



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.)



半年度报告

2024

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）陈丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	15
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	22
附件 I	会计信息调整及差异情况	96
附件 II	融资情况	96

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

释义

释义项目		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
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)
生物技术	指	北京中农华威生物技术有限公司
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
北京德澳	指	北京德澳进出口有限公司
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
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》
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30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、微生态制剂、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	集合竞价交易	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	否
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	湖北省黄冈市蕲春县河西李时珍医药工业园金山路008号	邮政编码	435300
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	否

第二节 会计数据和经营情况

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（2022 年度）》显示，近十年来，产业规模整体呈上升态势，兽药产业销售额年复合增长率为 5.91%。2018-2022 年，我国兽药产业销售额年复合增长率为 10.06%，同期全球兽药产业（不含中国市场，下同）销售额年复合增长率为 2.86%。2022 年，全球兽药销售额 375 亿美元，我国兽药销售额 673.45 亿元。目前我国兽药市场中化药占比为 75.40%，生物制品占比为 24.60%。2022 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 61%，生物制品占比为 29%，其他产品占比为 10%。从使用动物角度看，全球宠物及其他兽药产品销售额 165 亿美元，占全球兽药市场总销售额的 44%，而我国宠物及其他兽药产品销售额占兽药总销售额不到 10%。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。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“吡喹酮咀嚼片”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。6. 2024 年 4 月 3 日，河南农业大学牵头承担的“十四五”国家重点研发计划“动物疫病综合防控关键技术研发与应用”重点专项“畜禽寄生虫病防控技术研发与应用”项目启动会成功召开。公司为项目参与单位。

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	57,885,556.40	105,100,212.36	-44.92%
毛利率%	32.54%	19.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,516,028.03	-2,682,903.06	305.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,805,452.14	-5,606,793.44	150.04%
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)	3.76%	-1.59%	-
加权平均净资产收益率% (依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算)	1.91%	-3.32%	-
基本每股收益	0.04	-0.02	292.53%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	413,077,794.66	426,333,698.33	-3.11%
负债总计	263,067,715.57	281,630,947.84	-6.59%
归属于挂牌公司股东的净资产	149,293,566.75	143,881,888.43	3.76%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.04	1.00	3.76%
资产负债率% (母公司)	29.13%	35.25%	-
资产负债率% (合并)	63.68%	66.06%	-
流动比率	0.77	0.81	-
利息保障倍数	3.34	-3.66	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,407,021.28	-23,733,666.05	181.77%
应收账款周转率	0.58	0.80	-
存货周转率	1.00	1.06	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.11%	1.48%	-
营业收入增长率%	-44.92%	12.25%	-
净利润增长率%	222.34%	-144.85%	-

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	9,071,798.14	2.20%	11,932,134.94	2.80%	-23.97%
应收票据					
应收账款	98,096,391.83	23.75%	75,235,569.23	17.65%	30.39%
应收款项融资	64,148.00	0.02%	1,100,000.00	0.26%	-94.17%
预付账款	1,240,266.00	0.30%	2,523,903.48	0.59%	-50.86%
其他应收款	11,210,540.31	2.71%	23,143,856.35	5.43%	-51.56%
存货	26,946,461.12	6.52%	41,241,417.06	9.67%	-34.66%
其他流动资产	378,798.51	0.09%	381,805.93	0.09%	-0.79%
长期应收款	1,945,000.00	0.47%	1,995,000.00	0.47%	-2.51%
固定资产	217,118,044.50	52.56%	223,435,702.63	52.41%	-2.83%
无形资产	30,663,231.14	7.42%	31,040,631.97	7.28%	-1.22%
使用权资产	302,099.68	0.07%	402,799.57	0.09%	-25.00%
递延所得税资产	12,736,133.22	3.08%	13,586,461.54	3.19%	-6.26%
其他非流动资产	185,887.18	0.05%	314,415.63	0.07%	-40.88%
短期借款	95,804,935.61	23.19%	96,115,650.57	22.54%	-0.32%
应付票据及应付账款	21,313,149.68	5.16%	18,737,789.93	4.40%	13.74%
合同负债	5,207,665.01	1.26%	5,482,779.94	1.29%	-5.02%
应付职工薪酬	523,052.75	0.13%	2,674,794.51	0.63%	-80.45%
应交税费	1,289,397.66	0.31%	2,079,152.30	0.49%	-37.98%
其他应付款	31,505,278.94	7.63%	30,797,438.14	7.22%	2.30%
一年内到期的非流动负债	35,403,059.64	8.57%	36,796,739.36	8.63%	-3.79%
其他流动负债	313,207.33	0.08%	376,352.88	0.09%	-16.78%
租赁负债	35,666.05	0.01%	227,119.98	0.05%	-84.30%
长期应付款	38,275,091.86	9.27%	53,717,145.63	12.60%	-28.75%
递延收益	30,282,720.55	7.33%	31,296,599.20	7.34%	-3.24%
递延所得税负债	3,114,490.49	0.75%	3,329,385.40	0.78%	-6.45%

项目重大变动原因

货币资金较上年年末减少23.97%，主要系支付到期的长期应付款。

应收账款较上年年末增加30.39%，主要系本期大客户销售，款期未到未收回。

应收款项融资较上年期末减少94.17%，主要系本期将银行承兑汇票支付给供应商。

预付账款较上年期末减少50.86%，主要系本期已实现预付款项的货物或劳务。

其他应收款较上年年末减少51.56%，主要系收回到期的投标保证金及资金拆借款。

存货较上年期末减少34.66%，主要系公司本期囤货较少，且实现了对上期存货的销售。

使用权资产较上年减少25%，主要系本期计提使用权资产折旧造成。

其他非流动资产较上年期末减少40.88%，主要系公司本期预付的工程款已完成施工。

应付票据及应付账款较上年年末增加13.74%，主要系公司本期部分采购款未到账期，未支付。

应付职工薪酬较上年期末减少80.45%，主要系公司年初对去年计提的年终奖金进行发放。

应交税费较上年期末减少37.98%，主要系公司本期将年底应交税费已足额缴纳且本期应纳税额较少。

其他流动负债缴税上年期末减少16.78%，主要系公司合同负债较上年减少。
 租赁负债较上年期末减少84.30%，主要系租赁使用权即将到期。
 长期应付款较上年年末减少28.75%，主要系公司按期支付到期的长期应付款。

（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	57,885,556.40	-	105,100,212.36	-	-44.92%
营业成本	39,050,560.68	67.46%	85,026,740.53	80.90%	-54.44%
毛利率	32.54%	-	19.10%	-	-
税金及附加	275,533.23	0.48%	1,111,352.59	1.06%	-75.21%
销售费用	5,129,671.15	8.86%	10,145,581.23	9.65%	-49.44%
管理费用	6,662,392.59	11.51%	12,845,033.09	12.22%	-48.13%
财务费用	2,786,039.08	4.81%	3,437,666.22	3.27%	-18.96%
其他收益	2,988,956.22	5.16%	3,563,312.54	3.39%	-16.12%
投资收益	-	0.00%	-355,625.69	-0.34%	-100.00%
信用减值损失	-1,009,744.27	-1.74%	50,139.96	0.05%	-1,913.85%
资产减值损失	-	-	806,940.23	0.77%	-100.00%
资产处置收益	-	0.00%	-28,121.81	-0.03%	-100.00%
营业利润	5,960,571.62	10.30%	-5,143,676.45	-4.89%	215.88%
营业外收入	200,001.31	0.35%	21,367.48	0.02%	836.01%
营业外支出	208.80	0.00%	144,808.98	0.14%	-99.86%
净利润	5,411,678.32	9.35%	-4,257,650.36	-4.05%	227.10%

项目重大变动原因

公司本年收入较上年同期减少主要系公司上年末处置了湖南首药等毛利率较低的子公司，导致收入减少。

公司本年成本较上年同期减少主要系公司上年末处置了湖南首药等毛利率较低的子公司，导致成本减少。

公司税金及附加较上年同期减少75.21%，主要系上年补缴房产税。

公司销售费用较上年同期减少49.44%，主要系公司上年末处置了湖南首药等毛利率较低的子公司，导致销售费用减少。

公司管理费用较上年同期减少48.13%，主要系公司上年末处置了湖南首药等毛利率较低的子公司，导致管理费用减少。

公司财务费用较上年同期减少18.96%，主要系公司本期短期借款减少。

公司其他收益较上年同期减少16.12%，主要系公司本期收到的政府补助减少。

公司信用减值损失较上年同期减少1913.85%，主要系公司本期收回上期欠款逾1500万，坏账准备减少。

公司资产减值损失较上年同期减少主要系自本年第二季度开始，下游行业价格上涨，公司本期对上期计提跌价的原料药及产品实现销售。

公司资产处置收益较上年同期减少主要系公司本期无报废资产处置。

公司营业利润较上年同期增加215.88%，主要系公司本期对上期计提跌价的原料药实现销售及逾期账款

的收回。

公司营业外收入较上年同期增加836.01%，主要系公司本期收回已注销子公司的欠款。

公司营业外支出较上年同期减少99.86%，主要系公司本期未发生对外捐赠支出。

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	57,885,556.40	104,637,839.89	-44.68%
其他业务收入		462,372.47	-100.00%
主营业务成本	45,385,900.22	85,622,486.62	-46.99%
其他业务成本		88,823.38	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
兽用药品	27,198,882.99	17,453,910.26	35.83%	-52.56%	-59.87%	11.70%
兽用原料药	20,526,100.28	12,576,243.14	38.73%	-18.02%	-46.12%	31.95%
饲料	9,977,714.19	8,826,144.58	11.54%	6.36%	25.26%	-13.35%
宠物用品	89,089.03	119,786.26	-34.46%	-99.20%	-98.61%	-57.32%
其他	93,769.91	74,476.44	20.58%	-95.66%	-97.03%	36.86%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

公司兽用药品和兽用原料药毛利率较上年有所上升，主要系上年末公司处置了湖南首药等毛利率较低的公司，并对上期计提跌价的原料药及产品实现销售。

公司宠物用品板块毛利率较上年减少 57.32%，主要系公司对购买大包装产品的客户赠予部分小包装产品，赠予客户货物导致毛利率降低。

公司其他板块毛利率较上年增长 36.86%，主要系公司本期增加试剂盒业务，毛利率较高。

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	19,407,021.28	-23,733,666.05	181.77%
投资活动产生的现金流量净额	2,133,795.00	-7,774,017.43	127.45%
筹资活动产生的现金流量净额	-23,613,003.08	27,924,856.34	-184.56%

现金流量分析

公司经营活动产生的现金流量净额较上年增长 181.77%，主要系公司本期收回上期贷款金额较大。

公司投资活动产生的现金流量净额较上年增长 127.45%，主要系公司本期收到部分拆迁补偿款。

公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 184.56%，主要系公司本期银行贷款较上期减少 3700 万

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	390,419,218.10	160,760,701.83	58,067,425.30	1,183,895.88
荷本公司	控股子公司	兽药药品	20,000,000.00	44,449,352.96	1,945,282.29	34,285,397.80	866,371.81

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 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。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。

七、 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1, 450, 000. 00	285, 372. 00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
提供担保	23, 700, 000. 00	23, 700, 000. 00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与关联方进行的与日常相关的关联交易属于正常的商业交易行为, 遵循有偿、资源的商业原则, 交易价格系按市场方式确定, 定价公允合理, 对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响, 公司独立性没有因关联交易受到实质不利影响, 不存在损害公司及其他股东利益的情形。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
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 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	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	28,650,440	0
2	北京农通股权投资中心（有	16,848,000	0	16,848,000	11.7611%	0	16,848,000	0	0

	限 合 伙)								
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	-	136,455,834	95.26%	702,000	135,753,839	28,650,440	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

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、董事长游锡火系郎舅关系，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、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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%
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	2024年7月22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

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

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	20	1	8	13
生产人员	44	1	2	43
销售人员	55	0	29	26
技术人员	38	2	11	29
财务人员	11	0	3	8
行政人员	27	1	17	11
员工总计	195	5	70	130

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	9,071,798.14	11,932,134.94
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	98,096,391.83	75,235,569.23
应收款项融资	3	64,148.00	1,100,000.00
预付款项	4	1,240,266.00	2,523,903.48
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	11,210,540.31	23,143,856.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	6	26,946,461.12	41,241,417.06
其中：数据资源			
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	378,798.51	381,805.93
流动资产合计		147,008,403.91	155,558,686.99
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	1,945,000.00	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	217,118,044.50	223,435,702.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	10	302,099.68	402,799.57
无形资产	11	30,663,231.14	31,040,631.97
其中：数据资源			
开发支出	12	3,118,995.03	0
其中：数据资源			
商誉	13		
长期待摊费用			
递延所得税资产	14	12,736,133.22	13,586,461.54
其他非流动资产	15	185,887.18	314,415.63
非流动资产合计		266,069,390.75	270,775,011.34
资产总计		413,077,794.66	426,333,698.33
流动负债：			
短期借款	17	95,804,935.61	96,115,650.57
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	18	21,313,149.68	18,737,789.93
预收款项			
合同负债	19	5,207,665.01	5,482,779.94
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	20	523,052.75	2,674,794.51
应交税费	21	1,289,397.66	2,079,152.30
其他应付款	22	31,505,278.94	30,797,438.14
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	23	35,403,059.64	36,796,739.36
其他流动负债	24	313,207.33	376,352.88
流动负债合计		191,359,746.62	193,060,697.63
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	25	35,666.05	227,119.98
长期应付款	26	38,275,091.86	53,717,145.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	27	30,282,720.55	31,296,599.20
递延所得税负债	14	3,114,490.49	3,329,385.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		71,707,968.95	88,570,250.21
负债合计		263,067,715.57	281,630,947.84
所有者权益：			
股本	28	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	29	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	30	6,650,608.06	6,650,608.06
一般风险准备			
未分配利润	31	-13,992,547.54	-19,404,225.86
归属于母公司所有者权益合计		149,293,566.75	143,881,888.43
少数股东权益		716,512.34	820,862.06
所有者权益合计		150,010,079.09	144,702,750.49
负债和所有者权益合计		413,077,794.66	426,333,698.33

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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		492,109.91	1,929,854.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	50,596,255.41	22,243,768.66
应收款项融资			

预付款项		112,995.00	46,313.20
其他应收款	2	11,125,016.43	52,655,313.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		7,899,446.32	9,713,280.92
其中：数据资源			
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		70,225,823.07	86,588,531.34
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	160,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		348,826.55	398,270.81
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		169,185.12	155,239.79
其中：数据资源			
开发支出		741,954.56	0
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,606,475.18	5,291,631.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,866,441.41	165,845,142.07
资产总计		236,092,264.48	252,433,673.41
流动负债：			
短期借款		25,022,671.23	48,055,542.47
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		27,863,558.09	14,400,577.41
预收款项			
合同负债		3,128,566.66	2,011,949.14

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		405,749.86	91,186.17
应交税费		532,137.69	423,363.76
其他应付款		8,967,526.64	18,541,013.05
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,621,412.27	4,902,976.23
其他流动负债		238,040.15	215,508.23
流动负债合计		68,779,662.59	88,642,116.46
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		0	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		0	353,237.69
负债合计		68,779,662.59	88,995,354.15
所有者权益：			
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		5,198,146.84	1,323,864.21
所有者权益合计		167,312,601.89	163,438,319.26
负债和所有者权益合计		236,092,264.48	252,433,673.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		57,885,556.40	105,100,212.36
其中：营业收入	1	57,885,556.40	105,100,212.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		53,904,196.73	112,566,373.66
其中：营业成本	1	39,050,560.68	85,026,740.53
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	275,533.23	1,111,352.59
销售费用	3	5,129,671.15	10,145,581.23
管理费用	4	6,662,392.59	12,845,033.09
研发费用		0	0
财务费用	5	2,786,039.08	3,437,666.22
其中：利息费用		2,630,795.55	3,154,472.30
利息收入		-11,882.02	-171,711.35
加：其他收益	6	2,988,956.22	3,563,312.54
投资收益（损失以“-”号填列）	7		-355,625.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	8	-1,009,744.27	-50,139.96
资产减值损失（损失以“-”号填列）	9		-806,940.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10		-28,121.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,960,571.62	-5,143,676.45
加：营业外收入	11	200,001.31	21,367.48
减：营业外支出	12	208.80	144,808.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,160,364.13	-5,267,117.95
减：所得税费用	13	748,685.81	-1,009,467.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,411,678.32	-4,257,650.36
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)		5,411,678.32	-4,257,650.36
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)		-104,349.71	-1,574,747.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,516,028.03	-2,682,903.06
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		5,411,678.32	-4,257,650.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,516,028.03	-2,682,903.06
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-104,349.71	-1,574,747.30
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.04	-0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	-0.02

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	1	51,105,588.65	23,729,035.97
减: 营业成本	1	48,449,194.29	23,450,386.07
税金及附加		24,882.91	266,187.99

销售费用		1,529,336.81	1,930,931.09
管理费用		1,985,218.92	3,464,357.92
研发费用	2		
财务费用		785,021.21	1,683,109.49
其中：利息费用		740,982.94	1,380,009.68
利息收入		-369.03	2,263.32
加：其他收益			1,158,617.50
投资收益（损失以“-”号填列）	3		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		30,994.70	-465,353.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		6,004,778.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,367,707.91	-6,372,672.97
加：营业外收入		200,000.70	453.00
减：营业外支出		0	600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,567,708.61	-6,372,819.97
减：所得税费用		693,425.98	-955,923.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,874,282.63	-5,416,896.97
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,874,282.63	-5,416,896.97
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		3,874,282.63	-5,416,896.97
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		61,167,799.93	87,436,991.05
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			849,022.25
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	3,748,620.01	3,698,673.69
经营活动现金流入小计		64,916,419.94	91,984,686.99
购买商品、接受劳务支付的现金		24,547,194.68	73,046,789.63
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		8,217,337.71	15,616,081.66
支付的各项税费		1,346,633.11	9,857,290.33
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	11,398,233.16	17,198,191.42
经营活动现金流出小计		45,509,398.66	115,718,353.04
经营活动产生的现金流量净额		19,407,021.28	-23,733,666.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,698,595.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,698,595.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,564,800.00	7,774,017.43
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,564,800.00	7,774,017.43
投资活动产生的现金流量净额		2,133,795.00	-7,774,017.43
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		60,700,000.00	97,095,293.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	1(3)	43,360,000	27,811,685.00
筹资活动现金流入小计		104,060,000	124,906,978.00
偿还债务支付的现金		64,788,529.35	76,438,491.07
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,275,175.53	3,014,460.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	1(4)	60,609,298.20	17,529,170.42
筹资活动现金流出小计		127,673,003.08	96,982,121.66
筹资活动产生的现金流量净额		-23,613,003.08	27,924,856.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,072,186.80	-3,582,827.14
加：期初现金及现金等价物余额		11,070,616.53	19,610,210.75
六、期末现金及现金等价物余额		8,998,429.73	16,027,383.61

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	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,551,786.71	30,110,029.25
收到的税费返还			821,978.12
收到其他与经营活动有关的现金		1,690,696.10	600,335.52
经营活动现金流入小计		19,242,482.81	31,532,342.89

购买商品、接受劳务支付的现金		480,000.00	27,536,780.52
支付给职工以及为职工支付的现金		203,710.58	3,250,874.93
支付的各项税费		389.24	5,189,872.80
支付其他与经营活动有关的现金		3,569,640.55	2,452,516.45
经营活动现金流出小计		4,253,740.37	38,430,044.70
经营活动产生的现金流量净额		14,988,742.44	-6,897,701.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,698,595.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,698,595.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额		5,698,595.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			23,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		59,009,244.75	69,561,987.71
筹资活动现金流入小计		59,009,244.75	92,561,987.71
偿还债务支付的现金		23,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		630,162.50	1,258,297.24
支付其他与筹资活动有关的现金		57,504,164.56	60,453,779.42
筹资活动现金流出小计		81,134,327.06	91,712,076.66
筹资活动产生的现金流量净额		-22,125,082.31	849,911.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,437,744.87	-6,047,790.76
加：期初现金及现金等价物余额		1,929,636.37	6,893,346.37
六、期末现金及现金等价物余额		491,891.50	845,555.61

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

中农华威制药股份有限公司

财务报表附注

2024 年半年度

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 8 月 28 日三届第十一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接比例分配。

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，属于在某一时刻履行的履约义务，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，以购建或以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 2024 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 17 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%、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%
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%
湖北时珍全健康研究有限公司（以下简称湖北时珍公司）	20%

(二) 税收优惠

1. 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。
2. 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、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。
3. 本公司 2022-2024 年被认定为高新技术企业，报告期按 15%的税率计缴企业所得税；子公司湖北中农华威公司 2024-2026 年被认定为高新技术企业，2024 年按 15%的税率计缴企业所得税。
4. 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	35,229.72	29,358.64
银行存款	8,590,043.63	10,810,966.67
其他货币资金	446,524.79	1,091,809.63
合 计	9,071,798.14	11,932,134.94

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 73,368.41 元及第三方平台存款 373,156.38 元。期初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。

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	91,071,496.56	65,123,252.24
1-2 年	5,908,045.04	6,568,458.15
2-3 年	8,449,188.17	9,143,941.32
3-4 年	5,044,695.74	5,044,695.74
4-5 年	528,862.63	528,862.63
5 年以上	663,788.17	664,051.53
合 计	111,666,076.31	87,073,261.61

(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	3,796,240.00	3.40	3,796,240.00	100.00	
按组合计提坏账准备	107,869,836.31	96.6	9,773,444.48	9.06	98,096,391.83
合计	111,666,076.31	100.00	13,569,684.48	12.15	98,096,391.83

(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	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

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	91,071,496.56	5,456,652.75	5.99
1-2年	5,908,045.04	701,759.32	11.88
2-3年	7,579,108.17	1,874,847.04	24.74
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	299,688.17	299,688.17	100.00
小计	107,869,836.31	9,773,444.48	9.06

(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	3,796,240.00					3,796,240.00
按组合计提坏账准备	8,041,452.38	1,731,992.10				9,773,444.48
合计	11,837,692.38	1,731,992.10				13,569,684.48

(4) 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46,917,511.95元,占应收账款期末余额合计数的比例为

43.49%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 3,067,254.77 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	64,148.00	1,100,000.00
合 计	64,148.00	1,100,000.00

(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	64,148.00	100.00			64,148.00
合 计	64,148.00	100.00			64,148.00

(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	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00
合 计	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00

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	64,148.00		
小 计	64,148.00		

(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	8,445,043.78
小 计	8,445,043.78

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	1,240,266.00	100.00		1,240,266.00	2,505,204.74	99.26		2,505,204.74
1-2 年					18,698.74	0.74		18,698.74
合 计	1,240,266.00	100.00		1,240,266.00	2,523,903.48	100.00		2,523,903.48

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 1,075,828.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 86.74%。

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
资金往来款		10,000,000.00
解约腾退款	5,013,684.00	10,712,278.00
员工备用金	682,984.76	83,301.39
股权转让款	1,630,000.00	1,630,000.00
押金保证金	4,291,911.34	1,876,686.43
其他	273,071.73	294,949.88
合 计	11,891,651.83	24,597,215.70

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,590,558.54	23,514,329.78

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1-2 年	200,638.55	391,631.18
2-3 年		479,800.00
3-4 年	10,000.00	110,000.00
4-5 年	69,675.00	69,675.00
5 年以上	20,779.74	31,779.74
合 计	11,891,651.83	24,597,215.70

(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	11,891,651.83	100.00	681,111.52	5.73	11,210,540.31
合 计	11,891,651.83	100.00	681,111.52	5.73	11,210,540.31

(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	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

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	5,013,684.00	250,684.20	5
应收员工备用金组合	682,984.76	34,149.24	5
应收股权转让款组合	1,630,000.00	81,500.00	5
应收押金保证金组合	4,291,911.34	291,124.49	6.78

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收其他款项性质组合	273,071.73	23,653.59	8.66
小 计	11,891,651.83	681,111.52	5.73

(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	1,175,716.49	39,163.12	238,479.74	1,453,359.35
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	596,188.56	19,099.27	156,960.00	772,247.83
本期核销				
其他变动				
期末数	579,527.93	20,063.86	81,519.74	681,111.52
期末坏账准备计提 比例 (%)	5.00	10.00	81.15	5.73

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	5,013,684.00	1年以内	22.90	250,684.20

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
卢黎明	股权转让款	1,630,000.00	1年以内	7.45	81,500.00
青海省动物疫病预防控制中心	押金保证金	200,000.00	1年以内	0.91	10,000.00
内蒙古爱养牛科技有限公司	押金保证金	100,000.00	1年以内	0.46	5,000.00
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	押金保证金	74,675.00	[注1]	0.65	56,740.00
小计		7,018,359.00		42.16	347,184.20

[注1]]3-4年10,000.00元,4-5年64,675.00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	15,816,782.69		15,816,782.69	30,437,489.32	4,692,625.67	25,744,863.65
在产品				74,594.58		74,594.58
库存商品	13,001,569.27	1,871,890.84	11,129,678.43	15,326,859.44	3,514,604.71	11,812,254.73
发出商品				3,609,704.10		3,609,704.10
合计	28,818,351.96	1,871,890.84	26,946,461.12	49,448,647.44	8,207,230.38	41,241,417.06

(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	4,692,625.67			4,692,625.67		
库存商品	3,514,604.71			1,642,713.87		1,871,890.84
合计	8,207,230.38			6,335,339.54	-	1,871,890.84

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	378,798.51		378,798.51
预缴企业所得税				3,007.42		3,007.42
合 计	378,798.51		378,798.51	381,805.93		381,805.93

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	155,000.00	1,945,000.00	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00	
合 计	2,100,000.00	155,000.00	1,945,000.00	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	155,000.00	5.00	1,945,000.00
合 计	2,100,000.00	100.00	155,000.00	5.00	1,945,000.00

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	155,000.00	5.00
小 计	2,100,000.00	155,000.00	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	50,000.00				155,000.00

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	
合 计	105,000.00	50,000.00				155,000.00

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	203,821,416.90	4,062,060.51	47,132,730.84	575,912.24	255,592,120.49
本期增加金额	746,268.87	-	222,123.89	-	968,392.76
(1) 购置	746,268.87	-	222,123.89	-	968,392.76
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
期末数	204,567,685.77	4,062,060.51	47,354,854.73	575,912.24	256,560,513.25
累计折旧					
期初数	19,998,148.44	750,992.09	10,996,914.46	410,362.87	32,156,417.86
本期增加金额	4,887,354.64	196,378.12	2,148,037.29	54,280.84	7,286,050.89
(1) 计提	4,887,354.64	196,378.12	2,148,037.29	54,280.84	7,286,050.89
本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 处置子公司减少	-	-	-	-	-
期末数	24,885,503.08	947,370.21	13,144,951.75	464,643.71	39,442,468.75
账面价值					
期末账面价值	179,682,182.69	3,114,690.30	34,209,902.98	111,268.53	217,118,044.50
期初账面价值	183,823,268.46	3,311,068.42	36,135,816.38	165,549.37	223,435,702.63

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	604,199.35	604,199.35

项 目	房屋及建筑物	合 计
本期增加金额		
(1) 租入		
本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少		
期末数	604,199.35	604,199.35
累计折旧		
期初数	201,399.78	201,399.78
本期增加金额	100,699.89	100,699.89
(1) 计提	100,699.89	100,699.89
本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 处置子公司减少		
期末数	302,099.67	302,099.67
账面价值		
期末账面价值	302,099.68	302,099.68
期初账面价值	402,799.57	402,799.57

11. 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	9,220,000.00	330,692.35	42,637,794.93
本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
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	2,821,732.75	8,459,024.99	316,405.22	11,597,162.96
本期增加金额	330,871.03	40,734.95	5,794.85	377,400.83

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	办公软件	合 计
(1) 计提	330,871.03	40,734.95	5,794.85	377,400.83
本期减少金额				
期末数	3,152,603.78	8,499,759.94	322,200.07	11,974,563.79
账面价值				
期末账面价值	29,934,498.80	720,240.06	8,492.28	30,663,231.14
期初账面价值	30,265,369.83	760,975.01	14,287.13	31,040,631.97

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%。

12. 开发支出

	本期增加	本期减少	
期初数	内部开发	确认无形资产	期末数
开发支出	3,118,995.03	-	3,118,995.03
合计	3,118,995.03	-	3,118,995.03

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. 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	14,405,796.00	1,738,521.60	7,697,217.14	1,154,582.57
资产减值准备	1,871,890.84	280,783.63	7,006,841.14	1,051,026.17
递延收益	30,282,720.55	4,542,408.08	31,296,599.20	4,694,489.88
可抵扣亏损	40,386,292.03	6,057,943.80	41,307,364.20	6,196,104.63
内部交易未实现利润	554,596.67	83,189.50	2,865,589.07	429,838.36
租赁负债	221,910.74	33,286.61	402,799.57	60,419.93
合 计	84,884,883.68	12,736,133.22	90,576,410.32	13,586,461.54

(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	20,541,359.23	3,069,175.54	21,793,103.16	3,268,965.47
使用权资产	302,099.68	45,314.95	402,799.57	60,419.93
合 计	20,843,458.91	3,114,490.49	22,195,902.73	3,329,385.40

(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	4,622,686.69	6,899,223.83
可抵扣亏损	14,354,040.67	19,107,811.83
合 计	18,976,727.36	26,007,035.66

(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		
2024 年		
2025 年		
2026 年		
2027 年		230,988.69
2028 年	8,422,449.39	12,945,231.86

年 份	期末数	期初数
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	1,014,208.74
合 计	14,354,040.67	19,107,811.83

15. 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	185,887.18		185,887.18	314,415.63		314,415.63
合 计	185,887.18		185,887.18	314,415.63		314,415.63

16. 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	73,368.41	73,368.41	保证	保函保证金
应收账款	25,684,630.70	25,684,630.70	质押	银行借款质押
固定资产	198,357,367.74	161,738,459.51	抵押	银行借款、售后回租抵押
无形资产	31,370,753.51	27,389,188.49	抵押	银行借款抵押
合 计	255,486,120.36	214,885,647.11		

(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	861,518.41	861,518.41	保证	开立银行承兑汇票保证金、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	31,370,753.51	28,716,376.83	抵押	售后回租、银行借款抵押
合 计	256,172,626.21	229,105,644.04		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	43,000,000.00	37,000,000.00
保证借款	52,700,000.00	59,000,000.00
计提的未到期应付利息	104,935.61	115,650.57
合 计	95,804,935.61	96,115,650.57

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	21,313,149.68	18,737,789.93
合 计	21,313,149.68	18,737,789.93

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	5,207,665.01	5,482,779.94
合 计	5,207,665.01	5,482,779.94

20. 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	2,547,764.67	5,324,801.56	7,405,056.44		467,509.79
离职后福利—设定提存计划	65,396.51	669,939.59	679,793.14		55,542.96
辞退福利	61,633.33	68,292.49	129,925.82		
合 计	2,674,794.51	6,063,033.64	8,214,775.40		523,052.75

(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	2,505,855.57	4,755,103.79	6,857,252.68		403,706.68
职工福利费		40,990.26	40,990.26		
社会保险费	41,909.10	430,913.51	409,199.50		63,623.11
其中：医疗保险费	38,855.16	402,459.50	380,307.85		61,006.81

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	3,053.94	28,454.01	28,891.65		2,616.30
住房公积金		97,794.00	97,614.00		180.00
工会经费和职工教育经费					
小 计	2,547,764.67	5,324,801.56	7,405,056.44		467,509.79

(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	63,436.96	646,406.76	655,983.88		53,859.84
失业保险费	1,959.55	23,532.83	23,809.26		1,683.12
小 计	65,396.51	669,939.59	679,793.14		55,542.96

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,124,830.56	1,161,503.16
企业所得税		599,471.60
代扣代缴个人所得税	18,263.47	19,109.17
城市维护建设税	13,581.20	32,605.96
房产税	61,902.58	134,843.94
土地使用税	43,221.33	43,221.33
教育费附加	7,990.41	18,452.34
地方教育附加	5,326.94	12,682.70
环保税		
印花税	14,281.17	57,262.10
合 计	1,289,397.66	2,079,152.30

22. 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	31,505,278.94	30,672,438.14
合 计	31,505,278.94	30,797,438.14

(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	12,869,327.47	15,149,025.53
资金拆借款	12,115,140.40	8,645,821.31
费用款	997,008.51	646,625.34
其他	5,523,802.56	6,230,965.96
合计	31,505,278.94	30,672,438.14

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期应付款	35,217,148.90	36,603,825.74
其中：蕲春县国建投资有限公司建设资金拨款	16,650,000.00	16,650,000.00
应付售后回租款	18,567,148.90	19,953,825.74
一年内到期的租赁负债	185,910.74	192,913.62
合 计	35,403,059.64	36,796,739.36

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	313,207.33	376,352.88
合 计	313,207.33	376,352.88

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债	36,000.00	228,000.00
未确认融资费用	333.95	880.02
合 计	35,666.05	227,119.98

26. 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	35,675,000.00	45,575,000.00
应付售后回租款	2,600,091.86	8,142,145.63
合 计	38,275,091.86	53,717,145.63

(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%。

27. 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	31,296,599.20		1,013,878.65	30,282,720.55	政府补助用于项目基础设施建设
合 计	31,296,599.20		1,013,878.65	30,282,720.55	

28. 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

29. 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

30. 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

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	-19,404,225.86	6,768,440.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,411,678.32	-2,682,903.06
期末未分配利润	-13,992,547.54	4,085,537.82

(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	57,885,556.40	39,050,560.68	105,100,212.36	85,026,740.53
合 计	57,885,556.40	39,050,560.68	105,100,212.36	85,026,740.53
其中：与客户之间的合同产生的收入	57,885,556.40	39,050,560.68	105,100,212.36	85,026,740.53

(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	27,198,882.99	17,453,910.26	57,330,818.27	43,496,309.39
兽用原料药	20,526,100.28	12,576,243.14	25,038,319.85	23,340,339.86
饲料	9,977,714.19	8,826,144.58	9,380,972.33	7,046,242.85
宠物用品	89,089.03	119,786.26	11,190,729.21	8,632,927.84
其他	93,769.91	74,476.44	2,159,372.70	2,510,920.58
小 计	57,885,556.40	39,050,560.68	105,100,212.36	85,026,740.53

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
在某一时刻确认收入	57,885,556.40	105,100,212.36
小 计	57,885,556.40	105,100,212.36

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	27,825.85	200,016.43

项 目	本期数	上年同期数
教育费附加	11,928.38	91,195.18
地方教育附加	11,131.18	60,796.77
房产税	138,205.16	575,093.99
土地使用税	86,442.66	95,686.66
印花税		85,045.31
环保税		46.35
合 计	275,533.23	1,107,834.34

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,580,751.75	4,501,614.36
广告宣传费	1,971,340.20	1,443,714.03
差旅费	621,754.91	1,018,360.05
办公费用	148,559.69	290,059.31
业务招待费	126,088.65	1,129,031.23
服务费	664,891.68	1,447,460.10
租赁费		52,710.73
其他	16,284.27	262,631.42
合 计	5,129,671.15	10,145,581.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,547,399.11	4,840,155.40
折旧与摊销	2,208,043.58	4,141,701.27
中介机构服务费	932,729.79	1,910,651.39
业务招待费	94,001.78	452,117.35
办公费	141,027.13	675,102.25
差旅费	99,228.65	153,149.43
租赁费	296,053.17	449,159.63

项 目	本期数	上年同期数
其他	343,909.38	222,996.37
合 计	6,662,392.59	12,845,033.09

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-11,882.02	-171,711.35
利息支出	2,630,795.55	3,154,472.30
手续费	49,338.76	79,905.27
担保费	117,786.79	375,000.00
合 计	2,786,039.08	3,437,666.22

6. 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
与收益相关的政府补助	2,988,956.22	3,563,312.54	2,988,956.22
其他			
合 计	2,988,956.22	3,563,312.54	2,988,956.22

7. 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		-355,625.69
合 计		-355,625.69

8. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,009,744.27	-308,344.60
合 计	-1,009,744.27	-308,344.60

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失		-806,940.23
合 计		-806,940.23

10. 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
-----	-----	-------	---------------

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		-28,121.81	
合 计		-28,121.81	

11. 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
其他	200,001.31	21,367.48	200,001.31
合 计	200,001.31	21,367.48	200,001.31

12. 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	-	74,800.00	
其他	208.80	70,008.98	208.80
合 计	208.80	144,808.98	208.80

13. 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		938,142.75
递延所得税费用	748,685.71	-1,947,610.34
合 计	748,685.71	-1,009,467.59

(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	6,160,364.13	-5,267,117.95
按母公司适用税率计算的所得税费用	924,054.62	-790,067.69
子公司适用不同税率的影响	-175,368.91	-219,399.90
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		

项 目	本期数	上年同期数
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		
未实现内部损益		
所得税费用	748,685.71	-1,009,467.59

(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	1,979,577.92	2,878,206.91
收回保证金	1,555,107.89	567,074.30
银行存款利息收入	13,932.89	233,613.35
营业外收入	200,001.31	19,779.13
合 计	3,748,620.01	3,698,673.69

(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	11,131,272.76	14,598,376.62
支付保证金	266,751.60	2,599,814.80
其他	208.80	
合 计	11,398,233.16	17,198,191.42

(3) 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	43,360,000.00	15,246,978.00
收到售后回租款		6,564,707.00
收到项目建设资金拨款		6,000,000.00
收到筹资性的应收票据贴现款		
合 计	43,360,000.00	27,811,685.00

(4) 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	44,219,131.00	4,787,500.00

项 目	本期数	上年同期数
支付售后回租本金及利息	6,186,495.20	7,491,670.42
支付项目建设资金拨款	9,900,000.00	5,250,000.00
支付借款担保费用	99,672.00	
支付租赁负债	204,000.00	
合 计	60,609,298.20	17,529,170.42

2. 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	5,411,678.32	-4,257,650.36
加: 资产减值准备	1,009,744.27	50,139.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,286,050.89	6,851,995.26
使用权资产折旧	100,699.89	100,699.89
无形资产摊销	377,400.83	387,836.88
长期待摊费用摊销		122,192.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		28,121.81
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,630,795.55	3,437,666.22
投资损失(收益以“-”号填列)		355,625.69
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	850,328.32	-1,048,526.53
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-214,894.91	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	14,294,955.94	-14,242,153.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,454,302.84	-16,903,353.26
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-885,434.98	1,383,739.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,407,021.28	-23,733,666.05
(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		

补充资料	本期数	上年同期数
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	8,998,429.73	16,027,383.61
减：现金的期初余额	11,070,616.53	19,610,210.75
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,072,186.80	-3,582,827.14

3. 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	8,998,429.73	11,070,616.53
其中：库存现金	35,229.72	29,358.64
可随时用于支付的银行存款	8,590,043.63	10,810,966.67
可随时用于支付的其他货币资金	373,156.38	230,291.22
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	8,998,429.73	11,070,616.53

(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			不可随时支取
保函保证金	73,368.41	861,518.41	不可随时支取
小 计	73,368.41	861,518.41	

5. 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	15,653,672.39	35,304,250.79
其中：支付货款	15,653,672.39	35,304,250.79

(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)10之说明。

(2) 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	5,877.14	10,200.34
与租赁相关的总现金流出	11,391,732.46	11,130,654.55
售后租回交易产生的相关损益	815,496.89	575,535.77

(3) 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。

(4) 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	1,320,596.91	1,841,850.36
直接投入	1,204,338.72	1,194,387.95

服务费	594,059.40	
折旧与摊销		
其他		
合计	3,118,995.03	3,036,238.31
其中：费用化研发支出		

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、等5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
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) 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%	-104,349.71		716,512.34

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	10,739,578.43	22,209.71	10,761,788.14	8,373,413.66		8,373,413.66

(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

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	9,379,573.37	27,217.19	9,406,790.56	6,670,583.70		6,670,583.70

(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	2,026,372.00	-347,832.38	-347,832.38	-2,772,326.33	2,972,339.50	29,127.38	29,127.38	189,910.91

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
与收益相关的政府补助	1,975,077.57
其中：计入其他收益	1,975,077.57
合计	1,975,077.57

(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	31,296,599.20		1,013,878.65	
小计	31,296,599.20		1,013,878.65	

(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				30,282,720.55	与资产相关
小计				30,282,720.55	

(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	2,988,956.22	3,563,312.54
合计	2,988,956.22	3,563,312.54

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 2024 年 06 月 30 日，本公司应收账款的 30.76%（2023 年 12 月 31 日：59.50 %）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	95,804,935.62	95,804,935.62	95,804,935.62		
应付账款	21,313,149.68	21,313,149.68	21,313,149.68		
其他应付款	31,505,278.94	31,505,278.94	31,505,278.94		
长期应付款	38,275,091.86	38,293,911.86	38,293,911.86		
租赁负债	35,666.05	102,000.00	102,000.00		
一年内到期的非流动负债	35,403,059.64	35,842,833.48	35,842,833.48		
小 计	222,337,181.79	222,862,109.58	222,862,109.58		

(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	96,115,650.57	97,529,835.68	97,529,835.68		
长期借款	18,737,789.93	18,737,789.93	18,737,789.93		
应付票据	30,797,438.14	30,797,438.14	30,797,438.14		
应付账款	53,717,145.63	53,724,593.58		53,724,593.58	

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
其他应付款	227, 119. 98	492, 000. 00	264, 000. 00	228, 000. 00	
租赁负债	36, 796, 739. 36	37, 266, 129. 71	37, 266, 129. 71		
长期应付款	236, 391, 883. 61	238, 547, 787. 04	184, 595, 193. 46	53, 952, 593. 58	
一年内到期的非流动负债	96, 115, 650. 57	97, 529, 835. 68	97, 529, 835. 68		
小 计	236, 391, 883. 61	238, 547, 787. 04	184, 595, 193. 46	53, 952, 593. 58	

(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2024年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款（2023年12月31日：人民币96,115,650.57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			64, 148. 00	64, 148. 00
应收款项融资			64, 148. 00	64, 148. 00
持续以公允价值计量的资产总额			64, 148. 00	64, 148. 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
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
梁大明	本公司高级管理人员
曹守斌	本公司监事
孙海艳	本公司监事
李文娟	原重要子公司持股 10%以上的少数股东
长沙明康达生物科技有限公司	卢芽明控制的公司
湖南首药公司	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
玉环中牧饲料经营部	游世恩设立的个体工商户
陈俊辑	本公司监事
梁大明	本公司高级管理人员
游世恩	实际控制人近亲属

(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	285,372.00	34,942.00
北京中美欧数据技术有限公司	技术服务		4,890.00
长沙明康达生物科技有限公司	商品贸易		1,334,840.68

(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		3,910.50

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

(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
游阿红	房产	15,000.00			

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	是	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
-----	------	------	-------	-------	------------	----

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	是	
游锡火	银行借款	1,000.00	2023/5/10	2024/5/9	是	
游锡火	银行借款	500.00	2023/3/10	2024/3/7	是	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	是	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	是	
游锡火、孙君媚	银行借款	300.00	2023/3/29	2024/3/21	是	
游锡火、孙君媚	银行借款	700.00	2023/3/28	2024/3/21	是	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	银行借款	1,000.00	2024/5/17	2025/5/16	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	1,000.00	2024/2/7	2025/2/6	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	300.00	2024/4/3	2025/3/20	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	700.00	2024/4/3	2025/3/20	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	500.00	2024/3/20	2025/3/20	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	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	
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	6,645,821.31	12,960,000.00	12,472,168.79				7,186,883.52
北京中农华威科技集团有限公司	5,719,394.00	1,600,000.00	656,241.71				6,663,153.29
湖北中农华威生物工程有限公司		800,000.00					800,000.00

(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
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	1,434,039.71	1,351,993.57

(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
应收账款	湖南首药公司	30,170,021.21	1,535,613.83	33,989,347.65	1,717,054.82
应收账款	德源动保公司			834.61	47.60
小计		30,170,021.21	1,535,613.83	33,992,130.69	1,717,209.57
其他应收款	曹守斌	10,000.00	500.00		
其他应收款	卢黎明	1,630,000.00	81,500.00		
其他应收款	梁大明	13,000.00	650.00		
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
小计		1,653,000.00	82,650.00	11,630,638.55	581,563.86

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

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
小 计			313,582.31
其他应付款	游锡火	7,186,883.52	6,645,821.31
其他应付款	北京中农华威科技集团有限公司	6,663,153.29	5,719,395.00
其他应付款	湖北中农华威生物工程有 限公司	800,000.00	
其他应付款	陈俊辑		31,426.76
其他应付款	游阿红	14,000.00	14,000.00
其他应付款	梁大明		545.00
		14,664,036.81	12,411,188.07

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

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 公司与北京市昌平区沙河镇王庄村村民委员会/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 2024 年 6 月 30 日，公司已收到解约腾退补偿款 11,698,594.00 元，尚有 5,013,684.00 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	44,982,567.57	15,342,839.76
1-2 年	3,746,748.28	4,288,584.39
2-3 年	4,853,042.42	5,247,795.57
3-4 年	99,868.00	99,868.00
4-5 年	295,830.46	295,830.46
5 年以上	663,788.17	664,051.53
合 计	54,641,844.90	25,938,969.71

(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	526,400.00	0.96	526,400.00	100.00	
按组合计提坏账准备	54,115,444.90	99.04	3,519,189.49	6.50	50,596,255.41
合 计	54,641,844.90	100.00	4,045,589.49	7.40	50,596,255.41

(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	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

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	44,982,567.57	1,391,258.87	3.09
1-2 年	3,746,748.28	463,472.76	12.37

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	4,853,042.42	1,215,201.82	25.04
3-4 年	99,868.00	42,743.50	42.80
4-5 年	133,530.46	106,824.37	80.00
5 年以上	299,688.17	299,688.17	100.00
小 计	54,115,444.90	3,519,189.49	6.50

(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
按组合计提坏账准备	3,168,801.05	350,388.44				3,519,189.49
合 计	3,695,201.05	350,388.44				4,045,589.49

(4) 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 36,693,263.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 67.15%，相应计提的应收账款坏账准备合计数为 1,031,766.92 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	4,286,706.11	41,879,976.31
应收解约腾退款组合	5,013,684.00	10,712,278.00
应收押金保证金组合	2,048,771.60	817,367.63
应收员工备用金组合	49,999.50	
应收其他性质款项组合	4,720.24	11,000.00
合 计	11,533,881.45	53,420,621.94

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
-----	--------	--------

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	11,459,206.45	52,598,154.31
1-2 年		156,992.63
2-3 年		479,800.00
3-4 年	10,000.00	110,000.00
4-5 年	64,675.00	64,675.00
5 年以上		11,000.00
合 计	11,533,881.45	53,420,621.94

(3) 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					
按组合计提坏账准备	11,533,881.45	100.00	408,865.02	3.54	11,125,016.43
合 计	11,533,881.45	100.00	408,865.02	3.54	11,125,016.43

(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					
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

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	4,286,706.11		
应收解约腾退款组合	5,013,684.00	250,684.20	5.00

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	4,286,706.11		
应收押金保证金组合	2,048,771.60	155,444.83	7.59
应收员工备用金组合	49,999.50	2,499.98	5.00
应收其他性质款项组合	4,720.24	236.01	5.00
小 计	11,533,881.45	408,865.02	3.54

(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	535,908.90	15,699.26	213,700.00	765,308.16
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	183,783.88	15,699.26	156,960.00	339,224.98
本期核销				
其他变动				
期末数	352,125.02		56,740.00	408,865.02
期末坏账准备计提 比例 (%)	3.07		75.98	3.54

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	5,013,684.00	1年以内	43.47	250,684.20
宠物用品公司	关联方往来	3,524,811.39	1年以内	30.56	
北京中农华威生物技术有限公司	关联方往来	761,894.72	1年以内	6.61	
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	押金保证金	74,675.00	3年以上	1.34	56,740.00
游锡火	员工备用金	49,999.50	1年以内	0.43	2,499.98
小计		9,425,064.61		82.41	309,654.18

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	160,000,000.00		160,000,000.00
合计	160,000,000.00		160,000,000.00	160,000,000.00		160,000,000.00

(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	
小计	160,000,000.00						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	51,105,588.65	48,449,194.29	23,729,035.97	23,450,386.07
其他业务收入				
合计	51,105,588.65	48,449,194.29	23,729,035.97	23,450,386.07
其中：与客户之间的合同产生的收入	51,105,588.65	48,449,194.29	23,729,035.97	23,450,386.07

(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	51,105,588.65	23,729,035.97

项 目	本期数	上年同期数
小 计	51,105,588.65	23,729,035.97

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	
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	2,988,956.22
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
债务重组损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,792.51
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	3,188,748.73
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	477,911.45
少数股东权益影响额（税后）	261.39
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	2,710,575.89

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 2024 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	3.74	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.90	0.02	0.02

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	5,516,028.03
非经常性损益	B	2,710,575.89
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	2,805,452.14
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	149,293,566.75

项 目	序号	本期数
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	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	146,587,727.59
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	3.76%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.91%

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	5,516,028.03
非经常性损益	B	2,710,575.89
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	2,805,452.14
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	
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	6
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	$M = A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.02

(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

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	2,988,956.22
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	199,792.51
非经常性损益合计	3,188,748.73
减：所得税影响数	477,911.45
少数股东权益影响额（税后）	261.39
非经常性损益净额	27,10,575.89

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用