



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

2025

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、鹏盛会计师事务所（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“五、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。

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	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	19
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	27
附件	会计信息调整及差异情况	109

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
湖北中农华威	指	中农华威生物制药（湖北）有限公司
科技（湖北）	指	中农华威生物科技（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	指	国联民生证券承销保荐有限公司
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	2025年1月1日-2025年12月31日
片剂	指	药物与适宜的辅料混匀压制而成的圆片状或异形片状的固体制剂
注射剂	指	药物与适宜的溶剂或分散介质制成的供注入体内的溶液、乳状液或混悬液及供临用前配制或稀释成溶液或混悬液的粉末或浓溶液的无菌制剂
粉剂	指	药物或与适宜的辅料经粉碎、均匀混合制成的干燥粉末状制剂，分为内服粉剂和局部用粉剂
预混剂	指	药物与适宜的辅料均匀混合制成的粉末状或颗粒状制剂药物与适宜的辅料制成具有一定粒度的干燥颗粒状制剂
颗粒剂	指	药物与适宜的辅料制成具有一定粒度的干燥颗粒状制剂
可溶性粉剂	指	药物或与适宜的辅料经粉碎、均匀混合制成的可溶于水的干燥粉末状制剂
药用辅料	指	生产兽药和调配处方时使用的赋形剂和附加剂，是除活性成分以外，在安全性方面已进行了合理的评估，且包含在药物制剂中的物质
散剂	指	饮片或提取物经粉碎、均匀混合制成的粉末状制剂，分为内服散剂和外用散剂
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理
GSP	指	Good Supply Practice，药品经营质量管理规范

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中农华威制药股份有限公司		
英文名称及缩写	Agrichina Pharmaceutical Co.,Ltd.Agrichina		
	Agrichina		
法定代表人	游锡火	成立时间	1986年9月15日
控股股东	控股股东为（中农华威集团）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（游锡火、孙君媚），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业-275 兽用药品制造-2750 兽用药品制造		
主要产品与服务项目	吡喹酮咀嚼片、0.6%伊维菌素预混剂、多拉菌素注射液、乙酰氨基阿维菌素注射液等驱虫药，犬猫全价配方粮、犬猫功能性食品、宠物药品、微生物生态制剂、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	基础层
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）	国联民生承销保荐	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	北京市昌平区百沙路玖耀里东区1号楼615室
电话	010-56820066	电子邮箱	zhuangfei@agrichina.com
传真	010-58043557		
公司办公地址	北京市昌平区百沙路玖耀里东区1号楼615室	邮政编码	102206
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，具有含氯化蓖麻油/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) 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“吡啶酮咀嚼片”被认定为湖北省制造业单项冠军产品。4. 根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号），公司 2022 年被认定为“高新技术企业”，证书编号：GR202211007454，有效期三年。5. 2023 年 11 月，湖北中农华威荣登国家工业和信息化部公示 2023 年湖北省绿色制造名单。

	<p>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“畜禽寄生虫病防控关键技术研发与应用”项目启动会成功召开。公司为项目参与单位。</p> <p>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。</p>
--	---

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	244,586,118.92	108,353,055.98	125.73%
毛利率%	18.36%	32.80%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,103,101.32	-16,962,094.10	80.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-8,173,541.60	-20,096,240.15	59.33%
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）	-4.10%	-12.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.65%	-14.84%	-
基本每股收益	-0.04	-0.12	66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	443,621,240.65	394,891,916.32	12.34%
负债总计	319,591,763.49	264,965,009.44	20.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	121,816,693.01	126,919,794.33	-4.02%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	0.89	-4.49%
资产负债率%（母公司）	53.40%	37.04%	-
资产负债率%（合并）	72.04%	67.10%	-
流动比率	0.80	0.71	-
利息保障倍数	0.14	-2.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,948,854.75	14,483,283.18	-237.74%
应收账款周转率	1.98	1.10	-
存货周转率	5.25	2.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	12.34%	-7.37%	-
营业收入增长率%	125.73%	-52.37%	-
净利润增长率%	67.33%	40.45%	-

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	5,505,750.30	1.24%	10,797,422.22	2.73%	-49.01%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	114,558,192.76	25.82%	95,550,659.98	24.20%	19.89%
应收款项融资	1,827,400.00	0.41%			100%
预付账款	25,183,817.99	5.68%	12,515,771.21	3.17%	101.22%
其他应收款	2,188,460.55	0.49%	5,220,885.29	1.32%	-58.08%
存货	55,242,197.93	12.45%	15,572,147.43	3.94%	254.75%
其他流动资产	3,443,280.04	0.78%	1,497,154.87	0.38%	129.99%
长期应收款	-	0.00%	1,890,000.00	0.48%	-100.00%
固定资产	195,852,687.78	44.15%	208,335,412.71	52.76%	-5.99%
无形资产	29,642,626.24	6.68%	30,259,515.86	7.66%	-2.04%
使用权资产	-	0.00%	201,399.79	0.05%	-100.00%
递延所得税资产	10,176,827.06	2.29%	12,559,677.90	3.18%	-18.97%
其他非流动资产	-	0.00%	491,869.06	0.12%	-100.00%
短期借款	100,780,027.39	22.72%	93,801,984.72	23.75%	7.44%
应付票据及应付账款	73,030,543.18	16.46%	43,041,608.05	10.90%	69.67%
合同负债	16,498,900.87	3.72%	3,211,930.45	0.81%	413.68%
应付职工薪酬	937,105.86	0.21%	2,189,894.59	0.55%	-57.21%
应交税费	7,439,529.56	1.68%	4,952,538.15	1.25%	50.22%
其他应付款	35,588,681.02	8.02%	22,306,425.18	5.65%	59.54%
一年内到期的非流动负债	25,025,000.00	5.64%	27,689,949.43	7.01%	-9.62%
其他流动负债	2,144,857.11	0.48%	417,550.98	0.11%	413.68%
长期借款	4,904,109.59	1.11%	1,842,320.86	0.47%	166.19%
长期应付款	23,250,000.00	5.24%	32,650,000.00	8.27%	-28.79%
递延收益	27,475,089.79	6.19%	29,937,154.76	7.58%	-8.22%
递延所得税负债	2,517,919.12	0.57%	2,923,652.27	0.74%	-13.88%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较上年减少 49.01%，主要原因系用于原料厂家订货。
- 2、应收款项融资较上年增加 100%，主要原因系本期末持有应收票据。
- 3、公司预付账款较上年增加 101.22%，主要原因系公司原料厂家货物紧缺，未能及时到货。
- 4、公司其他应收款较上年减少 58.08%，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。

- 5、公司存货较上年增加 254.75%，主要原因系公司业务增长，加大原料药库存。
- 6、公司其他流动资产较上年增加 129.99%，主要原因系公司期末有留抵增值税。
- 7、公司长期应收款较上年减少 100%，主要原因系融资租赁保证金到期已收回。
- 8、公司使用权资产较上年减少，主要原因系公司使用权资产已到期。
- 9、公司其他非流动资产较上年减少 100%，主要原因系公司预付工程设备款已交付。
- 10、公司应付票据及应付账款较上年增加 69.67%，主要原因系公司本年新增业务板块，应付账款增加。
- 11、公司合同负债较上年增加 413.68%，主要原因系公司新增业务板块，预收款增加。
- 12、公司应付职工薪酬较上年减少 57.21%，主要原因系年终奖金减少。
- 13、公司应交税费较上年增加 50.22%，主要原因系子公司应交增值税增加。
- 14、公司其他应付款较上年增加 59.54%，主要原因系实控人给湖北公司贷款计入。
- 15、公司其他流动负债较上年增加 413.68%，主要原因系公司新增业务板块，预收款增加。
- 16、公司长期借款较上年增加 166.19%，主要原因系公司信用良好，1 年期借款转为 3 年期。

(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	244,586,118.92	-	108,353,055.98	-	125.73%
营业成本	199,687,624.81	81.64%	72,812,100.63	67.2%	174.25%
毛利率%	18.36%	-	32.8%	-	-
税金及附加	1,348,255.70	0.55%	649,207.46	0.60%	107.68%
销售费用	11,924,661.15	4.88%	15,667,860.28	14.46%	-23.89%
管理费用	12,931,838.27	5.29%	14,558,542.34	13.44%	-11.17%
研发费用	11,871,241.26	4.85%	12,091,068.61	11.16%	-1.82%
财务费用	4,825,670.18	1.97%	5,556,864.96	5.13%	-13.16%
其他收益	3,988,043.88	1.63%	4,305,388.86	3.97%	-7.37%
投资收益	-	0.00%	-32,702.83	-0.03%	-100.00%
信用减值损失	-10,580,502.88	4.33%	-7,333,449.24	6.77%	44.28%
资产减值损失	1,069,443.71	-0.44%	-1,406,394.84	1.30%	-176.04%
资产处置收益	-64,895.00	-0.03%	-	0.00%	100%
营业利润	-3,591,082.74	-1.47%	-17,449,746.35	-16.10%	79.42%
营业外收入	19,916.54	0.01%	114,779.05	0.11%	-82.65%
营业外支出	330,526.57	0.14%	27,283.31	0.03%	1,111.46%
净利润	-5,800,033.37	-2.37%	-17,750,843.61	-16.38%	67.33%

项目重大变动原因

- 1、公司营业收入较上年增加 125.73%，主要原因系公司本期新增业务板块。
- 2、公司营业成本较上年增加 174.25%，主要原因系公司本期新增业务板块。
- 3、公司税金及附加较上年增加 107.68%，主要原因系公司本期缴纳房产税增加。
- 4、公司财务费用较上年减少 13.16%，主要原因系公司本期减少了利息高的融资。
- 5、公司投资收益较上年减少 100%，主要原因系公司本期未发生投资。
- 6、公司信用减值损失较上年增加 44.28%，主要原因系公司本期应收款增加。
- 7、公司资产减值损失较上年减少 176.04%，主要原因系公司跌价商品实现销售。
- 8、公司资产处置收益较上年增加 100%，主要原因系公司本期发生资产处置。
- 9、公司营业利润较上年增加 79.42%，主要原因系公司本期实现规模销售，营业利润增加。
- 10、公司营业外收入较上年减少 82.65%，主要原因系公司本期资本利得减少。
- 11、公司营业外支出较上年增加 1111.46%，主要原因系公司本期资本损失增加。
- 12、公司净利润较上年增加 67.33%，，主要系以下原因：①公司销售规模增加；②公司本期资产减值损失减少。

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	238,951,546.38	106,846,606.24	123.64%
其他业务收入	5,634,572.54	1,506,449.74	274.03%
主营业务成本	198,802,916.52	72,630,512.12	173.72%
其他业务成本	884,708.29	181,588.51	387.20%

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	62,591,481.50	31,917,362.13	49.01%	11.92%	-11.79%	13.71%
原料药	166,174,159.07	158,264,798.65	4.76%	387.68%	522.23%	-20.59%
饲料	9,977,375.58	8,340,708.15	16.40%	-38.26%	-17.77%	-20.84%
宠物用品	14,341.10	107,513.44	-649.69%	-92.54%	-84.12%	-397.37%
其他	194,189.13	172,534.15	11.15%	-90.29%	-53.83%	-70.16%
小计	238,951,546.38	198,802,916.52	16.80%	120.53%	173.04%	-16.00%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司原料药收入较上年增加 387.68%，主要原因系公司新增业务板块。

公司饲料收入较上年减少 38.26%，主要原因系公司结构调整，减少对饲料板块投入。

公司宠物用品收入较上年减少 92.54%，主要原因系公司销售结构调整，宠物电商板块本期停止经营。

公司其他收入较上年减少 90.29%，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	杭州昀翰农业科技有限公司	47,546,330.26	19.44%	否
2	河北冀隆生物科技有限公司	29,578,403.70	12.09%	否
3	苏州一波进出口有限公司	13,643,770.78	5.58%	否
4	湖南首药生物技术有限公司	11,884,807.94	4.86%	否
5	河北兰升农业科技有限公司	11,623,761.47	4.75%	否
	合计	114,277,074.15	46.72%	-

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	杭州昀翰农业科技有限公司	34,702,697.12	14.59%	否
2	苏州一波进出口有限公司	33,799,510.73	14.21%	否
3	湖北晨森生物科技有限公司	33,234,537.03	13.97%	否
4	湖北汇丰利达生物科技有限公司	18,993,783.49	7.99%	否
5	广东浪博万生物技术有限公司	14,034,167.11	5.90%	否
	合计	134,764,695.48	56.66%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,948,854.75	14,483,283.18	-237.74%
投资活动产生的现金流量净额	4,040,087.00	11,449,244.92	35.43%
筹资活动产生的现金流量净额	13,284,113.38	-29,206,376.57	106.23%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额较上年减少 237.74%，主要原因系公司本期新增板块银行承兑交易较多。

投资活动产生的现金流量净额较上年增加 35.43%，主要原因系公司本期减少对固定资产的投入。

筹资活动产生的现金流量净额较上年增加 106.23%，主要原因系公司本期短期借款增加且部分短期借款转为长期借款。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
湖北中农华威	控股子公司	兽用药品、预混合饲料	160,000,000	486,954,239.24	173,032,332.36	148,417,063.34	12,204,752.21
荷本公司	控股子公司	饲料	20,000,000	110,773,504.33	-5,036,995.97	51,910,623.63	-3,719,693.39
科技（湖北）	控股子公司	兽药、农药	10,000,000.00	84,854,845.65	952,699.85	156,902,288.35	952,699.85

主要参股公司业务分析

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、 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

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.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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.(五)

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.(六)
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	
是否存在破产重整事项	<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违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

是 否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	北京市农业融资担保有限公司	2,000,000	0	2,000,000	2025年6月19日	2026年6月19日	连带	否	已事后补充履行	否
2	湖北中农华威	5,900,000	0	5,900,000	2025年8月13日	2026年8月13日	连带	是	已事后补充履行	否
3	湖北中农华威	4,100,000	0	4,100,000	2025年8月26日	2026年8月26日	连带	是	已事后补充履行	否
4	荷本	5,000,000	0	5,000,000	2025年6	2026年6	连	是	已事	否

					月3日	月1日	带		前及 时履 行	
5	湖北中 农华威	10,000,000	0	10,000,000	2025年5 月28日	2026年5 月28日	连带	是	已事 后补 充履 行	否
6	湖北中 农华威	3,000,000	0	3,000,000	2025年9 月8日	2026年3 月8日	连带	是	已事 后补 充履 行	否
7	湖北中 农华威	10,000,000	0	10,000,000	2025年5 月7日	2026年5 月7日	连带	是	已事 后补 充履 行	否
8	湖北中 农华威	5,000,000	0	5,000,000	2025年4 月21日	2026年3 月30日	连带	是	已事 后补 充履 行	否
9	湖北中 农华威	10,000,000	0	10,000,000	2025年4 月16日	2026年4 月16日	连带	是	已事 后补 充履 行	否
10	湖北中 农华威	7,000,000	0	7,000,000	2025年 10月27 日	2026年 10月26 日	连带	是	已事 前及 时履 行	否
11	北京晨 光融资 担保有 限公司	5,000,000	0	5,000,000	2025年5 月7日	2028年4 月23日	连带	否	已事 后补 充履 行	否
12	游 锡 火	10,000,000	0	10,000,000	2025年2 月11日	2028年2 月8日	连带	是	已事 前及 时履 行	否
13	孙 君 媚	7,000,000	0	7,000,000	2025年2 月11日	2028年2 月8日	连带	是	已事 前及 时履 行	否
合计	-	84,000,000	0	84,000,000	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

无

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）	84,000,000.00	84,000,000.00
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	17,000,000.00	17,000,000.00
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	5,000,000.00	5,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金額	21,985,261.42	21,985,261.42
公司为报告期内出表公司提供担保		

应当重点说明的担保情况

√适用 □不适用

<p>1、公司控股孙公司北京中农华威生物技术有限公司向中国工商银行股份有限公司北京地安门支行分行贷款 2,000,000 元，自 2025 年 6 月 19 日至 2026 年 6 月 19 日，由北京市农业融资担保有限公司提供担保，本公司对北京农业融资担保有限公司提供反担保。</p> <p>2、公司全资孙公司荷本大药厂向北京农村商业银行股份有限公司天通苑支行贷款 5,000,000 元，自 2025 年 5 月 7 日至 2028 年 4 月 23 日，期限三年，由北京晨光融资担保有限公司提供担保，湖北中农华威、本公司实际控制人游锡火、孙君媚对北京晨光昌盛融资担保有限公司提供反担保。</p> <p>3、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，通过银行受托支付的方式用于子公司的生产经营使用，借款期均为 2025 年 2 月 7 日（实际提款日 2025 年 2 月 11 日）至 2028 年 2 月 7 日。湖北中农华威为该贷款业务提供抵押担保。</p> <p>4、公司其余担保均为子公司担保。</p>

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三) 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

(四) 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	600,000.00	18,618.00
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
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		
提供担保	17,000,000.00	17,000,000.00
委托理财		
接受财务资助		25,274,131.07
接受担保		76,000,000.00
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、持续性以及对生产经营的影响

无

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 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	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年2月23日		挂牌	其他承诺（规范和减少关联交易承诺）	其他（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

(六) 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	333,530.91	0.08%	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	157,871,454.80	35.59%	售后回租、银行借款抵押
土地使用权	无形资产	抵押	27,987,779.18	6.31%	银行借款抵押
总计	-	-	186,192,764.89	41.98%	-

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

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	139,595,950	97.45%	204,750	139,800,700	97.59%
	其中：控股股东、实际控制人	57,835,180	40.37%		57,835,180	40.37%
	董事、监事、高管	939,285	0.66%		939,285	0.66%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	3,656,250	2.55%	-204,750	3,451,500	2.41%
	其中：控股股东、实际控制人	214,500	0.15%		214,500	0.15%
	董事、监事、高管	3,656,250	2.55%	-819,000	2,837,250	1.98%
	核心员工					
总股本		143,252,200	-	0	143,252,200	-
普通股股东人数						76

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，2025 年 2 月 28 日离职满半年，2025 年 3 月 14 日，公司按照《公司法》规定，在夏胜先生原任期内，对其所持有的 25%股份进行了解限售。解限售股数为 204,750 股，尚未解除限售的股票数量为 614,250 股。

(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	农通 投资	16,848,000	0	16,848,000	11.7611%	0	16,848,000	0	0
3	首药 投资	16,248,960	0	16,248,960	11.3429%	0	16,248,960	0	0
4	荷本 投资	14,976,000	0	14,976,000	10.4543%	0	14,976,000	0	0
5	马承 敬	7,132,840	3,644,000	10,776,840	7.5230%	0	10,776,840	0	0
6	药谷 投资	10,297,820	400	10,298,220	7.1889%	0	10,298,220	0	0
7	游阿 红	10,070,099	-3,643,500	6,426,599	4.4862%	0	6,426,599	0	0
8	贾桂 霞	1,248,000	0	1,248,000	0.8712%	0	1,248,000	0	0
9	刘文 栋	936,000	0	936,000	0.6534%	702,000	234,000	0	0
10	郭瑞 林	936,000	0	936,000	0.6534%	0	936,000	0	0
11	孙建 旺	936,000	0	936,000	0.6534%	702,000	234,000	0	0
	合计	137,393,399	900	137,394,299	95.91%	1,404,000	135,990,299	28,650,440	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 控股股东、实际控制人情况

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 57,763,680 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 6400 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 57,763,680 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

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 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%
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%
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) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(四) 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	15	0	2	13
生产人员	32	2	2	32
销售人员	24	4	4	24
技术人员	43	5	5	43
财务人员	7	1	1	7
行政人员	13	2	2	13
员工总计	134	14	16	132

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	11
本科	34	37
专科	58	60
专科以下	32	23
员工总计	134	132

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
内部监督机构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。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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。公司为了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

第六节 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	鹏盛 A 审字[2026]00184 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020 号同心大厦 21 层 2101			
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	张繁荣 1 年	肖丽媛 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	15			

审计报告

鹏盛 A 审字[2026]00184 号

中农华威制药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了中农华威制药股份有限公司（以下简称“中农华威公司”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 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《中国注册会计师独立性准则第 1 号--财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估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，除非管理层计划清算中农华威公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中农华威公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对中农华威公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留

意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致中农华威公司不能持续经营。

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

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。

鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)
北京分所

中国注册会计师：张繁荣

中国·北京

中国注册会计师：肖丽媛

2026年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1.	5,505,750.30	10,797,422.22
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	五、2.	1,827,400.00	
应收账款	五、3.	114,558,192.76	95,550,659.98
应收款项融资			
预付款项	五、4.	25,183,817.99	12,515,771.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5.	2,188,460.55	5,220,885.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6.	55,242,197.93	15,572,147.43
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	五、7.	3,443,280.04	1,497,154.87
流动资产合计		207,949,099.57	141,154,041.00
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	五、8.		1,890,000.00
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	五、9.	195,852,687.78	208,335,412.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、10.		201,399.79
无形资产	五、11.	29,642,626.24	30,259,515.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五、12.		
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、13.	10,176,827.06	12,559,677.90
其他非流动资产	五、14.		491,869.06
非流动资产合计		235,672,141.08	253,737,875.32
资产总计		443,621,240.65	394,891,916.32
流动负债：			
短期借款	五、15.	100,780,027.39	93,801,984.72
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	五、16.	226,000.00	1,597,375.00
应付账款	五、17.	72,804,543.18	41,444,233.05
预收款项			
合同负债	五、18.	16,498,900.87	3,211,930.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、19.	937,105.86	2,189,894.59
应交税费	五、20.	7,439,529.56	4,952,538.15
其他应付款	五、21.	35,588,681.02	22,306,425.18
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	五、22.	25,025,000.00	27,689,949.43
其他流动负债	五、23.	2,144,857.11	417,550.98
流动负债合计		261,444,644.99	197,611,881.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、24.	4,904,109.59	1,842,320.86
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	五、25.	23,250,000.00	32,650,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26.	27,475,089.79	29,937,154.76
递延所得税负债		2,517,919.12	2,923,652.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		58,147,118.50	67,353,127.89
负债合计		319,591,763.49	264,965,009.44
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、27.	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	五、28.	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	五、29.	6,650,608.06	6,650,608.06
一般风险准备			
未分配利润	五、30.	-41,469,421.28	-36,366,319.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		121,816,693.01	126,919,794.33
少数股东权益		2,212,784.15	3,007,112.55
所有者权益（或股东权益）合计		124,029,477.16	129,926,906.88
负债和所有者权益（或股东权益）总计		443,621,240.65	394,891,916.32

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,423,210.59	1,388,721.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、注释.1	65,480,392.75	57,134,690.30
应收款项融资			

预付款项		7,900,000.00	24,580.04
其他应收款	十三、注释.2	46,768,552.50	7,148,462.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,238,567.64	4,581,260.95
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		649,604.12	426,506.23
流动资产合计		128,460,327.60	70,704,221.83
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	十三、注释.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		336,566.67	388,771.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		93,244.43	143,316.00
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		4,956,889.78	4,876,988.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		165,386,700.88	165,409,076.25
资产总计		293,847,028.48	236,113,298.08
流动负债：			
短期借款		27,023,561.64	15,016,750.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		30,862,646.17	33,507,377.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		413,056.17	1,275,172.03
应交税费		8,966.65	10,310.60
其他应付款		97,706,696.32	35,417,342.38
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		626,327.07	1,046,883.73
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			353,237.72
其他流动负债			136,094.89
流动负债合计		156,641,254.02	86,763,168.79
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		271,741.03	687,180.78
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		271,741.03	687,180.78
负债合计		156,912,995.05	87,450,349.57
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		-25,180,421.62	-13,451,506.54
所有者权益（或股东权益）合计		136,934,033.43	148,662,948.51
负债和所有者权益（或股东权益）合计		293,847,028.48	236,113,298.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		244,586,118.92	108,353,055.98
其中：营业收入	五、31.	244,586,118.92	108,353,055.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		242,589,291.37	121,335,644.28
其中：营业成本	五、31.	199,687,624.81	72,812,100.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、32.	1,348,255.70	649,207.46
销售费用	五、33.	11,924,661.15	15,667,860.28
管理费用	五、34.	12,931,838.27	14,558,542.34
研发费用	五、35.	11,871,241.26	12,091,068.61
财务费用	五、36.	4,825,670.18	5,556,864.96
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、37.	3,988,043.88	4,305,388.86
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38.		-32,702.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、39.	-10,580,502.88	-7,333,449.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、40.	1,069,443.71	-1,406,394.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、41.	-64,895.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,591,082.74	-17,449,746.35
加：营业外收入	五、42.	19,916.54	114,779.05
减：营业外支出	五、43.	330,526.57	27,283.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,901,692.77	-17,362,250.61
减：所得税费用	五、44.	1,898,340.6	388,593.00

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,800,033.37	-17,750,843.61
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,800,033.37	-17,750,843.61
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）		-696,932.05	-788,749.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,103,101.32	-16,962,094.10
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-5,800,033.37	-17,750,843.61
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,103,101.32	-16,962,094.10
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-696,932.05	-788,749.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.12

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	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十三、注释.4	54,715,927.11	64,980,485.23
减：营业成本	十三、注释.4	52,547,366.80	58,302,824.38
税金及附加		19,521.78	99,871.83
销售费用		3,155,581.86	5,632,012.91
管理费用		4,159,041.57	4,882,036.65
研发费用		3,183,020.00	3,946,461.00
财务费用		911,186.63	1,217,424.12
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		415,439.75	112,719.22
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,765,590.10	-4,640,465.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）		885,853.91	-1,032,701.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-64,895.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,788,982.97	-14,660,593.02
加：营业外收入		166.41	64,777.93
减：营业外支出		20,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,808,816.56	-14,595,815.09
减：所得税费用		-79,901.48	179,555.66
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,728,915.08	-14,775,370.75
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,728,915.08	-14,775,370.75
（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		-11,728,915.08	-14,775,370.75
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		98,148,527.16	93,748,746.43
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		202.87	27,114.01
收到其他与经营活动有关的现金	五、45.（1）	3,665,968.23	6,560,439.75
经营活动现金流入小计		101,814,698.26	100,336,300.19
购买商品、接受劳务支付的现金		80,461,597.39	38,500,333.33
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		14,459,600.38	15,310,754.80
支付的各项税费		3,654,322.42	3,943,248.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、45.（2）	23,188,032.82	28,098,680.02
经营活动现金流出小计		121,763,553.01	85,853,017.01
经营活动产生的现金流量净额		-19,948,854.75	14,483,283.18

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		5,013,684.00	5,698,594.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			1,630,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、45.（3）		10,000,000.00
投资活动现金流入小计		5,013,684.00	17,328,594.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		973,597.00	5,879,349.08
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、45.（4）		
投资活动现金流出小计		973,597.00	5,879,349.08
投资活动产生的现金流量净额		4,040,087.00	11,449,244.92
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		107,700,000.00	105,300,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、45.（5）	87,009,822.64	83,596,622.77
筹资活动现金流入小计		194,709,822.64	191,996,622.77
偿还债务支付的现金		97,600,000.00	103,996,830.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,097,363.87	4,144,709.96
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	五、45.（6）	79,728,345.39	113,061,458.67
筹资活动现金流出小计		181,425,709.26	221,202,999.34
筹资活动产生的现金流量净额		13,284,113.38	-29,206,376.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			105.70
五、现金及现金等价物净增加额		-2,624,654.37	-3,273,742.77
加：期初现金及现金等价物余额		7,796,873.76	11,070,616.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,172,219.39	7,796,873.76

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	2025 年	2024 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		30,070,599.21	27,881,004.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		746,109.35	1,797,423.40
经营活动现金流入小计		30,816,708.56	29,678,428.39
购买商品、接受劳务支付的现金		6,467,278.19	41,727,497.90
支付给职工以及为职工支付的现金		1,761,932.28	5,394,874.67
支付的各项税费		151,838.39	1,103,737.35
支付其他与经营活动有关的现金		3,902,294.55	5,360,872.53
经营活动现金流出小计		12,283,343.41	53,586,982.45
经营活动产生的现金流量净额		18,533,365.15	-23,908,554.06
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		5,013,684.00	5,698,594.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			39,900,164.92
投资活动现金流入小计		5,013,684.00	45,598,758.92
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
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			635,894.72
投资活动现金流出小计			725,479.72
投资活动产生的现金流量净额		5,013,684.00	44,873,279.20
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		27,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		104,419,631.42	41,404,787.50
筹资活动现金流入小计		131,419,631.42	56,404,787.50
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	48,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		753,475.01	787,495.86
支付其他与筹资活动有关的现金		138,178,716.68	29,123,255.55
筹资活动现金流出小计		153,932,191.69	77,910,751.41

筹资活动产生的现金流量净额		-22,512,560.27	-21,505,963.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			105.70
五、现金及现金等价物净增加额		1,034,488.88	-541,133.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,388,503.30	1,929,636.37
六、期末现金及现金等价物余额		2,422,992.18	1,388,503.30

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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		-36,366,319.96	3,007,112.55	129,926,906.88
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	143,252,200.00				13,383,306.23				6,650,608.06		-36,366,319.96	3,007,112.55	129,926,906.88
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-5,103,101.32	-794,328.40	-5,897,429.72
(一) 综合收益总额											-5,103,101.32	-696,932.05	-5,800,033.37
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

四、本年期末余额	143,252,200.00			13,383,306.23			6,650,608.06		-41,469,421.28	2,212,784.15	124,029,477.16
----------	----------------	--	--	---------------	--	--	--------------	--	----------------	--------------	----------------

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：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	143,252,200.00				13,383,306.23				6,650,608.06		- 19,404,225.86	820,862.06	144,702,750.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											- 16,962,094.10	2,186,250.49	-14,775,843.61
（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. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	143,252,200.00				13,383,306.23			6,650,608.06		-	36,366,319.96	3,007,112.55	129,926,906.88

法定代表人：游锡火

主管会计工作负责人：孙建旺

会计机构负责人：陈丹

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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		-	13,451,506.54	148,662,948.51
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		-	13,451,506.54	148,662,948.51
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	11,728,915.08	-11,728,915.08

收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	143,252,200.00				12,255,511.66				6,606,743.39		-	136,934,033.43
											25,180,421.62	

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）综合收益总额											-14,775,370.75	-14,775,370.75
（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、本期末余额	143,252,200.00				12,255,511.66				6,606,743.39		-13,451,506.54	148,662,948.51

中农华威制药股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1. 企业历史沿革及注册地

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、原料药、饲料及宠物用品等产品的研发、生产和销售。

2. 母公司以及集团总部的名称。

本公司的母公司是北京中农华威科技集团有限公司。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 4 月 24 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)的规定编制。

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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的财务状况及 2025 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

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

3. 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

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

5. 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%

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期

股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

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

风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上年年末未分配利润为上一折算后的未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上实际数按照上财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入

当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

11. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其

他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

12. 金融资产减值

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。

13. 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

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
应收商业承兑汇票		

		预期信用损失率，计算预期信用损失
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

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

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)	8.48
1-2年	20.66
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。

14. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、合同履约成本等。

(2) 发出的计价方法

领用和发出时按先进先出法计价”。

(3) 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

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

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

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

15. 持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是指满足下列条件之一、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个独立的主营经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

16. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

分享额。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

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

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

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

17. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

18. 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，使用寿命超过一个

会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用平均年限法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	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

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

19. 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20. 借款费用

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

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

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

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

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

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

21. 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

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	直线法

	寿命	
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

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

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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

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

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

24. 合同负债

合同负债,是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权,本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点,将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示,不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

25. 职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的,相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

26. 预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

27. 股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；

如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

28. 优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

29. 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

30. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本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) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

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；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31. 政府补助

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

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时或属于其他情况的，直接计入当期损益。

32. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

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。

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。

本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：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

33. 租赁

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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。

本公司使用权资产折旧采用限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的

折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2） 本公司作为出租人

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34. 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

无。

（2） 会计估计变更

无。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、9%、13%[注]

房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

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

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
中农华威生物制药(湖北)有限公司(以下简称湖北中农华威公司)	15%
荷本(北京)大药厂有限公司(以下简称荷本大药厂公司)	20%
北京中农华威生物技术有限公司(以下简称生物技术公司)	20%
北京中农华威宠物用品有限公司(以下简称宠物用品公司)	20%
湖北时珍全健康研究有限公司(以下简称湖北时珍公司)	20%
中农华威生物科技(湖北)有限公司(以下简称科技(湖北)公司)	20%

2. 税收优惠及批文

- (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 2025-2027 年被认定为高新技术企业，2025 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，2025 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、科技(湖北)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

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年

度。

1. 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	62,741.96	49,641.68
银行存款	5,024,905.36	7,606,369.12
其他货币资金	418,102.98	3,141,411.42
合计	5,505,750.30	10,797,422.22

注：期末其他货币资金包括保函保证金 107,530.91 元、银行汇票保证金 226,000.00 元、第三方平台存款 84,572.07 元。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	72,610,263.45	74,751,533.38
1-2 年	39,074,022.00	21,415,183.66
2-3 年	17,293,525.75	5,006,759.41
3-4 年	1,177,710.86	5,298,393.07
4-5 年	4,385,771.30	2,545,067.74
5 年以上	2,769,999.91	314,632.17
小计	137,311,293.27	109,331,569.43
减：坏账准备	22,753,100.51	13,780,909.45
合计	114,558,192.76	95,550,659.98

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,862,179.92	100.00	2,436,753.88	8.16	27,425,426.04
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,449,113.35	100.00	20,316,346.63	18.91	87,132,766.72
其中：账龄分析法	107,449,113.35	100.00	20,316,346.63	18.91	87,132,766.72
合计	137,311,293.27	—	22,753,100.51	—	114,558,192.76

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,650.00	0.02	22,650.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,308,919.43	99.98	13,758,259.45	12.59	95,550,659.98
其中：账龄分析法	109,308,919.43	99.98	13,758,259.45	12.59	95,550,659.98
合计	109,331,569.43	——	13,780,909.45	——	95,550,659.98

(3) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,975,952.08	5,256,698.90	8.48
1-2 年	25,381,889.37	5,244,193.38	20.66
2-3 年	11,757,789.83	3,082,029.07	25.65
3-4 年	1,177,710.86	486,246.91	43.27
4-5 年	4,385,771.30	3,477,178.46	66.67
5 年以上	2,769,999.91	2,769,999.91	100.00
合计	107,449,113.35	20,316,346.63	18.91

(续)

项目	上年年末余额		
	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
合计	109,308,919.43	13,758,259.45	12.59

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销原值金额	核销坏账准备	履行的核销程序	是否因关联交易产生

实际核销的应收账款	2,225,010.17	2,225,010.17	内部决议	否
合计	2,225,010.17	2,225,010.17	—	—

(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 73,864,764.26 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 53.79%，相应计提的应收账款坏账准备为 9,419,516.27 元。

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

种类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	1,827,400.00					
合计	1,827,400.00					

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,146,317.32	
合计	4,146,317.32	

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,263,251.05	92.37	12,383,633.77	98.94
1 至 2 年	1,872,091.50	7.43	125,087.44	1.00
2-3 年	44,925.44	0.18	7,050.00	0.06
3 年以上	3,550.00	0.01		
合计	25,183,817.99	100.00	12,515,771.21	100.00

(3) 预付款金额前五名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 19,728,255.89 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 78.34%。

5. 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,188,460.55	5,220,885.29

合计	2,188,460.55	5,220,885.29
----	--------------	--------------

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,019,031.10	718,060.19
1-2 年	298,090.00	5,040,809.00
2-3 年	2,625.00	
3-4 年		
4-5 年		10,000.00
5 年以上	85,675.00	75,675.00
小计	2,405,421.10	5,844,544.19
减：坏账准备	216,960.55	623,658.90
合计	2,188,460.55	5,220,885.29

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
解约腾退款		5,013,684.00
押金保证金	1,687,247.97	616,364.30
员工备用金	634,415.26	27,600.00
其他	83,757.87	186,895.89
资金往来款		
股权转让款	-	
小计	2,405,421.10	5,844,544.19
减：坏账准备	216,960.55	623,658.90
合计	2,188,460.55	5,220,885.29

③按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,405,421.10	100.00	216,960.55	9.02	2,188,460.55

其中：按组合计提坏账准备	2,405,421.10	100.00	216,960.55	9.02	2,188,460.55
合计	2,405,421.10	—	216,960.55	—	2,188,460.55

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,844,544.19	100.00	623,658.90	10.67	5,220,885.29
其中：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	—	623,658.90	—	5,220,885.29

④组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	1,687,247.97	181,051.90	10.73
应收员工备用金组合	634,415.26	31,720.76	5.00
应收其他性质款项组合	83,757.87	4,187.89	5.00
合计	2,405,421.10	216,960.55	9.02

续：

组合名称	上年年末余额		
	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

⑤ 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	35,903.00	504,080.90	83,675.00	623,658.90
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-525.00	525.00		
--转入第三阶段		-2,000.00	2,000.00	

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	95,382.56			95,382.56
本期转回		-502,080.90		-502,080.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	130,760.56	525.00	85,675.00	216,960.56

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中关村科技租赁股份有限公司	往来款	700,000.00	1年以内	29.10	35,000.00
青海省动物疫病预防控制中心	往来款	322,500.00	1年以内	13.41	16,125.00
赵秀云	备用金	300,000.00	1年以内	12.47	15,000.00
湖北征汉工程技术有限公司	往来款	208,256.88	1-2年	8.66	20,825.69
龚雪	往来款	87,509.00	1年以内	3.64	4,375.45
合计		1,618,265.88		67.28	91,326.14

6. 存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,890,921.75		12,890,921.75	8,777,537.16	255,921.20	8,521,615.96
在产品	196,184.50		196,184.50	389,876.11		389,876.11
库存商品（产成品）	44,232,565.03	2,077,473.35	42,155,091.68	9,551,651.22	2,890,995.86	6,660,655.36
周转材料（包装物、低值易耗品）						
合计	57,319,671.28	2,077,473.35	55,242,197.93	18,719,064.49	3,146,917.06	15,572,147.43

7. 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	3,443,280.04	1,497,154.87
合计	3,443,280.04	1,497,154.87

8. 长期应收款

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后回租保证金				2,100,000.0		2,100,000.0
减：长期应收款坏账准备				210,000.00		210,000.00
未实现融资收益						

合计			1,890,000.00	1,890,000.00
----	--	--	--------------	--------------

9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	195,852,687.78	208,335,412.71
固定资产清理		
合计	195,852,687.78	208,335,412.71

(1) 固定资产情况

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	201,980,871.05	4,172,060.51	47,512,659.14	796,788.35	254,462,379.05
本期增加金额	1,100,917.46	556,817.24	298,060.37		1,955,795.07
本期减少金额					-
期末数	203,081,788.51	4,728,877.75	47,810,719.51	796,788.35	256,418,174.12
累计折旧					-
期初数	29,293,682.79	1,096,812.36	15,204,432.17	532,039.02	46,126,966.34
本期增加金额	9,820,339.23	392,871.49	4,225,309.28		14,438,520.00
本期减少金额					-
期末数	39,114,022.02	1,489,683.85	19,429,741.45	532,039.02	60,565,486.34
账面价值					-
期末账面价值	163,967,766.49	3,239,193.90	28,380,978.06	264,749.33	195,852,687.78
期初账面价值	172,687,188.26	3,075,248.15	32,308,226.97	264,749.33	208,335,412.71

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	402,799.56	402,799.56
本期增加金额	201,399.79	201,399.79
(1) 计提	201,399.79	201,399.79
本期减少金额		
期末数	604,199.35	604,199.35
账面价值		
期末账面价值		
期初账面价值	201,399.79	201,399.79

11. 无形资产

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	100,000.00	1,042,000.00		1,142,000.00
本期减少金额	920,000.00			920,000.00
期末数	32,267,102.58	10,262,000.00	330,692.35	42,859,794.93
累计摊销				
期初数	3,493,474.78	8,568,139.21	316,665.08	12,378,279.07
本期增加金额	785,848.62	53,041.00		838,889.62
(1) 计提	785,848.62	53,041.00		838,889.62
本期减少金额				
期末数	4,279,323.40	8,621,180.21	316,665.08	13,217,168.69
账面价值				
期末账面价值	27,987,779.18	1,640,819.79	14,027.27	29,642,626.24
期初账面价值	29,593,627.80	651,860.79	14,027.27	30,259,515.86

12. 商誉

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	

13. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	14,980,006.31	2,296,283.08	8,991,663.10	1,348,749.46
资产减值准备	2,077,473.35	311,621.00	3,146,917.06	472,037.56
递延收益	27,475,089.79	4,121,263.46	29,937,154.76	4,490,573.22
可抵扣亏损	22,801,295.37	3,420,194.31	41,307,364.20	6,196,104.63
内部交易未实现利润	183,101.38	27,465.21	146,687.05	22,003.06
租赁负债			201,399.79	30,209.97
合计	67,516,966.20	10,176,827.06	83,731,185.96	12,559,677.90

(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	16,786,127.48	2,517,919.12	19,289,615.32	2,893,442.30
使用权资产			201,399.79	30,209.97
合计	16,786,127.48	2,517,919.12	19,491,015.11	2,923,652.27

(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	7,990,054.75	5,622,905.25
可抵扣亏损	64,110,313.32	50,581,044.25
合计	72,100,368.07	56,203,949.50

(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	
2028年		12,945,231.86	
2031年	1,525,090.90	1,525,090.90	
2032年	3,392,291.64	3,392,291.64	
2033年	14,190,429.29	1,014,208.74	
2034年	27,987,069.23	31,473,232.42	
2035年	17,015,432.26		
合计	64,110,313.32	50,581,044.25	

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
合计				491,869.06		491,869.06

15. 短期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	12,000,000.00	46,000,000.00
抵押及保证借款	27,704,109.59	37,000,000.00
信用借款	60,995,890.41	10,700,000.00
计提的未到期应付利息	80,027.39	101,984.72
合计	100,780,027.39	93,801,984.72

16. 应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	226,000.00	1,597,375.00
合计	226,000.00	1,597,375.00

17. 应付账款

项目	期末数	期初数
货款	72,804,543.18	41,444,233.05
合计	72,804,543.18	41,444,233.05

18. 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

货款	16,498,900.87	3,211,930.45
合计	16,498,900.87	3,211,930.45

19. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,137,766.54	12,021,092.29	13,275,810.51	883,048.32
二、离职后福利-设定提存计划	52,128.05	1,500,884.06	1,498,954.57	54,057.54
三、辞退福利		22,140.95	22,140.95	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,189,894.59	13,544,117.30	14,796,906.03	937,105.86

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,065,152.17	10,488,232.44	11,704,593.77	848,790.84
2、职工福利费		182,381.20	182,381.20	
3、社会保险费	33,608.39	890,320.65	889,671.56	34,257.48
其中：医疗保险费	31,033.90	810,506.02	809,394.66	32,145.26
工伤保险费	2,574.49	79,814.63	80,276.90	2,112.22
生育保险费				
4、住房公积金		460,158.00	460,158.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤	39,005.98		39,005.98	
7、短期利润分享计划				
合计	2,137,766.54	12,021,092.29	13,275,810.51	883,048.32

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	50,667.52	1,446,457.40	1,444,643.00	52,481.92
2、失业保险费	1,460.53	54,426.66	54,311.57	1,575.62
3、企业年金缴费				
合计	52,128.05	1,500,884.06	1,498,954.57	54,057.54

20. 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

增值税	6,836,394.87	4,316,213.13
企业所得税	301,755.03	391,120.68
代扣代缴个人所得税	16,039.11	21,667.58
城市维护建设税	32,505.56	27,268.61
房产税	76,444.95	61,902.58
土地使用税	43,221.33	43,221.33
教育费附加	16,154.80	16,179.08
地方教育附加	10,769.86	10,786.05
印花税	106,223.27	64,083.12
环境保护税	20.78	95.99
合计	7,439,529.56	4,952,538.15

21. 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付股利		25,000.00
其他应付款	35,588,681.02	22,281,425.18
合计	35,588,681.02	22,306,425.18

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
工程设备款	6,164,281.90	8,780,094.46
资金拆借款	29,204,568.61	9,028,597.41
费用款	130,460.17	384,725.68
其他	89,370.34	4,088,007.63
合计	35,588,681.02	22,281,425.18

22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
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
其中：蕲春县国建投资有限公司建设资金拨款	18,025,000.00	18,025,000.00
应付售后回租款	7,000,000.00	7,672,755.31
一年内到期的租赁负债		227,119.98
合计	25,025,000.00	27,689,949.43

23. 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	2,144,857.11	417,550.98
合计	2,144,857.11	417,550.98

24. 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	4,900,000.00	1,838,095.15
计提的未到期应付利息	4109.59	4,225.71
合计	4,904,109.59	1,842,320.86

25. 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
蕲春县国建投资有限公司建设资金拨款	23,250,000.00	32,650,000.00
合计	23,250,000.00	32,650,000.00

注：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%。

26. 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	29,937,154.76		2,462,064.97	27,475,089.79	政府补助用于项目基础设施建设
合计	29,937,154.76		2,462,064.97	27,475,089.79	

27. 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

28. 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	13,383,306.23			13,383,306.23
合计	13,383,306.23			13,383,306.23

29. 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,650,608.06			6,650,608.06
合计	6,650,608.06			6,650,608.06

30. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年年末未分配利润	-36,366,319.96	-19,404,225.86
调整上年年末未分配利润合计数（调增+， 调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-36,366,319.96	-19,404,225.86
加：本期归属于母公司股东的净利润	-5,103,101.32	-16,962,094.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-41,469,421.28	-36,366,319.96

31. 营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	238,951,546.38	198,802,916.52	106,846,606.24	72,630,512.12
其他业务	5,634,572.54	884,708.29	1,506,449.74	181,588.51
合计	244,586,118.92	199,687,624.81	108,353,055.98	72,812,100.63

（2）收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
兽药用品	62,591,481.50	31,917,362.13	55,925,222.74	36,183,084.23
原料药	166,174,159.07	158,264,798.65	34,074,243.08	25,435,270.69
饲料	9,977,375.58	8,340,708.15	16,161,324.84	10,142,936.78
宠物用品	14,341.10	107,513.44	192,177.75	677,076.05
其他	194,189.13	172,534.15	2,000,087.57	373,732.88
合计	238,951,546.38	198,802,916.52	108,353,055.98	72,812,100.63

32. 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	45,966.30	72,968.18
教育费附加	23,006.13	39,878.45
地方教育附加	15,337.42	26,204.49

房产税	976,135.65	286,010.32
土地使用税	172,885.32	172,885.32
印花税	108,898.12	49,801.95
车船税	5,599.72	166.67
环保税	427.04	1,292.08
合计	1,348,255.70	649,207.46

33. 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,211,140.44	3,500,544.49
广告宣传费	4,771,500.34	5,696,222.26
差旅费	1,884,696.81	1,230,539.14
办公费用	435,667.47	298,626.36
业务招待费	502,420.25	3,925,408.40
服务费	934,703.18	947,953.01
汽车及交通费用	123,241.10	
其他	61,291.56	68,566.62
合计	11,924,661.15	15,667,860.28

34. 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,599,304.07	6,240,051.18
折旧与摊销	4,636,547.07	4,338,651.39
中介机构服务费	1,111,481.73	1,859,445.64
业务招待费	188,491.56	220,857.76
办公费	329,270.81	548,697.85
差旅费	123,991.35	361,263.04
租赁费	234,905.22	224,422.04
其他	1,707,846.46	765,153.44
合计	12,931,838.27	14,558,542.34

35. 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,183,865.63	3,135,973.24
直接投入	3,285,612.74	3,409,393.79
技术服务费	845,801.82	3,274,363.39
折旧与摊销	2,530,961.07	2,134,703.38
其他	25,000.00	136,634.81
合计	11,871,241.26	12,091,068.61

36. 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	4,537,542.08	5,206,744.25
减：利息收入	28,708.15	14,342.88
汇兑损失	678.83	-105.70
减：汇兑收益		
手续费支出	26,540.75	34,165.83
其他支出	289,616.67	330,403.46
合计	4,825,670.18	5,556,864.96

37. 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,462,064.97	2,159,344.44	
与收益相关的政府补助	898,675.66	1,432,468.00	
代扣个人所得税手续费返还	5532.89	3,523.92	
增值税加计抵减	621,770.36	710,052.50	
合计	3,988,043.88	4,305,388.86	

38. 投资收益

项目	本期金额	上期金额
应收款项融资贴现费用		-32,702.83
合计		-32,702.83

39. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-10,580,502.88	-7,333,449.24
合计	-10,580,502.88	-7,333,449.24

40. 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	1,069,443.71	-1,406,394.84
合计	1,069,443.71	-1,406,394.84

41. 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益	-64,895.00	

合计	-64,895.00
----	------------

42. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额
无需支付款项		64,581.64
其他	19,916.54	50,197.41
合计	19,916.54	114,779.05

43. 营业外支出

项目	本期金额	上期金额
无法收回的款项	121,628.42	
捐赠支出	20,000.00	
其他	188,898.15	27,283.31
合计	330,526.57	27,283.31

44. 所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	312,343.59	-232,457.51
递延所得税费用	1,585,997.01	621,050.51
合计	1,898,340.60	388,593.00

(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	-3,901,692.77	-17,362,250.61
按母公司适用税率计算的所得税费用	-585,253.92	-2,604,337.59
子公司适用不同税率的影响	622,420.93	343,265.95
调整以前期间所得税的影响	-391,120.68	-232,457.50
非应税收入的影响	-	43,749.99
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	29,047.31	377,618.97
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	4,438,150.30	4,934,890.76
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	-2,087,843.83	-2,066,302.28
未实现内部损益	-127,059.51	-407,835.30
所得税费用	1,898,340.60	388,593.00

45. 现金流量表

(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	568,550.59	2,235,891.92
收回保证金	2,223,456.04	4,195,425.90

银行存款利息收入	28,708.11	14,342.88
营业外收入	19,916.54	114,779.05
其他	825,336.95	
合计	3,665,968.23	6,560,439.75

(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	20,459,163.48	23,161,018.27
支付保证金	1,589,423.70	4,910,378.44
员工备用金	640,454.55	27,283.31
其他	498,991.09	
合计	23,188,032.82	28,098,680.02

(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	11,465,826.65	10,000,000.00
合计	11,465,826.65	10,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

无。

(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	71,543,995.99	79,470,501.00
收到筹资性的应收票据贴现款		4,126,121.77
收到售后回租款	4,000,000.00	
合计	75,543,995.99	83,596,622.77

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
归还资金拆借款	53,134,892.91	79,268,451.10
支付售后回租本金及利息	16,588,530.81	21,708,604.11
支付项目建设资金拨款	9,400,000.00	11,550,000.00
支付借款担保费用	376,921.67	330,403.46
支付租赁负债	228,000.00	204,000.00
合计	79,728,345.39	113,061,458.67

46. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,800,033.37	-17,750,843.61

加：信用减值损失	10,580,502.88	7,333,449.24
资产减值准备	-1,069,443.71	1,406,394.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	14,438,520.00	14,171,948.26
无形资产摊销	838,889.62	781,116.11
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	4,537,542.08	5,537,042.01
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,382,850.84	1,026,783.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,462,064.97	-405,733.13
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,670,050.50	24,262,874.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,798,309.06	-43,221,531.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,292,658.65	21,341,782.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,948,854.75	14,483,283.18
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	5,172,219.39	7,796,873.76
减：现金的期初余额	7,796,873.76	11,070,616.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,624,654.37	-3,273,742.77

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	5,172,219.39	7,796,873.76
其中：库存现金	62,741.96	49,641.68
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	5,024,905.36	7,606,369.12

可随时用于支付的其他货币资金	84,572.07	140,862.96
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,172,219.39	7,796,873.76
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

47. 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	333,530.91	333,530.91	质押	保函保证金、银行承兑汇票保证金
固定资产	188,610,326.00	157,871,454.80	抵押	售后回租、银行借款抵押
无形资产	33,087,102.58	29,593,627.80	抵押	银行借款抵押
合计	222,030,959.49	187,798,613.51		--

(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	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		

48. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	1,700.00	7.0288	11,948.96
其中：美元	1,700.00	7.0288	11,948.96

六、合并范围的变更

1. 本期新设子公司情况

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	
中农华威生物科技(湖北)有限公司	1,000万	湖北省黄冈市	兽药经营、农药批发	100.00		设立

七、在其他主体中的权益

1. 子公司情况

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	
中农华威生物制药(湖北)有限公司	16,000万	湖北省黄冈市	制造、销售兽用药品、饲料	100.00		设立
荷本(北京)大药厂有限公司	2,000万	北京市	销售兽用药品、饲料		100.00	非同一控制下企业合并
北京中农华威生物技术有限公司	100万	北京市	销售兽用饲料		70.00	同一控制下企业合并
北京中农华威宠物用品有限公司	1,500万	北京市	销售宠物用品		100.00	设立
湖北时珍全健康研究有限公司	1,000万	湖北省黄冈市	销售兽用药品、技术服务		69.00	设立
中农华威生物科技(湖北)有限公司	1,000万	湖北省黄冈市	兽药经营、农药批发	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司情况

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
湖北时珍全健康研究有限公司	31.00%	-256,468.56		1,993,904.50
北京中农华威生物技术有限公司	30.00%	-440,463.49	97,396.35	218,879.65

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

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
湖北时珍全健康研究有限公司	29,478,399.84	4,939,818.65	34,418,218.49	27,954,702.48	-	27,954,702.48
北京中农华威生物技术有限公司	13,563,802.13	17,351.24	13,581,153.37	12,884,172.77	-	12,884,172.77

续:

子公司名称	上年年末数					
	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
湖北时珍全健康研究有限公司	17,766,233.94	5,571,440.32	23,337,674.26	16,046,840.31		16,046,840.31
北京中农华威生物技术有限公司	12,356,476.19	18,063.73	12,374,539.92	9,884,693.18		9,884,693.18

4. 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

湖北时珍全健康研究有限公司	23,272,275.55	-827,317.94	-827,317.94	-2,545,820.82	14,655,520.12	-2,709,166.05	-2,709,166.05	-12,989,399.08
北京中农华威生物技术有限公司	5,454,165.00	-1,468,201.90	-1,468,201.90	1,556,517.90	5,053,122.00	170,306.55	170,306.55	-1,279,757.11

八、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。

1. 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。

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。

2. 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。

3. 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。

4. 金融资产转移

票据背书风险

九、关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	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	40.32	40.32

本公司的最终控制方：游锡火、孙君媚夫妇

2. 子公司有关信息详见附注七、1. 子公司情况

3. 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
《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
玉环中牧饲料经营部	游世恩设立的个体工商户

湖北纳博酒业集团有限公司	本公司董事刘文栋控制的公司
--------------	---------------

4. 关联方交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 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	14,098.00	308,468.00
玉环中牧饲料经营部	原材料		158,243.24
动保视界（北京）新媒体文化传播有限公司	广告费	4,520.00	

(3) 出售商品和提供劳务的关联交易

无

(4) 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
湖北纳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

无

5. 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、孙君媚	银行借款	500.00	2025/5/7	2028/4/23	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	700.00	2025/8/15	2026/7/15	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
游锡火、孙君媚	银行借款	500.00	2025/9/9	2026/9/9	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	500.00	2025/4/3	2026/4/3	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	200.00	2025/6/19	2026/6/19	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	银行借款	1,000.00	2025/5/28	2026/5/28	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	490.00	2025/8/13	2026/8/13	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	100.00	2025/8/13	2026/8/13	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、孙君媚	银行借款	410.00	2025/8/26	2026/8/26	否	同时由湖北中农华威公司提供抵押担保
游锡火、孙君媚	银行借款	1,000.00	2025/5/7	2026/5/7	否	
游锡火、孙君媚	银行借款	300.00	2025/3/28	2026/3/20	否	同时由湖北中农华威公司提供抵押担保
游锡火、孙君媚	银行借款	700.00	2025/3/28	2026/3/20	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	2025/4/21	2026/3/30	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	售后回租	700.00	2025/10/27	2026/10/26	否	同时由本公司提供保证

6. 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	6,384,289.35	7,765,998.18				14,150,287.53
北京中农华威科技集团有限公司	1,598,454.77	9,898,851.81	4,888,653.29			6,608,653.29
《中国动物保健》杂	550,000.00		427,000.00			123,000.00

志社有限公司						
湖北中农华威生物工程有限公司	350,000.00	800,000.00	750,000.00			400,000.00
孙君媚		6,809,281.08				6,809,281.08

(2) 资金拆出

无。

7. 关联方资产转让

无。

8. 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	2,552,218.21	2,205,125.85

9. 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
其他应收款	梁大明			13,000.00	650.00
	曹守斌			14,600.00	730.00
小 计				27,600.00	1,380.00

(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	260,772.00	338,441.90
小 计		260,772.00	338,441.90
其他应付款	游锡火	14,150,287.53	6,384,289.35
	北京中农华威科技集团有限公司	6,608,653.29	5,631,153.29
	《中国动物保健》杂志社有限公司	123,000.00	550,000.00
	湖北中农华威生物工程有限公司	400,000.00	350,000.00
	游阿红		14,000.00
	孙君媚	6,809,281.08	
小 计		28,091,221.90	12,929,442.64

十、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2. 或有事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

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。

十三、母公司主要财务报表项目注释

注释1. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	27,852,689.96	43,997,064.34
1 至 2 年	31,788,195.21	11,526,615.83
2 至 3 年	8,995,559.90	3,037,145.64
3 至 4 年	1,097,078.10	4,175,595.32
4 至 5 年	3,734,499.60	
5 年以上		81,600.00
小计	73,468,022.77	62,818,021.13
减：坏账准备	7,987,630.02	5,683,330.83
合计	65,480,392.75	57,134,690.30

(2) 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	40,671,113.48	55.36			40,671,113.48
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,796,909.29	44.64	7,987,630.02	24.35	25,131,311.15
合计	73,468,022.77	100.00	7,987,630.02	10.87	65,480,392.75

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	22,650.00	0.04	22,650.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	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

(3) 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
荷本(北京)大药厂有限公司	40,671,113.48			合并范围内关联方
合计	40,671,113.48			

(4) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	5,774,324.82	9.94	574,070.29	43,993,814.34	991,552.88	2.25
1-2年(含2年)	13,195,446.87	14.34	1,892,318.03	11,507,215.83	1,979,658.68	17.20
2-3年(含3年)	8,995,559.90	23.29	2,094,900.70	3,037,145.64	877,985.29	28.91
3-4年(含4年)	1,097,078.10	39.99	438,741.32	4,175,595.32	1,729,883.98	41.43
4-5年(含5年)	3,734,499.60	80.00	2,987,599.68			
5年以上		100.00		81,600.00	81,600.00	100.00
合计	32,796,909.29	24.35	7,987,630.02	62,795,371.13	5,660,680.83	9.01

(5) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销原值金额	核销坏账准备	履行的核销程序	是否因关联交易产生
实际核销的应收账款	1,931,619.88	1,931,619.88	内部决议	否

合计	1,931,619.88	1,931,619.88	—	—
----	--------------	--------------	---	---

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 64,095,547.82 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 87.24%, 相应计提的应收账款坏账准备合计数为 6,478,778.00 元。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	46,768,552.50	7,148,462.60
合计	46,768,552.50	7,148,462.60

(1) 其他应收款项

① 按账龄披露其他应收款

账 龄	期末数	年初数
1 年以内 (含一年)	45,648,032.11	2,630,854.41
1 至 2 年	1,150,767.23	5,018,184.00
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		10,000.00
5 年以上	74,675.00	64,675.00
小 计	46,873,474.34	7,723,713.41
减: 坏账准备	104,921.84	575,250.81
合 计	46,768,552.50	7,148,462.60

② 按款项性质披露其他应收款

项 目	期末数			年初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并范围内关联方	46,211,295.63		46,211,295.63	2,615,706.11		2,615,706.11
解约腾退款				5,013,684.00	501,368.40	4,512,315.60

押金保证金	294,657.29	86,545.77	208,111.52	89,049.01	73,618.70	15,430.31
备用金	362,188.40	18,109.42	344,078.98			
其他	5,333.02	266.65	5,066.37	5,274.29	263.71	5,010.58
合计	46,873,474.34	104,921.84	46,768,552.50	7,723,713.41	575,250.81	7,148,462.60

③ 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
单项计提预期信用损失的其他应收款	46,211,295.63	98.59				46,211,295.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	662,178.71	1.41	104,921.84	15.84		557,256.87
合计	46,873,474.34	100.00	104,921.84	0.22		46,768,552.50

续:

类别	期初余额					账面价值
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)	
	金额	比例 (%)	金额			
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	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

④ 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额				计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)		
北京中农华威宠物用品有限公司	793,811.39				合并范围内关联方
北京中农华威生物技术有限公司	4,426,202.72				合并范围内关联方
荷本(北京)大药厂有限公司	40,991,281.52				合并范围内关联方
合计	46,211,295.63				—

⑤ 本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	757.41	501,818.40	72,675.00	575,250.81
期初余额在本期				
--转入第二阶段		-2,000.00	2,000.00	
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	29,489.43			
本期转回		-499,818.40		
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,246.84		74,675.00	104,921.84

⑥ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备
荷本（北京）大药厂有限公司	合并范围内关联方	40,991,281.52	87.45	
北京中农华威生物技术有限公司	合并范围内关联方	4,426,202.72	9.44	
北京中农华威宠物用品有限公司	合并范围内关联方	793,811.39	1.69	
赵秀云	备用金	300,000.00	0.64	15,000.00
内蒙古牧泉元兴饲料有限责任公司	保证金	74,765.00	0.42	74,765.00
合计	—	46,586,060.63	99.39	89,765.00

注释3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	160,000,000.00			160,000,000.00
小计	160,000,000.00			160,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	160,000,000.00			160,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中农华威生物制药（湖北）有限公司	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		

注释4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	54,715,927.11	52,547,366.80	64,980,485.23	58,302,824.38
合计	54,715,927.11	52,547,366.80	64,980,485.23	58,302,824.38

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-64,895.00	
2、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；	3,988,043.88	
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益；	-	
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	-	
5、委托他人投资或管理资产的损益；	-	
6、对外委托贷款取得的损益	-	
7、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失；	-	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；	-	
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益；	-	
11、非货币性资产交换损益；	-	
12、债务重组损益；	-	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等；	-	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响；	-	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费；	-	
16、对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益；	-	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益；	-	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益；	-	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益；	-	

20、受托经营取得的托管费收入；	-
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	-310,610.03
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
扣除所得税前非经常性损益合计	3,612,538.85
减：所得税影响金额	541,880.83
减：少数股东权益影响额（税后）	217.74
归属于母公司的非经常性损益净额	3,060,665.28
归属于母公司净利润	-5,103,101.32
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	-8,163,766.60

2. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-4.10	-12.53	-0.04	-0.12	-0.04	-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	-6.65	-14.84	-0.06	-0.14	-0.06	-0.14

中农华威制药股份有限公司

2026年4月24日

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 游锡火

签名： 孙建旺

签名： 陈丹

日期： 2026.4.24

日期： 2026.4.24

日期： 2026.4.24

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
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-64,895.00
2、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	3,988,043.88
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-310,610.03
非经常性损益合计	3,612,538.85
减：所得税影响数	541,880.83
少数股东权益影响额（税后）	217.74
非经常性损益净额	3,070,440.28

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用