



**永顺生物**  
证券代码：839729

**广东永顺生物制药股份有限公司**  
GUANGDONG WINSUN BIO-PHARMACEUTICAL CO.,LTD



**2023年  
半年度报告**

## 公司半年度大事记

- 1、2023年1月，公司被认定为广东省专精特新中小企业。
- 2、2023年1月，公司猪圆环病毒2型亚单位疫苗（大肠杆菌源）获得新兽药注册证书，证号：（2023）新兽药证字01号。
- 3、2023年1月，公司“鸭瘟活疫苗”入选2022年度广东省名优高新技术产品。
- 4、2023年1月，公司球虫活疫苗通过兽药GMP现场检查动态验收，并获得新的兽药GMP证书和新的兽药生产许可证。
- 5、2023年2月，公司的重点产品猪瘟活疫苗（传代细胞源）被评选为2022中国农牧业风云榜年度影响力猪瘟疫苗。
- 6、2023年2月，公司“重组禽流感病毒三价灭活疫苗”获得2022年“粤字号”名牌产品。
- 7、2023年5月，公司完成了2022年年度权益分派，以公司股权登记日应分配股数269,932,524股为基数，向全体股东每10股派2.8元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利75,581,106.72元。
- 8、2023年6月，公司“鲟鳃鱼类细菌病疫苗创制与应用”获得2022年度高等学校科学研究优秀成果奖技术发明奖一等奖。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	8
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动和融资 .....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	26
第七节	财务会计报告 .....	29
第八节	备查文件目录 .....	101

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人谭德明、主管会计工作负责人李秋红及会计机构负责人（会计主管人员）冯旦家保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示】

1.是否存在退市风险

是 否

2.本半年度报告已在“第三节 会计数据和经营情况”之“十四、公司面临的风险和应对措施”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。

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、永顺生物	指	广东永顺生物制药股份有限公司
现代农业集团	指	广东省现代农业集团有限公司
农科资产经营	指	广东省农科资产经营有限公司
动物卫生研究所	指	广东省农业科学院动物卫生研究所
股东大会	指	广东永顺生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	广东永顺生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	广东永顺生物制药股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上期、上年同期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

证券简称	永顺生物
证券代码	839729
公司中文全称	广东永顺生物制药股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG WINSUN BIO PHARMACEUTICAL CO.,LTD WINSUN BIO
法定代表人	谭德明

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	吴子舟
联系地址	广东省广州市黄埔区田园西路 35 号
电话	020-32223709
传真	020-32222399
董秘邮箱	423555163@qq.com
公司网址	http://www.winsun-gd.com
办公地址	广东省广州市黄埔区田园西路 35 号
邮政编码	511356
公司邮箱	gdwinsun839729@163.com

### 三、 信息披露及备置地点

公司中期报告	2023 年半年度报告
公司披露中期报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露中期报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（www.cs.com.cn）、《上海证券报》（www.cnstock.com）、《证券时报》（www.stcn.com）
公司中期报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C 制造业-C27 医药制造业-C2750 兽用药品制造-C2750 兽用药品制造
主要产品与服务项目	兽药生产；兽药经营；兽用生物制品技术开发与技术转让；兽医技术服务；兽医器械的销售；代办储运；货物进出口；技术进出口；非居住房地产租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

普通股总股本（股）	273,350,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	无实际控制人

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 中介机构

报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投证券股份有限公司
	办公地址	北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼
	保荐代表人姓名	张星明、钟俊
	持续督导的期间	2020 年 7 月 27 日 - 2023 年 12 月 31 日

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	152,714,720.89	155,508,444.83	-1.80%
毛利率%	62.11%	64.67%	-
归属于上市公司股东的净利润	39,790,645.55	35,315,527.79	12.67%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	28,665,867.85	28,316,101.71	1.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	5.69%	5.06%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	4.10%	4.06%	-
基本每股收益	0.15	0.13	15.38%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	817,351,722.55	868,912,246.16	-5.93%
负债总计	166,911,702.00	172,771,172.59	-3.39%
归属于上市公司股东的净资产	650,440,020.55	696,141,073.57	-6.56%
归属于上市公司股东的每股净资产	2.38	2.55	-6.56%
资产负债率%（母公司）	20.42%	19.88%	-
资产负债率%（合并）	20.42%	19.88%	-
流动比率	3.77	3.91	-
利息保障倍数	42.26	68.01	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	5,195,970.28	20,595,869.57	-74.77%
应收账款周转率	1.32	1.71	-
存货周转率	1.31	1.30	-

##### （四）成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.93%	0.45%	-
营业收入增长率%	-1.80%	-17.35%	-
净利润增长率%	12.67%	-39.00%	-

## 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-493,627.89
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,429,912.78
委托他人投资或管理资产的损益	2,346,527.77
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	757,127.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,844.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,877.30
<b>非经常性损益合计</b>	<b>13,087,973.77</b>
减：所得税影响数	1,963,196.07
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>11,124,777.70</b>

## 三、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 四、 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

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 六、 业务概要

### （一） 业务简介

公司是一家集兽用生物制品研发、生产、销售和技术服务为一体的生物医药企业，主要产品为猪用疫苗和禽用疫苗，公司产品种类齐全，覆盖了猪用疫苗、禽用疫苗约 30 个品种，包括单价苗、多价苗、多联苗和多联多价苗。

截至 2023 年 06 月 30 日，公司获得授权专利 25 项，其中发明专利 16 项，实用新型 9 项；拥有新兽药证书 20 项、生产批文 37 项，参与研发成功并制定国家兽用生物制品生产规程与质量标准 20 项。公司核心产品突出，成功研发了动物疫苗传代细胞生产技术并获得国家发明专利授权，率先在国内采用传代细胞生产高效安全新型猪瘟活疫苗（传代细胞源）。猪用疫苗中，公司核心产品猪瘟活疫苗（传代细胞源）和猪瘟、猪丹毒、猪多杀性巴氏杆菌病三联活疫苗全国市场份额均排名前列。

### （二） 经营模式

#### 1、 生产模式

公司按“以销定产+安全库存”的原则制定生产计划。营销部门结合上年销售情况及来年市场预测合理制定销售计划，生产部门根据销售部门制定的销售计划合理安排年度生产计划，并每月实时根据市场反馈及仓库存货状况及时调整月度生产计划。生产车间根据月度生产计划严格按照国家兽药 GMP 规

范与相关产品的质量标准 and 生产工艺规程组织生产，生产部门负责具体产品的生产流程管理，质管部门负责对生产过程的各项关键质量控制点和工艺参数进行监督检查，并对生产过程中所涉及的原、辅、包装材料、半成品、成品进行质量检定，以保证最终产品的有效、安全与合格。

## 2、采购模式

公司主要产品猪用活疫苗生产用主要原材料为牛血清和培养基等，禽用灭活疫苗的生产用主要原材料为种蛋、白油、司本和吐温等；此外，公司产品主要的包装材料为塑料瓶和胶塞等。由于动物疫苗产品对原辅材料的品质有着严格要求，因此公司制定了规范的采购制度，公司目前已经按照 GMP 质量管理标准对公司的采购进行规范管理。公司根据生产计划预算报表和原辅材料库存报表，按需制定采购计划。在供应商的选择和管理方面，公司主要采用招投标方式选择供应商，对参与投标的供应商进行资质审查、质量评定，并按照 GMP 文件规定对供应商进行实地考察。对于通过公司招投标程序及实地考察合格的企业纳入公司合格供应商名录。公司以研发和生产部门制订的原辅材料标准要求其提供或购买小样，小样检验合格后，方可执行大量采购。公司针对合格供应商建立了档案，并按照 GMP 考核办法对主要原辅材料供应商的产品质量、供货价格、供货时间和售后服务等进行持续跟踪评估。

## 3、研发模式

兽用生物制品行业的研发模式包括合作研发、自主研发和技术引进三种。

(1) 合作研发模式 由于兽用生物制品的研发周期较长，且随着我国动物养殖数量的增长、规模化程度的提升及动物疫病种类的增多，动物疫病防控难度逐步增大，单纯依靠科研机构 and 高等院校或者企业独立研发均难以完全满足防控需求。科研机构 and 高等院校在实验室阶段的前期基础性研究方面具备领先优势，比如流行病学 and 致病机理研究、菌毒株分离鉴定等；而企业在中后期的中试生产、临床研究、产业化应用阶段等方面具备较强优势，且企业更贴近市场，工艺改进能力更为突出。通过企业与科研机构、高等院校展开合作研发，利用各自的比较优势，既缩短了研发周期，又降低了研发难度与风险，使行业资源得到最大化利用。

(2) 自主研发模式 随着企业研发能力的提升，自主研发的模式也逐步成为行业内大型企业的研发模式之一。兽用生物制品企业结合市场需求，向前端基础研发环节延伸，独立完成产品研发的全过程，提升自主研发的能力。公司自主研发主要包括两方面：一方面为新产品的独立研发；一方面为针对市场上已公开生产技术的产品，自主进行工艺研究与生产规程学习，进而申请兽药产品批准文号及后续自主生产。

(3) 技术引进 技术引进也是行业研发模式的一种有力补充，技术引进一方面能实现企业快速推出新产品的需求，另一方面在面临突发重大动物疫情时，能迅速形成有效的防控力量、满足国家防控需求。同样，针对公司具有知识产权的几款产品，公司也存在对外转让技术并实现收入的情形。公司技术转让收入包括销售额提成和一次性收费两种类型。

## 4、销售模式

疫苗的生产销售以及技术转让是公司的收入来源。公司销售包含内销和外销，其中内销按照客户类型又分为两大类型，即政府招标采购销售模式和市场化销售模式。

对于政府招标采购销售，通常由公司直接参与招投标，公司根据省、市、县级兽医防疫机构发布的招标信息，参与招投标活动，并将中标产品销往防疫部门指定地点。

对于市场化销售客户，按客户类型不同又分为经销商销售模式和终端客户直销模式。公司制定不同的销售策略：对于养殖规模较小的养殖户，公司将产品直接销售给各地经销商，再由经销商将疫苗产品销售给各地养殖企业和养殖户，公司对经销商实施买断式销售，此为经销商销售模式。对于养殖规模较大的养殖户，公司通常直接将产品销售给终端养殖户，并结合养殖户的实际需求，公司部分终端养殖户由外部销售团队协助提供差异化服务，服务内容通常包含产品推广、技术服务、产品配送及货款催收和担保等，此为终端直销模式。

报告期内，公司的经营模式及核心竞争力未发生重大变化。

## 专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是

1、公司于 2021 年 1 月 15 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202044006393 的高新技术企业证书，有效期三年。

2、2023 年 1 月 18 日，广东省工业和信息化厅公布《关于 2022 年专精特新中小企业和 2019 年到期复核

通过企业名单的通告》，公司被认定为 2022 年专精特新中小企业，自公布之日起，有效期三年。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

上半年受生猪产能阶段性过剩及消费增长乏力影响，下游养殖业持续低迷，公司经营承受较大压力。为了扭转困局，公司在经营管理上强练内功，狠抓落实，通过持续加大研发创新力度、优化生产工艺、提升产品质量、提高专业服务水平等，应对外界环境变化的不确定性。报告期内，公司在营业收入略有下降情况下实现净利润稳定增长。

#### 1、财务状况

报告期末，公司资产总额为 81,735.17 万元，较期初下降 5,156.05 万元，降幅 5.93%；公司负债总额 16,691.17 万元，较期初下降 585.95 万元，降幅 3.39%，主要系经营性负债减少所致。净资产总额为 65,044.00 万元，较期初减少 4,570.11 万元，降幅为 6.56%，主要系公司本期派发现金股利 7,558.11 万元所致。

#### 2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 15,271.47 万元，较上年 15,550.84 万元下降 279.37 万元，降幅 1.80%，主要系受“先打后补”政策影响，政府采购收入减少所致。本期实现净利润 3,979.06 万元，较上年 3,531.55 万元增加 447.51 万元，增幅 12.67%，主要系本期政府补助增加及期间费用下降带动了净利润的增加。

#### 3、经营管理

##### ①研发创新方面

公司始终秉承“以质量求生存、以创新谋发展”的经营理念，高度重视技术创新和研发投入。报告期内，累计投入研发费用 1,236.39 万元，占营业收入的比例为 8.10%，获得猪圆环病毒 2 型亚单位疫苗（大肠杆菌源）1 个新兽药注册证书，获得猪伪狂犬病活疫苗（Bartha-K61 株，悬浮培养），鸡新城疫、禽流感（H9 亚型）、禽腺病毒病（I 群 4 型）三联灭活疫苗（rYSa 株+GL 株+Fiber-2 蛋白），鸡新城疫、禽流感（H9 亚型）、传染性法氏囊病、禽腺病毒病（I 群 4 型）四联灭活疫苗（rYSa 株+GL 株+VP2 蛋白+Fiber-2 蛋白）及鲫嗜水气单胞菌、维氏气单胞菌败血症二联灭活疫苗（AHCA01 株+AVCA07 株）4 个临床试验批件，授权发明专利 1 项，同时公司有多项研发项目正在进行中，为公司后续业绩增长提供新动力。

##### ②生产管理方面

报告期内，公司继续强化生产过程各环节监督管理，做好生产环境控制、减少污染报废、提高产品合格率；强化产销协调、合理安排生产计划，确保产品供应及时，库存有度；大力开展新版 GMP 培训和生产工艺优化创新试验探索，全方位提升生产管理水平及产品质量；同时为了顺应养殖行业规模化发展趋势，满足客户对大包装产品市场需求，公司对活疫苗生产车间的包装线进行了改造，目前改造还在进行中。

此外，公司球虫活疫苗项目通过兽药 GMP 现场检查动态验收工作，并获得新的兽药 GMP 证书和兽药生产许可证。

##### ③市场营销方面

为了抢抓“先打后补”政策放开强免苗市场化经营机遇，公司上年成立了禽苗事业部专注于禽苗的市场化销售，经过一年时间市场推广，公司禽苗市场化销售取得较大突破，报告期内实现禽苗市场化销售收入 2,262.78 万元，较上年同期增长 69.16%。同时公司海外市场份额稳步提升，报告期内，公司实现出口销售收入 695.16 万元，较上年同期增长 58.64%，除了深耕越南市场外，公司还致力于开发更多海外市场，目前正在向埃及等国家提交资料办理产品注册中。

##### ④精细化管理方面

报告期内，公司着力提升企业信息化建设水平，对 OA 办公自动化系统进行了升级优化，通过流程优化及功能拓展与 ERP 系统实现互联互通，进一步提高公司的运营效率；增加了 BI 可视化数据分析模块，通过多维度分析为公司经营决策提供更全面、更精准的数据支持。

## ⑤资本市场方面

报告期内，公司实施了2022年年度权益分派方案，以公司股权登记日应分配股数269,932,524股为基数，向全体股东每10股派2.8元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利75,581,106.72元。

## (二) 行业情况

近年来，环保政策的趋严以及非洲猪瘟影响将进一步提升我国生猪养殖行业集中度。规模化养殖场凭借较强的生物安全防护和抗风险能力，实现规模快速扩张，现阶段生猪产能充裕，而消费受经济不景气影响增长乏力，生猪出现阶段性供大于求局面，价格持续低位运行。

2023年上半年，全国生猪出栏37,548万头，同比增加961万头，增长2.6%；二季度末，全国生猪存栏43,517万头，同比增加461万头，增长1.1%；环比增加423万头，增长1.0%。全国能繁殖母猪存栏4,296万头，同比增加20万头，增长0.5%；环比减少9万头，下降0.2%。（数据来源：国家统计局）

## (三) 财务分析

## 1、资产负债结构分析

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	196,981,213.43	24.10%	293,867,101.54	33.82%	-32.97%
交易性金融资产	30,611,258.54	3.75%	51,327,083.33	5.91%	-40.36%
应收票据	17,883,870.50	2.19%	31,160,146.53	3.59%	-42.61%
应收账款	108,327,871.66	13.25%	95,936,697.02	11.04%	12.92%
预付款项	442,541.71	0.05%	142,794.43	0.02%	209.92%
其他应收款	2,458,857.07	0.30%	2,422,663.49	0.28%	1.49%
存货	46,768,522.47	5.72%	37,069,161.29	4.27%	26.17%
其他流动资产	177,658,677.74	21.74%	105,312,150.00	12.12%	68.70%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	150,000.00	0.02%	150,000.00	0.02%	0.00%
固定资产	206,848,359.99	25.31%	221,351,226.36	25.47%	-6.55%
在建工程	340,816.84	0.04%	340,816.84	0.04%	0.00%
使用权资产	1,791,957.82	0.22%	2,062,229.38	0.24%	-13.11%
无形资产	4,086,149.64	0.50%	4,580,416.15	0.53%	-10.79%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	477,192.89	0.06%	548,771.87	0.06%	-13.04%
递延所得税资产	-	0.00%	57,822.93	0.01%	-100.00%
其他非流动资产	22,524,432.25	2.76%	22,583,165.00	2.60%	-0.26%
短期借款	65,048,750.00	7.96%	57,239,611.88	6.59%	13.64%
应付账款	49,710,896.85	6.08%	47,464,964.81	5.46%	4.73%
合同负债	29,801,641.01	3.65%	31,068,300.45	3.58%	-4.08%
应付职工薪酬	3,323,820.80	0.41%	10,474,692.37	1.21%	-68.27%
应交税费	2,861,405.84	0.35%	8,198,576.13	0.94%	-65.10%
其他应付款	2,013,549.91	0.25%	2,180,343.95	0.25%	-7.65%
一年内到期的非流动负债	528,349.13	0.06%	510,581.14	0.06%	3.48%
其他流动负债	660,799.23	0.08%	719,799.01	0.08%	-8.20%
长期借款	-	-	-	-	-

租赁负债	1,355,072.89	0.17%	1,624,045.20	0.19%	-16.56%
递延收益	11,163,344.87	1.37%	13,290,257.65	1.53%	-16.00%
递延所得税负债	444,071.47	0.05%	-	-	100.00%
资产总计	817,351,722.55	100.00%	868,912,246.16	100.00%	-5.93%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：**报告期末货币资金账面净值为19,698.12万元，较上年期末29,386.71万元下降32.97%，主要系报告期内进行了现金股利分派及期末持有的理财产品增加所致。
- 2、交易性金融资产：**报告期末交易性金融资产账面净值为3,061.13万元，较上年期末5,132.71万元下降40.36%，主要系为了提高资金使用效率，报告期调整了持有的理财产品结构，减少了保本浮动收益理财产品持有额度，增加了保本固定收益理财产品持有额度。
- 3、应收票据：**报告期末应收票据账面净值为1,788.39万元，较上年期末3,116.01万元下降42.61%，主要系上年末的应收票据陆续到期兑现及本期收缩了票据结算额度所致。
- 4、预付款项：**报告期末预付款项账面净值为44.25万元，较上年期末14.28万元增长209.92%，主要系采用预付方式结算的原材料备货增加所致。
- 5、其他流动资产：**报告期末其他流动资产账面净值为17,765.87万元，较上年期末10,531.22万元增长68.70%，变动原因同“交易性金融资产”。
- 6、递延所得税资产：**报告期末递延所得税资产账面净值为0元，较上年期末下降100%，主要系本期确认了固定资产加速折旧等递延所得税负债，递延所得税资产和负债互抵净额列示所致。
- 7、应付职工薪酬：**报告期末应付职工薪酬余额332.38万元，较上年期末1,047.47万元下降68.27%，主要系年初发放了上年度年终奖金所致。
- 8、应交税费：**报告期末应交税费余额286.14万元，较上年期末819.86万元下降65.10%，主要系本期缴纳了上年延缓缴纳的税费所致。
- 9、递延所得税负债：**报告期末递延所得税负债账面净值为44.41万元，较上年期末增长100%，变动原因同“递延所得税资产”。

## 2、营业情况分析

### (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	152,714,720.89	-	155,508,444.83	-	-1.80%
营业成本	57,859,923.42	37.89%	54,938,874.11	35.33%	5.32%
毛利率	62.11%	-	64.67%	-	-
销售费用	27,219,927.37	17.82%	27,594,533.14	17.74%	-1.36%
管理费用	21,104,022.97	13.82%	25,345,690.39	16.30%	-16.74%
研发费用	12,363,939.98	8.10%	12,126,084.26	7.80%	1.96%
财务费用	-2,295,188.15	-1.50%	-1,979,442.98	-1.27%	-15.95%
信用减值损失	-907,130.16	-0.59%	-2,475,878.18	-1.59%	63.36%
资产减值损失	-2,133,640.76	-1.40%	-1,967,179.58	-1.26%	-8.46%
其他收益	5,496,790.08	3.60%	3,327,861.62	2.14%	65.17%
投资收益	2,346,527.77	1.54%	1,761,000.00	1.13%	33.25%
公允价值变动 收益	757,127.81	0.50%	1,906,139.64	1.23%	-60.28%
资产处置收益	-	0.00%	18,680.00	0.01%	-100.00%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	40,910,248.78	26.79%	38,910,422.98	25.02%	5.14%
营业外收入	5,031,156.00	3.29%	1,301,722.00	0.84%	286.50%
营业外支出	543,627.89	0.36%	80,784.34	0.05%	572.94%

净利润	39,790,645.55	-	35,315,527.79	-	12.67%
-----	---------------	---	---------------	---	--------

**项目重大变动原因：**

**1、信用减值损失：**报告期内，公司发生信用减值损失-90.71万元，同比增长63.36%，主要系本期应收款项中账期较长的终端客户应收款比重下降，计提的坏账准备相应减少。

**2、其他收益：**报告期内，公司实现其他收益549.68万元，较上年同期增长65.17%，主要系收到技术改造项目的政府补助增加所致。

**3、投资收益：**报告期内，公司实现投资收益234.65万元，较上年同期增长33.25%，主要系为了提高资产使用效率，报告期调整了持有的理财产品结构，投资收益增加，公允价值变动收益减少。

**4、公允价值变动收益：**报告期内，公司实现公允价值变动收益75.71万元，较上年同期下降60.28%，变动原因同“投资收益”。

**5、营业外收入：**报告期内，公司实现营业外收入503.12万元，较上年同期增长286.50%，主要系本期收到的上市补贴增加所致。

**6、营业外支出：**报告期内，公司实现营业外支出54.36万元，较上年同期增长572.94%，主要系本期进行活疫苗车间的包装线改造，对一些不再具有使用价值的旧设备进行报废处理，报废损失43.26万元。

**(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	152,714,720.89	155,508,444.83	-1.80%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	57,859,923.42	54,938,874.11	5.32%
其他业务成本	-	-	-

**按产品分类分析：**

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
猪用活疫苗	95,271,076.33	19,632,011.91	79.39%	-2.43%	6.86%	减少 1.79 个百分点
禽用灭活疫苗	45,841,821.63	35,020,819.40	23.61%	-6.46%	3.67%	减少 7.46 个百分点
其他疫苗	4,975,200.16	3,207,092.11	35.54%	25.85%	15.15%	增加 5.99 个百分点
技术转让收入	6,626,622.77	-	100.00%	35.05%	-	
合计	152,714,720.89	57,859,923.42	-	-	-	-

**按区域分类分析：**

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
华南区	36,965,460.54	14,649,826.11	60.37%	9.47%	18.40%	减少 2.99 个百分点
华东区	41,491,358.02	17,274,267.92	58.37%	4.41%	30.44%	减少 8.31 个百分点

华中区	24,411,134.59	5,513,096.36	77.42%	-10.55%	-23.18%	增加 3.72 个百分点
华北区	14,633,340.84	7,041,011.59	51.88%	-37.97%	-21.52%	减少 10.09 个百分点
西南区	12,343,523.02	4,213,907.14	65.86%	46.78%	51.97%	减少 1.17 个百分点
东北区	10,290,557.34	2,553,702.32	75.18%	-18.54%	-35.17%	增加 6.36 个百分点
西北区	5,627,788.42	1,805,912.78	67.91%	-1.21%	-10.49%	增加 3.33 个百分点
国外	6,951,558.12	4,808,199.20	30.83%	58.64%	8.18%	增加 32.26 个百分点
合计	152,714,720.89	57,859,923.42	-	-	-	-

#### 收入构成变动的的原因：

- ①技术转让收入同比增长 35.05%，主要系本期确认了“猪传染性胸膜肺炎二价灭活疫苗”一次性技术转让收入 160 万元影响。
- ②华北区营业收入同比下降 37.97%，主要系河北及山西省政府采购收入下降所致。
- ③西南区营业收入同比增长 46.78%，主要系本期云南省政府采购收入及四川省市场化销售收入增加所致。
- ④国外营业收入同比增长 58.64%，主要系公司产品在越南市场得到客户认可及越南市场注册的产品增多，销量增加所致。销售毛利率同比增加 32.26 个百分点，主要受出口产品结构变动影响，本期毛利率较高的猪用疫苗占出口收入比例为 28.37%，上年同期为 18.62%；其次随着产量增加，出口的禽用疫苗单位成本有所下降也带动了毛利率上升。

### 3、 现金流量状况

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	5,195,970.28	20,595,869.57	-74.77%
投资活动产生的现金流量净额	-50,636,146.90	-43,048,648.05	-17.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-51,568,847.66	-42,616,678.22	-21.01%

#### 现金流量分析：

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 519.60 万元，上年同期为 2,059.59 万元，降幅 74.77%，主要本期存货备货增加，采购商品支付的现金同比增加 1,546.73 万元，同时本期缴纳上年延缓缴纳的税费，支付税费支出同比增加 1,011.24 万元。

### 4、 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	70,000,000.00	170,000,000.00	0	不存在
券商理财产品	自有资金	30,500,000.00	30,500,000.00	0	不存在
合计	-	100,500,000.00	200,500,000.00	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 八、 主要控股参股公司分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司经营情况

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
广东永顺生物科技有限公司	控股子公司	医学研究和试验发展、农业科学研究和试验发展等	5,000,000	2,043,335.83	2,043,015.89	0	11,605.66
广东永顺生物工程有限公司	控股子公司	兽药生产；兽药经营等	10,000,000	-	-	-	-

备注：广东永顺生物工程有限公司目前尚未实际出资，暂未开展经营活动。

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司	惠济生公司为兽用生物制品行业联盟和交流平台企业，与公司主营业务具有较强关联性。	参与产业联盟

### （一） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

## 九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 十一、 企业社会责任

### （一） 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

公司重视企业的社会责任，积极参与社会扶贫工作，报告期内公司向佛山科学技术学院教育发展基金捐赠“三下乡”款1万元。

### （二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

1、公司积极响应国家“科技兴农”号召，坚持以高效、稳定、安全、可靠、质优的产品服务广大

养殖户，推动养殖业高效发展，增加广大养殖户收入水平。

2、依法经营，照章纳税，报告期内向国家和地方政府上缴各项税费合计约人民币 1,566.06 万元，为国家和地方经济做出积极贡献。

3、回报社会，积极承担应尽的社会责任，报告期内，公司依法参加失业保险并足额缴纳失业保险费，员工队伍整体稳定，为当地就业稳定做出贡献。

报告期内，公司诚信经营、依法纳税，保护职工和股东的合法权益，秉承“智圆行方，锻百年基业；德至善明，炼永顺人生”的企业理念，生产“安全高效、品质均一”的产品为畜牧业服务，为我国畜牧业的高质量发展做出积极贡献。在企业健康发展的同时，积极参与社会公益捐赠活动，用实际行动履行社会责任。

**(三) 环境保护相关的情况**

适用 不适用

公司生产环节中的主要污染物为废水、废气、固体废弃物及噪声，报告期内委托第三方危险废物处理机构进行危险废物处置；废水使用配套建设的活毒废水灭活处理系统与扩建的 500m<sup>3</sup>/d 处理规模的废水处理站，灭活处理后的活毒废水与其他生产废水、生活污水经废水处理站处理后排入市政管网；废气经高效过滤器及活性炭处理后经 20m 以上的高排气筒排放；噪声主要采取减震、消声、绿化及安装在密闭厂房内等措施降噪。

同时定期委托有资质的检测单位按要求对废气、噪声排放开展检测工作，监测结果显示公司的污染物排放情况符合国家相关环保法规及标准。

**十二、 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况**

适用 不适用

**十三、 对 2023 年 1-9 月经营业绩的预计**

适用 不适用

**十四、 公司面临的风险和应对措施**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、下游畜禽养殖业波动导致业绩波动的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>                      公司主要产品为兽用疫苗，主要用于下游畜禽养殖业动物疫病的防治。自然灾害和动物疫病都可能造成畜禽养殖业的波动。通常气候反常、干旱、洪涝、地震、冰雹、雪灾等自然灾害均会对畜禽养殖业的经营带来不利影响，造成养殖存栏数量的波动。另一方面，随着我国规模化养殖水平不断提高，养殖密度和流通半径不断加大，境内外动物及其产品贸易活动日益频繁，某些重大动物疫病存在大范围流行的风险，“非洲猪瘟”等动物疫病的发生与流行可能直接导致养殖动物的大规模死亡、养殖户补栏意愿下降，造成养殖存栏数量出现大幅下滑。下游养殖业存栏数量的下降直接影响兽用疫苗的需求量，进而导致公司业绩发生波动。</p> <p><b>应对措施:</b>                      公司将进一步丰富公司的产品线，发展具有核心竞争力的产品群，减少对单一产品的依赖，拓展销售渠道，分散市场风险。同时，公司要提高管理水平和员工素质，使公司在遇到市场波动时能迅速并准确的应对。</p>
2、国家对高致病性禽流感疫苗的采购政策变化风险	<p><b>重大风险事项描述:</b>                      高致病性禽流感灭活疫苗是公司主要产品之一。报告期内，高致病性禽流感一直被农业农村部纳入国家动物疫病强制免疫计划，公司是农业农村部指定的高致病性禽流感灭活疫苗定点生产企业，相关产品主要是通过政府招标采购的方式实现销售。若未来国家相关政策发生重大调整，例如对国家强制免疫疫病范围进行调整或相关兽用疫苗品种发生变更而公司不能适时推出对应的新产品，或政府采购的组织方式</p>

	<p>发生变更如在规模养殖场全面实行“先打后补”政策而公司销售体系不能及时作出调整等，将对公司的盈利能力产生不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b> 为应对高致病性禽流感疫苗的采购政策变化风险，公司将进一步加大对经销商及规模养殖客户的开发，提前做好市场布局，提高公司产品整体市场占有率。</p>
3、产品质量风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 兽用疫苗是动物疾病防治的重要手段，直接关系到畜牧业的安全生产、畜产品的质量安全、食品安全和人类健康，因此兽用疫苗的产品质量至关重要。自成立至今，公司建立了符合兽药 GMP 规范的质量管理体系，并在采购、生产、销售等各个环节进行严格的质量控制，未发生重大产品质量问题。但如果公司的质量管理工作出现纰漏或因为其他原因发生产品质量问题，公司可能面临声誉受损或索赔，甚至受到行政主管部门处罚。因此，公司存在由于产品质量管理出现失误带来的潜在经营风险。</p> <p><b>应对措施：</b> 公司始终将产品质量管理放在重要地位，配有专业质检人员对生产过程关键质量控制环节进行监督和检查，负责原材料、半成品、成品的质量检测。公司将一如既往紧抓产品质量控制，保持在行业中的产品质量优势。</p>
4、经销商管理风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 报告期内，公司经销模式收入占营业收入的比例为 45.21%。目前公司经销商数量较多，地区分布较广，在增强公司市场推广能力的同时，也相应增大了公司的经销商管理风险。如果未来经销商出现经营业绩下滑、法律纠纷、无经营资质及其他违法违规等情形，或者其他原因导致公司与经销商之间的良好合作不能持续，将造成公司产品在该地区的销售收入下降，从而对公司的经营业绩带来负面影响。</p> <p><b>应对措施：</b> 公司将强化经销商管理，加强与经销商合作，与经销商建立全面深入的战略合作关系。同时拓展销售渠道，加强终端养殖场开发，提高终端直销收入占比。</p>
5、发生生物安全事故的风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 在生产过程中，动物疫苗生产所需的病原微生物等若未得到有效的管控，在生产区域以外发生泄露则可能导致病原微生物对环境、动物及人类的感染，造成生物安全事故。尽管公司已通过农业农村部关于禽流感灭活疫苗生产线的生物安全三级防护现场检查验收，且制订了相应的《生物安全管理制度》并在有效执行中，但不排除仍存在由于工作失误或其他原因导致发生生物安全事故的风险。</p> <p><b>应对措施：</b> 公司将进一步加强生物安全管理工作，规范管理，加强员工生物安全培训，提高员工生物安全意识，同时加强督导检查力度，及时发现安全隐患，杜绝生物安全风险。</p>
6、产品研发风险	<p><b>重大风险事项描述：</b> 截至报告期末，公司获得授权专利 25 项，其中发明专利 16 项，实用新型 9 项；拥有新兽药证书 20 项，另有多项兽用疫苗产品的在研项目在推进中。由于动物疫苗研发需经历基础性研究、实验室研究、中试生产、临床试验和新兽药证书注册等多个环节，具有投入大、周期长等特点，而部分动物疫病病毒（菌）变异较快，因此，公司新产品研发具有一定的不确定性。若新产品研发失败，则公司可能面临丧失技术领先优势及市场领先地位的风险。</p> <p><b>应对措施：</b> 公司将加强自身研发管理，做好产品研发布局，对一些研发周期较长，研发成果存在较大不定性的技术则通过与高校及科研院所合作研发或技术引进的形式来缩短研发周期，加快成果转化，保持公司的产品的领先优势及市场地位。</p>

7、非经常性损益对业绩的影响	<p><b>重大风险事项描述:</b> 公司报告期内非经常性损益对当期净利润的影响金额（税后）为 1,112.48 万元，占当期净利润的比例为 27.96%，对公司的业绩产生一定影响。报告期内，公司的非经常性损益主要系暂时性闲置资金管理投资收益及政府补助构成，如果未来公司闲置资金减少或不能持续获得该类政府补助，将会对公司业绩造成一定影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司将积极引进新技术、开发新产品、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，增强公司盈利能力，有效避免政府补助收入变化对公司经营业绩的不利影响。</p>
8、应收票据及应收账款无法及时收回的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 截至本报告期末，公司应收票据及应收账款账面价值为 12,621.17 万元，占总资产的比例 15.44%。虽然公司的主要客户信用情况较好，同时公司已按照既定的会计政策及估计对应收款项计提了相应的坏账准备，但若公司主要客户受财政资金压力、结算周期或未来财务状况、资信情况等出现重大不利变化，将导致公司应收款项不能按期回收或无法收回，从而对公司经营业绩和生产运营产生较大不利影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 为应对应收款项无法及时收回的风险，公司加强了应收账款的内控措施，对新开客户加强客户信用信息调查，规避经营恶化、财务风险较大的客户；对已合作客户定期进行信用风险评估，及时调整信用政策；强化业务员销售回款考核机制，明确责任，降低应收账款坏账风险。</p>
9、税收优惠政策变化的风险	<p><b>重大风险事项描述:</b> 2021 年 1 月 15 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202044006393 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《高新技术企业认定管理办法》的有关规定，2020 年度-2022 年度公司享受 15%的企业所得税税率的税收优惠。2023 年公司高新技术企业资格需重新认定，如果公司不能继续被认定为高新技术企业，将会对公司的经营业绩产生一定的影响。</p> <p><b>应对措施:</b> 公司高度关注国家关于高新技术企业认定条件、税收优惠相关政策及其变化，不断加大产品研发投入力度，确保公司符合高新技术企业认定条件。同时，公司将积极引进新技术、开发新产品、拓宽现有销售渠道，不断提升自身产品和服务的竞争力，通过增加收入和利润的方式，有效避免税收优惠变化对公司经营业绩的不利影响。</p>
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

## 第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

##### 1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	1,100,000.00	33,815.00
2. 销售产品、商品，提供劳务	6,300,000.00	1,085,436.90
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	3,230,000.00	862,663.75

##### 2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

##### 3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

##### 4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

**5、与关联方存在的债权债务往来事项**

□适用 √不适用

**6、关联方为公司提供担保的事项**

□适用 √不适用

**7、公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务**

□适用 √不适用

**8、其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**（四） 股份回购情况****1、回购方案基本情况**

广东永顺生物制药股份有限公司（以下简称“公司”）于 2022 年 8 月 11 日召开公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于〈广东永顺生物制药股份有限公司回购股份方案〉的议案》。

基于对公司未来发展前景的信心和公司价值的认可，为建立完善的长效激励约束机制，充分调动公司员工的积极性，促进公司持续稳定健康发展，在综合考虑公司经营情况、财务状况及未来盈利能力等因素的基础上，公司拟以自有资金回购公司股份，用于公司实施股权激励。

本次回购方式为竞价方式回购，回购价格不超过 11.97 元/股，回购股份数量不少于 1,800,000 股，不超过 3,600,000 股，占公司目前总股本比例为 0.66%-1.32%，根据本次拟回购数量及拟回购价格上限测算预计回购资金总额区间为 2,154.60 万-4,309.20 万，资金来源为自有资金。

具体内容详见公司于 2022 年 8 月 11 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露的《回购股份方案公告》（公告编号：2022-059）。

**2、回购方案实施进展情况**

截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 3,574,800 股，占公司总股本 1.31%，占拟回购总数量上限的 99.30%，最高成交价为 8.46 元/股，最低成交价为 6.74 元/股，已支付的总金额为 28,632,848.63 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 66.52%。具体内容详见公司于 2023 年 7 月 3 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露的《回购进展情况公告》（公告编号：2023-054）。

**（五） 承诺事项的履行情况****公司是否新增承诺事项**

□适用 √不适用

**承诺事项详细情况：**

报告期内，公司不存在新增承诺事项，已披露的承诺事项均不存在超期未履行完毕的情形，承诺人均正常履行承诺事项，不存在违反承诺的情形。

**第五节 股份变动和融资****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	无限售股份总数	80,244,567	29.36%	-	80,244,567	29.36%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	0	0%	-	0	0%	
	核心员工			-			
有限售条件股份	有限售股份总数	193,105,433	70.64%	-	193,105,433	70.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	1,652,665	0.60%	-	1,652,665	0.60%	
	核心员工	-	-	-			
<b>总股本</b>		273,350,000	-	0	273,350,000	-	
<b>普通股股东人数</b>							3,343

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

## (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	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
1	广东省现代农业集团有限公司	境内非国有法人	106,780,769	0	106,780,769	39.0638%	106,780,769	0
2	广东省农科资产经营有限公司	国有法人	53,872,000	0	53,872,000	19.7081%	53,872,000	0
3	广东省农业科学院动物卫生研究所	国有法人	30,799,999	0	30,799,999	11.2676%	30,799,999	0
4	广州德福投资咨询合伙企业（有限合伙）—广州德福二期股权投资基金（有限合伙）	其他	13,376,798	0	13,376,798	4.8937%	0	13,376,798
5	共青城拓海鸿方投资管理有限公司—广州大岭股权投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	4,659,071	-145,684	4,513,387	1.6511%	0	4,513,387
6	广东永顺生物制药股份有限公司回购专用证券账户	境内非国有法人	2,342,176	1,232,624	3,574,800	1.3078%	0	3,574,800
7	蔡建平	境内自然人	3,569,700	0	3,569,700	1.3059%	0	3,569,700
8	深圳旌阁二号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2,967,473	-56,700	2,910,773	1.0649%	0	2,910,773
9	张健骅	境内自然人	1,696,908	3,000	1,699,908	0.6219%	0	1,699,908
10	房宜康	境内自然人	1,650,000	0	1,650,000	0.6036%	0	1,650,000
合计		-	221,714,894	1,033,240	222,748,134	81.4884%	191,452,768	31,295,366

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

第二大股东为广东农科资产经营有限公司，持股比例为 19.7081%。第三大股东为广东省农业科学院动物卫生研究所，持股比例为 11.2676%。其中农科资产经营、动物卫生研究所归属于广东省农业科学院管理，广东省农业科学院间接持有公司 30.9757% 的股份。个人股东张健骅 2013 年 4 月起退休，其后返聘在广东省农业科学院动物卫生研究所寄生生物医学研究室工作。除此之外，前十名股东不存在其他关联关系。

**公司是否存在质押、司法冻结股份**适用 不适用**投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：**适用 不适用**二、 控股股东、实际控制人变化情况**适用 不适用**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内普通股股票发行情况**适用 不适用**募集资金使用详细情况：**

报告期内，公司募集资金存放与实际使用均符合《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求（2022 年修订）》及《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等有关法律、法规和规范性文件的规定，未发生变更募集资金用途的情形，不存在违规存放与使用募集资金的情况。

募集资金详细使用说明详见 2023 年 8 月 8 日在北京证券交易所信息披露平台（<http://www.bse.cn/>）上披露的 2023 年半年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2023-060）。

**四、 存续至本期的优先股股票相关情况**适用 不适用**五、 存续至中期报告批准报出日的债券融资情况**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**适用 不适用**是否符合公司章程及审议程序的规定**是 否**中期财务会计报告审计情况：**适用 不适用**八、 特别表决权安排情况**适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
谭德明	董事长、法定代表人	男	1962年11月	2021年1月1日	2023年12月31日
陈少阳	副董事长	男	1969年12月	2021年1月1日	2023年12月31日
欧敬	董事	男	1963年3月	2021年1月1日	2023年12月31日
谢立新	董事	男	1972年8月	2021年1月1日	2023年12月31日
尹学毛	董事	男	1964年10月	2021年1月1日	2023年12月31日
张建峰	董事	男	1976年9月	2023年5月16日	2023年12月31日
林德锐	董事、总经理	男	1978年8月	2021年1月1日	2023年12月31日
任涛	独立董事	男	1968年12月	2023年5月16日	2023年12月31日
袁英红	独立董事	女	1965年5月	2021年1月1日	2023年12月31日
梅双	监事会主席	女	1989年9月	2021年4月27日	2023年12月31日
欧阳欢	监事	女	1966年10月	2021年1月1日	2023年12月31日
林宝君	职工代表监事	女	1980年6月	2021年1月1日	2023年12月31日
骆善军	常务副总经理	男	1966年9月	2021年1月1日	2023年12月31日
吴子舟	副总经理、董事会秘书	男	1984年3月	2021年1月1日	2023年12月31日
李秋红	财务负责人	女	1974年8月	2021年1月1日	2023年12月31日
杨傲冰	总经理助理	男	1968年8月	2021年1月1日	2023年12月31日
董事会人数：					9
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司无控股股东、无实际控制人，各位董事、监事、高级管理人员之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
林德锐	董事、总经理	72,191	0	72,191	0.0264%	0	0	0
骆善军	常务副总经理	180,474	0	180,474	0.0660%	0	0	0
杨傲冰	总经理助理	1,400,000	0	1,400,000	0.5122%	0	0	0
合计	-	1,652,665	-	1,652,665	0.6046%	0	0	0

**（三） 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王刚	董事	离任	无	辞职
郭霄峰	独立董事	离任	无	辞职
张建峰	无	新任	董事	补选
任涛	无	新任	独立董事	补选

**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

1、张建峰先生，1976年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士研究生，中共党员。现任广东省农业科学院动物卫生研究所副所长、研究员。主要从事猪病科学研究。2005年7月至2007年12月，广东省农科集团有限公司进站博士后，2008年1月至2008年12月就职于广东省农业科学院，从事科技管理工作；2009年1月至今就职于广东省农业科学院动物卫生研究所，先后担任研究室副主任、主任、副所长；期间2012年12月至2014年1月，作为中组部博士服务团成员，挂职西藏林芝市农牧局，任副局长、党组成员，分管畜牧兽医、草业办公室；2018年12月至2019年12月，国家留学基金委派出，在美国爱荷华州立大学进行学术访问。

2、任涛先生，1968年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，教授，博士生导师，中共党员。现任华南农业大学 ABSL-3 主任、农业农村部兽用疫苗创制重点实验室主任、华南农业大学兽医学院传染病学教研室主任、中国合格评定国家认可委员会主任评审委员等。主要从事新城疫病毒、禽流感病毒等动物病毒分子生物学方面的研究。主持和参加科研项目 70 余项、获授权发明专利 12 件、发表学术论文 9 本、国内外专业杂志发表论文 210 余篇。2000年9月至2016年3月及2019年11月至今，担任华南农业大学兽医学院传染病学教研室主任；2009年10月至2019年6月，担任华南农业大学兽医学院科研副院长；2013年3月至今，担任农业农村部兽用疫苗创制重点实验室主任；2020年2月至今，担任华南农业大学动物生物安全三级实验室主任。

**（四） 股权激励情况**适用 不适用**二、 员工情况****（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	43	1	0	44
生产人员	154	6	3	157

销售人员	59	0	2	57
技术与研发人员	64	4	2	66
财务人员	15	0	1	14
<b>员工总计</b>	<b>335</b>	<b>11</b>	<b>8</b>	<b>338</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	53	53
本科	129	132
专科	97	99
专科以下	55	53
<b>员工总计</b>	<b>335</b>	<b>338</b>

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）、1	196,981,213.43	293,867,101.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（一）、2	30,611,258.54	51,327,083.33
衍生金融资产			
应收票据	五、（一）、3	17,883,870.50	31,160,146.53
应收账款	五、（一）、4	108,327,871.66	95,936,697.02
应收款项融资			
预付款项	五、（一）、5	442,541.71	142,794.43
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、（一）、6	2,458,857.07	2,422,663.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（一）、7	46,768,522.47	37,069,161.29
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、（一）、8	177,658,677.74	105,312,150.00
<b>流动资产合计</b>		<b>581,132,813.12</b>	<b>617,237,797.63</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（一）、9	150,000.00	150,000.00
投资性房地产			

固定资产	五、(一)、10	206,848,359.99	221,351,226.36
在建工程	五、(一)、11	340,816.84	340,816.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(一)、12	1,791,957.82	2,062,229.38
无形资产	五、(一)、13	4,086,149.64	4,580,416.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(一)、14	477,192.89	548,771.87
递延所得税资产	五、(一)、15		57,822.93
其他非流动资产	五、(一)、16	22,524,432.25	22,583,165.00
<b>非流动资产合计</b>		236,218,909.43	251,674,448.53
<b>资产总计</b>		817,351,722.55	868,912,246.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、(一)、17	65,048,750.00	57,239,611.88
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(一)、18	49,710,896.85	47,464,964.81
预收款项			
合同负债	五、(一)、19	29,801,641.01	31,068,300.45
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、(一)、20	3,323,820.80	10,474,692.37
应交税费	五、(一)、21	2,861,405.84	8,198,576.13
其他应付款	五、(一)、22	2,013,549.91	2,180,343.95
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、(一)、23	528,349.13	510,581.14
其他流动负债	五、(一)、24	660,799.23	719,799.01
<b>流动负债合计</b>		153,949,212.77	157,856,869.74
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(一)、25	1,355,072.89	1,624,045.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(一)、26	11,163,344.87	13,290,257.65
递延所得税负债	五、(一)、15	444,071.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,962,489.23</b>	<b>14,914,302.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>166,911,702.00</b>	<b>172,771,172.59</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、(一)、27	273,350,000.00	273,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一)、28	222,590,227.52	222,590,227.52
减：库存股	五、(一)、29	28,652,380.11	18,741,788.26
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(一)、30	59,114,149.94	59,114,149.94
一般风险准备			
未分配利润	五、(一)、31	124,038,023.20	159,828,484.37
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		650,440,020.55	696,141,073.57
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>650,440,020.55</b>	<b>696,141,073.57</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>817,351,722.55</b>	<b>868,912,246.16</b>

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

**（二） 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		194,937,877.60	291,835,553.60
交易性金融资产		30,611,258.54	51,327,083.33
衍生金融资产			
应收票据		17,883,870.50	31,160,146.53
应收账款	十三、(一)、1	108,327,871.66	95,936,697.02
应收款项融资			
预付款项		442,541.71	142,794.43
其他应收款	十三、(一)、2	2,458,857.07	2,422,663.49

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		46,768,522.47	37,069,161.29
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		177,658,677.74	105,312,150.00
<b>流动资产合计</b>		<b>579,089,477.29</b>	<b>615,206,249.69</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（一）、3	2,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		150,000.00	150,000.00
投资性房地产			
固定资产		206,848,359.99	221,351,226.36
在建工程		340,816.84	340,816.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,791,957.82	2,062,229.38
无形资产		4,086,149.64	4,580,416.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		477,192.89	548,771.87
递延所得税资产			57,822.93
其他非流动资产		22,524,432.25	22,583,165.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>238,218,909.43</b>	<b>253,674,448.53</b>
<b>资产总计</b>		<b>817,308,386.72</b>	<b>868,880,698.22</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		65,048,750.00	57,239,611.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		49,710,896.85	47,464,964.81
预收款项			
合同负债		29,801,641.01	31,068,300.45
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,323,820.80	10,474,692.37
应交税费		2,861,085.90	8,198,438.42
其他应付款		2,013,549.91	2,180,343.95
其中：应付利息			

应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		528,349.13	510,581.14
其他流动负债		660,799.23	719,799.01
<b>流动负债合计</b>		<b>153,948,892.83</b>	<b>157,856,732.03</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,355,072.89	1,624,045.20
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,163,344.87	13,290,257.65
递延所得税负债		444,071.47	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>12,962,489.23</b>	<b>14,914,302.85</b>
<b>负债合计</b>		<b>166,911,382.06</b>	<b>172,771,034.88</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		273,350,000.00	273,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		222,590,227.52	222,590,227.52
减：库存股		28,652,380.11	18,741,788.26
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		59,114,149.94	59,114,149.94
一般风险准备			
未分配利润		123,995,007.31	159,797,074.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>650,397,004.66</b>	<b>696,109,663.34</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>817,308,386.72</b>	<b>868,880,698.22</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		152,714,720.89	155,508,444.83
其中：营业收入	五、（二）、1	152,714,720.89	155,508,444.83
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		117,364,146.85	119,168,645.35
其中：营业成本	五、(二)、1	57,859,923.42	54,938,874.11
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、(二)、2	1,111,521.26	1,142,906.43
销售费用	五、(二)、3	27,219,927.37	27,594,533.14
管理费用	五、(二)、4	21,104,022.97	25,345,690.39
研发费用	五、(二)、5	12,363,939.98	12,126,084.26
财务费用	五、(二)、6	-2,295,188.15	-1,979,442.98
其中：利息费用		1,100,212.13	353,020.04
利息收入		3,333,854.38	2,348,110.11
加：其他收益	五、(二)、7	5,496,790.08	3,327,861.62
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	2,346,527.77	1,761,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	757,127.81	1,906,139.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-907,130.16	-2,475,878.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-2,133,640.76	-1,967,179.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12		18,680.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,910,248.78	38,910,422.98
加：营业外收入	五、(二)、13	5,031,156.00	1,301,722.00
减：营业外支出	五、(二)、14	543,627.89	80,784.34
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		45,397,776.89	40,131,360.64
减：所得税费用	五、(二)、15	5,607,131.34	4,815,832.85
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,790,645.55	35,315,527.79
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）		39,790,645.55	35,315,527.79
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			
2.归属于母公司所有者的净利润		39,790,645.55	35,315,527.79
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		39,790,645.55	35,315,527.79
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		39,790,645.55	35,315,527.79
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.15	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.15	0.13

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十三、(二)、1	152,714,720.89	155,508,444.83
减：营业成本	十三、(二)、1	57,859,923.42	54,938,874.11
税金及附加		1,111,521.26	1,142,906.43

销售费用		27,219,927.37	27,594,533.14
管理费用		21,104,022.97	25,345,690.39
研发费用	十三、(二)、2	12,363,939.98	12,126,084.26
财务费用		-2,282,971.66	-1,964,821.32
其中：利息费用		1,100,212.13	353,020.04
利息收入		3,321,637.89	2,333,488.45
加：其他收益		5,496,790.08	3,327,861.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(二)、3	2,346,527.77	1,761,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		757,127.81	1,906,139.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-907,130.16	-2,475,878.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,133,640.76	-1,967,179.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）			18,680.00
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,898,032.29	38,895,801.32
加：营业外收入		5,031,156.00	1,301,722.00
减：营业外支出		543,627.89	80,784.34
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		45,385,560.40	40,116,738.98
减：所得税费用		5,606,520.51	4,815,467.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		39,779,039.89	35,301,271.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		39,779,039.89	35,301,271.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		39,779,039.89	35,301,271.67
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.15	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.15	0.13

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,044,734.95	122,056,707.70
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、1	14,578,030.74	10,216,357.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		142,622,765.69	132,273,064.79
购买商品、接受劳务支付的现金		49,903,570.17	34,436,261.00
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		37,696,581.93	38,777,822.60
支付的各项税费		15,660,643.15	5,548,195.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2	34,166,000.16	32,914,916.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		137,426,795.41	111,677,195.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		5,195,970.28	20,595,869.57
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		51,972,952.60	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			763,022.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,680.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		51,972,952.60	50,781,702.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,109,099.50	13,830,351.02
投资支付的现金		100,500,000.00	80,000,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		102,609,099.50	93,830,351.02
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-50,636,146.90	-43,048,648.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,100,000.00	33,921,321.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		35,100,000.00	33,921,321.78
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,461,473.37	76,538,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（三）、3	10,207,374.29	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		86,668,847.66	76,538,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-51,568,847.66	-42,616,678.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		123,136.17	23,290.39
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-96,885,888.11	-65,046,166.31
加：期初现金及现金等价物余额		293,867,101.54	209,749,335.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		196,981,213.43	144,703,169.06

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,044,734.95	122,056,707.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,565,814.25	10,201,735.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>142,610,549.20</b>	<b>132,258,443.13</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		49,903,570.17	34,436,261.00
支付给职工以及为职工支付的现金		37,696,581.93	38,777,822.60
支付的各项税费		15,660,214.55	5,547,945.40
支付其他与经营活动有关的现金		34,166,000.16	32,914,916.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>137,426,366.81</b>	<b>111,676,945.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>5,184,182.39</b>	<b>20,581,497.82</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		51,972,952.60	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金			763,022.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,680.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,972,952.60</b>	<b>50,781,702.97</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,109,099.50	13,830,351.02
投资支付的现金		100,500,000.00	80,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>102,609,099.50</b>	<b>93,830,351.02</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-50,636,146.90</b>	<b>-43,048,648.05</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		35,100,000.00	33,921,321.78
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>35,100,000.00</b>	<b>33,921,321.78</b>
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,461,473.37	76,538,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,207,374.29	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>86,668,847.66</b>	<b>76,538,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-51,568,847.66</b>	<b>-42,616,678.22</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>123,136.17</b>	<b>23,290.39</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-96,897,676.00</b>	<b>-65,060,538.06</b>
加：期初现金及现金等价物余额		291,835,553.60	207,744,728.21
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>194,937,877.60</b>	<b>142,684,190.15</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	273,350,000.00				222,590,227.52	18,741,788.26			59,114,149.94		159,828,484.37	696,141,073.57
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	273,350,000.00				222,590,227.52	18,741,788.26			59,114,149.94		159,828,484.37	696,141,073.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						9,910,591.85					-35,790,461.17	-45,701,053.02
（一）综合收益总额											39,790,645.55	39,790,645.55
（二）所有者投入和减少资本						9,910,591.85						-9,910,591.85
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						9,910,591.85						-9,910,591.85
（三）利润分配											-75,581,106.72	-75,581,106.72
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												



同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	273,350,000.00			222,590,227.52				50,513,249.00	158,931,503.37		705,384,979.89	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-41,222,472.21		-41,222,472.21	
（一）综合收益总额									35,315,527.79		35,315,527.79	
（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									-76,538,000.00		-76,538,000.00	
1.提取盈余公积												
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-76,538,000.00		-76,538,000.00	
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>273,350,000.00</b>				<b>222,590,227.52</b>			<b>50,513,249.00</b>		<b>117,709,031.16</b>		<b>664,162,507.68</b>

法定代表人：谭德明

主管会计工作负责人：李秋红

会计机构负责人：冯旦家

**(八) 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	273,350,000.00				222,590,227.52	18,741,788.26			59,114,149.94		159,797,074.14	696,109,663.34
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	273,350,000.00				222,590,227.52	18,741,788.26			59,114,149.94		159,797,074.14	696,109,663.34
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						9,910,591.85					-35,802,066.83	-45,712,658.68
(一) 综合收益总额											39,779,039.89	39,779,039.89
(二) 所有者投入和减少资本						9,910,591.85						-9,910,591.85
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						9,910,591.85						-9,910,591.85
(三) 利润分配											-75,581,106.72	-75,581,106.72
1. 提取盈余公积												



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										-76,538,000.00	-76,538,000.00	
1.提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-76,538,000.00	-76,538,000.00	
3.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												
<b>四、本期期末余额</b>	<b>273,350,000.00</b>				<b>222,590,227.52</b>				<b>50,513,249.00</b>	<b>117,690,237.36</b>	<b>664,143,713.88</b>	

### 三、 财务报表附注

#### （一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注五（一）.29
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注五（一）.31
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	财务报表附注十二（一）
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明：

##### 股票回购情况：

公司于2022年8月11日召开公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于<广东永顺生物制药股份有限公司回购股份方案>的议案》。公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励。截至2023年6月30日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份3,574,800股，占公司总股本1.31%，占拟回购总数量上限的99.30%，最高成交价8.46元/股，最低成交价为6.74元/股。

##### 向所有者分配利润的情况：

经公司2023年4月19日召开的第四届董事会第十三次会议及2023年5月16日召开的2022年年度股东大会审议通过《关于2022年度利润分配预案的议案》，公司于2023年5月23日披露《2022年年度权益分派实施公告》，本次股权登记日为2023年5月30日，除权除息日为：2023年5月31日，以公司股权登记日应分配股数269,932,524股为基数，向全体股东每10股派2.8元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利75,581,106.72元。

#### （二） 财务报表项目附注

## 广东永顺生物制药股份有限公司

### 财务报表附注

2023年1-6月

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

广东永顺生物制药股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系广东永顺生物制药有限公司(以下简称永顺有限公司)。永顺有限公司系由广东省现代农业集团有限公司(以下简称现代农业集团)、广东省农科集团有限公司、广东省农业科学院兽医研究所和张毓金等 32 名自然人(原均为兽医研究所员工)共同出资组建,于 2002 年 12 月 24 日在广东省工商行政管理局登记注册,成立时注册资本 3,000.00 万元。永顺有限公司以 2011 年 7 月 31 日为基准日,整体变更为股份有限公司,于 2012 年 4 月 9 日在广东省工商行政管理局登记注册,总部位于广东省广州市。公司现持有统一社会信用代码为 914400007462739619 的营业执照,注册资本 273,350,000.00 元,股份总数 273,350,000 股(每股面值 1 元)。其中,有限售条件的流通股份 193,105,433 股;无限售条件的流通股份 80,244,567 股。公司股票已于 2016 年 11 月 17 日在全国中小企业股份转让系统证券交易所挂牌交易,于 2020 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统有限责任公司精选层挂牌交易,于 2021 年 11 月 15 日在北京证券交易所上市交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为兽药生产;兽药经营;兽用生物制品技术开发与技术转让;兽医技术服务;兽医器械的销售;代办储运;货物进出口;技术进出口等。

本财务报表业经公司 2023 年 8 月 7 日第四届董事会第十四次会议批准对外报出。

本公司将广东永顺生物科技有限公司、广东永顺生物工程有限公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

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

### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (九) 外币业务折算

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

#### (十) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起

的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失(包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动)计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分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内列示的账面价值；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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——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，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

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	20.00
3-4 年	50.00
4-5 年	80.00
5 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## (十一) 存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据

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

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

## (十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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

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

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

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

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

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### 3. 后续计量及损益确认方法

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

采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

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

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-20	3.00	4.85-19.40
机器设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33
运输工具	年限平均法	4-10	3.00	9.70-24.25
其他设备	年限平均法	3-10	3.00	9.70-32.33

#### (十五) 在建工程

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

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未

办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十六) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、技术使用权及软件等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
技术使用权	5-10
软件	3-5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该

无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十八) 部分长期资产减值

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

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

#### (十九) 长期待摊费用

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

#### (二十) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

##### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十一) 预计负债

1. 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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

#### (二十二) 股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

###### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

###### (2) 以现金结算的股份支付

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

###### (3) 修改、终止股份支付计划

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

修改后的可行权条件。

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

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

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

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

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

#### 2. 收入计量原则

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

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

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

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

#### 3. 收入确认的具体方法

公司动物疫苗销售业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司将产品运送至合同约定交

货地点并由客户确认接受、已收取货款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

公司技术转让业务由一次性收费和销售额提成两部分构成，均属于在某一时点履行的履约义务。具体核算原则为：一次性收费是在技术转让已达成，收入确认不存在争议且相应款项已收取时确认；销售额提成则按受让方相应产品经确认的销售额和约定比例确认。

#### (二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

##### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

##### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

##### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十五) 合同资产、合同负债

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

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

#### (二十七) 租赁

##### 1. 公司作为承租人

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

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

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

##### (1) 使用权资产

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

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率,无法确定租赁内含利率的,采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用,在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确

认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### (1) 经营租赁

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

### (2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十八) 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积(其他资本公积)累计金额，同时，按照其差额调整资本公积(股本溢价)。

## (二十九) 重要会计政策

本报告期未发生会计政策变更情况。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30.00%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	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
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%、20%

## 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
广东永顺生物制药股份有限公司	15%
广东永顺生物科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠

1. 根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号), 本公司技术转让、技术开发收入免缴增值税。

2. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十条, 本公司一个纳税年度内, 技术转让所得不超过 500 万元部分, 免征企业所得税; 超过 500 万元部分, 减半征收企业所得税。

3. 本公司于 2020 年 12 月 9 日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的编号为 GR202044006393 的高新技术企业证书, 有效期三年, 本公司 2023 年度企业所得税按照 15% 的优惠税率缴纳。

4. 根据《财政部 税务总局关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的通知》(财税〔2018〕54 号)、《财政部 税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 6 号) 规定, 企业在 2018 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具, 单位价值不超过 500 万元的, 允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除, 不再分年度计算折旧。

6. 根据《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》(2023 年第 6 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司广东永顺生物科技有限公司符合小微企业的标准, 报告期内享受上述所得税税收优惠。

**五、合并财务报表项目注释**

## (一) 合并资产负债表项目注释

## 1. 货币资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	196,855,140.43	293,730,642.23
应收协定存款利息	126,073.00	136,459.31
合 计	196,981,213.43	293,867,101.54

(2) 期末银行存款中应收协定存款利息金额为 126,073.00 元。

## 2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	30,611,258.54	51,327,083.33
其中：理财产品	30,611,258.54	51,327,083.33
合 计	30,611,258.54	51,327,083.33

## 3. 应收票据

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	18,159,038.00	100.00	275,167.50	1.52	17,883,870.50
其中：银行承兑汇票	12,655,688.00	69.69			12,655,688.00
商业承兑汇票	5,503,350.00	30.31	275,167.50	5.00	5,228,182.50
合 计	18,159,038.00	100.00	275,167.50	1.52	17,883,870.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	32,800,154.24	100.00	1,640,007.71	5.00	31,160,146.53
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	32,800,154.24	100.00	1,640,007.71	5.00	31,160,146.53
合 计	32,800,154.24	100.00	1,640,007.71	5.00	31,160,146.53

#### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	12,655,688.00		
商业承兑汇票组合	5,503,350.00	275,167.50	5.00
小 计	18,159,038.00	275,167.50	1.52

#### (2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,640,007.71	275,167.50			1,640,007.71			275,167.50
合计	1,640,007.71	275,167.50			1,640,007.71			275,167.50

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

#### 4. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,643,237.20	3.77	4,643,237.20	100.00	
按组合计提坏账准备	118,565,575.22	96.23	10,237,703.56	8.63	108,327,871.66
合计	123,208,812.42	100.00	14,880,940.76	12.08	108,327,871.66

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	4,643,237.20	4.28	4,643,237.20	100.00	
按组合计提坏账准备	103,899,349.86	95.72	7,962,652.84	7.66	95,936,697.02
合计	108,542,587.06	100.00	12,605,890.04	11.61	95,936,697.02

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
雏鹰农牧集团股份有限公司	4,507,057.20	4,507,057.20	100.00	预计难以收回
宜城市光大农牧有限公司	53,680.00	53,680.00	100.00	
宜阳县琢银畜牧有限公司	38,500.00	38,500.00	100.00	
宜阳县鹅宿畜牧有限公司	27,500.00	27,500.00	100.00	
郑州牛师兄食品有限公司	9,900.00	9,900.00	100.00	
河南百顺农牧发展有限公司	6,600.00	6,600.00	100.00	
小计	4,643,237.20	4,643,237.20	100.00	

##### 3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	94,563,079.22	4,728,153.96	5.00
1-2年	13,554,936.00	1,355,493.60	10.00

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3 年	5,448,630.00	1,089,726.00	20.00
3-4 年	3,706,000.00	1,853,000.00	50.00
4-5 年	408,000.00	326,400.00	80.00
5 年以上	884,930.00	884,930.00	100.00
小 计	118,565,575.22	10,237,703.56	8.63

## (2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	94,563,079.22
1-2 年	13,554,936.00
2-3 年	5,448,630.00
3-4 年	3,706,000.00
4-5 年	5,051,237.20
5 年以上	884,930.00
合 计	123,208,812.42

## (3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单 项 计 提 坏账准备	4,643,237.20							4,643,237.20
组 合 计 提 坏账准备	7,962,652.84	2,275,050.72						10,237,703.56
合 计	12,605,890.04	2,275,050.72						14,880,940.76

(4) 本期无实际核销应收账款情况。

## (5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称[注]	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)	坏账准备
牧原食品股份有限公司	22,813,785.60	18.52	1,140,689.28
福建傲农生物科技集团股份有限公司	6,265,200.00	5.09	387,834.00
山西锦绣大象农牧股份有限公司	4,913,280.00	3.99	304,857.00
江门市动物疫病预防控制中心	4,740,966.00	3.85	242,800.35
雏鹰农牧集团股份有限公司	4,643,237.20	3.77	4,643,237.20
合 计	43,376,468.80	35.21	6,719,417.83

[注]受同一实际控制人控制的企业合并计算应收账款账面余额

## 5. 预付款项

## (1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1年以内	342,541.71	77.40		342,541.71	42,794.43	29.97		42,794.43
1-2年	100,000.00	22.60		100,000.00	100,000.00	70.03		100,000.00
合计	442,541.71	100.00		442,541.71	142,794.43	100.00		142,794.43

## (2) 预付款项金额前5名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例(%)
广州市俏灵儿生物科技有限公司	168,763.00	38.13
青岛德尔诺生物医药科技有限公司	147,050.00	33.23
安徽正誉农牧科技有限公司	100,000.00	22.60
河南嘉图物业服务有限公司	20,785.71	4.70
哈尔滨维科生物技术有限公司	3,900.00	0.88
小计	440,498.71	99.54

## 6. 其他应收款

## (1) 明细情况

## 1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,050,978.59	100.00	592,121.52	19.41	2,458,857.07
合计	3,050,978.59	100.00	592,121.52	19.41	2,458,857.07

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	3,017,865.36	100.00	595,201.87	19.72	2,422,663.49
合计	3,017,865.36	100.00	595,201.87	19.72	2,422,663.49

## 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,050,978.59	592,121.52	19.41
其中：1年以内	2,247,146.73	112,357.34	5.00
1-2年	253,641.86	25,364.19	10.00
2-3年	103,000.00	20,600.00	20.00
3-4年	3,900.00	1,950.00	50.00
4-5年	57,200.00	45,760.00	80.00
5年以上	386,090.00	386,090.00	100.00
小计	3,050,978.59	592,121.52	19.41

## (2) 坏账准备变动情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用 减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用 减值)	
期初数	110,975.67	30,156.20	454,070.00	595,201.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-12,682.09	12,682.09		
--转入第三阶段		-10,300.00	10,300.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,063.76	-7,174.11	-9,970.00	-3,080.35
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	112,357.34	25,364.19	454,400.00	592,121.52

## (3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	3,043,765.70	2,992,165.70
其他	7,212.89	25,699.66

款项性质	期末数	期初数
合计	3,050,978.59	3,017,865.36

## (4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
牧原食品股份有限公司	保证金	1,000,000.00	1 年以内 900,000;2-3 年 100,000	32.78	65,000.00
湖南国建招标咨询有限公司	保证金	218,590.00	5 年以上	7.16	218,590.00
广州协鑫天燃气热电有限公司	押金	206,764.70	1 年以内	6.78	10,338.24
天津滨德招标代理有限公司	保证金	203,000.00	1 年以内	6.65	10,150.00
江西国政招标咨询有限公司	保证金	180,000.00	1 年以内	5.90	9,000.00
小 计		1,808,354.70		59.27	313,078.24

## 7. 存货

## (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	8,737,933.38		8,737,933.38
在产品	24,858,422.69	412,982.41	24,445,440.28
库存商品	11,796,083.68	1,966,146.58	9,829,937.10
发出商品	3,755,211.71		3,755,211.71
合 计	49,147,651.46	2,379,128.99	46,768,522.47

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	9,650,582.19		9,650,582.19
在产品	20,771,293.43	540,221.59	20,231,071.84
库存商品	5,095,839.78	1,540,580.77	3,555,259.01
发出商品	3,632,248.25		3,632,248.25
合 计	39,149,963.65	2,080,802.36	37,069,161.29

## (2) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	540,221.59	167,494.18		294,733.36		412,982.41
库存商品	1,540,580.77	1,966,146.58		1,540,580.77		1,966,146.58
合 计	2,080,802.36	2,133,640.76		1,835,314.13		2,379,128.99

## 2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值		

## 8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
大额可转让存单及利息	177,658,677.74	105,312,150.00
合 计	177,658,677.74	105,312,150.00

## 9. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	期初数
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	150,000.00	150,000.00
其中：权益工具投资	150,000.00	150,000.00
合 计	150,000.00	150,000.00

## 10. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值					
期初数	115,162,612.55	269,579,191.75	5,193,776.32	31,146,357.88	421,081,938.50
本期增加金额		1,148,390.00		144,580.00	1,292,970.00
其中：购置		1,032,390.00		144,580.00	1,176,970.00
在建工程转入		116,000.00			116,000.00

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
本期减少金额		1,501,636.33		1,433,697.50	2,935,333.83
其中：处置或报废		1,501,636.33		1,433,697.50	2,935,333.83
期末数	115,162,612.55	269,225,945.42	5,193,776.32	29,857,240.38	419,439,574.67
累计折旧					
期初数	55,921,847.45	119,365,357.32	4,929,735.12	19,513,772.25	199,730,712.14
本期增加金额	2,792,469.60	11,310,420.22	16,580.19	1,135,966.47	15,255,436.48
其中：计提	2,792,469.60	11,310,420.22	16,580.19	1,135,966.47	15,255,436.48
本期减少金额		1,303,651.86		1,091,282.08	2,394,933.94
其中：处置或报废		1,303,651.86		1,091,282.08	2,394,933.94
期末数	58,714,317.05	129,372,125.68	4,946,315.31	19,558,456.64	212,591,214.68
账面价值					
期末账面价值	56,448,295.50	139,853,819.74	247,461.01	10,298,783.74	206,848,359.99
期初账面价值	59,240,765.10	150,213,834.43	264,041.20	11,632,585.63	221,351,226.36

## (2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	14,829,549.84	5,418,309.82		9,411,240.02	技术正在开发
小 计	14,829,549.84	5,418,309.82		9,411,240.02	

暂时闲置的固定资产系新建的悬浮细胞技术生产线，2019年11月通过静态验收予以转固。目前技术正在开发，生产线暂未使用。悬浮细胞培养活疫苗车间生产线研发项目“猪伪狂犬病耐热保护剂活疫苗（Bartha-K61株，悬浮培养）的研制与开发”目前已经完成临床批件申请。

## 11. 在建工程

## (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	340,816.84		340,816.84	340,816.84		340,816.84
合 计	340,816.84		340,816.84	340,816.84		340,816.84

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	报废	其他减少
鸡球虫病活疫苗生产车间	1,422.15		116,000.00	116,000.00		

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	报废	其他减少
零星工程		340,816.84				
小 计	1,422.15	340,816.84	116,000.00	116,000.00		

(续上表)

工程名称	期末数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
鸡球虫病活疫苗生产车间		77.78	100.00				自有资金
零星工程	340,816.84						自有资金
小 计	340,816.84						

## 12. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,702,715.80	2,702,715.80
本期增加金额		
其中：租入		
本期减少金额		
期末数	2,702,715.80	2,702,715.80
累计折旧		
期初数	640,486.42	640,486.42
本期增加金额	270,271.56	270,271.56
其中：计提	270,271.56	270,271.56
本期减少金额		
期末数	910,757.98	910,757.98
账面价值		
期末账面价值	1,791,957.82	1,791,957.82
期初账面价值	2,062,229.38	2,062,229.38

## 13. 无形资产

项 目	土地使用权	技术使用权	软件	合 计
账面原值				
期初数	6,509,600.00	39,870,000.00	1,289,091.00	47,668,691.00
本期增加金额				
本期减少金额				

项 目	土地使用权	技术使用权	软件	合 计
期末数	6,509,600.00	39,870,000.00	1,289,091.00	47,668,691.00
累计摊销				
期初数	2,593,150.00	39,206,033.85	1,289,091.00	43,088,274.85
本期增加金额	65,100.00	429,166.51		494,266.51
其中：计提	65,100.00	429,166.51		494,266.51
本期减少金额				
期末数	2,658,250.00	39,635,200.36	1,289,091.00	43,582,541.36
账面价值				
期末账面价值	3,851,350.00	234,799.64		4,086,149.64
期初账面价值	3,916,450.00	663,966.15		4,580,416.15

## 14. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
平台实验室改造装修费	548,771.87		71,578.98		477,192.89
合 计	548,771.87		71,578.98		477,192.89

## 15. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	15,748,229.78	2,362,234.47	14,841,099.62	2,226,164.94
存货跌价准备	2,379,128.99	356,869.35	2,080,802.36	312,120.35
客户销售奖励	5,948,578.34	892,286.75	9,489,511.01	1,423,426.65
已交税的递延收益	392,027.52	58,804.13	756,978.65	113,546.80
合 计	24,467,964.63	3,670,194.69	27,168,391.64	4,075,258.74

## (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
未实现的金融资产公允价值变动			1,327,083.30	199,062.50
未实现的金融资产投资收益	5,868,527.78	880,279.17	3,522,000.00	528,300.00

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
固定资产加速折旧	21,559,913.24	3,233,986.99	21,933,822.08	3,290,073.31
合 计	27,428,441.02	4,114,266.16	26,782,905.38	4,017,435.81

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,670,194.69		4,017,435.81	57,822.93
递延所得税负债	4,114,266.16	444,071.47	4,017,435.81	

## 16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付技术转让费	15,582,000.00	15,200,000.00
预付设备款	6,942,432.25	7,383,165.00
合 计	22,524,432.25	22,583,165.00

## 17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	65,000,000.00	29,900,000.00
短期借款应计利息	48,750.00	24,916.67
未终止确认的票据贴现		27,314,695.21
合 计	65,048,750.00	57,239,611.88

## 18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付购买服务款项	30,848,649.43	25,698,909.22
应付货款	17,630,074.63	20,007,079.53
应付工程设备款	1,232,172.79	1,758,976.06
合 计	49,710,896.85	47,464,964.81

## 19. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	16,251,322.23	14,780,182.96
技术转让及其他	7,775,000.00	7,075,000.00
客户销售奖励	5,775,318.78	9,213,117.49
合 计	29,801,641.01	31,068,300.45

## 20. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10,474,692.37	29,043,486.66	36,194,358.23	3,323,820.80
离职后福利—设定提存计划		1,449,531.41	1,449,531.41	
合 计	10,474,692.37	30,493,018.07	37,643,889.64	3,323,820.80

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,474,692.37	24,182,838.67	31,333,710.24	3,323,820.80
职工福利费		2,397,507.44	2,397,507.44	
社会保险费		853,831.99	853,831.99	
其中：医疗保险费		828,533.59	828,533.59	
工伤保险费		25,298.40	25,298.40	
住房公积金		1,013,800.00	1,013,800.00	
工会经费和职工教育经费		595,508.56	595,508.56	
小 计	10,474,692.37	29,043,486.66	36,194,358.23	3,323,820.80

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,409,167.60	1,409,167.60	
失业保险费		40,363.81	40,363.81	
小 计		1,449,531.41	1,449,531.41	

## 21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
企业所得税	1,456,269.77	4,032,455.42
增值税	654,919.41	3,492,699.41
城市维护建设税	45,926.99	244,977.37
代扣代缴个人所得税	116,655.23	190,480.44
教育费附加	32,804.97	174,983.80
印花税	28,592.04	42,086.86
房产税	485,738.01	20,393.37
土地使用税	40,499.42	499.46
合 计	2,861,405.84	8,198,576.13

## 22. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,246,049.91	1,237,927.24
待支付的员工报销款	767,500.00	942,416.71
合 计	2,013,549.91	2,180,343.95

## 23. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	528,349.13	510,581.14
合 计	528,349.13	510,581.14

## 24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	660,799.23	719,799.01
合 计	660,799.23	719,799.01

## 25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	1,503,595.15	1,732,330.13
减：未确认融资费用	148,522.26	108,284.93

项 目	期末数	期初数
合 计	1,355,072.89	1,624,045.20

## 26. 递延收益

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,290,257.65		2,126,912.78	11,163,344.87	取得补助
合 计	13,290,257.65		2,126,912.78	11,163,344.87	

## (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
国家扩大内需财政资金-生物产业项目经费	491,215.02		259,832.47	231,382.55	与资产相关
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	2,253,999.78		96,999.99	2,156,999.79	与资产相关
国家扩大内需财政资金-区配套生物产业资金	1,889,613.26		134,646.51	1,754,966.75	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	2,831,227.72		370,991.49	2,460,236.23	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	295,599.93		38,799.99	256,799.94	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	231,292.14		51,300.18	179,991.96	与资产相关
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	151,788.77		134,795.30	16,993.47	与资产相关
重大动物疫病疫苗核心技术升级及产业化	588,273.28		108,678.08	479,595.20	与资产相关
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	1,193.40			1,193.40	与资产相关
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	3,650,935.38		565,917.64	3,085,017.74	与资产相关
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力改造提升	3,296.70			3,296.70	与资产相关
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	992.38			992.38	与资产相关
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	1,850.15			1,850.15	与资产相关
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	16,470.01			16,470.01	与资产相关

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 金额[注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	352.80			352.80	与收益相关
动物重大疫病疫苗生物合成关键技术研究及应用	149.38			149.38	与收益相关
畜禽重要肠道病生态防控技术研究与应用	6,248.15			6,248.15	与收益相关
猪重要冠状病毒腹泻灭活疫苗的研制	92,601.02		92,601.02		与收益相关
淡水鱼类出血性疾病多联新型疫苗的研制及产业化应用关键技术研究	133,158.38		5,999.17	127,159.21	与收益相关
重大动物疫病新型综合防控技术	150,000.00		90,696.63	59,303.37	与收益相关
鸡球虫病四价活疫苗生产工艺研究及免疫效果评价	300,000.00		130,035.52	169,964.48	与收益相关
猪流行性腹泻灭活疫苗大规模培养工艺研究	200,000.00		45,618.79	154,381.21	与收益相关
小 计	13,290,257.65		2,126,912.78	11,163,344.87	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 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	273,350,000.00						273,350,000.00

## 28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	220,018,337.52			220,018,337.52
其他资本公积	2,571,890.00			2,571,890.00
合 计	222,590,227.52			222,590,227.52

## 29. 库存股

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
奖励职工收回	18,741,788.26	9,910,591.85		28,652,380.11

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合 计	18,741,788.26	9,910,591.85		28,652,380.11

## (2) 其他说明

公司于 2022 年 8 月 11 日召开公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于〈广东永顺生物制药股份有限公司回购股份方案〉的议案》。公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励。截至 2023 年 6 月 30 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 3,574,800 股，占公司总股本 1.31%，占拟回购总数量上限的 99.30%，最高成交价 8.46 元/股，最低成交价为 6.74 元/股。

## 30. 盈余公积

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	59,114,149.94			59,114,149.94
合 计	59,114,149.94			59,114,149.94

## 31. 未分配利润

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	159,828,484.37	158,931,503.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,790,645.55	35,315,527.79
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	75,581,106.72	76,538,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	124,038,023.20	117,709,031.16

## (2) 其他说明

经公司 2023 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第十三次会议及 2023 年 5 月 16 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年度利润分配预案的议案》，公司于 2023 年 5 月 23 日披露《2022 年年度权益分派实施公告》，本次股权登记日为 2023 年 5 月 30 日，除权除息日为：2023 年 5 月 31 日，以公司股权登记日应分配股数 269,932,524 股为基数，向全体股东每 10 股派 2.8 元人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利 75,581,106.72 元。

## (二) 合并利润表项目注释

## 1. 营业收入/营业成本

## (1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	152,714,720.89	57,859,923.42	155,508,444.83	54,938,874.11
小 计	152,714,720.89	57,859,923.42	155,508,444.83	54,938,874.11
其中：与客户之间的合同产生的收入	152,714,720.89	57,859,923.42	155,508,444.83	54,938,874.11

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
猪用活疫苗	95,271,076.33	19,632,011.90	97,643,081.13	18,371,498.88
禽用灭活疫苗	45,841,821.63	35,020,819.40	49,005,225.05	33,782,165.93
其他疫苗产品	4,975,200.16	3,207,092.11	3,953,329.62	2,785,209.30
技术转让	6,626,622.77		4,906,809.03	
小 计	152,714,720.89	57,859,923.42	155,508,444.83	54,938,874.11

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	152,714,720.89	155,508,444.83
小 计	152,714,720.89	155,508,444.83

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 10,440,843.60 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	292,436.93	309,109.28
教育费附加	208,883.53	220,792.33
房产税	506,131.38	506,131.48
土地使用税	40,998.88	40,998.88
印花税	60,143.18	62,512.79
车船使用税	2,927.36	2,927.36
环保税		434.31
合 计	1,111,521.26	1,142,906.43

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广服务费	14,069,136.73	16,167,428.61
职工薪酬	6,802,561.37	6,178,107.73
业务招待费	2,466,795.48	2,149,927.25
差旅费	2,338,619.83	1,801,695.23
办公费及其他	1,417,822.20	1,191,758.49
仓储费	124,991.76	105,615.83
合 计	27,219,927.37	27,594,533.14

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,446,352.12	9,707,489.14
技术使用费	5,078,842.03	5,792,225.64
中介机构费用	676,500.00	1,156,000.00
办公通信费、汽车费用等	2,343,857.44	1,727,974.67
修理费	550,896.81	3,708,648.76
业务招待费	1,273,624.39	1,214,422.60
存货报废	306,511.85	379,210.40
折旧摊销	2,167,907.59	1,556,901.19
差旅费	259,530.74	102,817.99
合 计	21,104,022.97	25,345,690.39

## 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	5,355,217.09	4,763,690.08
实验耗材	4,197,055.50	4,076,272.44
折旧与摊销	1,973,108.85	2,093,445.78
合作、委托研发费用	800,000.00	700,000.00
其他费用	38,558.54	492,675.96

项 目	本期数	上年同期数
合 计	12,363,939.98	12,126,084.26

## 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,054,217.01	353,020.04
减：利息收入	3,333,854.38	2,348,110.11
汇兑损失	-74,379.35	-55,335.83
租赁负债未确认融资费用	45,995.12	57,007.89
手续费及其他	12,833.45	13,975.03
合 计	-2,295,188.15	-1,979,442.98

## 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	1,761,961.65	1,757,277.36	1,761,961.65
与收益相关的政府补助[注]	3,667,951.13	1,193,368.33	3,667,951.13
其他	66,877.30	377,215.93	66,877.30
合 计	5,496,790.08	3,327,861.62	5,496,790.08

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明

## 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	2,346,527.77	1,761,000.00
合 计	2,346,527.77	1,761,000.00

## 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	757,127.81	1,906,139.64
其中：理财产品产生的公允价值变动收益	757,127.81	1,906,139.64
合 计	757,127.81	1,906,139.64

## 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-907,130.16	-2,475,878.18
合 计	-907,130.16	-2,475,878.18

## 11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,133,640.76	-1,967,179.58
合 计	-2,133,640.76	-1,967,179.58

## 12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益		18,680.00
合 计		18,680.00

## 13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	5,000,000.00	1,260,000.00	5,000,000.00
其他	31,156.00	41,722.00	31,156.00
合 计	5,031,156.00	1,301,722.00	5,031,156.00

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

## 14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	493,627.89	10,512.18	493,627.89
对外捐赠	10,000.00	70,263.25	10,000.00
税收滞纳金		8.91	
其他	40,000.00		40,000.00
合 计	543,627.89	80,784.34	543,627.89

## 15. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	5,105,236.94	4,427,875.65
递延所得税费用	501,894.40	387,957.20
合 计	5,607,131.34	4,815,832.85

## (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	45,397,776.89	40,131,360.64
按母公司适用税率计算的所得税费用	6,809,666.53	6,019,704.10
子公司适用不同税率的影响	-1,221.64	-1,827.71
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	467,818.35	434,977.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
加计扣除费用的影响	-1,669,131.90	-1,637,021.38
所得税费用	5,607,131.34	4,815,832.85

## (三) 合并现金流量表项目注释

## 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
政府补助	8,373,889.94	3,086,420.98
收保证金	2,732,732.79	4,771,376.88
存款利息	3,421,740.72	2,304,388.35
其他	49,667.29	54,170.88
合 计	14,578,030.74	10,216,357.09

## 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
付现费用	31,276,976.25	28,005,354.11
付保证金	2,804,220.00	4,683,400.00

项 目	本期数	上年同期数
付银行手续费及其他	84,803.91	226,162.20
合 计	34,166,000.16	32,914,916.31

## 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
回购股份	9,910,174.85	
租赁费用	297,199.44	
合 计	10,207,374.29	

## 4. 现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	39,790,645.55	35,315,527.79
加：资产减值准备	3,040,770.92	4,443,057.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,255,436.48	14,595,913.96
使用权资产折旧	270,271.56	270,271.56
无形资产摊销	494,266.51	525,030.06
长期待摊费用摊销	71,578.98	59,649.15
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)		-18,680.00
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	493,627.89	10,512.18
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-757,127.81	1,906,139.64
财务费用(收益以“－”号填列)	1,025,832.78	354,692.10
投资损失(收益以“－”号填列)	-2,346,527.77	-1,761,000.00
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	57,822.93	387,957.20
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	444,071.47	
存货的减少(增加以“－”号填列)	-11,833,001.94	-10,660,205.86
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-26,993,051.71	-35,188,700.00
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-13,818,645.56	10,355,704.03

补充资料	本期数	上年同期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,195,970.28	20,595,869.57
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	196,981,213.43	144,703,169.06
减：现金的期初余额	293,867,101.54	209,749,335.37
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	-96,885,888.11	-65,046,166.31

## (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	196,981,213.43	293,867,101.54
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	196,841,213.43	293,867,101.54
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	196,981,213.43	293,867,101.54
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		

## (四) 其他

## 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	140,000.00	保函保证金
合 计	140,000.00	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,567,904.51
其中：美元	355,379.96	7.2258	2,567,904.51
应收账款			434,010.45
其中：美元	60,064.00	7.2258	434,010.45

### 3. 政府补助

#### (1) 明细情况

##### 1) 与资产相关的政府补助(总额法)

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
国家扩大内需财政资金-生物产业项目经费	491,215.02		259,832.47	231,382.55	其他收益
国家扩大内需财政资金-市配套生物产业资金	2,253,999.78		96,999.99	2,156,999.79	
国家扩大内需财政资金-区配套生物产业资金	1,889,613.26		134,646.51	1,754,966.75	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化	2,831,227.72		370,991.49	2,460,236.23	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化省配套	295,599.93		38,799.99	256,799.94	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化市配套	231,292.14		51,300.18	179,991.96	
高致病性禽流感等重大疫病疫苗产业化区配套	151,788.77		134,795.30	16,993.47	
重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	588,273.28		108,678.08	479,595.20	
广东省动物生物制品工程技术研究开发中心	1,193.40			1,193.40	
几种海水养殖鱼类重要疾病高效疫苗研制及产业化	3,650,935.38		565,917.64	3,085,017.74	
广东省动物生物制品创新产业化示范基地产业化能力改造提升	3,296.70			3,296.70	
几种水产重要细菌性疫苗产业化技术研究与应用	992.38			992.38	
畜禽重要疫病新型疫苗和诊断技术研究及产业化	1,850.15			1,850.15	
畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究及产业化应用	16,470.01			16,470.01	
小 计	12,407,747.92		1,761,961.65	10,645,786.27	

##### 2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目
副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应用	352.80			352.80	其他收益
动物重大疫病疫苗生物合成关键技术研究及应用	149.38			149.38	

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目
畜禽重要肠道病生态防控技术研究与应用	6,248.15			6,248.15	
猪重要冠状病毒腹泻灭活疫苗的研制	92,601.02		92,601.02		
淡水鱼类出血性疾病多联新型疫苗的研制及产业化应用关键技术研究	133,158.38		5,999.17	127,159.21	
重大动物疫病新型综合防控技术	150,000.00		90,696.63	59,303.37	
鸡球虫病四价活疫苗生产工艺研究及免疫效果评价	300,000.00		130,035.52	169,964.48	
猪流行性腹泻灭活疫苗大规模培养工艺研究	200,000.00		45,618.79	154,381.21	
小 计	882,509.73		364,951.13	517,558.60	

## 3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
绿色企业上市奖励	5,000,000.00	营业外收入	广州市黄埔区“绿金10条”“金融10条”
2022年省级专精特新中小企业市级奖励资金	200,000.00	其他收益	穗府办规〔2022〕4号
2021年技术改造项目奖励	1,470,000.00		穗埔府规〔2020〕1号
2023年技术改造项目奖励	1,630,000.00		穗工信函〔2023〕56号
广州市失业保险支持企业稳定岗位补贴	3,000.00		穗人社函〔2022〕221号
小 计	8,303,000.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,429,912.78 元。

## 六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东永顺生物科技有限公司	广州市	广州市	生物技术服务等	100.00		投资设立
广东永顺生物工程有限公司	广州市	广州市	制造业	100.00		投资设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策

略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### (1) 信用风险的评价方法

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

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

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

###### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

##### 2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4及五(一)6之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

## (1) 货币资金

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

## (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 35.21%(2022 年 12 月 31 日：35.07%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司从商业银行取得银行授信额度，并对现金及现金等价物进行监控降低现金流量波动的影响，满足营运资金需求和资本开支。

## 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	65,048,750.00	65,048,750.00	65,048,750.00		
应付账款	49,710,896.85	49,710,896.85	49,710,896.85		
其他应付款	2,013,549.91	2,013,549.91	2,013,549.91		
租赁负债	1,883,422.02	2,031,944.28	602,757.62	1,241,921.60	187,265.06
小 计	118,656,618.78	118,805,141.04	117,375,954.38	1,241,921.60	187,265.06

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	57,239,611.88	58,217,187.22	58,217,187.22		
应付账款	47,464,964.81	47,464,964.81	47,464,964.81		
其他应付款	2,180,343.95	2,180,343.95	2,180,343.95		
租赁负债	2,134,626.34	2,329,143.72	596,813.59	1,229,674.71	502,655.42
小 计	109,019,546.98	110,191,639.70	108,459,309.57	1,229,674.71	502,655.42

## (三) 市场风险

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

#### 1. 利率风险

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

#### 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。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

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)2之说明。

### 八、公允价值的披露

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产		30,611,258.54		30,611,258.54
(1) 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		30,611,258.54		30,611,258.54
衍生金融资产				
2. 其他权益工具投资			150,000.00	150,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		30,611,258.54	150,000.00	30,761,258.54

#### (二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第二层次公允价值计量项目为净值型理财产品，公司期末已获取类似资产在活跃市场上的报价，或相同或类似资产在非活跃市场上的报价作为估值依据。

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

因被投资单位惠济生(北京)动物药品科技有限责任公司(以下简称“惠济生”)的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按照投资成本作为公允价值进行计量。

### 九、关联方及关联交易

#### (一) 关联方情况

##### 1. 本公司的主要股东情况

股东名称	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
现代农业集团	3,000 万人民币	39.06	39.06
广东省农科资产经营有限公司(以下简称广东农科资产)	6,200 万人民币	19.71	19.71
广东省农业科学院动物卫生研究所(以下简称动物卫生研究所)	4,398 万人民币	11.27	11.27

本公司无控股股东及实际控制人。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广东省农业科学院(以下简称广东省农科院)	主要股东广东农科资产及动物卫生研究所的实际控制方
广东阳江广三保畜牧有限公司(以下简称阳江广三保)	主要股东控制或施加重大影响的企业
广东广宁广三保畜牧有限公司(以下简称广宁广三保)	主要股东控制或施加重大影响的企业
广东开平广三保畜牧有限公司(以下简称开平广三保)	主要股东控制或施加重大影响的企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
动物卫生研究所	委托技术服务费	33,815.00	38,565.00

### 2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广宁广三保	销售疫苗	318,834.95	423,495.15
开平广三保	销售疫苗	470,679.62	400,776.70
阳江广三保	销售疫苗	295,922.33	87,378.64

### 3. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁	
			支付的租金(不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额)	增加的租赁负债本金金额
动物卫生研究所	房屋建筑物	297,199.44		45,995.12

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数	
		简化处理的短期租赁和	确认使用权资产的租赁

		低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
动物卫生研究所	房屋建筑物		409,740.00		57,007.89

## 4. 其他关联交易

## (1) 与政府补助相关的关联方款项

## 1) 确认的政府补助

关联方名称	政府补助项目名称	交易内容	本期数	上年同期数
现代农业集团	重大动物疫病疫苗核心共性技术升级及产业化	2011年，公司作为项目承担单位，关联方作为地市(省直管县试点县市区)组织申报部门(省属企业集团)和地市(省直管县试点县市区)财政部门，向省财政厅订立承诺书。	108,678.08	106,166.61
动物卫生研究所	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗产业化技术研究与应	2015年，公司作为项目参与方，关联方动物卫生研究所作为项目主要承担单位，广东一仕园农场有限公司作为项目参与方，广东省农科院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。		1,140.72
动物卫生研究所、广东省农科院	畜禽重要细菌病疫苗创制关键技术研究与产业化应用	2016年，公司作为项目参与方，关联方动物卫生研究所作为项目主要承担单位、广东省农科院作为主管部门，与广东省科学技术厅订立《广东省省级科技计划项目合同书》。		47,433.00
动物卫生研究所、广东省农科院	猪重要冠状病毒腹泻灭活疫苗的研制	2021年，公司作为项目参与方，关联方动物卫生研究所作为项目承担单位，广东省农科院作为组织单位，与广州市科学技术局签订《广州市科技计划项目合同书》。	92,601.02	3,057.10
动物卫生研究所	重大动物疫病新型综合防控技术	2022年，公司作为项目参与方，关联方动物卫生研究所作为项目承担单位，合作申报2022年广东省农业农村厅十四五广东省农业科技创新十大主攻方向“揭榜挂帅”项目。	90,696.63	
动物卫生研究所	鸡球虫病四价活疫苗生产工艺研究及免疫效果评价	2022年，公司作为项目依托单位，动物卫生研究所作为管理单位，签订《农业农村部禽流感等家禽重大疾病防控重点实验室/兽用药物与诊断技术广东科学观测实验站/广东省畜禽疫病防治研究重点实验室开放课题项目合同书》。	130,035.52	
动物卫生研究所	猪流行性腹泻灭活疫苗大规模培养工艺研究	2022年，公司作为项目依托单位，动物卫生研究所作为管理单位，签订《农业农村部禽流感等家禽重大疾病防控重点实验室/兽用药物与诊断技术广东科学观测实验站/广东省畜禽疫病防治研究重点实验室开放课题项目合同书》。	45,618.79	
小计			467,630.04	157,797.43

## 2) 与政府补助相关的关联方款项产生的原因和背景

## ① 与现代农业集团形成政府补助代收付款的原因

公司在申报科研项目时，按政府主管部门要求，如需填报项目组织方或管理方时，由现代农业集团作为项目申报组织或管理单位进行项目申报，现代农业集团仅作为项目申报方不负责具体项目的实施，相关政府科研经费根据项目协议约定由财政部门划拨至现代农业集团后，由现代农业集团根据相关协议一次性全额支付给公司，公司再按项目协议约定在项目各参与方(如有)间进行分配。

## ② 与动物卫生研究所、广东省农科院形成政府补助代收付款的原因

由公司或动物卫生研究所作为项目主承担方申报科研项目时，部分项目应政府主管部门要求，需由广东省农科院(动物卫生研究所作为项目主承担方时)作为项目主管单位申报项目，广东省农科院仅负责项目组织申报。根据公司、关联方与科研项目主管单位签订的科研项目协议，约定各方角色及承担的具体科研工作，相关科研经费根据项目协议约定由财政部门划拨至项目主承担方后，再由主承担方根据协议约定金额支付给其他参与方。

上述与政府补助相关的关联方款项，从资金最终来源看，均来自于政府补贴资金，只因政府补贴资金支付对象对应的是项目管理方或项目主承担方，其后再由项目管理方、主承担方根据相关协议约定进行再分配，导致公司政府补助有来自于关联方或支付给关联方款项的情形。

### (2) 与关联方合作研发

合同签署时间	合作方	主要合作内容	合同期限
2013年12月10日	动物卫生研究所	双方同意在动物卫生研究所前期研究的基础上共同研发“鸭坦布苏病毒病灭活疫苗”并申报新兽药证书，产品研制过程所涉及的技术秘密、专利权、《新兽药注册证书》、科研成果等所有知识产权归共同研发共同拥有，公司2018年支付动物卫生研究所50.00万元研发费用	无明确合同期限
2021年4月	动物卫生研究所	本公司委托动物卫生研究所研究开发新流灭活疫苗工艺优化项目，研究开发合同总金额为50万元，合同签订1个月内支付项目启动资金20万元，剩余30万元经费根据产品上市后的销售业绩情况逐年支付，每年支付金额按照产品销售额的15%进行计算直至30万元支付完毕；支付完毕研究开发经费后公司按照年销售额的5%支付技术使用费，公司2021年5月支付动物卫生研究所20万元研发费用	无明确合同期限
2021年4月	动物卫生研究所	本公司委托动物卫生研究所研究开发禽流感灭活疫苗工艺优化项目，研究开发合同总金额为50万元，合同签订1个月内支付项目启动资金20万元，剩余30万元经费根据产品上市后的销售业绩情况逐年支付，每年支付金额按照产品销售额的15%进行计算直至30万元支付完毕；支付完毕研究开发经费后公司按照年销售额的5%支付技术使用费，公司2021年5月支付动物卫生研究所20万元研发费用，2021年10月支付动物卫生研究所10万元研发费用	无明确合同期限
2021年12月	动物卫生研究所	动物卫生研究所委托本公司研究开发猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻、猪冠状病毒病三联灭活疫苗工艺优化项目，研究开发合同总金额为500万元，合同签订10个工作日支付250万元，取得《新兽药证书》支付150万元，取得生产批文支付100万元。公司2021年5月收到动物卫生研究所250万元的委托研发费用	无明确合同期限
2023年6月	动物卫生研究所	本公司与动物卫生研究所共同研究开发“鸡球虫病活卵囊疫苗高效悬浮制剂筛选及研制”项目，研究开发合同总金额为50万元，合同签订1个月内支付项目启动资金20万元，剩余30万元经费根据产品上市后的销售业绩情况逐年支付，每年支付金额按照产品销售额的15%进行计算直至30万元支付完毕。	无明确合同期限

### (3) 技术受让

合同签署时间	转让方	受让方	合同标的	合同期限	执行情况
2013年3月19日	动物卫生研究所、中国农业科学院兰州兽医研究所	本公司	副猪嗜血杆菌病三价灭活疫苗生产技术项目的技术秘密使用权转让，合同金额175万元，其中动物卫生研究所金额为100万元	2013年3月至长期	已取得生产批准文号，并结转为无形资产

合同签署时间	转让方	受让方	合同标的	合同期限	执行情况
2015年12月14日	动物卫生研究所	本公司、青岛易邦生物工程有限公司	动物卫生研究所鸡球虫四价活疫苗生产技术的技术秘密使用权转让，合同金额750万元	2015年12月至长期	已取得新兽药证书，未取得生产批准文号
2021年12月2日	动物卫生研究所	本公司	猪传染性胃肠炎、猪流行性腹泻、猪δ冠状病毒病三联灭活疫苗(SD14株+HuN16株+HeN17株)生产技术项目的技术秘密使用权转让，合同金额1,500万元	2021年12月至长期	正在进行新兽药证书的注册

## (4) 关联方代付费用

关联方名称	关联交易内容	本期数	上年同期数
动物卫生研究所	水电费	97,834.27	56,830.58

## (三) 关联方应收应付款项

## 1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广宁广三保	328,400.00	16,420.00		
	开平广三保	1,212,000.00	60,600.00	897,600.00	44,880.00
	阳江广三保	304,800.00	15,240.00	78,600.00	3,930.00
小计		1,845,200.00	92,260.00	976,200.00	48,810.00
其他应收款	动物卫生研究所	48,562.00	4,856.20	48,562.00	4,856.20
小计		48,562.00	4,856.20	48,562.00	4,856.20
其他非流动资产	动物卫生研究所	9,750,000.00		9,750,000.00	
小计		9,750,000.00		9,750,000.00	

## 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	动物卫生研究所		21,357.98
小计			21,357.98
合同负债	动物卫生研究所	2,500,000.00	2,500,000.00
小计		2,500,000.00	2,500,000.00
一年内到期的非流动负债	动物卫生研究所	528,349.13	510,581.14
小计		528,349.13	510,581.14
租赁负债	动物卫生研究所	1,355,072.89	1,624,045.20
小计		1,355,072.89	1,624,045.20

## 十、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

资产负债表日后股份回购情况

公司于 2022 年 8 月 11 日召开公司第四届董事会第十次会议、第四届监事会第十一次会议，审议通过《关于〈广东永顺生物制药股份有限公司回购股份方案〉的议案》。公司拟以自有资金回购公司股份，用于实施股权激励。

截至 7 月 20 日，公司回购方案已执行完毕，本次通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式累计回购公司股份 3,600,000 股，占公司总股本 1.32%，占拟回购总数量上限的 100%，最高成交价为 8.46 元/股，最低成交价为 6.69 元/股，已支付的总金额为 28,801,567.63 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部信息

公司主要业务为生产和销售猪用活疫苗、禽用灭活疫苗、其他疫苗产品及技术转让。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### （二）租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)12 之说明。

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

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	72,280.00	60,000.00
合 计	72,280.00	60,000.00

#### (3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	45,995.12	57,007.89
与租赁相关的总现金流出	297,199.44	409,740.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注七(二)之说明。

#### (5) 租赁活动的性质

租赁资产类别	数量	租赁期	是否存在续租选择权
--------	----	-----	-----------

房屋建筑物	1,152.40 平方米	2021 年 10 月 22 日至 2026 年 10 月 21 日	否
-------	--------------	---------------------------------------	---

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 母公司资产负债表项目注释

##### 1. 应收账款

详见本财务报表附注五(一)4 应收账款之注释。

##### 2. 其他应收款

详见本财务报表附注五(一)6 其他应收款之注释。

##### 3. 长期股权投资

#### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
广东永顺生物科技有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
小 计	2,000,000.00			2,000,000.00		

#### (二) 母公司利润表项目注释

##### 1. 营业收入/营业成本

详见本财务报表附注五(二)1 营业收入/营业成本之注释。

##### 2. 研发费用

详见本财务报表附注五(二)5 研发费用之注释。

##### 3. 投资收益

详见本财务报表附注五(二)8 投资收益之注释。

### 十四、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-493,627.89	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	10,429,912.78	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	2,346,527.77	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	757,127.81	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,844.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	66,877.30	
小 计	13,087,973.77	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	1,963,196.07	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	11,124,777.70	

## (二) 净资产收益率及每股收益

## 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.69%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.10%	0.11	0.11

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,790,645.55
非经常性损益	B	11,124,777.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,665,867.85
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	696,141,073.57
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G1	75,581,106.72
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1	1.00
回购减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G2	9,910,591.85
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2	2.50
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	699,310,131.95
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	5.69%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	4.10%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

## (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	39,790,645.55
非经常性损益	B	11,124,777.70
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	28,665,867.85
期初股份总数	D	273,350,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	1,232,624.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	2.50
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	272,836,406.67
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.11

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

广东永顺生物制药股份有限公司

二〇二三年八月七日

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室