业收入和营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	78,766,926.38	30,048,652.30	71,855,326.50	28,743,175.00
其他业务	267,924.53			
合 计	79,034,850.91	30,048,652.30	71,855,326.50	28,743,175.00

#### 6.23.1 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医药制造业	37,390,066.62	10,054,628.08	23,355,385.43	10,318,716.54
医药及医疗器材	19,654,565.68	6,316,542.52	28,248,595.30	10,850,017.65
专业技术服务	5,519,259.71	506,328.58	9,471,698.20	528,066.65
电缆通讯设备	7,831,304.00	6,298,768.20	7,346,315.97	4,407,498.21
化学原料试剂	8,371,730.37	6,872,384.92	3,433,331.60	2,638,875.95
合 计	78,766,926.38	30,048,652.30	71,855,326.50	28,743,175.00

#### 6.23.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
疫苗类	37,390,066.62	10,054,628.08	23,355,385.43	10,318,716.54
宠物保健品类	8,215,363.42	2,079,445.30	11,311,624.85	5,692,922.67
服务类	5,519,259.71	506,328.58	9,471,698.20	528,066.65
其他	7,223,688.99	508,269.78	5,607,766.90	412,847.19
电缆通讯设备	7,831,304.00	6,298,768.20	7,346,315.97	4,407,498.21



产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
化学原料试剂	8,371,730.37	6,872,384.92	3,433,331.60	2,638,875.95
医疗仪器器械	4,215,513.27	3,728,827.44	11,329,203.55	4,744,247.79
合计	78,766,926.38	30,048,652.30	71,855,326.50	28,743,175.00

**6.31 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	151,041.72	216,225.82
教育费附加	63,598.29	93,799.86
地方教育附加	44,286.56	60,647.13
房产税	361,452.34	342,223.80
土地使用税	81,841.20	81,841.20
印花税	21,972.01	43,806.61
合计	724,192.12	838,544.42

**6.32 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
工资及福利费	678,568.79	680,000.57
办公费	6,888.02	779.84
交通差旅费	64,499.25	43,583.11
运输及车辆费用	6,424.00	247,185.00
广告推广费	380,856.00	466,054.40
招待费用	129,430.45	67,232.83
折旧费	1,433.88	2,001.60
培训费	450.00	1,568.63



销售服务费	524,020.00	423,463.00
其他	20,840.64	10,657.30
会议费	85,475.00	108,000.00
投标费	16,633.40	12,600.00
合 计	1,915,519.43	2,063,126.28

**6.33 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资、福利及社保	1,753,934.43	1,740,791.35
招待费用	123,496.07	133,292.08
差旅费	71,592.08	18,135.91
残保金	24,713.74	24,448.04
无形资产及长期待摊费用摊 销	4,921,085.32	4,180,009.85
折旧费用	979,772.36	1,362,695.95
中介服务费	726,742.00	746,576.67
办公费	351,143.03	145,785.55
停工损失		1,879,805.54
修理维护费	3,046.50	5,832.00
其他	105,520.13	50,990.60
劳务费	630,000.00	638,465.10
合 计	9,691,045.66	10,926,828.64

**6.34 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资	954,004.59	853,655.96



办公费	10,331.45	20,187.58
差旅费	5,415.40	
招待费用	3,780.00	4,522.00
材料费用	641,220.89	922,867.77
委外研发	1,150,000.00	
折旧费用	4,852.27	48,145.97
摊销	1,856,894.16	1,856,894.16
服务费用	80,775.00	118,989.00
检修费	9,000.00	18,900.00
合 计	4,716,273.76	3,844,162.44

注：目前研发的项目有：“猪伪狂犬病毒变异株活疫苗的创制研究”“兽用狂犬病病毒悬浮培养工艺条件的研究”“不同灭活剂对兽用狂犬病灭活疫苗效力的影响”“不同佐剂对猪圆环灭活疫苗应急反应的影响”“自配铝佐剂与进口铝胶佐剂对兽用狂犬病灭活疫苗免疫效果的研究”，五个项目目前均处于基础的研发阶段，本期发生的支出全部费用化转入研发费用。

### 6.35 财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	2,607,811.51	2,803,264.07
减：利息收入	56,883.59	76,569.74
银行手续费	36,578.82	25,558.01
融资担保费	95,000.00	100,000.00
其他	6,036.63	17,421.77
合 计	2,688,543.37	2,869,674.11

注：财务费用其他为租赁负债未确认融资费用摊销

### 6.36 其他收益



## 6.36.1 其他收益情况

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	661,680.00	644,000.00	661,680.00
直接减免的增值税	11,906.03	78,455.17	11,906.03
合计	673,586.03	722,455.17	673,586.03

## 6.36.2 与日常活动相关的政府补助明细

项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
政府补助 常州省级专精特新小巨人 常州市 2023 年工业高质量发展专项资金	250,000.00		与收益相关
罗溪经济发展局 关于建设江苏省制造业高质量发展区补助	50,000.00		与收益相关
常州市金融发展专项资金	350,000.00	180,000.00	与收益相关
稳岗补贴	11,680.00	18,000.00	与收益相关
统计汇编奖励		1,000.00	与收益相关
罗溪政府 21 年优秀企业表彰奖励		20,000.00	与收益相关
2022 年常州第一批科技奖励资金		150,000.00	与收益相关
21 年度市工程技术绩效评估区级配套奖励		75,000.00	与收益相关
市科技局再次认定高企奖励		200,000.00	与收益相关
合计	661,680.00	644,000.00	

## 6.37 信用减值损失



项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-9,951,140.73	-2,686,017.21
其他应收款坏账损失	-39,372.44	-178,710.88
合 计	-9,990,513.17	-2,864,728.09

### 6.38 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
在建工程-艾博青城荟/园林路/珞珈雅苑店		51,783.30
合 计		51,783.30

### 6.39 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
废品收入	4,257.00	3,709.81	4,257.00
个税返还	1,117.72	1,390.15	1,117.72
其他	524.28	13.60	524.28
合 计	5,899.00	5,113.56	5,899.00

### 6.40 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
非流动资产毁损报废损失	2,089.27	41,479.18	2,089.27
其中：固定资产	2,089.27	41,479.18	2,089.27
盘亏损失	41.99		41.99
存货报废损失	1,179.82		1,179.82





项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
滞纳金	1,435,032.84	143,484.76	1,435,032.84
赔偿或补偿金	70,000.00		70,000.00
其他		12,000.00	
合 计	1,508,343.92	196,963.94	1,508,343.92

## 6.41 所得税费用

### 6.41.1 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	4,082,815.50	3,667,413.25
递延所得税费用	-2,196,820.94	176,412.42
合计	1,885,994.56	3,843,825.67

### 6.41.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期金额
利润总额	18,431,252.21	20,287,475.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,764,687.83	3,043,121.34
子公司适用不同税率的影响	120,192.03	1,309,653.53
调整以前期间所得税的影响		1,644,455.20
归属于合营企业和联营企业的损益		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-458,795.99	-1,576,780.04
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	-5,148.24	
本期增加应纳税暂时性差异未确认递延所得税负债影		



响		
研发费用加计扣除的影响	-534,941.07	-576,624.37
所得税费用	1,885,994.56	3,843,825.67

## 6.42 现金流量表项目

### 6.42.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息收入	56,883.59	76,569.74
补贴收入	667,680.00	644,000.00
收到往来款	148,706.27	24,787,504.24
其他	9,304.68	
合计	882,574.54	25,508,073.98

### 6.42.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
银行手续费	36,578.82	25,558.01
付现费用	1,146,634.24	1,756,759.71
罚没支出	1,343,982.47	102,989.99
支付往来款	1,007,454.34	23,514,199.91
合计	3,534,649.87	25,399,507.62

### 6.42.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回对外借款		5,050,200.00
合同解除收回的工程款	5,570,000.00	
合计	5,570,000.00	5,050,200.00

### 6.42.4 收到其他与筹资活动有关的现金



项目	本期金额	上期金额
收到融资租赁款项	7,700,000.00	
合计	7,700,000.00	

**6.42.5 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付租赁付款额	10,216,736.76	8,796,411.72
合计	10,216,736.76	8,796,411.72

**6.43 现金流量表补充资料****6.43.1 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,545,257.65	16,443,649.94
加：资产减值准备		
信用减值损失	9,990,513.17	2,864,728.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,175,120.17	7,555,614.72
使用权资产折旧	143,770.41	463,603.99
无形资产摊销	2,638,014.81	2,604,447.60
长期待摊费用摊销	3,775,054.29	3,276,422.61
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）		51,783.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,089.27	41,479.18
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,708,848.14	2,920,685.84
投资损失（收益以“-”号填列）		



补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,113,480.66	-529,534.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-83,340.28	705,948.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-821,775.24	-277,361.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,039,624.37	-15,515,740.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,848,298.65	-27,558,088.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,927,851.29	-6,952,361.93
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	11,777,677.80	26,966,983.51
减：现金的期初余额	26,966,983.51	28,228,006.22
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	-15,189,305.71	-1,261,022.71

## 6.43.2 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	26,966,983.51	26,966,983.51
其中：库存现金	21,903.01	122,286.10
可随时用于支付的银行存款	11,738,190.26	26,821,314.36
可随时用于支付的其他货币资金	17,584.53	23,383.05



项 目	期末余额	期初余额
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	11,777,677.80	26,966,983.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

## 7、合并范围的变更

### 7.1 非同一控制下企业合并

无

### 7.2 同一控制下企业合并

无

### 7.3 反向购买

无

### 7.4 处置子公司

无

### 7.5 其他原因的合并范围变动

无



## 8、在其他主体中的权益

### 8.1 在子公司中的权益

#### 8.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
常州圆益生物科技有限公司	常州	常州	贸易	100.00		设立
丹阳国创动物保健有限公司	丹阳	丹阳	贸易	100.00		设立
武汉同泰动保生物科技有限公司	武汉	武汉	医疗	100.00		非同一控制下合并
艾博（常州）宠物医院有限公司	暂未开始经营	常州	医疗	100.00		设立

注：子公司艾博（武汉）宠物医院有限公司 2024 年 1 月更名为武汉同泰动保生物科技有限公司

### 8.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

### 8.3 在合营企业或联营企业中的权益

无

### 8.4 重要的共同经营

无

### 8.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无



## 9、关联方及关联交易

### 9.1 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
无					

注：深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司期末持股比例为 16.07%，为公司的第一大股东，其余十五名股东武汉璟泓科技股份有限公司、常州皮革有限公司、新余市沃尔福投资合伙企业（有限合伙）、丹阳国健润庆股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）、武汉光谷新技术产业投资有限公司，武汉国健光谷一期健康产业投资管理中心、武汉九通股权投资基金管理有限公司-武汉九通山河成长基金合伙企业（有限合伙、美国 ZHENFANG FU 先生、天风证券股份有限公司、武汉光谷博润二期新三板投资中心（有限合伙、苏州博润利中投资中心（有限合伙）、常州市农业产业发展投资基金（有限合伙）、广东壹佰股权投资合伙企业（有限合伙）、浙商证券股份有限公司和大同证券有限责任公司的持股比例分别为 16.04%、14.11%、9.77%、8.80%、6.6%、6.6%、5.28%、4.99%、3.56%、2.78%、2.77%、1.32、1.30%、0.13%和 0.13%。根据深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司、武汉璟泓科技股份有限公司、常州皮革有限公司、武汉国健光谷一期健康产业投资管理中心、苏州博润利中投资中心（有限合伙）、广东壹佰股权投资合伙企业（有限合伙）、常州市农业产业发展投资基金（有限合伙）、美国 ZHENFANG FU 先生八名股东分别签署的声明与承诺函，各股东均为独立的民事主体，除武汉光谷博润二期新三板投资中心（有限合伙）、苏州博润利中投资中心（有限合伙）的基金管理人都为上海博润投资管理有限公司外，各股东之间不存在通过协议、合作、关联方关系或其他安排与其他任何股东存在一致行动的情形。同时，依据公司的章程规定，公司董事会由五人组成，由股东大会选举或更换。任何一方股东的持股比例均未超过 50%，任何一方股东享有的表决权均无法实现对公司董事会的控制。综上所述，任何一方股东均不能单独实现对公司的控制。

### 9.2 本公司的子公司情况

详见附注 8.1 在子公司中的权益。

**9.3 本公司的合营和联营企业情况**

无

**9.4 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司	持股 5%以上的股东
武汉璟泓科技股份有限公司	持股 5%以上的股东
常州皮革有限公司	持股 5%以上的股东
新余市沃尔福投资合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
丹阳国健润庆股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
武汉光谷新技术产业投资有限公司，	持股 5%以上的股东
武汉国健光谷一期健康产业投资管理中心	持股 5%以上的股东
武汉九通股权投资基金管理有限公司-武汉九通山河成长基金合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
美国 ZHENFANG FU 先生	持股 5%以下的股东
武汉光谷博润二期新三板投资中心（有限合伙）	与苏州博润利中投资中心（有限合伙）合并持股 5%以上的股东
苏州博润利中投资中心（有限合伙）	与武汉光谷博润二期新三板投资中心（有限合伙）合并持股 5%以上的股东
杨 犁	董事长、法定代表人、总经理（2017.12.21 起至今）
冯 志	董事，董事会秘书（2015.5.26 起至今）
韦建平	董事（2015.4.17 起至今）
赵 珍	董事（2021.12.30 起至今）
荣 威	董事（2023.2.17 起至今） 财务总监（财务总监 2017.10.16 日起至今）





其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郭孝军	监事会主席（2018.11.30起至今）
汤丽华	监事（2015.5.26起至今）
刘三龙	监事（2015.5.26起至今）
常州汇源机电实业有限公司	韦建平控制的企业
常州汇昌物资有限公司	韦建平近亲属控制的企业
武汉凯进医疗技术有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司子公司
深圳市睿迪医疗器械有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司子公司
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司子公司
武汉北斗璟泓智慧医疗科技股份有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司子公司
武汉同泰生物科技有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司子公司
深圳璟泓医疗科技有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司子公司
武汉明德璟泓医疗科技有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司子公司
北京万方堂在线电子商务有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司子公司
艾博（武汉）生物技术有限公司	武汉璟泓科技股份有限公司公司参股公司
深圳前海佑龙资本管理有限公司	深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司子公司
Squarebio	美国 ZHENFANG FU 先生直接持有 100%的股权

## 9.5 关联方交易情况

### 9.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 9.5.1.1 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
武汉璟泓科技股份有限公司	转让在建工程	4,587,155.96	
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	租金	14,400.00	
艾博（武汉）生物技术有限公司	采购宠物用品		650,400.00
深圳市睿迪医疗器械有限公司	采购医疗器械		837,853.99



## 9.5.1.2 出售商品/提供劳务情况

无

## 9.5.2 关联担保情况

## 9.5.2.1 本公司作为担保方

无。

## 9.5.2.2 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
杨犁、刘青川	4,000,000.00	2022/3/16	2023/3/6	是
杨犁、冯志、深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司	5,000,000.00	2022/6/23	2023/6/22	是
ZHENG FANG FU、杨犁	15,000,000.00	2022/11/23	2023/11/22	是
ZHENG FANG FU	5,000,000.00	2022/11/23	2023/11/23	是
杨犁	5,000,000.00	2022/11/14	2023/11/13	是
杨犁	5,000,000.00	2022/12/9	2025/12/9	否
杨犁、刘青川	3,000,000.00	2022/12/8	2025/12/8	否
杨犁	5,000,000.00	2023/6/27	2024/6/26	否
杨犁	5,000,000.00	2023/7/20	2026/7/19	否
深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司	15,000,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否
杨犁、深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司	4,000,000.00	2023/11/24	2024/11/23	否
深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司、杨犁	8,000,000.00	2023/12/8	2026/12/8	否

## 9.5.3 关联方资产转让、债务重组情况



无

**9.5.4 关键管理人员报酬**

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,853,408.04	1,776,280.05

**9.5.5 其他关联交易**

无

**9.6 关联方应收应付款项****9.6.1 应收项目**

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
武汉璟泓科技股份有限公司		450,000.00
预付款项：		
艾博（武汉）生物技术有限公司	1,800,000.00	
合计	1,800,000.00	450,000.00

**9.6.2 应付项目**

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
艾博（武汉）生物技术有限公司	650,400.00	650,400.00
深圳市睿迪医疗器械有限公司	8,895.00	8,895.00
武汉璟泓万方堂大药房连锁有限公司	31,230.00	16,830.00
合计	690,525.00	676,125.00
其他应付款：		
深圳玛斯特智慧医疗科技有限公司	150,000.00	150,000.00
合计	150,000.00	150,000.00



## 9.7 关联方承诺

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

## 10、承诺及或有事项

### 10.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 10.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 11、资产负债表日后事项

截至报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 12、其他重要事项

### 12.1 与租赁相关的定性和定量披露

#### 12.1.1 本公司作为承租人

##### 12.1.1.1 计入本年损益和相关资产成本的情况

项目	计入本年损益		计入相关资产成	
	列报项目	金额	列报项目	金额
使用权资产折旧及摊销费用	管理费用	143,770.41		
	财务费用	6,036.63		

##### 12.1.1.2 与租赁相关的现金流量流出情况

项目	现金流量类别	本年金额
租赁负债支付的租赁付款额	筹资活动现金流出	156,000.00
对短期租赁和低价值资产支付的付款额（适用于简化处理）		

## 13、母公司财务报表主要项目注释

### 13.1 应收账款

#### 13.1.1 按账龄披露



账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,654,770.67	32,353,135.00
1 至 2 年	31,209,238.00	16,900,936.20
2 至 3 年	16,061,192.45	18,534,150.87
3 至 4 年	8,192,929.87	391,221.00
4 至 5 年		
5 年以上		
小 计	105,118,130.99	68,179,443.07
减：坏账准备	7,334,575.71	3,743,948.55
合 计	97,783,555.28	64,435,494.52

## 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	105,118,130.99	100.00	7,334,575.71	6.98	97,783,555.28
其中：账龄组合	104,994,410.99	99.88	7,334,575.71	6.99	97,659,835.28
合并内关联方	123,720.00	0.12			123,720.00
合 计	105,118,130.99	100.00	7,334,575.71	6.98	97,783,555.28

(续)



类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	68,179,443.07	100.00	3,743,948.55	5.49	64,435,494.52
其中：账龄组合	68,091,723.07	99.87	3,743,948.55	5.50	64,347,774.52
合并内关联方	87,720.00	0.13			87,720.00
合计	68,179,443.07	100.00	3,743,948.55	5.49	64,435,494.52

## 13.1.2.1 按账龄组合计提坏账准备

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	49,618,770.67	1,736,656.97	3.50
1 至 2 年	31,173,238.00	1,558,661.90	5.00
2 至 3 年	16,024,472.45	2,403,670.87	15.00
3 至 4 年	8,177,929.87	1,635,585.97	20.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	104,994,410.99	7,334,575.71	6.99

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,301,415.00	969,042.45	3.00
1 至 2 年	16,864,936.20	843,246.81	5.00



项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	18,534,150.87	1,853,415.09	10.00
3 至 4 年	391,221.00	78,244.20	20.00
4 至 5 年			
5 年以上			
合 计	68,091,723.07	3,743,948.55	5.50

## 13.1.3 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回 或转 回	转销 或核 销	
按单项计提坏 账准备					
按组合计提坏 账准备	3,743,948.55	3,590,627.16			7,334,575.71
合 计	3,743,948.55	3,590,627.16			7,334,575.71

## 13.1.4 本期无重要的核销应收账款情况

## 13.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 1	7,106,936.25	6.76	591,427.94
客户 2	5,598,415.00	5.33	403,294.78
客户 3	5,532,044.00	5.26	193,621.54



单位名称	期末余额	占应收账款期 末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户 4	5,515,700.00	5.25	477,580.25
客户 5	5,211,047.00	4.96	424,334.40
合计	28,964,142.25	27.55	2,090,258.90

### 13.2 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
其他应收款	50,770,977.54	37,905,253.11
合 计	50,770,977.54	37,905,253.11

#### 13.2.1 按账龄披露

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	30,009,660.79	33,436,720.64
1 至 2 年	17,023,633.45	4,600,000.00
2 至 3 年	4,120,000.00	
3 至 4 年		154,530.00
4 至 5 年	154,530.00	
5 年以上	5,000.00	5,000.00
小 计	51,312,824.24	38,196,250.64
减：坏账准备	541,846.70	290,997.53
合 计	50,770,977.54	37,905,253.11

#### 13.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------





押金保证金	1,979,530.00	1,759,530.00
职工往来	220,982.61	36,384.40
往来款	49,112,311.63	36,400,336.24
合 计	51,312,824.24	38,196,250.64

## 13.2.3 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)	
2023 年 1 月 1 日余额	290,997.53			290,997.53
2023 年 1 月 1 日余额				
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	250,849.17			250,849.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023 年 12 月 31 日	541,846.70			541,846.70
余额				



## 13.2.4 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	290,997.53	250,849.17			541,846.70
合计	290,997.53	250,849.17			541,846.70

## 13.2.5 按欠款方归集重要的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
常州圆益生物科技有限公司	内部往来款	29,652,867.83	1年以内	57.79	
武汉同泰动保生物科技有限公司	内部往来款	14,056,843.80	2年以内	27.39	
武汉鑫义安物业管理有限公司	往来款	3,000,000.00	2-3年	5.85	450,000.00
宁波利乾机械科技有限公司	往来款	1,800,000.00	1年以内	3.51	63,000.00
国药集团融资租赁有限公司	保证金/押金	1,120,000.00	2-3年	2.18	
合计	/	49,629,711.63	/	96.72	513,000.00

## 13.3 长期股权投资



## 13.3.1 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,600,000.00		40,600,000.00	40,600,000.00		40,600,000.00
合计	40,600,000.00		40,600,000.00	40,600,000.00		40,600,000.00

## 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州圆益生物科技股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00		
武汉同泰动保生物科技有限公司	38,000,000.00			38,000,000.00		
合计	40,600,000.00			40,600,000.00		

## 13.4 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,133,015.32	11,069,226.44	35,755,605.25	11,259,630.38
其他业务	34,285.68	12,000.00	34,285.68	12,000.00
合计	50,167,301.00	11,081,226.44	35,789,890.93	11,271,630.38



## 13.4.1 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
医药制造业	37,390,066.62	10,054,628.08	23,355,385.43	10,318,716.54
医药及医疗器材	7,223,688.99	508,269.78	5,607,766.90	412,847.19
专业技术服务	5,519,259.71	506,328.58	6,792,452.92	528,066.65
合计	50,133,015.32	11,069,226.44	35,755,605.25	11,259,630.38

## 13.4.2 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
疫苗类	37,390,066.62	10,054,628.08	23,355,385.43	10,318,716.54
服务类	5,519,259.71	506,328.58	6,792,452.92	528,066.65
其他	7,223,688.99	508,269.78	5,607,766.90	412,847.19
合计	50,133,015.32	11,069,226.44	35,755,605.25	11,259,630.38

## 14、补充资料

## 14.1 本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		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	661,680.00	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
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	-1,502,444.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>小计</b>	<b>-840,764.92</b>	
减：所得税影响额	17,334.33	
少数股东权益影响额（税后）		
<b>合计</b>	<b>-858,099.25</b>	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》的规定执行。

## 14.2 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	
		基本每股收益	稀释每股收益
2023年归属于公司普通股股东的净利润	5.74%	0.22	0.22
2023年扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	6.04%	0.23	0.23

**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
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	661,680.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,502,444.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-840,764.92</b>
减：所得税影响数	17,334.33
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-858,099.25</b>

**三、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用