



中农华威

中农华威

NEEQ: 835911

中农华威制药股份有限公司

(Agrichina Pharmaceutical Co.,Ltd.)



年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人游锡火、主管会计工作负责人孙建旺及会计机构负责人（会计主管人员）陈丹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、天健会计师事务所（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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目 录

第一节	公司概况	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	21
第四节	股份变动、融资和利润分配	24
第五节	行业信息	28
第六节	公司治理	35
第七节	财务会计报告	40
附件	会计信息调整及差异情况	135

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
	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	董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中农华威、股份公司	指	中农华威制药股份有限公司
荷本、荷本大药厂	指	荷本(北京)大药厂有限公司
北京首药	指	首药(北京)生物医药有限公司
湖南首药	指	湖南首药生物技术有限公司
中农华威集团	指	北京中农华威科技集团有限公司
农通投资	指	北京农通股权投资中心(有限合伙)
首药投资	指	北京首药股权投资合伙企业(有限合伙)
荷本投资	指	北京荷本股权投资合伙企业(有限合伙)
药谷投资	指	北京药谷股权投资合伙企业(有限合伙)
生物技术	指	北京中农华威生物技术有限公司宠物用品
宠物用品	指	北京中农华威宠物用品有限公司
中美欧	指	北京中美欧数据技术有限公司
中动保	指	《中国动物保健》杂志社有限公司
北京德澳	指	北京德澳进出口有限公司
清牧源	指	清牧源(北京)科技有限公司
唐山清牧源	指	唐山清牧源科技有限公司
德源动保	指	德源动保(天津)科技有限公司
菏泽中农华威	指	菏泽中农华威生物技术有限公司
湖北中农华威	指	中农华威生物制药(湖北)有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监、总经理助理
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会全国股份转让系统
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、民生证券	指	民生证券股份有限公司
会计师	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
公司律师	指	北京君合(杭州)律师事务所
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
公司章程	指	《中农华威制药股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
报告期	指	2023年1月1日-2023年12月31日
片剂	指	药物与适宜的辅料混匀压制而成的圆片状或异形片状的固体制剂
注射剂	指	药物与适宜的溶剂或分散介质制成的供注入体内的溶液、乳状液或混悬液及供临用前配制或稀释成溶液或混

		悬液的粉末或浓溶液的无菌制剂
粉剂	指	药物或与适宜的辅料经粉碎、均匀混合制成的干燥粉末状制剂，分为内服粉剂和局部用粉剂
预混剂	指	药物与适宜的辅料均匀混合制成的粉末状或颗粒状制剂 药物与适宜的辅料制成具有一定粒度的干燥颗粒状制剂
颗粒剂	指	药物与适宜的辅料制成具有一定粒度的干燥颗粒状制剂
可溶性粉剂	指	药物或与适宜的辅料经粉碎、均匀混合制成的可溶于水的干燥粉末状制剂
药用辅料	指	生产兽药和调配处方时使用的赋形剂和附加剂，是除活性成分以外，在安全性方面已进行了合理的评估，且包含在药物制剂中的物质
散剂	指	饮片或提取物经粉碎、均匀混合制成的粉末状制剂，分为内服散剂和外用散剂
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理
GSP	指	Good Supply Practice, 药品经营质量管理规范

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中农华威制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Agrichina Pharmaceutical Co.,Ltd.Agrichina		
	Agrichina		
法定代表人	游锡火	成立时间	1986年9月15日
控股股东	控股股东为（中农华威集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（游锡火、孙君媚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-275 兽用药品制造-2750 兽用药品制造		
主要产品与服务项目	吡喹酮咀嚼片、0.6%伊维菌素预混剂、多拉菌素注射液、乙酰氨基阿维菌素注射液等驱虫药，犬猫全价配方粮、犬猫功能性食品、宠物药品、微生物制剂、消毒剂、中兽药等产品，包虫病防控集成方案供应商。		
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	中农华威	证券代码	835911
挂牌时间	2016年2月23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）	143,252,200.00
主办券商（报告期内）	民生证券	报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区浦明路8号		
联系方式			
董事会秘书姓名	庄菲	联系地址	北京市昌平区北京玫瑰园别墅825号
电话	010-56820066	电子邮箱	you069@163.com
传真	010-58043557		
公司办公地址	北京市昌平区北京玫瑰园别墅825号	邮政编码	102200
公司网址	www.agrichina.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	91110114101540217C		
注册地址	湖北省黄冈市蕲春县河西李时珍医药工业园金山路008号		
注册资本（元）	143,252,200.00	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

中农华威作为研发和生产高端、高质、高效兽用产品的高科技企业，主营业务涉及人兽共患病防控系统、动物保健品和药品、药用天然植物发酵和提取等三大领域。公司拥有稳定的核心技术团队，具有含氢化蓖麻油/治疗药物固体分散体微粒的缓释注射剂、以硅油为介质制备含抗微生物药物的制剂、动物自动吞食剂、一种犬只驱虫药投放装置及自助给药系统、在胆汁中具有高溶出度的伊维菌素类药物组合物、一种含伊维菌素类药物的口服固体制剂、一种稳定的含伊维菌素类药物的组合物等多项发明专利技术，并将相关发明专利技术转化为优势产品，为产品用户提供高端、高质、高效的兽用产品及宠物用品。

公司设置有专门的采购部，严格按照 GMP 质量管理规范和财务管理制度对公司生产经营所需原材料进行采购。公司原材料包括兽用原料药、辅料和包装材料，供应商均通过兽药 GMP 认证及相关资质。

由于国内养殖规模的变化以及市场竞争的需要，公司开始注重终端市场大客户的需求，把大客户开发作为销售的重要支点，采用大客户和经销商并举的销售模式。公司通过对销售队伍和技术服务人员提供培训，使相关服务人员可以为养殖企业和养殖户提供系统化的养殖解决方案、疾病防治方案，对养殖企业和养殖户进行用药指导，并对用药情况进行跟踪反馈，为养殖企业和养殖户提供全方位的售前、售后服务。

(二) 行业情况

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。国家卫生健康委等 13 部门联合制定了《遏制微生物耐药国家行动计划（2022-2025 年）》，鼓励推动动物专用抗微生物药物和兽用抗微生物药物替代品的研究与开发，具备动物专用、高效、长效、低残留、低耐药性等特性的抗微生物药物成为行业重点研究和推广的方向。畜禽病原耐药性产生与传播机制研究、新兽药与替抗新产品研发、药物靶标发现与新兽药创制等科技创新工作成为行业高质量发展的重要特征。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、 养殖规模化加速兽药行业集中度提升

我国畜禽养殖业正向规模化、专业化、现代化的生产方式转变，畜禽养殖规模化率超过 70%。随着畜牧生产方式的改变，养殖用药的理念也在发生变化。养殖密度增加、饲料端禁抗一定程度上会增加动物疫病风险，高效、使用便捷、休药期短、低残留的兽药产品成为市场新的关注点。有利于提升

养殖效率、提升投入产出比的动保产品和防疫方案更容易获得客户认可。大型养殖集团逐步形成比较完善的药品评估体系，从产品质量、价格、技术服务、供应链安全、技术创新、生产制造、信用政策等维度综合评价并确定供应商，市场门槛进一步提高，规模化养殖企业与综合实力突出的兽药企业形成更加紧密的合作关系，“良币驱逐劣币”正成为行业主旋律。随着下游养殖业集中化、专业化程度的不断提升，大型兽药企业凭借品牌、产品质量、研发实力等诸多方面的优势，逐步扩大市场份额，兽药行业的集中度将进一步提升。近年来，公司在集团客户开拓方面取得了积极进展，集团客户收入占比保持持续增长态势。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65.92%至686.18亿元，其中化药（包括化药制剂、原料药、中兽药）市场规模增长68.36%至516.00亿元，市场规模持续保持稳定增长趋势。2021年全球兽药市场中化药产品所占份额最大，化药产品占比为71.50%，生物制品占比为28.50%。全球宠物及其他用兽药产品销售额201.84亿美元，占全球兽药市场总销售额的52.70%（不含中国市场）。全球动保行业呈现出高度集中、技术驱动（拥有标签性产品）、宠物药占比大的特征。目前我国兽药市场中化药占比为75.20%，生物制品占比为24.80%。我国宠物及其他用兽药产品销售额占我国兽药总销售额不到10%。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、宠物用药占比很低等特征。国内大型兽药企业利用自身资源优势和技术创新能力，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，在持续巩固猪用药品业务优势的基础上，实现家禽、反刍、水产突破发展。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。加大宠物药品研发投入及市场渠道建设力度，加速布局宠物药品市场发展的蓝海。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	<ol style="list-style-type: none"> 1. 根据《工业和信息化部办公厅关于开展第二批专精特新“小巨人”企业培育工作的通知》，公司2020年11月被认定为第二批专精特新“小巨人”企业。 2. 根据《湖北省经济和信息化厅对2022年第四批专精特新“小巨人”企业名单》，中农华威生物制药（湖北）有限公司2022年4月荣获湖北省专精特新“小巨人”企业。 3. 2022年11月，湖北省经济和信息化厅发布《关于2022年湖北省制造业单项冠军企业（产品）名单的公示》，中农华威“吡啶酮咀嚼片”被认定为湖北省制造业单项冠军产品。 4. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司2022年被认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202211007454，有效期三年。 5. 2023年11月，中农华威生物制药（湖北）有限公司荣登国家经济和信息化部公示2023年湖北省绿色制造名单。

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	227,484,352.09	231,951,270.43	-1.93%
毛利率%	20.07%	22.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-26,172,666.74	-15,709,042.77	-66.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,285,647.71	-23,341,069.75	-25.46%
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）	-16.67%	-8.83%	-
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）	-18.66%	-13.12%	-
基本每股收益	-0.18	-0.11	-63.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	426,333,698.33	534,959,571.29	-20.31%
负债总计	281,630,947.84	352,430,993.91	-20.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	143,881,888.43	170,054,555.17	-15.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.19	-15.39%
资产负债率%（母公司）	35.25%	44.04%	-
资产负债率%（合并）	66.06%	65.88%	-
流动比率	0.81	0.94	-
利息保障倍数	-3.66	2.18	-
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	-4,720,121.41	-14,939,660.76	68.41%
应收账款周转率	2.09	2.01	-
存货周转率	2.97	2.74	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-20.31%	2.51%	-
营业收入增长率%	-1.93%	-16.39%	-
净利润增长率%	-84.24%	-226.05%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	11,932,134.94	2.80%	41,440,665.44	7.75%	-71.21%
应收票据					
应收账款	75,235,569.23	17.65%	104,043,569.24	19.45%	-27.69%
应收款项融资	1,100,000.00	0.26%	2,560,000.00	0.48%	-57.03%
预付账款	2,523,903.48	0.59%	12,070,955.81	2.26%	-79.09%
其他应收款	23,143,856.35	5.43%	4,454,141.21	0.83%	419.60%
存货	41,241,417.06	9.67%	70,216,551.39	13.13%	-41.27%
其他流动资产	381,805.93	0.09%	8,073,683.10	1.51%	-95.27%
长期应收款	1,995,000.00	0.47%	-	0.00%	100.00%
固定资产	223,435,702.63	52.41%	243,691,862.02	45.55%	-8.31%
在建工程	-	0.00%	4,317,754.86	0.81%	-100.00%
无形资产	31,040,631.97	7.28%	31,565,025.14	5.90%	-1.66%
使用权资产	402,799.57	0.09%	680,897.27	0.13%	-40.84%
长期待摊费用	-	0.00%	424,771.55	0.08%	-100.00%
递延所得税资产	13,586,461.54	3.19%	11,040,238.77	2.06%	23.06%
其他非流动资产	314,415.63	0.07%	379,455.49	0.07%	-17.14%
短期借款	96,115,650.57	22.54%	137,815,399.26	25.76%	-30.26%
应付票据及应付账款	18,737,789.93	4.40%	49,639,172.62	9.28%	-62.25%
合同负债	5,482,779.94	1.29%	8,540,308.09	1.60%	-35.80%
应付职工薪酬	2,674,794.51	0.63%	4,077,050.81	0.76%	-34.39%
应交税费	2,079,152.30	0.49%	10,007,910.09	1.87%	-79.22%
其他应付款	30,797,438.14	7.22%	27,008,515.61	5.05%	14.03%
一年内到期的非流动负债	36,796,739.36	8.63%	20,478,248.92	3.83%	79.69%
其他流动负债	376,352.88	0.09%	699,578.53	0.13%	-46.20%
长期借款	-	0.00%	1,000,883.93	0.19%	-100.00%
租赁负债	227,119.98	0.05%	438,435.15	0.08%	-48.20%
长期应付款	53,717,145.63	12.60%	56,756,645.76	10.61%	-5.36%
递延收益	31,296,599.20	7.34%	32,324,356.49	6.04%	-3.18%
递延所得税负债	3,329,385.40	0.78%	3,644,488.65	0.68%	-8.65%

项目重大变动原因:

公司货币资金较上年减少 71.21%，主要原因系以下几点：①公司于 2023 年度处置了湖南首药等子公司，2023 年末，公司将上述子公司做出表处理，导致期末时点货币资金减少。②公司经营活动现金流出及筹资活动现金流出增加，具体详见下述现金流量变动分析。

公司应收账款较上年减少 27.69%，主要原因系 2023 年度，公司处置了湖南首药等公司，导致期末时点应收账款减少。此外，公司 2023 年度营业收入有所下降，应收账款亦随之下降。

公司应收款项融资较上年减少 57.03%，主要系期末应收票据减少。

公司预付账款较上年减少 79.09%，主要原因系 2022 年末，公司拟搬至湖北生产基地，因此增加了原材料的采购，提前备货准备生产。

公司其他应收款较上期增加 419.60%，主要原因系公司本期解约腾退补偿款 1000 万未到位。

公司存货较上年减少 41.27%，主要原因系公司上期备货本年已实现销售，且本年湖北正式投产，囤货量少。此外，湖南首药等公司出表亦导致期末时点，合并范围存货数量减少。

公司其他流动资产较上年减少 95.27%，主要原因系公司待抵扣进项税已抵扣、应收采购返利已收回。

公司长期应收款较上年增加 100%，主要原因系本期增加了融资租赁，其保证金计入长期应收款所致。

公司在建工程较上年减少 100%，主要原因系本期湖北基建新增中试车间等零星工程完成。

公司使用权资产较上年减少 40.84%，主要原因系公司处置子公司，使用权资产减少。

公司长期待摊费用较上年减少 100%，主要原因系公司处置子公司，减少装修费用分摊。

公司短期借款较上年减少 30.26%，主要原因系公司处置子公司，短期借款减少。

公司应付票据及应付账款较上年减少 62.25%，主要原因系公司应付票据本年已兑付。

公司合同负债较上年减少 35.80%，主要原因系去年合同负债今年已实现。

公司应付职工薪酬较上年减少 34.39%，主要原因系公司处置子公司，应付职工薪酬减少。

公司应交税费较上年减少 79.22%，主要原因系本年利润减少，应交所得税减少。

公司一年内到期的非流动负债增加 79.69%，主要原因系公司本期增加超一年融资租赁借款。

公司其他流动负债较上年减少 46.20%，主要原因系合同负债减少，对应税金减少。

公司长期借款较上年减少 100%，主要原因系公司长期借款已归还。

公司租赁负债较上年减少 48.20%，主要原因系北京公司搬迁完毕，租赁负债减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	227,484,352.09	-	231,951,270.43	-	-1.93%
营业成本	181,828,096.34	79.93%	180,924,711.27	78.00%	0.50%
毛利率%	20.07%	-	22.00%	-	-
税金及附加	1,921,694.02	0.84%	666,183.25	0.29%	188.46%
销售费用	24,058,700.86	10.58%	17,716,130.35	7.64%	35.80%
管理费用	24,410,835.38	10.73%	27,568,404.47	11.89%	-11.45%
研发费用	9,145,375.75	4.02%	11,583,204.15	4.99%	-21.05%
财务费用	8,806,517.20	3.87%	7,488,500.20	3.23%	17.60%
其他收益	5,650,891.01	2.48%	8,150,165.48	3.51%	-30.67%
投资收益	-1,297,359.04	-0.57%	418,894.69	0.18%	-409.71%
信用减值损失	10,041,930.27	4.41%	13,816,920.88	5.96%	-27.32%
资产减值损失	7,922,430.87	3.48%	1,817,454.21	0.78%	335.91%
资产处置收益	-232,678.27	-0.10%	185,823.94	0.08%	-225.21%
营业利润	-36,530,374.90	-16.06%	-20,875,354.24	-9.00%	-74.99%
营业外收入	932,494.51	0.41%	1,989,068.29	0.86%	-53.12%
营业外支出	352,620.03	0.16%	407,950.37	0.18%	-13.56%

净利润	-29,810,777.54	-13.10%	-16,180,193.84	-6.98%	-84.24%
-----	----------------	---------	----------------	--------	---------

项目重大变动原因:

公司税金及附加较上年增加 188.46%，主要原因系公司本年度缴纳房产税金额较高。

公司销售费用较上年增加 35.80%，主要原因系公司本年加大对市场的投入，广宣费，差旅费，业务招待费等均增幅较大，而 2022 年度，公司受到经济环境影响，公司销售人员的差旅费及业务招待费用较低。

公司其他收益较上年减少 30.67%，主要原因系公司本年收到政府补助收入较上年减少。

公司投资收益较上年减少 409.71%，主要原因系公司本年终止经营宠物用品代理业务。为尽快收回该业务的货款，公司与客户就应收账款金额重新达成协议，并确认债权重组损失 4,227,331.62 元。

公司资产减值损失较上年增加 335.91%，主要原因系公司本年原料贸易板块根据市场行情计提的跌价准备。

公司资产处置收益较上年减少 225.21%，主要原因系公司本年北京公司搬迁设备及厂房处置损失，此外，2022 年度，公司处置使用权资产获取了收益。

公司营业利润较上年减少 74.99%，主要原因系公司本年销售费用及资产减值损失增加影响。

公司营业外收入较上年减少 53.12%，主要原因系公司本年核销账款形成的资本利得减少。

公司净利润较上年减少 84.24%，，主要系以下原因：①公司受到下游行业变动情况影响，营业收入规模及毛利率水平较去年略微下降；②公司本期缴纳的税金及附加较多；③公司为开拓市场，积极增加对市场的投入导致公司本年度销售费用有所增加。

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	226,624,548.89	231,311,353.23	-2.03%
其他业务收入	859,803.20	639,917.20	34.36%
主营业务成本	181,749,236.88	180,680,991.80	0.59%
其他业务成本	78,859.46	243,719.47	-67.64%

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
兽用药品	119,401,697.48	81,668,142.03	31.60%	-26.55%	-30.51%	3.90%
兽用原料药	68,107,769.95	66,081,280.89	2.98%	101.01%	107.14%	-2.87%
饲料	15,863,655.26	13,360,262.16	15.78%	-26.76%	-33.20%	8.13%
宠物用品	14,848,619.94	13,546,477.52	8.77%	75.20%	74.26%	0.49%
其他	9,262,609.45	7,171,933.73	22.57%	72.28%	92.49%	-8.13%

按地区分类分析:

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因:

公司宠物用品收入较上年增加 75.2%，主要原因系公司控股子公司新增品牌代理权，销售量增加。
 公司兽用原料药收入较上年增加 101.01%，主要原因系公司本年原料贸易市场行情较好，销售量增加。
 公司其他收入较上年增加 72.28%，主要原因系公司诊断仪器销售量较上年增加。

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	华北制药集团有限责任公司	33,979,924.49	14.94%	否
2	广东浪博万生物技术有限公司	12,898,487.62	5.67%	否
3	淄博康克源生物科技有限公司	6,326,548.68	2.78%	否
4	江西益昕葆生物科技有限公司	5,695,664.80	2.50%	否
5	甘肃省疾病预防控制中心	5,068,948.67	2.23%	否
合计		63,969,574.26	28.12%	-

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	淄博康克源生物科技有限公司	34,055,345.90	23.98%	否
2	中国牧工商集团有限公司	32,160,492.46	22.65%	否
3	皇誉宠物食品（上海）有限公司	7,193,284.57	5.07%	否
4	四川和牧源科技有限责任公司	6,626,136.09	4.67%	否
5	江西派尼生物药业有限公司	7,641,350.00	5.38%	否
合计		87,676,609.02	61.74%	-

(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	-4,720,121.41	-14,939,660.76	68.41%
投资活动产生的现金流量净额	1,897,375.48	-10,688,381.82	117.75%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,716,966.39	16,947,189.99	-133.73%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 68.41%，主要原因系 2022 年度，公司开具票据支付的保证金较高。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 117.75%，主要原因系 2022 年度，公司建设湖北生产基地，建设固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较高。

筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 133.73%，主要原因系 2023 年度，公司偿还了较多的借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北中农华威	控股子公司	生产预混合饲料、兽用药品	160,000,000	407,374,017.21	159,576,805.95	112,860,824.01	-1,114,431.85
荷本公司	控股子公司	兽药药品	20,000,000.00	11,835,643.02	1,078,910.48	12,420,988.99	-7,365,443.40

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
菏泽中农华威生物技术有限公司	出售控股孙公司	不会对公司生产经营和业绩产生重大影响。
清牧源（北京）科技有限公司	出售控股孙公司	不会对公司生产经营和业绩产生重大影响。
湖南首药生物技术有限公司	出售控股孙公司	不会对公司生产经营和业绩产生重大影响。
首药（北京）生物医药有限公司	出售全资子公司	不会对公司生产经营和业绩产生重大影响。

湖北时珍全健康研究有限公司	设立全资孙公司	不会对公司生产经营和业绩产生重大影响。
---------------	---------	---------------------

(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	9,145,375.75	11,583,204.15
研发支出占营业收入的比例%	4.02%	4.99%
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	1
硕士	5	4
本科以下	41	34
研发人员合计	46	39
研发人员占员工总量的比例%	19.91%	20%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	52	46
公司拥有的发明专利数量	52	46

(四) 研发项目情况

一、包虫病等重大人兽共患病“五位一体”物联网智能防控系统研究与开发

目前已明确记载的人兽共患病超 200 种，根据世界动物卫生组织资料，60%人类病原体来自动物，75%新发传染病为人兽共患病，70%人兽共患病为自然疫源性疾病。为落实习总书记关于“人病兽防、关口前移”的重要指示精神，加强畜间人兽共患病防治工作，依据《中华人民共和国动物防疫法》《中华人民共和国传染病防治法》等法律法规，农业农村部编制了《全国畜间人兽共患病防治规划（2022-2030 年）》“到 2030 年，逐步形成有效保障畜牧业高质量发展和人民群众身体健康的畜间人兽共患病防治能力，重点防治病种得到有效控制，畜间布病、包虫病、牛结核病等病种流行率明显下降”。

本项目聚焦于包虫病等重大人兽共患病防控，通过建立新型防控药物、诊断试剂、管理云平台、智能自助取药机、智能药盒等“五位一体”的物联网智能包虫病防控管理系统，研究包虫病等人兽共患病流行病学和人畜间传播规律，将原有人工投药方式结合自助取药系统，对传染源实施精确投药、精准防控，有效降低防疫过程中人力、物力、财力成本，全面打造数字化驱虫管理新模式。

项目实施过程中将重点关注包虫病等重大人兽共患病新型防控药物、快速诊断技术的研制以及防控信息化平台的搭建、推广及应用。通过现代化制药工艺技术对药物稳定性、诱食性等问题进行深入研究，调查包虫病疫区饮食风俗习惯，筛选符合当地犬、狐狸等动物口味的赋形剂、矫味剂，解决药物自动吞食率降低的问题；对包虫病等人兽共患病病原学、流行病学、人畜间传播特征以及当地生态环境等进行系统化研究，制定出可实施、可复制的防控新模式；利用快速检验试剂盒、智能药盒及信息化平台等基于网络的药物输送系统，防治结合，使包虫病等人畜共患病变得可治、可防、可控，大幅提升农牧区应对人畜共患病的防控能力和防治水平，最终实现全面控制，为人兽共患病防控提供重要研究方法和依据。

整个项目预计在 3~5 年内完成，通过项目的实施，建立起诊断、预防、治疗一体化的包虫病等重大人兽共患病物联网智能防控系统。建立起能够运用于多场景、不同群体的防控模式 1~2 项；推广新型包虫病等重大人兽共患病防控示范区 1~2 个；申请发明专利 1~2 项；针对包虫病等重大人兽共患病，开发出高敏感性快速检测试纸、试剂盒等监测检测技术与产品 1~2 种；在 8~10 个市级及以上地区进行推广应用。

二、药用天然植物及其副产物固态发酵饲料开发

在现代化养殖技术中，集约化饲养模式明显缩短了畜禽生长周期，提高了土地利用率和生产效率，但因饲养密度高，导致动物之间竞争加剧，动物间接触和交叉感染机会增加，疾病的发生率明显升高。为了防治动物疫病和提高生长速度，抗生素被广泛使用甚至滥用，这就导致了耐药性的产生，对人类健康构成严重威胁。

减抗无抗养殖是推动养殖业转型升级的重要手段，为实行绿色健康养殖的可持续发展战略，我国推出并实施了多个减抗、替抗政策和举措：农业农村部第 194 号和 246 号公告实施药物饲料添加剂退出行动；为切实加强兽用抗菌药综合治理，有效遏制动物源细菌耐药、整治兽药残留超标，农业农村部制定了《全国兽用抗菌药使用减量化行动方案（2021—2025 年）》等。在国家政策的大力推动下，减抗无抗成为未来养殖行业发展的必然趋势。

我国药用天然植物资源丰富，部分更是药食同源，中药等天然植物在减抗替抗方面展现出显著的优势。在药用天然植物的生产加工过程中不可避免会产生大量副产物，这些副产物往往会导致资源浪费和处理成本增加。大量研究表明，中药副产物中富含微量元素和多糖、酮类、酚类、萜烯、不饱和脂肪酸、苷类等活性物质，具有极大的潜在利用价值。通过科学合理利用，这些副产物可转化为宝贵资源，不仅有助于产业的可持续发展，还能带来显著的经济效益和环保意义。

本项目利用湖北省独特的中药材产地优势，通过将药用天然植物及其副产物与饲料结合，利用微生物固体发酵技术，破坏原有植物的组织结构，降低植物毒性，尽可能释放有效活性成分，提升药用功效，改善畜禽肠道环境，改善适口性，提升产品附加值，降低生产及使用成本，提升养殖经济效益。

整个项目预计在 2~3 年时间内完成，通过项目的实施，形成组方智能配伍系统及智能固态发酵系统，每年新开发产品项目不少于 2 项，申请发明专利不少于 2 项，自主知识产权率达到 100%。具体包括：

- (1) 建立新型高效药用天然植物及其副产物的粉碎设备开发平台，低粉碎成本，开发单品 2~3 项；
- (2) 建立药用天然植物及其副产物高效发酵菌株筛选平台，预备储存高效发酵菌株 5~10 株；
- (3) 建立药用天然植物及其副产物发酵适配酶筛选和构建平台，构建出适配固态发酵的纤维素酶、半纤维素酶、木聚糖酶、糖苷转移酶等；
- (4) 建立组方智能配伍系统，针对不同品种牲畜、不同生长发育阶段、不同季节等药用天然植物组方进行智能配伍，筛选 2~3 个新型药用天然植物及其副产物复配发酵饲料配方；
- (5) 开发母猪保育类、促繁育类产品 3~4 项；
- (6) 开发仔猪防腹泻、促生长类产品 3~4 项；
- (7) 开发反刍动物促生长、抗应激类产品 1~2 项。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

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。

(一) 收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

中农华威公司的营业收入主要来自于兽用药品、兽用原料药、饲料、宠物用品等产品的销售。2023 年度，中农华威公司营业收入金额为人民币 22,748.44 万元。

由于营业收入是中农华威公司关键业绩指标之一，可能存在中农华威公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；
- (3) 按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；
- (4) 对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单及客户对账单等；
- (5) 结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；
- (6) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；
- (7) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；
- (8) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）2。

截至 2023 年 12 月 31 日，中农华威公司应收账款账面余额为人民币 8,707.33 万元，坏账准备为人民币 1,183.77 万元，账面价值为人民币 7,523.56 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

√适用 □不适用

报告期内，公司在实现业务稳健发展的同时，始终坚持履行社会责任，将发展成果回馈社会。

国家卫生部 2010 年 11 月联合其它九部委发布的《防治包虫病行动计划（2010-2015）》在前言中指出：“包虫病是由棘球绦虫的幼虫寄生于人或动物体内引起的人畜共患寄生虫病，是严重危害人民身体健康和生命安全、影响社会经济发展的重大传染病之一。我国有囊型和泡型包虫病的流行，包虫病流行区人群平均患病率为 1.08%。主要分布在内蒙古、四川、西藏、甘肃、青海、宁夏、新疆等 7 各省（自治区）的牧区和半农半牧区，受威胁人口约 6600 万”。《防治包虫病行动计划（2010-2015 年）》在主要防治措施中指出：“犬犬投药、月月驱虫。每月定期由村级防疫员指导相关人员在无主犬聚集的场所或经常出没的区域投放驱虫药饵，对传染源严格控制”。包虫病是严重影响人民群众身体健康，影响社会经济发展的公共卫生问题，中农华威公司研发的吡喹酮咀嚼片，获国家新药证书，该药为西北包虫病高发区带来了福音，吡喹酮咀嚼片为抗犬等食肉动物绦虫病的经典药物，细粒棘球绦虫是目前国内外流行比较广泛的人畜共患寄生虫，是导致人畜共患包虫病的主要原因，公司开发的新药解决了世界性难题，国家卫计委、农业部系统全部单一来源采购我公司产品，本产品具有非常重大的社会效益。

公司高度重视和谐企业建设，把创建和谐企业工作放在重要地位。把员工作为公司发展的核心，高度重视员工的利益和合法权益，不断改善员工的工作环境和福利待遇，促进员工的成长和自身价值的实现。严格遵守劳动法规，维护员工合法权益。公司严格遵守《劳动法》等国家相关法律规定，与员工签订劳动合同，公司按时足额发放员工工资、绩效工资、奖金等，并为员工缴纳五险一金，为长期出差员工购买商业保险，构建和谐劳动关系。2023 年末，公司在职工人数 195 人。每年为实习生提供专门的岗位和资金。公司的发展为地当缓解了就业压力，促进了社会和谐稳定。必怀感恩，回报

社会。多年来，中农华威在谋求企业发展的同时，主动关注民生，积极履行社会公益责任，秉承“取之社会，用之社会”的公益理念，捐助多项社会公益慈善事业，弘扬社会正能量。关爱学生成长，反哺教育发展。

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
实际控制人不当控制的风险	截至本定期报告出具之日，游锡火系公司董事长、法定代表人，公司实际控制人游锡火、孙君媚通过中农华威集团间接持有公司 40.32%的股份，其表决权能够对公司股东大会决策产生重大影响。游锡火、孙君媚通过中农华威集团行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等产生重大影响，存在致使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。
大规模疫情风险	动物疫病作为偶发因素，会影响生猪养殖行业的养殖规模，从而影响兽药行业的总体需求。非洲猪瘟对生猪养殖行业的发展有重大影响，目前针对非洲猪瘟的防控已取得一定成效并成常态化。未来若非洲猪瘟出现反弹，则会对生猪养殖行业造成较大影响，减少生猪存栏量，从而影响兽药产品的总体需求量，对公司的产品销售及盈利能力造成不利影响。
养殖市场变化对公司业绩的影响风险	公司自设立以来专注于兽药领域，以猪用药品为核心，主要终端客户多为生猪养殖企业，销售收入和营业利润主要来源于猪用药品板块，经营业绩受下游生猪养殖行业各类因素的影响。近年来，下游生猪养殖行业景气度变化节奏加快，养殖行业景气度低迷时，对兽药产品的总体需求量将有所降低，从而对公司的经营情况和盈利能力造成不利影响。
专业技术人才流失的风险	目前，高端的研发人员已经成为兽用疫苗药品企业能否在市场竞争中取得优势地位的重要因素。若公司不能保证研发人员队伍的稳定，或出现大量核心技术人员流失的情况，则公司的研发能力将受到影响，从而对公司的研发创新、业务开展带来不利影响。公司将物质激励和精神激励相结合，营造良将辈出的氛围，培育年轻有潜力的人才梯队，让有追求、有思路、有战功的年轻人脱颖而出，让核心骨干员工获得更高回报，使其在公司平台上实现个人价值的不断提升。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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.(四)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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）公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	17,700,000	17,700,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	17,700,000	17,700,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额		

公司为报告期内出表公司提供担保	17,700,000	17,700,000
-----------------	------------	------------

湖南首药向中国邮政储蓄银行长沙市分行申请贷款，贷款额度为 15,700,000 元，期限为一年，本公司为其提供担保。湖南首药向长沙农村商业银行黎托支行申请贷款，贷款额度为 2,000,000 元，期限为一年，全资子公司湖北中农华威为其提供担保。报告期末，公司将持有的湖南首药 51% 的股权转让给卢黎明，本次股权转让完成后公司不再持有湖南首药股权。

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
湖南惠迪建筑工程有限公司	公司的实际控制人卢建明与湖南首药实际控制人卢黎明为兄弟	否	2023年9月11日	2023年9月13日	0	5,500,000	5,500,000	0	已事后补充履行	否
湖南惠迪建筑工程有限公司	同上	否	2023年10月17日	2023年10月31日	0	400,000	400,000	0	已事后补充履行	否
湖南首药	过去12个月内系公司控股孙公司	否	2023年5月17日	2024年3月29日	0	10,000,000	0	10,000,000	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-		15,900,000	5,900,000	10,000,000	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内借款已还清，本次借款不会对正常经营情况和财务状况造成影响，不存在损害公司及股东利

益的情况。2023年末，公司处置了湖南首药的股权，本次股权转让完成后，公司不再持有湖南首药生物技术有限公司的股权。截至2023年12月31日，湖南首药生物技术有限公司尚未偿还对本公司的借款，金额为1000万元。该笔款项已于2024年初偿还。

(四) 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

(五) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	6,120,000.00	671,021.55
销售产品、商品，提供劳务		17,904.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	1,921,200.00	421,200
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		11,060,001.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司因经营发展需要出售股权菏泽中农华威、清牧源、湖南首药、北京首药股权，发生重大关联交易。有利于公司资产优化，符合公司未来经营发展战略，对公司本期和未来财务状况和经营成果无重大不利影响。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
卢黎明	否	3,330,000.00	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
中农华威集团	是	1	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
湖北中农华威生物工程有限公司	否	14,433.94	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年2月23日		挂牌	同业竞争承诺	为了避免未来因发生同业竞争而损害公司及其他股东利益，公司持股5%以上的股东及公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞》。	正在履行中
董监高	2016年2月23日		挂牌	规范和减少关联交易承诺	为规范和减少关联交易，保证关联交易的公开、公平、公正，公司董事、监事、高级管理人员均出具了规范和减少关联交易的承诺。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

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	139,800,700	97.59%	0	139,800,700	97.59%
	其中：控股股东、实际控制人	57,835,180	40.37%		57,835,180	40.37%
	董事、监事、高管	1,144,035	0.80%		1,144,035	0.80%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,451,500	2.41%	0	3,451,500	2.41%
	其中：控股股东、实际控制人	214,500	0.15%		214,500	0.15%
	董事、监事、高管	3,451,500	2.41%		3,451,500	2.41%
	核心员工					
总股本		143,252,200.00	-	0	143,252,200.00	-
普通股股东人数						83

股本结构变动情况:

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	北京中农华威科技集团有限公司	57,763,680	0	57,763,680	40.3231%	0	57,763,680	0	0
2	北京农通股权投资中心(有限合伙)	16,848,000	0	16,848,000	11.7611%	0	16,848,000	0	0
3	北京首药股权投资合伙企业(有限合伙)	16,248,960	0	16,248,960	11.3429%	0	16,248,960	0	0
4	北京荷本股权投资合伙企业(有限合伙)	14,976,000	0	14,976,000	10.4543%	0	14,976,000	0	0
5	北京药谷股权投资合伙企业(有限合伙)	10,296,260	0	10,296,260	7.1875%	0	10,296,260	0	0
6	游阿红	10,070,099	0	10,070,099	7.0296%	0	10,070,099	0	0
7	马承敬	7,132,840	0	7,132,840	4.9792%	0	7,132,840	0	0
8	贾桂霞	1,248,000	0	1,248,000	0.8712%	0	1,248,000	0	0

9	郭瑞林	936,000	0	936,000	0.6534%	0	936,000	0	0
10	孙建旺	936,000	0	936,000	0.6534%	702,000	234,000	0	0
合计		136,455,834	0	136,455,834	95.26%	702,000	135,753,839	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东间相互关系说明：公司前十名股东之间及持股 5%以上股东之间，农通投资与首药投资的执行事务合伙人均为北京农投股权投资有限公司，游王丹持有北京农投股权投资有限公司 60% 份额；北京药谷股权投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人系游王丹；北京荷本股权投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为北京农融股权投资有限公司，孙建旺持有北京农融股权投资有限公司 40% 股权；游阿红与公司实际控制人之一、董事长兼总经理游锡火系兄弟关系，孙建旺与公司实际控制人之一、董事长游锡火系舅舅关系，游王丹系游锡火近亲属，同时游锡火持有公司控股股东中农华威集团 70% 的股份。除此之外，不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

截至报告出具之日，中农华威集团持有公司股份 57,763.368 万股，占公司总股本的 40.32%，为公司的控股股东。中农华威集团，成立于 1998 年 8 月 4 日，注册资本 8000 万元，注册号 91110000700046341G，住所：北京市昌平区科技园区超前路 37 号院 16 号楼 2 层 C2033 号，经营范围：资产管理；技术开发、转让、咨询、培训、服务；销售开发后的产品、饲料、饲料添加剂、农药（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、机械电器设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

报告期内，控股股东未发生变动。

（二）实际控制人情况

游锡火持有中农华威集团 70% 的股份，孙君媚持有中农华威集团 30% 的股份，二人系夫妻关系，合计通过中农华威集团间接持有公司 67,763.368 万股，占公司总股本的 40.32%。

游锡火，男，1969 年出生，中国籍，取得澳大利亚永久居留权。毕业于南开大学，经济学博士，中国社会科学院农村发展研究所博士后。1998-2005 年任北京中农华威科技有限公司董事长。2005-2015 任北京中农华威制药有限公司董事长。2015 年 6 月至今担任中农华威制药股份有限公司董事长。

孙君媚，女，1975 年出生，中国籍，取得澳大利亚永久居留权。毕业于中国人民解放军炮兵学院南京分院，本科学历。2002 年 7 月至 2003 年 2 月，北京国邦农学研究院担任项目主管。2003 年 3 月至 2013 年 7 月，于中国兽药协会工作。2013 年 8 月至今，于《中国动物保健》杂志社担任社长。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 行业信息

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

一、 宏观政策

2002年我国正式发布了第一部《兽药生产质量管理规范》并于2006年起强制实施，实行市场准入制度。除此之外，明确了各大生产企业通过GMP检查才可进行兽药生产。2002年版兽药GMP的实施，对规范我国兽药生产企业，促进兽药行业健康发展发挥了重要作用。2020年我国进一步修订了《兽药生产质量管理规范》，在新的管理规范的实施下，我国兽药行业将加快与国际兽药行业接轨，提高产品质量管理水平，我国兽药行业的国际竞争力也将进一步得以提升。

农业部2020年4月21日颁发新版《兽药生产质量管理规范制度（GMP）》，新版兽药GMP制度自2021年6月1日起强制实施，新开办的兽药企业必须取得兽药GMP合格证后方可办理《兽药生产许可证》及产品批准文号；自2021年6月1日前达到新版兽药GMP的要求，未达要求的兽药生产企业（生产车间），其《兽药生产许可证》和《兽药GMP证书》有效期最长不超过2022年5月31日。

2021年9月15日，农业农村部办公厅发布《兽药生产许可管理和兽药GMP检查验收有关细化要求》，进一步规范新版兽药GMP实施和验收标准。之后相继发布了《进一步优化兽药行政审批服务》、《农业农村部畜牧兽医局同意优化兽药变更注册技术资料要求》、《对“新兽药注册”等行政许可涉及的97项证明事项实行告知承诺制》等一系列规章制度与文件，目的是简化新兽药审批流程、缩短审批时间、提高评审效率、保护原始创新与自主创新，激发企业的创新活力，推动兽药产业的创新发展。

2021年10月25日农业农村部发布《全国兽用抗菌药使用减量化行动方案（2021—2025年）》，提出“到2025年末，50%以上的规模养殖场实施养殖减抗行动。”该方案在饲料端“禁抗”后又一重大举措，养殖端“减抗”进入了系统实施阶段。

2021年12月14日农业农村部发布《“十四五”全国畜牧兽医行业发展规划》，提出“推动兽药产业转型升级，提升兽药产业技术水平，优化生产技术结构，加快中兽药产业发展，加强中兽药饲料添加剂研发，支持发展动物专用原料药及制剂、安全高效的多价多联疫苗、新型标记疫苗及兽医诊断制品，推进研制微生态制剂及低毒环保消毒剂。

二、 业务资质

公司的全资子公司湖北中农华威、孙公司荷本大药厂，均已按照农业农村部新版兽药GMP要求，全线通过认证验收。

《兽药GMP证书》	证号：（2021）兽药GMP证字17014号	有效期：2021.11.30至2026.11.29
《兽药生产许可证》	证号：（2021）兽药生产证字17065号	有效期：2021.11.30至2026.11.29
《饲料添加剂生产许可证》	编号：鄂饲添（2020）H04003	有效期：2020.10.13至2025.10.12
《饲料生产许可证》	编号：鄂饲预（2020）04001	有效期：2020.09.30至2025.09.29
《兽药GMP证书》	证号：（2022）兽药GMP证字01016号	有效期：2022.10.31至2027.10.30
《兽药生产许可证》	证号：兽药生产证字01002号	有效期：2022.10.31至2027.10.30

三、 主要药（产）品

（一） 在销药（产）品基本情况

√适用 □不适用

药（产）品名称	吡喹酮咀嚼片
剂型	片剂
治疗领域/用途	防治犬绦虫病，也用于囊尾蚴病
发明专利起止期限	2012年9月—2032年9月
所属药（产）品注册分类	五类
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	41672400片
销售量	44811454片
药（产）品名称	伊维菌素预混剂
剂型	预混剂
治疗领域/用途	用于治疗猪的胃肠道线虫、肺线虫、猪疥螨和猪血虱
发明专利起止期限	2017年1月—2037年1月
所属药（产）品注册分类	无
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	39327kg
销售量	28111kg

（二） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
兽用药品	28,946,207.73	12,033,073.09	58.43%	11.12%	37.23%	-7.91%
合计	28,946,207.73	12,033,073.09	-	-	-	-

本年产品成本较上年增加37.23%，主要原因系公司迁入湖北基地生产，新建厂房等折旧摊销增加。

2. 销售模式分析

由于国内养殖规模的变化以及市场竞争的需要，公司开始注重终端市场大客户的需求，把大客户开发作为销售的重要支点，采用大客户和经销商并举的销售模式。公司通过对销售队伍和技术服务人员提

供培训，使相关服务人员可以为养殖企业和养殖户提供系统化的养殖解决方案、疾病防治方案，对养殖企业和养殖户进行用药指导，并对用药情况进行跟踪反馈，为养殖企业和养殖户提供全方位的售前、售后服务。

3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

适用 不适用

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

适用 不适用

四、 知识产权

(一) 主要药（产）品核心技术情况

1、吡喹酮咀嚼片

吡喹酮咀嚼片于2016年4月7日获得国家五类新兽药注册证书（证号：（2016）新兽药证字29号），核心技术获得了1项授权发明专利，即：动物自动吞食剂（ZL200710180053.6）。该产品是公司联合新疆畜牧科学院兽医研究所历经十年研制成功的犬包虫病防治专用驱虫药，是目前国内唯一一家获得犬诱食性吡喹酮片剂生产批文的产品，该产品的研制成功，极大程度的减轻了大批量家牧犬驱虫药集中投放的工作难度，有效的解决了西北农牧区包虫病高发区防控难题，为包虫病从源头-终末宿主得以彻底控制奠定了基础，对各地区有效控制包虫病的流行起到了极为关键的作用。

2、乌锦颗粒

乌锦颗粒于2019年4月16日获得国家三类新兽药注册证书（证号：（2019）新兽药证字33号），该产品是公司同中国农业科学院兰州畜牧与兽药研究所、青岛农业大学、成都中牧生物药业有限公司等五家单位联合研制开发的预防和治疗羔羊痢疾的中兽药颗粒。该制剂具有疗效确切、使用便捷、无残留以及价格低廉等优势，适合于在现代规模化养羊产业的用药需求。

3、伊维菌素预混剂

伊维菌素预混剂于2018年4月4日通过比对试验方法获得批准文号批件，是国内首家获得单方伊维菌素预混剂批文的企业。该产品采用包含工艺，独特载体，获得2021年度中国发明协会发明创业奖创新奖二等奖，核心技术共申请了4项发明专利，其中3项专利获得了授权：一种含伊维菌素类药物的口服固体制剂（ZL201710033270.6）、在胆汁中具有高溶出度的伊维菌素类药物组合物（ZL201710291169.0）、一种稳定的含伊维菌素类药物的组合物（ZL201710411787.4）；1项专利进入实质审查阶段：以玉米芯粉为囊心材料制备含药物的囊心物及其微囊。

4、多拉菌素注射液

多拉菌素注射液是公司注射类驱虫药主导产品，核心技术申请了1项发明专利并获得授权：含三乙酸甘油酯、苯甲酸苄酯和蓖麻油的抗寄生虫注射剂（ZL201611014168.3）。该产品采用长效助溶缓控释专利技术，一次注射，有效血药浓度维持时间长，有效降低家畜寄生虫病反复感染几率。

5、氟苯尼考粉

氟苯尼考粉是公司抗生素类主导产品，核心技术申请了1项发明专利并获得授权：用乙酰胺和环糊精制备氟苯尼考可溶性粉（ZL201510543032.0）。该产品经公司自主研发的新型自乳化悬浮助溶技术加工处理，水溶效果好、药液稳定性高、使用方便。

(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

公司是全球领先的包虫病防控系统供应商、国家专精特新“小巨人”企业、高新技术企业、中国兽用驱虫药领军企业、中国药用天然植物发酵创新型企业，2021年公司获新疆维吾尔自治区科技进步奖一等奖、中国发明协会创业创新奖二等奖，被列为湖北省上市后备金种子企业。

公司建有北京中农华威生物医药研究院、澳大利亚生物医药与健康产业创新中心、中国一中亚人兽共患病防控创新院3家创新研发机构，拥有4个创新平台、5个创新团队，研发团队共有38名。获授权国家发明专利52项，3个新兽药证书，2个国家重点新产品，多个项目列入国家“十一五”科技支撑项目、国家科技部科技支疆项目。中农华威与哈萨克斯坦国立农业大学、吉尔吉斯斯坦国立农业大学和蒙古国兽医研究所合作建有3个人兽共患寄生虫病/包虫病国际联合研究中心，发挥在包虫病防控领域的成果领先优势，全力推进“一带一路”沿线国家或地区包虫病的联防联控。

(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	关于中药发酵生产高端饲料添加剂项目	2,431,555.64	3,901,932.13	研究阶段
2	关于新型饲料酶生产的关键技术项目	2,247,382.47	7,110,023.69	研究阶段
3	关于布鲁氏菌病诊断试剂的研制与开发	1,043,233.10	2,671,796.97	研究阶段
4	氟雷拉钠制剂联合开发	1,401,892.92	1,401,892.92	研究阶段
5	关于棘球绦虫病诊断技术的研制与开发项目	1,470,376.49	2,599,915.91	研究阶段
合计		8,594,440.62	17,685,561.62	-

1.关于中药发酵生产高端饲料添加剂项目：构建不同组方中药并实施小规模发酵试验，在不同靶动物饲料中添加，评定产品诱食性、促生长、料肉比应用效果。

2.关于新型饲料酶生产的关键技术项目：筛选具有高活性及高稳定性饲料酶 2 种，并进行催化性能测定。

3.关于布鲁氏菌病诊断技术的研制与开发：从羊种布鲁氏菌疫苗株 M5 中筛选、提取、纯化 LPS，制备出布氏杆菌诊断抗原，并测定其敏感性及其特异性。

4.氟雷拉纳制剂联合开发：完成氟雷拉纳溶液生产工艺、质量研究及药学资料研究，开展稳定性试验考察，实施药理、毒理、临床等试验研究。

5.关于棘球绦虫病诊断技术的研制与开发项目：筛选出棘球绦虫单克隆抗体，测定其敏感性及特异性。

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

公司为兽药 GMP 认证企业，兽药 GMP 证书号：（2021）兽药 GMP 证字 17014 号，兽药生产许可证号：（2021）兽药生产证字 17065 号。

公司的产品严格执行《中国兽药典》2020 年版、《兽药质量标准》2017 年版的标准，及农业部公告的标准，兽药生产全过程按新版《兽药生产质量管理规范》要求进行机构与人员、厂房与设施、设备管理、物料和产品、验证、文件、生产管理、质量控制与质量保证、产品销售与召回、自检的管理，建立了完善的生产和质量管理体系，能够确保生产出符合注册要求的兽药产品。公司秉承“质量第一、顾客至上、诚信为本、追求卓越”的质量方针，落实“出厂产品的合格率 100%；成品抽验合格率 100%；客户投诉处理率 100%；客户满意度≥98%”的质量目标，继续强化质量管理，持续改进、不断完善质量管理体系，为防止动物疾病，促进养殖业发展，维护人体健康，提供安全、有效、优质的兽药产品。公司正在进行 GB/T 23331-2020/ISO 50001:2018 能源管理体系、GB/T19001-2016/ISO9001:2015 质量管理体系、GB/T24001-2016/ISO14001:2015 环境管理体系 GB/T 45001-2020/ISO 45001:2018 职业健康安全管理体系的认证。

（二） 重大质量安全问题

适用 不适用

八、 安全生产与环境保护

(一) 基本情况

公司属于危险化学品使用企业，因使用的危险化学品的贮存量没有达到国家却定的临界贮量，根据《危险化学品管理条例》无需办理危险化学品登记证。

公司按照农业农村部新版兽药 GMP 和欧盟 GMP 实施要求，建成注射剂、口服溶液剂、片剂、颗粒剂、粉剂、预混剂、散剂、消毒剂、外用杀虫剂、宠物食品、中药提取、天然植物发酵、预混合饲料及饲料添加剂等 22 条国际标准化、数字化生产线，实现了生产全流程监控、产品全流程可追溯的质量管理体系。园区配套了污水处理、自来水、电等公用工程。工厂设计和建厂依据最新安全、环保法规及兽药 GMP 要求设计和建设。整个工厂安全和消防设施投资 1000 万元。项目中重大安全和消防装置均设置了自动化控制系统，实现了远程操作与控制;设置了独立的安全仪表系统，能实现紧急停车功能，有效的控制安全事故的发生。设置了消防安全设施，能充分满足公司应急处置的使用要求。项目建设中的三废治理投入近 950 万元，实现封闭厂房，生产区域设置了有组织废气、无组织废气收集与处理系统，设置了污水处理设施，做到废气、废水处理达标排放。公司在安全环保管理方面，严格全员安全环保责任制管理，制定年度安全环保目标，严格落实目标考核工作，实施安全环保目标互锁，确实落实安全环保人人有责，人人负责的目标。公司通过在安全环保硬件设施方面的高投入，在安全环保管理上的强化管理，确保公司在现今以及未来安全生产，绿色发展。在生产期间，生产正常运行。未发生安全事故及环境污染事故。

(二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

公司产品涉及危险废物处置与危险化学品的生产、销售均取得了相关部门批准，并取得了相关许可、批复。报告期内，公司严格按照危险废物、危险化学品管理相关法律法规要求，从事危险废物处置与危险化学品的生产、销售。

(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

公司没有从事中药饮片加工。

公司中成药全部由全资子公司湖北中农华威生产。

公司为兽药 GMP 认证企业，兽药 GMP 证书号：(2021) 兽药 GMP 证字 17014 号，兽药生产许可证号：(2021) 兽药生产证字 17065 号。

公司生产范围中中药的生产线：口服溶液剂（含中药提取）、散剂（中药提取）、片剂（含中药提取）、颗粒剂（中药提取）。

中药提取和前处理设有独立的厂房，厂房三层钢筋混凝土结构，4000 多平米，设有中药库、中药前处理车间、提取浓缩间、分离过滤间、洁净区（D 级）收膏间、洁净区（D 级）收粉间、喷雾干燥间、醇沉间、回收液精制处理间等功能设施。根据生产工艺要求配备先进的提取设备，全自动多功能一体化的智能提取生产线：多功能提取罐、高效浓缩器、高效分离机、多功能喷雾塔、精馏塔等多先进的生产设备，全程自动控制。年生产能力：2000 多吨。

现有的兽药中药批文：麻杏石甘散、扶正解毒散、黄芪多糖粉、板清颗粒。

正在申报的兽药中药批文：乌锦颗粒、甘草颗粒、黄芪多糖口服液、杨树花口服液、三黄散、加减消黄散、荆防败毒散、普济消毒散。

（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				
游锡火	董事长	男	1969年3月	2023年4月3日	2026年4月2日	286,000	0	286,000	0.20%
游锡火	总经理	男	1969年3月	2023年4月3日	2023年5月5日	286,000	0	286,000	0.20%
夏胜	副董事长	男	1975年6月	2023年4月3日	2026年4月2日	819,000	0	819,000	0.57%
刘文栋	董事	男	1976年8月	2023年4月3日	2026年4月2日	936,000	0	936,000	0.65%
刘巨宏	董事	男	1967年1月	2023年6月22日	2026年4月2日	0	0	0	0%
刘巨宏	总经理	男	1967年1月	2023年5月5日	2026年4月2日	0	0	0	0%
梁大明	董事、 副总经理	男	1977年4月	2023年4月3日	2026年4月2日	156,000	0	156,000	0.11%
黄桂芬	董事	女	1959年12月	2023年4月3日	2026年4月2日	374,400	0	374,400	0.26%
方廷松	监事会主席	男	1969年4月	2023年4月3日	2026年4月2日	561,600	0	561,600	0.39%
陈俊辑	股东监事	男	1966年10月	2023年4月3日	2026年4月2日	149,535	0	149,535	0.10%
孙海艳	职工监事	女	1981年4月	2023年4月3日	2026年4月2日	78,000	0	78,000	0.05%
曹守斌	职工监事	男	1975年7月	2023年4月3日	2026年4月2日	78,000	0	78,000	0.05%
蒋慧	副总经理	女	1974年2月	2023年6月6日	2026年4月2日	0	0	0	0%
安建忠	副总经理	男	1965年1月	2023年4月3日	2026年4月2日	65,000	0	65,000	0.05%
孙建旺	财务总监	男	1978年7月	2023年4月3日	2026年4月2日	936,000	0	936,000	0.65%

庄菲	董事会秘书	女	1982年1月	2023年4月3日	2026年4月2日	78,000	0	78,000	0.05%
胡燕	总经理助理	女	1981年8月	2023年4月3日	2026年4月2日	78,000	0	78,000	0.05%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

实际控制人、董事游锡火和实际控制人孙君媚是夫妻关系。实际控制人孙君媚和财务总监孙建旺是姐弟关系。实际控制人、董事游锡火和股东游阿红是兄弟关系。

(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
游锡火	董事长、总经理	离任	董事长	公司经营管理需要
刘巨宏	无	新任	董事、总经理	公司经营管理需要
蒋慧	生产中心总监	新任	副总经理	公司经营管理需要

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

刘巨宏，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权。中国农业大学动物医学专业学士；2001年留学澳大利亚，获得澳大利亚拉筹伯大学工商管理硕士学位。曾担任中国农业大学教学实验场种鸡场场长；拜耳（四川）动物保健有限公司动物保健业务部经理；北京信得威特科技有限公司总经理；上海海利生物技术股份有限公司总经理；天津瑞普生物技术股份有限公司副总经理等职；现任公司董事、总经理。

刘巨宏先生在畜牧行业及动物保健行业有30多年的从业经验，了解行业的现状及其发展趋势，能够敏锐地洞察行业机遇、应对市场挑战。在公司战略、团队建设、人才培养、市场营销、企业文化建设、绩效考核等各方面都有着丰富的理论知识和实践经验，具有较高的企业管理能力。

蒋慧，女，1974年出生，中国籍，无境外永久居留权。北京化工大学化学工程硕士。1998年7月至2003年7月，于山东新华医药集团分公司担任技术科长。2006年4月至2014年11月，于北京百利宏化学工程有限公司担任研发经理、生产经理、公司总经理。2014年12月至2017年12月，于山西振东医药集团担任分公司副总经理，2018年1月至2019年12月，于北京中驭生物集团担任总裁助理。2019年12月至今，担任中农华威制药股份有限公司生产中心总监，现聘任为公司副总经理。

(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	21	3	4	20
生产人员	47	16	19	44
销售人员	64	9	18	55
技术人员	46	3	11	38
财务人员	16	0	5	11
行政人员	37	5	15	27
员工总计	231	36	72	195

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	9
本科	64	58
专科	63	91
专科以下	96	36
员工总计	231	195

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、员工薪酬方面：报告期内，公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件、公司与员工签订《劳动合同书》，公司按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工商、失业、生育的社会保险和住房公积金。
- 2、员工培训方面：公司十分重视员工的培训和发展工作，制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式的加强员工培训工作，包括新员工的入职培训、在职员工的业务培训、一线员工的操作技能培训、管理者的素质提升培训等，不断提高公司的员工整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。
- 3、离退休职工方面：公司实行全员聘任制，无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内公司转让北京首药、湖南首药全部股权，股权转让后公司不再持有北京首药、湖南首药股权，湖南首药向湖南惠迪建筑工程有限公司借款 590 万元，该笔借款已于 2023 年 10 月还清，湖南惠迪建筑工程有限公司的实际控制人卢建明与卢黎明为兄弟，对上述借款追人关联借款。

现公司追认上述公司为公司关联方。

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小

企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

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，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

报告期内关联方资金借款，未对公司经营及财务造成不良影响，且借款资金已全部偿清，期限较短，未对公司的正常生产经营活动造成损害。公司及公司董事、监事、高级管理人员、信息披露负责人将提高信息披露意识，加强对《公司法》、《证券法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统挂牌公司业务规则的学习，提高规范运作能力，杜绝类似错误发生，保证信息披露及时、准确、完整。

(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。但也存在部分偶发性关联交易未履行程序的情况，公司已及时补充审议并整改。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。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

公司控股股东为中农华威集团，公司实际控制人为游锡火、孙君媚。公司自设立以来，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业相区分，具有独立完整的业务体系及面向市场自主经营的能力，拥有独立完整的供应、生产和销售系统。具体情况如下：

(一) 业务独立

公司具有完整的产供销业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，独立开展生产经营活动，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易。

(二) 资产独立

公司的固定资产、无形资产等均为公司所有，部分财产的所有权正在由原有限公司变更至股份公司名下。公司的其他应收款、其他应付款、预收账款及预付账款基本符合公司日常生产经营活动需要。公司报告期内不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他公司非正常占用的情形。公司不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他公司提供担保的情形。公司为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源，制订了详细的规定（详见公司公开转让说明书“第三节公司治理”之“七、为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生所采取的具体安排”）。

(三) 人员独立

公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取报酬，目前并未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司已与全体员工签订了劳动合同，由公司人力资源部门独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩；公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立。

(四) 财务独立

公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立，不存在被控股股东、实际控制人不当控制的情况。

(五) 机构独立

公司的机构独立运作，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形，完全拥有机构设置自主权。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司管理层一直在不断完善各项内部管理制度，从公司经营各环节对公司经营进行有效管理，各部门、各环节责权明确。公司根据《会计法》和《企业会计制度》，制订了财务管理制度（含会计核算制度），保障公司资产的安全、完整性并为业务发展提供充分的资金保障；根据管理流程和公司业务特点，制定了公司管理体系文件并得到有效执行；制订了人力资源招聘、培训、管理体系，吸引并稳定优秀人才，满足业务发展对人力资源的需求，并和主要技术人员签订《保密协议》，保障知识产权的安全；建立了较为完整的行政管理体系及监控制度和规范，不仅保证了公司的管理和监控的稳定性，同时也为公司的业务发展提供了有力的服务保障支持。

公司自成立以来，十分重视对风险的评估，公司有效的建立了风险的识别和评估过程，关注引起风险的主要因素，能够准确识别与实现控制目标有关的内部风险和外部风险，并能够对风险发生的可能性及其影响程度进行评估，确保风险分析结果的准确性，以保证公司的可持续发展。

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	天健审【2024】4935号			
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号			
审计报告日期	2024年4月28日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	费方华 2年	徐澄宥 2年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	30			

审 计 报 告

天健审〔2024〕4935号

中农华威制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中农华威制药股份有限公司（以下简称中农华威公司）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了中农华威公司2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司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，我们独立于中农华威公司，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。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十二）及五（二）1。

中农华威公司的营业收入主要来自于兽用药品、兽用原料药、饲料、宠物用品等产品的销售。2023年度，中农华威公司营业收入金额为人民币 22,748.44 万元。

由于营业收入是中农华威公司关键业绩指标之一，可能存在中农华威公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）按产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

（4）对于内销收入，选取项目检查相关支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、发货单、运输单、客户签收单及客户对账单等；

（5）结合应收账款函证，选取项目函证销售金额；

（6）实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

（7）获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十二）及五（一）2。

截至 2023 年 12 月 31 日，中农华威公司应收账款账面余额为人民币 8,707.33 万元，坏账准备为人民币 1,183.77 万元，账面价值为人民币 7,523.56 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项或组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对管理层以前年度就坏账准备所作估计，复核其结果或者管理层对其作出的后续重新估计；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，复核管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层确定的应收账款预期信用损失率的合理性，包括使用的重大假设的适当性以及数据的适当性、相关性和可靠性；测试管理层对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证以及期后回款情况，评价管理层计提坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中农华威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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

中农华威公司治理层（以下简称治理层）负责监督中农华威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导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中农华威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中农华威公司不能持续经营。

（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）就中农华威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，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：费方华
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：徐澄宸

二〇二四年四月二十九日

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	1	11,932,134.94	41,440,665.44
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	2	75,235,569.23	104,043,569.24
应收款项融资	3	1,100,000.00	2,560,000.00
预付款项	4	2,523,903.48	12,070,955.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5	23,143,856.35	4,454,141.21
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	6	41,241,417.06	70,216,551.39
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	7	381,805.93	8,073,683.10
流动资产合计		155,558,686.99	242,859,566.19
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	8	1,995,000.00	
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	9	223,435,702.63	243,691,862.02
在建工程	10		4,317,754.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	11	402,799.57	680,897.27
无形资产	12	31,040,631.97	31,565,025.14
开发支出			
商誉	13		
长期待摊费用	14		424,771.55
递延所得税资产	15	13,586,461.54	11,040,238.77
其他非流动资产	16	314,415.63	379,455.49
非流动资产合计		270,775,011.34	292,100,005.10
资产总计		426,333,698.33	534,959,571.29
流动负债：			
短期借款	18	96,115,650.57	137,815,399.26
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	19		21,750,301.73
应付账款	20	18,737,789.93	27,888,870.89
预收款项			
合同负债	21	5,482,779.94	8,540,308.09
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	22	2,674,794.51	4,077,050.81

应交税费	23	2,079,152.30	10,007,910.09
其他应付款	24	30,797,438.14	27,008,515.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	25	36,796,739.36	20,478,248.92
其他流动负债	26	376,352.88	699,578.53
流动负债合计		193,060,697.63	258,266,183.93
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	27		1,000,883.93
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	28	227,119.98	438,435.15
长期应付款	29	53,717,145.63	56,756,645.76
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	30	31,296,599.20	32,324,356.49
递延所得税负债	15	3,329,385.40	3,644,488.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		88,570,250.21	94,164,809.98
负债合计		281,630,947.84	352,430,993.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	31	143,252,200.00	143,252,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	32	13,383,306.23	13,383,306.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33	6,650,608.06	6,650,608.06
一般风险准备			
未分配利润	34	-19,404,225.86	6,768,440.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		143,881,888.43	170,054,555.17
少数股东权益		820,862.06	12,474,022.21
所有者权益（或股东权益）合计		144,702,750.49	182,528,577.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		426,333,698.33	534,959,571.29

法定代表人：游锡火

主管会计工作负责人：孙建旺

会计机构负责人：陈丹

(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		1,929,854.78	6,893,346.37
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	22,243,768.66	43,449,620.88
应收款项融资			
预付款项		46,313.20	385,256.42
其他应收款	2	52,655,313.78	74,817,038.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		9,713,280.92	22,150,148.30
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		86,588,531.34	147,695,410.36
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	3	160,000,000.00	160,897,238.00
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		398,270.81	12,489,417.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		155,239.79	146,366.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		5,291,631.47	2,031,883.17
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,845,142.07	175,564,905.30
资产总计		252,433,673.41	323,260,315.66
流动负债：			
短期借款		48,055,542.47	76,079,766.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,400,577.41	9,781,930.54
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		91,186.17	1,056,771.78
应交税费		423,363.76	5,016,659.99
其他应付款		18,541,013.05	36,683,825.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,011,949.14	4,782,802.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,902,976.23	8,716,690.97
其他流动负债		215,508.23	231,725.45
流动负债合计		88,642,116.46	142,350,172.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		353,237.69	
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		353,237.69	
负债合计		88,995,354.15	142,350,172.41
所有者权益（或股东权益）：			
股本		143,252,200.00	143,252,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,255,511.66	12,255,511.66
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,606,743.39	6,606,743.39
一般风险准备			
未分配利润		1,323,864.21	18,795,688.20
所有者权益（或股东权益）合计		163,438,319.26	180,910,143.25
负债和所有者权益（或股东权益）合计		252,433,673.41	323,260,315.66

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		227,484,352.09	231,951,270.43
其中：营业收入	1	227,484,352.09	231,951,270.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		250,171,219.55	245,947,133.69
其中：营业成本	1	181,828,096.34	180,924,711.27
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	2	1,921,694.02	666,183.25
销售费用	3	24,058,700.86	17,716,130.35
管理费用	4	24,410,835.38	27,568,404.47
研发费用	5	9,145,375.75	11,583,204.15
财务费用	6	8,806,517.20	7,488,500.20
其中：利息费用		7,714,758.81	6,066,799.78
利息收入		249,412.13	257,863.56
加：其他收益	7	5,650,891.01	8,150,165.48
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-1,297,359.04	418,894.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-10,041,930.27	-13,816,920.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-7,922,430.87	-1,817,454.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-232,678.27	185,823.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-36,530,374.90	-20,875,354.24
加：营业外收入	12	932,494.51	1,989,068.29
减：营业外支出	13	352,620.03	407,950.37
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-35,950,500.42	-19,294,236.32
减：所得税费用	14	-6,139,722.88	-3,114,042.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,810,777.54	-16,180,193.84
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）		-29,810,777.54	-16,180,193.84
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）		-3,638,110.80	-471,151.07
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,172,666.74	-15,709,042.77
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		-29,810,777.54	-16,180,193.84
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,172,666.74	-15,709,042.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,638,110.80	-471,151.07

八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.18	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.18	-0.11

法定代表人：游锡火

主管会计工作负责人：孙建旺

会计机构负责人：陈丹

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业收入	1	44,254,076.63	76,888,190.85
减：营业成本	1	45,082,353.64	57,050,089.43
税金及附加		269,948.45	294,200.76
销售费用		3,068,516.84	6,593,525.74
管理费用		4,179,728.78	6,522,651.49
研发费用	2	1,401,892.92	3,347,863.47
财务费用		3,867,085.39	4,976,293.67
其中：利息费用		3,081,762.38	3,730,064.80
利息收入		276,480.63	13,624.12
加：其他收益		1,758,617.50	1,852,931.45
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-2,732,608.12	57,157.09
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）		980,383.85	-4,007,259.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,914,708.42	-111,093.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		792,781.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-20,730,982.61	-4,104,698.15
加：营业外收入		10.32	2,359,225.61
减：营业外支出		600.00	47,686.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-20,731,572.29	-1,793,158.80
减：所得税费用		-3,259,748.30	-757,294.42
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,471,823.99	-1,035,864.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,471,823.99	-1,035,864.38
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-17,471,823.99	-1,035,864.38
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.01
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.01

(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		177,556,819.99	211,716,398.41
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		1,005,952.03	1,899,795.83
收到其他与经营活动有关的现金	1（1）	33,783,302.58	18,194,248.46
经营活动现金流入小计		212,346,074.60	231,810,442.70
购买商品、接受劳务支付的现金		145,684,218.54	166,097,761.14
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		28,054,368.22	29,188,511.80
支付的各项税费		11,920,554.48	7,410,818.55
支付其他与经营活动有关的现金	1 (2)	31,407,054.77	44,053,011.97
经营活动现金流出小计		217,066,196.01	246,750,103.46
经营活动产生的现金流量净额		-4,720,121.41	-14,939,660.76
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			15,299.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,304,073.00	19,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,821,935.08	
收到其他与投资活动有关的现金	1 (3)	12,611,390.00	23,865,896.00
投资活动现金流入小计		25,737,398.08	23,900,905.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,228,632.60	21,075,687.97
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	1 (4)	12,611,390.00	13,513,598.89
投资活动现金流出小计		23,840,022.60	34,589,286.86
投资活动产生的现金流量净额		1,897,375.48	-10,688,381.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		134,920,000.00	145,200,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1 (5)	95,273,050.59	47,841,568.30
筹资活动现金流入小计		230,193,050.59	193,041,568.30
偿还债务支付的现金		144,044,175.97	103,921,479.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,319,501.55	5,069,641.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			125,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1 (6)	85,546,339.46	67,103,257.52
筹资活动现金流出小计		235,910,016.98	176,094,378.31
筹资活动产生的现金流量净额		-5,716,966.39	16,947,189.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118.10	588.90
五、现金及现金等价物净增加额		-8,539,594.22	-8,680,263.69
加：期初现金及现金等价物余额		19,610,210.75	28,290,474.44

六、期末现金及现金等价物余额		11,070,616.53	19,610,210.75
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：游锡火

主管会计工作负责人：孙建旺

会计机构负责人：陈丹

(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		55,960,507.33	56,344,307.92
收到的税费返还		838,494.82	1,445,847.43
收到其他与经营活动有关的现金		2,037,983.72	5,124,643.15
经营活动现金流入小计		58,836,985.87	62,914,798.50
购买商品、接受劳务支付的现金		20,338,863.88	35,401,622.33
支付给职工以及为职工支付的现金		3,799,632.94	8,978,037.15
支付的各项税费		5,118,071.32	2,883,227.78
支付其他与经营活动有关的现金		4,354,338.63	10,752,442.05
经营活动现金流出小计		33,610,906.77	58,015,329.31
经营活动产生的现金流量净额		25,226,079.10	4,899,469.19
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			890,299.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,301,373.00	17,710.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1.00	
收到其他与投资活动有关的现金		29,851,477.61	4,939,257.78
投资活动现金流入小计		36,152,851.61	5,847,266.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		127,090.07	
投资支付的现金		50,000.00	
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		51,000.00	1,231,941.95
投资活动现金流出小计		228,090.07	1,231,941.95
投资活动产生的现金流量净额		35,924,761.54	4,615,324.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		48,000,000.00	81,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		11,933,581.00	23,278,036.54
筹资活动现金流入小计		59,933,581.00	104,278,036.54

偿还债务支付的现金		76,000,000.00	73,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,546,706.65	2,918,245.49
支付其他与筹资活动有关的现金		47,421,390.13	46,177,087.20
筹资活动现金流出小计		125,968,096.78	122,095,332.69
筹资活动产生的现金流量净额		-66,034,515.78	-17,817,296.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		118.10	588.90
五、现金及现金等价物净增加额		-4,883,557.04	-8,301,913.19
加：期初现金及现金等价物余额		6,813,193.41	15,115,106.60
六、期末现金及现金等价物余额		1,929,636.37	6,813,193.41

(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	143,252,200.00				13,383,306.23				6,650,608.06		6,768,440.88	12,474,022.21	182,528,577.38
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	143,252,200.00				13,383,306.23				6,650,608.06		6,768,440.88	12,474,022.21	182,528,577.38
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-	-37,825,826.89
(一) 综合收益总额											26,172,666.74	11,653,160.15	-37,825,826.89
(二) 所有者投入和减少资本											-	-3,638,110.80	-29,810,777.54
1. 股东投入的普通股											26,172,666.74	-7,398,725.88	-7,398,725.88

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											-7,398,725.88	-7,398,725.88	
(三) 利润分配											-616,323.47	-616,323.47	
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-616,323.47	-616,323.47	
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、本期末余额	143,252,200.00				13,383,306.23				6,650,608.06		-	820,862.06	144,702,750.49
											19,404,225.86		

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	143,252,200.00				13,383,306.23				6,650,608.06		22,477,483.65	13,070,173.28	198,833,771.22
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	143,252,200.00				13,383,306.23				6,650,608.06		22,477,483.65	13,070,173.28	198,833,771.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-	-596,151.07	-16,305,193.84
											15,709,042.77		
(一) 综合收益总额											-	-471,151.07	-16,180,193.84
											15,709,042.77		
(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												-125,000.00	-125,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-125,000.00	-125,000.00
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、本期末余额	143,252,200.00				13,383,306.23			6,650,608.06		6,768,440.88	12,474,022.21	182,528,577.38

法定代表人：游锡火

主管会计工作负责人：孙建旺

会计机构负责人：陈丹

(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	143,252,200.00				12,255,511.66				6,606,743.39		18,795,688.20	180,910,143.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,252,200.00				12,255,511.66				6,606,743.39		18,795,688.20	180,910,143.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-17,471,823.99	-17,471,823.99

(一) 综合收益总额											-17,471,823.99	-17,471,823.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	143,252,200.00				12,255,511.66			6,606,743.39		1,323,864.21	163,438,319.26

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	143,252,200.00				12,255,511.66				6,606,743.39		19,831,552.58	181,946,007.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	143,252,200.00				12,255,511.66				6,606,743.39		19,831,552.58	181,946,007.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-1,035,864.38	-1,035,864.38
（一）综合收益总额											-1,035,864.38	-1,035,864.38
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	143,252,200.00				12,255,511.66				6,606,743.39		18,795,688.20	180,910,143.25

中农华威制药股份有限公司

财务报表附注

2023 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

中农华威制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经北京中农华威制药有限公司整体改制变更设立的股份有限公司，于 1986 年 9 月 15 日在北京市工商行政管理局登记注册，总部位于北京市。公司现持有统一社会信用代码为 91110114101540217C 的营业执照，注册资本 143,252,200.00 元，股份总数 143,252,200 股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2016 年 2 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属兽用药品制造行业。主要经营活动为兽用药品、兽用原料药、饲料及宠物用品等产品的研发、生产和销售。产品主要包括兽用药品、兽用原料药、饲料及宠物用品等。

本财务报表业经公司 2024 年 4 月 29 日三届九次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）2	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款
重要的核销应收账款	五（一）2	公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的核销应收账款
重要的在建工程项目	五（一）10	公司将单项在建工程项目超过资产总额 0.5%的认定为重要的在建工程项目
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动金额超过资产总额 5%的认定为重要的投资活动现金流量
重要的承诺事项	十二	公司将单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的承诺事项
重要的或有事项	十二	公司将单项或有事项金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的资产负债表日后事项

（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及

其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相

关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入

值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产,损失准备抵减该

金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

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，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十二）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并范围内关联方组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收解约腾退款组合		
其他应收款——应收股权转让款组合		
其他应收款——应收押金保证金组合		
其他应收款——应收员工备用金组合		
其他应收款——应收资金往来款组合		
其他应收款——应收其他款项性质组合		
长期应收款——应收售后回租保证金组合	款项性质	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

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5.33
1-2 年	12.14
2-3 年	24.58
3-4 年	46.02
4-5 年	60.93
5 年以上	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照使用一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照使用一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额

计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十四）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

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，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

- 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。

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权

时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
专用设备	年限平均法	5-20	5.00	4.75-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、办公软件、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50 年，参考法定使用权年限	直线法
办公软件	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法
专利权及非专利技术	10 年、20 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员、外聘研发人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在

不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和动力费用；2) 用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；3) 用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用。

(3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

(4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

(5) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造，进行工序、技术规范、规程制定、操作特性方面的设计等发生的费用，包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

(6) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用是指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用，包括研制特殊、专用的生产机器，改变生产和质量控制程序，或制定新方法及标准等活动所发生的费用。

为大规模批量化和商业化生产所进行的常规性工装准备和工业工程发生的费用不计入归集范围。

试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

(7) 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为公司所拥有，且与公司的主要经营业务紧密相关）。

(8) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入

当期损益：(1) 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；
(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值

为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

本公司销售兽用药品、兽用原料药、饲料及宠物用品等产品，属于在某一时点履行的履约义务，产品销售收入在本公司将产品运送至合同约定交货地点并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(二十三) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列

示：(1) 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；(2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十七) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

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

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业

绩:

3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、9%、13% [注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

[注]境内销售饲料免征增值税；境内销售动物疫苗按 3%的税率计缴；境内提供技术服务按 6%的税率计缴；境内销售农产品按 9%的税率计缴；境内销售货物及提供应税劳务按 13%的税率计缴

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中农华威生物制药(湖北)有限公司(以下简称湖北中农华威公司)	15%
荷本(北京)大药厂有限公司(以下简称荷本大药厂公司)	20%
北京中农华威生物技术有限公司(以下简称生物技术公司)	20%
首药(北京)生物医药有限公司(以下简称北京首药公司)	20%
北京中农华威宠物用品有限公司(以下简称宠物用品公司)	20%
清牧源(北京)科技有限公司(以下简称北京清牧源公司)	20%

纳税主体名称	所得税税率
唐山清牧源科技有限公司（以下简称唐山清牧源公司）	20%
德源动保（天津）科技有限公司（以下简称德源动保公司）	20%
菏泽中农华威生物技术有限公司（以下简称菏泽中农华威公司）	20%
湖北时珍全健康研究有限公司（以下简称湖北时珍公司）	20%
湖南首药生物技术有限公司（以下简称湖南首药公司）	25%

（二）税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税[2016]52号）对安置残疾人的单位，实行由税务机关按单位实际安置残疾人的人数，限额即征即退增值税或减征营业税的办法。

2. 根据《增值税暂行条例及实施细则》的规定本公司批发和零售农产品适用 9%的低税率。

3. 根据《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》（财税〔2001〕121号）的规定，生物技术公司、菏泽中农华威公司及湖北中农华威公司生产销售符合其规定的饲料产品，免征增值税。

4. 本公司 2022-2024 年被认定为高新技术企业，2023 年按 15%的税率计缴企业所得税；子公司湖北中农华威公司 2021-2023 年被认定为高新技术企业，2023 年按 15%的税率计缴企业所得税。

5. 荷本大药厂公司、生物技术公司、北京首药公司、宠物用品公司、北京清牧源公司、唐山清牧源公司、德源动保公司、菏泽中农华威公司、湖北时珍公司被认定为小微企业，根据财政部、税务总局 2023 年 3 月颁发的《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）及财政部、税务总局 2023 年 8 月颁发的《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，小型微利减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	29,358.64	102,586.53

项 目	期末数	期初数
银行存款	10,810,966.67	19,298,596.23
其他货币资金	1,091,809.63	22,039,482.68
合 计	11,932,134.94	41,440,665.44

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 861,518.41 元及第三方平台存款 230,291.22 元。期初其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 21,750,301.73 元、保函保证金 80,152.96 元及第三方平台存款 209,027.99 元。

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	65,123,252.24	84,247,384.96
1-2 年	6,568,458.15	26,893,941.36
2-3 年	9,143,941.32	9,171,228.65
3-4 年	5,044,695.74	3,078,285.87
4-5 年	528,862.63	3,779,859.54
5 年以上	664,051.53	2,988,649.54
合 计	87,073,261.61	130,159,349.92

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	3,796,240.00	4.36	3,796,240.00	100.00	
按组合计提坏账准备	83,277,021.61	95.64	8,041,452.38	9.66	75,235,569.23
合 计	87,073,261.61	100.00	11,837,692.38	13.60	75,235,569.23

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,451,994.67	4.96	6,451,994.67	100.00	
按组合计提坏账准备	123,707,355.25	95.04	19,663,786.01	15.90	104,043,569.24
合 计	130,159,349.92	100.00	26,115,780.68	20.06	104,043,569.24

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	65,123,252.24	3,470,011.77	5.33
1-2年	6,568,458.15	797,315.14	12.14
2-3年	8,273,861.32	2,033,676.74	24.58
3-4年	2,644,935.74	1,217,156.74	46.02
4-5年	366,562.63	223,340.46	60.93
5年以上	299,951.53	299,951.53	100.00
小 计	83,277,021.61	8,041,452.38	9.66

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	处置子公司减少	
单项计提坏账准备	6,451,994.67	656,347.33			3,312,102.00	3,796,240.00
按组合计提坏账准备	19,663,786.01	8,439,631.43		9,147,890.13	10,914,074.93	8,041,452.38
合 计	26,115,780.68	9,095,978.76		9,147,890.13	14,226,176.93	11,837,692.38

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	9,147,890.13

(5) 应收账款前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 51,809,887.16 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 59.50%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 2,933,896.29 元。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,100,000.00	2,560,000.00
合 计	1,100,000.00	2,560,000.00

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00
合 计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票	2,560,000.00	100.00			2,560,000.00
合 计	2,560,000.00	100.00			2,560,000.00

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	1,100,000.00		
小 计	1,100,000.00		

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资情况

项 目	期末终止确认金额
银行承兑汇票	19,739,418.50
小 计	19,739,418.50

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等

票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,505,204.74	99.26		2,505,204.74	11,792,854.01	97.70		11,792,854.01
1-2 年	18,698.74	0.74		18,698.74	278,101.80	2.30		278,101.80
合 计	2,523,903.48	100.00		2,523,903.48	12,070,955.81	100.00		12,070,955.81

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 2,368,004.98 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 93.82%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
解约腾退款	10,712,278.00	
资金往来款	10,000,000.00	546,478.60
押金保证金	1,876,686.43	2,907,784.78
股权转让款	1,630,000.00	
员工备用金	83,301.39	615,980.85
其他	294,949.88	1,619,520.12
合 计	24,597,215.70	5,689,764.35

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	23,514,329.78	2,564,235.47
1-2 年	391,631.18	1,847,499.47
2-3 年	479,800.00	326,072.61
3-4 年	110,000.00	149,714.20
4-5 年	69,675.00	98,264.00
5 年以上	31,779.74	703,978.60

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
合 计	24,597,215.70	5,689,764.35

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	24,597,215.70	100.00	1,453,359.35	5.91	23,143,856.35
合 计	24,597,215.70	100.00	1,453,359.35	5.91	23,143,856.35

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,689,764.35	100.00	1,235,623.14	21.72	4,454,141.21
合 计	5,689,764.35	100.00	1,235,623.14	21.72	4,454,141.21

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收解约腾退款组合	10,712,278.00	535,613.90	5.00
应收资金往来款组合	10,000,000.00	500,000.00	5.00
应收押金保证金组合	1,876,686.43	283,810.20	15.12
应收股权转让款组合	1,630,000.00	81,500.00	5.00
应收员工备用金组合	83,301.39	17,237.76	20.69
应收其他性质款项组合	294,949.88	35,197.49	11.93
小 计	24,597,215.70	1,453,359.35	5.91

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	128,211.77	184,749.95	922,661.42	1,235,623.14
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-19,581.56	19,581.56		
--转入第三阶段		-47,980.00	47,980.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,074,969.97	-107,888.39	-126,130.07	840,951.51
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动	-7,883.69	-9,300.00	-606,031.61	-623,215.30
期末数	1,175,716.49	39,163.12	238,479.74	1,453,359.35
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	10.00	34.50	5.91

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5% 计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但未发生信用减值（第二阶段），按 10% 计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 20% 计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值，按 50% 计提减值，4-5 年代表更多的信用减值，按 80% 计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100% 计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 （%）	期末坏账准备
北京市昌平区沙河镇王庄村股份经济合作社	解约腾退款	10,712,278.00	1 年以内	43.55	535,613.90
湖南首药公司	资金往来款	10,000,000.00	1 年以内	40.66	500,000.00
卢黎明	股权转让款	1,630,000.00	1 年以内	6.63	81,500.00
甘肃省疾病预防控制中心	押金保证金	1,052,591.20	[注 1]	4.28	124,599.56
青海省动物疫病预防控制中心	押金保证金	354,992.63	[注 2]	1.44	25,499.26

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
小 计		23,749,861.83		96.56	1,267,212.72

[注 1]1 年以内 572,791.20 元, 2-3 年 479,800.00 元

[注 2]1 年以内 200,000.00 元, 1-2 年 154,992.63 元

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,437,489.32	4,692,625.67	25,744,863.65	29,028,650.29	139,676.56	28,888,973.73
在产品	74,594.58		74,594.58	429,662.06		429,662.06
库存商品	15,326,859.44	3,514,604.71	11,812,254.73	38,687,671.93	2,805,784.80	35,881,887.13
发出商品	3,609,704.10		3,609,704.10	5,016,028.47		5,016,028.47
合 计	49,448,647.44	8,207,230.38	41,241,417.06	73,162,012.75	2,945,461.36	70,216,551.39

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	处置子公司减少	
原材料	139,676.56	4,705,500.88		152,551.77		4,692,625.67
库存商品	2,805,784.80	3,216,929.99		1,729,005.08	779,105.00	3,514,604.71
合 计	2,945,461.36	7,922,430.87		1,881,556.85	779,105.00	8,207,230.38

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转销存货跌价 准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工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确定可变现净值	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用或售出
在产品		
库存商品		
发出商品		

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
留抵增值税	378,798.51		378,798.51	2,658,207.59		2,658,207.59
预缴企业所得税	3,007.42		3,007.42	16,374.92		16,374.92
应收采购返利				5,366,445.10		5,366,445.10
待摊费用				32,655.49		32,655.49
合 计	381,805.93		381,805.93	8,073,683.10		8,073,683.10

8. 长期应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
售后回租保证金	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00				
合 计	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00				

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	2,100,000.00	100.00	105,000.00	5.00	1,995,000.00
合 计	2,100,000.00	100.00	105,000.00	5.00	1,995,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
售后回租保证金	2,100,000.00	105,000.00	5.00
小 计	2,100,000.00	105,000.00	5.00

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收售后回租保证金		105,000.00				105,000.00
合 计		105,000.00				105,000.00

9. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	211,558,140.68	5,348,280.99	70,319,094.99	1,953,081.54	289,178,598.20
本期增加金额	7,492,494.34	115,997.45	3,550,364.93	113,595.67	11,272,452.39
(1) 购置	3,094,073.07	115,997.45	954,441.43	113,595.67	4,278,107.62
(2) 在建工程转入	4,398,421.27		2,595,923.50		6,994,344.77
本期减少金额	15,229,218.12	1,402,217.93	26,736,729.08	1,490,764.97	44,858,930.10
(1) 处置或报废	11,859,957.45	610,763.70	26,736,729.08		39,207,450.23
(2) 处置子公司减少	3,369,260.67	791,454.23		1,490,764.97	5,651,479.87
期末数	203,821,416.90	4,062,060.51	47,132,730.84	575,912.24	255,592,120.49
累计折旧					
期初数	17,266,046.92	1,253,063.01	26,024,708.24	942,918.01	45,486,736.18
本期增加金额	10,031,830.87	505,502.63	5,201,415.16	418,364.37	16,157,113.03
(1) 计提	10,031,830.87	505,502.63	5,201,415.16	418,364.37	16,157,113.03
本期减少金额	7,299,729.35	1,007,573.55	20,229,208.94	950,919.51	29,487,431.35
(1) 处置或报废	6,959,629.43	491,181.49	20,229,208.94		27,680,019.86
(2) 处置子公司减少	340,099.92	516,392.06		950,919.51	1,807,411.49
期末数	19,998,148.44	750,992.09	10,996,914.46	410,362.87	32,156,417.86
账面价值					
期末账面价值	183,823,268.46	3,311,068.42	36,135,816.38	165,549.37	223,435,702.63
期初账面价值	194,292,093.76	4,095,217.98	44,294,386.75	1,010,163.53	243,691,862.02

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程				4,317,754.86		4,317,754.86
合 计				4,317,754.86		4,317,754.86

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
零星工程	4,317,754.86	2,676,589.91	6,994,344.77		
小 计	4,317,754.86	2,676,589.91	6,994,344.77		

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本 化累计金 额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
零星工程						自有资金
小 计						

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,493,336.16	1,493,336.16
本期增加金额	604,199.35	604,199.35
(1) 租入	604,199.35	604,199.35
本期减少金额	1,493,336.16	1,493,336.16
(1) 处置	1,118,411.73	1,118,411.73
(2) 处置子公司减少	374,924.43	374,924.43
期末数	604,199.35	604,199.35
累计折旧		
期初数	812,438.89	812,438.89
本期增加金额	332,305.25	332,305.25
(1) 计提	332,305.25	332,305.25
本期减少金额	943,344.36	943,344.36
(1) 处置	587,166.16	587,166.16

项 目	房屋及建筑物	合 计
(2) 处置子公司减少	356,178.20	356,178.20
期末数	201,399.78	201,399.78
账面价值		
期末账面价值	402,799.57	402,799.57
期初账面价值	680,897.27	680,897.27

12. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	办公软件	合 计
账面原值				
期初数	33,087,102.58	8,890,000.00	330,692.35	42,307,794.93
本期增加金额		330,000.00		330,000.00
(1) 购置		330,000.00		330,000.00
本期减少金额				
期末数	33,087,102.58	9,220,000.00	330,692.35	42,637,794.93
累计摊销				
期初数	2,213,874.53	8,253,736.30	275,158.96	10,742,769.79
本期增加金额	607,858.22	205,288.69	41,246.26	854,393.17
(1) 计提	607,858.22	205,288.69	41,246.26	854,393.17
本期减少金额				
期末数	2,821,732.75	8,459,024.99	316,405.22	11,597,162.96
账面价值				
期末账面价值	30,265,369.83	760,975.01	14,287.13	31,040,631.97
期初账面价值	30,873,228.05	636,263.70	55,533.39	31,565,025.14

期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0%。

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
荷本大药厂公司	2,585,096.17	2,585,096.17		2,585,096.17	2,585,096.17	
合计	2,585,096.17	2,585,096.17		2,585,096.17	2,585,096.17	

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
荷本大药厂公司	2,585,096.17				2,585,096.17
合计	2,585,096.17				2,585,096.17

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
荷本大药厂公司	2,585,096.17					2,585,096.17
合计	2,585,096.17					2,585,096.17

14. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	处置子公司减少	期末数
装修费	424,771.55	28,571.40	269,397.74	183,945.21	
合计	424,771.55	28,571.40	269,397.74	183,945.21	

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	7,697,217.14	1,154,582.57	18,631,773.93	3,248,389.07
资产减值准备	7,006,841.14	1,051,026.17	2,026,913.91	352,235.05
递延收益	31,296,599.20	4,694,489.88	32,324,356.49	4,848,653.47
可抵扣亏损	41,307,364.20	6,196,104.63	14,068,705.64	2,110,305.85
内部交易未实现利润	2,865,589.07	429,838.36	3,204,368.87	480,655.33

项 目	期末数		期初数	
	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
租赁负债	402,799.57	60,419.93		
合 计	90,576,410.32	13,586,461.54	70,256,118.84	11,040,238.77

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	21,793,103.16	3,268,965.47	24,296,591.01	3,644,488.65
使用权资产	402,799.57	60,419.93		
合 计	22,195,902.73	3,329,385.40	24,296,591.01	3,644,488.65

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	6,899,223.83	9,638,177.34
可抵扣亏损	19,107,811.83	7,584,304.53
合 计	26,007,035.66	17,222,481.87

(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	期末数	期初数
2023 年		68,286.41
2024 年		31,470.62
2025 年		693,346.24
2026 年		1,656,418.27
2027 年	230,988.69	217,400.45
2028 年	12,945,231.86	
2031 年	1,525,090.90	1,525,090.90
2032 年	3,392,291.64	3,392,291.64
2033 年	1,014,208.74	
合 计	19,107,811.83	7,584,304.53

16. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	314,415.63		314,415.63	379,455.49		379,455.49
合 计	314,415.63		314,415.63	379,455.49		379,455.49

17. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	861,518.41	861,518.41	保证	保函保证金
应收账款	25,582,986.55	25,582,986.55	质押	银行借款质押
固定资产	198,357,367.74	173,944,762.25	抵押	银行借款、售后回租抵押
无形资产	31,370,753.51	28,716,376.83	抵押	银行借款抵押
合 计	256,172,626.21	229,105,644.04		

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	21,830,454.69	21,830,454.69	保证	开立银行承兑汇票保证金、保函保证金
应收账款	25,385,377.48	25,385,377.48	质押	银行借款质押
固定资产	230,060,183.16	211,073,046.77	抵押	银行借款、售后回租及蕲春县国建投资有限公司项目建设资金拨款抵押
无形资产	33,387,102.58	30,954,061.63	抵押	售后回租、银行借款抵押
合 计	310,663,117.91	289,242,940.57		

18. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	37,000,000.00	35,700,000.00
保证借款	59,000,000.0	100,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
计提的未到期应付利息	115,650.57	115,399.26

项 目	期末数	期初数
合 计	96,115,650.57	137,815,399.26

19. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		21,750,301.73
合 计		21,750,301.73

20. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	18,737,789.93	27,888,870.89
合 计	18,737,789.93	27,888,870.89

21. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	5,482,779.94	8,540,308.09
合 计	5,482,779.94	8,540,308.09

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末数
短期薪酬	3,932,366.06	25,003,370.24	24,728,509.16	1,659,462.47	2,547,764.67
离职后福利—设定提存计划	77,770.83	2,025,855.97	2,038,230.29		65,396.51
辞退福利	66,913.92	1,260,631.27	1,265,911.86		61,633.33
合 计	4,077,050.81	28,289,857.48	28,032,651.31	1,659,462.47	2,674,794.51

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	3,879,182.49	21,198,733.57	20,912,598.02	1,659,462.47	2,505,855.57
职工福利费		1,726,220.21	1,726,220.21		
社会保险费	48,050.42	1,302,506.85	1,308,648.17		41,909.10
其中：医疗保险费	45,592.24	1,228,626.48	1,235,363.56		38,855.16

项 目	期初数	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末数
工伤保险费	2,458.18	73,880.37	73,284.61		3,053.94
住房公积金		766,955.00	766,955.00		
工会经费和职工教育经费	5,133.15	8,954.61	14,087.76		
小 计	3,932,366.06	25,003,370.24	24,728,509.16	1,659,462.47	2,547,764.67

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	处置子公司减少	期末数
基本养老保险	75,366.08	1,952,477.74	1,964,406.86		63,436.96
失业保险费	2,404.75	73,378.23	73,823.43		1,959.55
小 计	77,770.83	2,025,855.97	2,038,230.29		65,396.51

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,161,503.16	6,509,716.62
企业所得税	599,471.60	3,080,067.23
代扣代缴个人所得税	19,109.17	43,590.40
城市维护建设税	32,605.96	183,910.72
房产税	134,843.94	420.00
土地使用税	43,221.33	4,622.00
教育费附加	18,452.34	84,953.85
地方教育附加	12,682.70	57,294.99
环保税		9.35
印花税	57,262.10	43,324.93
合 计	2,079,152.30	10,007,910.09

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	125,000.00	
其他应付款	30,672,438.14	27,008,515.61

项 目	期末数	期初数
合 计	30,797,438.14	27,008,515.61

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付子公司股东股利	125,000.00	
小 计	125,000.00	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	15,149,025.53	19,068,098.30
资金拆借款	8,645,821.31	4,337,806.79
费用款	646,625.34	2,968,045.95
其他	6,230,965.96	634,564.57
小 计	30,672,438.14	27,008,515.61

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款		342,387.61
一年内到期的长期应付款	36,603,825.74	19,547,191.65
其中：蕲春县国建投资有限公司建设资金拨款	16,650,000.00	10,750,000.00
应付售后回租款	19,953,825.74	8,797,191.65
一年内到期的租赁负债	192,913.62	588,669.66
合 计	36,796,739.36	20,478,248.92

26. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	376,352.88	699,578.53
合 计	376,352.88	699,578.53

27. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款		998,335.81
计提的未到期应付利息		2,548.12
合 计		1,000,883.93

28. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	228,000.00	817,500.00
未确认融资费用	880.02	379,064.85
合 计	227,119.98	438,435.15

29. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
蕲春县国建投资有限公司建设资金拨款	45,575,000.00	56,225,000.00
应付售后回租款	8,142,145.63	531,645.76
合 计	53,717,145.63	56,756,645.76

(2) 明细情况

蕲春县国建投资有限公司项目建设资金拨款系该公司下拨给子公司湖北中农华威公司的工程项目建设资金。根据相关协议，该项资金自收到之日起三年后进入偿还期，分四年偿还，每年偿还25%。

30. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	32,324,356.49	1,000,000.00	2,027,757.29	31,296,599.20	政府补助用于项目基础设施建设
合 计	32,324,356.49	1,000,000.00	2,027,757.29	31,296,599.20	

31. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	143,252,200						143,252,200

32. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	13,383,306.23			13,383,306.23
合 计	13,383,306.23			13,383,306.23

33. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,650,608.06			6,650,608.06
合 计	6,650,608.06			6,650,608.06

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	6,768,440.88	22,477,483.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,172,666.74	-15,709,042.77
期末未分配利润	-19,404,225.86	6,768,440.88

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	226,624,548.89	181,749,236.88	231,311,353.23	180,680,991.80
其他业务收入	859,803.20	78,859.46	639,917.20	243,719.47
合 计	227,484,352.09	181,828,096.34	231,951,270.43	180,924,711.27
其中：与客户之间的合同产生的收入	227,484,352.09	181,828,096.34	231,951,270.43	180,924,711.27

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
兽用药品	119,401,697.48	81,668,142.03	162,558,694.13	117,522,748.73
兽用原料药	68,107,769.95	66,081,280.89	33,882,290.73	31,901,521.25
饲料	15,863,655.26	13,360,262.16	21,658,419.79	20,001,043.46
宠物用品	14,848,619.94	13,546,477.52	8,475,370.93	7,773,511.39
其他	9,262,609.46	7,171,933.74	5,376,494.85	3,725,886.44
小 计	227,484,352.09	181,828,096.34	231,951,270.43	180,924,711.27

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	227,484,352.09	231,951,270.43
小 计	227,484,352.09	231,951,270.43

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	241,383.61	263,672.42
教育费附加	113,092.54	116,564.17
地方教育附加	75,117.07	77,707.67
房产税	979,625.81	1,680.00
土地使用税	225,350.65	83,320.00
印花税	171,843.69	74,037.52
水利建设基金	106,467.47	
车船税	8,731.90	411.90
环保税	81.28	362.18
残疾人保障金		48,427.39
合 计	1,921,694.02	666,183.25

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	10,129,408.58	9,164,929.53
广告宣传费	4,913,294.10	1,600,814.83
差旅费	2,254,373.87	1,389,504.79
办公费用	1,056,432.26	928,267.08
业务招待费	2,638,938.43	1,466,307.21
服务费	1,987,363.94	2,386,519.91
租赁费	82,363.42	84,678.40
其他	996,526.26	695,108.60
合 计	24,058,700.86	17,716,130.35

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	11,441,046.25	9,751,464.68
折旧与摊销	6,642,681.42	9,308,792.55
中介机构服务费	2,556,720.41	1,802,654.39
业务招待费	1,096,344.19	1,594,821.05
办公费	998,469.66	1,373,591.83
差旅费	450,608.60	267,581.05
租赁费	85,851.77	972,797.24
其他	1,139,113.08	2,496,701.68
合 计	24,410,835.38	27,568,404.47

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,627,700.16	3,152,955.44
直接投入	2,283,462.00	2,761,469.41
技术服务费	1,109,547.60	3,831,897.10
折旧与摊销	1,988,159.43	1,715,805.78
其他	136,506.56	121,076.42

项 目	本期数	上年同期数
合 计	9,145,375.75	11,583,204.15

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-249,412.13	-257,863.56
利息支出	7,714,758.81	6,066,799.78
手续费	262,955.90	175,056.73
担保费	1,078,332.72	1,505,096.15
汇兑损益	-118.10	-588.90
合 计	8,806,517.20	7,488,500.20

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,027,757.29	1,812,728.01	2,027,757.29
与收益相关的政府补助	3,620,083.07	6,336,294.98	2,958,876.07
其他	3,050.65	1,142.49	3,050.65
合 计	5,650,891.01	8,150,165.48	4,989,684.01

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	2,929,124.44	
资金拆借利息收入	6,054.46	403,595.65
应收款项融资贴现费用	-5,206.32	
债权重组损失	-4,227,331.62 [注]	
银行理财产品投资收益		15,299.04
合 计	-1,297,359.04	418,894.69

[注]因调整经营战略,公司本期终止经营宠物用品代理业务。为尽快收回该业务的货款,公司与客户就应收账款金额重新达成协议,并确认债权重组损失 4,227,331.62 元。

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-10,041,930.27	-13,816,920.88
合 计	-10,041,930.27	-13,816,920.88

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-7,922,430.87	-1,817,454.21
合 计	-7,922,430.87	-1,817,454.21

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-197,333.75		-197,333.75
使用权资产处置收益	-35,344.52	185,823.94	-35,344.52
合 计	-232,678.27	185,823.94	-232,678.27

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无需支付款项	928,572.49	1,980,437.19	928,572.49
非流动资产毁损报废利得		2,000.00	
其他	3,922.02	6,631.10	3,922.02
合 计	932,494.51	1,989,068.29	932,494.51

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	132,000.00	376,493.90	132,000.00
非流动资产毁损报废损失	33,451.24	9,964.52	33,451.24
其他	187,168.79	21,491.95	187,168.79
合 计	352,620.03	407,950.37	352,620.03

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	27,434.08	803,566.69
递延所得税费用	-6,167,156.96	-3,917,609.17
合 计	-6,139,722.88	-3,114,042.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-35,950,500.42	-19,294,236.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	-5,392,575.06	-2,894,135.45
子公司适用不同税率的影响	891,952.22	-216,071.44
调整以前期间所得税的影响	-512,687.13	
非应税收入的影响	-1,059,547.91	-469,569.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	293,543.99	293,097.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		458,020.05
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	1,062,214.35	1,702,416.08
税法规定的额外可扣除费用-技术开发费和残疾人工资加计扣除的影响	-1,371,806.37	-1,737,480.62
未实现内部损益	-50,816.97	-250,319.45
所得税费用	-6,139,722.88	-3,114,042.48

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	4,542,426.43	8,197,094.07
收回保证金	28,987,540.83	9,732,659.73
银行存款利息收入	249,412.13	257,863.56
营业外收入	3,923.19	6,631.10
合 计	33,783,302.58	18,194,248.46

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付期间费用	29,968,573.30	20,085,502.83
支付保证金	1,119,312.68	23,633,283.28
其他	319,168.79	334,225.86
合 计	31,407,054.77	44,053,011.97

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回资金拆借款	12,611,390.00	23,865,896.00
合 计	12,611,390.00	23,865,896.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款	12,611,390.00	13,513,598.89
合 计	12,611,390.00	13,513,598.89

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金拆借款	62,542,578.80	41,550,847.05
收到售后回租款	27,270,000.00	790,721.25
收到项目建设资金拨款	750,000.00	5,500,000.00
收到筹资性的应收票据贴现款	4,710,471.79	
合 计	95,273,050.59	47,841,568.30

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还资金拆借款	53,748,578.80	40,609,797.48
支付售后回租本金及利息	24,775,427.94	19,593,058.12
支付项目建设资金拨款	5,500,000.00	5,125,000.00
支付借款担保费用	1,078,332.72	1,595,401.92
支付租赁负债	444,000.00	180,000.00
合 计	85,546,339.46	67,103,257.52

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,810,777.54	-16,180,193.84
加：资产减值准备	17,964,361.14	15,634,375.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,157,113.03	17,644,926.55
使用权资产折旧	332,305.25	186,826.05
无形资产摊销	854,393.17	767,679.45
长期待摊费用摊销	269,397.74	699,500.32
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）	232,678.27	-185,823.94
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,451.24	7,964.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	8,792,973.43	6,066,210.88
投资损失（收益以“-”号填列）	1,292,152.72	-418,894.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,852,053.71	-3,542,085.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-315,103.25	-375,523.18
存货的减少（增加以“-”号填列）	-7,844,055.96	-15,369,891.48
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,687,731.28	-30,757,452.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	25,860,774.34	10,882,721.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,720,121.41	-14,939,660.76
(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	11,070,616.53	19,610,210.75
减：现金的期初余额	19,610,210.75	28,290,474.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

补充资料	本期数	上年同期数
现金及现金等价物净增加额	-8,539,594.22	-8,680,263.69

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,070,616.53	19,610,210.75
其中：库存现金	29,358.64	102,586.53
可随时用于支付的银行存款	10,810,966.67	19,298,596.23
可随时用于支付的其他货币资金	230,291.22	209,027.99
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,070,616.53	19,610,210.75

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金		21,750,301.73	不可随时支取
保函保证金	861,518.41	80,152.96	不可随时支取
小 计	861,518.41	21,830,454.69	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	137,815,399.26	134,920,000.00	6,256,465.52	149,940,688.50	32,935,525.71	96,115,650.57
其他应付款	4,337,806.79	62,542,578.80	296,014.52	53,748,578.80	4,782,000.00	8,645,821.31
长期借款（含一年内到期的长期借款）	1,343,271.54		78,028.27	422,989.02	998,310.79	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,417,500.00		636,000.00	444,000.00	1,117,500.00	492,000.00
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	76,539,016.45	28,020,000.00	21,870,957.26	27,311,427.94	6,230,500.68	92,888,045.09
筹资性票据贴现		4,710,471.79			4,710,471.79	
融资租赁服务费			864,000.00	864,000.00		
担保费			1,078,332.72	1,078,332.72		
小 计	221,452,994.04	230,193,050.59	31,079,798.29	233,810,016.98	50,774,308.97	198,141,516.97

6. 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	34,982,530.14	11,308,701.68
其中：支付货款	34,982,530.14	11,308,701.68

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,082.70
其中：美元	1,000.00	7.0827	7,082.70

2. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十七)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	209,771.40	1,383,399.79
合 计	209,771.40	1,383,399.79

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	58,021.28	71,050.46
与租赁相关的总现金流出	934,914.29	1,589,227.43
售后租回交易产生的相关损益	2,010,628.73	981,514.48

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(5) 售后租回交易

2023年3月，本公司与永赢金融租赁有限公司签订售后回租合同，本公司作为供货方，将标的物以1,000.00万元的价格销售给永赢金融租赁有限公司，后通过融资租赁的方式租赁给本公司，租赁期间为2年，租金总额为1,068.60万元，租赁年利率为固定利率。

2023年3月，国药集团融资租赁有限公司与湖北中农华威公司签订售后回租合同，湖北中农华威公司作为供货方，将标的物以850.00万元的价格销售给国药集团融资租赁有限公司后，通过融资租赁的方式回租，租赁期间为2年，租金总额为911.34万元，租赁年利率为3.48%。

2023年3月，国药租赁（天津）有限公司与湖北中农华威公司签订售后回租合同，湖

北中农华威公司作为供货方，将标的物以 1,150.00 万元的价格销售给国药租赁（天津）有限公司后，通过融资租赁的方式回租，租赁期间为 2 年，租金总额为 1,232.79 万元，租赁年利率为 3.48%。

2023 年 8 月，中关村科技租赁股份有限公司与湖北中农华威公司签订售后回租合同，湖北中农华威公司作为供货方，将标的物以 1,100.00 万元的价格销售给中关村科技租赁股份有限公司后，通过融资租赁的方式回租，租赁期间为 2 年，租金总额为 1,178.18 万元，租赁年利率为 6.00%。

对于上述交易，出租人兼买受人不能主导商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，承租人兼出卖人主导租赁资产使用，也未将租赁资产的控制权转移，因此上述售后回租事项不满足销售，以相应固定资产为抵押取得借款的融资交易进行会计处理。

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,627,700.16	3,152,955.44
直接投入	2,283,462.00	2,761,469.41
服务费	1,109,547.60	3,831,897.10
折旧与摊销	1,988,159.43	1,715,805.78
其他	136,506.56	121,076.42
合 计	9,145,375.75	11,583,204.15
其中：费用化研发支出	9,145,375.75	11,583,204.15

七、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 本公司将湖北中农华威公司、荷本大药厂公司、生物技术公司、宠物用品公司、湖北时珍公司、菏泽中农华威公司、北京清牧源公司、唐山清牧源公司、德源动保公司、北京首药公司、湖南首药公司等 11 家子公司纳入本期合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
湖北中农华威公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	制造、销售 兽用药品	100.00		设立
荷本大药厂公司	北京市	北京市	制造、销售 兽用兽药		100.00	非同一控制下企业合并
生物技术公司	北京市	北京市	制造、销售 兽用饲料		70.00	同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
宠物用品公司	北京市	北京市	销售宠物用品		100.00	设立
湖北时珍公司	湖北省黄冈市	湖北省黄冈市	制造、销售兽用药品		100.00	设立

(二) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
菏泽中农华威公司	140,000.00	70.00	转让	2023年8月3日	收到大部分股权转让对价且控制权完成转移	
北京清牧源公司[注]	7,730,000.00	51.00	转让	2023年12月28日	收到大部分股权转让对价且控制权完成转移	1,125,656.37
北京首药公司	1.00	100.00	转让	2023年12月29日	收到大部分股权转让对价且控制权完成转移	1,748,903.43
湖南首药公司	3,330,000.00	60.00	转让	2023年12月31日	收到大部分股权转让对价且控制权完成转移	1,839,935.78

[注]北京清牧源公司包括北京清牧源公司、唐山清牧源公司及德源动保公司

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
菏泽中农华威公司						
北京清牧源公司						
北京首药公司						
湖南首药公司						

(三) 非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
生物技术公司	30.00%	-210,167.50	125,000.00	820,862.06

2. 非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
生物技术公司	9,379,573.37	27,217.19	9,406,790.56	6,670,583.70		6,670,583.70

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
生物技术公司	8,208,607.29	70,032.71	8,278,640.00	4,425,208.16		4,425,208.16

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
生物技术公司	6,099,390.60	-700,558.32	-700,558.32	2,397,809.17	6,128,783.93	395,433.70	395,433.70	-202,072.86

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	1,000,000.00
其中：计入递延收益	1,000,000.00
与收益相关的政府补助	3,620,083.07
其中：计入其他收益	3,620,083.07
财政贴息	580,500.00
其中：冲减财务费用	580,500.00
合计	5,200,583.07

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	32,324,356.49	1,000,000.00	2,027,757.29	
小计	32,324,356.49	1,000,000.00	2,027,757.29	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				31,296,599.20	与资产相关
小计				31,296,599.20	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	5,647,840.36	8,149,022.99
财政贴息对利润总额的影响金额	580,500.00	
合计	6,228,340.36	8,149,022.99

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2023年12月31日，本公司应收账款的59.50%（2022年12月31日：29.79%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	96,115,650.57	97,529,835.68	97,529,835.68		
应付账款	18,737,789.93	18,737,789.93	18,737,789.93		
其他应付款	30,797,438.14	30,797,438.14	30,797,438.14		
长期应付款	53,717,145.63	53,724,593.58		53,724,593.58	
租赁负债	227,119.98	492,000.00	264,000.00	228,000.00	
一年内到期的非流动 负债	36,796,739.36	37,266,129.71	37,266,129.71		
小 计	236,391,883.61	238,547,787.04	184,595,193.46	53,952,593.58	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	137,815,399.26	14,0867,952.3	140,867,952.30		
长期借款	1,000,883.93	1,166,367.7	78,684.32	837,948.24	249,735.14
应付票据	21,750,301.73	21,750,301.73	21,750,301.73		
应付账款	27,888,870.89	27,888,870.89	27,888,870.89		
其他应付款	27,008,515.61	27,008,515.61	27,008,515.61		
租赁负债	438,435.15	438,435.15	438,435.15		
长期应付款	56,756,645.76	56,855,233.95		35,305,233.95	21,550,000.00
一年内到期的非流动 负债	20,478,248.92	20,026,170.11	20,026,170.11		
小 计	293,137,301.25	296,001,847.44	238,058,930.11	36,143,182.19	21,799,735.14

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2023年12月31日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款（2022年12月31日：人民币20,017,020.83元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本

公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)1之说明。

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			1,100,000.00	1,100,000.00
应收款项融资			1,100,000.00	1,100,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			1,100,000.00	1,100,000.00

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

1. 应收款项融资，因其期限不超过一年，资金时间价值因素对其公允价值的影响不重大，故认可上述银行承兑汇票的公允价值近似等于其账面价值。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
北京中农华威科技集团有限公司	北京市	实业投资	8,000.00 万元	40.32	40.32

(2) 本公司最终控制方是游锡火、孙君媚夫妇。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中美欧数据技术有限公司	实际控制人控制的公司
北京德澳进出口有限公司	实际控制人控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙建旺	本公司高级管理人员
梁大明	本公司高级管理人员
黄桂芬	本公司董事
陈俊辑	本公司监事
曹守斌	本公司监事
孙海艳	本公司监事
游益波	实际控制人近亲属
游世恩	实际控制人近亲属
游王丹	实际控制人近亲属
游阿红	实际控制人近亲属
湖北中农华威生物工程有限公司	游阿红控制的公司
李文娟	原重要子公司持股 10%以上的少数股东
彭莉	原重要子公司持股 10%以上的少数股东
卢黎明	彭莉之配偶
卢芽明	卢黎明之近亲属
卢建明	卢黎明之近亲属
《中国动物保健》杂志社有限公司	实际控制人控制的公司
长沙焯望信息科技有限公司	卢黎明控制的公司
长沙明康达生物科技有限公司	卢芽明控制的公司
湖南惠迪建筑工程有限公司	卢建明控制的公司
玉环中牧饲料经营部	游世恩设立的个体工商户
湖南首药公司	本公司原子公司
北京清牧源公司	本公司原子公司
唐山清牧源公司	本公司原子公司
德源动保公司	本公司原子公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京德澳进出口有限公司	酒	253,366.00	247,572.50
北京中美欧数据技术有限公司	技术服务	4,890.00	41,047.48
《中国动物保健》杂志社有限公司	杂志		5,420.00
玉环中牧饲料经营部	原材料	14,290.84	439,208.81
长沙明康达生物科技有限公司	商品贸易	384,040.77	
湖北中农华威生物工程有限公司	原材料	14,433.94	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
李文娟	宠物用品	17,904.60	5,638.88
孙海艳	宠物用品		190.83
孙君媚	宠物用品		2,247.71

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
李文娟	房产		240,000.00		11,330.33
长沙煌望信息科技有限公司	房产	181,200.00			

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
北京中美欧数据技术有限公司	房产	1,203,663.79			
游阿红	房产	15,000.00			
李文娟	房产		180,000.00		24,314.00
长沙煌望信息科技有限公司	房产	164,736.00			

3. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
湖南首药公司	1,570.00	2023/6/6	2024/6/5	否	本公司提供保证担保
湖南首药公司	200.00	2023/8/4	2024/8/1	否	湖北中农华威公司提供保证担保

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
游锡火	银行借款	1,000.00	2023/7/31	2024/7/22	否	北京中关村科技融资担保有限公司为本公司提供保证担保，游锡火为其提供反担保，游锡火、湖北中农华威公司以不动产提供抵押反担保，本公司以应收账款提供质押反担保
游锡火	银行借款	1,500.00	2023/8/3	2024/7/3	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	300.00	2023/6/26	2024/6/14	否	北京市农业融资担保有限公司、游锡火、孙君媚为本公司提供保证担保，游锡火、孙君媚及湖北中农华威公司为其提供反担保
游锡火、孙君媚	银行借款	500.00	2023/5/12	2024/5/12	否	
游锡火	银行借款	1,000.00	2023/5/10	2024/5/9	否	
游锡火	银行借款	500.00	2023/3/10	2024/3/7	否	同时由湖北中农华威公司提供保证担保
游锡火	银行借款	1,000.00	2023/5/17	2024/5/16	否	同时由湖北中农华威公司提供抵押担保
游锡火、孙君媚	银行借款	490.00	2023/8/25	2024/8/24	否	同时由本公司提供保证担保，湖北中农华威公司提供抵押担保
游锡火、孙君媚	银行借款	100.00	2023/8/25	2024/8/24	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	410.00	2023/10/12	2024/10/11	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	1,000.00	2023/1/17	2024/1/17	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	300.00	2023/3/29	2024/3/21	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	700.00	2023/3/28	2024/3/21	否	同时由湖北中农华威公司提供抵押担保
游锡火、孙君媚	银行借款	500.00	2023/3/29	2024/3/29	否	北京晨光昌盛融资担保有限公司为本公司提供保证担保，游锡火、孙君媚及湖北中农华威公司为其提供反担保，湖北中农华威公司以不动产提供抵押反担保
游锡火、孙君媚	售后回租	549.12	2023/4/9	2025/3/9	否	同时由湖北中农华威公司、荷本大药厂公司提供保证担保，本公司、湖北中农华威公司提供抵押担保
游锡火、孙君媚	售后回租	605.99	2023/5/10	2025/3/27	否	同时由本公司提供保证担保，湖北中农华威公司提供抵押担保
游锡火、孙君媚	售后回租	819.87	2023/5/10	2025/3/28	否	

担保方	担保内容	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
游锡火、孙君媚	售后回租	1,028.31	2023/8/2	2025/8/1	否	

4. 关联方资金拆借

(1) 资金拆入

拆出方	期初余额	本期拆入本金	本期归还本金	本期应付利息	本期支付利息	处置子公司减少	期末余额
游锡火	249,806.79	11,000,000.00	4,900,000.00	296,014.52			6,645,821.31
彭莉		260,000.00	260,000.00				
卢黎明		40,000.00	40,000.00				
李文娟	3,938,000.00	20,386,328.80	20,360,328.80			3,964,000.00	0

(2) 资金拆出

拆入方	期初余额	本期拆出本金	本期收回本金	本期应收利息	本期收到利息	处置子公司减少	期末余额
彭莉		1,194,890.00	1,194,890.00	4,251.77		4,251.77	
卢黎明		723,500.00	723,500.00	1,802.69		1,802.69	
湖南惠迪建筑工程有限公司		5,900,000.00	5,900,000.00				
湖南首药公司		10,000,000.00 [注]					10,000,000.00

[注]处置该子公司前拆出

5. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
李文娟	出售湖北中农华威公司持有的北京清牧源公司 51.00%股权	7,730,000.00	
卢黎明	出售湖北中农华威公司持有的湖南首药公司 51.00%股权	3,330,000.00	
北京中农华威科技集团有限公司	出售本公司持有的北京首药公司 100.00%股权	1.00	

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	3,176,150.31	2,380,689.38

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	唐山清牧源公司	1,948.43	107.15		

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖南首药公司	33,989,347.65	1,717,054.82		
应收账款	德源动保公司	834.61	47.60		
小计		33,992,130.69	1,717,209.57		
其他应收款	曹守斌			19,299.51	964.98
其他应收款	黄桂芬			7,000.00	350.00
其他应收款	游王丹			500.00	50.00
其他应收款	孙海艳	638.55	63.86		
其他应收款	湖南首药公司	10,000,000.00	500,000.00		
其他应收款	卢黎明	1,630,000.00	81,500.00		
小计		11,630,638.55	581,563.86	26,799.51	1,364.98

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	玉环中牧饲料经营部	313,582.31	613,338.68
小计		313,582.31	613,338.68
其他应付款	北京中美欧数据技术有限公司		1,263,867.17
其他应付款	李文娟		3,938,000.00
其他应付款	游锡火	6,645,821.31	249,807.79
其他应付款	北京中农华威科技集团有限公司	5,719,395.00	92,954.05
其他应付款	陈俊辑	31,426.76	1,599.00
其他应付款	游阿红	14,000.00	28,000.00
其他应付款	梁大明	545.00	
其他应付款	孙建旺		64,006.00
其他应付款	卢黎明		91,481.75
其他应付款	彭莉		595,184.77
其他应付款	游益波		83,676.52
		12,411,188.07	6,408,577.05

十二、承诺及或有事项

- (一) 本公司为关联方提供担保的情况详见本财务报表附注十一之说明。
- (二) 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项及其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2024年4月29日，公司三届九次董事会审议通过了《关于公司2023年度权益分派预案的议案》，公司拟定2023年不分红不转增，此议案尚需公司股东大会审议批准。

十四、其他重要事项

(一) 公司与北京市昌平区沙河镇王庄村民委员会/村股份经济合作社、北京市昌平区百善镇人民政府签订《解约腾退补偿协议》，协议约定公司解除土地租赁合同，并腾退土地及其地上物，北京市昌平区沙河镇王庄村民委员会给予公司解约腾退补偿款16,712,278.00元。根据地上物归属方以及各项资产补偿金额，公司及荷本大药厂公司应分得10,992,883.00元，北京中农华威科技集团有限公司应分得5,719,395.00元。公司已于2023年度完成解约腾退。截至2023年12月31日，公司已收到解约腾退补偿款6,000,000.00元，尚有10,712,278.00元未收到。

(二) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售兽用药品、兽用原料药、饲料及宠物用品等产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品类型分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	15,342,839.76	34,699,030.09
1-2年	4,288,584.39	10,591,402.29
2-3年	5,247,795.57	1,357,001.48
3-4年	99,868.00	2,397,470.56
4-5年	295,830.46	3,281,847.45
5年以上	664,051.53	2,544,873.85
合计	25,938,969.71	54,871,625.72

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	526,400.00	2.03	526,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	25,412,569.71	97.97	3,168,801.05	12.47	22,243,768.66
合 计	25,938,969.71	100.00	3,695,201.05	14.25	22,243,768.66

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,344,097.39	2.45	1,344,097.39	100.00	
按组合计提坏账准备	53,527,528.33	97.55	10,077,907.45	18.83	43,449,620.88
合 计	54,871,625.72	100.00	11,422,004.84	20.82	43,449,620.88

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,342,839.76	874,966.30	5.70
1-2 年	4,288,584.39	530,483.31	12.37
2-3 年	5,247,795.57	1,313,828.72	25.04
3-4 年	99,868.00	42,746.82	42.80
4-5 年	133,530.46	106,824.37	80.00
5 年以上	299,951.53	299,951.53	100.00
小 计	25,412,569.71	3,168,801.05	12.47

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		526,400.00				526,400.00

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或 转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	11,422,004.84	- 1,846,008.83		6,407,194.96		3,168,801.05
合 计	11,422,004.84	- 1,319,608.83		6,407,194.96		3,695,201.05

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	6,407,194.96

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 15,640,940.34 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 60.30%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 1,743,070.89 元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项组合	41,879,976.31	73,195,825.04
应收解约腾退款组合	10,712,278.00	
应收押金保证金组合	817,367.63	1,703,280.59
应收员工备用金组合		119,562.48
应收其他性质款项组合	11,000.00	224,453.46
合 计	53,420,621.94	75,243,121.57

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	52,598,154.31	73,703,613.36
1-2 年	156,992.63	896,521.40
2-3 年	479,800.00	325,672.61
3-4 年	110,000.00	130,814.20
4-5 年	64,675.00	30,000.00
5 年以上	11,000.00	156,500.00
合 计	53,420,621.94	75,243,121.57

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,420,621.94	100.00	765,308.16	1.43	52,655,313.78
合 计	53,420,621.94	100.00	765,308.16	1.43	52,655,313.78

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	75,243,121.57	100.00	426,083.18	0.57	74,817,038.39
合 计	75,243,121.57	100.00	426,083.18	0.57	74,817,038.39

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	41,879,976.31		
应收解约腾退款组合	10,712,278.00	535,613.90	5.00
应收押金保证金组合	817,367.63	218,694.26	26.76
应收其他性质款项组合	11,000.00	11,000.00	100.00
小 计	53,420,621.94	765,308.16	1.43

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初数	25,389.42	89,652.14	311,041.62	426,083.18
期初数在本期	—	—	—	
--转入第二阶段	-7,849.63	7,849.63		

项 目	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）	
--转入第三阶段		-47,980.00	47,980.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	518,369.11	-33,822.51	-145,321.62	339,224.98
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	535,908.90	15,699.26	213,700.00	765,308.16
期末坏账准备计 提比例（%）	1.02	10.00	32.11	1.43

各阶段划分依据：单项计提坏账的其他应收款代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），合并范围内关联方组合不计提坏账准备，除合并范围关联方组合外其余部分按账龄组合划分。账龄 1 年以内代表自初始确认后信用风险未显著增加（第一阶段），按 5%计提减值；账龄 1-2 年代表自初始确认后信用风险显著增加但当未发生信用减值（第二阶段），按 10%计提减值；账龄 2 年以上代表自初始确认后已发生信用减值（第三阶段），预期信用损失比例根据账龄年限进行调整：2-3 年代表较少的已发生信用减值、按 20%计提减值，3-4 年代表进一步发生信用减值，按 50%计提减值，4-5 年代表更多的信用减值，按 80%计提减值，5 年以上代表已全部减值，按 100%计提减值。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	期末坏账准备
湖北中农华威公司	关联方往来	38,324,164.92	1 年以内	71.74	
北京市昌平区沙河 镇王庄村股份 经济合作社	解约腾退 款	10,712,278.00	1 年以内	20.05	535,613.90
宠物用品公司	关联方往来	3,504,811.39	1 年以内	6.56	
甘肃省疾病预防 控制中心	押金保证 金	479,800.00	2-3 年	0.90	95,960.00
青海省动物疫病 预防控制中心	押金保证 金	154,992.63	1-2 年	0.29	15,499.26
小 计		53,176,046.94		99.54	647,073.16

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	160,000,000.00		160,000,000.00	160,897,238.00		160,897,238.00
合 计	160,000,000.00		160,000,000.00	160,897,238.00		160,897,238.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	处置子公司	账面价值	减值准备
湖北中农华威公司	160,000,000.00						160,000,000.00	
北京首药公司	897,238.00		50,000.00			-947,238.00		
小 计	160,897,238.00		50,000.00			-947,238.00	160,000,000.00	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	44,237,796.09	45,066,073.10	76,888,190.85	57,050,089.43
其他业务收入	16,280.54	16,280.54		
合 计	44,254,076.63	45,082,353.64	76,888,190.85	57,050,089.43
其中：与客户之间的合同产生的收入	44,254,076.63	45,082,353.64	76,888,190.85	57,050,089.43

(2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	44,254,076.63	76,888,190.85
小 计	44,254,076.63	76,888,190.85

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	769,668.19	950,398.39
直接投入	330,079.15	1,864,437.09
服务费	297,029.70	514,266.20
其他	5,115.88	18,761.79
合 计	1,401,892.92	3,347,863.47

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,732,608.12	
资金拆借利息收入		41,858.05
金融工具持有期间的投资收益		15,299.04
合 计	-2,732,608.12	57,157.09

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,662,994.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,567,133.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,054.46
债务重组损益	-4,227,331.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	613,325.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,050.65
小 计	4,625,227.21
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,516,406.99
少数股东权益影响额（税后）	-4,160.75
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,112,980.97

2. 执行《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2023年修订）》对2022年度非经常性损益金额无影响

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-16.67	-0.18	-0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.66	-0.20	-0.20

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-26,172,666.74
非经常性损益	B	3,112,980.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-29,285,647.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	170,054,555.17
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	156,968,221.80
加权平均净资产收益率	M=A/L	-16.67%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-18.66%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-26,172,666.74
非经常性损益	B	3,112,980.97
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-29,285,647.71
期初股份总数	D	143,252,200.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	

项 目	序号	本期数
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	143, 252, 200. 00
基本每股收益	$M=A/L$	-0. 18
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0. 20

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

中农华威制药股份有限公司

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,662,994.93
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	5,567,133.07
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,054.46
债务重组损益	-4,227,331.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	613,325.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,050.65
非经常性损益合计	4,625,227.21
减：所得税影响数	1,516,406.99
少数股东权益影响额（税后）	-4,160.75
非经常性损益净额	3,112,980.97

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用