



天意药业

NEEQ: 872055

徐州天意药业股份有限公司

Xuzhou Tianyi Pharmaceutical Co.,



年度报告

— 2023 —

3.31 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、公司负责人乔书喜、主管会计工作负责人陈秀玲及会计机构负责人（会计主管人员）陈秀玲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

-

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	17
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	17
第五节	行业信息	22
第六节	公司治理	26
第七节	财务会计报告	31
附件	会计信息调整及差异情况.....	77

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
天意药业、公司、本公司、股份公司	指	徐州天意药业股份有限公司
郑州天之意、天之意	指	郑州天之意商贸有限公司
研究院、天之意研究院	指	江苏天之意生物医药研究院有限公司
天意瑞达	指	徐州天意瑞达生物科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
股东大会	指	徐州天意药业股份有限公司股东大会
董事会	指	徐州天意药业股份有限公司董事会
监事会	指	徐州天意药业股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
兽药	指	用于预防、治疗、诊断动物疾病或者有目的地调节动物生理机能的物质（含药物饲料添加剂），主要包括兽用生物制品和兽用制剂
兽用生物制品	指	用天然或人工改造的微生物、寄生虫、生物毒素或生物组织及代谢产物等为原料，采用生物学、分子生物学或生物化学等相应技术制成的生物活性物质，用于预防、治疗和诊断畜禽等动物疾病
兽用制剂	指	按《中华人民共和国兽药典》（2020版）和国务院兽医行政管理部门发布的其他兽药质量管理标准或者其他处方的要求，加工成一定规格的兽药制品
GMP	指	药品生产管理质量规范
兽药批准证明文件	指	兽药产品批准文号、进口兽药注册证书、允许进口兽用生物制品证明文件、出口兽药证明文件、新兽药注册证书等文件
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	徐州天意药业股份有限公司		
英文名称及缩写	Xuzhou Tianyi Pharmaceutical Co., Ltd.		
	-		
法定代表人	乔书喜	成立时间	2009年5月27日
控股股东	控股股东为（乔书喜）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（乔书喜），一致行动人为（李蓓蕾）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-医药制造-兽用药品制造-C-2750		
主要产品与服务项目	动物用保健品及治疗药品的研发、生产及销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	天意药业	证券代码	872055
挂牌时间	2017年8月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	51,863,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址			
联系方式			
董事会秘书姓名	赵丽娟	联系地址	河南省郑州市金水区花园路59号居易摩根中心25楼
电话	0371-55501322	电子邮箱	Zhaolijuan8701@163.com
传真	0371-65597272		
公司办公地址	江苏睢宁经济开发区九旭大道1号	邮政编码	221200
公司网址	www.tianyiyaoye.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913203246902509892		
注册地址	江苏省徐州市睢宁县经济开发区		
注册资本（元）	51,863,000	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司拥有完整的采购、研发、生产、销售体系，主要收入和利润来自兽药（包括化药制剂、中药制剂、饲料添加剂）的销售。

采购方面，公司供应商甄选严格按照兽药 GMP 标准中关于供应商审计的工作程序进行，由质量部、生产部和采购部等部门共同完成。采购部负责收集供应商背景资料及产品小样，质量部负责检测产品小样，检测合格后由采购部组织对供应商进行现场调查。在完成调查后，质量部组织人员对产品进行工艺验证。验证结果通过审核后，将供应商纳入公司《合格供应商目录清单》，并与主要原辅料供应商签订合作协议。

研发方面，公司成立了研发子公司，负责公司的新兽药研发及工艺改进工作。公司紧盯行业发展动态，已与行业内知名院校如河南农业大学、南京农业大学、扬州农业大学等建立了长期稳定的合作关系。公司通过加大对研发的投入，在全国范围内利用各种研发模式整合有竞争力产品；通过改造生产设备、改善生产工艺、提升工厂管理水平等措施提升产品的竞争力和使用价值，从而获取用户的认可。生产方面，公司实行以销定产与安全库存相结合的生产管理模式。营销中心每月提出月度销售计划生产部根据销售计划、库存量、主要设备产能制定下月月度生产计划。同时，对于销量较大的主打产品，生产部门根据历史经验和市场需求合理安排生产并确保安全库存。

销售方面，公司采取“直销+经销”的模式。公司主要采用直销的方式向规模化养殖集团进行销售。规模化养殖集团一般采取年度招标的方式，确认合格供应商及产品目录，并与公司签订年度合作框架协议，对产品价格、付款方式等主要交易内容进行约定。针对中小规模养殖户，公司一般采取经销商模式销售产品。公司与经销商签订年度合作协议，对产品范围及价格、交货期限及地点等交易内容进行约定。报告期内，公司的商业模式未发生改变。

(二) 行业情况

(一) 兽药行业的发展情况

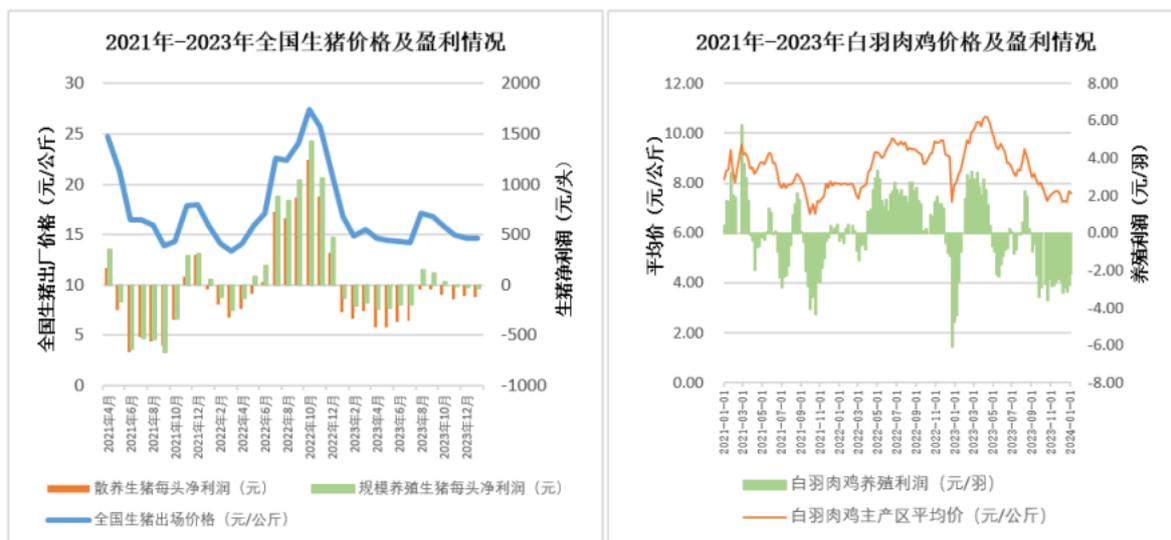
1、兽药行业正迈向高质量发展阶段兽药是养殖业的重要投入品，兽药产业是促进养殖业健康发展的基础性产业。但创新能力不足、产能利用率不高、质量参差不齐等问题制约了兽药产业高质量发展。为促进行业健康发展，农业农村部制定新版 GMP 并在兽药生产全过程质量管理、生产环境洁净度级别、生物安全管理等方面提出了更高要求，行业门槛进一步提升。兽药行业过去通过低质量、低价格粗放发展的时代将逐步退出历史舞台。公司紧盯行业发展趋势，充分利用自身在发展理念、创新机制、专业人才、资金实力等方面的优势，以技术创新为核心驱动力，力争抢占更多市场份额，助力兽药行业向高质量方向发展。

2、我国生猪养殖业长期以散养为主，行业集中度较低，近年来受环保政策趋严、养殖用地稀缺、非洲猪瘟等疫病频发、生猪价格剧烈波动、食品安全加速推进等因素的影响，生猪养殖行业散养户退出明显，2022 年我国生猪养殖规模化率由 2019 年的 46.9%提升至 65.1%，但与美国相比规模化程度还有较大提升空间。随着养殖业向集约化发展，与散户相比，规模化养殖场生物安全防控意识更高，防疫措施更加完善，防疫费用支出更高；通过动物疫病防控及健康体系建设降低死淘率、提升肉料比、降低人工成本，达到降本增效的目的，对动保企业提出更高要求，促使兽药行业进一步规范，加快行业聚合。

3、产业链一体化成为动保行业发展新趋势。根据中国兽药协会发布的《兽药产业发展报告（2021 年度）》

显示，2015年至2021年期间，我国兽药市场（包括疫苗、化药制剂、原料药、中兽药）规模增长至686.18亿元，市场规模持续保持稳定增长趋势。我国兽药行业主要表现为饲料-养殖-兽药一体化、人药-兽药一体化、疫苗-制剂一体化、原料-制剂一体化。国内大型兽药企业利用自身资源优势和科技创新能力，不断完善业务板块，大力开拓新兴市场，实现多元化、综合性发展。公司制定了明确的战略目标，在持续巩固蛋禽用药品业务优势的基础上，实现肉禽、猪、突破发展。积极布局核心产品上游原料药业务，实现原料-制剂一体化，从成本优势、品质控制、保障供应等方面构建竞争壁垒。

4、2023年养殖行业景气度低迷 2023年受猪周期影响，生猪、白羽鸡等主要畜禽价格持续低迷，生猪养殖全年基本处于亏损状态，而价格持续低迷对鸡肉消费形成抑制，2023年二季度以后白羽肉鸡养殖长期处于亏损中。养殖行业的不景气向上游传导行业传导，给动保行业2023年经营带来压力。



数据来源：农业农村部官网

数据来源：wind

(二) 公司行业地位

公司专注于中兽药领域，坚持技术驱动战略，致力于为下游养殖行业提供高质量、高性价比的动保产品及方案，助力养殖业客户提升养殖效率。“天意双黄连，认准邢泽田”已在行业内建立起较高知名度，公司已实现蛋鸡养殖行业 TOP10 覆盖，同国内众多大型养殖企业建立了稳定的合作关系。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、江苏省技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局于2022年12月12日为天意药业颁发了高新技术企业证书，有效期三年。</p> <p>2、江苏工业和信息化厅在2023年12月颁发了专精特新证书，编号为：20231078 有效期2023年至2026年。</p>

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	45,086,009.49	54,219,790.84	-16.85%
毛利率%	53.65%	55.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,367,100.38	10,280,437.17	-76.97%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,330,890.38	10,121,977.52	-76.97%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.70%	13.71%	-
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）	2.66%	13.5%	-
基本每股收益	0.05	0.2024	-75.30%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	159,984,463.58	146,271,387.11	9.38%
负债总计	66,144,742.43	54,794,702.19	20.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	88,948,767.80	86,581,667.42	2.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.72	1.67	2.7%
资产负债率%（母公司）	42.62%	40.60%	-
资产负债率%（合并）	41.34%	37.46%	-
流动比率	0.95	1.52	-
利息保障倍数	1.95	7.94	-
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	19,216,129.61	-7,664,173.12	350.73%
应收账款周转率	0.89	1.46	-
存货周转率	3.06	3.58	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.38%	47.68%	-
营业收入增长率%	-16.85%	-4.17%	-
净利润增长率%	-77.01%	-5.35%	-

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	3,887,044.85	2.43%	8,043,590.02	5.50%	-51.68%

应收票据					
应收账款	43,140,552.16	26.97%	49,030,453.26	33.52%	-12.01%
存货	6,486,593.08	4.05%	6,842,254.88	4.68%	-5.20%
固定资产	89,670,099.54	56.05%	3,457,865.55	2.36%	2,493.22%
在建工程	3,704,566.37	2.32%	67,152,934.92	45.91%	-94.48%
无形资产	5,501,016.12	3.44%	2,453,093.06	1.68%	124.25%
短期借款	24,500,100.0	15.31%	17,009,199.04	11.63%	44.04%
长期借款	3,113,232.88	1.95%	7,184,860.07	4.91%	-56.67%
应付职工薪酬	1,010,702.52	0.63%	565,661.35	0.39%	78.68%
预付账款	3,823,218.79	2.39%	8,082,232.58	5.53%	-52.70%
应付账款	15,017,800.73	9.39%	12,400,944.84	8.48%	21.10%
其他应付款	17,251,900.81	10.78%	14,282,101.22	9.76%	20.79%
一年内到期的非流动负债	4,015,562.24	2.51%	-	-	100%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：货币资金期末余额为 3,887,044.85 元，较本期期初 8,043,590.02 元下降 51.68%，主要原因是年末支付供应商货款，支付部分在建工程款项。
- 2、应收账款：应收账款期末余额为 43,140,552.16 元，较本期期初 49,030,453.26 元下降 12.01%，主要原因是：2023 年度收入规模下降，且公司加大向客户追收欠款力度。
- 3、固定资产：固定资产期末余额为 89,670,099.54 元，较本期期初的 3,457,865.55 元增加 2493.22%，主要原因是在建工程达到预定可使用状态结转固定资产。
- 4、在建工程：在建工程期末余额 3,704,566.37 元，较本期期初的 67,152,934.92 元减少 94.48%，主要原因是在建工程达到预定可使用状态结转固定资产。
- 5、无形资产：无形资产期末余额 5,501,016.12 元，较本期期初的 2,453,093.06 元增加 124.25%，主要原因是购买土地使用权、金蝶云星空 ERP 软件使用权、安全生产公共服务平台软件。
- 6、短期借款：短期借款期末余额为 24,500,100.00 元，较本期期初 17,009,199.04 元增加 44.04%，主要原因是银行贷款增加。
- 7、长期借款：长期借款期末余额为 3,113,232.88 元，较本期期初 7,184,860.07 元减少了 56.67%，主要原因是部分贷款偿还本金，部分贷款转入一年内到期的非流动负债。
- 8、应付职工薪酬：应付职工薪酬期末余额为 1,010,702.52 元，较本期期初的 565,661.35 元增加了 78.68%，主要原因是计提年终奖。
- 9、预付账款：期末余额为 3,823,218.79 元，较本期期初 8,082,232.58 减少了 52.70%，主要原因是在建工程竣工，支付设备、建材等尾款。
- 10、一年内到期的非流动负债：期末余额为 4,015,562.24 元，较本期期初增加 100%，主要原因是部分长期借款转入一年内到期的非流动负债。

(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	金额	占营业收入	

		比重%		的比重%	
营业收入	45,086,009.49	-	54,219,790.84	-	-16.85%
营业成本	20,895,607.48	46.35%	23,912,709.76	44.10%	-12.62%
毛利率%	53.65%	-	55.90	-	-
销售费用	9,599,395.81	21.29%	4,524,608.40	8.34%	112.16%
管理费用	7,511,540.50	16.66%	5,829,024.99	10.75%	28.86%
研发费用	2,818,698.39	6.25%	2,934,292.42	5.41%	-3.94%
财务费用	2,696,471.04	5.98%	1,786,508.20	3.29%	50.94%
信用减值损失	204,952.98	0.45%	-2,615,450.13	-4.82%	107.84%
资产减值损失	-	-	-44,819.86	-0.08%	-100.00%
其他收益	1,438,466.81	3.19%	70,168.00	0.13%	1,950.03%
营业利润	2,335,029.96	5.18%	12,013,947.46	22.16%	-80.56%
营业外收入	73,444.36	0.16%	285,162.80	0.53%	-74.24%
营业外支出	79,552.08	0.18%	88,009.80	0.16%	-9.61%
净利润	2,363,036.23	5.24%	10,276,907.97	18.95%	-77.01%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本期营业收入下降原因是下游养殖行业亏损严重，用药量降低。
- 2、营业成本：本期营业成本占营业收入的比例为 46.35%，变动比例为-12.62%，主要原因是营业收入下降。
- 3、销售费用：本期销售费用占营业收入的比例为 21.29%，变动比例为 112.16%，主要原因是公司为了促进商品销售，人力及产品推广费用增加。
- 4、管理费用：本期管理费用占营业收入的比例为 16.66%，变动比例为 28.86%，主要原因是增加了固定资产测绘鉴定费、企业成长咨询费。
- 5、研发费用：本期研发费用占营业收入的比例为 6.25%，变动比例为-3.94%，主要原因是收入下降，导致公司研发投入减少。
- 6、财务费用：本期财务费用占营业收入的比例为 5.98%，变动比例为 50.94%，主要原因是因向银行融资，增加了利息支出。
- 7、信用减值损失：本期信用减值损失占营业收入的比例为 0.45%，变动比例为 107.84%，主要原因是应收账款规模下降，且本期收回以前年度计提坏账的应收账款，坏账准备发生转回。
- 8、其他收益：本期其他收益占营业收入的比例为 3.19%，变动比例为 1950.03%，主要原因是税费返还金额增加。
- 9、营业利润：本期营业利润占营业收入的比例为 5.18%，变动比例为-80.56%，主要原因是收入下降、销售费用、管理费用、财务费用增加。
- 10、净利润：本期净利润占营业收入的比例为 5.24%，变动比例为 -77.01%，主要原因是收入下降、费用增加。

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	45,086,009.49	54,219,790.84	-16.85%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	20,895,607.48	23,912,709.76	-12.62%

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
饲料添加剂	5,092,070.84	1,503,356.79	70.48%	-33.70%	-48.87%	8.76%
西药化学类	10,022,270.54	6,920,310.30	30.95%	-43.87%	-21.72%	-19.54%
消毒剂类	2,484,542.51	1,108,956.79	55.37%	-22.39%	-18.60%	-2.08%
中药粗提物	854,732.10	448,656.95	47.51%	-23.16%	-1.21%	-11.67%
中药颗粒剂	3,954,355.93	1,380,805.46	65.08%	35.39%	30.58%	1.29%
中药口服液类	19,247,598.04	8,043,951.06	58.21%	4.71%	5.91%	-0.47%
中药散剂类	3,430,440.07	1,489,570.12	56.58%	11.86%	-10.41%	10.80%

按地区分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2023年随着行业发展趋势，公司对主营产品进行逐步调整，中药类产品的销售收入增加，化药类产品占比减少，饲料添加剂相对降低。

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	柘城宇康养殖专业合作社	936,874.61	2.08%	否
2	高密市格瑞生态农业有限公司	664,824.77	1.47%	否
3	郑州新田地养鸭专业合作社	581,166.36	1.29%	否
4	福建省华蚨动保贸易有限公司	574,475.23	1.27%	否
5	宜良南辰农业开发有限公司	568,040.94	1.26%	否
合计		3,325,381.91	7.38%	-

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	四川恒瑞通达生物科技有限公司	3,735,650.00	17.59%	否
2	四川恒升元健康产业有限公司	2,475,240.00	11.66%	否
3	河南庆源药业有限公司	1,649,570.00	7.77%	否
4	郑州市广源动物保健有限公司	1,250,800.00	5.89%	否
5	焦作芮意森新材料科技有限公司	716,368.56	3.37%	否

合计	9,827,628.56	46.28%	-
----	--------------	--------	---

(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	19,216,129.61	-7,664,173.12	350.73
投资活动产生的现金流量净额	-23,658,999.62	-18409851.02	28.51%
筹资活动产生的现金流量净额	286,324.84	29,096,789.91	-99.02%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额 19,216,129.61 元，较上年同期变动 350.73%，原因是应收账款回收情况改善，同时本期采购原材料规模下降，支付的供应商款项相应减少。
- 2、投资活动产生的现金流量净额-23,658,999.62 元，较上年同期变动 28.51%，原因是本期支付固定资产工程款增加。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额 286,324.84 元，较上年同期变动 -99.02%，主要原因是本期偿还借款支付的现金增加。

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
徐州天意瑞达生物科技有限公司	控股子公司	生物技术研发、技术转让；饲料、饲料添加剂生产、销售；饲料原料销售；兽药生产、销售及技术推广。	10,000,000	5,180,605.95	5,656,049.58	0	-26.15
江苏天之意生物医药研究院有限公司	控股子公司	一般项目；医学研究和实验发展；技术服务、技术	11,000,000	2,735,065.67	-33,352.53	0	-1,260.58

		开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广 (除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)					
--	--	---	--	--	--	--	--

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

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
郑州喜蓓生物科技有限公司	注销	无

(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	2,818,698.39	2,934,292.42
研发支出占营业收入的比例%	6.25%	5.41%
研发支出中资本化的比例%	0%	0%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科以下	9	9
研发人员合计	10	10
研发人员占员工总量的比例%	5.6%	5.6%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	32	29
公司拥有的发明专利数量	9	7

(四) 研发项目情况

报告期内公司研发了双黄连成品质量分析及方法和中药挥发油收集装置。双黄连提取时，金银花和连翘一起提取，但是有效成分绿原酸在酸性条件下容易稳定，另外黄芩单独提取，但是黄芩苷不溶于水，特别是在碱性溶液下可溶，这就要求成品 pH 值控制好。中药在提取时，挥发油也是很有效的成分，但普通提取设备不能收集挥发油，效果打折扣。我们发明了挥发油收集装置，再把挥发油调配入产品中。保证了成品的气味和疗效。报告期内，获得了以下专利：1、基于数据实验的双黄连成品质量分析及方法；2、一种中药挥发油收集装置；3、一种兽药生产用中药提取滤渣装置

六、 对关键审计事项说明

适用 不适用

七、 企业社会责任

适用 不适用

1、提供就业岗位：公司主要生产经营地位于睢宁，生产人员主要来自周边村镇，解决村镇岗位 30 余人；
2、增加地方税收：公司主要缴纳税种为增值税、企业所得税、个人所得税、房产税、城镇土地使用税，城建税等附加税；
3、促进其他服务行业：公司主要生产兽药，主要发货渠道通过物流，为当地物流创收；公司装卸材料及产品，接受当地村镇人员装卸服务。
4、公司为强化员工专业技能，加强团队建设，聘请外部讲师、内部高级管理人员组织开展多场员工培训。

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、新产品研发风险	公司根据行业技术发展趋势和市场需求情况确定新产品和新技术的研究开发课题。研发项目虽根据市场需求制定，但兽药产品研发周期长、投入大，而疫病变异快、养殖环境复杂，实际产品使用效果具有一定的不确定性。此外，公司研发的新产品需获得国家新兽药注册证书才能申请产品生产批准文号进行批量生产。因此，公司存在一定的产品开发风险。为此公司拟引进一批行业专家进行新产品研发。另外，随着公司影响力的提升，继续在全球整合有研发资源的企业或个人进行多种的合作，目的是把有竞争力的产品拿过来进行转化，以弥补新产品研发的不足。
2、动物疫病疫情风险	兽药行业发展与畜牧业发展关联度较大。我国畜牧业总量巨大，但由于养殖水平不高、生产方式落后，造成动物疾病频发等问题。小规模动物疫情对于兽药销售有一定的促进作用，但近年来随着畜牧养殖业商品化程度不断提高、养殖密度和流通半径不断加大、境内外动物产品贸易日益频繁，某些重大动物疫情呈大范围流行态势。疫情重大时，政府及养殖企业往往会采取大规模无害化处理，从而对居民消费信心造成影响，将给畜牧业带来较大不利影响，进而影响兽药的销售。
3、产品质量的风险	兽药作为用于动物疾病预防、治疗、诊断或有目的地调节动物生理机能的药品，直接关系到畜牧业的安全生产、畜产品的质量安全、食品安全和人类健康，其产品质量尤其重要。自成立至今，公司建立了严格的质量管理体系，未发生重大产品质量问题。但如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为其他原因发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和产品销售，进而影响公司的业务开展和营业收入。
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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）承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	24,790,750	47.8005%	-140,000	24,650,750	47.5305%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,122,000	15.6605%	-5,200,300	2,921,700	5.6335%	
	董事、监事、高管	656,250	1.2654%	-136,699	519,551	1.0018%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	27,072,250	52.1995%	140,000	27,212,250	52.4695%	
	其中：控股股东、实际控制人	24,240,000	46.7385%	0	24,240,000	46.7385%	
	董事、监事、高管	1,824,750	3.5184%	157,500	1,982,250	3.8221%	
	核心员工	0	0.0000%	0	0	0.0000%	
总股本		51,863,000	-	0	51,863,000	-	
普通股股东人数							70

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	乔书喜	27,332,000	-5,200,300	22,131,700	42.6734%	20,467,500	1,664,200	0	0
2	郑州天之意商贸有限公司	15,200,000	0	15,200,000	29.3080%	200,000	15,000,000	0	0
3	李蓓蕾	5,030,000	0	5,030,000	9.6986%	3,772,500	1,257,500	0	0
4	赵乐乐	0	2,536,905	2,536,905	4.8916%	0	2,536,905	0	0
5	胡景川	0	2,028,598	2,028,598	3.9115%	0	2,028,598	0	0
6	郭金平	588,000	0	588,000	1.1338%	441,000	147,000	0	0
7	王延鹤	450,000	0	450,000	0.8677%	337,500	112,500	0	0
8	朱子东	350,000	0	350,000	0.6749%	350,000	0	0	0
9	赵雪芳	335,000	0	335,000	0.6459%	335,000	0	0	0
10	田间	293,000	0	293,000	0.5649%	183,750	109,250	0	0

合计	49,578,000	-634,797	48,943,203	94.3703%	26,087,250	22,855,953	0	0
----	------------	----------	------------	----------	------------	------------	---	---

普通股前十名股东间相互关系说明：

乔书喜与李蓓蕾为夫妻关系；除此之外，其他股东之间不存在关联关系，亦无通过投资、协议或其他安排形成一致行动关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

乔书喜先生持有公司股份 22,131,700 股，通过郑州天之意商贸有限公司间接持有公司股份 13,400,000 股，合计占股本总额的 68.5107%，为公司控股股东。乔书喜，男，汉族，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中共中央党校法律专业，本科学历。1995 年 6 月至 1997 年 8 月任河南省方城县小史店镇司法所任会计兼小史店镇农业银行、小史店镇信用合作社法律顾问，1997 年 8 月至 1999 年 12 月任方城县小史店信用社镇储蓄所负责人，1999 年 12 月至 2005 年 2 月任方城县小史店政府计划生育片区职员，2005 年 2 月至 2007 年 10 月任郑州盛泰动物药业有限公司兽药销售员，2007 年 10 月至 2008 年 12 月任郑州裕达宏业动物保健品有限公司分公司总经理，2008 年 12 月至 2010 年 10 月任郑州裕达宏业动物保健品有限公司总经理，2010 年 10 月至 2010 年 12 月待业，2010 年 12 月至 2017 年 3 月任徐州天意动物药业有限公司执行董事兼总经理，现任徐州天意药业股份有限公司董事长、总经理，为公司法定代表人。

（二）实际控制人情况

乔书喜先生与李蓓蕾女士为夫妻关系，二人合计直接持有公司股 27,161,700 股，占公司股本总额的 52.3720%，为公司的共同实际控制人。乔书喜，男，汉族，1972 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于中共中央党校法律专业，本科学历。1995 年 6 月至 1997 年 8 月任河南省方城县小史店镇司法所任会计兼小史店镇农业银行、小史店镇信用合作社法律顾问，1997 年 8 月至 1999 年 12 月任方城县小史店信用社镇储蓄所负责人，1999 年 12 月至 2005 年 2 月任方城县小史店政府计划生育片区职员，2005 年 2 月至 2007 年 10 月任郑州盛泰动物药业有限公司兽药销售员，2007 年 10 月至 2008 年 12 月任郑州裕达宏业动物保健品有限公司分公司总经理，2008 年 12 月至 2010 年 10 月任郑州裕达宏业动物保健品有限公司总经理，2010 年 10 月至 2010 年 12 月待业，2010 年 12 月至 2017 年 3 月任徐州天意动物药业有限公司执行董事兼总经理，现任徐州天意药业股份有限公司董事长、总经理，为公司法定代表人。李蓓蕾，女，汉族，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。初中学历。2005 年 9 月至 2007 年 3 月任河南奥普森生物技术有限公司业务经理，2007 年 3 月至 2010 年 10 月任郑州裕达宏业动物保健品有限公司业务经理，2010 年 10 月至 2013 年 10 月待业，2013 年 10 月至 2017 年 3 月任徐州天意动物药业有限公司监事，现任徐州天意药业股份有限公司董事。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用

四、 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
2022年第一次股票发行	2023年1月17日	6,468,000	6,470,163.80	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况：

单位：人民币元

募集资金总额	6,468,000.00
加：利息净收入	2,201.96
加：其他账户转入	9.00
小计	6,470,210.96
截止 2023 年 12 月 31 日累计已使用募集资金总额	
补充流动资金	6,469,791.84
手续费	371.96
小计	6,470,163.80
尚未使用的募集资金金额	47.16

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.5 元	0	0

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

序号	文件名称	发文单位	发布时间
1	《2023 年国家动物疫病监测实施意见》	中国动物疫病预防控制中心	2023 年 2 月 10 日
2	《关于做好 2023 年全面推进乡村振兴重点工作的意见》	中共中央 国务院	2023 年 2 月 13 日
3	《2023 年饲料质量安全监管工作方案》	农业农村部	2023 年 2 月 13 日
4	《2023 年兽药质量监督抽检和风险监测计划》《2023 年畜禽及畜禽产品兽药残留监控计划》《2023 年动物源细菌耐药性监测计划》	农业农村部	2023 年 2 月 21 日
5	《农业农村部关于落实党中央国务院 2023 年全面推进乡村振兴重点工作部署的实施意见》	农业农村部	2023 年 02 月 21 日
6	《农业农村部开展规范畜禽养殖用药专项整治行动》	农业农村部	2023 年 2 月 28 日
7	《乡村振兴标准化行动方案》	农业农村部、国家标准化管理委员会住房和城乡建设部	2023 年 2 月 28 日
8	产业结构调整指导目录（2024 年本）	发改委	2023 年 12 月 29 日

二、 业务资质

包括兽药：粉剂/散剂/预混剂/颗粒剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、非氯消毒剂（液体）/杀虫剂（液体）生产、销售及技术推广；饲料、饲料添加剂生产、销售；饲料原料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

(二) 药(产)品生产、销售情况

适用 不适用

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

适用 不适用

四、 知识产权

(一) 主要药(产)品核心技术情况

1、双黄连：基于数据实验的双黄连成品质量分析及方法；
2、爱蒲康：三类新兽药
3、清瘟解毒口服液：一种中药挥发油冷凝回收装置

(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

申报发明专利8项，授权发明专利2项，实用新型专利一项。

(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	浓缩双黄连口服液的应用	1,194,176.73	1,194,176.73	已完成
2	莲花柴芩可溶性粉的工业	664,485.65	664,485.65	已完成
3	连翘提取物的工艺研究	463,745.06	463,745.06	已完成
4	甘草浸膏的工业及应用	496,290.95	496,290.95	已完成
合计		2,818,698.39	2,818,698.39	-

除上述项目外不存在其他在研项目。

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究项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

通过 ISO 质量管理体系认证；严格执行兽药 GMP，全年生产产品 680 批次，全部合格。

（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

报告期内无安全生产事故，例行开展安全培训、安全演练，设置专门的安全部门，加入省应急管理局在线监控。无环保投诉和处罚。设置专门的污水处理站，废弃物处理站，粉尘回收装置，排放气体均经过滤。

（二） 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

(三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

(四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

九、 细分业务

(一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

(二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
乔书喜	董事长、总经理	男	1972年12月	2023年3月23日	2026年3月22日	27,332,000	-5,200,300	22,131,700	42.6734%
李蓓蕾	董事	女	1981年2月	2023年3月23日	2026年3月22日	5,030,000	0	5,030,000	9.6986%
郭金平	董事	男	1972年8月	2023年3月23日	2026年3月22日	588,000	0	588,000	1.1338%
田间	董事	男	1981年7月	2023年3月23日	2026年3月22日	293,000	0	293,000	0.5649%
赵青森	董事	男	1981年3月	2023年3月23日	2026年3月22日	260,000	0	260,000	0.5013%
聂春波	董事	男	1984年1月	2023年3月23日	2026年3月22日	180,000	0	180,000	0.3471%
李业茂	董事	男	1975年5月	2023年3月23日	2026年3月22日	235,000	0	235,000	0.4531%
王延鹤	监事会主席	男	1979年2月	2023年3月23日	2026年3月22日	450,000	0	450,000	0.8677%
赵雪芳	监事	女	1978年9月	2023年3月23日	2026年3月22日	335,000	0	335,000	0.6459%
刘素华	监事	女	1989年12月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0.0000%
陈秀玲	财务负责人	女	1973年11月	2023年3月23日	2026年3月22日	0	0	0	0.0000%

				日	日				
赵丽娟	董事会秘书	女	1989年1月	2023年3月23日	2026年3月22日	160,000	801	160,801	0.3100%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

乔书喜与李蓓蕾为夫妻关系；李蓓蕾与李业茂为兄妹关系；除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人没有其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱子东	董事	离任	无	任期届满
李业茂	董事	新任	董事	新任
周建平	监事	离任	无	任期届满
赵雪芳	监事	新任	监事	新任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

赵雪芳，女，1978年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权；2000年7月毕业于郑州大学法律系。2000年9月至2001年12月就职于正鑫律师事务所，任文员；2001年12月至2004年10月待业；2004年11月至今，就职于中国平安保险公司河南分公司，任区部经理。

李业茂，男，1975年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权。高中毕业，1999年至2009年任福新集团生产经理；2009年至今任徐州天意药业股份有限公司市场部经理。

(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
管理人员	22	0	0	22
生产人员	19	3	0	22
销售人员	70	15	0	85
技术人员	20	0	6	14
财务人员	5	0	0	5
行政人员	22	5	0	27
后勤人员	0	4	0	4
员工总计	158	23	6	179

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	16	16
专科	62	70
专科以下	79	92
员工总计	158	179

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

- 1、员工培训：公司建立了完善的培训体系。新员工进入公司后会统一进行新员工岗前培训，主要包括公司各项 规章制度、企业文化、产品介绍、安全、质量、财务等基本知识，进入部门后会进行岗位培训，熟悉公司制度和流程。公司各部门定期组织内部培训，进行专业知识及岗位职责学习。此外，公司会不定期邀请外部专家讲师来公司组织培训（例如：以客户为中心&以目标为导向的战略管理系列课程），为中高层领导干部组织管理培训及业务培训等。
- 2、员工薪酬政策：员工薪酬包括基本工资、绩效工资和年终奖等。公司建立了《员工手册》等有关制度。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险。
- 3、离职退休情况：截至报告期末，公司尚未有需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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》、《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）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

(二) 监事会对监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存

在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。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

公司自成立以来，严格按照《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度的要求规范运行，逐步完善公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

具体情况如下：

- 1、资产完整性：公司资产独立完整。公司拥有完整的供应、生产、销售系统及配套设施，独立拥有与主营业务相关的知识产权、非专利技术。公司各项资产权属清晰。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。
- 2、人员独立性：本公司拥有独立的人事、工资、福利制度，拥有从事动物医药业务的各类专业人员。本公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职；本公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中担任除董事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪，未从事与本公司业务相同或相似的业务，未在与本公司业务相同或相似的公司服务，未从事损害本公司利益的活动；公司财务人员未在控股股东、实际控制人控制的其他企业中兼职。
- 3、财务独立性：本公司设立了独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，制定了规范的财务会计制度，能够独立作出财务决策。本公司独立在银行开立账户，不存在与控股股东共用银行账户的情况；本公司作为独立的纳税人，依法进行纳税申报和履行纳税义务。
- 4、机构独立性：本公司设有股东大会、董事会、监事会等决策和监督执行机构，各机构均独立于公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，并依照《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》、《总经理工作细则》等规定规范运行。各股东依照《公司法》和《公司章程》的规定提名董事参与公司管理。自公司设立以来，未发生股东违规干预本公司正常生产经营活动的情况。本公司生产经营、办公场所与各股东及其关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。
- 5、业务独立性：公司拥有独立完整的产、供、销及研发系统，能面向市场独立自主开展生产经营活动。截至报告期末，公司控股股东及实际控制人乔书喜李蓓蕾及其控制的其他企业与公司不存在同业竞争。公司主要股东乔书喜、李蓓蕾签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺不直接或间接经营任何与公司及下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求，建立了一套较为健全、完善的内部控制管理制度，内容涵盖了研发、销售、综合（人力资源、行政办公）、会计核算、财务管理 and 风险控制等各业务及管理环节，并能够得到有效执行。从公司经营过程和成果看，公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理的特点，是完整、合理和有效的，内部控制制度能够满足公司当前发展需要；同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

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	(2024) 002039			
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 号天行建商务大厦 20 层 2206			
审计报告日期	2024 年 4 月 25 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘飞 2 年	袁德斌 0 年	会计师 0 年	会计师 0 年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬(万元)	20 万元			

徐州天意药业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了徐州天意药业股份有限公司（以下简称“天意药业公司”）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。

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，公允反映了天意药业公司 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。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）关键审计事项：固定资产的账面价值确认

请参阅财务报表附注“3、公司重要会计政策及会计估计（18）”所述的会计政策及“5、合并财务报表项目注释（7）”。截止 2023 年 12 月 31 日，天意药业公司固定资产的账面价值为 8,967.01 万元，占合并总资产的 55.75%。管理层对以下方面的判断，会对固定资产的账面价值造成影响，包括：确定哪些支出符合资本化的条件；确定在建工程转入固定资产和开始计提折旧的时点；估计相应固定资产的使用寿命及残值。由于评价固定资产的账面价值涉及管理层的重大判断，且其对合并财务报表具有重要性，我们将天意药业固定资产的账面价值识别为关键审计事项。

审计应对：（1）了解和评价管理层与固定资产相关的内部控制的设计和运行有效性；（2）选取样本，

实地查看在建工程及固定资产的实物状态；(3) 选取样本，将资本支出与相关支持性文件（包括采购合同、验收单、工程施工合同、工程进度报告等）进行核对；(4) 选取样本，对主要的工程、设备供应商执行函证程序，确认相关工程项目的应付工程设备款发生额余额。(5) 在抽样的基础上，通过检查工程转固文件，评价在建工程转入固定资产的时点；(6) 基于我们对行业实务做法及资产实际运行状况的了解，评价管理层对固定资产的使用寿命及残值的估计。

(二) 关键审计事项：主营业务收入确认

2023 年度，天意药业公司销售兽药产品确认的主营业务收入为 4508.6 万元，占营业收入的 100.00%，全部为国内销售产生的收入，较上年度下降 16.85%。由于收入是天意药业的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司收入确认识别为关键审计事项。

审计应对：我们针对主营业务收入的确认执行的主要审计程序包括：(1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；(2) 执行分析性复核程序，从多个维度评估公司本期收入变动的合理性；(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单和运输单据等支持性文件，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；(4) 结合应收账款的审计，选取样本对客户销售收入进行函证；(5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

天意药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估天意药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天意药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督天意药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对天意药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出

结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致天意药业公司不能持续经营。

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

（六）就天意药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。

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

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

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

中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘飞
中国注册会计师：袁德斌

中国·北京

二〇二四年四月二十五日

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
流动资产：			
货币资金	五、（1）	3,887,044.85	8,043,590.02
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	五、（2）	43,140,552.16	49,030,453.26
应收款项融资			
预付款项	五、（3）	3,823,218.79	8,082,232.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（4）	609,029.00	462,967.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（5）	6,486,593.08	6,842,254.88
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(6)	1,857,481.64	-
流动资产合计		59,803,919.52	72,461,497.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(7)	89,670,099.54	3,457,865.55
在建工程	五、(8)	3,704,566.37	67,152,934.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(9)	5,501,016.12	2,453,093.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(10)	589,715.82	
递延所得税资产	五、(11)	715,146.21	745,995.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		100,180,544.06	73,809,889.26
资产总计		159,984,463.58	146,271,387.11
流动负债：			
短期借款	五、(12)	24,500,100.00	17,009,199.04
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	五、(13)	15,017,800.73	12,400,944.84
预收款项	五、(14)		
合同负债	五、(15)	1,049,693.55	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(16)	1,010,702.52	565,661.35
应交税费	五、(17)	185,749.70	3,351,935.67
其他应付款	五、(18)	17,251,900.81	14,282,101.22
其中：应付利息			35,000

应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(19)	4,015,562.24	
其他流动负债			
流动负债合计		63,031,509.55	47,609,842.12
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(20)	3,113,232.88	7,184,860.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,113,232.88	7,184,860.07
负债合计		66,144,742.43	54,794,702.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(21)	51,863,000.00	51,863,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(22)	8,406,797.29	8,406,797.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(23)	3,570,836.67	3,332,845.23
一般风险准备			
未分配利润	五、(24)	25,108,133.84	22,979,024.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		88,948,767.80	86,581,667.42
少数股东权益		4,890,953.35	4,895,017.50
所有者权益（或股东权益）合计		93,839,721.15	91,476,684.92
负债和所有者权益（或股东权益）总计		159,984,463.58	146,271,387.11

法定代表人：乔书喜

主管会计工作负责人：陈秀玲

会计机构负责人：陈秀玲

(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
流动资产：			
货币资金		3,874,588.24	7,465,328.30
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(1)	43,140,552.16	49,030,453.26
应收款项融资			
预付款项		2,354,218.79	8,082,232.58
其他应收款	十二、(2)	596,518.18	556,443.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,486,593.08	6,842,254.88
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		1,375,888.01	
流动资产合计		57,828,358.46	71,976,712.48
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		760,000.00	
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		89,670,099.54	3,457,865.55
在建工程			67,152,934.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,501,016.12	2,453,093.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		589,715.82	
递延所得税资产		715,146.21	745,995.73
其他非流动资产			

非流动资产合计		97,235,977.69	73,809,889.26
资产总计		155,064,336.15	145,786,601.74
流动负债：			
短期借款		24,500,100.00	17,009,199.04
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,017,800.73	12,400,944.84
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,010,702.52	565,661.35
应交税费		185,749.70	3,351,935.67
其他应付款		17,193,330.61	18,675,751.22
其中：应付利息			35,000
应付股利			
合同负债		1,049,693.55	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,015,562.24	
其他流动负债			
流动负债合计		62,972,939.35	52,003,492.12
非流动负债：			
长期借款		3,113,232.88	7,184,860.07
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,113,232.88	7,184,860.07
负债合计		66,086,172.23	59,188,352.19
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,863,000.00	51,863,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,406,797.29	8,406,797.29
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		3,570,836.67	3,332,845.23
一般风险准备			
未分配利润		25,137,529.96	22,995,607.03
所有者权益（或股东权益）合计		88,978,163.92	86,598,249.55
负债和所有者权益（或股东权益）合计		155,064,336.15	145,786,601.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		45,086,009.49	54,219,790.84
其中：营业收入	五、（25）	45,086,009.49	54,219,790.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		44,394,399.32	39,615,741.39
其中：营业成本	五、（25）	20,895,607.48	23,912,709.76
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（26）	872,686.10	628,597.62
销售费用	五、（27）	9,599,395.81	4,524,608.40
管理费用	五、（28）	7,511,540.50	5,829,024.99
研发费用	五、（29）	2,818,698.39	2,934,292.42
财务费用	五、（30）	2,696,471.04	1,786,508.20
其中：利息费用		2,454,211.78	1,758,326.23
利息收入		9,207.17	9,124.54
加：其他收益	五、（31）	1,438,466.81	70,168.00
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）	五、（33）	204,952.98	-2,615,450.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（34）		-44,819.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,335,029.96	12,013,947.46
加：营业外收入	五、（36）	73,444.36	285,162.8
减：营业外支出	五、（37）	79,552.08	88,009.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,328,922.24	12,211,100.46
减：所得税费用	五、（38）	-34,113.99	1,934,192.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,363,036.23	10,276,907.97
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）		2,363,036.23	10,276,907.97
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）		-4,064.15	-3,529.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,367,100.38	10,280,437.17
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,363,036.23	10,276,907.97
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,367,100.38	10,280,437.17
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,064.15	-3,529.20
八、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.05	0.2024
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.05	0.20

法定代表人：乔书喜

主管会计工作负责人：陈秀玲

会计机构负责人：陈秀玲

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	十二、(3)	45,086,009.49	54,219,790.84
减：营业成本	十二、(3)	20,895,607.48	23,912,709.76
税金及附加		872,686.10	628,597.62
销售费用		9,599,395.81	4,524,608.40
管理费用		7,496,780.82	5,815,183.99
研发费用		2,818,698.39	2,934,292.42
财务费用		2,694,757.05	1,785,386.28
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,438,160.81	70,168.00
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）		205,663.45	-2,615,102.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-44,819.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,351,908.10	12,029,257.93
加：营业外收入		73,444.36	284,662.80
减：营业外支出		79,552.08	87,998.74
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,345,800.38	12,225,921.99
减：所得税费用		-34,113.99	1,934,192.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,379,914.37	10,291,729.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,379,914.37	10,291,729.50
（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		2,379,914.37	10,291,729.50
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.05	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.05	0.20

(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		57,411,366.31	33,238,551.94
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		123,823.22	210,180.42
收到其他与经营活动有关的现金	五、(39)	20,496,341.25	794,483.49
经营活动现金流入小计		78,031,530.78	34,243,215.85
购买商品、接受劳务支付的现金		20,146,461.76	26,045,846.37
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		11,077,604.24	9,347,510.69
支付的各项税费		5,924,139.69	3,667,799.33
支付其他与经营活动有关的现金	五、(39)	21,667,195.48	2,846,232.58
经营活动现金流出小计		58,815,401.17	41,907,388.97
经营活动产生的现金流量净额		19,216,129.61	-7,664,173.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(39)	2,500,000.00	
投资活动现金流入小计		2,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,158,999.62	18,409,851.02
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、(39)		
投资活动现金流出小计		26,158,999.62	18,409,851.02
投资活动产生的现金流量净额		-23,658,999.62	-18,409,851.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,918,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
取得借款收到的现金		45,499,507.00	35,485,708.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,499,507.00	44,403,708.00
偿还债务支付的现金		43,505,359.86	14,284,775.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,407,722.30	1,022,142.54
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(39)	300,100.00	
筹资活动现金流出小计		45,213,182.16	15,306,918.09
筹资活动产生的现金流量净额		286,324.84	29,096,789.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,156,545.17	3,022,765.77
加：期初现金及现金等价物余额		8,043,590.02	5,020,824.25
六、期末现金及现金等价物余额		3,887,044.85	8,043,590.02

法定代表人：乔书喜

主管会计工作负责人：陈秀玲

会计机构负责人：陈秀玲

(六) 母公司现金流量表

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		57,411,366.31	33,238,551.94
收到的税费返还		123,823.22	210,180.42
收到其他与经营活动有关的现金		44,545,908.21	791,899.59
经营活动现金流入小计		102,081,097.74	34,240,631.95
购买商品、接受劳务支付的现金		20,146,461.76	22,965,846.37
支付给职工以及为职工支付的现金		11,063,027.56	9,328,325.63
支付的各项税费		5,924,139.69	3,667,799.33
支付其他与经营活动有关的现金		46,980,694.01	3,924,204.76
经营活动现金流出小计		84,114,323.02	39,886,176.09
经营活动产生的现金流量净额		17,966,774.72	-5,645,544.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,500,000.00	
投资活动现金流入小计		2,500,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,583,839.62	18,409,851.02
投资支付的现金		760,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,343,839.62	18,409,851.02
投资活动产生的现金流量净额		-21,843,839.62	-18,409,851.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			6,468,000.00
取得借款收到的现金		45,499,507.00	35,485,708.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		45,499,507.00	41,953,708.00
偿还债务支付的现金		43,505,359.86	14,284,775.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,407,722.30	1,022,142.54
支付其他与筹资活动有关的现金		300,100.00	

筹资活动现金流出小计		45,213,182.16	15,306,918.09
筹资活动产生的现金流量净额		286,324.84	26,646,789.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,590,740.06	2,591,394.75
加：期初现金及现金等价物余额		7,465,328.30	4,873,933.55
六、期末现金及现金等价物余额		3,874,588.24	7,465,328.30

(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	51,863,000.00				8,406,797.29				3,332,845.23		22,979,024.90	4,895,017.50	91,476,684.92
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	51,863,000.00				8,406,797.29				3,332,845.23		22,979,024.90	4,895,017.50	91,476,684.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									237,991.44		2,129,108.94	-4,064.15	2,363,036.23
（一）综合收益总额											2,367,100.38	-4,064.15	2,363,036.23
（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							237,991.44		-237,991.44			
1. 提取盈余公积							237,991.44		-237,991.44			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	51,863,000.00			8,406,797.29			3,570,836.67		25,108,133.84	4,890,953.35	93,839,721.15	

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	50,785,000.00				3,016,797.29				2,303,672.28		13,727,760.68	2,448,546.70	72,281,776.95
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	50,785,000.00				3,016,797.29				2,303,672.28		13,727,760.68	2,448,546.70	72,281,776.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,078,000.00				5,390,000.00				1,029,172.95		9,251,264.22	2,446,470.80	19,194,907.97
（一）综合收益总额											10,280,437.17	-3,529.20	10,276,907.97
（二）所有者投入和减少资本	1,078,000.00				5,390,000.00								6,468,000.00
1. 股东投入的普通股	1,078,000.00				5,390,000.00								6,468,000.00
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								1,029,172.95	-1,029,172.95		
1. 提取盈余公积								1,029,172.95	-1,029,172.95		
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										2,450,000.00	2,450,000.00
四、本年期末余额	51,863,000.00			8,406,797.29				3,332,845.23	22,979,024.90	4,895,017.50	91,476,684.92

法定代表人：乔书喜

主管会计工作负责人：陈秀玲

会计机构负责人：陈秀玲

(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	51,863,000.00				8,406,797.29				3,332,845.23		22,995,607.03	86,598,249.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	51,863,000.00				8,406,797.29				3,332,845.23		22,995,607.03	86,598,249.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									237,991.44		2,141,922.93	2,379,914.37
（一）综合收益总额											2,379,914.37	2,379,914.37
（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									237,991.44		-237,991.44	
1. 提取盈余公积									237,991.44		-237,991.44	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	51,863,000.00				8,406,797.29				3,570,836.67		25,137,529.96	88,978,163.92

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,785,000.00				3,016,797.29				2,303,672.28		13,733,050.48	69,838,520.05

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	50,785,000.00			3,016,797.29			2,303,672.28		13,733,050.48	69,838,520.05	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,078,000.00			5,390,000.00			1,029,172.95		9,262,556.55	16,759,729.50	
（一）综合收益总额									10,291,729.50	10,291,729.50	
（二）所有者投入和减少资本	1,078,000.00			5,390,000.00						6,468,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,078,000.00			5,390,000.00						6,468,000.00	
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							1,029,172.95		-1,029,172.95		
1. 提取盈余公积							1,029,172.95		-1,029,172.95		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	51,863,000.00				8,406,797.29				3,332,845.23		22,995,607.03	86,598,249.55

徐州天意药业股份有限公司

2023 年度财务报表附注

1、公司基本情况

1.1 公司概况

徐州天意药业股份有限公司（以下简称“天意药业”、“本公司”“公司”）2009 年 5 月 27 日在江苏省徐州市睢宁县成立。注册地睢宁县南环路工业园 A 区（睢城镇胡元村周庄组），江苏睢宁经济开发区九旭大道 1 号。

2017 年 8 月 25 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码：872055，处于基础层。于 2023 年 6 月 14 日被调入创新层。

本公司定位于中小禽类养殖企业供应商、主营业务为禽用治疗、保健产品的研发、生产、销售与服务。公司主要产品有双黄连口服液、清瘟解毒口服液、爱蒲康、呼舒停、利粒宝、喘附特等。

本公司经营范围：兽药：粉剂/散剂/预混剂/颗粒剂（含中药提取）、口服溶液剂（含中药提取）、非氯消毒剂（液体）/杀虫剂（液体）生产、销售及技术推广；饲料、饲料添加剂生产、销售；饲料原料销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

子公司的经营范围：一般项目：医学研究和试验发展；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；生物技术研发、技术转让；饲料、饲料添加剂生产、销售；饲料原料销售；兽药生产、销售及技术推广。

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 4 月 25 日决议批准报出。

1.2 合并财务报表范围及其变化情况

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见附注“7、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”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具

外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

管理层认为公司自本报告期末起 12 个月内的持续经营能力不存在重大不确定性。

3、重要会计政策和会计估计

3.1 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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3.2 会计期间

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

3.3 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。

3.4 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

3.5 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	金额≥500,000 元
重要的在建工程	金额≥1,000,000 元

3.6 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。

3.6.1 同一控制下企业合并

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

按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差

额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

3.6.2 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 3.7），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“3.15 长期股权投资

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）。

合并财务报表的编制方法

3.7.1 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。

3.7.2 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。

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，详见附注“3.15 长期股权投资”或本附注“3.11 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”（详见附注 3.15）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。

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“3.15 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。

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。

外币业务和外币报表折算

3.10.1 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3.10.2 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

金融工具

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

3.11.1 金融资产的分类和计量

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

3.11.1.1 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。

3.11.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

3.11.1.2.1 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。

3.11.1.2.2 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。

3.11.1.3 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。

3.11.2 金融工具的减值

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：①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；②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；③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；④对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项和合同资产（无论是否包含重大融资成分），对由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款，具体预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详见 3.12 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 3.13 其他应收款。

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

3.11.2.1 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

3.11.2.2 已发生信用减值的金融资产

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

当一项金融工具逾期超过（含）90 日，本公司推定该金融工具已发生违约。

3.11.3 金融资产转移确认依据和计量

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

所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

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

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

3.11.4 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。

3.11.5 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。

3.11.6 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。

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。

3.12.1 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
关联方组合	合并范围内关联方的相关款项
账龄组合	以账龄作为信用风险特征的款项

其中关联方组合预期信用损失率为 0；

账龄与整个存续期预期信用损失率对照如下：

账龄	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
预期信用损失率	5%	10%	20%	30%	50%	100%

3.12.2 预期信用损失的会计处理方法

信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。

3.13.1 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。

组合名称	组合内容
关联方组合	合并范围内关联方的相关款项
保证金及其他组合	以未来收回可能作为信用风险特征的款项

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。

3.13.2 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。

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

存货

3.14.1 存货的分类

存货主要包括原材料、半成品、库存商品、周转材料等。

3.14.2 存货取得和发出的计价方法

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

3.14.3 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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

3.14.4 存货的盘存制度为永续盘存制。公司库存由仓储部门和财务部门结合，每月定期

盘点；年度终了，进行一次全面的盘点清查。

3.14.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

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。

3.15.1 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

3.15.2 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“3.6 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。

3.15.3 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。

3.15.3.1 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。

3.15.3.2 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。

3.15.3.3 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“3.7 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。

固定资产

3.16.1 确认条件

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

3.16.2 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(%)
办公设备	直线法	5	3	19.40
机器设备	直线法	5-10	3	9.70-19.40
房屋建筑物	直线法	5-20	3	4.85-19.40
运输设备	直线法	5	3	19.40
办公设备	直线法	5	3	19.40

预计净残值是指假定固定资产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。

3.16.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.23 长期资产减值”。

3.16.4 其他说明

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

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

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

在建工程

3.17.1 初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

3.17.2 结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资

产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

本公司各类别在建工程具体转固标准和时点：

类别	转固标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备、电子设备等	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“3.20 长期资产减值”。

借款费用

3.18.1 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

3.18.2 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3.18.3 暂停资本化期间

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

3.18.4 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按年初期末简单平均，乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

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。

3.19.1 计价方法、使用寿命

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。

类别	摊销年限(年)
土地使用权	30
专利权	10
软件使用权	10

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。

3.19.2 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

本公司划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，本公司确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的产品阶段，本公司确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，本公司将发生的研发支出全部计入当期损益。

3.19.3 减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“3.20 长期资产减值”。

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。

长期待摊费用

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

类别	摊销年限(年)
装修费	5

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。

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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

3.23.1 短期薪酬的会计处理方法

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。

3.23.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3.23.3 辞退福利的会计处理方法

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。

3.23.4 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

收入

3.24.1 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。

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司将重新估计未来销售退回情况，如有变化，将作为会计估计变更进行会计处理。

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。

本公司在向客户转让商品前能够控制该商品的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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

本公司向客户授予知识产权许可的，评估该知识产权许可是否构成单项履约义务。对于构成单项履约义务的，同时满足下列条件时，本公司作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，应当作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：①合同要求或客户能够合理预期本公司将从事对该项知识产权有重大影响的活动；②该活动对客户将产生有利或不利影响；③该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司销售商品的同时承诺或有权选择日后再将该商品（包括相同或几乎相同的商品，或以该商品作为组成部分的商品）购回的，区分下列两种情形分别进行会计处理：①本公司因存在与客户的远期安排而负有回购义务或享有回购权利的，表明客户在销售时点并未取得相关商品控制权，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，视为租赁交易，按照《企业会计准则第 21 号——租赁》的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，应当在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。②本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，本公司将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照上述①规定进行会计处理；否则，本公司应当将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照附有销售退回条款的销售处理。

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。

本公司在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费计入交易价格。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,并且该商品构成单项履约义务的,本公司在转让该商品时,按照分摊至该商品的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品相关,但该商品不构成单项履约义务的,本公司在包含该商品的单项履约义务履行时,按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入;该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的,该初始费作为未来将转让商品的预收款,在未来转让该商品时确认为收入。

3.24.2 收入具体确认时点及计量方法

3.24.2.1 本公司的业务收入主要来源于以下业务类型: 销售兽用药收入,

本公司销售兽用药的业务通常仅包括转让商品的履约义务,在商品已经发出并收到客户的签收单时,商品的控制权转移,本公司在该时点确认收入实现。本公司给予客户的信用期与行业惯例一致,不存在重大融资成分。

本公司销售兽用药商品的合同中通常附有销售退回条款,本公司在客户取得相关商品控制权时,按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入,按照预期因销售退回将退还的金额确认负债;同时,按照预期将退回商品转让时的账面价值,扣除收回该商品预计发生的成本(包括退回商品的价值减损)后的余额,确认为一项资产,按照所转让商品转让时的账面价值,扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日,本公司重新估计未来销售退回情况,并对上述资产和负债进行重新计量。

3.24.2.2 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

不适用

政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时,按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金,按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件:①应收补助款的金额已经

过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；②所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；③相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；④根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

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

递延所得税资产/递延所得税负债

3.26.1 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。

3.26.2 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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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）且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，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。

3.26.3 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。

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。

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。

3.27.1 本公司作为承租人

本公司当期未发生租赁业务。

3.27.1.1 初始计量

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

3.27.1.2 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（详见附注“3.18 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。

3.27.1.3 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。

3.27.2 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。

3.27.2.1 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。

3.27.2.2 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。

其他重要的会计政策和会计估计

不适用

重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 会计政策变更

本公司的财务报表信息披露编报规则由中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》变更为中国证券监督管理委员会 2023 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》

3.29.2 会计估计变更

不适用

其他

不适用

4、税项

4.1 主要税种及税率

税(费)种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、0%
教育费附加	缴纳的增值税及消费税税额	3%
地方教育费附加		2%
城市维护建设税	缴纳的增值税及消费税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	13%、0%

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
徐州天意药业股份有限公司	15%
徐州天意瑞达生物科技有限公司	25%
江苏天之意生物医药研究院有限公司	25%

4.2 税收优惠及批文

(1) 根据财税【2001】第 121 号《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》规定，免税饲料产品范围包括预混合饲料。报告期内，公司生产的多维宝、天意红、肉鸡用黄金维他、加能、美天加、鱼肝精油等预混合饲料经睢宁县国家税务局减免税备案后，自 2015 年起免征增值税。

(2) 2022 年 12 月 12 日公司取得高新技术企业证书，证书编号：GR202232009411，有效期：三年。2022 年已通过备案，所得税享受减按 15% 交纳税款。

4.3 其他说明：无

5、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，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，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。

5.1 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,502.38	39,696.21
银行存款	3,851,542.47	8,003,893.81
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	3,887,044.85	8,043,590.02
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额		

5.2 应收账款

5.2.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,812,352.23	38,430,149.69
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	24,812,352.23	38,430,149.69
1 至 2 年	15,617,186.92	9,482,727.83
2 至 3 年	4,617,810.80	3,486,401.00
3 至 4 年	2,664,721.14	148,826.00
4 至 5 年		2,188,114.00
小计	47,712,071.09	53,736,218.52
减：坏账准备	4,571,518.93	4,705,765.26
合计	43,140,552.16	49,030,453.26

5.2.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	47,712,071.09	100.00	4,571,518.93	9.58	43,140,552.16	53,736,218.52	100.00	4,705,765.26	8.76	49,030,453.26

其中：无风险组合										
账龄组合	47,712,071.09	100.00	4,571,518.93	9.58	43,140,552.16	53,736,218.52	100.00	4,705,765.26	8.76	49,030,453.26
合计	47,712,071.09	100.00	4,571,518.93	9.58	43,140,552.16	53,736,218.52	100.00	4,705,765.26	8.76	49,030,453.26

按单项计提坏账准备类别数：不适用

按单项计提坏账准备：不适用

按组合计提坏账准备类别数：账龄组合

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	47,712,071.09	4,571,518.93	9.58
其中：账龄组合	47,712,071.09	4,571,518.93	9.58
无风险组合			
合计	47,712,071.09	4,571,518.93	9.58

5.2.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	4,705,765.26		134,246.33			4,571,518.93
合计	4,705,765.26		134,246.33			4,571,518.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

5.2.4 本期实际核销的应收账款情况：不适用

5.2.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
徐州市新安利运输有限公司	2,719,931.63			5.70	208,670.30
福建省华蚱动保贸易有限公司	1,033,091.01			2.17	70,010.10
赵善松	799,154.80			1.67	164,473.26
罗培清	679,063.80			1.42	79,329.54
卢会明	606,874.30			1.27	48,761.08
合计	5,838,115.54			12.23	571,244.28

5.3 预付款项

5.3.1 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	2,005,562.47	52.46	7,601,502.58	94.05
1至2年	1,807,656.32	47.28	480,730.00	5.95
2至3年	10,000.00	0.26		
合计	3,823,218.79	100.00	8,082,232.58	100.00

5.3.2 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款披露如下：

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
陕西三原君诚机械设备有限公司	1,469,000.00	38.42
郑州恒之达钢结构工程有限公司	880,000.00	23.02
徐州楠一农业科技有限公司	484,314.47	12.67
池刚	300,000.00	7.85
中牟县宏源顺石材商行	166,568.61	4.36
合计	3,299,883.08	86.31

5.4 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	609,029.00	462,967.11
合计	609,029.00	462,967.11

5.4.1 其他应收款

5.4.1.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	240,856.89	
投标保证金	20,000.00	20,000.00
保证金	143,000.00	500,000.00
其他	237,863.52	46,365.17
合计	641,720.41	566,365.17

5.4.1.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	631,769.41	64,769.17
其中：1年以内分项		
1年以内小计	631,769.41	64,769.17
1至2年	8,355.00	1,596.00
2至3年	1,596.00	500,000.00
小计	641,720.41	566,365.17
减：坏账准备	32,691.41	103,398.06
合计	609,029.00	462,967.11

5.4.1.3 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	641,720.41	100.00	32,691.41		609,029.00	566,365.17	100.00	103,398.06		462,967.11
其中：无风险组合	1,035.20	0.16			1,035.20					
账龄组合	640,685.21	99.84	32,691.41	5.00	607,993.80	566,365.17	100.00	103,398.06	18.00	462,967.11
合计	641,720.41	/	32,691.41	/	609,029.00	566,365.17	/	103,398.06	/	462,967.11

按单项计提坏账准备：不适用

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	640,685.21	32,691.41	5.00
合计	640,685.21	32,691.41	5.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	103,398.06			103,398.06
2023年1月1日余额 在本期	103,398.06			103,398.06
--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				
本期转回	70,706.65			70,706.65
本期转销				

本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	32,691.41			32,691.41

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见 3.11 金融工具及 3.13 其他应收款。

5.4.1.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:不适用

5.4.1.5 本期实际核销的其他应收款情况:不适用

5.4.1.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
远东国际融资租赁有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	15.58	5,000.00
宁艳妮	费用款	84,756.02	1 年以内	13.21	4,237.80
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	充值款	74,938.36	1 年以内	11.68	3,746.92
中国石化销售股份有限公司江苏徐州石油分公司	充值款	72,727.52	1 年以内	11.33	3,636.38
苏爱玲	费用款	40,585.00	1 年以内	6.32	2,029.25
合计	/	373,006.90	/	58.12	18,650.35

5.4.1.7 因资金集中管理而列报于其他应收款: 不适用

5.5 存货

5.5.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	2,818,843.39	164,568.88	2,654,274.51	3,973,273.63	164,568.88	3,808,704.75
在产品	386,220.84		386,220.84			
库存商品	3,316,368.63		3,316,368.63	2,047,520.05		2,047,520.05
周转材料	129,729.10		129,729.10	829,119.72		829,119.72
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品				156,910.36		156,910.36
合计	6,651,161.96		6,486,593.08	7,006,823.76	164,568.88	6,842,254.8

5.5.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	备注
		计提	其他	转回或转销	其他		
原材料	164,568.88					164,568.88	
在产品							
库存商品							
周转材料							
消耗性生物资产							
合同履约成本							
发出商品							
合计	164,568.88					164,568.88	

按组合计提存货跌价准备：不适用

5.5.3 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：不适用

5.5.4 合同履约成本本期摊销金额的说明：不适用

5.6 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	481,593.63	
预缴税款	1,375,888.01	
合计	1,857,481.64	

5.7 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,670,099.54	3,457,865.55
固定资产清理		
合计	89,670,099.54	3,457,865.55

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

5.7.1 固定资产

5.7.1.1 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	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	7,104,912.71	4,539,811.91	337,397.41	1,659,630.92	13,641,752.95
2.本期增加金额	72,143,742.71	14,401,319.60	4,001,737.02	570,897.72	91,117,697.05
(1) 购置	60,730.00	1,450,696.07	342,471.51	418,584.05	2,272,481.63
(2) 在建工程转入	72,083,012.71	12,950,623.53	3,659,265.51	152,313.67	88,845,215.42
(3) 企业合并增加					

3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	79,248,655.42	18,941,131.51	4,339,134.43	2,230,528.64	104,759,450.00
二、累计折旧					
1.期初余额	5,058,733.01	3,224,095.67	294,453.59	1,606,605.13	10,183,887.40
2.本期增加金额	2,834,045.69	1,386,883.85	640,228.50	44,305.02	4,905,463.06
(1) 计提	2,834,045.69	1,386,883.85	640,228.50	44,305.02	4,905,463.06
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额	7,892,778.70	4,610,979.52	934,682.09	1,650,910.15	15,089,350.46
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) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	71,355,876.72	14,330,151.99	3,404,452.34	579,618.49	89,670,099.54
2.期初账面价值	2,046,179.70	1,315,716.24	42,943.82	53,025.79	3,457,865.55

5.7.1.2 无暂时闲置的固定资产

5.7.1.3 无通过经营租赁租出的固定资产

5.7.1.4 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼	13,968,068.31	正在办理
研发生活楼	5,833,196.67	正在办理
仓库	8,437,095.90	正在办理
GMP 车间（小中药提取车间）	8,799,621.89	正在办理
中药提取车间	5,885,528.47	正在办理
添加剂车间	8,993,125.19	正在办理
机修间	716,008.20	正在办理
危险品库	235,241.75	正在办理
配电房	195,758.95	正在办理
污水处理车间	1,259,785.44	正在办理
消防泵房地面	156,808.00	正在办理
北门卫、东门卫、消控室	299,449.88	正在办理
公厕、淋浴室	197,398.97	正在办理
合计	54,977,087.62	

其他说明：截至 2023 年 12 月 31 日，老厂区房屋建筑物原值 7,104,912.71 元，由于新

老厂区更换，老厂区土地政府已拟改变规划用途，老厂区房屋建筑物产权证尚未办理。

5.7.1.5 固定资产的减值测试情况：不适用

5.7.2 固定资产清理：不适用

5.8 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,704,566.37	67,152,934.92
工程物资		
合计	3,704,566.37	67,152,934.92

5.8.1 在建工程

5.8.1.1 在建工程情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额		账面余额	
生物医药研发生产基地项目	3,704,566.37	3,704,566.37	67,152,934.92	67,152,934.92
合计	3,704,566.37	3,704,566.37	67,152,934.92	67,152,934.92

5.8.1.2 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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
办公楼	22,000,000.00	23,349,593.98		14,764,979.47	8,584,614.51		67.11	100.00				自筹
研发生活楼	12,000,000.00	12,590,325.22		6,178,577.31	6,411,747.91		51.49	100.00				自筹
仓库	9,000,000.00	4,405,131.05	4,407,556.90	8,812,687.95			97.92	100.00				自筹
GMP 车间(小中药提取车间)	13,000,000.00	4,781,646.52	4,379,964.84	9,161,611.36			70.47	100.00				自筹
中药提取车间	9,000,000.00	4,029,641.75	2,032,058.25	6,061,700.00			67.35	100.00				自筹
添加剂车间	10,000,000.00	5,595,829.72	3,651,394.14	9,247,223.86			92.47	100.00				自筹
机修间	1,000,000.00	232,600.07	499,913.41	732,513.48			73.25	100.00				自筹
危险品库	300,000.00	71,219.37	172,361.33	243,580.70			81.19	100.00				自筹
配电房	100,000.00	120,861.94	81,829.99	202,691.93			202.69	100.00				自筹
污水处理车间	1,300,000.00		1,294,386.51	1,294,386.51			99.57	100.00				自筹
污水处理池		810,673.94	120,922.74	931,596.68				100.00				自筹
消防泵房地面			157,542.09	157,542.09				100.00				自筹
消防水池地下	1,000,000.00	242,761.85	1,131,522.87	1,374,284.72			137.43	100.00				自筹

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	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
北门卫、东门卫、消控室	500,000.00	340,342.29		315,736.45	24,605.84		63.15	100.00				自筹
事故处理池			778,798.03	778,798.03				100.00				自筹
公厕、淋浴室	500,000.00	151,682.55	54,095.16	205,777.71			41.16	100.00				自筹
车棚			53,994.61	53,994.61				100.00				自筹
设备	12,000,000.00	10,430,624.67	7,475,166.06	14,201,224.36		3,704,566.37	149.21	100.00				自筹
办公楼、生活楼装修			707,658.96		707,658.96			100.00				自筹
家具照明			2,560,978.36	2,560,978.36				100.00				自筹
围墙/绿化/道路/路灯照明/广场费用			11,565,329.84	11,565,329.84			-	100.00				自筹
合计	91,700,000.00	67,152,934.92	41,125,474.09	88,845,215.42	15,728,627.22	3,704,566.37						

注：其他减少中办公楼、生活楼装修减少金额为结转到长期待摊费用，其余为将原计入办公楼等建筑的附属设施费用单列为围墙/绿化/道路/路灯照明/广场费用发生的减少。

5.8.1.3 本期计提在建工程减值准备情况：不适用

5.8.1.4 在建工程的减值测试情况：不适用

5.8.2 工程物资：不适用

5.9 无形资产

5.9.1 无形资产情况

项目	土地使用权	专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,635,711.88	880,000.00		3,515,711.88
2.本期增加金额	3,200,000.00		257,183.75	3,457,183.75
(1)购置	3,200,000.00		257,183.75	3,457,183.75
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	5,835,711.88	880,000.00	257,183.75	6,972,895.63
二、累计摊销				
1.期初余额	490,535.14	572,083.68		1,062,618.82
2.本期增加金额	194,524.00	82,500.00	132,236.69	409,260.69
(1)计提	194,524.00	82,500.00	132,236.69	409,260.69
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	685,059.14	654,583.68	132,236.69	1,471,879.51
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	5,150,652.74	225,416.32	124,947.06	5,501,016.12
2.期初账面价值	2,145,176.74	307,916.32		2,453,093.06

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

5.9.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权-新厂	3,093,333.00	正在办理

5.9.3 无形资产减值测试情况：不适用

5.10 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费		707,658.96	117,943.14		589,715.82

其他说明：公司将房屋装修费用按照预计受益期5年进行摊销。

5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

5.11.1 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
资产减值准备	4,767,641.40	715,146.21	4,973,304.85	745,995.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	4,767,641.40	715,146.21	4,973,304.85	745,995.73

5.11.2 本期无未经抵销的递延所得税负债。

5.11.3 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	38,442.77	21,564.63
合计	38,442.77	21,564.63

5.11.4 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年	889.95	889.95	
2025 年	1,580.34	1,580.34	
2026 年	4,272.81	4,272.81	
2027 年	14,821.53	14,821.53	
2028 年	16,878.14		
合计	38,442.77	21,564.63	/

其他说明：子公司徐州天意瑞达生物科技有限公司和江苏天之意生物医药研究院有限公司未实际开展经营活动，可预见未来无法产生足额应纳税所得额用于抵扣亏损，未确认递延所得税资产。

5.12 短期借款

5.12.1 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	24,500,100.00	17,009,199.04
合计	24,500,100.00	17,009,199.04

短期借款分类的说明：

5.12.2 本期无已逾期未偿还的短期借款

5.13 应付账款

5.13.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	7,827,424.13	9,853,069.66
工程款	7,190,376.60	2,547,875.18
合计	15,017,800.73	12,400,944.84

5.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河南盛川净化工程有限公司	529,171.00	协商延期支付
山东本源环境科技有限公司	1,160,000.00	协商延期支付
合计	1,689,171.00	

5.14 预收款项

5.14.1 预收款项列示：不适用

5.14.2 本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

5.14.3 报告期内无账面价值发生重大变动得预收账款

5.15 合同负债

5.15.1 分类

项目	期末余额	期初余额
销货合同相关的合同负债	1,049,693.55	
合计	1,049,693.55	

本期无账龄超过 1 年的重要合同负债

5.16 应付职工薪酬

5.16.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	565,661.35	10,482,977.15	10,037,935.98	1,010,702.52
二、离职后福利-设定提存计划	-	1,044,330.27	1,044,330.27	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	565,661.35	11,527,307.42	11,082,266.25	1,010,702.52

5.16.2 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	565,661.35	9,441,939.03	8,996,897.86	1,010,702.52
2、职工福利费		322,518.04	322,518.04	-
3、社会保险费		718,520.08	718,520.08	-
其中：医疗保险费		580,037.70	580,037.70	-
工伤保险费		67,992.54	67,992.54	-
生育保险费		70,489.84	70,489.84	-
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	565,661.35	10,482,977.15	10,037,935.98	1,010,702.52

5.16.3 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		1,012,532.62	1,012,532.62	
2、失业保险费		31,797.65	31,797.65	
3、企业年金缴费				
合计		1,044,330.27	1,044,330.27	

5.17 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税		160,960.26
企业所得税		3,118,796.88
房产税	113,075.19	16,225.18
土地使用税	69,517.58	53,333.60
个人所得税		2,619.75
印花税	3,156.93	
合计	185,749.70	3,351,935.67

5.18 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		35,000.00
应付股利		
其他应付款	17,251,900.81	14,247,101.22
合计	17,251,900.81	14,282,101.22

5.18.1 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息		35,000.00
合计		35,000.00

5.18.2 应付股利

不适用

5.18.3 其他应付款

5.18.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方款项	14,126,907.24	10,632,166.50
暂借员工款项	2,871,137.40	3,261,520.53
质保金	43,000.00	89,650.00
报销款		27,630.79
定金	175,000.00	207,000.00
其他	35,856.17	29,133.40
合计	17,251,900.81	14,247,101.22

5.18.3.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

5.19 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,015,562.24	
合计	4,015,562.24	

其他说明：

公司向永赢金融租赁有限公司借款 3,000,000.00 元，进行设备售后租回，该笔借款于 2024 年应还金额 673,962.24 元。

公司向远东国际融资租赁有限公司进行设备售后租回，借款 3,700,000 元，该笔借款于

2024 年应还金额为 2,141,600.00 元。

公司向江苏睢宁农村商业银行股份有限公司营业部支行借款 5,000,000.00 元，该笔借款于 2024 年应还金额为 1,200,000.00 元。

5.20 长期借款

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	7,128,795.12	7,184,860.07
保证借款		
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	4,015,562.24	
合计	3,113,232.88	7,184,860.07

长期借款分类的说明：

①公司与江苏睢宁农村商业银行股份有限公司营业部支行签订编号为睢农商银固借字〔2022〕第 09280110002 号借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，期限自 2022 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 30 日，固定年利率为 7.5%。截至 2023 年 12 月 31 日，该行贷款余额为 3,500,000.00 元。该笔贷款为保证加抵押借款，保证人为乔书喜、李蓓蕾，抵押物为公司工业用地使用权（苏（2017）睢宁县不动产权第 0011167 号）。

②公司以售后回租方式，向远东国际融资租赁有限公司借款 3,700,000 元，期限自 2023 年 9 月 26 日至 2025 年 8 月 26 日，利率为 6.8%，截至 2023 年 12 月 31 日，该笔贷款已偿还 745,167.12 元，余额为 2,954,832.88 元。

5.21 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	
股份总数	51,863,000.00						51,863,000.00

5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	8,390,500.00			8,390,500.00
其他资本公积	16,297.29			16,297.29
合计	8,406,797.29			8,406,797.29

5.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,332,845.23	237,991.44		3,570,836.67
合计	3,332,845.23	237,991.44		3,570,836.67

盈余公积变动说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

5.24 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	22,979,024.90	13,727,760.68
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	22,979,024.90	13,727,760.68
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,367,100.38	10,280,437.17
减：提取法定盈余公积	237,991.44	1,029,172.95
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,108,133.84	22,979,024.90

5.25 营业收入和营业成本

5.25.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,086,009.49	20,895,607.48	54,219,790.84	23,912,709.76
其他业务				
合计	45,086,009.49	20,895,607.48	54,219,790.84	23,912,709.76

5.25.2 营业收入扣除情况：不适用

5.25.3 营业收入、营业成本的分解信息（分产品类型）

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料添加剂	5,092,070.84	1,503,356.79	7,680,336.68	2,940,303.87
西药化学类	10,022,270.54	6,920,310.31	17,855,903.63	8,840,347.15
消毒剂类	2,484,542.51	1,108,956.79	3,201,244.47	1,362,335.75
中药粗提物	854,732.10	448,656.95	1,112,402.20	454,130.40
中药颗粒剂	3,954,355.39	1,380,805.46	2,920,796.28	1,057,466.07
中药口服液类	19,247,598.04	8,043,951.06	18,382,408.54	7,595,420.58
中药散剂类	3,430,440.07	1,489,570.12	3,066,699.04	1,662,705.94
合计	45,086,009.49	20,895,607.48	54,219,790.84	23,912,709.76

5.25.4 履约义务的说明：不适用

5.25.5 分摊至剩余履约义务的说明：不适用

5.25.6 重大合同变更或重大交易价格调整：不适用

5.26 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市建设维护税	76,068.94	17,396.20
教育费附加	45,641.36	10,437.72
地方教育费附加	30,427.58	6,958.48
印花税	24,882.59	17,092.83

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	398,782.25	64,900.72
土地使用税	296,883.38	511,811.67
合计	872,686.10	628,597.62

5.27 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,443,481.16	2,591,479.70
办公费及杂费	267,714.71	46,498.86
会议费	-	372,642.64
通讯费	2,645.94	8,835.89
差旅费	538,741.88	248,622.67
车辆费用	533,064.53	145,058.53
业务招待费	364,859.97	145,818.26
业务宣传费	1,354,798.77	740,290.70
折旧费	58,110.71	21,305.65
劳动保护费	15,028.14	181,814.35
其他	20,950.00	22,241.15
合计	9,599,395.81	4,524,608.40

其他说明：

- ① 职工薪酬增加主要系报告期新产品推广销售人员工资与绩效增加所致。
- ② 业务宣传费增加主要系报告期品牌推广费用增加所致。
- ③ 办公费及杂费增加主要系报告期销售咨询服务费及办公设备修理费用增加所致。
- ④ 差旅费、车辆费用增加主要系报告期销售人员出差频次增加所致。
- ⑤ 业务招待费增加主要系报告期招待客户费用增加所致。

5.28 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,840,398.48	3,562,341.46
办公费及杂费	315,493.17	166,345.41
差旅费	167,370.28	24,373.69
车辆费用	30,726.33	17,454.84
折旧费	1,863,784.55	-
业务招待费	63,795.59	18,306.37
中介机构费	2,321,656.43	346,266.53
无形资产摊销	306,116.00	185,149.04
维修费	506,947.67	
残疾人就业保障金	20,362.50	22,463.08
劳动保护费	26,478.90	53,576.00
品牌重塑费	6,166.04	514,851.48
其他	42,244.56	917,897.09
合计	7,511,540.50	5,829,024.99

其他说明：

- ① 职工薪酬减少主要系报告期部分技术人员工资计入研发费用所致。

- ② 中介机构费增加主要系报告期品牌策划咨询服务费增加所致。
- ③ 办公费及杂费增加主要系报告期新厂投入使用办公用品及水电物业费用增加所致。
- ④ 差旅费、车辆费用增加主要系报告期管理人员出差频次增加所致。
- ⑤ 业务招待费增加主要系报告期招待客户费用增加所致。
- ⑥ 维修费增加主要系报告期办公设备、新厂区办公楼及附属设施修理产生。
- ⑦ 折旧费增加主要系报告期新厂区办公楼投入使用计提折旧产生。

5.29 研发费用

5.29.1 按研发项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
一种预防猪蓝耳病的中药组合物的研究与应用	496,290.95	111,409.95
一种预防猪温热性疾病的中药组合物的研究与应用	664,485.65	111,409.95
一种治疗仔猪拉稀的中药组合物的研究与应用	463,745.06	168,932.07
一种改善猪肉风味的中药组合物的研究与应用	1,194,176.73	350,347.99
水溶性脱霉剂的研究与应用	-	1,138,224.12
无抗预防蛋鸡输卵管炎的中药组合物的研究与应用	-	168,932.07
一种防治鸭浆膜炎的中药组合物的研究与应用	-	180,731.49
一种防治鹅痛风的中药组合物的研究与应用	-	180,731.48
长效防治鸡滑液囊支原体的中药提取物的研究与应用	-	120,259.51
一种替抗的抗菌促生长的植物提取物的研究与应用	-	403,313.79
合计	2,818,698.39	2,934,292.42

5.30 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,454,211.78	1,758,326.23
减：利息收入	9,207.17	9,124.54
银行手续费	68,759.63	33,893.11
其他	182,706.80	3,413.40
合计	2,696,471.04	1,786,508.20

5.31 其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	72,298.00	70,168.00
代扣个人所得税手续费退回	457.61	
税费返还	1,365,405.20	
增值税加计扣除抵减金额		
直接减免的增值税		
合计	1,438,466.81	70,168.00

5.32 投资收益

不适用

5.33 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	134,246.33	-2,575,819.84

其他应收款坏账损失	70,706.65	-39,630.29
合计	204,952.98	-2,615,450.13

5.34 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-44,819.86
合计		-44,819.86

5.35 资产处置收益

不适用

5.36 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠			
盘盈利得			
政府补助		270,000.00	
罚款		9,072.00	
无需偿付的应付账款	12,463.71	-	
其他	60,980.65	6,090.80	
合计	73,444.36	285,162.80	

5.37 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
赔偿金、违约金及罚款支出	1.30	60,802.66	
到期产品销毁	45,244.94	-	
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失			
其他	34,305.84	27,207.14	
合计	79,552.08	88,009.80	

5.38 所得税费用

5.38.1 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-64,963.51	2,333,180.86
递延所得税费用	30,849.52	-398,988.37
合计	-34,113.99	1,934,192.49

5.38.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	2,328,922.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	349,338.34
子公司适用不同税率的影响	-1,687.81
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,820.71

研究开发费用加计抵减影响	-422,804.76
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	4,219.54
所得税费用	-34,113.99

5.39 现金流量表项目

5.39.1 与经营活动有关的现金

收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	18,651,014.64	-
政府补助	1,443,356.70	205,534.43
利息收入	8,158.92	10,786.68
投标保证金	153,350.00	255,000.00
其他	240,460.99	323,162.38
合计	20,496,341.25	794,483.49

收到的其他与经营活动有关的现金说明：不适用

支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	6,072,432.94	2,746,348.10
往来款	14,947,039.70	-
手续费	2,089.03	2,526.77
投标保证金	125,000.00	50,000.00
其他	520,633.81	47,357.71
合计	21,667,195.48	2,846,232.58

支付的其他与经营活动有关的现金说明：不适用

5.39.2 与投资活动有关的现金

收到其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
退回土地保证金	500,000.00	
收回工程款	2,000,000.00	
合计	2,500,000.00	

支付其他与投资活动有关的现金：不适用

5.39.3 与筹资活动有关的现金

收到其他与筹资活动有关的现金：不适用

支付其他与筹资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	100,000.00	
担保费	15,000.00	
服务费	185,100.00	
合计	300,100.00	

筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	17,009,199.04	24,000,000.00		16,509,099.04		24,500,100.00
一年内到期的非流动负债			4,015,562.24			4,015,562.24
长期借款	7,184,860.07	3,700,000.00		3,756,064.95	4,015,562.24	3,113,232.88
其他应付款	11,308,723.93	17,799,507.00	2,383,102.34	23,240,195.87		8,251,137.40
合计	35,502,783.04	45,499,507.00	6,398,664.58	43,505,359.86	4,015,562.24	39,880,032.52

其他说明：此列示其他应付款仅包含暂借员工款及关联方往来款项。

5.39.4 以净额列报现金流量的说明：不适用

5.40 现金流量表补充资料

5.40.1 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,363,036.23	10,276,907.97
加：资产减值准备	-	44,819.86
信用减值损失	-204,952.98	2,615,450.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,905,463.06	1,014,550.10
使用权资产折旧		
无形资产摊销	409,260.69	185,149.04
长期待摊费用摊销	117,943.14	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,489,211.78	961,463.39
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	30,849.52	-398,988.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	355,661.80	-363,887.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,282,523.79	-32,036,778.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,467,132.58	10,037,140.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,216,129.61	-7,664,173.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,887,044.85	8,043,590.02
减：现金的期初余额	8,043,590.02	5,020,824.25

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	-4,156,545.17	3,022,765.77

5.40.2 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	35,502.38	39,696.21
可随时用于支付的银行存款	3,851,542.47	8,003,893.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,887,044.85	8,043,590.02
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		

5.41 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：不适用

5.42 政府补助

5.42.1 报告期末按应收金额确认的政府补助：不适用

5.42.2 涉及政府补助的负债项目：不适用

5.42.3 计入当期损益的政府补助情况

会计科目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		270,000.00
其他收益	1,438,466.81	70,168.00
合计	1,438,466.81	340,168.00

5.43 研发支出

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,989,092.23	760,117.20
物料消耗	365,866.36	2,055,575.22
折旧与摊销	197,431.20	
其他	266,308.60	118,600.00
合计	2,818,698.39	2,934,292.42
其中：费用化研发支出	2,818,698.39	2,934,292.42
资本化研发支出		

5.43.1 符合资本化条件的研发项目：不适用

5.43.1.1 重要的资本化研发项目：不适用

5.43.1.2 开发支出减值准备：不适用

5.43.2 重要外购在研项目：不适用

6、合并范围的变更

6.1 其他原因的合并范围变动

说明其他导致合并范围发生变更的情况，如新设子公司、清算子公司等情况。

(1) 报告期无新设主体

(2) 清算主体

名称	不再纳入合并范围的时间
郑州喜蓓生物科技有限公司	2023年3月

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 合并范围内子公司身份信息

序号	子公司全称	注册资本(万元)	社会信用代码	主要经营地	注册地	是否为境外主体	业务性质	持股比例(%)		取得方式
								直接	间接	
1	徐州天意瑞达生物科技有限公司	1000	91320324MA1W0NCP1P	江苏省	睢宁县	否	生物技术研发、技术转让、兽药生产	51.00		新设
2	江苏天之意生物医药研究院有限公司	1100	91320324MA263NRJ24	江苏省	睢宁县	否	饲料销售、饲料原料销售、兽医专用器械销售等	77.27		新设

7.1.2 重要的非全资子公司：详见附注“7.1.1 合并范围内子公司身份信息”

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的母公司情况：不适用

本企业最终控制方是乔书喜、李蓓蕾，分别持股（含间接持股）74.49%、12.59%，乔书喜、李蓓蕾系夫妻关系。

8.2 本公司的子公司情况

详见附注“7.1 在子公司中的权益”。

8.3 本公司的合营和联营企业情况:不适用

8.4 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	持有本公司股份比例(%)
郑州天之意商贸有限公司	法人股东	29.31
宁艳妮	董事、销售总监	0.37
田间	董事、销售总监	0.56
李业茂	董事	0.45
赵青森	董事、研发总监	0.50
郭金平	董事、生产总监	1.13
聂春波	董事、产品经理	0.35

王延鹤	监事会主席	0.87
赵雪芳	监事	0.65
刘素华	职工代表监事	
赵丽娟	董事会秘书	0.31
陈秀玲	财务总监	
李业凡	公司实际控制人李蓓蕾之兄	

其他说明:原董事、销售总监田间于 2023 年 12 月辞任, 2024 年 2 月宁艳妮接任董事、销售总监。

8.5 关联方交易情况

8.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易: 不适用

8.5.2 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 不适用

8.5.3 关联租赁情况: 不适用

8.5.4 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
乔书喜、李蓓蕾	2,000,000.00	2022-1-4	2023-1-3	否
乔书喜、李蓓蕾	5,000,000.00	2022-3-4	2023-3-1	否
乔书喜、李蓓蕾	5,000,000.00	2022-7-27	2023-7-25	否
乔书喜	3,000,000.00	2021-8-7	2023-8-18	否
乔书喜、李蓓蕾、江苏省信用再担保集团有限公司	3,000,000.00	2022-11-30	2023-11-28	否
乔书喜、李蓓蕾	5,000,000.00	2023-3-21	2024-3-20	否
乔书喜、李蓓蕾、江苏省信用再担保集团有限公司	8,000,000.00	2023-3-27	2024-3-22	否
乔书喜、李蓓蕾	3,000,000.00	2022-5-30	2024-5-30	否
乔书喜、李蓓蕾	3,000,000.00	2023-12-25	2024-6-21	否
乔书喜、李蓓蕾	5,000,000.00	2023-7-27	2024-7-25	否
乔书喜、李蓓蕾	3,000,000.00	2023-12-1	2024-11-27	否
乔书喜、李蓓蕾	5,000,000.00	2022-9-30	2025-9-20	否
乔书喜、李蓓蕾	3,700,000.00	2023-09-26	2025-08-26	否

关联担保情况说明:

(1)公司向中国邮政储蓄银行股份有限公司睢宁县新市街支行借款 2,000,000.00 元, 该笔借款为信用借款, 借款期限为 2022 年 1 月 4 日至 2023 年 1 月 3 日, 由乔书喜、李蓓蕾提供保证。

(2)公司向南京银行股份有限公司徐州分行借款 5,000,000.00 元, 借款期限为 2022 年 3 月 4 日至 2023 年 3 月 1 日, 该笔贷款为保证借款, 保证人为乔书喜、李蓓蕾。

(3)公司与江苏睢宁农村商业银行股份有限公司营业部支行签订借款合同, 合同编号为睢农商银流借字(2022)第 07260110001 号, 借款金额为 5,000,000.00 元, 期限自 2022 年 7

月 27 日至 2023 年 7 月 25 日，由乔书喜、李蓓蕾提供保证。

(4)公司向深圳前海微众银行股份有限公司签订借款合同，总借款额度 3,000,000.00 元，期限自 2021 年 8 月 7 日至 2023 年 8 月 18 日，由乔书喜为公司向深圳前海微众银行股份有限公司的额度内借款余额提供连带责任保证。

(5)公司向中国银行股份有限公司睢宁支行借款 3,000,000.00 元，为保证借款，借款期限为 2022 年 11 月 30 日至 2023 年 11 月 28 日，保证人为乔书喜、李蓓蕾、江苏省信用再担保集团有限公司。

(6)公司向中国邮政储蓄银行睢宁新市街支行借款 5,000,000.00 元，借款合同编号为：0132024816230321236168，该笔借款为保证借款，借款期限为 2023 年 3 月 21 日至 2024 年 3 月 20 日，保证人为乔书喜、李蓓蕾。

(7)公司向南京银行股份有限公司睢宁支行借款 8,000,000.00 元，借款合同编号为：Ba166222303230031，该笔借款为保证借款，借款期限为 2023 年 3 月 27 日至 2024 年 3 月 22 日，保证人为乔书喜、李蓓蕾、江苏省信用再担保集团有限公司。

(8)公司向永赢金融租赁有限公司借款 3,000,000.00 元，该笔贷款为抵押加保证借款，期限自 2022 年 5 月 30 日至 2024 年 5 月 30 日，由乔书喜、李蓓蕾提供保证。

(9)公司向招商银行股份有限公司徐州金融中心支行借款 3,000,000.00 元，授信协议编号:2023 年授信第 210605403 号，该笔借款为保证借款，借款期限为 2023 年 12 月 25 日至 2024 年 6 月 21 日，保证人为乔书喜、李蓓蕾。

(10)公司与江苏睢宁农村商业银行股份有限公司晋陵支行签订借款合同，合同编号为：睢农商银流借字(2023)第 07240110001 号，借款金额为 5,000,000.00 元，期限自 2023 年 7 月 27 日至 2024 年 7 月 25 日，由乔书喜、李蓓蕾提供保证。

(11)公司向中国银行股份有限公司睢宁支行借款 3,000,000.00 元，合同编号为：605032627 睢借字 202301 号，该笔借款为保证借款，借款期限为 2023 年 12 月 1 日至 2024 年 11 月 20 日，保证人为乔书喜、李蓓蕾。

(12)公司与江苏睢宁农村商业银行股份有限公司营业部支行签订编号为睢农商银固借字（2022）第 09280110002 号借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，期限自 2022 年 9 月 30 日至 2025 年 9 月 20 日，由乔书喜、李蓓蕾提供保证，抵押物为公司工业用地使用权（苏（2017）睢宁县不动产权第 0011167 号）。

(13)公司向远东国际融资租赁有限公司借款 3,700,000.00 元，合同编号为：FEHPH23FL090218-L-01，该笔借款为抵押加保证借款，借款期限为 2023 年 9 月 26 日至 2025 年 8 月 26 日，由乔书喜、李蓓蕾提供保证。

8.5.5 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
乔书喜	4,380,000.00	2021-1-28	2026-1-27	借款
李蓓蕾	1,500,000.00	2022-5-31	2027-5-16	借款
王延鹤	350,000.00	2022-5-31	2025-5-16	借款
赵丽娟	479,000.00	2022-5-31	2025-5-16	借款
拆出：				
无				

8.5.6 关联方资产转让、债务重组情况：不适用

8.5.7 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,439,502.79	1,433,524.53

8.5.8 其他关联交易：不适用

8.6 关联方应收应付款项

8.6.1 应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：	郑州天之意商贸有限公司	1,035.20			
合计					

8.6.2 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款：	乔书喜	4,380,000.00	8,047,203.40
	李蓓蕾	1,036,459.63	1,324,786.03
	王延鹤	245,862.33	311,633.49
	赵丽娟	278,396.86	405,093.58
	李业凡	6,150.00	7,450.00
	田间	3,850.93	535,000.00
	郭金平		1,000.00
合计		5,950,719.75	10,632,166.50

8.7 关联方承诺

无

8.8 其他

无

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

9.2 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大或有事项。

9.3 其他

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

10、资产负债表日后事项

截至 2024 年 04 月 15 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

公司于 2024 年 1 月 5 日收到江苏睢宁经济开发区管理委员会基础设施配套、产业发展补贴资金 6,411,969.57 元，该补贴为一次性补贴。

12、母公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	24,812,352.23	38,430,149.69
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	24,812,352.23	38,430,149.69
1 至 2 年	15,617,186.92	9,482,727.83
2 至 3 年	4,617,810.80	3,486,401.00
3 至 4 年	2,664,721.14	148,826.00
4 至 5 年		2,188,114.00
合计	47,712,071.09	53,736,218.52
减：坏账准备	4,571,518.93	4,705,765.26
合计	43,140,552.16	49,030,453.26

12.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	47,712,071.09	100.00	4,571,518.93	9.58	43,140,552.16	53,736,218.52	100.00	4,705,765.26	8.76	49,030,453.26
其中：无风险组合										
账龄组合	47,712,071.09	100.00	4,571,518.93	9.58	43,140,552.16	53,736,218.52	100.00	4,705,765.26	8.76	49,030,453.26
合计	47,712,071.09	100.00	4,571,518.93	9.58	43,140,552.16	53,736,218.52	100.00	4,705,765.26	8.76	49,030,453.26

按单项计提坏账准备类别数：不适用

按单项计提坏账准备： 不适用

按组合计提坏账准备类别数：账龄组合

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备			
按组合计提坏账准备	47,712,071.09	4,571,518.93	9.58
其中：账龄组合	47,712,071.09	4,571,518.93	9.58
无风险组合			
合计	47,712,071.09	4,571,518.93	9.58

12.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
账龄组合	4,705,765.26		134,246.33			4,571,518.93
合计	4,705,765.26		134,246.33			4,571,518.93

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：不适用

12.1.4 本期实际核销的应收账款情况：不适用

12.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
徐州市新安利运输有限公司	2,719,931.63			5.70	208,670.30
福建省华蚨动保贸易有限公司	1,033,091.01			2.17	70,010.10
赵善松	799,154.80			1.67	164,473.26
罗培清	679,063.80			1.42	79,329.54
卢会明	606,874.30			1.27	48,761.08
合计	5,838,115.54			12.23	571,244.28

12.2 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	596,518.18	556,443.46
合计	596,518.18	556,443.46

12.2.1 其他应收款

12.2.1 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	239,821.69	20,000.00

投标保证金	20,000.00	500,000.00
保证金	143,000.00	100,000.00
其他	225,250.08	39,414.17
合计	628,071.77	659,414.17

12.2.2 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	625,071.77	59,414.17
其中：1年以内分项		
1年以内小计	625,071.77	59,414.17
1至2年	3,000.00	100,000.00
2至3年		500,000.00
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上		
小计	628,071.77	659,414.17
减：坏账准备	31,553.59	102,970.71
合计	596,518.18	556,443.46

12.2.3 按坏账计提方法分类披露：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：无风险组合						100,000.00	15.16			100,000.00
账龄组合	628,071.77	100.00	31,553.59	5.00	596,518.18	559,414.17	84.84	102,970.71	100.00	456,443.46
合计	628,071.77	100.00	31,553.59	5.00	596,518.18	659,414.17	100.00	102,970.71	100.00	556,443.46

按单项计提坏账准备：不适用

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	628,071.77	31,553.59	5.00

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	期信用损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	102,970.71			102,970.71
2023年1月1日余额 在本期	102,970.71			102,970.71
--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				
本期转回	71,417.12			71,417.12
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	31,553.59			31,553.59

各阶段划分依据和坏账准备计提比例：详见 3.11 金融工具及 3.14 其他应收款。

12.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:不适用

12.2.5 本期实际核销的其他应收款情况:不适用

12.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
远东国际融资租赁有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	15.92	5,000.00
宁艳妮	费用款	84,756.02	1年以内	13.49	4,237.80
中国石化销售股份有限公司河南郑州石油分公司	充值款	74,938.36	1年以内	11.93	3,746.92
中国石化销售股份有限公司江苏徐州石油分公司	充值款	72,727.52	1年以内	11.58	3,636.38
苏爱玲	费用款	40,585.00	1年以内	6.46	2,029.25
合计	/	373,006.90	/	59.38	18,650.35

12.2.7 因资金集中管理而列报于其他应收款:不适用

12.3 营业收入和营业成本

12.3.1 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	45,086,009.49	20,895,607.48	54,219,790.84	23,912,709.76

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	45,086,009.49	20,895,607.48	54,219,790.84	23,912,709.76

12.3.2 营业收入扣除情况：不适用

12.3.3 营业收入、营业成本的分解信息（分产品类型）

产品分类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饲料添加剂	5,092,070.84	1,503,356.79	7,680,336.68	2,940,303.87
西药化学类	10,022,270.54	6,920,310.31	17,855,903.63	8,840,347.15
消毒剂类	2,484,542.51	1,108,956.79	3,201,244.47	1,362,335.75
中药粗提物	854,732.10	448,656.95	1,112,402.20	454,130.40
中药颗粒剂	3,954,355.39	1,380,805.46	2,920,796.28	1,057,466.07
中药口服液类	19,247,598.04	8,043,951.06	18,382,408.54	7,595,420.58
中药散剂类	3,430,440.07	1,489,570.12	3,066,699.04	1,662,705.94
合计	45,086,009.49	20,895,607.48	54,219,790.84	23,912,709.76

12.3.4 履约义务的说明：不适用

12.3.5 分摊至剩余履约义务的说明：不适用

12.3.6 重大合同变更或重大交易价格调整：不适用

13、补充资料

13.1 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）	42,600.00	
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资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

项目	金额	说明
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	42,600.00	
减：所得税影响额	6,390.00	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	36,210.00	

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。

13.2 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.70	0.05	0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.66	0.04	0.04

徐州天意药业股份有限公司

2024年4月25日

第 18 页至第 74 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：

签名：

签名：

日期：

日期：

日期：

2. 附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与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）	42,600.00
非经常性损益合计	42,600.00
减：所得税影响数	6,390.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	36,210.00

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用