



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

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	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	19
第四节	股份变动、融资和利润分配	22
第五节	行业信息	26
第六节	公司治理	33
第七节	财务会计报告	38
附件	会计信息调整及差异情况	132

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	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
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	<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	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	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	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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、聚焦头部、分化加剧与竞争转型

根据中国兽药协会《2023 年度兽药产业发展报告》，中国兽药产业总销售额 696.51 亿元，平均毛利率 30.58%。近十年来，除 2018 年和 2022 年有所下降外，产业整体呈上升态势，销售额年复合增长率为 6.16%。截至 2023 年末，全国共有 1,620 家兽药企业，与海外相比产业集中度相对分散。其中，生物制品企业 177 家，销售额 162.76 亿元，27 家大型企业销售额占比 73.36%；药品企业 1,443 家，销售额 533.75 亿元，58 家大型企业销售占比 54.22%。从市场结构分析，2023 年，我国生物制品市场规模 162.76 亿元，同比下降 1.76%；原料药市场规模 176.26 亿元，同比增长 1.87%；化药制剂市场规模 299.02 亿元，同比增长 5.54%；中兽药市场规模 58.47 亿元，同比增长 13.69%。“十三五”以来我国全面实施兽用抗菌药使用减量化行动，中兽药、饲料添加剂、酶制剂和微生态制剂等替抗产品将充分受益，市场容量或进一步扩大。从使用动物角度分析，全球兽药市场中宠物用兽药产品所占的份额较大，2023 年宠物及其他兽药产品销售额为 173.4 亿美元，占全球兽药市场总销售额的 44%。2023 年我国宠物及其他兽药产品销售额占我国兽药总销售额不到 10%，与全球市场结构明显不同。由此可见，随着我国养宠人群和宠物数量的增多、宠主防疫保健意识提升，中国宠物兽药市场规模的增长空间巨大。中国动保行业呈现向头部聚焦、动态化竞争格局。受养殖业集约化加速、猪周期盈利波动及成本压力的影响，养殖企业在兽药采购中议价权加重，倒逼动保企业优化成本并强化大客户综合价值服务能力。动保行业竞争核心转向技术创新、全链条成本管控与全养殖周期综合服务能力，以“高质量产品+疫病监测预警+标准化疫控方案+管理服务”模式赋能养殖端降本增效需求。动保行业产品同质化严重、产能过剩及低价竞争扰乱市场生态，加剧行业结构性分化。头部企业凭借技术与资本优势，通过并购扩张与养殖企业共建产业生态，协同加速市场整合，中小企业则聚焦细分领域专业化突围。

(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》，湖北中农华威 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，湖北中农华威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。

7.湖北中农华威牵头培育的“湖北省人兽共患病药物制造业创新中心”成功入选省级制造业创新中心。

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	108,353,055.98	227,484,352.09	-52.37%
毛利率%	32.80%	20.07%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-16,962,094.10	-26,172,666.74	35.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-20,096,240.15	-29,285,647.71	31.38%
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）	-12.53%	-16.67%	-
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）	-14.84%	-18.66%	-
基本每股收益	-0.12	-0.18	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	394,891,916.32	426,333,698.33	-7.37%
负债总计	264,965,009.44	281,630,947.84	-5.92%
归属于挂牌公司股东的净资产	126,919,794.33	143,881,888.43	-11.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.00	-11.79%
资产负债率%（母公司）	37.04%	35.25%	-
资产负债率%（合并）	67.10%	66.06%	-
流动比率	0.71	0.81	-
利息保障倍数	-2.33	-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	14,483,283.18	-4,720,121.41	406.84%
应收账款周转率	1.10	2.09	-
存货周转率	2.14	2.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.37%	-20.31%	-
营业收入增长率%	-52.37%	-1.93%	-
净利润增长率%	40.45%	-84.24%	-

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	10,797,422.22	2.73%	11,932,134.94	2.80%	-9.51%
应收票据					
应收账款	95,550,659.98	24.20%	75,235,569.23	17.65%	27.00%
应收款项融资			1,100,000.00	0.26%	-100.00%
预付账款	12,515,771.21	3.17%	2,523,903.48	0.59%	395.89%
其他应收款	5,220,885.29	1.32%	23,143,856.35	5.43%	-77.44%
存货	15,572,147.43	3.94%	41,241,417.06	9.67%	-62.24%
其他流动资产	1,497,154.87	0.38%	381,805.93	0.09%	292.12%
长期应收款	1,890,000.00	0.48%	1,995,000.00	0.47%	-5.26%
固定资产	208,335,412.71	52.76%	223,435,702.63	52.41%	-6.76%
无形资产	30,259,515.86	7.66%	31,040,631.97	7.28%	-2.52%
使用权资产	201,399.79	0.05%	402,799.57	0.09%	-50.00%
递延所得税资产	12,559,677.90	3.18%	13,586,461.54	3.19%	-7.56%
其他非流动资产	491,869.06	0.12%	314,415.63	0.07%	56.44%
短期借款	93,801,984.72	23.75%	96,115,650.57	22.54%	-2.41%
应付票据及应付账款	43,041,608.05	10.90%	18,737,789.93	4.40%	129.70%
合同负债	3,211,930.45	0.81%	5,482,779.94	1.29%	-41.42%
应付职工薪酬	2,189,894.59	0.55%	2,674,794.51	0.63%	-18.13%
应交税费	4,952,538.15	1.25%	2,079,152.30	0.49%	138.20%
其他应付款	22,306,425.18	5.65%	30,797,438.14	7.22%	-27.57%
一年内到期的非流动负债	27,689,949.43	7.01%	36,796,739.36	8.63%	-24.75%
其他流动负债	417,550.98	0.11%	376,352.88	0.09%	10.95%
长期借款	1,842,320.86	0.47%	-	-	100.00%
租赁负债		0.00%	227,119.98	0.05%	-100.00%
长期应付款	32,650,000.00	8.27%	53,717,145.63	12.60%	-39.22%
递延收益	29,937,154.76	7.58%	31,296,599.20	7.34%	-4.34%
递延所得税负债	2,923,652.27	0.74%	3,329,385.40	0.78%	-12.19%

项目重大变动原因

- 1、应收款项融资较上年减少 100%主要原因系本期末公司“6+9”银行的应收票据均已到期托收或背书转让并终止确认。
- 2、公司预付账款较上年增加 359.89%，主要原因系公司原料厂家货物紧缺，未能及时到货。
- 3、公司其他应收款较上年减少 77.44%，主要原因系公司解约腾退补偿款已到位，资金拆借款已归还。

- 4、公司存货较上年减少 62.24%，主要原因系公司上期备货本年已实现销售，原料未及时到货。
- 5、公司其他流动资产较上年增加 292.12%，主要原因系公司期末有留抵增值税。
- 6、公司使用权资产较上年减少 50%，主要原因系公司租房年限减少。
- 7、公司其他非流动资产较上年增加 56.44%，主要原因系公司预付工程设备款增加。
- 8、公司应付票据及应付账款较上年增加 138.20%，主要原因系公司本年应付票据额度增加。
- 9、公司合同负债较上年减少 41.42%，主要原因系去年合同负债今年已实现销售。
- 10、公司应交税费较上年增加 138.20%，主要原因系子公司应交增值税增加。
- 11、公司长期借款较上年增加 100%，主要原因系公司本期发生长期借款。
- 12、公司租赁负债较上年减少 100%，主要原因系公司房租一年到期，租赁负债转入一年内到期的其他非流动负债。
- 13、公司长期应付款较上年减少 39.22%，主要原因系公司按期归还政府无息借款。

(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	108,353,055.98	-	227,484,352.09	-	-52.37%
营业成本	72,812,100.63	67.20%	181,828,096.34	79.93%	-59.96%
毛利率%	32.80%	-	20.07%	-	-
税金及附加	649,207.46	0.60%	1,921,694.02	0.84%	-66.22%
销售费用	15,667,860.28	14.46%	24,058,700.86	10.58%	-34.88%
管理费用	14,558,542.34	13.44%	24,410,835.38	10.73%	-40.36%
研发费用	12,091,068.61	11.16%	9,145,375.75	4.02%	32.21%
财务费用	5,556,864.96	5.13%	8,806,517.20	3.87%	-36.90%
其他收益	4,305,388.86	3.97%	5,650,891.01	2.48%	-23.81%
投资收益	-32,702.83	-0.03%	-1,297,359.04	-0.57%	97.48%
信用减值损失	7,333,449.24	6.77%	10,041,930.27	4.41%	-26.97%
资产减值损失	1,406,394.84	1.30%	7,922,430.87	3.48%	-82.25%
资产处置收益	-	0.00%	-232,678.27	-0.10%	-100.00%
营业利润	-17,449,746.35	-16.10%	-36,530,374.90	-16.06%	52.23%
营业外收入	114,779.05	0.11%	932,494.51	0.41%	-87.69%
营业外支出	27,283.31	0.03%	352,620.03	0.16%	-92.26%
净利润	-17,750,843.61	-16.38%	-29,810,777.54	-13.10%	40.45%

项目重大变动原因

- 1、公司营业收入较上年减少 52.37%，主要原因系公司上年处置了湖南首药等公司，处置的公司存在贸易业务，销售收入及成本较高。

- 2、公司营业成本较上年减少 59.96%，主要原因系公司上年处置了湖南首药等公司，上述公司存在贸易业务，贸易业务毛利率较低，因此营业成本较营业收入变动较大。
- 3、公司税金及附加较上年减少 66.22%，主要原因系公司上年处置了湖南首药等公司。
- 4、公司销售费用较上年减少 34.88%，主要原因系公司上年处置了湖南首药等公司的销售费用较高。
- 5、公司管理费用较上年减少 40.36%，主要原因系公司上年处置了湖南首药等公司的管理费用较高。
- 6、公司研发费用较上年增加 32.21%，主要原因系公司本年研发进入临床试验阶段，研发投入加大。
- 7、公司财务费用较上年减少 36.90%，主要原因系公司本年短期借款减少，利息减少。
- 8、公司投资收益较上年增加 97.48%，主要原因系公司上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，确认债权重组损失 4,227,331.62 元。
- 9、公司资产减值损失较上年减少 82.25%，主要原因系公司上年计提跌价的产品，于本期基本实现了销售。
- 10、公司资产处置收益较上年减少 100%，主要原因系公司本年未发生资产处置。
- 11、公司营业利润较上年增加 52.23%，主要原因系公司本年费用及损失减少。
- 12、公司营业外收入较上年减少 87.69%，主要原因系公司本年核销账款形成的资本利得减少。
- 13、公司营业外支出较上年减少 92.26%，主要原因系公司对外捐赠及报废损失减少。
- 14、公司净利润较上年增加 40.45%，，主要系以下原因：①公司于上年末处置了净利率较低的湖南首药等公司；②公司本期资产减值损失、信用减值损失减少，投资收益提高。

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	106,846,606.24	226,624,548.89	-52.85%
其他业务收入	1,506,449.74	859,803.20	75.21%
主营业务成本	72,630,512.12	181,749,236.88	-60.04%
其他业务成本	181,588.51	78,859.46	130.27%

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	55,925,222.74	36,183,084.22	35.30%	-53.16%	-55.69%	3.70%
兽用原料药	34,074,243.08	25,435,270.69	25.35%	-49.97%	-61.51%	22.38%
饲料	16,161,324.84	10,142,936.78	37.24%	1.88%	-24.08%	21.46%
宠物用品	192,177.75	677,076.05	-252.32%	-98.71%	-95.00%	-261.09%
其他	2,000,087.57	373,732.88	81.31%	-78.41%	-94.79%	58.74%
小计	108,353,055.98	72,812,100.62	32.80%	-52.37%	-59.96%	12.73%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

公司兽用药品收入较上年减少 53.16%，主要原因系公司于 2023 年末处置了湖南首药等公司，收入减少。

公司兽用原料药收入较上年减少 49.97%，主要原因系公司于 2023 年末处置了湖南首药等公司，收入减少。

公司宠物用品收入较上年减少 98.71%，主要原因系公司销售结构调整，暂停宠物板块业务。

公司其他收入较上年减少 78.41%，主要原因系公司销售结构调整，减少非主打产品销售。

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	湖南首药生物技术有限公司	18,808,994.16	17.36%	是
2	广东浪博万生物技术有限公司	6,772,307.26	6.25%	否
3	湖北晨森生物科技有限公司	5,967,889.89	5.51%	否
4	苏州一波进出口有限公司	5,928,440.37	5.47%	否
5	昆明桔和工贸有限公司	5,405,619.12	4.99%	否
合计		42,883,250.80	39.58%	-

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	齐鲁制药（内蒙古）有限公司	14,311,926.56	19.68%	否
2	山东亿翔制药有限公司	4486725.67	6.17%	否
3	广东浪博万生物技术有限公司	2641641.78	3.63%	否
4	北京中农劲腾生物技术股份有限公司	1250162.83	1.72%	否
5	天津开发区升腾技术发展有限公司	976224.79	1.34%	否
合计		23,666,681.63	32.55%	-

（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	14,483,283.18	-4,720,121.41	406.84%
投资活动产生的现金流量净额	11,449,244.92	1,897,375.48	503.43%
筹资活动产生的现金流量净额	-29,206,376.57	-5,716,966.39	-410.87%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年增加 406.84%，主要原因系公司于 2023 年末处置了湖南首药等公司，上述公司从事贸易业务，购买产品的支出较高。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 503.43%，主要原因系收回湖南公司资金拆借款 1000 万
筹资活动产生的现金流量净额较上年减少 410.87%，主要原因系公司偿还短期借款较多。

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、兽药用品	160,000,000	426,443,024.88	160,827,580.15	143,016,761.06	1,250,774.20
荷本公司	控股子公司	兽药药品	20,000,000	55,807,231.77	-1,317,302.58	53,822,525.21	-2,396,213.06

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,091,068.61	9,145,375.75
研发支出占营业收入的比例%	11.16%	4.02%
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	1	2
硕士	4	6
本科以下	34	35
研发人员合计	39	43
研发人员占员工总量的比例%	20%	32%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	52
公司拥有的发明专利数量	50	52

(四) 研发项目情况

一、人兽共患包虫病智能药盒及其系统开发与应用

(一) 项目背景

包虫病，学名棘球蚴病，是由棘球绦虫的中绦期幼虫棘球蚴寄生在哺乳动物脏器内引起的人畜共患寄生虫性传染病，体现在对人体健康的危害和影响畜牧业生产的发展。该病引起了世界范围内严重的公共卫生问题，已成为 WHO 认定的全球十种经济负担最重且危害极高的疾病之一。

在我国包虫病主要流行于我国西部 7 省牧区及半农半牧区，现有流行县 360 个，覆盖国土面积 44%，受威胁人口约 6600 万，患病人数居世界之首，给当地患者及其家庭带来极大的痛苦和沉重的经济负担，是我国西部农牧区群众因病致贫、因病返贫的主要原因之一。据农业部门流行病学调查推算，全国每年感染包虫病的家畜在 5000 万头（只）以上，因家畜死亡和脏器废弃造成的直接经济损失逾 30 亿元。包虫病的传播链依赖犬类（终末宿主）与家畜（中间宿主），传统防控手段存在犬群驱虫频率低（年均不足 2 次）、监测技术滞后等痛点，亟需智能化解决方案实现源头阻断。

(二) 核心技术

项目聚焦智能药盒及配套系统开发，集成物联网技术、精准给药与智能识别功能，实现以下突破：

1. 智能物联系统：通过 GSM/太阳能技术实现偏远地区设备联网；
2. 双端智能提醒：短信+药盒震动双重通知，确保驱虫时效性；
3. 离线数据存储：支持转场离线记录，联网后自动同步数据；
4. 智能药仓管理：防潮避光药仓，内置重力传感器，精准记录每次投药剂量；
5. 驱虫效果可视化：各级管理平台远程监督取药行为，自动预警；
6. 多项发明/实用新型专利支撑。

(三) 预期成果

1. 项目周期：3~5 年。
2. 项目目标：建立智能药盒及其系统的包虫病防控模式；建立人兽共患包虫病防控示范区 3~5 个；申请发明专利 1~2 项；在 8~10 个市级及以上地区进行推广应用。
3. 社会价值：降低人畜包虫病感染率，助力西部乡村振兴与公共卫生安全。

二、氟雷拉纳原料及溶液剂研发

(一) 项目背景

动物体外寄生虫（如蜱、螨）严重威胁养殖业、宠物以及人类的健康，全球动物体外寄生虫药物市场规模达 45 亿美元，但传统药物（如大环内酯类）因耐药性导致失效问题日益突出。因此，开发新型、高效、安全的杀虫药物对防治动物外寄生虫病具有十分重要的意义。

氟雷拉纳作为新一代异噁唑啉类杀虫剂，独特的作用机制使其具有发挥疗效快、药效持续时间长、吸收性能好、对人体危害小，对多种体外寄生虫有灭杀效果、联合用药表现良好等优点，国内目前没有该类产品的上市。

（二）核心技术

1. 合成工艺优化：与大华农、重庆医高专等国内企业高校及科研院所开展联合攻关，优化原料药合成工艺；
2. 制剂开发：采用专有制药工艺技术制备家禽、宠物用氟雷拉纳溶液剂剂型，增强制剂稳定性，提高动物体内生物利用度。

（三）预期成果

1. 项目周期：2~3 年。
2. 项目目标：开发原料药 1 种，新兽药制剂 1 种，获得新兽药证书 1 个，批准文号 1 个。
3. 社会价值：填补国内在该领域的空白，为我国畜牧业提供一种高效、安全的寄生虫防控药物。

三、中药非传统成药部分制备新型饲料添加剂

（一）项目背景

随着人们对食品安全和健康的关注度不断提高，长期使用抗生素的饲料所导致的动物体内致病微生物耐药性增加以及肉食品中残留药物等问题，促使减少抗生素使用成为必然趋势。我国农业农村部自 2020 年 1 月 1 日起全面禁止在饲料中添加抗生素，这一政策推动了国内畜牧业向绿色、可持续方向发展。

中药作为我国的传统医学宝库，其丰富的资源和独特的疗效为饲料添加剂的开发提供了新思路。通过提取中药中的有效成分，结合现代科技手段，制备出具有抗菌、抗病毒、提高免疫力等多种功能的新型饲料添加剂，不仅可以有效替代抗生素，还能提高动物的生长性能和健康水平。此外，中药饲料添加剂还具有无残留、无耐药性等优点，符合现代畜牧业绿色、健康、可持续发展理念。

（二）核心技术

1. 成分筛选：利用现代科技手段，筛选出具有高效、低毒、易制备的中药成分。
2. 工艺升级：以中药非传统成药部分作为原料，优化提取工艺，降低生产成本，制备新型饲料添加剂。

（三）预期成果

1. 项目周期：2 年。
2. 项目目标：新开发产品项目不少于 3 项，申请专利不少于 5 项，自主知识产权率达到 100%。具体包括：
 - （1）开发适配畜禽饲料添加剂的中药非传统部位饲料添加剂组分 3~5 个。
 - （2）开发具备提升免疫力、促生长类新型饲料添加剂产品 3~4 项。
3. 社会价值：中药饲料添加剂在使用过程中对环境的污染较小，有效减轻了药物对土壤、水体等生态环境的污染。此外，中药非传统成药部分的开发利用为中药产业拓展新的市场领域，促进中药现代化工程的实施，提升我国在国际中药市场上的竞争力，推动中药产业的国际化发展。

中农华威 2024 年度研发项目以“科技赋能农牧，绿色引领未来”为核心，深度融合政策导向、市场需求与技术前沿：

1. 包虫病防控：从“治病”转向“治未病”，构建智慧化公共卫生屏障。
2. 氟雷拉纳研发：以“国产替代”破解“卡脖子”难题，重塑兽药产业格局。
3. 中药添加剂：变“农业废弃物”为“战略资源”，引领畜牧业低碳转型。

通过三大项目的协同推进，公司将持续巩固在生物安全、绿色兽药、生态养殖领域的技术领先地位，为国家乡村振兴战略贡献企业力量。

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（二十一）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。2024年度，中农华威公司营业收入金额为人民币 10,835.31 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 2024 年 12 月 31 日，中农华威公司应收账款账面余额为人民币 10,933.16 万元，坏账准备为人民币 1,378.09 万元，账面价值为人民币 9,555.07 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。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 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及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.四
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	

(一)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）	89,000,000	56,324,200
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		
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		

本公司为子公司湖北公司提供 3400 万保证担保，担保期限为一年。

本公司为湖北公司提供 3100 万售后回租保证担保，担保期限为二年，担保余额 796.85 万。

本公司为子公司荷本公司提供 600 万保证担保，担保期限为一年。

本公司及子公司湖北公司为生物公司提供 300 万反担保，反担保期限为一年。

子公司湖北公司为荷本公司提供 500 万反担保，反担保期限为一年。

子公司湖北公司及荷本公司为本公司提供 1000 万售后回租保证担保，担保期限为二年，担保余额 35.57 万。

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

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	466,711.24
销售产品、商品，提供劳务		18,808,994.16
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		22,982.54
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		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

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向湖南首药销售产品，发生重大关联交易。2023 年末，公司处置了湖南首药等公司，在随后的 12 个月内，湖南首药属于公司关联方。2024 年末起，湖南首药不再属于公司关联方，后续不存在关联交易。另外，该销售行为价格公允，未对公司生产经营产生重大不利影响。

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
湖南首药	否	18,808,994.16	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
湖北纳博酒业集团有限公司	否	22,982.54	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	18,831,976.70	-	-	-	-

1、根据公司实际业务经营发展，2024年公司向关联方湖南首药生物技术有限公司出售兽用药品、兽用原料药 18,808,994.16 元。

2、2024年公司向关联方湖北纳博酒业集团有限公司出租房屋，租赁收入 22,982.54 元，租期为 2024 年 3 月 1 日到 2024 年 6 月 30 日。租赁到期后，公司未与湖北纳博酒业集团有限公司达成续约协议，预计 2025 年，公司不会与其进行租赁交易。

公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业交易行为，遵循有偿、公平、自愿的商业原则，交易价格参照市场定价协商，定价公允合理，未损害公司及其他股东的利益。

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《避免同业竞争》。	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

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	质押	3,000,548.46	0.76%	保函保证金、银行承兑汇票保证金
厂房及设备	固定资产	抵押	156,926,257.98	39.74%	售后回租、银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	28,088,961.77	7.11%	银行借款抵押
总计	-	-	188,015,768.21	47.61%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司资产抵押金额较大，占总资产的比例较高。后续公司若无法还款，将会导致公司丧失对主要资产的控制权，因而导致公司生产经营受到影响。但公司抵押资产后获取的抵押借款及应付售后回租款金额较小。公司货币资金、营业收入、存货等流动资产足以覆盖上述抵押借款。且公司应收账款周转率、存货周转率均超过 1，短期内无法偿还抵押借款的可能性较小。资产抵押事项对公司无重大影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

五、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%	-204,750	139,595,950	97.45%
	其中：控股股东、实际控制人	57,835,180	40.37%	0	57,835,180	40.37%
	董事、监事、高管	1,144,035	0.80%	-204,750	939,285	0.66%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,451,500	2.41%	204,750	3,656,250	2.55%
	其中：控股股东、实际控制人	214,500	0.15%	0	214,500	0.15%
	董事、监事、高管	3,451,500	2.41%	204,750	3,656,250	2.55%
	核心员工					
总股本		143,252,200	-	0	143,252,200	-
普通股股东人数						80

股本结构变动情况

√适用 □不适用

报告期办理的解限售：原董事、副董事长夏胜先生于 2024 年 8 月 29 日辞去公司副董事长及董事职务，公司对其所持有的全部股份进行了限售。

(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	中农华威集团	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	1,560	10,297,820	7.1886%	0	10,297,820	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	1,560	136,457,394	95.26%	702,000	135,755,399	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。

六、 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。享受国务院特殊津贴待遇。

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。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

七、 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

八、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

九、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

十、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

十一、 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	26832000片
销售量	25695121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	76965.48kg
销售量	84939.33kg

（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	25,797,830.27	13,638,434.83	47.13%	-10.88%	13.34%	-11%
合计	25,797,830.27	13,638,434.83	-	-	-	-
无						

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疫区防控难题，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、中国-中亚人兽共患病防控专业科技创新院2家创新研发机构，5个省部级创新平台、5个创新团队，研发团队共有43名。获授权国家发明专利50项，3个新兽药证书，2个国家重点新产品，多个项目列入“十一五”国家科技支撑项目、“十四五”国家重点研发计划、国家科技部科技援疆项目。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	关于新型饲料酶生产的关键技术项目	285,698.75	7,395,722.44	研究阶段
2	关于中药发酵生产高端饲料添加剂项目	3,402,087.13	7,304,019.26	研究阶段
3	氟雷拉钠制剂联合开发	3,834,826.78	5,236,719.70	研究阶段
4	关于布鲁氏菌病诊断试剂的研制与开发	430,012.16	3,101,809.13	研究阶段
5	关于棘球绦虫病诊断技术的研制与开发项目	217,602.68	2,817,518.59	研究阶段
合计		8,170,227.50	25,855,789.12	-

- 1、关于新型饲料酶生产的关键技术项目：利用基因工程技术筛选出 2 株高活性饲料酶，目前正测定催化效率和稳定性等指标，预计 2025 年完成测定并推进应用研究。
- 2、关于中药发酵生产高端饲料添加剂项目：2024 年完成 5 组中药配方小规模试验，猪日增重提升、料肉比下降，鸡免疫力增强。现扩大试验并中试生产，预计 2025 年至 2026 年陆续推向市场。
- 3、氟雷拉纳制剂联合开发：2024 年已基本完成氟雷拉纳溶液生产工艺、质量研究及稳定性考察，毒理和临床数据达标，现已处于整理资料阶段，预计 2025 年提交申报材料，申请新兽药注册证书及生产批文。
- 4、关于布鲁氏菌病诊断试剂的研制与开发：从羊种布鲁氏菌 M5 疫苗株中提取高纯度 LPS 抗原，完成了敏感性 & 特异性检测。下一步将进一步对抗原进行优化和验证，建立双抗体夹心法检测体系，收集 2000 份以上样本进行验证及评估。
- 5、关于棘球绦虫病诊断技术的研制与开发项目：筛选出高特异性单克隆抗体，并完成初步测定工作。下一步将继续优化并建立快速诊断体系，扩大临床验证至 2000 份以上样本。

2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

适用 不适用

3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

适用 不适用

4. 停止或取消的重大研发项目

适用 不适用

5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

适用 不适用

7. 自愿披露的其他研发情况

适用 不适用

六、 药（产）品委托生产

适用 不适用

七、 质量管理

（一） 基本情况

公司为兽药 GMP 认证企业，兽药 GMP 证书号：（2021）兽药 GMP 证字 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、加减小黄散、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%
夏胜	副董事长	男	1975年6月	2023年4月3日	2024年8月30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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
蒋慧	副总经理	离任	无	退休
夏胜	副董事长	离任	无	个人工作变动

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）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	2	7	15
生产人员	44	3	15	32
销售人员	55	6	37	24
技术人员	38	6	1	43
财务人员	11	2	6	7
行政人员	27	1	15	13
员工总计	195	18	79	134

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	58	34
专科	91	58
专科以下	36	32
员工总计	195	134

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司根据《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【2025】7692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	2025年4月25日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	许松飞 1年	李景程 1年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3年			
会计师事务所审计报酬（万元）	30			

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2024年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024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2024年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2024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（二十一）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。2024年度，中农华威公司营业收入金额为人民币10,835.31万元。

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 2024 年 12 月 31 日，中农华威公司应收账款账面余额为人民币 10,933.16 万元，坏账准备为人民币 1,378.09 万元，账面价值为人民币 9,555.07 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。

(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：许松飞 李景程
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十五日

--

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	1	10,797,422.22	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	95,550,659.98	75,235,569.23
应收款项融资			1,100,000.00
预付款项	4	12,515,771.21	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	5,220,885.29	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	15,572,147.43	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	1,497,154.87	381,805.93
流动资产合计		141,154,041.00	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	1,890,000.00	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	208,335,412.71	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	201,399.79	402,799.57
无形资产	11	30,259,515.86	31,040,631.97
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13	12,559,677.90	13,586,461.54
其他非流动资产	14	491,869.06	314,415.63
非流动资产合计		253,737,875.32	270,775,011.34
资产总计		394,891,916.32	426,333,698.33
流动负债：			
短期借款	16	93,801,984.72	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	17	1,597,375.00	
应付账款	18	41,444,233.05	18,737,789.93
预收款项			
合同负债	19	3,211,930.45	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	2,189,894.59	2,674,794.51
应交税费	21	4,952,538.15	2,079,152.30
其他应付款	22	22,306,425.18	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	27,689,949.43	36,796,739.36
其他流动负债	24	417,550.98	376,352.88
流动负债合计		197,611,881.55	193,060,697.63
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	25	1,842,320.86	
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	26		227,119.98
长期应付款	27	32,650,000.00	53,717,145.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	28	29,937,154.76	31,296,599.20
递延所得税负债	13	2,923,652.27	3,329,385.40
其他非流动负债			
非流动负债合计		67,353,127.89	88,570,250.21
负债合计		264,965,009.44	281,630,947.84
所有者权益（或股东权益）：			
股本	29	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	30	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	31	6,650,608.06	6,650,608.06
一般风险准备			
未分配利润	32	-36,366,319.96	-19,404,225.86
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		126,919,794.33	143,881,888.43
少数股东权益		3,007,112.55	820,862.06
所有者权益（或股东权益）合计		129,926,906.88	144,702,750.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		394,891,916.32	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12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,388,721.71	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	57,134,690.30	22,243,768.66

应收款项融资			
预付款项		24,580.04	46,313.20
其他应收款	2	7,148,462.60	52,655,313.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,581,260.95	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		426,506.23	
流动资产合计		70,704,221.83	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		388,771.95	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		143,316.00	155,239.79
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,876,988.30	5,291,631.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,409,076.25	165,845,142.07
资产总计		236,113,298.08	252,433,673.41
流动负债：			
短期借款		15,016,750.00	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		33,507,377.44	14,400,577.41
预收款项			

卖出回购金融资产款		1,046,883.73	2,011,949.14
应付职工薪酬		1,275,172.03	91,186.17
应交税费		10,310.60	423,363.76
其他应付款		35,417,342.38	18,541,013.05
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		353,237.72	4,902,976.23
其他流动负债		136,094.89	215,508.23
流动负债合计		86,763,168.79	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			353,237.69
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		687,180.78	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		687,180.78	353,237.69
负债合计		87,450,349.57	88,995,354.15
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		-13,451,506.54	1,323,864.21
所有者权益（或股东权益）合计		148,662,948.51	163,438,319.26
负债和所有者权益（或股东权益）合计		236,113,298.08	252,433,673.41

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		108,353,055.98	227,484,352.09
其中：营业收入	1	108,353,055.98	227,484,352.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		121,335,644.28	250,171,219.55
其中：营业成本	1	72,812,100.63	181,828,096.34
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	649,207.46	1,921,694.02
销售费用	3	15,667,860.28	24,058,700.86
管理费用	4	14,558,542.34	24,410,835.38
研发费用	5	12,091,068.61	9,145,375.75
财务费用	6	5,556,864.96	8,806,517.20
其中：利息费用		5,206,744.25	7,714,758.81
利息收入		14,342.88	249,412.13
加：其他收益	7	4,305,388.86	5,650,891.01
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-32,702.83	-1,297,359.04
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	-7,333,449.24	-10,041,930.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-1,406,394.84	-7,922,430.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-232,678.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,449,746.35	-36,530,374.90
加：营业外收入	12	114,779.05	932,494.51
减：营业外支出	13	27,283.31	352,620.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,362,250.61	-35,950,500.42
减：所得税费用	14	388,593.00	-6,139,722.88

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,750,843.61	-29,810,777.54
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）		-17,750,843.61	-29,810,777.54
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）		-788,749.51	-3,638,110.80
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,962,094.10	-26,172,666.74
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		-17,750,843.61	-29,810,777.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-16,962,094.10	-26,172,666.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-788,749.51	-3,638,110.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.18
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.18

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	2023 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	1	64,980,485.23	44,254,076.63
减：营业成本	1	58,302,824.38	45,082,353.64
税金及附加		99,871.83	269,948.45
销售费用		5,632,012.91	3,068,516.84
管理费用		4,882,036.65	4,179,728.78
研发费用	2	3,946,461.00	1,401,892.92
财务费用		1,217,424.12	3,867,085.39
其中：利息费用		5,026,018.05	3,081,762.38
利息收入		14,342.88	276,480.63
加：其他收益		112,719.22	1,758,617.50
投资收益（损失以“-”号填列）	3		-2,732,608.12
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）		-4,640,465.05	980,383.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,032,701.53	-7,914,708.42
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）		-14,660,593.02	-20,730,982.61
加：营业外收入		64,777.93	10.32
减：营业外支出			600.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,595,815.09	-20,731,572.29
减：所得税费用		179,555.66	-3,259,748.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,775,370.75	-17,471,823.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-14,775,370.75	-17,471,823.99
（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		-14,775,370.75	-17,471,823.99
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.10	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.10	-0.12

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		93,748,746.43	177,556,819.99
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		27,114.01	1,005,952.03
收到其他与经营活动有关的现金	1(1)	6,560,439.75	33,783,302.58
经营活动现金流入小计		100,336,300.19	212,346,074.60
购买商品、接受劳务支付的现金		38,500,333.33	145,684,218.54
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		15,310,754.80	28,054,368.22
支付的各项税费		3,943,248.86	11,920,554.48
支付其他与经营活动有关的现金	1(2)	28,098,680.02	31,407,054.77
经营活动现金流出小计		85,853,017.01	217,066,196.01
经营活动产生的现金流量净额		14,483,283.18	-4,720,121.41

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		5,698,594.00	6,304,073.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,630,000.00	6,821,935.08
收到其他与投资活动有关的现金	1(3)	10,000,000.00	12,611,390.00
投资活动现金流入小计		17,328,594.00	25,737,398.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,879,349.08	11,228,632.60
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
投资活动现金流出小计		5,879,349.08	23,840,022.60
投资活动产生的现金流量净额		11,449,244.92	1,897,375.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		3,100,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,100,000.00	
取得借款收到的现金		105,300,000.00	134,920,000.00
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)	83,596,622.77	95,273,050.59
筹资活动现金流入小计		191,996,622.77	230,193,050.59
偿还债务支付的现金		103,996,830.71	144,044,175.97
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,144,709.96	6,319,501.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		225,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	1(6)	113,061,458.67	85,546,339.46
筹资活动现金流出小计		221,202,999.34	235,910,016.98
筹资活动产生的现金流量净额		-29,206,376.57	-5,716,966.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105.70	118.10
五、现金及现金等价物净增加额		-3,273,742.77	-8,539,594.22
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		7,796,873.76	11,070,616.53

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	2023 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		27,881,004.99	55,960,507.33

收到的税费返还			838,494.82
收到其他与经营活动有关的现金		1,797,423.40	2,037,983.72
经营活动现金流入小计		29,678,428.39	58,836,985.87
购买商品、接受劳务支付的现金		41,727,497.90	20,338,863.88
支付给职工以及为职工支付的现金		5,394,874.67	3,799,632.94
支付的各项税费		1,103,737.35	5,118,071.32
支付其他与经营活动有关的现金		5,360,872.53	4,354,338.63
经营活动现金流出小计		53,586,982.45	33,610,906.77
经营活动产生的现金流量净额		-23,908,554.06	25,226,079.10
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		5,698,594.00	6,301,373.00
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		39,900,164.92	29,851,477.61
投资活动现金流入小计		45,598,758.92	36,152,851.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		89,585.00	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		635,894.72	51,000.00
投资活动现金流出小计		725,479.72	228,090.07
投资活动产生的现金流量净额		44,873,279.20	35,924,761.54
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		15,000,000.00	48,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		41,404,787.50	11,933,581.00
筹资活动现金流入小计		56,404,787.50	59,933,581.00
偿还债务支付的现金		48,000,000.00	76,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		787,495.86	2,546,706.65
支付其他与筹资活动有关的现金		29,123,255.55	47,421,390.13
筹资活动现金流出小计		77,910,751.41	125,968,096.78
筹资活动产生的现金流量净额		-21,505,963.91	-66,034,515.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		105.70	118.10
五、现金及现金等价物净增加额		-541,133.07	-4,883,557.04
加：期初现金及现金等价物余额		1,929,636.37	6,813,193.41
六、期末现金及现金等价物余额		1,388,503.30	1,929,636.37

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024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		-19,404,225.86	820,862.06	144,702,750.49
加：													
期差错更正													
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		-19,404,225.86	820,862.06	144,702,750.49
三、本期增减变动金额											-16,962,094.10	2,186,250.49	-14,775,843.61

额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										-16,962,094.10	-788,749.51	-17,750,843.61
（二）所有者投入和减少资本											3,100,000.00	3,100,000.00
1. 股东投入的普通股											3,100,000.00	3,100,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

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、本年期未余额	143,252,200.00				13,383,306.23			6,650,608.06	-36,366,319.96	3,007,112.55		129,926,906.88

项目	2023 年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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：													

期差错更正												
一控制下企业合并												
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）												
（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									-26,172,666.74	-3,638,110.80	-29,810,777.54	
										-7,398,725.88	-7,398,725.88	

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										-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、本年期末余额	143,252,200.00				13,383,306.23			6,650,608.06		-19,404,225.86	820,862.06	144,702,750.49	

法定代表人：游锡火
陈丹

主管会计工作负责人：孙建旺

会计机构负责人：

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024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		1,323,864.21	163,438,319.26
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		1,323,864.21	163,438,319.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-14,775,370.75	-14,775,370.75
(一)											-14,775,370.75	-14,775,370.75

综合收益总额											70.75	0.75
(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	143,252,200.00			12,255,511.66			6,606,743.39	-13,451,506.54		148,662,948.51	

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	143,252,2 00.00			12,255,5 11.66			6,606,74 3.39	1,323,864 .21	163,438,3 19.26		

中农华威制药股份有限公司

财务报表附注

2024 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。

本财务报表业经公司 2025 年 4 月 25 日三届十五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	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	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的应收账款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销应收账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的核销其他应收款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 5%

(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

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)	6.56
1-2 年	15.27

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
2-3 年	25.65
3-4 年	43.27
4-5 年	66.67
5 年以上	100.00

应收账款的账龄自初始确认日起算。

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
房屋及建筑物	主体建设工程及配套工程已实质完工、达到预定设计要求并经验收
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准

(十七) 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。

（十八）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（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) 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。

(二十二) 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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 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》“关于流动负债与非流动负债的划分”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 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》“关于供应商融资安排的披露”规定。

3. 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》“关于售后租回交易的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司 2024 年 12 月 6 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”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%

税 种	计税依据	税 率
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。

3. 本公司 2022-2024 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；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	49,641.68	29,358.64
银行存款	7,606,369.12	10,810,966.67
其他货币资金	3,141,411.42	1,091,809.63
合 计	10,797,422.22	11,932,134.94

(2) 其他说明

期末其他货币资金包括保函保证金 1,402,955.05 元、银行汇票保证金 1,597,593.41 及第三方平台存款 140,862.96 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	期末数	期初数
1 年以内	74,751,533.38	65,123,252.24
1-2 年	21,415,183.66	6,568,458.15
2-3 年	5,006,759.41	9,143,941.32
3-4 年	5,298,393.07	5,044,695.74
4-5 年	2,545,067.74	528,862.63
5 年以上	314,632.17	664,051.53
账面余额合计	109,331,569.43	87,073,261.61
减：坏账准备	13,780,909.45	11,837,692.38
账面价值合计	95,550,659.98	75,235,569.23

(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	22,650.00	0.02	22,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	109,308,919.43	99.98	13,758,259.45	12.59	95,550,659.98
合 计	109,331,569.43	100.00	13,780,909.45	12.60	95,550,659.98

(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	74,748,283.38	4,903,659.34	6.56
1-2年	21,395,783.66	3,266,420.85	15.27
2-3年	5,006,759.41	1,283,986.95	25.65
3-4年	5,298,393.07	2,292,848.31	43.27
4-5年	2,545,067.74	1,696,711.83	66.67
5年以上	314,632.17	314,632.17	100.00
小 计	109,308,919.43	13,758,259.45	12.59

(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	3,796,240.00	22,650.00		3,796,240.00		22,650.00
按组合计提坏账准备	8,041,452.38	8,035,499.69	250,000.00	2,568,692.62		13,758,259.45
合 计	11,837,692.38	8,058,149.69	250,000.00	6,364,932.62		13,780,909.45

(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	6,364,932.62

(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66,497,617.50元,占应收账款期末余额合计数的比例为60.82%,相应计提的应收账款坏账准备为5,092,213.18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
合 计		1,100,000.00

(2) 减值准备计提情况

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	1,100,000.00	100.00			1,100,000.00
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

(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	1,647,917.00
小 计	1,647,917.00

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	12,383,633.77	98.94		12,383,633.77	2,505,204.74	99.26		2,505,204.74
1-2 年	125,087.44	1.00		125,087.44	18,698.74	0.74		18,698.74
2-3 年	7,050.00	0.06		7,050.00				
合 计	12,515,771.21	100.00		12,515,771.21	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 9,619,973.99 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 76.86%。

5. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
解约腾退款	5,013,684.00	10,712,278.00
押金保证金	616,364.30	1,876,686.43
员工备用金	27,600.00	83,301.39
其他	186,895.89	294,949.88
资金往来款		10,000,000.00
股权转让款		1,630,000.00
账面余额合计	5,844,544.19	24,597,215.70
减：坏账准备	623,658.90	1,453,359.35
账面价值合计	5,220,885.29	23,143,856.35

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	718,060.19	23,514,329.78
1-2年	5,040,809.00	391,631.18
2-3年		479,800.00
3-4年		110,000.00
4-5年	10,000.00	69,675.00
5年以上	75,675.00	31,779.74
账面余额合计	5,844,544.19	24,597,215.70
减：坏账准备	623,658.90	1,453,359.35
账面价值合计	5,220,885.29	23,143,856.35

(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	5,844,544.19	100.00	623,658.90	10.67	5,220,885.29
合 计	5,844,544.19	100.00	623,658.90	10.67	5,220,885.29

(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	501,368.40	10.00
应收押金保证金组合	616,364.30	111,565.71	18.10
应收员工备用金组合	27,600.00	1,380.01	5.00
应收其他性质款项组合	186,895.89	9,344.78	5.00
小计	5,844,544.19	623,658.90	10.67

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

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	-252,040.45	252,040.45		
--转入第三阶段		-4,672.39	4,672.39	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-887,773.04	217,549.72	-159,477.13	-829,700.45
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	35,903.00	504,080.90	83,675.00	623,658.90
期末坏账准备计提比例(%)	5.00	10.00	97.67	10.67

(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	1-2 年	85.78	501,368.40
青海省动物疫病预防控制中心	押金保证金	310,800.00	1 年以内	5.32	15,540.00
内蒙古爱养牛科技有限公司	押金保证金	150,000.00	1 年以内	2.57	7,500.00
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	押金保证金	74,675.00	[注]	1.28	72,675.00
国家税务总局蕲春县税务局蕲春经济开发区税务分局	其他	66,900.29	1 年以内	1.14	3,345.01
小 计		5,616,059.29		96.09	600,428.41

[注]4-5 年 10,000.00 元, 5 年以上年 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	8,777,537.16	255,921.20	8,521,615.96	30,437,489.32	4,692,625.67	25,744,863.65
在产品	389,876.11		389,876.11	74,594.58		74,594.58
库存商品	9,551,651.22	2,890,995.86	6,660,655.36	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	18,719,064.49	3,146,917.06	15,572,147.43	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	其他	
原材料	4,692,625.67	252,232.34		4,688,936.81		255,921.20
库存商品	3,514,604.71	1,154,162.50		1,777,771.35		2,890,995.86
合 计	8,207,230.38	1,406,394.84		6,466,708.16		3,146,917.06

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	转回存货跌价准备的原因	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	——	本期已将计提存货跌价准备的存货耗用

项 目	确定可变现净值 的具体依据	转回存货跌价 准备的原因	转销存货跌价 准备的原因
	税费后的金额确定可变现净值		
在产品	以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	——	本期已将计提存货跌价准 备的存货完工并售出
库存商品	以估计售价减去估计的销售费用以及相 关税费后的金额确定可变现净值	——	本期已将计提存货跌价准 备的存货售出
发出商品	以估计售价减去估计的销售费用以及相 关税费后的金额确定可变现净值	——	本期已将计提存货跌价准 备的存货售出

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	1,497,154.87		1,497,154.87	378,798.51		378,798.51
预缴企业所得税				3,007.42		3,007.42
合 计	1,497,154.87		1,497,154.87	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	210,000.00	1,890,000.00	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00	
合 计	2,100,000.00	210,000.00	1,890,000.00	2,100,000.00	105,000.00	1,995,000.00	

(2) 坏账准备计提情况

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	210,000.00	10.00	1,890,000.00
合 计	2,100,000.00	100.00	210,000.00	10.00	1,890,000.00

(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(%)	

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	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

(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	
按组合计提坏账准备	105,000.00	105,000.00				210,000.00
合计	105,000.00	105,000.00				210,000.00

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	200,000.00	110,000.00	379,928.30	220,876.11	910,804.41
(1) 购置	200,000.00	110,000.00	379,928.30	220,876.11	910,804.41
本期减少金额	2,040,545.85				2,040,545.85
(1) 工程结算差额	2,040,545.85				2,040,545.85
期末数	201,980,871.05	4,172,060.51	47,512,659.14	796,788.35	254,462,379.05
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	9,295,534.35	345,820.27	4,207,517.71	121,676.15	13,970,548.48
(1) 计提	9,295,534.35	345,820.27	4,207,517.71	121,676.15	13,970,548.48
本期减少金额					
期末数	29,293,682.79	1,096,812.36	15,204,432.17	532,039.02	46,126,966.34
账面价值					
期末账面价值	172,687,188.26	3,075,248.15	32,308,226.97	264,749.33	208,335,412.71
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
本期增加金额		
本期减少金额		
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	201,399.78	201,399.78
(1) 计提	201,399.78	201,399.78
本期减少金额		
期末数	402,799.56	402,799.56
账面价值		
期末账面价值	201,399.79	201,399.79
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				
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	671,742.03	109,114.22	259.86	781,116.11
(1) 计提	671,742.03	109,114.22	259.86	781,116.11
本期减少金额				
期末数	3,493,474.78	8,568,139.21	316,665.08	12,378,279.07

项 目	土地使用权	专利权及非专利技术	办公软件	合 计
账面价值				
期末账面价值	29,593,627.80	651,860.79	14,027.27	30,259,515.86
期初账面价值	30,265,369.83	760,975.01	14,287.13	31,040,631.97

12. 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

13. 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	8,991,663.10	1,348,749.46	7,697,217.14	1,154,582.57
资产减值准备	3,146,917.06	472,037.56	7,006,841.14	1,051,026.17
递延收益	29,937,154.76	4,490,573.22	31,296,599.20	4,694,489.88
可抵扣亏损	41,307,364.20	6,196,104.63	41,307,364.20	6,196,104.63

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
内部交易未实现利润	146,687.05	22,003.06	2,865,589.07	429,838.36
租赁负债	201,399.79	30,209.97	402,799.57	60,419.93
合 计	83,731,185.96	12,559,677.90	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	19,289,615.32	2,893,442.30	21,793,103.16	3,268,965.47
使用权资产	201,399.79	30,209.97	402,799.57	60,419.93
合 计	19,491,015.11	2,923,652.27	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	5,622,905.25	6,899,223.83
可抵扣亏损	50,581,044.25	19,107,811.83
合 计	56,203,949.50	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	备注
2027年	230,988.69	230,988.69	
2028年	12,945,231.86	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	1,014,208.74	
2034年	31,473,232.42		
合 计	50,581,044.25	19,107,811.83	

14. 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	491,869.06		491,869.06	314,415.63		314,415.63

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
合 计	491,869.06		491,869.06	314,415.63		314,415.63

15. 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	3,000,548.46	3,000,548.46	质押	保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	190,347,190.74	156,926,257.98	抵押	售后回租、银行借款抵押
无形资产	31,370,753.51	28,088,961.77	抵押	银行借款抵押
合 计	224,718,492.71	188,015,768.21		

(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	质押	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		

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	46,000,000.00	59,000,000.00
抵押及保证借款	37,000,000.00	37,000,000.00
信用借款	10,700,000.00	
计提的未到期应付利息	101,984.72	115,650.57
合 计	93,801,984.72	96,115,650.57

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,597,375.00	

项 目	期末数	期初数
合 计	1,597,375.00	

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货款	41,444,233.05	18,737,789.93
合 计	41,444,233.05	18,737,789.93

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	3,211,930.45	5,482,779.94
合 计	3,211,930.45	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	期末数
短期薪酬	2,547,764.67	13,153,418.95	13,563,417.08	2,137,766.54
离职后福利—设定提存计划	65,396.51	1,358,508.32	1,371,776.78	52,128.05
辞退福利	61,633.33	316,486.02	378,119.35	
合 计	2,674,794.51	14,828,413.29	15,313,313.21	2,189,894.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,505,855.57	11,619,735.67	12,021,433.09	2,104,158.15
职工福利费		236,581.81	236,581.81	
社会保险费	41,909.10	832,336.87	840,637.58	33,608.39
其中：医疗保险费	38,855.16	776,749.04	784,570.30	31,033.90
工伤保险费	3,053.94	55,587.83	56,067.28	2,574.49
住房公积金		460,071.00	460,071.00	
工会经费和职工教育经费		1,113.60	1,113.60	
劳务费		3,580.00	3,580.00	

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	2,547,764.67	13,153,418.95	13,563,417.08	2,137,766.54

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	63,436.96	1,310,029.66	1,322,799.10	50,667.52
失业保险费	1,959.55	48,478.66	48,977.68	1,460.53
小 计	65,396.51	1,358,508.32	1,371,776.78	52,128.05

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	4,316,213.13	1,161,503.16
企业所得税	391,120.68	599,471.60
代扣代缴个人所得税	21,667.58	19,109.17
城市维护建设税	27,268.61	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	16,179.08	18,452.34
地方教育附加	10,786.05	12,682.70
印花税	64,083.12	57,262.10
环境保护税	95.99	
合 计	4,952,538.15	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	25,000.00	125,000.00
其他应付款	22,281,425.18	30,672,438.14
合 计	22,306,425.18	30,797,438.14

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
应付子公司股东股利	25,000.00	125,000.00
小 计	25,000.00	125,000.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
工程设备款	8,780,094.46	15,149,025.53
资金拆借款	9,028,597.41	8,645,821.31
费用款	384,725.68	646,625.34
其他	4,088,007.63	6,230,965.96
小 计	22,281,425.18	30,672,438.14

23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,765,074.14	
一年内到期的长期应付款	25,697,755.31	36,603,825.74
其中：蕲春县国建投资有限公司建设资金拨款	18,025,000.00	16,650,000.00
应付售后回租款	7,672,755.31	19,953,825.74
一年内到期的租赁负债	227,119.98	192,913.62
合 计	27,689,949.43	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	417,550.98	376,352.88
合 计	417,550.98	376,352.88

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,838,095.15	
计提的未到期应付利息	4,225.71	
合 计	1,842,320.86	

26. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁负债		228,000.00
减：未确认融资费用		880.02
合 计		227,119.98

27. 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	32,650,000.00	45,575,000.00
应付售后回租款		8,142,145.63
合 计	32,650,000.00	53,717,145.63

(2) 其他说明

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%。

28. 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	799,900.00	2,159,344.44	29,937,154.76	政府补助用于项目基础设施建设
合 计	31,296,599.20	799,900.00	2,159,344.44	29,937,154.76	

29. 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	143,252,200.00						143,252,200.00

30. 资本公积

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

31. 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

32. 未分配利润

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	-16,962,094.10	-26,172,666.74
期末未分配利润	-36,366,319.96	-19,404,225.86

(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	106,846,606.24	72,630,512.12	226,624,548.89	181,749,236.88
其他业务收入	1,506,449.74	181,588.51	859,803.20	78,859.46
合 计	108,353,055.98	72,812,100.63	227,484,352.09	181,828,096.34
其中：与客户之间的合同产生的收入	108,330,073.44	72,789,118.09	227,484,352.09	181,828,096.34

(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	55,925,222.74	36,183,084.23	119,401,697.48	81,668,142.03
兽用原料药	34,074,243.08	25,435,270.69	68,107,769.95	66,081,280.89
饲料	16,161,324.84	10,142,936.78	15,863,655.26	13,360,262.16
宠物用品	192,177.75	677,076.05	14,848,619.94	13,546,477.52
其他	2,000,087.57	373,732.88	9,262,609.46	7,171,933.74
小 计	108,353,055.98	72,812,100.63	227,484,352.09	181,828,096.34

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	108,353,055.98	227,484,352.09
小 计	108,353,055.98	227,484,352.09

(3) 本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 5,482,779.94 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	72,968.18	241,383.61
教育费附加	39,878.45	113,092.54
地方教育附加	26,204.49	75,117.07
房产税	286,010.32	979,625.81
土地使用税	172,885.32	225,350.65
印花税	49,801.95	171,843.69
水利建设基金		106,467.47
车船税	166.67	8,731.90
环保税	1,292.08	81.28
合 计	649,207.46	1,921,694.02

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,500,544.49	10,129,408.58
广告宣传费	5,696,222.26	4,913,294.10
差旅费	1,230,539.14	2,254,373.87
办公费用	298,626.36	1,056,432.26
业务招待费	3,925,408.40	2,638,938.43
服务费	947,953.01	1,987,363.94
租赁费		82,363.42
其他	68,566.62	996,526.26
合 计	15,667,860.28	24,058,700.86

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,240,051.18	11,441,046.25
折旧与摊销	4,338,651.39	6,642,681.42
中介机构服务费	1,859,445.64	2,556,720.41
业务招待费	220,857.76	1,096,344.19
办公费	548,697.85	998,469.66
差旅费	361,263.04	450,608.60
租赁费	224,422.04	85,851.77
其他	765,153.44	1,139,113.08
合 计	14,558,542.34	24,410,835.38

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	3,135,973.24	3,627,700.16
直接投入	3,409,393.79	2,283,462.00
技术服务费	3,274,363.39	1,109,547.60
折旧与摊销	2,134,703.38	1,988,159.43
其他	136,634.81	136,506.56
合 计	12,091,068.61	9,145,375.75

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-14,342.88	-249,412.13
利息支出	5,206,744.25	7,714,758.81
手续费	34,165.83	262,955.90
担保费	330,403.46	1,078,332.72
汇兑损益	-105.70	-118.10
合 计	5,556,864.96	8,806,517.20

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	2,159,344.44	2,027,757.29	2,159,344.44
与收益相关的政府补助	1,432,468.00	3,620,083.07	1,432,468.00
代扣个人所得税手续费返还	3,523.92	3,050.65	3,523.92
增值税加计抵减	710,052.50		
合 计	4,305,388.86	5,650,891.01	3,595,336.36

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
应收款项融资贴现费用	-32,702.83	-5,206.32
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
债权重组损失		-4,227,331.62
合 计	-32,702.83	-1,297,359.04

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-7,333,449.24	-10,041,930.27
合 计	-7,333,449.24	-10,041,930.27

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,406,394.84	-7,922,430.87
合 计	-1,406,394.84	-7,922,430.87

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	
使用权资产处置收益		-35,344.52	
合 计		-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	64,581.64	928,572.49	64,581.64
其他	50,197.41	3,922.02	50,197.41
合 计	114,779.05	932,494.51	114,779.05

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	
非流动资产毁损报废损失		33,451.24	
其他	27,283.31	187,168.79	27,283.31
合 计	27,283.31	352,620.03	27,283.31

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	-232,457.51	27,434.08
递延所得税费用	621,050.51	-6,167,156.96
合 计	388,593.00	-6,139,722.88

(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	-17,362,250.61	-35,950,500.42
按母公司适用税率计算的所得税费用	-2,604,337.59	-5,392,575.06
子公司适用不同税率的影响	343,265.95	891,952.22
调整以前期间所得税的影响	-232,457.50	-512,687.13
非应税收入的影响	43,749.99	-1,059,547.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	377,618.97	293,543.99
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,934,890.76	1,062,214.35
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	-2,066,302.28	-1,371,806.37

项 目	本期数	上年同期数
未实现内部损益	-407,835.30	-50,816.97
所得税费用	388,593.00	-6,139,722.88

(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	2,235,891.92	4,542,426.43
收回保证金	4,195,425.90	28,987,540.83
银行存款利息收入	14,342.88	249,412.13
营业外收入	114,779.05	3,923.19
合 计	6,560,439.75	33,783,302.58

(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	23,161,018.27	29,968,573.30
支付保证金	4,910,378.44	1,119,312.68
其他	27,283.31	319,168.79
合 计	28,098,680.02	31,407,054.77

(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	10,000,000.00	12,611,390.00
合 计	10,000,000.00	12,611,390.00

(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
合 计		12,611,390.00

(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	79,470,501.00	62,542,578.80

项 目	本期数	上年同期数
收到筹资性的应收票据贴现款	4,126,121.77	4,710,471.79
收到售后回租款		27,270,000.00
收到项目建设资金拨款		750,000.00
合 计	83,596,622.77	95,273,050.59

(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	79,268,451.10	53,748,578.80
支付售后回租本金及利息	21,708,604.11	24,775,427.94
支付项目建设资金拨款	11,550,000.00	5,500,000.00
支付借款担保费用	330,403.46	1,078,332.72
支付租赁负债	204,000.00	444,000.00
合 计	113,061,458.67	85,546,339.46

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
补充资料		
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-17,750,843.61	-29,810,777.54
加: 资产减值准备	1,406,394.84	7,922,430.87
信用减值准备	7,333,449.24	10,041,930.27
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,171,948.26	16,489,418.28
无形资产摊销	781,116.11	854,393.17
长期待摊费用摊销		269,397.74
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
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		33,451.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	5,537,042.01	8,792,973.43
投资损失(收益以“-”号填列)		1,292,152.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,026,783.64	-5,852,053.71
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-405,733.13	-315,103.25

补充资料	本期数	上年同期数
存货的减少（增加以“-”号填列）	24,262,874.80	-7,844,055.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-43,221,531.42	-32,687,731.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,341,782.44	25,860,774.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	14,483,283.18	-4,720,121.41
(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		
新增使用权资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,796,873.76	11,070,616.53
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	-3,273,742.77	-8,539,594.22

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	7,796,873.76	11,070,616.53
其中：库存现金	49,641.68	29,358.64
可随时用于支付的银行存款	7,606,369.12	10,810,966.67
可随时用于支付的其他货币资金	140,862.96	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	7,796,873.76	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	1,597,593.41		不可随时支取
保函保证金	1,402,955.05	861,518.41	不可随时支取

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	3,000,548.46	861,518.41	

4. 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	96,115,650.57	98,700,000.00	3,877,590.34	104,891,256.19		93,801,984.72
应付股利	125,000.00		125,000.00	225,000.00		25,000.00
其他应付款	8,645,821.31	79,470,501.00	180,726.20	79,268,451.10		9,028,597.41
长期借款（含一年内到期的长期借款）		6,600,000.00	4,225.71	2,996,830.71		3,607,395.00
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	420,033.60		11,966.40	204,000.00	880.02	227,119.98
长期应付款（含一年内到期的长期应付款）	90,320,971.37		1,285,388.05	33,258,604.11		58,347,755.31
筹资性票据贴现		4,126,121.77			4,126,121.77	
担保费			330,403.46	330,403.46		
小 计	195,627,476.85	188,896,622.77	5,815,300.16	221,174,545.57	4,127,001.79	165,037,852.42

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	6,105,473.84	34,982,530.14
其中：支付货款	6,105,473.84	34,982,530.14

(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			7,188.40
其中：美元	1,000.00	7.1884	7,188.40

2. 租赁

(1) 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) 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(二十六)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	34,473.81	209,771.40

项 目	本期数	上年同期数
合 计	34,473.81	209,771.40

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	11,086.38	58,021.28
与租赁相关的总现金流出	204,000.00	934,914.29

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。

(2) 售后租回交易

本公司向租赁公司售后回租机器设备，相关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，因此本公司售后回租事项不满足销售，以相应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	3,135,973.24	3,627,700.16
直接投入	3,409,393.79	2,283,462.00
服务费	3,274,363.39	1,109,547.60
折旧与摊销	2,134,703.38	1,988,159.43
其他	136,634.81	136,506.56
合 计	12,091,068.61	9,145,375.75
其中：费用化研发支出	12,091,068.61	9,145,375.75

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. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
湖北中农华威公司	16,000万	湖北省黄冈市	制造、销售兽用药品、饲料	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
荷本大药厂公司	2,000 万	北京市	销售兽用兽药		100.00	非同一控制下企业合并
生物技术公司	100 万	北京市	销售兽用饲料		70.00	同一控制下企业合并
宠物用品公司	1,500 万	北京市	销售宠物用品		100.00	设立
湖北时珍公司	1,000 万	湖北省黄冈市	销售兽用药品		69.00	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
湖北时珍公司	31.00%	-839,841.48		2,260,158.52
生物技术公司	30.00%	51,091.97	125,000.00	746,954.03

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
湖北时珍公司	17,766,233.94	5,571,440.32	23,337,674.26	16,046,840.31		16,046,840.31
生物技术公司	12,356,476.19	18,063.73	12,374,539.92	9,884,693.18		9,884,693.18

(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
湖北时珍公司						
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
湖北时珍公司	14,655,520.12	-2,709,166.05	-2,709,166.05	-12,989,399.08				
生物技术公司	5,053,122.00	170,306.55	170,306.55	-1,279,757.11	6,099,390.60	-700,558.32	-700,558.32	2,397,809.17

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	799,900.00
其中：计入递延收益	799,900.00
与收益相关的政府补助	1,432,468.00
其中：计入其他收益	1,432,468.00
合 计	2,232,368.00

(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	799,900.00	2,159,344.44	
小 计	31,296,599.20	799,900.00	2,159,344.44	

(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				29,937,154.76	与资产相关
小 计				29,937,154.76	

(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	3,591,812.44	5,647,840.36
财政贴息对利润总额的影响金额		580,500.00
合 计	3,591,812.44	6,228,340.36

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 及五（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) 应收款项和合同资产

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12月31日，本公司应收账款的60.82%（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	93,801,984.72	95,492,586.86	95,492,586.86		
长期借款	1,842,320.86	4,358,107.05	2,196,986.19	2,161,120.86	
应付票据	1,597,375.00	1,597,375.00	1,597,375.00		
应付账款	41,444,233.05	41,444,233.05	41,444,233.05		
其他应付款	22,306,425.18	22,306,425.18	22,306,425.18		
长期应付款	32,650,000.00	32,650,000.00		32,650,000.00	
一年内到期的非流动负债	27,689,949.43	27,689,949.43	27,689,949.43		
小 计	221,332,288.24	225,538,676.57	190,727,555.71	34,811,120.86	

（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		
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		

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
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	

(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 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款（2023 年 12 月 31 日本公司不存在以浮动利率计息的银行借款），在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，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。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书	应收款项融资	1,647,917.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		1,647,917.00		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	背书	1,647,917.00	

项目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
小计		1,647,917.00	

十、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
梁大明	本公司高级管理人员
刘文栋	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
游世恩	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
《中国动物保健》杂志社有限公司	实际控制人控制的公司
首药(北京)生物医药有限公司	实际控制人控制的公司、本公司原子公司
长沙煜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
玉环中牧饲料经营部	游世恩设立的个体工商户
湖北呐博酒业集团有限公司	本公司董事刘文栋控制的公司
湖南首药生物技术有限公司	本公司原子公司
清牧源（北京）科技有限公司	本公司原子公司
唐山清牧源科技有限公司	本公司原子公司
德源动保（天津）科技有限公司	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	308,468.00	253,366.00
玉环中牧饲料经营部	原材料	158,243.24	14,290.84
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		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
湖南首药生物技术有限公司	兽用药品、兽用原料药	18,808,994.16	
李文娟	宠物用品		17,904.60

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上年同期确认的租赁收入
湖北呐博酒业集团有限公司	房屋及建筑物	22,982.54	

(2) 公司承租情况

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	确认使用权资产的租赁

		和低价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	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			

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

单位：万元

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	180.00	2024-11-20	2026-11-21	否	
梁大明	银行借款	100.00	2024-9-19	2026-10-19	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，梁大明为其提供反担保
梁大明	银行借款	80.00	2024-11-4	2026-9-19	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	1,000.00	2024-2-6	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	600.00	2024-6-3	2025-6-2	否	同时由本公司和湖北中农华威公司提供保证担保
游锡火、孙君媚	银行借款	800.00	2024-9-12	2025-9-12	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，游锡火以不动产提供抵押反担保
游锡火、孙君媚	银行借款	700.00	2024-9-12	2025-8-12	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	300.00	2024-6-27	2025-6-20	否	北京市农业融资担保有限公司为本公司提供保证担保，游锡火、孙君媚、本公司及湖北中农华威公司为其提供反担保
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	300.00	2024-4-3	2025-3-20	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	700.00	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	100.00	2024-6-25	2025-6-24	否	同时由本公司提供保证担保

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、本公司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	银行借款	490.00	2024-8-23	2025-8-22	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	2024-8-24	2025-8-23	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	410.00	2024-10-9	2025-10-8	否	
游锡火、孙君媚	售后回租	35.57	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	151.43	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	204.88	2023-5-10	2025-3-28	否	
游锡火、孙君媚	售后回租	440.54	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	期末余额
游锡火	6,645,821.31	23,714,304.39	23,300,500.00	152,272.43		6,384,289.35
北京中农华威科技集团有限公司			1,570,001.00	28,453.77		1,598,454.77
《中国动物保健》杂志社有限公司		250,000.00	800,000.00			550,000.00
湖北中农华威生物工程有限公司		800,000.00	1,150,000.00			350,000.00

(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	期末余额
湖南首药生物技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			

5. 关联方资产转让

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清牧源（北京）科技有限公司 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生物技术有限公司 51.00%股权		3,330,000.00
北京中农华威科技集团有限公司	出售本公司持有的首药（北京）生物医药有限公司 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	2,205,125.85	3,176,150.31

(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	湖南首药生物技术有限公司	27,833,971.50	2,073,910.02	33,989,347.65	1,717,054.82
	唐山清牧源科技有限公司			1,948.43	107.15
	德源动保(天津)科技有限公司			834.61	47.60
小 计		27,833,971.50	2,073,910.02	33,992,130.69	1,717,209.57
其他应收款	梁大明	13,000.00	650.00		
	曹守斌	14,600.00	730.00		
	孙海艳			638.55	63.86
	湖南首药生物技术有限公司			10,000,000.00	500,000.00
	卢黎明			1,630,000.00	81,500.00
小 计		27,600.00	1,380.00	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
应付账款	玉环中牧饲料经营部	338,441.90	313,582.31
小 计		338,441.90	313,582.31
其他应付款	游锡火	6,384,289.35	6,645,821.31
	北京中农华威科技集团有限公司	5,631,153.29	5,719,395.00
	《中国动物保健》杂志社有限公司	550,000.00	
	湖北中农华威生物工程有限公司	350,000.00	
	游阿红	14,000.00	14,000.00
	陈俊辑		31,426.76
	梁大明		545.00

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		12,929,442.64	12,411,188.07

十一、承诺及或有事项

(一) 或有事项

截至期末，本公司为非关联方提供担保情况：

单位：万元

接受担保方	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
北京市农业融资担保有限公司	银行借款	300.00	2024/06/27	2025/06/20	否	北京市农业融资担保有限公司为本公司提供保证担保，游锡火、孙君媚、本公司及湖北中农华威公司为其提供反担保
北京晨光昌盛融资担保有限公司	银行借款	500.00	2024/03/20	2025/03/20	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

(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。

十二、资产负债表日后事项

2025年4月25日，公司三届十五次董事会审议通过了《关于公司2024年度权益分派预案的议案》，公司拟定2024年不分红不转增，此议案尚需公司股东大会审议批准。

十三、其他重要事项

(一) 截至2024年12月31日，本公司控股股东北京中农华威科技集团有限公司持有本公司合计28,650,440股的普通股进行了质押，质权人为蕲春县国建投资有限公司。

(二) 公司于2025年1月7日在湖北省黄冈市蕲春县投资设立全资子公司中农华威生物科技(湖北)有限公司，注册资本1,000.00万元，湖北中农华威公司持有其100%股权，相关工商登记手续已办理完毕。

(三) 2025年2月13日，经公司召开第三届董事会第十四次会议审议通过了《关于关联方向银行申请个人经营贷并由公司全资子公司提供资产抵押担保暨关联交易的议案》的议案。因子公司生产经营需要，公司实际控制人游锡火以个人名义向银行申请贷款1,000.00万元、孙君媚以个人名义向银行申请贷款700.00万元用于子公司的生产经营使用，借款期均为2025年2月7日至2028年2月7日。湖北中农华威公司为该贷款业务提供抵押

担保。

(四) 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。

十四、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	期末数	期初数
1 年以内	43,997,064.34	15,342,839.76
1-2 年	11,526,615.83	4,288,584.39
2-3 年	3,037,145.64	5,247,795.57
3-4 年	4,175,595.32	99,868.00
4-5 年		295,830.46
5 年以上	81,600.00	664,051.53
账面余额合计	62,818,021.13	25,938,969.71
减：坏账准备	5,683,330.83	3,695,201.05
账面价值合计	57,134,690.30	22,243,768.66

(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	22,650.00	0.04	22,650.00	100.00	
按组合计提坏账准备	62,795,371.13	99.96	5,660,680.83	9.01	57,134,690.30
合 计	62,818,021.13	100.00	5,683,330.83	9.05	57,134,690.30

(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	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	43,993,814.34	991,552.88	2.25
1-2年	11,507,215.83	1,979,658.68	17.20
2-3年	3,037,145.64	877,985.29	28.91
3-4年	4,175,595.32	1,729,883.98	41.43
5年以上	81,600.00	81,600.00	100.00
小计	62,795,371.13	5,660,680.83	9.01

(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	22,650.00		526,400.00		22,650.00
按组合计提坏账准备	3,168,801.05	4,807,872.40	250,000.00	2,565,992.62		5,660,680.83
合计	3,695,201.05	4,830,522.40	250,000.00	3,092,392.62		5,683,330.83

(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	3,092,392.62

(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50,319,158.18元,占应收账款期末余额合计数的比例为80.10%,相应计提的应收账款坏账准备合计数为3,814,405.12元。

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并范围内关联方款项组合	2,615,706.11	41,879,976.31

款项性质	期末数	期初数
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	89,049.01	817,367.63
应收其他性质款项组合	5,274.29	11,000.00
账面余额合计	7,723,713.41	53,420,621.94
减：坏账准备	575,250.81	765,308.16
账面价值合计	7,148,462.60	52,655,313.78

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1年以内	2,630,854.41	52,598,154.31
1-2年	5,018,184.00	156,992.63
2-3年		479,800.00
3-4年		110,000.00
4-5年	10,000.00	64,675.00
5年以上	64,675.00	11,000.00
账面余额合计	7,723,713.41	53,420,621.94
减：坏账准备	575,250.81	765,308.16
账面价值合计	7,148,462.60	52,655,313.78

(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	7,723,713.41	100.00	575,250.81	7.45	7,148,462.60
合 计	7,723,713.41	100.00	575,250.81	7.45	7,148,462.60

(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	53,420,621.94	100.00	765,308.16	1.43	52,655,313.78

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 (%)	
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	2,615,706.11		
应收解约腾退款组合	5,013,684.00	501,368.40	10.00
应收押金保证金组合	89,049.01	73,618.70	82.67
应收其他性质款项组合	5,274.29	263.71	5.00
小计	7,723,713.41	575,250.81	7.45

(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	-250,909.20	250,909.20		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-284,242.29	235,209.94	-141,025.00	-190,057.35
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	757.41	501,818.40	72,675.00	575,250.81
期末坏账准备计提比例 (%)	0.03	10.00	97.32	7.45

(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
------	------	--------	----	-----------------	--------

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	1-2年	64.91	501,368.40
北京中农华威宠物用品有限公司	关联方往来	1,979,811.39	1年以内	25.63	
北京中农华威生物技术有限公司	关联方往来	635,894.72	1年以内	8.23	
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	押金保证金	74,675.00	[注]	0.97	72,675.00
中国电信股份有限公司北京分公司	押金保证金	9,862.01	1年以内	0.13	493.10
小计		7,713,927.12		99.87	574,536.50

[注]4-5年10,000.00元,5年以上年64,675.00元。

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	其他	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	64,980,485.23	58,302,824.38	44,237,796.09	45,066,073.10
其他业务收入			16,280.54	16,280.54
合计	64,980,485.23	58,302,824.38	44,254,076.63	45,082,353.64
其中:与客户之间的合同产生的收入	64,980,485.23	58,302,824.38	44,254,076.63	45,082,353.64

(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	64,980,485.23	44,254,076.63
小 计	64,980,485.23	44,254,076.63

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 2,011,949.14 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	309,083.46	769,668.19
直接投入	3,069,011.77	330,079.15
服务费	550,049.50	297,029.70
折旧与摊销	1,255.22	
其他	17,061.05	5,115.88
合 计	3,946,461.00	1,401,892.92

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
合 计		-2,732,608.12

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

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	3,591,812.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,495.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,523.92
小 计	3,682,832.10
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	548,437.73
少数股东权益影响额（税后）	248.32
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,134,146.05

(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	-12.53	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.84	-0.14	-0.14

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	-16,962,094.10
非经常性损益	B	3,134,146.05
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	-20,096,240.15
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	143,881,888.43
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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K}$	135,400,841.38
加权平均净资产收益率	M=A/L	-12.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-14.84%

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	-16,962,094.10
非经常性损益	B	3,134,146.05
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	-20,096,240.15
期初股份总数	D	143,252,200.00

项 目	序号	本期数
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	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	$M=A/L$	-0.12
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.14

(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

二〇二五年四月二十五日

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
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	3,591,812.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	87,495.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,523.92
非经常性损益合计	3,682,832.10
减：所得税影响数	548,437.73
少数股东权益影响额（税后）	248.32
非经常性损益净额	3,134,146.05

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用