

公司代码：603566

公司简称：普莱柯

# 普莱柯生物工程股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、 公司负责人胡伟、主管会计工作负责人裴莲凤及会计机构负责人（会计主管人员）陈方园声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以利润分配方案实施股权登记日总股本扣除回购专户已回购股份数之后的股本为基数进行分配，向全体股东每10股派送现金红利人民币4.00元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。以截至2023年12月31日的总股本扣除回购专户股份数后的股本为基数进行分配，预计派发现金红利138,281,309.20元（含税）。

六、 前瞻性陈述的风险声明

适用  不适用

本报告中如涉及公司对未来的计划或规划、发展战略或对事项的预判等前瞻性描述，其描述不构成公司对投资者的实质承诺或业绩承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

详见本报告第三节“经营情况讨论与分析”中“六、关于公司未来发展的讨论与分析”之“（四）可能面临的风险”内容。

十一、 其他

适用  不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	9
第四节	公司治理.....	37
第五节	环境与社会责任.....	53
第六节	重要事项.....	57
第七节	股份变动及股东情况.....	81
第八节	优先股相关情况.....	87
第九节	债券相关情况.....	88
第十节	财务报告社会责任.....	89

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司、公司、普莱柯	指	普莱柯生物工程股份有限公司
报告期	指	2023 年度
惠中兽药	指	洛阳惠中兽药有限公司
惠中生物	指	洛阳惠中生物技术有限公司
惠中动保	指	洛阳惠中动物保健有限公司
新正好	指	河南新正好生物工程有限公司
中科科技园	指	洛阳中科科技园有限公司
普莱柯（南京）	指	普莱柯（南京）生物技术有限公司
普莱柯（南京）工程	指	普莱柯（南京）生物工程有限公司
惠中资本	指	洛阳惠中私募基金管理有限公司
乐宠健康	指	洛阳乐宠健康科技有限公司
嘻宠网络	指	嘻宠（上海）网络技术有限公司
中普生物	指	中普生物制药有限公司
中科基因	指	北京中科基因技术股份有限公司
世纪萌邦	指	世纪萌邦（上海）信息技术有限公司
富道生物	指	洛阳富道生物科技有限公司
兽药 GMP	指	兽药生产质量管理规范（Good Manufacturing Practices）
临床前研究阶段	指	新产品研发处于尚未进入临床试验的研究阶段
临床试验阶段	指	新产品研发处于已获得临床试验批件直至临床试验结束之阶段
新兽药注册阶段	指	新产品研发处于完成临床试验后、已向农业部提交新兽药注册申请直至获得新兽药证书的阶段
猪圆支二联灭活疫苗	指	猪圆环病毒 2 型、支原体肺炎二联灭活疫苗（SH 株+HN0613 株）
猪圆环亚单位疫苗	指	猪圆环病毒 2 型基因工程亚单位疫苗（大肠杆菌源）
新支流（Re-9 株）三联灭活疫苗	指	鸡新城疫病毒、传染性支气管炎病毒、禽流感（H9 亚型）三联灭活疫苗（La Sota 株+M41 株+Re-9 株）
新支流法（rVP2 蛋白）四联灭活疫苗	指	鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感（H9 亚型）、传染性法氏囊病四联灭活疫苗（La Sota 株+M41 株+SZ 株+rVP2 蛋白）
新流法（rVP2 蛋白）三联灭活疫苗	指	鸡新城疫、禽流感（H9 亚型）、传染性法氏囊病三联灭活疫苗（La Sota 株+SZ 株+rVP2 蛋白）
新流法腺四联灭活疫苗	指	鸡新城疫、禽流感（H9 亚型）、传染性法氏囊病、禽腺病毒（I 群，4 型）四联灭活疫苗（N7a 株+HF 株+rVP2 蛋白+Fiber-2 蛋白）
新支流法腺五联灭活疫苗	指	鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感（H9 亚型）、传染性法氏囊病、禽腺病毒（I 群，4 型）五联灭活疫苗（N7a 株+M41 株+HF 株+rVP2 蛋白+Fiber-2 蛋白）
新支流减腺五联灭活疫苗	指	鸡新城疫、传染性支气管炎、禽流感（H9 亚型）、减蛋综合征、禽腺病毒（I 群，4 型）五联灭活疫苗（N7a 株+M41 株+HF 株+tFiber 蛋白+Fiber-2 蛋白）
犬四联活疫苗	指	犬瘟热、细小病毒病、传染性肝炎、副流感四联活疫苗
犬三联活疫苗	指	犬瘟热、细小病毒病、传染性肝炎三联活疫苗
猫三联灭活疫苗	指	猫泛白细胞减少症、嵌杯病毒病、鼻气管炎三联灭活疫苗

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	普莱柯生物工程股份有限公司
公司的中文简称	普莱柯
公司的外文名称	PULIKE BIOLOGICAL ENGINEERING,INC.
公司的外文名称缩写	PULIKE
公司的法定代表人	胡伟

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵锐	田晓龙
联系地址	河南省洛阳市洛龙区政和路 15 号	河南省洛阳市洛龙区政和路 15 号
电话	0379-63282386	0379-63282386
传真	0379-63282386	0379-63282386
电子信箱	ir@pulike.com.cn	ir@pulike.com.cn

### 三、基本情况简介

公司注册地址	中国（河南）自由贸易试验区洛阳片区高新开发区凌波路
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	河南省洛阳市洛龙区政和路 15 号
公司办公地址的邮政编码	471000
公司网址	http://www.pulike.com.cn
电子信箱	ir@pulike.com.cn

### 四、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	上海证券报、证券时报
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	普莱柯	603566	/

### 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市南京东路 61 号 4 栋
	签字会计师姓名	林雯英、凌亦超
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	华泰联合证券有限责任公司
	办公地址	深圳市前海深港合作区南山街道桂湾五路 128 号前海深港基金小镇 B7 栋 401 室
	签字的保荐代表人姓名	甄清、张若思
	持续督导的期间	2022 年 9 月 16 日至 2023 年 12 月 31 日

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,252,693,603.72	1,230,069,021.88	1,228,016,476.46	1.84	1,099,118,746.11	1,098,568,103.53
归属于上市公司股东的净利润	174,517,388.93	167,820,374.27	174,113,599.64	3.99	238,846,405.05	244,137,406.56
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	153,966,506.96	154,231,956.24	154,240,986.91	-0.17	184,868,648.42	184,868,648.42
经营活动产生的现金流量净额	282,777,239.58	228,355,918.63	233,129,092.10	23.83	212,533,722.96	212,533,722.96
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	2,723,874,771.23	2,803,974,311.53	2,798,499,008.41	-2.86	1,807,820,645.14	1,800,452,116.65
总资产	3,262,208,830.69	3,395,529,763.80	3,386,568,818.27	-3.93	2,179,934,934.90	2,168,280,813.81

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益(元/股)	0.50	0.52	0.54	-3.85	0.76	0.78
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.52	0.54	-3.85	0.76	0.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.48	0.48	-8.33	0.59	0.59
加权平均净资产收益率(%)	6.31	8.09	8.42	减少 1.78 个百分点	13.83	14.12
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.57	7.45	7.46	减少 1.88 个百分点	10.69	10.69

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

公司本期完成乐宠健康和嘻宠网络的股权收购，构成同一控制下企业合并，根据《企业会计准则》规定，对往期财务数据进行追溯调整。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

## (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

## (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	306,910,740.92	311,065,926.53	310,567,613.72	324,149,322.55
归属于上市公司股东的净利润	64,039,214.39	52,009,393.14	63,062,672.05	-4,593,890.65
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	60,448,276.79	62,817,062.39	55,707,357.07	-25,006,189.29
经营活动产生的现金流量净额	32,169,320.98	42,197,270.75	114,926,921.43	93,483,726.42

## 季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

公司本期完成乐宠健康和嘻宠网络的股权收购，构成同一控制下企业合并，根据企业会计政策调整第一季度和第二季度数据。

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注（如适用）	2022 年金额	2021 年金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,856,910.65		-536,118.81	-3,338,891.72
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,228,875.05		21,640,615.00	42,729,189.88
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,381,177.50		204,860.55	28,772,525.04

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	-1,389,009.21		-6,293,225.37	-5,291,001.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,791,711.75		1,133,572.61	499,072.41
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,327,318.64		225,648.45	196,066.61
减：所得税影响额	3,646,102.41		2,786,934.40	9,589,204.08
少数股东权益影响额（税后）				0.00
合计	20,550,881.97		13,588,418.03	53,977,756.63

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
应收款项融资	5,753,947.12	25,959,330.32	20,205,383.20	/
交易性金融资产	691,362,309.59	407,579,175.46	-283,783,134.13	-969,995.24
其他非流动金融资产	148,593,949.80	115,954,700.53	-32,639,249.27	-16,720,222.36
合计	845,710,206.51	549,493,206.31	-296,217,000.20	-17,690,217.60

## 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

2023 年，面对下游养殖行业持续低迷和动保行业竞争加剧等不利形势，公司承压奋进、攻坚克难，在公司管理层的坚强领导下，通过全体员工的不懈努力，公司营业收入和净利润同比实现双增长。报告期，公司实现营业收入 12.53 亿元，较上年同期增长 1.84%；归属于上市公司股东的净利润 1.75 亿元，较上年同期增长 3.99%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 1.54 亿元，较上年同期下降 0.17%。

#### 1、营销策略实施成效显著，助力公司业绩逆势增长

面对下游养殖行业低位运行给公司经营带来的巨大压力，公司围绕开拓大型养殖集团客户和完善技术服务体系的双轮驱动策略，持续开展“大单品”“大客户”销售策略的实施落地和销售管理体系的全面提升等工作，并取得了显著成效。与此同时，公司通过优化产品结构和发挥“药苗联合”的产品矩阵优势，在有效管控销售费用的同时实现了营收的增长。

报告期内，公司继续强化核心单品的市场领先优势，主要产品销售态势良好，猪圆支二联灭活疫苗、猪流行性腹泻系列疫苗、消毒剂产品均实现连续五年增长。报告期内，公司通过“五看三定”等销售策略分析，在做好存量经营的同时，以优势产品、新上市产品为切入点积极开拓大客户市场，公司针对 TOP30 养殖集团客户的销售收入及其占营业收入比例均实现同比增长。

报告期内，公司坚持以客户需求为导向，市场营销、销售管理以及技术服务体系建设日趋完善。充分发挥市场部的核心引领作用，构建业务、行业和市场全方位数据体系，强化市场洞察，为服务养殖客户提供有力抓手；同时，公司通过优化销售管理架构，使营销体系的建设和运行能够深入下沉一线，以驻场服务协助终端养殖客户进行疫病防控和净化，进一步加强客户粘性；组建强有力的技术服务团队，同时整合国内知名科研院所、大学的专家资源，合作建立动物流行病学调查机制，致力于为养殖客户提供行之有效的动物疫病防控综合解决方案。

#### 2、大力推进重大产品研发，P3 实验室通过 CNAS 验收

报告期内，公司研发投入 10,109.57 万元，占营业收入的比例为 8.07%。获得猪细小病毒杆状病毒载体灭活疫苗（PPV-VP2 株）、鸡传染性鼻炎三价灭活疫苗（A 型 HN3 株+B 型 HN5 株+C 型 SD3 株）、蒲虎颗粒等 3 项国家新兽药注册证书，其中猪细小病毒杆状病毒载体灭活疫苗

（PPV-VP2 株）填补了国内猪细小病毒亚单位疫苗的空白，推动猪用疫苗产品的升级换代。犬三联活疫苗等 4 项疫苗产品取得临床试验批件。公司及子公司申请发明专利 23 项，获得发明专利授权 13 项，其中国际发明专利 3 项。公司申报的“家禽新型基因工程疫苗创制及应用”项目荣获河南省科技进步奖二等奖。报告期公司获批组建农业农村部兽用药品创制重点实验室。

在重大动物疫病疫苗研发方面，公司与中国农业科学院兰州兽医研究所合作开发的非洲猪瘟亚单位疫苗进入农业农村部组织的应急评价；猪口蹄疫（O 型+A 型）二价基因工程亚单位疫苗目

前已具备申报临床试验条件，正在积极推进相关准备工作；与中国农业科学院哈尔滨兽医研究所合作开发的禽流感（H5+H7）重组三价亚单位疫苗已提交新兽药注册。

针对亟待解决的重要动物疫病，公司研发团队潜心研究，采用多种路径齐头并进、寻求突破，目前已在猪流行性腹泻防控产品的研发中取得积极进展；猪伪狂犬病流行株活疫苗（HN1201-R1株）、圆环（亚单位）-支原体二联灭活疫苗、禽腺病毒亚单位系列五联疫苗均已进入复核检验阶段；截至本报告披露日，猫三联灭活疫苗已通过应急评价，并获得临时兽药产品批准文号。

公司持续打造和完善技术创新平台，生物安全三级实验室（P3实验室）于2024年1月获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可证书。P3实验室通过CNAS验收表明该实验室已具备从事高致病性病原微生物分离、鉴定与培养以及开展动物感染实验的条件和能力，目前公司正在积极向农业农村部申请高致病性病原微生物实验活动的审批，争取尽快开展相关实验活动，助力公司科研创新成果转化。

### 3、新业务板块逐步夯实基础，实现可持续增长

2023年，公司完成对乐宠健康和嘻宠网络的收购，旨在高效整合宠物板块相关业务资源，促进宠物用疫苗、药品和功能性保健品业务的协同发展，同时完成了与战略目标相匹配的组织框架设定，逐步完善业务流程和制度体系。报告期内，猫三联灭活疫苗通过应急评价；犬瘟热、细小病毒病二联活疫苗和犬四联疫苗进入新兽药注册阶段；犬三联疫苗和犬副流感、支气管败血波氏杆菌二联活疫苗获得临床试验批件；多款宠物药品处于临床前研究阶段。在渠道建设方面，完成了主要省份和核心城市的经销商体系覆盖，同时也积极拓展线上运营模式，为疫苗和药品的上市销售提供稳定可靠的销售网络支撑。

报告期内，从事高致病性禽流感业务的子公司普莱柯（南京）克服产能瓶颈，全力保障产品供应，同时高效完成新生产基地的车间建设和兽药GMP的验收工作，为扩大公司高致病性禽流感产品的市场份额奠定了良好基础。从事口蹄疫疫苗业务的参股公司中普生物，全力锚定经营目标，围绕市场销售拓展、成本费用控制、产品品质提升等方面狠抓落实，在需求萎靡和竞争加剧的不利情势下，营业收入同比增长超30%，净利润实现大幅减亏。

### 4、秉承金牌品质之本，提升综合管理水平支撑战略落地

报告期内，公司全面深化质量管理体系建设，通过完善质量方针与目标管理，初步构建了完善的内部质量管理评价体系，确保质量管理的系统性和规范性；以持续健全成本管控为抓手，通过质量链条的有效延伸，规范关键物料供应商周期性审计工作流程与标准，力争质量管理与成本控制的价值最大化，保障公司提质增效目标的达成。

在团队建设方面，公司围绕“经营效益的赋能、人才效用的蕴能和工作效率的聚能”三个维度开展工作，2023年完成职级梳理和初步固化，绩效管理体系持续完善和落地实施，组织效能得到持续提升。在综合管理提升方面，通过不断推动组织变革和制度流程优化，各业务模块目前已基本建立起可复制、可延展、可控制的管理体系。

## 二、报告期内公司所处行业情况

根据中国证监会的行业分类标准，公司所处行业为医药制造业中的兽用药品制造行业，服务于畜禽养殖及宠物健康管理，为下游行业高质量发展提供重要支持和服务保障。

行业监管方面，2023 年 2 月，国家农业农村部出台《兽药质量监督抽查检验管理办法》，加强对兽药质量监督的抽检工作，为保障兽药产品质量提供了更为明确的办法依据。加之近年来陆续出台的《“十四五”全国畜牧兽医行业发展规划》《兽药产品批准文号管理办法（部分修订征求意见稿）》《兽药注册管理办法（修订草案征求意见稿）》以及新版兽药 GMP 实施等相关文件，行业监管日趋严格和规范，兽药产业技术水平逐步提升。

兽用药品制造行业方面，截至目前，约 1,700 家企业获得新版兽药 GMP 证书，持有兽药产品批准文号超 11 万个，相较新版兽药 GMP 的实施前均有增加。目前，兽用药品行业成熟度较高，同质化严重，市场竞争激烈。在技术创新优势、产品品质和差异化优势、市场服务能力等拥有核心竞争力的动物保健品企业将更具有竞争优势和发展前景。

下游养殖行业方面，报告期内下游畜禽养殖业整体处于低迷状态。生猪板块，2023 年全年行业供应充足，报告期我国生猪出栏 72,662 万头，同比增长 3.8%，但需求同比未有明显增长，导致猪价持续承压，仅在年中部分月份因养殖户压栏等因素导致猪价阶段性反弹，全年行业基本处于亏损状态，导致养猪行业资金越发紧张，产能持续去化。家禽板块，2023 年家禽出栏 168.2 亿只，同比增长 4.2%；其中，白羽肉鸡 2023 年价格前高后低，下半年整体较为低迷；黄羽肉鸡 2023 年价格整体较为稳定，处于微利期。虽然下游养殖行业的竞争加剧及其经营持续承压，会进一步传导至兽用药品制造行业，但随着畜禽养殖产能去化加速及下游养殖行业逐渐回暖，将有望带动和拉升兽用药品制造行业的复苏发展。

此外，在宠物业态方面，我国宠物用药品行业起步较晚，且规模相对较小；大部分欧美国家的伴侣动物产品业务高于经济动物。虽然相比国外宠物用药品市场还有一定的差距，但国内宠物用药品市场潜力巨大，宠物用药品研发前景广阔。近年来，宠物用药品市场大幅扩容，研发和生产受到企业和资本广泛关注，传统畜禽兽药生产企业、人用药品生产企业转向宠物用药品赛道的趋势愈加明显。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

### 1、主要业务

公司主要从事兽用生物制品、化学药品及中兽药的研发、生产及销售，产品主要用于畜、禽、宠物等动物的疫病预防与治疗，属国家战略性新兴产业，公司始终专注于为养殖客户和宠物主提供优质的兽药产品和服务。目前公司拥有 6 个生产基地、60 条生产线，具备生产猪用、禽用、宠物用共 70 余种生物制品和 200 多种化学药品的生产能力，产品品类齐全。

公司坚持技术和产品创新，基因工程疫苗和多联多价疫苗深受用户欢迎。猪用疫苗包括猪圆支二联灭活疫苗、猪圆环亚单位疫苗（圆柯欣）、猪瘟病毒 E2 蛋白重组杆状病毒灭活疫苗（稳

柯净)、猪传染性胃肠炎-猪流行性腹泻二联灭活疫苗和活疫苗(惠腹安和惠腹宁)、副猪嗜血杆菌病二价灭活疫苗(富宁)等产品,用于预防猪圆环病毒病、猪支原体肺炎、猪瘟、副猪嗜血杆菌病等常见猪病;禽用疫苗产品包含新支流(Re-9株)三联灭活疫苗、新支流法(rVP2蛋白)四联灭活疫苗、新流法(rVP2蛋白)三联灭活疫苗、高致病性禽流感灭活疫苗等产品,用于预防鸡新城疫、传染性支气管炎、法氏囊、禽流感等常见疫病治疗;宠物用产品包括复方非泼罗尼滴剂(倍宠恩)、非泼罗尼喷剂(倍宠恩喷剂)、头孢泊肟酯片(宠泊宁)、复方制霉菌素软膏(宠尔美)、盐酸多西环素片(安舒宁)、氟苯尼考甲硝唑滴耳液(尔舒康)等,用于宠物体外驱虫、皮肤感染等抗菌、耳道炎症、环境消毒等。

## 2、经营模式

### (1) 研发模式

公司坚持“创新成就未来”的发展理念,构建产品开发公用模块或平台,通过跨系统、跨团队的研究协同,建立了基于市场需求和竞争分析的快速、高效的产品研发体系。公司组建了国家兽用药品工程技术研究中心、国家级企业技术中心、动物传染病诊断试剂与疫苗开发国家地方联合工程实验室、农业农村部兽用药品创制重点实验室等国家级研发平台,形成了以自主研发为主、联合研发为辅的研发模式。针对行业重大动物疫病、影响产业未来发展的重大关键技术,公司开展了持续不断的自主创新;对于公司目前尚不完全具备条件开展的重要项目,公司联合国内外兽药领域一流的研发机构进行合作开发,持续积累科技创新方面的领先优势。

### (2) 采购模式

公司建立了完善的采购供应管理制度,并根据业务和市场等内外部环境变化,适时灵活优化采购方案。采购管理部统筹各生产基地原料需求,统一质量标准,充分利用集采优势与优质供应商资源建立长期稳定的合作关系,通过质量、成本、交期和服务(QCDS)等关键指标对供应商进行绩效评价,持续提升供应商质量;为应对外部市场环境变化,采购管理部紧盯市场信息变化,通过市场、总成本(TCO)和需求分析,在保证质量稳定、交付精准的前提下,灵活运用采购策略降低采购成本,助力公司实现提质降本目标。

### (3) 生产模式

公司坚守“金牌品质、造福人类”的企业宗旨,采用以销定产、以质量为核心的生产模式。在生产管理方面,高标准建立了全面、系统的兽药GMP管理体系,全面贯彻到原料供应、人员管理、设施设备、生产过程、包装运输、质量控制等方面,保证产品生产过程的规范性和严谨性;在工艺管理提升方面,持续优化产品工艺控制体系,提升产品的安全性、有效性和稳定性;在团队建设方面,优化组织架构,推进核心骨干培养,持续提升现场管理水平和技术水平。

### (4) 销售模式

公司主要采用直销和经销的销售模式。对于养殖规模化程度较高的大中型客户,公司采用直销的模式,通过产品营销、技术营销、服务营销相结合的方式组合销售。对于养殖规模相对

较小但数量占较大比例的中小养殖户，公司采用经销的模式，整合经销商的销售网络资源优势进行产品销售。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

##### 1、技术创新优势

公司始终将自主创新和集成创新作为企业发展的源动力，目前拥有国家兽用药品工程技术研究中心、国家级企业技术中心、动物传染病诊断试剂与疫苗开发国家地方联合工程实验室等多个国家级创新平台，获批组建农业农村部兽用药品创制重点实验室，技术研发团队先后被认定为河南省优秀技术创新团队、创新型科技团队和专业技术人才先进集体。公司生物安全三级实验室（BSL-3/ABSL-3）通过验收并获得中国合格评定国家认可委员会（CNAS）实验室认可证书，表明公司已具备从事高致病性病原微生物分离、鉴定与培养，以及牛、羊、猪、禽、鼠等动物感染实验的条件和能力。CNAS 实验室认可证书的取得对促进产学研合作以及提高科技成果转化效率具有重要意义，并将进一步提升公司在产品研发和科技创新等方面的核心竞争力。

在自主创新方面，通过多年的技术积累，公司构建了完备的反向遗传技术、原核表达技术、真核细胞表达技术、多联多价疫苗技术、细菌高密度发酵技术、抗原浓缩纯化等技术平台，具备了开发亚单位疫苗、核酸（DNA、mRNA）疫苗、活载体疫苗、基因缺失疫苗等系列基因工程疫苗的实力。在集成创新方面，针对公司尚不具备的研发资质或关键技术，积极推进与中国农业科学院兰州兽医研究所、中国农业科学院哈尔滨兽医研究所、中国农业科学院上海兽医研究所、军事医学科学院军事兽医研究所、厦门大学、中国农业大学、南京农业大学等机构建立广泛的产学研合作关系，针对重要动物疫病或关键技术进行联合攻关。

截至报告期末，公司及子公司已累计获得国家新兽药注册证书 64 项；累计提交发明专利申请 560 项，获得发明专利授权 318 项，其中 35 项为国际发明专利，获中国专利优秀奖 3 项；获得国家科技进步奖二等奖 3 项，省部级科技奖励 16 项。

##### 2、产品品类优势

公司产品品类齐全，涵盖动物用疫苗、抗体、化药高新制剂、中兽药、消毒剂等多系列产品。公司通过持续不断的技术升级，目前拥有业界领先的猪用、禽用系列市场化基因工程疫苗和多联多价疫苗，基本覆盖了畜禽养殖业所面对的主要动物疫病。近年来，公司通过对外投资和兼并收购的方式，进入单一品类市场最大的口蹄疫疫苗和高致病性禽流感疫苗领域，进一步丰富和完善了公司产品结构。

公司产品优势同样来源于公司强大的技术优势。在利用先进技术提升产品质量方面，近年来，公司通过新一代基因工程疫苗生产工艺，尤其是细菌高密度发酵技术、蛋白纯化技术和病毒样颗粒组装技术，在提高产品有效抗原含量的同时，充分利用先进的蛋白层析纯化技术，有效去除杂蛋白，持续提高免疫效果并降低副反应。

### 3、市场品牌优势

经过多年与客户的长期合作和共同发展，公司已建立起覆盖基本全国的产品销售网络，并且和直销客户、经销商形成了紧密的战略合作关系，客户也高度认同公司“正派稳健经营”的经营理念。公司以技术创新、产品创新、服务创新赋能经销商，通过加强对经销商的技术培训和强化经销商的客户服务意识，使公司技术服务团队和经销商业务团队形成良好协同和有效衔接，共同推动公司市场销售工作。

公司本着“金牌品质，造福人类”的企业宗旨，致力于在猪用、禽用、宠物用、反刍动物用疫苗和化学药品等领域创新发展，以新技术、新产品推动畜牧业健康养殖和动物源性食品安全，构建了品牌优势，形成较高的知名度。目前，公司在猪用、禽用疫苗开发方向取得了一系列推动产业技术升级换代的基因工程疫苗或多联多价疫苗，产品销售位居行业前列，公司科技创新实力得到业内广泛认同。

### 4、产品质量优势

公司确立了“为客户创造价值，同时实现企业可持续高质量发展”的质量管理宗旨，坚持“价值引领、需求驱动、人人守则、人人担责、环环相扣”的指导思想，依据质量方针制定质量目标，并将目标落实到组织绩效评价中，着力实现生产精品化、管理精益化、服务优质化，形成可信赖的全面质量控制体系。同时，通过工艺技术团队项目攻关与工艺管理，持续提升产品质量，公司产品质量得到了行业主管部门和养殖客户的高度认可。

## 五、报告期内主要经营情况

详见本节“一、经营情况讨论与分析”。

### (一) 主营业务分析

#### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	1,252,693,603.72	1,230,069,021.88	1.84
营业成本	488,397,522.22	459,737,777.30	6.23
销售费用	352,030,637.01	367,164,296.51	-4.12
管理费用	97,997,302.61	106,578,519.82	-8.05
财务费用	-3,226,289.28	-3,944,902.33	18.22
研发费用	101,095,706.11	92,624,717.30	9.15
经营活动产生的现金流量净额	282,777,239.58	228,355,918.63	23.83
投资活动产生的现金流量净额	-1,662,114.66	-955,191,398.76	99.83
筹资活动产生的现金流量净额	-241,028,728.02	832,741,411.08	-128.94

营业收入变动原因说明：主要系报告期公司积极拓展大客户，禽用疫苗及化学药品收入增长均超10%。

营业成本变动原因说明：主要系报告期公司禽用疫苗主要原料价格上升。

销售费用变动原因说明：主要系公司调整市场推广策略，市场推广费用较同期减少。

管理费用变动原因说明：主要系报告期人工成本减少所致。

财务费用变动原因说明：主要系本年利息收入减少和汇兑损益增加。

研发费用变动原因说明：主要系报告期新建动物房投入使用导致相关费用增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期加强应收账款管理，销售回款增加。  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期理财到期收回所致。  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：系本年新增半年度利润分配所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明  
适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现主营业务收入 1,242,579,840.52 元，较去年同期增长 2.10%；其中猪用疫苗业务销售收入较上年下降 5.92%，禽用疫苗及抗体业务销售收入较上年上升 10.20%，化药业务销售收入较上年上升 10.14%。公司主营业务成本 480,582,746.92 元，较去年同期上升 7.27%。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
兽用药品	1,229,883,973.25	475,225,549.30	61.36	3.99	6.65	减少 0.96 个百分点
功能性保健品等	8,040,867.27	5,357,197.62	33.38	272.34	123.65	增加 44.30 个百分点
技术许可或转让	4,655,000.00	/	/	-85.53	/	/
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
猪用疫苗	434,284,221.98	69,959,019.54	83.89	-5.92	-18.10	增加 2.39 个百分点
禽用疫苗及抗体	415,630,712.14	185,641,331.83	55.34	10.20	9.42	增加 0.32 个百分点
反刍动物用疫苗	1,182,765.07	616,310.05	47.89	/	/	/
化学药品	378,786,274.06	219,008,887.88	42.18	10.14	14.95	减少 2.42 个百分点
功能性保健品等	8,040,867.27	5,357,197.62	33.38	272.34	123.65	增加 44.30 个百分点
技术许可或转让	4,655,000.00	/	/	-85.53	/	/
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

东北	139,218,924.99	58,688,794.70	57.84	8.25	11.45	减少 1.21 个百分点
华北	102,229,343.20	38,952,364.71	61.90	-16.79	-15.96	减少 0.37 个百分点
华东	412,198,323.58	172,700,353.48	58.10	5.52	8.77	减少 1.25 个百分点
华南	142,529,991.10	46,749,305.53	67.20	7.23	11.18	减少 1.17 个百分点
华中	249,263,278.69	106,772,022.19	57.16	5.59	19.17	减少 4.89 个百分点
西北	42,209,134.74	15,584,258.07	63.08	-3.53	16.51	减少 6.35 个百分点
西南	139,071,084.83	35,445,741.93	74.51	-2.89	-5.35	增加 0.66 个百分点
海外	15,859,759.39	5,689,906.31	64.12	-16.24	-26.53	增加 5.02 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
直销模式	769,183,432.19	263,902,776.74	65.69	4.78	16.65	减少 3.49 个百分点
经销商模式	457,178,019.96	210,345,368.48	53.99	3.75	-2.79	增加 3.09 个百分点
政府采购模式	11,563,388.37	6,334,601.70	45.22	14.88	17.48	减少 1.21 个百分点
技术许可或转让	4,655,000.00	/	/	-85.53	/	/

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明  
无

## (2). 产销量情况分析表

适用  不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
活疫苗	亿羽份/亿头份	56.51	55.28	7.67	30.12	16.26	14.21
灭活疫苗及抗体	亿毫升	28.92	27.81	3.75	31.02	20.32	44.27
化学药品	万公斤/万升	920.14	925.38	47.60	35.69	37.60	-10.15
功能性保健品等	万公斤/万升	7.15	7.20	1.24	94.85	91.26	-0.73

产销量情况说明  
无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
兽用生物制品	材料	118,822,712.57	46.38	118,298,019.01	46.38	0.44	
	人工	49,022,350.53	19.13	52,085,548.28	20.42	-5.88	
	折旧	32,916,384.77	12.85	25,842,342.88	10.13	27.37	
	燃料动力	22,067,158.33	8.61	21,934,349.17	8.60	0.61	
	其他	33,388,055.22	13.03	36,928,110.15	14.48	-9.59	
	合计	256,216,661.42	100.00	255,088,369.49	100.00	0.44	
兽用化学药品	材料	171,573,133.55	78.34	149,299,926.21	78.36	14.92	
	人工	20,137,119.66	9.19	20,019,577.87	10.51	0.59	
	折旧	8,240,758.86	3.76	5,175,316.59	2.72	59.23	
	燃料动力	5,334,487.99	2.44	5,091,947.54	2.67	4.76	
	其他	13,723,387.82	6.27	10,933,269.55	5.74	25.52	
	合计	219,008,887.88	100.00	190,520,037.77	100.00	14.95	
功能性保健品等	材料	2,603,336.46	48.60	2,299,528.76	48.00	13.21	
	人工	922,015.00	17.21	814,416.44	17.00	13.21	
	折旧	747,122.64	13.95	718,602.74	15.00	3.97	
	燃料动力	54,236.18	1.01	47,906.85	1.00	13.21	
	其他	1,030,487.34	19.24	910,230.13	19.00	13.21	
	合计	5,357,197.62	100.00	4,790,684.92	100.00	11.83	

成本分析其他情况说明

无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

√适用 □不适用

报告期内，公司完成对乐宠健康和嘻宠网络的股权收购，构成同一控制下企业合并，导致合并范围发生变化，详见“第十节财务报告之九、合并范围的变更 2、同一控制下企业合并”。

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A. 公司主要销售客户情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 8,704.66 万元，占年度销售总额 7.01%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0.00 万元，占年度销售总额 0.00%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

#### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 8,473.35 万元，占年度采购总额 26.95%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 1,780 万元，占年度采购总额 5.66%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

单位：元

科目	2023 年	2022 年	同比增减 (%)	重大变动说明
销售费用	352,030,637.01	367,164,296.51	-4.12	/
管理费用	97,997,302.61	106,578,519.82	-8.05	/
财务费用	-3,226,289.28	-3,944,902.33	18.22	/
研发费用	101,095,706.11	92,624,717.30	9.15	/

### 4. 研发投入

#### (1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	101,095,706.11
本期资本化研发投入	0.00
研发投入合计	101,095,706.11
研发投入总额占营业收入比例 (%)	8.07
研发投入资本化的比重 (%)	0.00

#### (2). 研发人员情况表

适用 不适用

公司研发人员的数量	273
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	16.26
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	5
硕士研究生	87

本科	79
专科	32
高中及以下	70
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	69
30-40岁（含30岁，不含40岁）	124
40-50岁（含40岁，不含50岁）	70
50-60岁（含50岁，不含60岁）	9
60岁及以上	1

## (3). 情况说明

适用 不适用

## (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用

## 5. 现金流

适用 不适用

单位：元

科目	2023年	2022年	同比增减（%）	重大变动说明
经营活动产生的现金流量净额	282,777,239.58	228,355,918.63	23.83	/
投资活动产生的现金流量净额	-1,662,114.66	-955,191,398.76	99.83	主要系本期理财到期收回
筹资活动产生的现金流量净额	-241,028,728.02	832,741,411.08	-128.94	系本年新增半年度利润分配

## (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例（%）	上期期末数	上期期末数占总资产的比例（%）	本期期末金额较上期期末变动比例（%）	情况说明
交易性金融资产	407,579,175.46	12.49	691,362,309.59	20.36	-41.05	主要系理财产品到期收回
应收款项融资	25,959,330.32	0.80	5,753,947.12	0.17	351.16	主要系本期收到的银行承兑

						汇票增加
其他非流动资产	27,538,967.73	0.84	48,401,606.06	1.43	-43.10	主要系预付长期资产款减少所致
应交税费	13,412,129.13	0.41	28,275,896.86	0.83	-52.57	主要系应本期应交企业所得税减少
递延收益	21,603,142.70	0.66	8,262,124.07	0.24	161.47	主要系应本期项目建设政府补助增加

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“第十节财务报告之七、合并财务报表项目注释 31、所有权或使用权受限资产”。

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

公司所处行业为医药制造行业。

#### 兽用药品医药制造行业经营性信息分析

##### 1. 行业和主要药(产)品基本情况

###### (1). 行业基本情况

适用 不适用

根据中国证监会和农业农村部的行业分类标准，公司所属行业为兽用药品制造行业，主要服务于下游养殖业。

《兽药产业发展报告》（2022 年度）数据显示，截至 2022 年底，我国共有 152 家兽用生物制品生产企业，1,361 家兽用化学药品生产企业。2022 年，我国兽用生物制品销售额为 165.67 亿元，其中 30 家大型企业实现销售额 127.48 亿元，占比 76.95%，行业集中度保持稳定；兽用化学药品销售额 507.78 亿元，其中 58 家大型企业实现销售额 284.91 亿元，占比 56.11%，较 2021 年提升近 6 个百分点，行业集中度有待进一步提升。

《2023-2024 年中国宠物行业白皮书（消费报告）》显示，2023 年城镇犬猫数量为 12,155 万只，较 2022 年增长 4.3%。其中，犬 5,175 万只，较 2022 年小幅上升 1.1%；猫 6,980 万只，较 2022

年上升 6.8%。2023 年城镇宠物（犬猫）消费市场规模为 2,793 亿元，较 2022 年增长 3.2%，增速虽有所放缓，但保持持续增长。根据《中国宠物行业发展指数报告（2023）》评价结果显示，中国宠物行业已进入蓬勃发展期并逐步走向成熟，行业发展整体呈稳中有进、量质提升的良好态势。

未来，一方面随着下游畜禽养殖产能去化加速，下游养殖行业将逐渐回暖，有望带动动保行业的复苏发展；另一方面，如果非洲猪瘟疫苗能够通过兽药评审并获批投产，则动保行业将迎来新一轮快速扩容。

## (2). 主要药（产）品基本情况

适用 不适用

### 按细分行业、治疗领域划分的主要药（产）品基本情况

适用 不适用

细分行业	主要治疗领域	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	发明专利起止期限（如适用）	是否属于报告期内推出的新药（产品）	是否纳入国家基药目录	是否纳入国家医保目录	是否纳入省级医保目录
动物疫病预防类产品	动物疫病（猪圆环病毒病、猪瘟、鸡禽流感等）防控	猪圆支二联灭活疫苗、新支流法基因工程四联疫苗、高致病性禽流感灭活疫苗	/	猪、禽等动物疫病的预防	否	否	/	否	否	否	否
动物疫病治疗类产品	高新制剂、中兽药、消毒剂等	头孢噻呋、盐酸多西环素、恩诺沙星、氟苯尼考、戊二醛苯扎溴铵溶液、复方非泼罗尼滴剂等	/	猪、禽、犬、猫等动物疫病的治疗	否	否	/	否	否	否	否

### 报告期内主要药品新进入和退出基药目录、医保目录的情况

适用 不适用

### 报告期内主要药品在药品集中招标采购中的中标情况

适用 不适用

情况说明

适用 不适用

### 按治疗领域或主要药（产）品等分类划分的经营数据情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
猪病防控疫苗	43,428.42	6,995.90	83.89	-5.92	-18.10	2.39	/
禽病防控疫苗及抗体	41,563.07	18,564.13	55.34	10.20	9.42	0.32	/
反刍动物疫病防控疫苗	118.28	61.63	47.89	/	/	/	/
用于动物疫病治疗的化学药品	37,878.63	21,900.89	42.18	10.14	14.95	-2.42	/
宠物用功能性保健品等	804.09	535.72	33.38	272.34	123.65	44.30	/
合计	123,792.48	48,058.27	61.18	4.48	7.27	-1.01	/

情况说明

□适用 √不适用

## 2. 公司药（产）品研发情况

### (1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司自成立以来，始终秉承“创新成就未来”发展理念，围绕新一代基因工程疫苗技术、多联多价疫苗技术和化学新结构药物等方面进行产品研究与开发，先后在猪用疫苗、禽用疫苗及抗体、宠物及皮毛动物用疫苗、兽用化学药品等方向布局了系列研发项目，特别是针对影响行业和公司快速发展的战略性产品和市场急需产品进行了前瞻性研发布局。在做好技术开发的同时，公司更加注重知识产权保护，特别是针对重点开发的重大创新产品，先后在国内、国际申报系列发明专利。

### (2). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

研发项目（含一致性评价项目）	药（产）品名称	注册分类	适应症或功能主治	是否处方药	是否属于中药保护品种（如涉及）	研发（注册）所处阶段

非洲猪瘟亚单位疫苗相关技术与开发项目	非洲猪瘟亚单位疫苗	/	用于预防猪的非非洲猪瘟疫病	否	否	应急评价阶段
猪口蹄疫 O 型、A 型二价基因工程亚单位疫苗项目	猪口蹄疫 O 型、A 型二价基因工程亚单位疫苗	/	用于预防猪口蹄疫病毒病	否	否	临床前研究阶段
禽流感 (H5+H7) 重组杆状病毒载体三价灭活疫苗 (rBH5-11 株+rBH5-12 株+rBH7-2 株) 项目	禽流感 (H5+H7) 重组杆状病毒载体三价灭活疫苗 (rBH5-11 株+rBH5-12 株+rBH7-2 株)	/	用于预防鸡高致病性禽流感病	否	否	新兽药注册阶段
氟雷拉纳原料及制剂的研制与应用项目	氟雷拉纳原料及制剂	/	用于治疗犬、猫体表的跳蚤和蜱感染以及鸡红螨感染等	否	否	新兽药注册阶段
鸡新流法腺四联灭活疫苗项目	鸡新流法腺四联灭活疫苗	/	用于预防鸡新城疫、禽流感 (H9 亚型)、传染性法氏囊病、禽腺病毒 (I 群, 4 型) 病	否	否	新兽药注册阶段

### (3). 报告期内呈交监管部门审批、通过审批的药 (产) 品情况

√适用 □不适用

1、公司 2023 年新取得或者换发的产品批准文号情况如下：

序号	通用名	商品名	批准文号	有效期至	类别
<b>普莱柯</b>					
1	鸡新城疫、传染性支气管炎二联活疫苗 (La Sota 株+LDT3-A 株)	柯支宁	兽药生字 160022327	2028.05.22	禽用活疫苗
2	猪瘟活疫苗 (传代细胞源)	稳柯健	兽药生字 160021084	2028.05.29	猪用活疫苗
3	鸡毒支原体灭活疫苗	/	兽药生字 160022178	2028.06.19	禽用灭活疫苗
4	鸭坦布苏病毒病活疫苗 (FX2010-180P 株)	普舒坦	兽药生字 160022314	2028.08.09	禽用活疫苗
5	禽流感 (H9 亚型) 灭活疫苗 (SZ 株)	/	兽药生字 160022244	2028.09.04	禽用灭活疫苗
6	鸡新城疫病毒 (La Sota 株)、禽流感病毒 (H9 亚型, HL 株) 二联灭活疫苗	/	兽药生字 160022133	2028.09.04	禽用灭活疫苗
7	鸡新城疫、禽流感 (H9 亚型) 二联灭活疫苗 (La Sota 株+SZ 株)	征流	兽药生字 160022290	2028.09.04	禽用灭活疫苗
8	鸡新城疫病毒 (La Sota 株)、传染性支气管炎病毒 (M41 株)、禽流感病毒 (H9 亚型, HL 株) 三联灭活疫苗	/	兽药生字 160022124	2028.09.11	禽用灭活疫苗
9	鸡新城疫、传染性支气管炎、	/	兽药生字	2028.09.11	禽用灭活疫苗

	禽流感 (H9 亚型) 三联灭活疫苗 (La Sota 株+M41 株+Re-9 株)		160022252		
10	鸡新城疫病毒 (La Sota 株)、传染性支气管炎病毒 (M41 株)、减蛋综合征病毒 (AV127 株) 三联灭活疫苗	/	兽药生字 160022129	2028.09.11	禽用灭活疫苗
11	鸡新城疫、传染性支气管炎、减蛋综合征、禽流感 H9 亚型四联灭活疫苗 (La Sota 株+M41 株+AV127 株+HL 株)	/	兽药生字 160022137	2028.09.11	禽用灭活疫苗
12	猪圆环病毒 2 型基因工程亚单位疫苗 (大肠杆菌源)	圆柯欣	兽药生字 160021128	2028.09.26	猪用灭活疫苗
<b>惠中生物</b>					
1	鸡新城疫、禽流感 (H9 亚型) 二联灭活疫苗 (La Sota 株+SZ 株)	/	兽药生字 163002290	2028.03.23	禽用灭活疫苗
2	水貂出血性肺炎二价灭活疫苗 (G 型 DL15 株+B 型 JL08 株)	惠畅宁	兽药生字 163006041	2028.06.19	水貂用灭活疫苗
3	猪细小病毒杆状病毒载体灭活疫苗 (PPV-VP2 株)	惠喜安	兽药生字 163001190	2028.07.25	猪用灭活疫苗
4	鸡传染性鼻炎三价灭活疫苗 (A 型 HN3 株+B 型 HN5 株+C 型 SD3 株)	/	兽药生字 163002383	2028.08.27	禽用灭活疫苗
5	猪圆环病毒 2 型、猪肺炎支原体二联灭活疫苗 (SH 株+HN0613 株)	圆支	兽药生字 163001143	2028.09.04	猪用灭活疫苗
6	兔出血症病毒杆状病毒载体灭活疫苗 (RHDV-VP60 株)	兔乐安	兽药生字 163006051	2028.10.15	兔用灭活疫苗
<b>惠中兽药</b>					
1	盐酸多西环素注射液	红诺	兽药字 160032429	2028.04.03	注射剂
2	盐酸多西环素注射液	红诺	兽药字 160032431	2028.04.03	注射剂
3	盐酸多西环素注射液	红诺	兽药字 160032432	2028.04.03	注射剂
4	芬苯达唑片	全驱康	兽药字 160031188	2028.04.10	片剂
5	大黄碳酸氢钠片	胃必志	兽药字 160035016	2028.04.10	片剂
6	吡喹酮片	宠淘恩	兽药字 160031174	2028.04.10	片剂
7	吡喹酮片	宠淘恩	兽药字 160032514	2028.04.10	片剂
8	马来酸氯苯那敏片	普尔敏	兽药字 160031037	2028.04.20	片剂
9	甲硝唑片	安硝宁	兽药字 160031094	2028.04.20	片剂
10	恩诺沙星片	常可宁	兽药字 160031293	2028.04.20	片剂

11	恩诺沙星片	常可宁	兽药字 160032929	2028.04.27	片剂
12	麻杏石甘口服液	惠中感康	兽药字 160036112	2028.04.27	口服溶液剂
13	双羟萘酸噻嘧啶片	宠必恩	兽药字 160031048	2028.04.27	片剂
14	氨茶碱片	安菲乐	兽药字 160031308	2028.04.27	片剂
15	氨茶碱片	安菲乐	兽药字 160031309	2028.04.27	片剂
16	碱式碳酸铋片	常必舒	兽药字 160031562	2028.04.27	片剂
17	碱式碳酸铋片	常必舒	兽药字 160031563	2028.04.27	片剂
18	马来酸依那普利片（宠物用）	惠心康	兽药字 160037017	2028.04.27	片剂
19	马来酸依那普利片（宠物用）	惠心康	兽药字 160037018	2028.04.27	片剂
20	头孢羟氨苄片（宠物用）	宠清宁	兽药字 160037011	2028.04.27	片剂
21	头孢羟氨苄片（宠物用）	宠清宁	兽药字 160037012	2028.04.27	片剂
22	替米考星预混剂	勇乐	兽药字 160032193	2028.05.07	预混剂
23	肝胆颗粒	惠舒健	兽药字 160036113	2028.05.07	颗粒剂
24	头孢噻呋注射液	易莱康	兽药字 160032419	2028.05.07	注射剂
25	头孢噻呋注射液	易莱康	兽药字 160032420	2028.05.07	注射剂
26	伊维菌素片	维乐恩	兽药字 160036253	2028.05.22	片剂
27	磺胺氯吡嗪钠可溶性粉	福虫康	兽药字 160031628	2028.05.29	粉剂
28	盐酸林可霉素片	超常宁	兽药字 160031362	2028.05.29	片剂
29	盐酸林可霉素片	超常宁	兽药字 160031363	2028.05.29	片剂
30	芬苯达唑片	/	兽药字 160032534	2028.05.29	片剂
31	芬苯达唑片	/	兽药字 160032535	2028.05.29	片剂
32	阿苯达唑伊维菌素预混剂	阿利达	兽药字 160036205	2028.06.08	预混剂
33	复方氟康唑乳膏	宠尔康	兽药字 160032458	2028.06.19	乳膏剂
34	西咪替丁片（宠物用）	宠维优	兽药字 160037014	2028.07.02	片剂
35	硫酸新霉素片	/	兽药字 160031520	2028.07.09	片剂
36	呋塞米片	护心宁	兽药字 160031179	2028.07.25	片剂

37	盐酸左旋咪唑片	倍乐恩	兽药字 160031348	2028.07.25	片剂
38	盐酸左旋咪唑片	倍乐恩	兽药字 160031349	2028.07.25	片剂
39	甘胆口服液	惠宠舒	兽药字 160035217	2028.07.25	口服溶液剂
40	对乙酰氨基酚片	惠宠爱	兽药字 160031071	2028.08.09	片剂
41	戊二醛苯扎溴铵溶液	惠洁	兽药字 160032459	2028.11.16	消毒剂
42	恩诺沙星溶液	惠呼平	兽药字 160031298	2028.11.16	口服溶液剂
43	甲硝唑片	安硝宁	兽药字 160037223	2028.11.22	片剂
44	延胡索酸泰妙菌素预混剂	支原泰科	兽药字 160033010	2028.11.30	预混剂
45	复方酮康唑软膏	/	兽药字 160036018	2028.12.06	软膏剂
46	加米霉素	/	兽药原字 160037028	2028.12.06	原料药
47	加米霉素注射液	珈美	兽药字 160037029	2028.12.06	注射剂
48	加米霉素注射液	珈美	兽药字 160037030	2028.12.06	注射剂
49	复方非泼罗尼滴剂（猫用）	倍宠恩	兽药字 160033403	2028.12.27	杀虫剂
<b>新正好</b>					
1	阿莫西林可溶性粉	惠诺西	兽药字 160462859	2028.01.22	粉剂
2	盐酸多西环素可溶性粉	君毕妥	兽药字 160462845	2028.01.24	粉剂
3	麻杏石甘口服液	喘立欣	兽药字 160466112	2028.02.12	口服溶液剂
4	阿莫西林可溶性粉	惠诺西	兽药字 160461199	2028.03.12	粉剂
5	磺胺氯吡嗪钠可溶性粉	求康宁	兽药字 160461628	2028.03.12	粉剂
6	复方阿莫西林粉	惠诺西	兽药字 160462092	2028.03.12	粉剂
7	聚维酮碘溶液	易速净	兽药字 160461577	2028.03.12	消毒剂
8	盐酸林可霉素可溶性粉	畅严舒	兽药字 160466081	2028.03.12	粉剂
9	聚维酮碘溶液（水产用）	易速净	兽药字 160469048	2028.03.12	消毒剂
10	苯扎溴铵溶液（水产用）	瑞洁	兽药字 160469004	2028.03.12	消毒剂
11	苯扎溴铵溶液（水产用）	瑞洁	兽药字 160469005	2028.03.12	消毒剂
12	苯扎溴铵溶液	瑞洁	兽药字 160462513	2028.03.12	消毒剂

13	浓戊二醛溶液（水产用）	速净	兽药字 160469073	2028.03.12	消毒剂
14	阿苯达唑粉（水产用）	达克净	兽药字 160469001	2028.03.12	粉剂
15	恩诺沙星粉（水产用）	/	兽药字 160469107	2028.03.12	粉剂
16	盐酸多西环素粉（水产用）	君毕清	兽药字 160469092	2028.03.12	粉剂
17	盐酸多西环素可溶性粉	君毕妥	兽药字 160462844	2028.03.23	粉剂
18	替米考星预混剂	替乐佳	兽药字 160462193	2028.03.23	预混剂
19	酒石酸泰乐菌素可溶性粉	速咳停	兽药字 160462732	2028.03.23	粉剂
20	酒石酸泰乐菌素可溶性粉	速咳停	兽药字 160462733	2028.03.23	粉剂
21	氟苯尼考可溶性粉	胺氟康	兽药字 160462861	2028.04.03	粉剂
22	复方磺胺嘧啶粉（水产用）	肠皮康	兽药字 160469022	2028.04.27	粉剂
23	氟苯尼考粉（水产用）	/	兽药字 160469014	2028.04.27	粉剂
24	蒲虎颗粒	/	兽药字 160465428	2028.07.09	颗粒剂
25	硫酸新霉素粉（水产用）	畅严康	兽药字 160469109	2028.07.09	粉剂
26	聚维酮碘溶液	易速净	兽药字 160461575	2028.09.04	消毒剂
27	浓戊二醛溶液	速净	兽药字 160461278	2028.09.04	消毒剂
28	聚维酮碘溶液（II）	易速净	兽药字 160466054	2028.09.04	消毒剂
29	麻杏石甘颗粒	温乎平	兽药字 160466161	2028.09.18	颗粒剂
30	七清败毒颗粒	度获灭	兽药字 160465002	2028.09.18	颗粒剂
31	芩黄颗粒	温乎静	兽药字 160465238	2028.09.18	颗粒剂
32	季铵盐戊二醛溶液	威净	兽药字 160462407	2028.09.18	消毒剂
33	盐酸环丙沙星盐酸小檗碱预混剂	畅杆康	兽药字 160462161	2028.09.26	预混剂
34	复方磺胺氯达嗪钠粉	君康	兽药字 160462252	2028.09.26	粉剂
35	复方戊二醛溶液	安灭清	兽药字 160463269	2028.09.26	消毒剂
36	板青颗粒	度必可	兽药字 160465096	2028.09.26	颗粒剂
37	戊二醛苯扎溴铵溶液（水产用）	威能	兽药字 160469276	2028.10.15	消毒剂
38	盐酸土霉素可溶性粉	/	兽药字 160466201	2028.10.31	粉剂

39	盐酸土霉素可溶性粉	/	兽药字 160466691	2028.10.31	粉剂
----	-----------	---	------------------	------------	----

2、公司 2023 年取得国家新兽药注册证书 3 项，具体情况如下：

序号	权利人	新兽药名称	证书编号	分类	发证日期
1	普莱柯、惠中生物	猪细小病毒杆状病毒载体灭活疫苗 (PPV-VP2 株)	(2023) 新兽药证字 23 号	二类	2023.06.28
2	普莱柯、惠中生物等四家单位	鸡传染性鼻炎三价灭活疫苗 (A 型 HN3 株 +B 型 HN5 株 +C 型 SD3 株)	(2023) 新兽药证字 40 号	三类	2023.08.17
3	新正好、惠中兽药、普莱柯等九家单位	蒲虎颗粒	(2023) 新兽药证字 22 号	三类	2023.04.29

3、公司 2023 年取得临床试验批件 4 项，具体情况如下：

序号	项目名称	批件号	申请单位	日期
1	猪伪狂犬病活疫苗 (NVC01 株)	2023027	普莱柯、惠中生物	2023.03.30
2	犬副流感、支气管败血波氏杆菌二联活疫苗 (HeN20 株 +HN60 株)	2023056	普莱柯、惠中生物、惠中动保、新正好、普莱柯 (南京)	2023.06.21
3	羊棘球蚴 (包虫) 病基因工程亚单位疫苗	2023072	普莱柯等四家单位	2023.08.18
4	犬瘟热、细小病毒病、传染性肝炎三联活疫苗 (LT90 株 +JM35 株 +HL50 株)	2023096	普莱柯、惠中生物、惠中动保、新正好、普莱柯 (南京)	2023.12.12

(4). 报告期内主要研发项目取消或药 (产) 品未获得审批情况

适用  不适用

(5). 研发会计政策

适用  不适用

(6). 研发投入情况

同行业比较情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)	研发投入资本化比重 (%)
瑞普生物	232,833,363.76	10.35	4.85	25.72
科前生物	88,505,343.58	8.32	2.31	0.00
生物股份	203,388,773.72	13.30	3.80	34.23
中牧股份	204,974,225.79	3.79	3.13	40.07
同行业平均研发投入金额				182,425,426.71

公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)	8.07
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)	3.71
公司报告期内研发投入资本化比重 (%)	0.00

注：生物股份数据为 2022 年度数据，其他公司数据来源于已披露的 2023 年年报数据；同行业平均研发投入金额为算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重、资本化比重

适用 不适用

主要研发项目投入情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
非洲猪瘟亚单位疫苗相关技术与开发项目	1,641.93	1,641.93	/	1.31	29.72	/
猪口蹄疫 O 型、A 型二价基因工程亚单位疫苗项目	684.23	684.23	/	0.55	2.78	/
禽流感 (H5+H7) 重组杆状病毒载体三价灭活疫苗 (rBH5-11 株+rBH5-12 株+rBH7-2 株) 项目	566.07	566.07	/	0.45	-18.45	/
氟雷拉纳原料及制剂的研制与应用项目	364.71	364.71	/	0.29	18.65	/
鸡新流法腺四联灭活疫苗项目	361.38	361.38	/	0.29	124.44	/

### 3. 公司药 (产) 品销售情况

#### (1). 主要销售模式分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

业务模式	2023 年		2022 年	
	金额 (元)	比例 (%)	金额 (元)	比例 (%)
直销模式	769,183,432.19	61.90	734,122,703.26	60.32
经销商模式	457,178,019.96	36.79	440,655,827.08	36.21
政府采购模式	11,563,388.37	0.93	10,065,776.67	0.83
技术许可或转让	4,655,000.00	0.37	32,160,000.00	2.64
合计	1,242,579,840.52	100.00	1,217,004,307.01	100.00

#### (2). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)
--------	-------	--------------------

市场推广费用	201,012,889.43	57.10
职工薪酬	92,970,141.41	26.41
差旅费	25,352,071.99	7.20
会议费	12,298,070.89	3.49
招待费	9,531,589.42	2.71
业务宣传费	4,431,884.50	1.26
折旧费	1,605,681.60	0.46
广告费	1,107,669.63	0.31
其他	3,720,638.14	1.06
合计	352,030,637.01	100.00

同行业比较情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例（%）
瑞普生物	370,957,942.24	16.49
科前生物	154,836,459.09	14.55
生物股份	294,373,484.10	19.26
中牧股份	362,174,527.35	6.70
公司报告期内销售费用总额		352,030,637.01
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）		28.10

注：生物股份数据为 2022 年度数据，其他公司数据来源于已披露的 2023 年年报数据。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

#### 4. 其他说明

适用 不适用

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

截至本报告期末，公司长期股权投资余额 19,955.96 万元，比上年末减少 852.64 万元。具体情况详见第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“17、长期股权投资”。

**1. 重大的股权投资**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资公司名称	主要业务	标的是否是主营业务	投资方式	投资金额	持股比例	是否并表	报表科目（如适用）	资金来源	合作方（如适用）	投资期限（如有）	截至资产负债表日的进展情况	预计收益（如有）	本期损益影响	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
乐宠健康	宠物非药字号保健品和处方粮的研发、生产和销售	是	收购	2,350.00	100.00%	是	/	自有资金	/	/	已完成	/	-115.87	否	2023年7月1日	普莱柯关于购买、出售资产暨关联交易的公告（2023-028）
合计	/	/	/	2,350.00	100.00%	/	/	/	/	/	/	/	-115.87	/	/	/

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

## 3. 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	5,753,947.12						20,205,383.20	25,959,330.32
交易性金融资产	691,362,309.59	-969,995.24			2,118,186,861.11	2,401,000,000.00		407,579,175.46
其他非流动金融资产	148,593,949.80	-16,720,222.36				15,919,026.91		115,954,700.53
合计	845,710,206.51	-17,690,217.60			2,118,186,861.11	2,416,919,026.91	20,205,383.20	549,493,206.31

证券投资情况

□适用 √不适用

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

√适用 □不适用

子公司惠中资本于 2023 年 7 月 25 日设立洛阳惠中通济私募创业投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“惠中通济私募”），经营范围主要为以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。截至报告期末，已完成在中国证券投资基金业协会的私募投资基金产品备案。

衍生品投资情况

□适用 √不适用

#### 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

#### (六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	持股比例 (%)	主营业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
惠中生物	21,000.00	100.00	动物疫苗的研发、生产与销售等	45,256.40	33,483.04	34,363.70	8,172.78
惠中兽药	5,000.00	100.00	兽用药品研发、生产与销售等	23,907.75	16,300.99	16,933.30	954.56
新正好	5,000.00	100.00	兽用药品研发、生产与销售等	7,562.50	5,354.11	10,720.70	781.62
普莱柯(南京)	40,000.00	100.00	兽药生产与经营等	42,977.95	41,417.26	5,752.41	649.05
中普生物	43,272.00	46.97	兽药生产与经营等	38,606.66	33,149.96	6,617.81	-1,598.17

#### (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

#### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

详见本节“五、报告期内主要经营情况”之“（四）行业经营性信息分析——1.（1）行业基本情况”。

#### (二) 公司发展战略

适用 不适用

公司始终坚持以“金牌品质，造福人类”为宗旨，奉行“创新成就未来”的发展理念、“正派稳健经营”的经营理念、“职业与事业同步”的人才理念，高起点、高标准地从事动物用疫苗与药品的研究、生产与推广，致力于打造中国动保行业的世界性品牌。

公司坚持“全品类”战略，充分利用自主研发、技术合作和资本运作等形式，在完善现有猪、禽产品布局的基础上，积极推进针对伴侣动物、反刍动物、毛皮动物的产品布局，全面丰富公司的产品结构。

公司奉行“国际化”的发展战略，积极推进国际交流合作和海外市场开发，在技术合作领域落实“引进来，走出去”的双向策略，力争早日实现公司在产品、技术、资本等领域的全面输出。

在稳步发展动物用疫苗与药品主业的同时，公司将通过外部投资的方式布局与经济动物和伴侣动物健康管理相关的业务生态，完善健康管理所包含的诊断、预防、治疗“三位一体”协同发展，并通过对宠物医疗服务和生活服务的持续赋能，不断巩固与提升公司宠物疫苗与药品的竞争优势。

### (三)经营计划

√适用 □不适用

#### 1、持续深化营销变革，增强核心竞争力

2024年，公司以提升产品利润率为营销管理导向，通过销售管理体系升级、高势能团队打造、产品品质和服务提升等多措并举，持续深化营销变革，增强公司的核心竞争力。在销售管理体系升级方面，建立健全管理的标准化、流程化体系建设，优化产品机构，加强费用管控和客户开发管理。在高势能团队打造方面，通过完善更加明晰的客户合作管理机制，对团队制定明确的业绩目标和策略，同时加大营销整合力度，织密销售网络。在产品品质和服务提升方面，持续推进优势大单品销售，夯实品牌影响力，拓宽服务体系深度和广度，打好服务组合拳。

#### 2、加快研发效能提升，保持行业创新引领

公司持续践行“创新驱动发展”战略，继续开展以研发效能提升为中心的研发全流程管理体系建设。围绕公司战略性产品和市场亟需产品的研发，加快推进非洲猪瘟亚单位疫苗的应急评价、猪口蹄疫（O型+A型）二价基因工程亚单位疫苗的临床试验申报准备工作、禽流感（H5+H7）重组三价亚单位疫苗和猪伪狂犬病流行株活疫苗（HN1201-R1株）、圆环（亚单位）-支原体二联灭活疫苗、腺病毒研单位系列联苗等产品的注册进程。充分利用新技术、新平台，开展猪流行性腹泻等市场亟需解决的动物疫病新一代基因工程疫苗的研发，力争实现技术新突破。

#### 3、坚持质量为基，兼顾成本管控，助推公司提质增效

公司秉承“金牌品质、造福人类”的企业宗旨，通过推进高效能采购管理、从生产端到销售端质量全链条管理提升，不断深化质量管理体系建设。在优化产品质量保障的基础上，通过继续完善机物料管理、排产计划管理和物料周转率提升，做好成本管理控制。深入开展安全环保体系管理工作，改进执行标准，强化人员专业能力建设，保障公司经营安全。

#### 4、强化团队建设，提升综合管理水平，稳固公司发展基础

2024年，公司围绕人才发展、组织能力建设与组织效能提升、企业文化建设三条主线开展团队建设工作，紧盯人才梯队建设，聚焦机制优化、路径探索，深挖各业务板块管理体系建设，提升内部运营效率。针对宠物板块，紧抓宠物行业发展契机，充分利用和发挥已有产品和资源优势，持续深化销售渠道建设，以猫三联灭活疫苗、狂犬病灭活疫苗重点产品上市为抓手，抢占市场先机，培育发展新动能。

#### (四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

##### 1、动物疫病风险

公司产品主要用于动物疫病的预防和治疗，服务于下游养殖行业。一旦发生烈性的、强传染性的动物疫病，养殖行业可能受到较大影响，从而给动保企业经营带来不利影响。公司奉行“全品类”的战略布局，所生产产品适用动物品种较多，适用动物疫病种类丰富，目前能满足大部分畜禽动物疫病的预防和治疗要求，可一定程度降低动物疫病给公司经营带来的风险水平。

##### 2、政策与监管风险

兽药产品关系人类动物源性食品安全，因此，政府兽医行政管理部门和监察机构针对兽药研发、生产、销售制定相关政策、法律法规对上述各环节进行规范和监督。近年来行业监管政策日趋严格，可能会给动保企业带来研发进度延缓、销售模式变化、生产成本增加等影响，进而导致企业的经营目标不达预期。公司坚持将“正派稳健经营”的理念贯穿至研发、生产、销售等经营模块，做到合规经营；同时，持续进行高强度的研发投入，以领先于行业的技术和产品创新作为内驱力，持续不断地提升公司经营业绩。

##### 3、市场竞争加剧的风险

人民生活水平提高、消费升级及宠物陪伴需求增加等带来养殖业和宠物行业的繁荣发展，动保行业也随之快速发展，未来前景广阔；同时带来资本、技术等加入，市场竞争加剧。随着养殖业规模化、集约化程度提高，竞争环境变化，动保企业纷纷加大研发投入，提升产品工艺技术水平，满足客户综合服务的需求，这势必使动保企业之间的竞争日益激烈，市场竞争风险增加。面对日益激烈的竞争环境，公司努力进行产品和技术升级换代，通过成熟高效的经营管理机制，增效降本提质，并通过综合服务能力的不断提升，增强产品竞争力和市场占有率。

##### 4、产品研发风险

动物疫苗和药品研发及注册涉及毒株筛选、主要原辅材料特性研究、生产工艺研究、产品质量研究、临床研究等诸多环节，且新兽药注册申报步骤多、耗时长，研发成功制约因素较多，任一主观或客观的因素都可能导致试验的延缓、停滞甚至失败。因此，兽药产品研发存在进展不达预期或失败的风险。基于此，公司在项目管理方面注重市场调研、项目立项，规范实验室研究、中试放大和临床试验等流程建设、完善和提升人员专业素养，尽可能避免或降低主客观因素对研发过程和结果的影响。

##### 5、产品质量风险

产品质量是企业的生命，动保企业产品质量关系着动物源性食品安全及公共卫生安全。动保产品尤其是生物制品的生产、运输、保存等都有相关具体规定和严格条件要求。若发生影响产品质量的情形，将会影响公司产品的销售和使用效果，对公司的品牌影响力和形象产生负面影响。

为保证产品质量，公司始终坚持“金牌品质、造福人类”的企业宗旨，严格按照国家兽药 GMP 规定进行生产和质量管理，确保公司上市产品的质量和效果。

**(五)其他**

适用 不适用

**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，不断完善公司治理结构、持续提示督导公司规范运作，已形成了股东会、董事会、监事会和经营管理层各司其职、相互制衡的公司治理结构。

1、关于股东与股东会：公司能够确保所有股东、特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能充分行使自己的权利；报告期公司召开股东会 4 次。

2、关于控股股东与上市公司：公司和控股股东保持严格的独立性；公司的董事会、监事会和内部管理机构均独立运作；公司在业务方面具有独立完整的业务体系及自主经营的能力；在财务方面有独立的会计核算体系、财务管理制度和银行账户，并有独立的机构职能部门，控股股东未干涉公司财务、会计活动，不存在违规占用公司资金问题。

3、关于董事和董事会：根据《公司章程》的规定，本公司董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，公司在董事会下设立了战略、审计、提名、薪酬与考核四个专门委员会。报告期，公司董事、独立董事遵守有关法律和《公司章程》的规定，履行了忠实和勤勉的职责，维护了公司利益，公司召开董事会 12 次。

4、关于监事和监事会：报告期，公司监事会严格按照《公司法》《公司章程》和《监事会议事规则》规定召集会议审议必要事项或履行相关程序；公司监事能够以认真负责的态度出席监事会并列席董事会会议，认真履行自己的职责，报告期，公司召开监事会 7 次。

5、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作、接待投资者来访和咨询；公司能够严格按照法律、法规和《公司章程》的规定，真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。

6、内幕信息知情人登记管理：报告期，公司严格按照《内幕信息管理制度》等有关制度的规定，对定期报告编制等相关重大事项进行了知情人登记。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

### 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司资产、人员、财务、机构、业务均独立。本报告期，公司重大决策由公司独立作出和实施，没有发生控股股东、实际控制人越过股东大会干预公司决策和生产经营等情形。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划  
适用 不适用

### 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	2023 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn	2023 年 4 月 12 日	审议通过了《关于董事会换届及选举第五届董事会非独立董事的议案》《关于董事会换届及选举第五届董事会独立董事的议案》《关于监事会换届及选举第五届监事会非职工代表监事的议案》，详细内容见公司在上海证券交易所网站上披露的《普莱柯 2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-009）
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 16 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 17 日	审议通过了《关于公司 2022 年度报告全文及摘要的议案》《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》等 10 项议案，详细内容见公司在上海证券交易所网站上披露的《普莱柯 2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-025）
2023 年第二次临时股东大会	2023 年 9 月 14 日	www.sse.com.cn	2023 年 9 月 15 日	审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于公司 2023 年半年度利润分配方案的议案》，详细内容见公司在上海证券交易所网站上披露的《普莱柯 2023 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-040）
2023 年第三次临时股东大会	2023 年 11 月 29 日	www.sse.com.cn	2023 年 11 月 30 日	审议通过了《关于注销已回购股份的议案》《关于减少注册资本暨修订公司章程的议案》，详细内容见公司在上海证券交易所网站上披露的《普莱柯 2023 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-051）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
张许科	董事长	男	61	2011.3.23	2026.4.11	109,299,168	109,299,168	0	/	118.55	否
秦德超	副董事长	男	53	2020.2.26	2026.4.11	200,000	200,000	0	/	263.28	否
胡伟	董事、总经理	男	51	2011.3.26	2026.4.11	4,186,720	4,186,720	0	/	263.49	否
宋永军	董事、副总经理	男	56	2011.3.23	2026.4.11	3,000,000	3,000,000	0	/	117.02	否
裴莲凤	董事、财务总监	女	51	2011.3.23	2023.4.11	1,376,000	1,376,000	0	/	105.35	否
赵锐	董事、董事会秘书	男	40	2016.5.4	2023.4.11	22,400	22,400	0	/	85.48	否
曹永长	独立董事	男	59	2023.4.11	2026.4.11	0	0	0	/	6.11	否
王楚端	独立董事	男	56	2023.4.11	2026.4.11	0	0	0	/	6.11	否
张宪胜	独立董事	男	59	2023.4.11	2026.4.11	0	0	0	/	6.11	否
周莉鹏	监事会主席、副总经理(离任)	女	47	2011.3.23	2023.4.11	850,000	850,000	0	/	105.80	否
王晓丽	监事	女	47	2023.4.11	2026.4.11	9,140	9,340	200	该事项在其被提名和选举之日前发生	8.65	否
袁冬娟	职工代表监事	女	44	2023.4.11	2026.4.11	0	0	0	/	7.24	否

田克恭	副总经理	男	60	2012.11.1	2026.4.11	200,000	200,000	0	/	480.86	否
韩冰	副总经理	女	43	2023.4.11	2026.4.11	2,100	2,100	0	/	22.23	否
马随营	董事(离任)、 副总经理(离任)	男	51	2017.5.8	2023.4.11	562,500	562,500	0	/	90.63	否
孙长卿	董事(离任)	男	35	2020.2.26	2023.4.11	0	0	0	/	0.00	否
张波	独立董事(离任)	男	51	2020.2.26	2023.4.11	10,800	10,800	0	/	3.49	否
邹欣	独立董事(离任)	女	59	2017.5.8	2023.4.11	0	0	0	/	3.49	否
魏刚	独立董事(离任)	男	49	2017.5.8	2023.4.11	0	0	0	/	3.49	否
张珍	监事会主席 (离任)	女	58	2011.3.23	2023.4.11	3,000,000	1,901,000	-1,099,000	个人资金需求	0.00	否
王祝义	监事(离任)	男	53	2017.5.8	2023.4.11	1,150,000	1,147,900	-2,100	个人资金需求	24.38	否
田晓龙	职工代表监事 (离任)	男	39	2016.10.15	2023.4.11	0	0	0	/	19.82	否
合计	/	/	/	/	/	123,868,828	122,767,928	-1,100,900	/	1,741.58	/

注：公司于 2023 年 4 月 11 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过换届选举公司第五届董事会成员和第五届监事会成员，同日召开的第五届董事会第一次会议聘任新一届高级管理人员。上述董监高薪酬为其任职期间从公司获得的税前报酬总额。

姓名	主要工作经历
张许科	大学本科学历，研究员职称，国务院特殊津贴专家。曾任洛阳市铁路兽医检疫站兽医师、洛阳市畜牧兽医工作站高级兽医师、洛阳普莱柯生物工程有限公司执行董事、惠中兽药董事长兼总经理等职务。现任公司第五届董事会董事长职务，兼任中国畜牧兽医学会副理事长、中国兽药协会副会长、河南省兽医协会会长等职务。
秦德超	硕士研究生学历。曾任农业部畜牧兽医局兽医处副调研员、农业部兽医局综合处副处长、药政药械处处长、防疫处处长、乾元浩生物股份有限公司副总经理、总经理、党委书记、南京梅里亚动物保健有限公司董事长、公司董事、总经理等职务。现任公司第五届董事会副董事长、党委副书记等职务，兼任中普生物副董事长、普莱柯（南京）董事长、普莱柯（南京）生物工程有限公司执行董事职务。
胡伟	大学专科学历，中级经济师职称。曾任洛阳市农业技术推广站技术员、洛阳瑞华动物保健品有限公司销售经理、洛阳普莱柯生物工程有限公司副总经理等职务。现任公司第五届董事会董事、总经理职务，兼任惠中生物执行董事、惠中动保执行董事、中科科技园总经理等职务。

宋永军	大学专科学历，高级工程师职称。曾任濮阳市制药厂技术员、濮阳市植物生长素厂厂长助理、濮阳泓天威药业有限公司总经理助理、副总经理、洛阳惠中兽药有限公司副总裁、公司董事会秘书等职务。现任公司第五届董事会董事、副总经理职务。
裴莲凤	大学本科学历，中级会计师职称。曾任河南省第六建筑集团会计、洛阳普莱柯生物工程有限公司副总经理等职务。现任公司第五届董事会董事、财务总监，兼任惠中资本监事等职务。
赵锐	硕士研究生学历。曾任普华永道咨询（深圳）有限公司北京分公司咨询顾问、昆吾九鼎投资管理有限公司投资经理、华元恒道（上海）投资管理有限公司执行董事职务。现任公司第五届董事会董事、董事会秘书职务，兼任惠中资本执行董事兼总经理、中普生物董事、中科基因董事、普莱柯（南京）董事等职务。
曹永长	博士研究生学历。曾任华南农业大学教员、讲师、副教授、教授。现任公司第五届董事会独立董事，中山大学生命科学学院教授、博士生导师，水产动物疫病防控与健康养殖全国重点实验室学术带头人；兼任广东省畜牧兽医学会副理事长、中国畜牧兽医学会动物微生物生态学会副理事长、中国畜牧兽医学会禽病学分会副理事长、温氏集团研究院理事长、广州无两生物科技有限公司董事长。
王楚端	博士研究生学历。现任公司第五届董事会独立董事，中国农业大学动物科技学院教授、博士生导师；兼任中国畜牧兽医学会养猪学分会理事长、农业农村部生猪遗传改良计划专家委员会委员、农业农村部猪品种资源委员会专家委员、中国畜牧兽医学会动物遗传育种学分会理事、重庆生猪产业技术研究院有限公司董事，浙江大飞龙动物保健品股份有限公司独立董事。
张宪胜	在职硕士研究生学历，正高级会计师职称、注册会计师。曾任安阳钢铁股份有限公司总会计师、董事会秘书以及安阳钢铁集团有限责任公司审计与法律事务部部长、财务部总监、安钢集团一级首席专家等职务。现公司第五届董事会独立董事、河南清水源科技股份有限公司独立董事职务。
周莉鹏	大学本科学历，中级会计师职称。曾任公司副总经理。现任公司第五届监事会主席，兼任普莱柯（南京）董事、中科科技园执行董事、惠中兽药监事、新正好监事、惠中生物监事、北京集橙信息技术有限公司监事（注1）、中科基因监事、一宠（上海）健康科技有限公司监事等职务。
王晓丽	大学专科学历，中级会计师职称。现任公司第五届监事会监事、财务部副经理职务。
袁冬娟	硕士研究生学历。现任公司第五届监事会监事、证券事务部员工。
田克恭	博士研究生学历，研究员职称。曾任军事医学科学院实验动物中心技术研究室主任、中国动物疫病预防控制中心兽医诊断室主任、河南农业大学特聘教授、博士生导师等职务，十三届全国人大代表。现任公司副总经理、国家兽用药品工程技术研究中心主任职务；兼任世界动物卫生组织（OIE）猪繁殖与呼吸综合征参考实验室首席专家、国家生猪产业技术创新战略联盟副理事长、中国兽药典委员会委员、中国畜牧兽医学会动物传染病学分会副理事长、养犬学分会副理事长等职务。
韩冰	大学本科学历。洛阳市涧西区第十届政协委员，河南省劳动模范，洛阳市劳动模范。曾任普莱柯疫苗生产部经理、惠中生物生产副总。现任公司副总经理、普莱柯生产总监等职务。
马随营	大学专科学历，中级兽医师职称。曾任孟州巨龙养殖有限公司养殖厂经理、惠中兽药技术经理与销售副总、公司董事、副总经理等职务。现任惠中兽药总经理。
孙长卿	硕士研究生学历。曾任云南本元支付管理有限公司上海分公司市场分析专员、上海嘉势投资（集团）有限公司项目经理，公司第四届董事会董事等职务。现任上海卿岚企业管理有限公司总经理。

张波	硕士研究生学历。曾任河北石家庄拖拉机厂技术员、北京市京大律师事务所律师、昆吾九鼎投资管理有限公司投资总监、上海荣泰健康科技股份有限公司投资法务总监、董事，公司第四届董事会独立董事等职务。现任上海荣泰健康科技股份有限公司董事会秘书。
邹欣	博士研究生学历，教授职称。曾任中国财政科学研究院博士后、山东省工会干部管理学院助教、山东财经大学教授，公司第四届董事会独立董事等职务。现任中央财经大学教授。
魏刚	博士研究生学历，教授职称，中国注册会计师，香港注册会计师，拥有英国特许注册会计师（ACCA）和美国特许金融分析师（CFA）资格。曾任伦敦格林威治大学助理教授、三星欧洲集团财务总监、国家电网国际发展有限公司首席财务官、中国中化集团中化化肥有限公司副首席财务官、诺贝丰（中国）化学有限公司董事长，公司第四届董事会独立董事等职务。现任四川琨玉龙生态农业股份有限公司董事长、四川菲特能特智慧农业科技股份有限公司董事长、鼎德华夏农业科技集团股份有限公司董事长等职务。
张珍	大学本科学历，工程师职称。曾任郑州牧业高等专科学校教师、郑州生物药厂员工、郑州市金水区金帆兽药经营部经理、惠中兽药市场总监、公司内控部经理、公司监事会主席等职务。
王祝义	大学本科学历，工程师职称。曾任郑州市饲料添加剂药械公司技术员、新正好总经理、公司监事职务，现担任公司战略执行部总经理职务。
田晓龙	硕士研究生学历，工程师职称。曾任公司职工代表监事，现任公司证券事务代表等职务。

注 1：北京集橙信息技术有限公司（以下简称“集橙信息”）于 2024 年 1 月 8 日注销，周莉鹏女士自 2024 年 1 月 8 日起不再担任该公司监事职务。

注 2：上述人员主要工作经历中现任职务系截至目前担任的主要职务。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

□适用 √不适用

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张许科	中国畜牧兽医学会	理事会副理事长	2016.11	
张许科	中国兽药协会	理事会副会长	2017.4	
张许科	洛阳汇泰生物科技中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2019.8	
张许科	宁波梅山保税港区融泉企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2020.8	
张许科	余江县汇泽投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2020.9	
张许科	河南省高新技术产业商会	副会长	2016.10	
张许科	河南省兽医协会	会长	2021.12	
秦德超	中国兽医协会	理事	2019	2023
秦德超	惠济生（北京）动物药品科技有限责任公司（以下简称“惠济生”）	董事	2019.3	
秦德超	中国畜牧兽医学会	理事兼副秘书长	2021.11	
胡伟	中国畜牧兽医学会生物制品学分会	副理事长	2020.9	
胡伟	河南省家禽业协会	副会长	2018.4	
孙长卿	上海卿岚企业管理有限公司	总经理	2018.3	
孙长卿	百优派（上海）宠物用品有限公司	执行董事	2019.11	
孙长卿	上海倍谱基生物科技有限公司	监事	2021.6	
孙长卿	河南盈尔丰农业科技有限公司	副董事长	2018.12	
孙长卿	欧克（上海）宠物保健有限公司	董事长	2020.3	
孙长卿	上海韬园房地产咨询有限公司	监事	2021.1	
孙长卿	上海天迪资产管理有限公司	研究员	2022.7	2023.9
张波	上海荣泰健康科技股份有限公司	董事	2019.10	
张波	上海有摩有样健康科技有限公司	董事	2022.1	
张波	宁波梅山保税港区稍息投资管理中心（有限合伙）	执行事务合伙人	2018.7	
张波	曲靖众一精细化工股份有限公司	董事	2012.9	
张波	苏州凯恩资本管理股份有限公司	董事	2018.1	
张波	江苏飞船股份有限公司	监事	2015.9	
张波	广州技诺智能设备有限公司	董事	2017.10	
张波	辽宁田园实业有限公司	董事	2015.9	
邹欣	中国投融资担保股份有限公司	董事	2021.6	
魏刚	四川诺贝丰农业有限公司	执行董事、总经理	2017.7	
魏刚	鼎德华夏农业科技集团股份有限公司	董事长、总经理	2016.10	
魏刚	北京瑞阳万华农业科技有限公司	执行董事、总经理	2016.10	
魏刚	四川瑞阳万华生态农业有限公司	执行董事、总经理	2017.7	
魏刚	朱迪亚赫尔斯（成都）农业科技有限公司	执行董事、总经理	2017.12	
魏刚	四川菲特能特智慧农业科技股份有限公司	董事长	2017.12	
魏刚	眉山市琨悦生态农业有限公司	执行董事	2018.6	
魏刚	四川琨玉珑生态农业股份有限公司	董事长	2017.9	

魏刚	四川美高农业有限公司	董事长	2019.12	
魏刚	四川鼎德农邦农业发展有限公司	经理	2017.5	
魏刚	北京谷数科技股份有限公司	董事	2019.12	
魏刚	盐源县鼎兴农业服务有限公司	董事长	2021.7	
魏刚	四川鼎嘉农业科技有限公司	董事长	2020.9	
魏刚	四川江丰教育信息咨询服务股份有限公司	执行董事	2020.8	
魏刚	河南汉隆农业科技有限公司	执行董事、总经理	2017.4	
魏刚	眉山市得心农业科技有限公司	董事	2021.6	
王祝义	河南省动物保健品协会	副秘书长	2018.1	
田克恭	OIE（世界动物卫生组织）猪繁殖与呼吸综合征参考实验室	首席专家	2012.5	
田克恭	国家生猪产业技术创新战略联盟	常务副理事长	2020.11	2024.11
田克恭	中国兽药典委员会	第七届委员	2022.4	2025.6
田克恭	中国畜牧兽医学学会犬学分会	第九届理事会副理事长	2021.7	2025.7
田克恭	农业农村部动物病原微生物实验室生物安全评审专家委员会	委员	2019.12	2024.12
田克恭	中国农业机械学会养猪工程分会	委员	2020	2024
赵锐	天津北极光娱乐经纪有限公司	董事	2015.8	
赵锐	克拉玛依远洋安泰股权投资有限合伙企业	执行事务合伙人	2015.7	
赵锐	河南省远洋粉体科技股份有限公司	董事	2015.10	
赵锐	中科基因	董事	2018.6	
赵锐	中普生物	董事	2018.5	
赵锐	河南省青年企业家协会	理事	2018.12	
周莉鹏	中科基因	监事会主席	2020.12	
周莉鹏	一宠（上海）健康科技有限公司（以下简称“一宠健康”）	监事	2020.8	
曹永长	广东省畜牧兽医学学会	副理事长	2015.6	2025.6
曹永长	中国畜牧兽医学学会动物微生态学分会	副理事长	2016.8	2028.8
曹永长	中国畜牧兽医学学会禽病学分会	副理事长	2014.11	2026.10
曹永长	广州无两生物科技有限公司	董事长	2023.4	2026.4
曹永长	温氏集团研究院	理事长	2015.8	2025.3
王楚端	中国畜牧兽医学学会养猪学分会	理事长	2020.12	
王楚端	农业农村部生猪遗传改良计划专家委员会	委员	2010.1	
王楚端	农业农村部猪品种资源委员会专家	委员	2008.1	2023.1
王楚端	中国畜牧兽医学学会动物遗传育种学分会	理事	2010.1	
王楚端	重庆生猪产业技术研究院有限公司	董事	2016.12	
王楚端	浙江大飞龙动物保健品股份有限公司	独立董事	2022.8	
张宪胜	河南清水源科技股份有限公司	独立董事	2023.12	2026.12
在其他单位任职情况的说明	/			

### (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报	公司董事、监事薪酬由股东大会决定，高级管理人员薪酬由董事
---------------	------------------------------

薪酬的决策程序	会决定
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	薪酬与考核委员会对董事、高级管理人员的薪酬方案和政策均无异议，表决通过。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	主要依据公司经营目标完成情况及本人绩效考核等因素
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	1,741.58 万元
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	1,741.58 万元

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马随营	董事	离任	任期届满
孙长卿	董事	离任	任期届满
邹欣	独立董事	离任	任期届满
魏刚	独立董事	离任	任期届满
张波	独立董事	离任	任期届满
张珍	监事会主席	离任	任期届满
王祝义	监事	离任	任期届满
田晓龙	职工代表监事	离任	任期届满
周莉鹏	副总经理	解聘	任期届满
马随营	副总经理	解聘	任期届满
裴莲凤	董事、财务总监	选举	董事会换届
赵锐	董事、董事会秘书	选举	董事会换届
曹永长	独立董事	选举	董事会换届
王楚端	独立董事	选举	董事会换届
张宪胜	独立董事	选举	董事会换届
周莉鹏	监事会主席	选举	监事会换届
王晓丽	监事	选举	监事会换届
袁冬娟	职工代表监事	选举	监事会换届
韩冰	副总经理	聘任	董事会聘任

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用  不适用

#### (六) 其他

适用  不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第四届董事会第三十五次会议	2023 年 1 月 15 日	审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》

第四届董事会第三十六次会议	2023 年 1 月 17 日	审议通过了《关于公司 2022 年度部分董事及高级管理人员绩效奖励的议案》《关于对高级管理人员发放专项奖励的议案》
第四届董事会第三十七次会议	2023 年 2 月 16 日	审议通过了《关于对部分董事及高级管理人员发放专项奖励的议案》
第四届董事会第三十八次会议	2023 年 3 月 9 日	审议通过了《关于调整公司组织架构的议案》《关于对部分董事及高级管理人员进行专项奖励的议案》
第四届董事会第三十九次会议	2023 年 3 月 24 日	审议通过了《关于董事会换届及提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》《关于董事会换届及提名第五届董事会独立董事候选人的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》
第五届董事会第一次会议	2023 年 4 月 11 日	审议通过了《关于选举公司董事长的议案》《关于选举公司副董事长的议案》《关于选举第五届董事会专业委员会组成人员的议案》《关于聘任公司总经理的议案》《关于聘任公司副总经理等高级管理人员的议案》《关于聘任公司董事会秘书及证券事务代表的议案》
第五届董事会第二次会议	2023 年 4 月 25 日	审议通过了《关于公司 2022 年度报告全文及摘要的议案》《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》《关于公司 2022 年度总经理工作报告的议案》《关于公司 2022 年度独立董事述职报告的议案》《关于公司审计委员会 2022 年度履职情况报告的议案》《关于公司 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于公司 2022 年度内部控制审计报告的议案》《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》《关于公司 2022 年度利润分配方案的议案》《关于公司续聘会计师事务所及其费用的议案》《关于公司董事、监事及高级管理人员薪酬的议案》《关于使用部分暂时闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告的议案》《关于向银行申请综合授信额度的议案》《关于变更公司法定代表人暨修订<公司章程>的议案》《关于公司 2023 年第一季度报告的议案》《关于召开 2022 年年度股东大会的议案》
第五届董事会第三次会议	2023 年 6 月 30 日	审议通过了《关于购买、出售资产暨关联交易的议案》
第五届董事会第四次会议	2023 年 8 月 29 日	审议通过了《关于公司 2023 年半年度报告及其摘要的议案》《关于公司 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的议案》《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》《关于公司 2023 年半年度利润分配方案的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》
第五届董事会第五次会议	2023 年 10 月 25 日	审议通过了《关于公司 2023 年第三季度报告的议案》
第五届董事会第六次会议	2023 年 11 月 10 日	审议通过了《关于对部分董事及高级管理人员进行专项奖励的议案》
第五届董事会第七次会议	2023 年 11 月 13 日	审议通过了《关于注销已回购股份的议案》《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》《关于减少注册资本暨修订公司章程的议案》《关于召开 2023 年第三次临时股东大会的议案》

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况	参加股东大会情况
------	--------	---------	----------

		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
张许科	否	12	12	0	0	0	否	4
秦德超	否	12	12	0	0	0	否	3
胡伟	否	12	12	1	0	0	否	4
宋永军	否	12	12	0	0	0	否	3
裴莲凤	否	7	7	0	0	0	否	3
赵锐	否	7	7	0	0	0	否	3
曹永长	是	7	7	6	0	0	否	3
王楚端	是	7	7	6	0	0	否	3
张宪胜	是	7	7	6	0	0	否	3
马随营	否	5	5	0	0	0	否	1
孙长卿	否	5	5	4	0	0	否	1
邹欣	是	5	5	4	0	0	否	1
魏刚	是	5	5	4	0	0	否	1
张波	是	5	5	4	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	12
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	11

## (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	张宪胜、王楚端、赵锐
提名委员会	王楚端、张宪胜、张许科
薪酬与考核委员会	曹永长、张宪胜、张许科
战略委员会	张许科、秦德超、胡伟、宋永军、曹永长

注：根据《上市公司独立董事管理办法》（证监会令〔第220号〕）的规定，2024年1月3日公司第五届董事会第八次会议决议：选举副董事长秦德超先生担任审计委员会委员，赵锐先生不再担任审计委员会委员。

### (二) 报告期内审计委员会召开6次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况

2023 年 1 月 14 日	审议《关于普莱柯预计 2023 年度日常关联交易的议案》《关于普莱柯 2022 年第三季度募集资金专项审计报告的议案》《关于 2023 年审计工作计划的议案》以及公司 2022 年第四季度内部审计工作报告	审计委员会严格按照《公司法》等相关法律法规以及《公司章程》《董事会审计委员会工作规则》等规章制度开展工作,勤勉尽责,经过充分沟通讨论,一致通过所有议案。	/
2023 年 4 月 10 日	审议《关于普莱柯董事会审计委员会 2022 年度履职情况报告的议案》《关于普莱柯 2022 年第四季度募集资金专项审计报告的议案》《关于普莱柯 2023 年第一季度募集资金专项审计报告的议案》《关于普莱柯 2022 年度关联方及关联交易审计报告的议案》《关于普莱柯 2023 年第一季度关联方及关联交易审计报告的议案》以及公司 2023 年第一季度内部审计工作报告		/
2023 年 4 月 22 日	审议《关于普莱柯 2022 年度财务审计报告的议案》《关于普莱柯 2022 年年度报告的议案》《关于普莱柯 2022 年度财务决算报告的议案》《关于普莱柯 2022 年度内部控制评价报告的议案》《关于普莱柯 2022 年度内部控制审计报告的议案》《关于普莱柯 2022 年度募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告的议案》《关于普莱柯非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项汇报的议案》《关于普莱柯 2023 年第一季度报告的议案》《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》《关于公司续聘会计师事务所及其费用的议案》《关于根据财政部相关规定变更会计政策的议案》		/
2023 年 6 月 27 日	审议《关于购买、出售资产暨关联交易的议案》		/
2023 年 8 月 18 日	审议《关于普莱柯 2023 年半年度报告的议案》、《关于普莱柯 2023 年半年度募集资金存放与实际使用情况的议案》《关于普莱柯 2023 年半年度关联方及关联交易审计报告的议案》《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》以及公司 2023 年第二季度内部审计工作报告		/
2023 年 10 月 20 日	审议《关于普莱柯 2023 年第三季度报告的议案》《关于普莱柯 2023 年前三季度募集资金专项审计报告的议案》《关于普莱柯 2023 年前三季度关联方及关联交易审计报告的议案》以及公司 2023 年第三季度内部审计工作报告		/

### (三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023 年 3 月 21 日	审议《关于提名第五届董事会非独立董事候选人的议案》《关于提名第五届董事会独立董事候选人的议案》	/	/
2023 年 7 月 13 日	审议《关于提名全资子公司洛阳乐宠健康科技有限公司执行董事、总经理和监事的议案》《关于提名全资子公司嘻宠(上海)网络技术有限公司执行董事、总经理和监事的议案》《关于提名全资子公司洛阳惠中动物保健有限公司副总经理的议案》	/	/
2023 年 9 月 26 日	审议《关于提名全资子公司河南新正好生物工程有限公司执行董事和总经理的议案》	/	/

### (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
------	------	---------	----------

2023 年 1 月 17 日	审议《关于公司 2022 年度部分董事及高级管理人员绩效奖励的议案》《关于对高级管理人员发放专项奖励的议案》	/	/
2023 年 2 月 13 日	审议《关于对部分董事及高级管理人员发放专项奖励的议案》	/	/
2023 年 3 月 6 日	审议《关于对部分董事及高级管理人员进行专项奖励的议案》	/	/
2023 年 11 月 7 日	审议《关于对部分董事及高级管理人员发放专项奖励的议案》	/	/

#### (五) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

#### 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

##### (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	872
主要子公司在职员工的数量	807
在职员工的数量合计	1,679
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	838
销售人员	421
技术人员	273
财务人员	33
行政人员	114
合计	1,679
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	8
硕士	224
本科	530
专科及以下	917
合计	1,679

##### (二) 薪酬政策

适用 不适用

2023 年，根据《普莱柯生物工程股份有限公司薪酬管理制度（试行版）》，设定差异化薪酬结构，在提升员工职业安全感的同时，强化激励导向。同时为保障已实施职级薪酬体系与业务发展、组织架构相匹配，基于岗位价值、业务贡献、横向对比适配等原则，对管理层级、岗位职级进行适当调整。

### (三) 培训计划

√适用 □不适用

公司从经营角度出发，建立健全公司人才发展体系，构建“高-中-基”三层梯队，辅之以通用能力提升和个性化专业培训相结合的模式，贯穿于各个层级及各个板块，为员工能力提升持续发力。2023年，公司统一组织开展“领航计划-总经理赋能班”“启航计划-中层后备干部管理能力赋能班”“扬帆计划-青年人才菁干班”“星耀计划-应届大学生培养”，并利用网络平台课程等相关资源为中高层干部赋能。同时，公司各业务板块结合年度赋能计划，自主开展适配业务发展的专业课程，如研发板块的成本和质量培训、生产板块和销售板块的业务能力提升等专项培训，系统性、专业性的赋能培训，持续夯实了员工的业务技能，提高干部管理意识。

### (四) 劳务外包情况

□适用 √不适用

## 十、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

1、公司的利润分配政策详见《公司章程》第一百五十七条。

2、公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等相关法律法规的要求，公司制定了《普莱柯生物工程股份有限公司未来三年（2021-2023年）股东回报规划》，规划制定着眼于公司的长远和可持续发展，在综合分析企业经营发展实际、发展目标、股东意愿、社会资金成本、外部融资环境等因素的基础上，充分考虑公司目前及未来盈利规模、现金流量状况、发展所处阶段、项目投资资金需求、融资环境等情况，建立对投资者持续、稳定、科学的回报机制，保持利润分配政策的连续性和稳定性。

3、2023年半年度，公司以利润分配方案实施股权登记日总股本扣除回购专户已回购股份数之后的股本为基数进行现金分红，向全体股东每10股派送现金红利人民币3元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本。

4、2023年度，公司根据《公司章程》《普莱柯生物工程股份有限公司未来三年（2021-2023年）股东回报规划》及法律法规的规定进行利润分配，向全体股东每10股派发现金红利人民币4元（含税），不送红股，不进行资本公积金转增股本，决策程序合法。在充分结合行业发展阶段，公司发展现状的基础上，综合考虑发展规划、资本结构和股东回报等因素，兼顾增加风险抵御能力和可持续发展的需要，公司制定了上述利润分配方案。

### (二) 现金分红政策的专项说明

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股送红股数 (股)	0.00
每 10 股派息数 (元) (含税)	4.00
每 10 股转增数 (股)	0.00
现金分红金额 (含税)	138,281,309.20
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	174,517,388.93
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	79.24
以现金方式回购股份计入现金分红的金额	7,643,018.00
合计分红金额 (含税)	145,924,327.20
合计分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)	83.62

注：上述利润分配未包含公司已实施的 2023 年半年度利润分配数据。

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

**(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况**

适用 不适用

**十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

公司《2023 年度内部控制评价报告》详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

公司依据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》《控股子公司管理制度》的有关规定，通过规范运作、人事管理、财务管理、审计内控及投资管理等，对子公司经营管理进行整体管控。报告期内，公司在子公司管控方面不存在重大缺陷，对子公司的内部控制得到有效执行。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

经公司 2022 年年度股东大会审议通过，续聘立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度内部控制审计机构。立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《公司 2023 年度内部控制审计报告》认为，公司 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

自查问题已整改完毕。

**十六、 其他**

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,222.52

#### （一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

##### 1. 排污信息

√适用 □不适用

报告期内，普莱柯、惠中生物、惠中兽药被列为洛阳市环境监管重点单位，普莱柯（南京）被列为江苏省环境监管重点单位。

公司	主要污染物及特征污染物		排放方式	核定的排放总量	超标排放情况
普莱柯	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后进入污水处理厂	COD：20.8468吨/年； 氨氮：1.7033吨/年	无
	废气	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	由废气处理设施处理后经大气排放口达标排放	SO <sub>2</sub> ：0.0548吨/年； 氮氧化物：0.1796吨/年	无
	危废	试验动物尸体以及处理后残渣、废弃药品等	自行处置和或交由有资质的第三方处理	/	无
		废蛋胚	自行处置	/	无
惠中生物	废水	COD、氨氮	经污水处理站处理达标后进入污水处理厂	COD：6.673吨/年； 氨氮：2.413吨/年	无
	废气	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	由废气处理设施处理后经大气排放口达标排放	SO <sub>2</sub> ：0.0356吨/年； 氮氧化物：0.117吨/年	无
	危废	试验动物尸体、废弃药品等	交由有资质的第三方处理	/	无
惠中兽药	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后入污水处理厂	COD：3.6239吨/年； 氨氮：0.72478吨/年	无
	废气	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	由废气处理设施处理后经大气排放口达标排放	/	无
	危废	废弃包装物、容器等	交由有资质的第三方处理	/	无
新正好	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后进入污水处理厂	COD：0.3423吨/年； 氨氮：0.0257吨/年	无
	废气	SO <sub>2</sub> 、氮氧化物	由废气处理设施处理后经大气排放口达标排放	SO <sub>2</sub> ：0.0042吨/年 氮氧化物：0.0125吨/年	无
	危废	废空容器、废弃药品、化验室废液等	交由有资质的第三方处理	/	无
中科科技园	废水	COD、氨氮	经自有污水处理站处理达标后入污水处理厂	COD：0.8815吨/年； 氨氮：0.0755吨/年	无
普莱柯（南京）	废水	COD、氨氮	经污水处理站处理达标后进入污水处理厂	COD：2.19吨/年； 氨氮：0.1971吨/年	无
	危废	试验动物尸体、废弃药品等	交由有资质的第三方处理	/	无

乐宠健康	废气	颗粒物	由废气处理设施处理后达标排放	/	无
------	----	-----	----------------	---	---

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

公司及子公司已按照相关法规和技术标准，规范建设废水、废气、工业固体废物处置设施，安装配套污染源在线监控设备并联网。报告期内，所有污染防治设备设施运行良好，定期维保，保证了污染物达标排放。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

公司及子公司本年度无新建项目，所有已建或在建项目均依法开展环境影响评价工作，完成环境影响评价报告报批及备案，取得环评批复，并根据环评及批复要求落实环保“三同时”管理。公司及子公司均依法履行排污许可登记或者证件申领手续，严格执行环境保护行政许可各项规定。

## 4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

公司及子公司根据各自环境风险评估结果，完成突发环境事件应急预案的编制或修订，并根据主管部门要求进行备案。报告期内，各公司依照应急预案要求，定期检查应急设施、装备、物资，保证其完好可靠；定期对员工进行环境应急知识培训，组织员工开展突发环境事件应急演练。

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

报告期内，公司及子公司依据环评、排污许可及自行监测相关技术标准，制定本公司环境自行监测方案，委托有资质的第三方检测机构，按照自行监测方案的频次和内容，定期对废水、废气、噪声、地下水等项目开展检测，检测结果表明各项污染物排放符合国家环保相关法规和标准。

## 6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

详见本节“一、环境信息情况”之“（一）1. 排污信息”。

#### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

□适用 √不适用

**3. 未披露其他环境信息的原因**

□适用 √不适用

**(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

□适用 √不适用

**(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**

是否采取减碳措施	否
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	/
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	/

具体说明

□适用 √不适用

**二、社会责任工作情况****(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告**

□适用 √不适用

**(二) 社会责任工作具体情况**

√适用 □不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容	情况说明
总投入（万元）	6.71	/
其中：资金（万元）	6.00	公益事业捐赠资金
物资折款（万元）	0.71	捐赠物资
惠及人数（人）	/	/

具体说明

√适用 □不适用

公司坚持“创新驱动发展”的总体经营战略，恪守“正派稳健经营”的经营方略，持续通过科技创新，为我国畜牧业健康发展、行业技术进步与发展做出了突出贡献，为动物源性食品安全及兽医公共卫生安全提供强有力的技术支撑和产品支撑，实现了经济利益和社会效益的有机统一。同时，增加了股东的权益分配、注重职工权益保护，保障供应商合法权益、努力深化与大型养殖集团等客户的战略合作关系。通过安全生产和环境保护，实现了公司可持续发展。

公司在稳健发展的同时积极回馈社会股东。报告期，公司对 2022 年度和 2023 年半年度进行现金分红，累计分配现金红利 22,494.05 万元（含税），实现了较好的股东回报。公司勤勉开展投资者关系管理工作，及时、准确地披露公司信息，通过定期报告、业绩说明会、投资者调研接待、上证 E 互动平台、邮件及电话等多种方式与投资者进行沟通和交流，以公开、透明的平台与中小

投资者互动，帮助投资者了解公司、走进公司，维护投资者权益，成功搭建起公司与投资者及社会公众之间公平、有效的沟通桥梁。

公司重视职工权利的保护，关爱员工生活。依法与员工签订劳动合同，缴纳保险和公积金。在聘用、报酬、培训、晋升等方面不断拓展，给员工提供更多的上升通道。重视对员工的人文关怀；关注员工健康和安​​全，积极开展各项文化娱乐活动，丰富员工的业余文化生活，对遇到困难员工，积极进行帮扶，助其渡过难关；支持工会依法开展工作，关心和重视职工的合理需求，通过各种方式和途径，构建和谐稳定的劳资关系。

公司本着共赢的原则，与供应商与客户建立了互惠互利的合作关系。公司通过采购认证部统筹与供应商的合作关系管理。优化制度，加强供应商入围、考核、审计等过程的科学化和透明度，为供应商创造公平公正的竞争环境，保障其合法权益。公司与经销商客户建立战略合作关系，充分利用公司的技术、服务等资源为经销商赋能助力，共同为终端客户提供满足其要求、高质量的产品、技术服务和整体解决问题的方案，真正实现公司与客户的良性互动和互相促进。

公司及子公司注重生产过程中对环境的保护。严格按照环保部门的规定，对生产过程中的废水经有效处理后排放，锅炉燃气等按要求达标排放。配备完善的废水废气等排放物处理设施，并保证稳定运行，切实保护环境的安全，促进可持续发展。

公司始终坚持以“金牌品质，造福人类”为宗旨，发扬“诚信务实、永创一流”的企业精神，培育优秀的企业文化，立志打造具有国际影响力的中国兽药知名品牌，在企业健康发展的同时，积极反哺社会，积极参加社会公益事业，做优秀的企业公民。

### 三、 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	控股股东及实际控制人张许科	<p>1、截至本承诺函出具之日，本人未投资于任何与普莱柯具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人未经营也未为他人经营与普莱柯相同或类似的业务，与普莱柯不构成同业竞争。</p> <p>2、本人承诺在本人作为普莱柯控股股东及实际控制人期间，本人将不以任何形式从事与普莱柯现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与普莱柯现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与普莱柯发生任何形式的同业竞争。</p> <p>3、本人承诺不向其他业务与普莱柯相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>4、本人承诺不利用本人对普莱柯的控制关系或其他关系，进行损害普莱柯及普莱柯其他股东利益的活动。</p> <p>5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人违反上述承诺而导致普莱柯的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。</p>	2011年8月	否	长期	是	不适用	不适用
与首次公开发	其他	公司董事、监事、高管	<p>公司董事、监事、高级管理人员将严格履行就公司首次公开发行股票并上市所作出的所有公开承诺事项，积极接受社会监督。</p> <p>1、如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的：（1）</p>	2015年5月18	否	长期	是	不适用	不适用

行相关的承诺		<p>应在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；（3）如因本人未实际履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，赔偿金额通过公司或者与其他投资者协商确定或由有关机关根据相关法律法规进行认定。</p> <p>2、如本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；（2）向本公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益</p>	日						
	其他	公司	2015年5月18日	否	长期	是	不适用	不适用	

		(1) 公司将立即停止制定或实施现金分红计划、停止发放公司董事、监事和高级管理人员的薪酬、津贴，直至本公司履行相关承诺后方可制定或实施现金分红计划、将上述人员薪酬与津贴返还本人；(2) 本公司将立即停止制定或实施重大资产购买、出售等行为，以及增发股份、发行公司债券以及重大资产重组等资本运作行为，直至公司履行相关承诺。						
其他	控股股东及实际控制人张许科	普莱柯本次首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担连带法律责任。普莱柯招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断普莱柯是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，经中国证监会等有权部门作出普莱柯存在上述事实的最终认定后：本人将依法回购在普莱柯首次公开发行股票时已公开发售的股份和已转让的原限售股份，回购价格不低于公司股票发行价并按同期 1 年期存款利率经折算后加算股票发行后至回购时相关期间银行同期存款利息，并根据相关法律法规规定的程序实施。如普莱柯上市后有利润分配或送配股份等除权、除息行为，上述价格根据除权除息情况相应调整。同时，本人将督促普莱柯依法回购其在首次公开发行股票时发行的全部新股。本人同时承诺，如普莱柯招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。	2015 年 5 月 18 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	董事、监事、高管	普莱柯本次首次公开发行并上市的招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，本人对其真实性、准确性和完整性承担连带法律责任。若因普莱柯首次公开发行并上市的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失，经中国证监会等有权部门作出普莱柯存在上述事实的最终认定后，本人将依法赔偿投资者损失。上述承诺不会因为本人职务的变更或离职等原因而改变或无效。	2015 年 5 月 18 日	否	长期	是	不适用	不适用
其他	控股股东及实际控制	就公司首次公开发行人民币普通股（A 股）股票并上市事宜通过公开募集及上市文件作出相关公开承诺，现就履行公司首次公开发行股票相关承诺的约束措施做出如下补充承诺：	2015 年 5 月 18 日	否	长期	是	不适用	不适用

		人张许科及当时持股5%以上股东孙进忠	<p>1、如公司或本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的：（1）应在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉；（2）向公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益；（3）如因公司或本人未实际履行相关承诺事项给发行人或者其他投资者造成损失的，将向发行人或者其他投资者依法承担赔偿责任，赔偿金额通过公司或者与其他投资者协商确定或由有关机关根据相关法律法规进行认定。</p> <p>2、如公司或本人因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的：（1）在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未履行的具体原因；（2）向本公司投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的权益。</p>	日						
与再融资相关的承诺	其他	控股股东及实际控制人张许科	<p>1、承诺不越权干预上市公司经营管理活动，不侵占上市公司利益；</p> <p>2、自本承诺出具日至上市公司本次非公开发行股票实施完毕前，若中国证监会作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；</p> <p>3、作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意中国证监会和上海证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则，对本人做出相关处罚或采取相关管理措施，并愿意承担相应的法律责任。</p>	2021年11月15日	否	长期	是	不适用	不适用	不适用
	其他	董事、监事、高管	<p>1、本人承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益；</p> <p>2、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>3、本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>4、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>5、本人承诺由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p>	2021年11月15日	否	长期	是	不适用	不适用	不适用

			6、本人承诺未来公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩； 7、若违反、未履行或未完全履行上述承诺，本人将根据证券监管机构的有关规定承担相应的法律责任。						
	解决同业竞争	控股股东及实际控制人张许科	1、截至本承诺出具日，本人未投资于任何与普莱柯具有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体；本人未经营也未为他人经营与普莱柯相同或类似的业务，与普莱柯不构成同业竞争。 2、本人承诺在本人作为普莱柯控股股东及实际控制人期间，本人将不以任何形式从事与普莱柯现有业务或产品相同、相似或相竞争的经营活动，包括不以新设、投资、收购、兼并中国境内或境外与普莱柯现有业务及产品相同或相似的公司或其他经济组织的形式与普莱柯发生任何形式的同业竞争。 3、本人承诺不向其他业务与普莱柯相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。 4、本人承诺不利用本人对普莱柯的控制关系或其他关系，进行损害普莱柯及普莱柯其他股东利益的活动。 5、本人保证严格履行上述承诺，如出现因本人违反上述承诺而导致普莱柯的权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的赔偿责任。	2021年11月15日	否	长期	是	不适用	不适用
其他承诺	其他	控股股东及实际控制人张许科及当时持股5%以上股东孙进忠	公司及其子公司 2012、2013、2014 三年内员工社会保障金缴纳情况出具承诺函，承诺“若普莱柯生物工程股份有限公司及其子公司洛阳惠中兽药有限公司、河南新正好生物工程有限公司、洛阳惠中生物技术有限公司、洛阳中科科技园有限公司因违反国家和地方社会保险及住房公积金有关规定，被主管部门要求或员工追索而遭致的任何索偿、行政处罚、权利请求等有关损失，将共同对发行人作全额补偿，并承担连带责任。	2015年5月18日	否	长期	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	95
境内会计师事务所审计年限	13
境内会计师事务所注册会计师姓名	林雯英、凌亦超
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	5年、3年
境外会计师事务所名称	/
境外会计师事务所报酬	/
境外会计师事务所审计年限	/

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	30
财务顾问	/	/
保荐人	华泰联合证券有限责任公司	100

注：上述保荐人系公司 2021 年非公开发行持续督导的保荐人。

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

□适用 √不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

□适用 √不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

□适用 √不适用

**八、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

□适用 √不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

√适用 □不适用

报告期内，公司控股股东、实际控制人张许科先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿情况。

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

公司第四届董事会第三十五次会议审议通过了《关于预计 2023 年度日常关联交易的议案》，并于 2023 年 1 月 17 日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)进行了披露(公告编号:2023-001)。

公司及子公司购买关联人中科基因（含中科基因控股子公司）商品或接受劳务发生的预计金额 3,760.00 万元，报告期实际发生 2,271.30 万元；购买关联人中普生物商品或接受劳务发生的预计金额 2,500.00 万元，报告期实际发生 78.00 万元，差异主要受市场拓展影响。

**3、临时公告未披露的事项**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交易 定价原则	关联交 易价格	关联交 易金额	占同类 交易金	关联 交易	市场 价格	交易价格 与市场参
-----------	----------	------------	------------	--------------	------------	------------	------------	----------	----------	--------------

							额的比例(%)	结算方式		考价格差异较大的原因
洛阳惠德生物工程有限公司	其他	购买商品	购买宠物药品	市场价	市场价	35,991.15	0.01	银行转账	市场价	/
焦作芮意森新材料科技有限公司	其他	购买商品	购买包材	市场价	市场价	5,207,262.59	1.66	银行转账	市场价	/
洛阳中科基因检测诊断中心有限公司	其他	接受劳务	接受培训服务	市场价	市场价	59,000.00	0.46	银行转账	市场价	/
中普生物	联营公司	接受劳务	委托试验	市场价	市场价	1,250,453.81	5.85	银行转账	市场价	/
合计				/	/	6,552,707.55	/	/	/	/
大额销货退回的详细情况				/						
关联交易的说明				上述关联交易是公司正常经营所必须开展的业务，关联交易价格公允合理，并履行了相关审批程序。						

## (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

事项概述	查询索引
<p>为高效整合资源，促进宠物疫苗和药品、非药字号保健品的业务协同，经公司第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议审议通过，公司拟以自有资金收购世纪萌邦持有的乐宠健康 90% 股权和洛阳吉地生物技术中心（有限合伙）持有的乐宠健康 10% 股权，交易作价 2,350.00 元；全资子公司惠中动保拟以自有资金收购世纪萌邦持有的嘻宠网络 100% 股权，交易作价 47.00 万元。世纪萌邦主要为一宠健康体系内的宠物医院提供供应链管理和信息化服务，当前业务运营及拓展存在较大的不确定性，为降低投资风险，公司拟以现金交易方式向一宠健康出售持有的世纪萌邦 30% 股权，交易作价 345.60 万元。</p>	<p>详情见公司于上海证券交易所网站（<a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a>）披露的《关于购买、出售资产暨关联交易的公告》及补充公告（公告编号：2023-028、2023-030）</p>

注：2023 年 7 月上述全部投资款完成支付，并已办理工商手续。截至报告期末，乐宠健康、嘻宠网络为公司全资子公司，公司不再持有世纪萌邦股份。

### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

### 3、临时公告未披露的事项

适用  不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

## (二) 担保情况

□适用 √不适用

## (三) 委托他人进行现金资产管理的情况

## 1. 委托理财情况

## (1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
保本型	自有资金	496,186,861.11	110,186,861.11	0.00
非保本型	自有资金	266,000,000.00	100,000,000.00	0.00
保本型	募集资金	1,356,000,000.00	195,000,000.00	0.00

## 其他情况

□适用 √不适用

## (2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	是否存在受限情形	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	未到期金额	逾期未收回金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
建设银行	保本浮动收益型	22,000,000.00	2022/10/26	2023/1/28	自有资金		否	按天	1.50%~3.20%		176,643.57			是	是	

建设银行	保本浮动收益型	150,000,000.00	2022/1/30	2023/2/28	自有资金		否	按天	1.50%~3.20%		1,183,561.64			是	是	
建设银行	保本浮动收益型	20,000,000.00	2022/1/30	2023/2/28	自有资金		否	按天	1.50%~3.20%		157,808.22			是	是	
农业银行	非保本固定收益类	6,000,000.00	2023/2/2	2023/8/1	自有资金		否	按天	3.20%		95,210.96			是	是	
浦发银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2023/3/6	2023/6/6	自有资金		否	按天	2.80%或3.00%		350,000.00			是	是	
交通银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2023/3/7	2023/6/9	自有资金		否	按天	1.5%~3.0%		386,301.37			是	是	
农业银行	保本固定收益型	10,000,000.00	2023/3/16	2023/8/18	自有资金		否	按天	3.10%		130,888.89			是	是	
交通银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2023/4/4	2023/4/28	自有资金		否	按天	1.5%~2.96%		97,315.07			是	是	
海通证券	保本基金保障	10,000,000.00	2023/4/6	2023/10/9	自有资金		否	按天	1.5%+浮动利率		76,438.40			是	是	

	型														
海通证券	保本基金保障型	10,000,000.00	2023/4/7	2023/10/9	自有资金		否	按天	2.0%+浮动利率		121,846.60			是	是
海通证券	保本浮动收益型	20,000,000.00	2023/4/25	2023/5/15	自有资金		否	按天	2.19%		24,003.10			是	是
海通证券	非保本浮动收益型	30,000,000.00	2023/4/26	2023/10/10	自有资金		否	按天	4.2%~4.5%		784,104.33			是	是
交通银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2023/5/4	2023/5/31	自有资金		否	按天	1.5%~2.95%		109,109.59			是	是
海通证券	非保本浮动收益型	10,000,000.00	2023/5/17	2023/10/10	自有资金		否	按天	4.2%~4.5%		219,792.56			是	是
交通银行	保本浮动收益型	60,000,000.00	2023/6/8	2023/9/11	自有资金		否	按天	1.5%或2.95%		460,684.93			是	是
中信银行	保本浮动收益型	60,000,000.00	2023/9/14	2023/10/15	自有资金		否	按天	1.05%或2.4%或2.8%		118,356.16			是	是
招商	非保	20,000,000.00	2023/10/10	2023/11/14	自有资		否	按天	2.90%		55,620.00			是	是

银行	本固定收益型	0			金											
招商银行	非保本固定收益型	20,000,000.00	2023/10/10	2023/11/14	自有资金		否	按天	2.90%		55,620.00			是	是	
海通证券	非保本浮动收益型	10,000,000.00	2023/5/17	2023/12/22	自有资金		否	按天	4.2%~4.5%		414,618.81			是	是	
海通证券	非保本浮动收益型	30,000,000.00	2023/7/11	2023/12/22	自有资金		否	按天	4.2%~4.5%		845,028.25			是	是	
海通证券	非保本浮动收益型	25,000,000.00	2023/9/12	2023/12/22	自有资金		否	按天	4.2%~4.5%		255,747.78			是	是	
海通证券	非保本浮动收益型	15,000,000.00	2023/9/12	2023/12/22	自有资金		否	按天	4.2%~4.5%		153,448.67			是	是	
交通银行	保本浮动收益型	10,000,000.00	2023/7/13	2023/12/22	自有资金		否	按天	1.5%或2.9%或3.1%		128,712.33			是	是	
交通银行	保本浮动收益	6,000,000.00	2023/9/18	2023/12/29	自有资金		否	按天	1.5%~2.75%		45,205.48			是	是	

	型															
农业银行	保本固定收益型	20,000,000.00	2023/3/3	以实际转让期限为准	自有资金		否	按天	3.10%	620,000.00		20,000,000.00		是	是	
农业银行	保本固定收益型	50,000,000.00	2023/3/7	以实际转让期限为准	自有资金		否	按天	3.10%	1,550,000.00		50,000,000.00		是	是	
农业银行	保本固定收益型	10,130,888.89	2023/8/18	以实际转让期限为准	自有资金		否	按天	3.10%	179,205.48		10,130,888.89		是	是	
浦发银行	保本固定收益型	10,055,972.22	2023/10/20	以实际转让期限为准	自有资金		否	按天	3.10%	310,000.00		10,055,972.22		是	是	
交通银行	保本浮动收益型	10,000,000.00	2023/10/25	2024/2/1	自有资金		否	按天	1.5%~2.7%	73,232.88		10,000,000.00		是	是	
交通银行	保本浮动收益型	10,000,000.00	2023/10/25	2024/2/1	自有资金		否	按天	1.5%~2.7%	73,232.88		10,000,000.00		是	是	
海通证券	非保本浮动收益型	40,000,000.00	2023/12/12	以实际赎回期限为准	自有资金	/	否	按天	4.0%~4.5%	/		40,000,000.00		是	是	
海通证券	非保本浮	60,000,000.00	2023/12/26	以实际赎回期	自有资金	/	否	按天	4.0%~4.5%	/		60,000,000.00		是	是	

	动收益型	0		限为准							0				
民生银行	保本浮动收益型	208,000,000.00	2022/10/25	2023/1/20	募集资金		否	按天	1.50%~3.05%		1,512,131.51			是	是
建设银行	保本浮动收益型	140,000,000.00	2022/10/26	2023/1/28	募集资金		否	按天	1.50%~3.20%		1,124,095.47			是	是
建设银行	保本浮动收益型	120,000,000.00	2022/10/26	2023/1/28	募集资金		否	按天	1.50%~3.20%		963,510.40			是	是
建设银行	保本浮动收益型	28,000,000.00	2022/10/26	2023/1/28	募集资金		否	按天	1.50%~3.20%		224,819.09			是	是
浦发银行	保本浮动收益型	100,000,000.00	2023/2/13	2023/3/13	募集资金		否	按天	2.80%或3.00%		233,333.33			是	是
招商银行	保本浮动收益型	38,000,000.00	2023/2/13	2023/3/13	募集资金		否	按天	1.60%或2.75%		80,164.38			是	是
招商银行	保本浮动收益型	8,000,000.00	2023/3/17	2023/3/31	募集资金		否	按天	1.60%或2.60%		7,978.08			是	是
招商	保本	32,000	2023/3	2023/3/	募集资		否	按天	1.60%		15,649			是	是

银行	浮动收益型	,000.00	/23	30	金				或 2.55%		.32					
民生银行	保本浮动收益型	190,000,000.00	2023/2/2	2023/5/4	募集资金		否	按天	1.60%~3.15%		1,492,150.68			是	是	
中信银行	保本浮动收益型	120,000,000.00	2023/2/9	2023/5/10	募集资金		否	按天	2.80%或3.20%		828,493.15			是	是	
浦发银行	保本浮动收益型	18,000,000.00	2023/2/13	2023/5/12	募集资金		否	按天	2.80%或3.00%		124,600.00			是	是	
浦发银行	保本浮动收益型	67,000,000.00	2023/5/12	2023/6/12	募集资金		否	按天	1.30%或2.75%或2.95%		153,541.67			是	是	
浦发银行	保本浮动收益型	13,000,000.00	2023/5/15	2023/6/15	募集资金		否	按天	1.30%或2.80%或3.00%		30,333.33			是	是	
浦发银行	保本浮动收益型	50,000,000.00	2023/3/17	2023/6/16	募集资金		否	按天	0.25%或3.05%		31,250.00			是	是	
中信银行	保本浮动收益	45,000,000.00	2023/6/22	2023/7/24	募集资金		否	按天	1.05%或2.65%		104,547.95			是	是	

	型								或 3.05%							
中信 银行	保本 浮动 收益 型	5,000, 000.00	2023/6 /22	2023/7/ 24	募集资 金		否	按天	1.05% 或 2.65% 或 3.05%		11,616 .43			是	是	
民生 银行	保本 浮动 收益 型	190,00 0,000. 00	2023/5 /5	2023/8/ 7	募集资 金		否	按天	1.60% ~3.15 %		1,541, 342.47			是	是	
中信 银行	保本 浮动 收益 型	38,000 ,000.0 0	2023/5 /13	2023/8/ 11	募集资 金		否	按天	1.05% 或 2.77% 或 3.17%		259,54 5.21			是	是	
中信 银行	保本 浮动 收益 型	13,000 ,000.0 0	2023/5 /13	2023/8/ 11	募集资 金		否	按天	1.05% 或 2.77% 或 3.17%		88,791 .78			是	是	
民生 银行	保本 浮动 收益 型	190,00 0,000. 00	2023/9 /18	2023/1 2/19	募集资 金		否	按天	1.55% 或 2.175 %或 2.8%		1,326, 356.16			是	是	
交通 银行	保本 浮动 收益 型	27,000 ,000.0 0	2023/9 /18	2023/1 2/29	募集资 金		否	按天	1.5%~ 2.75%		203,42 4.66			是	是	
交通 银行	保本 浮动 收益	17,000 ,000.0 0	2023/9 /18	2023/1 2/29	募集资 金		否	按天	1.5%~ 2.75%		128,08 2.19			是	是	

	型														
民生 银行	保本 浮动 收益 型	195,00 0,000. 00	2023/1 2/20	2024/2/ 20	募集资 金		否	按天	1.65% 或 2.175 %或 2.85%	944,01 3.70		195,00 0,000. 00		是	是

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托理财减值准备**

□适用 √不适用

**2. 委托贷款情况****(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(2) 单项委托贷款情况**

□适用 √不适用

**其他情况**

□适用 √不适用

**(3) 委托贷款减值准备**

□适用 √不适用

## 3. 其他情况

□适用 √不适用

## (四) 其他重大合同

□适用 √不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金到位时间	募集资金总额	其中：超募资金金额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3)=(2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)	变更用途的募集资金总额
向特定对象发行股票	2022年9月5日	897,999,976.34	0.00	885,820,523.22	885,820,523.22	885,820,523.22	589,816,912.12	66.58	303,746,154.46	34.29	0.00

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：万元

项目名称	项目性质	是否涉及变更投向	募集资金来源	募集资金到位时间	是否使用超募资金	项目募集资金承诺投资	调整后募集资金投资总	本年投入金额	截至报告期末累计投入	截至报告期末累计投入	项目达到预定可使用状	是否已结项	投入进度是否符合计划	投入进度未达计划的具	本年实现的效益	本项目已实现的效益或	项目可行性是否发生重	节余金额
------	------	----------	--------	----------	----------	------------	------------	--------	------------	------------	------------	-------	------------	------------	---------	------------	------------	------

						总额	额 (1)		募集 资金 总额 (2)	进度 (%) (3)= (2)/(1 )	态日 期		的进 度	体原 因		者研 发成 果	大变 化,如 是,请 说明 具体 情况
兽用灭活疫苗生产项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2022年9月5日	否	39,500.00	39,500.00	14,819.46	31,391.41	79.47	2023年12月(注1)	否	是	/	/	/	否
生物制品车间及配套设施改扩建项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2022年9月5日	否	21,482.05	21,482.05	521.22	2,440.87	11.36	2025年6月	否	是	/	/	/	否
产品质检车间项目	生产建设	否	向特定对象发行股票	2022年9月5日	否	8,000.00	8,000.00	1,574.71	5,390.55	67.38	2023年6月(注2)	是	是	/	注2	/	否
补充流动资金	补流还贷	否	向特定对象发行股票	2022年9月5日	否	19,600.00	19,600.00	13,459.22	19,758.87	100.81(注3)	/	是	是	/	/	/	否

注 1：2023 年 12 月项目已完成主体建设，尚有部分工程尾款待支付，2024 年 1 月相关证件已办理完成并投入使用。

注 2：2023 年 6 月项目已完成主体建设，尚有部分工程尾款待支付，2023 年下半年正式投入使用；该项目主要用于产品质量检验和新产品研发所需，不直接产生经济效益。

注 3：截至报告期末，补充流动资金投入进度超过 100%系该募集资金账户利息投入使用所致。

注 4：（1）截至报告期末，上述项目投入进度系按照募集资金已投入金额占比计算；未包含募集资金置换前已投入的自有资金以及尚未支付的已签合同金额。（2）是否已结项系截至报告期末的情况。

### （三）报告期内募投变更或终止情况

适用 不适用

### （四）报告期内募集资金使用的其他情况

#### 1、募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2022 年 11 月 14 日，公司第四届董事会第三十四次会议，审议通过了《关于调整非公开发行股票募投项目拟投入募集资金金额及使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金人民币 18,621.55 万元。公司本次募集资金置换已投入自有资金的时间距离募集资金到账时间未超过 6 个月，符合相关法律法规的要求。此次置换已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）进行了专项审核，并出具了《普莱柯生物工程股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZA16069 号），公司独立董事、监事会及保荐机构均对该事项发表了同意意见。

#### 2、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

无

#### 3、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

董事会审议日期	募集资金用于现金管理的有效审议额度	起始日期	结束日期	报告期末现金管理余额	期间最高余额是否超出授权额度
2022 年 9 月 30 日	65,000.00	2022 年 10 月 17 日	2023 年 10 月 16 日	0.00	否
2023 年 8 月 29 日	30,000.00	2023 年 9 月 14 日	2024 年 9 月 13 日	19,500.00	否

具体投资产品相关情况详见本节“十三、重大合同及其履行情况”之“（三）1.（2）单项委托理财情况”中募集资金相关委托理财情况。

#### 其他说明

2022 年 9 月 30 日，公司第四届董事会第三十二次会议和第四次监事会第十七次会议，2022 年 10 月 17 日，公司 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司对额度不超过人民币 6.5 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，在上述额度内，该类资金可以单笔或分笔进行单次或累计滚动不超过一年期的现金管理，使用期限自 2022 年第一次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。独立董事及保荐机构对上述议案发表了同意意见。

2023 年 8 月 29 日，第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，2023 年 9 月 14 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司对额度不超过人民币 3 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限自 2023 年第二次临时股东大会审议通过之日起 12 个月内有效。独立董事及保荐机构对上述议案发表了同意意见。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司尚有 19,500.00 万元闲置募集资金用于购买结构性存款。

#### 4、用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

#### 5、其他

适用 不适用

#### 十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
泉果基金管理有限公司	5,388,383	5,388,383	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
吴志伟	1,049,685	1,049,685	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
嘉实基金管理有限公司	4,058,782	4,058,782	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
东吴基金管理有限公司	1,119,664	1,119,664	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
广西农垦资本管理集团有限公司	3,149,055	3,149,055	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
现代种业发展基金有限公司	2,414,275	2,414,275	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
中国农垦产业发展基金(有限合伙)	6,997,900	6,997,900	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
李海平	1,819,454	1,819,454	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
JPMorgan Chase Bank,National Association	1,679,496	1,679,496	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
南京钢铁股份有限公司	1,049,685	1,049,685	0	0	非公开发行认购股份解除限售	2023年3月17日
阳光资产-工商	1,014,698	1,014,698	0	0	非公开发行认购	2023年3

银行-主动配置 二号资产管理 产品					股份解除限售	月 17 日
合计	29,741,077	29,741,077	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

### (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

### (三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	12,651
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	13,932
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或 冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
张许科	0	109,299,168	30.97	1,679,496	无	/	境内自然人
孙进忠	-838,400	16,807,218	4.76	0	未知	/	境内自然人
中信农业科技股 份有限公司	0	9,599,915	2.72	0	未知	/	国有法人
中国农垦产业发 展基金（有限合 伙）	0	6,997,900	1.98	0	未知	/	境内非国有 法人
上海证大资产管 理有限公司—证 大上海武元一号 私募证券投资基 金	0	5,550,000	1.57	0	未知	/	其他
胡伟	0	4,186,720	1.19	0	质押	785,000	境内自然人
李海平	-446,300	3,929,826	1.11	0	未知	/	境内自然人

浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	2,283,400	3,731,000	1.06	0	未知	/	其他
广西农垦资本管理集团有限公司	0	3,149,055	0.89	0	未知	/	国有法人
宋永军	0	3,000,000	0.85	0	未知	/	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类		数量	
张许科	107,619,672			人民币普通股		107,619,672	
孙进忠	16,807,218			人民币普通股		16,807,218	
中信农业科技股份有限公司	9,599,915			人民币普通股		9,599,915	
中国农垦产业发展基金（有限合伙）	6,997,900			人民币普通股		6,997,900	
上海证大资产管理有限公司—证大上海武元一号私募证券投资基金	5,550,000			人民币普通股		5,550,000	
胡伟	4,186,720			人民币普通股		4,186,720	
李海平	3,929,826			人民币普通股		3,929,826	
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放式指数证券投资基金	3,731,000			人民币普通股		3,731,000	
广西农垦资本管理集团有限公司	3,149,055			人民币普通股		3,149,055	
宋永军	3,000,000			人民币普通股		3,000,000	
前十名股东中回购专户情况说明	截至报告期末，公司回购专户中股份为 7,213,300 股，占公司当时总股本的比例为 2.04%。其中，6,854,300 股已回购股份因持有期限已满三年，于 2024 年 1 月 16 日注销。截至报告披露日前上一月末，公司回购专户中股份为 1,449,200 股，占公司目前总股本的比例为 0.42%。						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

√适用 □不适用

单位：股

前十名股东参与转融通出借股份情况								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)	数量合计	比例 (%)
浙商银行股份有限公司—国泰中证畜牧养殖交易型开放	1,447,600	0.41	251,700	0.07	3,731,000	1.06	143,900	0.04

式指数证 券投资基 金								
-------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

单位：股

前十名股东较上期末变化情况					
股东名称（全称）	本报告 期新增/ 退出	期末转融通出借股份 且尚未归还数量		期末股东普通账户、信用 账户持股以及转融通出借 尚未归还的股份数量	
		数量合计	比例 （%）	数量合计	比例（%）
浙商银行股份有限公司—国泰中 证畜牧养殖交易型开放式指数证 券投资基金	新增	143,900	0.04	3,874,900	1.10
宋永军	新增	0	0.00	3,000,000	0.85
中国建设银行股份有限公司—嘉 实农业产业股票型证券投资基金	退出	0	0.00	0	0.00
大家人寿保险股份有限公司—万 能产品	退出	0	0.00	0	0.00

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股 东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交 易股份数量	
1	张许科	1,679,496	2024年3月17日	1,679,496	非公开发行结束之日 起18个月内不转让
上述股东关联关系或 一致行动的说明		/			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

姓名	张许科
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长

## 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

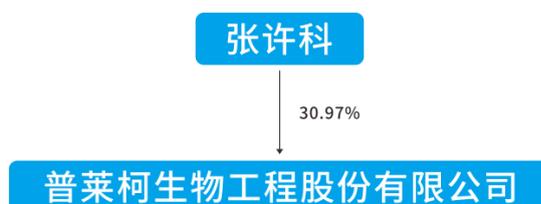
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

## 2 自然人

适用 不适用

姓名	张许科
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	公司董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

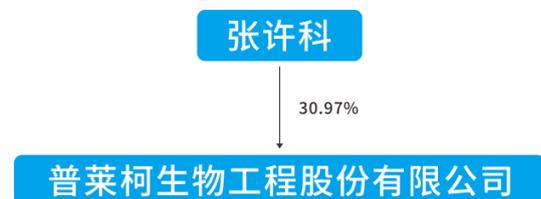
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

适用 不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

回购股份方案名称	关于以集中竞价交易方式回购公司股份的公告
回购股份方案披露时间	2023 年 11 月 14 日
拟回购股份数量及占总股本的比例	拟回购股份 200-400 万股，占公司总股本的比例为 0.57%-1.13%
拟回购金额	6,000-12,000
拟回购期间	2023 年 11 月 14 日至 2024 年 11 月 13 日
回购用途	用于股权激励及/或员工持股计划
已回购数量(股)	359,000
已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例(%) (如有)	/
公司采用集中竞价交易方式减持回购股份的进展情况	截至报告期末，公司以集中竞价交易方式已累计回购股份 35.90 万股，已回购股份占公司总股本的比例为 0.10%，回购的最高价为 22.48 元/股、最低价为 20.88 元/股，已支付的总金额为 7,643,018 元（不含交易费用）。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

√适用 □不适用

普莱柯生物工程股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了普莱柯生物工程股份有限公司（以下简称普莱柯）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了普莱柯 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于普莱柯，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>（一）收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅本节“五、重要会计政策和会计估计”注释 34 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目附注”注释 61。</p> <p>2023 年度，普莱柯的主营业务收入为人民币 124,257.98 万元，其中销售兽用药品确认的主营业务收入为人民币 122,988.40 万元，占比 98.98%。</p> <p>由于收入是普莱柯的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将普莱柯收入确认识别为关键审计事项。</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；</li> <li>2) 选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价普莱柯收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</li> <li>3) 结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况；</li> <li>4) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合普莱柯收入确认的会计政策；</li> <li>5) 就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单及其他支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。</li> </ol>
<b>（二）应收账款的可收回性</b>	
<p>请参阅本节“五、公司重要会计政策及会计估计”注释 11、13 所述的会计政策及“七、合并财务报表项目附注”注释 5。</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，普莱柯合并财务报表中应收账款的原值为 51,445.73 万元，坏账准备金额 7,593.83 万元，</p>	<ol style="list-style-type: none"> <li>1) 对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行了评估和测试；</li> <li>2) 分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；</li> </ol>

<p>账面价值较高。</p> <p>由于期末应收款项金额重大，且管理层在评估应收账款减值迹象时涉及了重大判断，因此我们确定将应收账款的坏账准备识别为关键审计事项。</p>	<p>3) 分析计算资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>4) 通过分析应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>5) 获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；重新计算坏账计提金额是否准确。</p>
---	---

#### 四、其他信息

普莱柯管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括普莱柯 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估普莱柯的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督普莱柯的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对普莱柯持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致普莱柯不能持续经营。

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

（六）就普莱柯中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

立信会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：林雯英  
(项目合伙人)

中国注册会计师：凌亦超

中国·上海

二〇二四年四月二十五日

## 二、 财务报表

### 合并资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：普莱柯生物工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		317,214,603.27	281,649,101.72
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		407,579,175.46	691,362,309.59
衍生金融资产			
应收票据			8,889,660.85
应收账款		438,518,913.24	481,675,417.19
应收款项融资		25,959,330.32	5,753,947.12
预付款项		4,222,099.69	6,142,189.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,186,360.00	5,119,151.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		183,619,075.92	191,512,144.82
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		26,177,098.84	11,077,352.01
流动资产合计		1,409,476,656.74	1,683,181,273.51

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		199,559,594.74	208,086,011.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		115,954,700.53	148,593,949.80
投资性房地产		24,313,996.91	26,415,547.09
固定资产		790,002,345.89	637,605,967.25
在建工程		382,752,011.55	308,857,696.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,473,922.30	3,400,558.78
无形资产		283,353,008.16	286,465,527.63
开发支出			
商誉		17,812,208.99	17,812,208.99
长期待摊费用		1,148,100.53	1,546,650.89
递延所得税资产		7,823,316.62	25,162,766.24
其他非流动资产		27,538,967.73	48,401,606.06
非流动资产合计		1,852,732,173.95	1,712,348,490.29
资产总计		3,262,208,830.69	3,395,529,763.80
<b>流动负债：</b>			
短期借款			7,007,486.12
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		35,079,184.06	48,082,664.90
应付账款		109,857,478.90	122,624,308.79
预收款项			
合同负债		23,730,899.92	12,559,157.07
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		60,399,967.82	58,136,935.30
应交税费		13,412,129.13	28,275,896.86
其他应付款		263,890,445.08	278,019,437.30
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		997,357.62	813,054.18
其他流动负债		661,410.10	615,409.74
流动负债合计		508,028,872.63	556,134,350.26
<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		1,055,037.96	1,867,205.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		21,603,142.70	8,262,124.07
递延所得税负债		7,647,006.17	25,291,772.02
其他非流动负债			
非流动负债合计		30,305,186.83	35,421,102.01
负债合计		538,334,059.46	591,555,452.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		352,916,573.00	352,916,573.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,323,721,477.25	1,345,753,678.14
减：库存股		141,190,012.11	133,545,761.22
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		180,555,559.99	172,010,008.21
一般风险准备			
未分配利润		1,007,871,173.10	1,066,839,813.40
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,723,874,771.23	2,803,974,311.53
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		2,723,874,771.23	2,803,974,311.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,262,208,830.69	3,395,529,763.80

公司负责人：胡伟 主管会计工作负责人：裴莲凤 会计机构负责人：陈方园

### 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 日

编制单位：普莱柯生物工程股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		183,465,158.97	168,340,557.52
交易性金融资产		397,529,613.81	691,362,309.59
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		171,024,892.02	196,610,185.88

应收款项融资		7,458,131.73	2,475,307.12
预付款项		1,724,972.04	2,354,085.56
其他应收款		1,389,484.72	21,713,636.09
其中：应收利息			
应收股利			
存货		95,733,890.64	91,545,682.70
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		5,812,120.59	5,883,347.20
流动资产合计		864,138,264.52	1,180,285,111.66
<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		1,091,737,326.59	903,796,632.39
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		100,786,818.09	134,792,913.36
投资性房地产		3,437,930.15	4,011,210.94
固定资产		495,851,303.85	336,066,154.29
在建工程		140,422,249.69	220,650,042.20
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		93,085,644.32	93,196,876.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			19,745,298.56
其他非流动资产		19,968,687.73	15,667,388.04
非流动资产合计		1,945,289,960.42	1,727,926,516.07
资产总计		2,809,428,224.94	2,908,211,627.73
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		13,742,523.31	22,394,363.90
应付账款		58,082,806.86	54,358,421.12
预收款项			
合同负债		13,612,477.45	7,275,485.80
应付职工薪酬		35,025,030.60	34,582,765.38
应交税费		3,552,563.91	3,513,931.36
其他应付款		148,736,380.91	162,742,899.20
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			
其他流动负债		416,930.25	230,620.09

流动负债合计		273,168,713.29	285,098,486.85
<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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,988,668.74	2,800,555.07
递延所得税负债		7,647,006.17	24,006,074.35
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,635,674.91	26,806,629.42
负债合计		288,804,388.20	311,905,116.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		352,916,573.00	352,916,573.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,334,655,904.56	1,352,608,759.31
减：库存股		141,190,012.11	133,545,761.22
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		176,458,286.50	167,912,734.72
未分配利润		797,783,084.79	856,414,205.65
所有者权益（或股东权益）合计		2,520,623,836.74	2,596,306,511.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,809,428,224.94	2,908,211,627.73

公司负责人：胡伟 主管会计工作负责人：裴莲凤 会计机构负责人：陈方园

### 合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		1,252,693,603.72	1,230,069,021.88
其中：营业收入		1,252,693,603.72	1,230,069,021.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,050,912,908.41	1,034,927,926.92
其中：营业成本		488,397,522.22	459,737,777.30
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		14,618,029.74	12,767,518.32
销售费用		352,030,637.01	367,164,296.51
管理费用		97,997,302.61	106,578,519.82
研发费用		101,095,706.11	92,624,717.30
财务费用		-3,226,289.28	-3,944,902.33
其中：利息费用		922,164.51	858,983.45
利息收入		4,125,582.96	4,452,193.53
加：其他收益		15,556,193.69	21,866,263.45
投资收益（损失以“—”号填列）		17,663,179.19	5,639,546.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,864,215.91	-20,134,503.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-17,690,217.60	-25,569,189.91
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-23,857,755.75	-19,955,029.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-32,216.47	
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-405,914.70	-206,255.69
三、营业利润（亏损以“—”号填列）		193,013,963.67	176,916,429.79
加：营业外收入		2,170,129.37	2,266,828.26
减：营业外支出		571,592.27	1,463,118.77
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		194,612,500.77	177,720,139.28
减：所得税费用		20,095,111.84	9,899,765.01
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		174,517,388.93	167,820,374.27
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		174,517,388.93	167,820,374.27
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		174,517,388.93	167,820,374.27
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		174,517,388.93	167,820,374.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		174,517,388.93	167,820,374.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.50	0.52
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.50	0.52

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,389,009.21 元，上期被合并方实现的净利润为：-6,293,225.37 元。

公司负责人：胡伟 主管会计工作负责人：裴莲凤 会计机构负责人：陈方园

### 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		607,973,790.00	603,445,641.06
减：营业成本		216,144,101.25	218,017,476.88
税金及附加		6,640,175.08	6,381,993.85
销售费用		176,544,320.34	185,708,890.65
管理费用		59,502,006.97	61,225,236.03
研发费用		69,621,047.32	62,520,617.88
财务费用		-2,967,362.59	-4,274,369.54

其中：利息费用			530,833.33
利息收入		3,026,780.92	4,918,216.69
加：其他收益		8,147,402.98	14,040,079.97
投资收益（损失以“-”号填列）		119,267,920.68	61,543,366.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,400,451.05	-18,498,053.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-19,106,625.25	-26,110,855.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-14,101,678.75	-4,375,667.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		93,951.19	54,079.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		176,790,472.48	119,016,799.26
加：营业外收入		1,797,828.51	2,251,744.92
减：营业外支出		347,162.24	1,149,057.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		178,241,138.75	120,119,486.29
减：所得税费用		3,386,230.38	-6,342,849.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		174,854,908.37	126,462,335.32
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		174,854,908.37	126,462,335.32
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			

5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		174,854,908.37	126,462,335.32
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.51	0.39
（二）稀释每股收益(元/股)		0.51	0.39

公司负责人：胡伟 主管会计工作负责人：裴莲凤 会计机构负责人：陈方园

合并现金流量表  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		1,307,512,171.67	1,057,125,218.23
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		5,994,262.72	4,029,285.28
收到其他与经营活动有关的现金		72,967,575.21	53,401,299.90
经营活动现金流入小计		1,386,474,009.60	1,114,555,803.41
购买商品、接受劳务支付的现金		368,654,089.91	273,635,955.40
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			
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			

支付给职工及为职工支付的现金		239,436,644.28	226,031,757.44
支付的各项税费		107,932,042.25	66,076,037.06
支付其他与经营活动有关的现金		387,673,993.58	320,456,134.88
经营活动现金流出小计		1,103,696,770.02	886,199,884.78
经营活动产生的现金流量净额		282,777,239.58	228,355,918.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,411,014,237.87	193,023,819.88
取得投资收益收到的现金		26,432,184.14	25,774,050.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		428,950.06	447,750.70
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			1,500,000.00
投资活动现金流入小计		2,437,875,372.07	220,745,621.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		304,980,625.62	357,160,219.80
投资支付的现金		2,111,418,533.36	818,776,800.00
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		23,138,327.75	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,439,537,486.73	1,175,937,019.80
投资活动产生的现金流量净额		-1,662,114.66	-955,191,398.76
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			892,419,976.58
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			37,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			929,419,976.58
偿还债务支付的现金		7,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		225,000,704.30	63,649,145.51
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		9,028,023.72	3,029,419.99
筹资活动现金流出小计		241,028,728.02	96,678,565.50
筹资活动产生的现金流量净额		-241,028,728.02	832,741,411.08
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		311,472.20	340,843.45

五、现金及现金等价物净增加额		40,397,869.10	106,246,774.40
加：期初现金及现金等价物余额		271,374,798.92	165,128,024.52
六、期末现金及现金等价物余额		311,772,668.02	271,374,798.92

公司负责人：胡伟 主管会计工作负责人：裴莲凤 会计机构负责人：陈方园

### 母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<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		639,977,563.78	555,174,085.01
收到的税费返还		5,758,953.27	3,302,980.35
收到其他与经营活动有关的现金		44,297,956.75	35,124,744.05
经营活动现金流入小计		690,034,473.80	593,601,809.41
购买商品、接受劳务支付的现金		170,720,234.16	110,264,875.60
支付给职工及为职工支付的现金		136,238,231.71	129,391,469.45
支付的各项税费		34,705,332.66	34,129,826.57
支付其他与经营活动有关的现金		212,675,294.45	184,797,023.52
经营活动现金流出小计		554,339,092.98	458,583,195.14
经营活动产生的现金流量净额		135,695,380.82	135,018,614.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,370,919,026.91	181,862,319.10
取得投资收益收到的现金		146,124,371.73	80,041,420.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		212,605.98	370,629.57
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		26,545,831.24	73,153,359.44
投资活动现金流入小计		2,543,801,835.86	335,427,728.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		126,206,516.95	199,589,988.86
投资支付的现金		2,252,206,854.80	984,589,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		22,730,006.31	
支付其他与投资活动有关的现金		26,400,000.00	24,750,000.00
投资活动现金流出小计		2,427,543,378.06	1,208,929,288.86
投资活动产生的现金流量净额		116,258,457.80	-873,501,560.56

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			888,019,976.58
取得借款收到的现金			30,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			918,019,976.58
偿还债务支付的现金			30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		224,940,477.45	63,459,173.33
支付其他与筹资活动有关的现金		8,319,063.72	2,298,799.99
筹资活动现金流出小计		233,259,541.17	95,757,973.32
筹资活动产生的现金流量净额		-233,259,541.17	822,262,003.26
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,883.25	-12,145.41
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		18,702,180.70	83,766,911.56
加：期初现金及现金等价物余额		164,601,148.49	80,834,236.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		183,303,329.19	164,601,148.49

公司负责人：胡伟 主管会计工作负责人：裴莲凤 会计机构负责人：陈方园

合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 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	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末 余额	352,916,573.00				1,345,753,678.14	133,545,761.22			172,010,008.21		1,066,839,813.40		2,803,974,311.53		2,803,974,311.53
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	352,916,573.00				1,345,753,678.14	133,545,761.22			172,010,008.21		1,066,839,813.40		2,803,974,311.53		2,803,974,311.53
三、本 期增减 变动金 额(减 少以					-22,032,200.89	7,644,250.89			8,545,551.78		-58,968,640.30		-80,099,540.30		-80,099,540.30

“一”号填列)															
(一) 综合收益总额										174,517,388.93		174,517,388.93			174,517,388.93
(二) 所有者投入和减少资本					-22,032,200.89	7,644,250.89								-29,676,451.78	-29,676,451.78
1. 所有者投入的普通股															
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					-22,032,200.89	7,644,250.89								-29,676,451.78	-29,676,451.78
(三) 利润分配								8,545,551.78	-233,486,029.23			-224,940,477.45			-224,940,477.45
1. 提取盈余公积								8,545,551.78	-8,545,551.78						
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股										-224,940,477.45		-224,940,477.45			-224,940,477.45

东) 的分配																				
4. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本 (或股本)																				
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储																				

2023 年年度报告

备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	352,916,573.00				1,323,721,477.25	141,190,012.11		180,555,559.99		1,007,871,173.10		2,723,874,771.23		2,723,874,771.23

项目	2022 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	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	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	321,496,000.00				473,212,619.02	133,545,761.22			159,363,774.68		979,925,484.17		1,800,452,116.65		1,800,452,116.65
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					12,700,000.00						-5,331,471.51		7,368,528.49		7,368,528.49
其他															

2023 年年度报告

二、本年期初余额	321,496,000.00				485,912,619.02	133,545,761.22			159,363,774.68		974,594,012.66		1,807,820,645.14	1,807,820,645.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	31,420,573.00				859,841,059.12			12,646,233.53		92,245,800.74		996,153,666.39	996,153,666.39	
（一）综合收益总额										167,820,374.27		167,820,374.27	167,820,374.27	
（二）所有者投入和减少资本	31,420,573.00				859,841,059.12							891,261,632.12	891,261,632.12	
1.所有者投入的普通股	31,420,573.00				854,399,950.22							885,820,523.22	885,820,523.22	
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					5,441,108.90							5,441,108.90	5,441,108.90	
（三）利润分配								12,646,233.53		-75,574,573.53		-62,928,340.00	-62,928,340.00	
1.提取								12,646,233.53		-12,646,233.53				

盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															
3.对所有者 (或股 东)的 分配										-62,928,340.00		-62,928,340.00			-62,928,340.00
4.其他															
(四) 所有者 权益内 部结转															
1.资本 公积转 增资本 (或股 本)															
2.盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3.盈余 公积弥 补亏损															
4. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	352,916,573.00			1,345,753,678.14	133,545,761.22		172,010,008.21	1,066,839,813.40		2,803,974,311.53		2,803,974,311.53	

公司负责人：胡伟 主管会计工作负责人：裴莲凤 会计机构负责人：陈方园

### 母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	352,916,573.00				1,352,608,759.31	133,545,761.22			167,912,734.72	856,414,205.65	2,596,306,511.46
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	352,916,573.00				1,352,608,759.31	133,545,761.22			167,912,734.72	856,414,205.65	2,596,306,511.46

2023 年年度报告

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-17,952,854.75	7,644,250.89			8,545,551.78	-58,631,120.86	-75,682,674.72
（一）综合收益总额										174,854,908.37	174,854,908.37
（二）所有者投入和减少资本					-17,952,854.75	7,644,250.89					-25,597,105.64
1. 所有者投入的普通股											
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					-17,952,854.75	7,644,250.89					-25,597,105.64
（三）利润分配									8,545,551.78	-233,486,029.23	-224,940,477.45
1. 提取盈余公积									8,545,551.78	-8,545,551.78	
2. 对所有者（或股东）的分配										-224,940,477.45	-224,940,477.45
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											
四、本期期末余额	352,916,573.00				1,334,655,904.56	141,190,012.11			176,458,286.50	797,783,084.79	2,520,623,836.74

项目	2022 年度										
	实收资本 (或股本)	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	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	321,496,00 0.00				497,16 7,700.1 9	133,545,76 1.22			155,266,5 01.19	805,526,4 43.86	1,645,910, 884.02
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,496,00 0.00				497,16 7,700.1 9	133,545,76 1.22			155,266,5 01.19	805,526,4 43.86	1,645,910, 884.02
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）	31,420,573. 00				855,44 1,059.1 2				12,646,23 3.53	50,887,76 1.79	950,395,62 7.44
（一）综合收益总额										126,462,3 35.32	126,462,33 5.32
（二）所有者投入和减少资 本	31,420,573. 00				855,44 1,059.1 2						886,861,63 2.12
1. 所有者投入的普通股	31,420,573. 00				854,39 9,950.2 2						885,820,52 3.22
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					1,041,1 08.90						1,041,108. 90
（三）利润分配									12,646,23 3.53	-75,574,57 3.53	-62,928,34 0.00
1. 提取盈余公积									12,646,23 3.53	-12,646,23 3.53	
2. 对所有者（或股东）的分 配										-62,928,34 0.00	-62,928,34 0.00
3. 其他											

2023 年年度报告

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	352,916,573.00				1,352,608,759.31	133,545,761.22			167,912,734.72	856,414,205.65	2,596,306,511.46

公司负责人：胡伟 主管会计工作负责人：裴莲凤 会计机构负责人：陈方园

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

普莱柯生物工程股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为洛阳普莱柯生物工程有限公司，于 2002 年 6 月 22 日经洛阳市工商行政管理局批准，由自然人张许科、孙进忠、王善普和胡伟共同出资设立。

2011 年 3 月，公司整体变更为股份有限公司。根据立信会计师事务所出具的信会师报字(2011)第 10318 号《审计报告》，公司 2010 年 12 月 31 日的净资产为 197,049,510.52 元，按 1:0.609 的比例折算成股本，共折合 12,000 万股（每股面值 1.00 元），转入资本公积 77,049,510.52 元。本次变更已经立信会计师事务所信会师报字（2011）第 11177 号验资报告验证，并在洛阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2015 年 4 月 23 日，经中国证券监督管理委员会证监许可（2015）706 号文核准，普莱柯生物工程股份有限公司向社会发行新股 4,000.00 万股，每股价格 15.52 元，发行后总股本 16,000 万股。本次注册资本变更已于 2015 年 6 月在洛阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016 年 5 月，公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 16,000 万股为基数，向全体股东每 10 股转增 10 股，由资本公积转增股本 16,000 万元。本次变更已经洛阳敬业会计师事务所洛敬验字（2016）第 011 号验资报告验证，变更后的总股本为 32,000 万股。本次注册资本变更已于 2016 年 6 月在洛阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2016 年 11 月，公司向 117 名股权激励对象授予 374 万股限制性股票，授予价格每股为 12.23 元，增加股本 374 万元、资本公积 4,200.02 万元。本次变更已经亚太（集团）会计师事务所亚会 B 验字（2016）第 0732 号验资报告验证，变更后总股本为 32,374 万股。本次注册资本变更已于 2017 年 1 月在洛阳市工商行政管理局办理了工商变更登记。

2019 年 8 月，公司 2016 年限制性股票激励计划中第二个和第三个解除限售期规定的业绩考核目标均未达标及部分激励对象离职，对不符合条件的激励对象的限制性股票，公司分别于 2018 年 4 月和 2019 年 8 月进行回购，共计 224.4 万股，并于 2019 年予以注销。变更后总股本为 32,149.60 万股。本次变更已于 2019 年 8 月在洛阳市市场监督管理局办理了工商变更登记。

2022 年 9 月，根据公司 2021 年第二次临时股东大会决议和《公司章程》规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]1251 号《关于核准普莱柯生物工程股份有限公司非公开发行股票批复》核准，公司申请新增注册资本为人民币 3,142.0573 万元，向特定对象发行人民币普通股(A 股)股票 3,142.0573 万股，每股面值 1 元。募集资金到位后，公司注册资本变更为 35,291.6573 万元，股本变更为 35,291.6573 万股。

截止 2023 年 12 月 31 日，公司股本总数 35,291.6573 万股，注册资本为 35,291.6573 万元。公司统一社会信用代码：9141030074070138X6。注册地：中国(河南)自由贸易试验区洛阳片区高新区凌波路，总部地址：洛阳市政和路 15 号；法定代表人：胡伟。

公司经营范围：兽用疫苗、卵黄抗体和兽用化学药品、中药、消毒剂、兽药的生产、销售及经营(具体范围和有效期限以相关部门核发的许可证为准)；兽药产品研发及技术转让、相关技术咨询及服务；技术和货物进出口业务(国家法律法规禁止的除外)。

（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）

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 25 日批准报出。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

## 2. 持续经营

√适用 不适用

本财务报表以持续经营为基础编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

详见以下内容：

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	金额大于等于 200 万元
重要单项计提坏账准备的应收账款、其他应收款	期末余额大于等于 500 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	金额大于等于 200 万元
重要的账龄超过 1 年的预付款项、应付账款	期末余额大于等于 300 万元
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	金额大于等于 1000 万元
重要的在建工程	项目预算大于等于 1000 万元
重要的合营企业或联营企业	持股比例在 20%及以上

### 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 不适用

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、

负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### (1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计

处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本节“五、19 长期股权投资”。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

### 金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

#### （5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

#### （6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本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，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，本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的变动情况。

本公司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相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 12. 应收票据

√适用 □不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收票据计提减值准备。

除单项计提坏账准备外，本公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合类别	确定组合的依据
应收票据组合 1	其他组合	银行承兑汇票
应收票据组合 2	账龄组合	商业承兑汇票

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

按照账龄确认信用风险特征组合计提坏账准备。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收票据计提比例（%）
1 年以内	5.00
1—2 年	10.00
2—3 年	20.00

账龄	应收票据计提比例 (%)
3—4 年	50.00
4—5 年	80.00
5 年以上	100.00

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

√适用 □不适用

被列示为失信人和存在破产风险。

#### 13. 应收账款

√适用 □不适用

##### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收账款计提减值准备。

除单项计提坏账准备外，本公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合类别	确定组合的依据
应收账款组合 1	账龄组合	应收外部客户款项
应收账款组合 2	账龄组合	合并范围内关联方款项

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

按照账龄确认信用风险特征组合计提坏账准备。

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例(%)
1 年以内	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

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

√适用 □不适用

被列示为失信人和存在破产风险。

#### 14. 应收款项融资

适用 不适用

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

##### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该其他应收款计提减值准备。

除单项计提坏账准备外，本公司依据信用风险特征将其划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

##### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组合名称	组合类别	确定组合的依据
其他应收款组合 1	账龄组合	保证金及押金
其他应收款组合 2	账龄组合	合并范围内关联方款项
其他应收款组合 3	账龄组合	其他

##### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法如下：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

##### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

被列示为失信人和存在破产风险。

**16. 存货**

√适用 □不适用

**存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法**

√适用 □不适用

## 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

## 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

## 3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

□适用 √不适用

**终止经营的认定标准和列报方法**

□适用 √不适用

## 19. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### (2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### 3、后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

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	10-20	5%	4.75%-9.50%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
电子设备	年限平均法	3-5	5%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

本公司在建工程以立项项目分类核算，在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，预定可使用状态判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成。
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业。
- (3) 所购建的固定资产、无形资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### 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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地所有权	474 个月-840 个月	年限平均法	土地使用权证
技术使用费	60-120 个月	年限平均法	预计技术更新换代期间
财务及管理软件	60 个月	年限平均法	预计软件更新升级期间

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

#### 1、研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用等相关支出。

#### 2、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 3、开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
租入固定资产改良支出	年限平均法	预计下次更新改造周期与剩余租赁期限孰短

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利的，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：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；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。

## (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

□适用 √不适用

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。

- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

#### 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

产品运抵买方指定地点，买方对产品进行收货验收后确认为销售的实现。

### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### 2、确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

#### 3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；

•既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损),且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日,本公司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,减记的金额予以转回。

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

#### 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本公司将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### 1、本公司作为承租人

##### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括:

- 租赁负债的初始计量金额;
- 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;
- 本公司发生的初始直接费用;
- 本公司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,但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;否则,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本节“五、27 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### (2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:

- 固定付款额(包括实质固定付款额),存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额;

- 根据提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法（提示：或：其他系统合理的方法）计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 4 万元的租赁作为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、11 金融工具”进行会计处理。

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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本节“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

其他说明

执行《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”），其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的规定自 2023 年 1 月 1 日起施行。

解释第 16 号规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等单项交易），不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，企业在交易发生时应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

对于在首次施行该规定的财务报表列报最早期间的期初至施行日之间发生的适用该规定的单项交易，以及财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，企业应当按照该规定进行调整。

本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定对财务报表无重大影响。

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

**41. 其他**

□适用 √不适用

**六、 税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	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，在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%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率	说明
本公司	15%	高新技术企业
惠中兽药	15%	高新技术企业
惠中生物	15%	高新技术企业

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

**1、 增值税**

(1) 根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号文件“关于全面推开营业税改征增值税试点的通知”，交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税后，为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡，试点期间试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。公司2023年度技术转让、技术开发收入免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2023]年第43号文件“关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告”，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税增值税税额。（以下称加计抵减政策），普莱柯、惠中兽药、惠中生物为符合条件的先进制造业，享受加计抵减政策。

**2、 企业所得税**

根据河南省科学技术厅2023年11月颁发的编号为GR202341002579号《高新技术企业证书》，公司自2023年度起被继续认定为高新技术企业，有效期三年。故2023年度公司企业所得税减按15%税率征收。

惠中兽药于2023年11月起被继续认定为高新技术企业，证书编号为GR202341001748，有效期三年；惠中生物于2021年12月通过高新技术企业认定，证书编号为GR202141003267，有效期三年。故惠中兽药、惠中生物2023年度企业所得税减按15%税率征收。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、 合并财务报表项目注释****1. 货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		2,610.00
银行存款	311,772,668.02	271,372,188.92
其他货币资金	5,441,935.25	10,274,302.80
合计	317,214,603.27	281,649,101.72
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

无

**2. 交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	407,579,175.46	691,362,309.59	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资			/
衍生金融资产			
其他	407,579,175.46	691,362,309.59	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
其中：			
债务工具投资			
其他			
合计	407,579,175.46	691,362,309.59	/

其他说明：

□适用 √不适用

**3. 衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4. 应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据		
商业承兑票据		8,889,660.85
合计		8,889,660.85

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备						3,865,730.00	29.23	3,865,730.00	100.00	
按组合计提坏账准备						9,357,537.74	70.77	467,876.89	5.00	8,889,660.85
其中：										
银行承兑汇票										
商业承兑汇票						9,357,537.74	70.77	467,876.89	5.00	8,889,660.85
合计		/		/		13,223,267.74	100.00	4,333,606.89	/	8,889,660.85

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据坏账准备	4,333,606.89	-4,333,606.89				0.00
合计	4,333,606.89	-4,333,606.89				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5. 应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	429,543,960.31	467,824,612.27
1 至 2 年	51,474,991.46	34,784,843.85
2 至 3 年	15,954,473.01	9,353,993.09
3 年以上		
3 至 4 年	4,189,199.75	2,609,333.50
4 至 5 年	1,040,509.20	5,667,022.92
5 年以上	12,254,118.68	13,641,097.92
合计	514,457,252.41	533,880,903.55

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	46,544,461.91	9.05	46,544,461.91	100.00		19,956,619.87	3.74	19,956,619.87	100.00	
其中：										
按组合计提坏账准备	467,912,790.50	90.95	29,393,877.26	6.28	438,518,913.24	513,924,283.68	96.26	32,248,866.49	6.28	481,675,417.19
其中：										
组合一	467,912,790.50	90.95	29,393,877.26	6.28	438,518,913.24	513,924,283.68	96.26	32,248,866.49	6.28	481,675,417.19
合计	514,457,252.41	100.00	75,938,339.17	/	438,518,913.24	533,880,903.55	100.00	52,205,486.36	/	481,675,417.19

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	46,544,461.91	46,544,461.91	100.00	预计无法收回
合计	46,544,461.91	46,544,461.91	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	414,916,320.30	20,745,816.19	5.00
1-2 年 (含 2 年)	36,647,358.74	3,664,735.88	10.00
2-3 年 (含 3 年)	13,487,988.51	2,697,597.71	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,071,226.07	535,613.04	50.00

4-5 年（含 5 年）	198,912.20	159,129.76	80.00
5 年以上	1,590,984.68	1,590,984.68	100.00
合计	467,912,790.50	29,393,877.26	/

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按照账龄确认信用风险特征组合计提坏账准备，计提比例详见：本节五、13 应收账款；按照单项计提坏账准备，计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	19,956,619.87	30,518,526.09		3,930,684.05		46,544,461.91
按组合计提坏账准备	32,248,866.49	-2,854,989.23				29,393,877.26
合计	52,205,486.36	27,663,536.86		3,930,684.05		75,938,339.17

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,930,684.05

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	7,668,260.00		7,668,260.00	1.49	383,413.00
第二名	7,615,040.00		7,615,040.00	1.48	380,752.00
第三名	6,936,843.27		6,936,843.27	1.35	456,077.87
第四名	6,400,000.00		6,400,000.00	1.24	6,400,000.00
第五名	6,276,245.90		6,276,245.90	1.22	313,812.30
合计	34,896,389.17		34,896,389.17	6.78	7,934,055.17

其他说明

无

其他说明：

□适用 √不适用

## 6. 合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7. 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	25,959,330.32	5,753,947.12
合计	25,959,330.32	5,753,947.12

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	26,594,250.42	
合计	26,594,250.42	

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

#### (7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
银行承兑汇票	5,753,947.12	63,090,468.64	42,885,085.44		25,959,330.32	

#### (8). 其他说明：

适用 不适用

**8. 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,538,344.59	83.81	5,711,234.27	92.99
1 至 2 年	467,579.07	11.07	203,568.98	3.31
2 至 3 年	132,303.68	3.13	155,304.80	2.53
3 年以上	83,872.35	1.99	72,081.15	1.17
合计	4,222,099.69	100.00	6,142,189.20	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**√适用  不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	743,053.10	17.60
第二名	594,309.28	14.08
第三名	459,000.00	10.87
第四名	303,946.53	7.20
第五名	237,858.41	5.63
合计	2,338,167.32	55.38

其他说明

无

其他说明

 适用  不适用**9. 其他应收款****项目列示**√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,186,360.00	5,119,151.01
合计	6,186,360.00	5,119,151.01

其他说明：

 适用  不适用

## 应收利息

### (1). 应收利息分类

适用 不适用

### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 应收股利

### (1). 应收股利

适用 不适用

### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (6). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	3,504,869.61	2,705,265.32
1 至 2 年	1,584,311.48	1,651,980.90
2 至 3 年	1,110,329.42	990,529.52
3 年以上		
3 至 4 年	926,300.00	572,200.00
4 至 5 年	572,200.00	244,212.75
5 年以上	681,732.75	620,520.00
合计	8,379,743.26	6,784,708.49

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	8,177,648.18	6,176,791.09
其他	202,095.08	607,917.40
合计	8,379,743.26	6,784,708.49

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,665,557.48			1,665,557.48
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	527,825.78			527,825.78
本期转回				

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日 余额	2,193,383.26			2,193,383.26

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按照账龄确认信用风险特征组合计提坏账准备，计提比例见“本节五、15 其他应收款”；按照单项计提坏账准备，计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他变动	
其他应收款 坏账准备	1,665,557.48	527,825.78				2,193,383.26
合计	1,665,557.48	527,825.78				2,193,383.26

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	款项的性 质	账龄	坏账准备 期末余额

第一名	1,762,973.00	21.04	保证金及押金	3 年以内	115,148.65
第二名	600,000.00	7.16	保证金及押金	3-4 年	300,000.00
第三名	537,450.00	6.41	保证金及押金	1-2 年	53,745.00
第四名	310,000.00	3.70	保证金及押金	1-2 年	31,000.00
第五名	205,888.00	2.46	保证金及押金	3 年以内	25,588.80
合计	3,416,311.00	40.77	/	/	525,482.45

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,708,013.75		39,708,013.75	48,045,059.80		48,045,059.80
周转材料	17,430,984.12		17,430,984.12	20,083,123.39		20,083,123.39
在产品	69,679,875.65		69,679,875.65	62,624,320.99		62,624,320.99
库存商品	51,534,685.96		51,534,685.96	57,616,121.08		57,616,121.08
发出商品	5,265,516.44		5,265,516.44	3,143,519.56		3,143,519.56
合计	183,619,075.92		183,619,075.92	191,512,144.82		191,512,144.82

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 11. 持有待售资产

适用 不适用

### 12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

### 13. 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	6,925,411.27	5,758,102.61
待抵扣、待认证进项税、增值税留抵税额	19,251,687.57	5,319,249.40
合计	26,177,098.84	11,077,352.01

其他说明

无

**14. 债权投资****(1). 债权投资情况**

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(4). 本期实际的核销债权投资情况**

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15. 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16. 长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据  
适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17. 长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中普生物	163,565,185.51			-7,506,604.75						156,058,580.76
富道生物	13,350,908.83			-2,007,628.81						11,343,280.02
中科基因	30,752,048.21			635,782.83		337,799.11				31,725,630.15
洛阳富道	2,689.79			-136.05						2,553.74

新材料研究院有限公司（简称“富道新材料”）											
惠济生	415,179.20			14,370.87						429,550.07	
小计	208,086,011.54			-8,864,215.91		337,799.11				199,559,594.74	
合计	208,086,011.54			-8,864,215.91		337,799.11				199,559,594.74	

其他说明：2023年6月30日，根据公司第五届董事会第三次会议、第五届监事会第三次会议审议通过的《关于购买、出售资产暨关联交易的议案》，公司将持有的世纪萌邦（上海）信息技术有限公司（简称“世纪萌邦”）30%股权作价345.60万元出售给一宠健康。2022年12月31日，世纪萌邦长期股权投资账面余额调整至0元，本期确认处置收益345.60万元。

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明  
无

**18. 其他权益工具投资**

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19. 其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,954,700.53	148,593,949.80
其中：债务工具投资		
权益工具投资	115,954,700.53	148,593,949.80
合计	115,954,700.53	148,593,949.80

其他说明：

□适用 √不适用

**20. 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1.期初余额	44,266,396.47			44,266,396.47
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额	894,597.10			894,597.10
(1) 处置				
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	894,597.10			894,597.10
4.期末余额	43,371,799.37			43,371,799.37
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1.期初余额	17,850,849.38			17,850,849.38
2.本期增加金额	2,028,283.85			2,028,283.85
(1) 计提或摊销	2,028,283.85			2,028,283.85
3.本期减少金额	821,330.77			821,330.77
(1) 处置				
(2) 转入存货\固定资产\在建工程	821,330.77			821,330.77
4.期末余额	19,057,802.46			19,057,802.46
<b>三、减值准备</b>				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 转入存货\固定资产\在建工程				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	24,313,996.91			24,313,996.91
2.期初账面价值	26,415,547.09			26,415,547.09

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

□适用 √不适用

## (3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21. 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	790,002,345.89	637,605,967.25
固定资产清理		
合计	790,002,345.89	637,605,967.25

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	486,008,916.32	500,522,916.88	14,352,533.46	10,296,905.33	1,011,181,271.99
2. 本期增加金额	113,477,438.72	115,631,711.58	1,224,369.93	587,399.08	230,920,919.31
1) 购置	68,000.00	12,966,920.05	997,671.93	587,399.08	14,619,991.06
2) 在建工程转入	112,514,841.62	102,664,791.53	226,698.00	0.00	215,406,331.15

3) 企业合并增加					
(4) 投资性房地产转入	894,597.10	0.00	0.00	0.00	894,597.10
3. 本期减少金额	5,500.00	7,745,222.46	438,760.46	0.00	8,189,482.92
1) 处置或报废	5,500.00	7,745,222.46	438,760.46	0.00	8,189,482.92
4. 期末余额	599,480,855.04	608,409,406.00	15,138,142.93	10,884,304.41	1,233,912,708.38
二、累计折旧					
1. 期初余额	151,727,173.13	204,042,825.53	10,128,442.22	7,676,863.86	373,575,304.74
2. 本期增加金额	29,093,557.72	44,425,567.83	1,207,145.38	708,790.73	75,435,061.66
1) 计提	28,272,226.95	44,425,567.83	1,207,145.38	708,790.73	74,613,730.89
(2) 投资性房地产转入	821,330.77	0.00	0.00	0.00	821,330.77
3. 本期减少金额	3,635.65	4,892,358.77	236,225.96	0.00	5,132,220.38
1) 处置或报废	3,635.65	4,892,358.77	236,225.96	0.00	5,132,220.38
4. 期末余额	180,817,095.20	243,576,034.59	11,099,361.64	8,385,654.59	443,878,146.02
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额		16,754.81	15,461.66		32,216.47
1) 计提		16,754.81	15,461.66		32,216.47
3.					

本期减少金额					
1) 处置或报废					
4. 期末余额		16,754.81	15,461.66		32,216.47
四、账面价值					
1. 期末账面价值	418,663,759.84	364,816,616.60	4,023,319.63	2,498,649.82	790,002,345.89
2. 期初账面价值	334,281,743.19	296,480,091.35	4,224,091.24	2,620,041.47	637,605,967.25

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
专用设备	1,153.85

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

## (5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22. 在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	382,752,011.55	308,857,696.02
工程物资		

合计	382,752,011.55	308,857,696.02
----	----------------	----------------

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兽用灭活疫苗生产项目（一期）	241,615,186.76		241,615,186.76	81,566,683.43		81,566,683.43
动物生物安全三级实验室及配套实验动物房	119,993,136.95		119,993,136.95	68,484,836.09		68,484,836.09
普莱柯生物制品改扩建项目（车间二）	9,667,000.00		9,667,000.00	91,579,597.99		91,579,597.99
产品质检车间项目	4,891,800.00		4,891,800.00	44,718,520.50		44,718,520.50
滨河路厂区污水处理站改扩建	3,501,858.44		3,501,858.44			
零星工程	2,524,029.40		2,524,029.40	3,196,947.90		3,196,947.90
待安装设备	559,000.00		559,000.00	1,940,557.52		1,940,557.52
普莱柯生物制品改扩建项目（车间三）				11,340,627.75		11,340,627.75
生物制品车间及配套设施改扩建项目				4,780,000.00		4,780,000.00

GMP 车间建设改建项目				1,249,924.84		1,249,924.84
合计	382,752,011.55		382,752,011.55	308,857,696.02		308,857,696.02

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
兽用灭活疫苗生产项目（一期）	317,771,400.00	81,566,683.43	160,945,027.95	896,524.62		241,615,186.76	76.32	尚未完工				募集资金 / 自有资金
动物生物安全三级实验室及配套实验动物房	200,000,000.00	68,484,836.09	71,848,300.86	20,340,000.00		119,993,136.95	70.17	尚未完工				其他来源
普莱柯生物制品改扩建项目（车间二）	180,500,000.00	91,579,597.99	1,424,646.21	83,337,244.20		9,667,000.00	81.92	尚未完工				其他来源

产品质检车间项目	82,000,000.00	44,718,520.50	31,599,065.18	71,425,785.68		4,891,800.00	93.07	尚未完工				募集资金 / 自有资金
普莱柯生物制品改扩建项目（车间三）	14,840,000.00	11,340,627.75	3,863,467.23	15,204,094.98				已完结				其他来源
生物制品车间及配套设施改扩建项目	250,842,400.00	4,780,000.00	6,254,361.93	11,034,361.93			20.85	尚未完工				募集资金 / 自有资金
GMP 车间建设改建项目	20,060,000.00	1,249,924.84	119,700.00	1,369,624.84			62.59	已完结				其他来源
合计	1,066,013,800.00	303,720,190.60	276,054,569.36	203,607,636.25	/	376,167,123.71	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

适用 不适用

**23. 生产性生物资产**

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24. 油气资产**

(1) 油气资产情况

□适用 √不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

**25. 使用权资产**

(1) 使用权资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>			
1.期初余额	3,726,522.83	1,486,572.20	5,213,095.03
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	3,726,522.83	1,486,572.20	5,213,095.03
<b>二、累计折旧</b>			
1.期初余额	1,490,609.12	321,927.13	1,812,536.25
2.本期增加金额	745,304.56	181,331.92	926,636.48
(1)计提	745,304.56	181,331.92	926,636.48
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	2,235,913.68	503,259.05	2,739,172.73
<b>三、减值准备</b>			
1.期初余额			
2.本期增加金额			

(1)计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,490,609.15	983,313.15	2,473,922.30
2.期初账面价值	2,235,913.71	1,164,645.07	3,400,558.78

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26. 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	财务及管理软件	技术使用费	合计
一、账面原值				
1.期初余额	276,285,711.80	7,828,742.71	105,889,577.67	390,004,032.18
2.本期增加金额		956,670.57	11,200,000.00	12,156,670.57
(1)购置		956,670.57	11,200,000.00	12,156,670.57
(2)内部研发				
(3)企业合并增加				
3.本期减少金额		355,000.00		355,000.00
(1)处置		355,000.00		355,000.00
4.期末余额	276,285,711.80	8,430,413.28	117,089,577.67	401,805,702.75
二、累计摊销				
1.期初余额	43,668,045.19	2,959,530.46	56,910,928.90	103,538,504.55
2.本期增加金额	5,323,550.79	1,493,611.79	8,351,444.04	15,168,606.62
(1)计提	5,323,550.79	1,493,611.79	8,351,444.04	15,168,606.62
3.本期减少金额		254,416.58		254,416.58
(1)处置		254,416.58		254,416.58
4.期末余额	48,991,595.98	4,198,725.67	65,262,372.94	118,452,694.59
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加 金额				
(1) 计 提				
3.本期减少 金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面 价值	227,294,115.82	4,231,687.61	51,827,204.73	283,353,008.16
2.期初账面 价值	232,617,666.61	4,869,212.25	48,978,648.77	286,465,527.63

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是 0.00%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27. 商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
普莱柯（南京）	17,812,208 .99					17,812,20 8.99
合计	17,812,208 .99					17,812,20 8.99

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年 度保持一致

普莱柯收购普莱柯（南京）形成商誉相关的最小资产组	固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、其他非流动资产和完全商誉	不适用	是
--------------------------	-----------------------------------	-----	---

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
普莱柯（南京）	343,187,172.01	346,000,000.00	0.00	2024年-2028年	注	参考历史年度数据及同行业数据	稳定期增长率为0%，利润率为22.43%，折现率为14.35%	参考历史年度数据及同行业数据
合计	343,187,172.01	346,000,000.00	0.00	/	/	/	/	/

注：普莱柯（南京）根据历史年度的经营情况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对普莱柯（南京）预测期内的各类收入进行了预测，综合考虑了商誉涉及的资产组综合产能及普莱柯（南京）未来对市场的整体分析，按照2023年平均价格预测未来产品的售价，预计2024年至2028年之间，普莱柯（南京）销售收入预期增长率为17.44%-46.03%。

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

□适用 √不适用

**28. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	1,546,650.89	130,000.00	528,550.36		1,148,100.53
合计	1,546,650.89	130,000.00	528,550.36		1,148,100.53

其他说明：

无

**29. 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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
信用减值损失	77,896,657.01	12,371,530.34	58,128,238.42	9,284,950.14
固定资产账面价值与计税基础差异	3,069,466.56	767,366.64	1,951,511.46	487,877.87
税法可抵扣亏损	59,096,527.97	8,864,479.20	99,799,033.16	14,969,854.97
递延收益	15,347,868.74	3,038,100.31	2,800,555.07	420,083.26
租赁负债	214,187.43	32,128.11		
合计	155,624,707.71	25,073,604.60	162,679,338.11	25,162,766.24

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	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
非同一控制企业合并资产评估增值	1,969,132.37	492,283.09	2,330,268.00	582,566.99
固定资产账面价值与计税基础差异	146,640,678.88	22,025,720.54	129,786,541.95	19,501,907.50
其他权益工具投资公允价值变动	13,265,938.90	1,989,890.84	31,353,007.26	4,702,951.09
交易性金融资产公允价值变动	2,392,314.35	358,847.16	3,362,309.59	504,346.44
使用权资产	203,683.50	30,552.52		
合计	164,471,748.00	24,897,294.15	166,832,126.80	25,291,772.02

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	17,250,287.98	7,823,316.62		25,162,766.24
递延所得税负债	17,250,287.98	7,647,006.17		25,291,772.02

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30. 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产类款项	27,538,967.73		27,538,967.73	48,401,606.06		48,401,606.06
合计	27,538,967.73		27,538,967.73	48,401,606.06		48,401,606.06

其他说明：

无

## 31. 所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,441,935.25	5,441,935.25	冻结	产业扶持资金、票据保证金	10,274,302.80	10,274,302.80	冻结	产业扶持资金、票据保证金

应收票据			质押	票据质押	497,750.04	497,750.04	质押	票据质押
合计	5,441,935.25	5,441,935.25	/	/	10,772,052.84	10,772,052.84	/	/

其他说明：

无

### 32. 短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款		7,000,000.00
应付利息		7,486.12
合计		7,007,486.12

短期借款分类的说明：

无

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用  不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

适用  不适用

### 33. 交易性金融负债

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

### 34. 衍生金融负债

适用  不适用

### 35. 应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	35,079,184.06	48,082,664.90
合计	35,079,184.06	48,082,664.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。到期未付的原因是无

### 36. 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程设备款	36,664,399.56	39,613,230.47
材料款	71,082,846.13	81,501,001.40
其他款项	2,110,233.21	1,510,076.92
合计	109,857,478.90	122,624,308.79

#### (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 37. 预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用  不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用  不适用

#### (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

### 38. 合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,017,269.61	11,256,308.74
预收技术转让及技术合作开发款	15,565,000.00	1,000,000.00
其他	148,630.31	302,848.33
合计	23,730,899.92	12,559,157.07

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39. 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,133,402.30	225,924,776.30	223,658,210.78	60,399,967.82
二、离职后福利-设定提存计划	3,533.00	15,857,661.84	15,861,194.84	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	58,136,935.30	241,782,438.14	239,519,405.62	60,399,967.82

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	34,972,292.46	197,041,882.87	196,674,394.25	35,339,781.08
二、职工福利费		9,488,058.71	9,488,058.71	
三、社会保险费	6,524.20	6,871,910.58	6,878,434.78	
其中：医疗保险费	6,489.90	6,454,869.50	6,461,359.40	
工伤保险费	34.30	331,309.43	331,343.73	
生育保险费		85,731.65	85,731.65	
四、住房公积金	1,483.00	5,323,380.10	5,324,863.10	
五、工会经费和职工教育经费	23,153,102.64	7,199,544.04	5,292,459.94	25,060,186.74
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	58,133,402.30	225,924,776.30	223,658,210.78	60,399,967.82

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,425.90	15,205,927.82	15,209,353.72	

2、失业保险费	107.10	651,734.02	651,841.12	
3、企业年金缴费				
合计	3,533.00	15,857,661.84	15,861,194.84	

其他说明：

适用 不适用

#### 40. 应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,701,918.61	8,691,342.05
企业所得税	5,204,992.07	16,020,003.54
个人所得税	715,103.99	569,531.25
城市维护建设税	325,118.55	595,741.74
房产税	1,450,852.21	1,187,768.04
教育费附加	232,227.55	425,595.47
土地使用税	576,004.20	515,665.23
印花税	190,786.29	250,078.27
环境保护税	4,309.46	4,948.67
水资源税	10,816.20	15,222.60
合计	13,412,129.13	28,275,896.86

其他说明：

无

#### 41. 其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	263,890,445.08	278,019,437.30
合计	263,890,445.08	278,019,437.30

其他说明：

适用 不适用

#### 应付利息

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应付股利**

分类列示

适用 不适用**其他应付款**

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费	196,841,237.88	220,922,861.57
保证金及押金	54,556,190.49	54,726,858.98
其他	12,493,016.71	2,369,716.75
合计	263,890,445.08	278,019,437.30

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**42. 持有待售负债**适用 不适用**43. 1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	997,357.62	813,054.18
合计	997,357.62	813,054.18

其他说明：

无

**44. 其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	661,410.10	615,409.74
合计	661,410.10	615,409.74

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**45. 长期借款**

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**46. 应付债券**

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47. 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,052,395.58	2,680,260.10
其中：未确认融资费用	-165,924.42	-254,399.90
减：一年内到期的租赁负债	997,357.62	813,054.18
合计	1,055,037.96	1,867,205.92

其他说明：

无

**48. 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**长期应付款**

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

**专项应付款**

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**49. 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50. 预计负债**

□适用 √不适用

**51. 递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

政府补助	8,262,124.07	17,779,200.00	4,438,181.37	21,603,142.70	与资产/收益 相关
合计	8,262,124.07	17,779,200.00	4,438,181.37	21,603,142.70	/

其他说明：

适用 不适用

## 52. 其他非流动负债

适用 不适用

## 53. 股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	352,916,573.00						352,916,573.00

其他说明：

无

## 54. 其他权益工具

### (1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55. 资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本 溢价)				
(1) 投资者投 入的资本	1,326,990,333.40			1,326,990,333.40
(2) 同一控制 下企业合并的 影响	-6,855,081.17		22,370,000.00	-29,225,081.17

其他资本公积				
被投资单位除净损益、其他综合收益外所有者权益其他变动	25,618,425.91	337,799.11		25,956,225.02
合计	1,345,753,678.14	337,799.11	22,370,000.00	1,323,721,477.25

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年6月30日，公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于购买、出售资产暨关联交易的议案》，以现金交易方式购买乐宠健康100%股权和嘻宠网络100%股权。报告期初（2023年1月1日），乐宠健康和嘻宠网络单体报表中股本转入资本溢价（股本溢价）1,710.00万元，2023年度因股东出资导致合并报表资本溢价（股本溢价）增加160.00万元，合并日以支付的合并对价冲减资本溢价（股本溢价）2,397.00万元。

## 56. 库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	133,545,761.22	7,644,250.89		141,190,012.11
合计	133,545,761.22	7,644,250.89		141,190,012.11

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2023年11月，公司第五届董事会第七次会议审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购公司股份，拟用于实施股权激励及/或员工持股计划。截至2023年12月31日，公司以集中竞价交易的方式累计回购股份35.90万股，已支付的总金额为764.44万元（含交易费用）。

## 57. 其他综合收益

适用 不适用

## 58. 专项储备

适用 不适用

## 59. 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	172,010,008.21	8,545,551.78		180,555,559.99
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	172,010,008.21	8,545,551.78		180,555,559.99

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60. 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,066,839,813.40	979,925,484.17
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,331,471.51
调整后期初未分配利润	1,066,839,813.40	974,594,012.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	174,517,388.93	167,820,374.27
减：提取法定盈余公积	8,545,551.78	12,646,233.53
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	224,940,477.45	62,928,340.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,007,871,173.10	1,066,839,813.40

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润-5,331,471.51 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

**61. 营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,242,579,840.52	480,582,746.92	1,217,004,307.01	448,003,749.72
其他业务	10,113,763.20	7,814,775.30	13,064,714.87	11,734,027.58
合计	1,252,693,603.72	488,397,522.22	1,230,069,021.88	459,737,777.30

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
生物制品	851,097,699.19	256,216,661.42
化学药品	378,786,274.06	219,008,887.88
功能性保健品等	8,040,867.27	5,357,197.62
技术许可或转让	4,655,000.00	/
按经营地区分类		
东北	139,218,924.99	58,688,794.70
华北	102,229,343.20	38,952,364.71
华东	412,198,323.58	172,700,353.48
华南	142,529,991.10	46,749,305.53
华中	249,263,278.69	106,772,022.19
西北	42,209,134.74	15,584,258.07
西南	139,071,084.83	35,445,741.93
海外	15,859,759.39	5,689,906.31
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	1,242,579,840.52	480,582,746.92
在某一时段确认		
按销售渠道分类		
直销模式	769,183,432.19	263,902,776.74
经销商模式	457,178,019.96	210,345,368.48
政府采购模式	11,563,388.37	6,334,601.70
技术许可或转让	4,655,000.00	/
合计	1,242,579,840.52	480,582,746.92

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62. 税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	5,295,309.05	4,501,787.67
城市维护建设税	3,502,532.07	2,830,048.27
教育费附加	2,501,742.98	2,021,363.75
土地使用税	2,182,413.18	2,119,677.87
印花税	831,146.32	1,124,756.92
水资源税	35,614.80	62,438.40
车船使用税	22,020.00	23,460.00
环境保护税	247,251.34	83,985.44
合计	14,618,029.74	12,767,518.32

其他说明：

无

**63. 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费用	201,012,889.43	240,398,812.13
职工薪酬	92,970,141.41	80,523,638.74
差旅费	25,352,071.99	19,724,181.96
会议费	12,298,070.89	3,103,482.30
招待费	9,531,589.42	10,495,646.35
业务宣传费	4,431,884.50	6,732,637.37
折旧费	1,605,681.60	1,796,233.84
广告费	1,107,669.63	886,210.10
其他	3,720,638.14	3,503,453.72
合计	352,030,637.01	367,164,296.51

其他说明：

无

**64. 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,447,962.71	45,758,215.04
无形资产摊销	12,980,142.07	10,529,835.33
折旧费	11,725,626.20	12,215,618.03
存货报废损失	3,096,283.19	2,015,097.53
技术服务费	5,055,259.20	9,227,487.16
招待费	3,191,536.83	2,781,694.70
环保费	2,238,112.54	2,583,900.56
办公费	5,079,776.22	5,685,209.69
差旅费	1,630,875.27	726,327.41
其他	12,551,728.38	15,055,134.37

合计	97,997,302.61	106,578,519.82
----	---------------	----------------

其他说明：  
无

## 65. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术合作费	18,388,996.18	19,114,478.77
职工薪酬	35,254,273.37	39,307,041.36
材料费	18,243,450.67	12,228,764.98
折旧费	11,436,233.97	10,095,116.48
燃料与动力费	9,286,895.39	5,070,429.77
无形资产摊销	2,150,000.00	2,332,000.00
差旅费	1,091,620.39	477,361.30
办公费	829,851.10	571,940.73
其他	4,414,385.04	3,427,583.91
合计	101,095,706.11	92,624,717.30

其他说明：  
无

## 66. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	922,164.51	858,983.45
其中：租赁负债利息费用	88,475.48	130,691.82
减：利息收入	4,125,582.96	4,452,193.53
汇兑损益	-224,637.38	-575,693.21
其他	201,766.55	224,000.96
合计	-3,226,289.28	-3,944,902.33

其他说明：  
无

## 67. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,228,875.05	21,640,615.00
进项税加计抵减	928,905.42	
三代手续费返还	240,367.66	225,648.45
直接减免的增值税	157,978.84	
其他	66.72	
合计	15,556,193.69	21,866,263.45

其他说明：  
无

**68. 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,864,215.91	-20,134,503.72
处置长期股权投资产生的投资收益	3,456,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,924,415.16	2,887,791.20
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,146,979.94	22,886,259.26
合计	17,663,179.19	5,639,546.74

其他说明：

无

**69. 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**70. 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-969,995.24	3,362,309.59
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产		
合计	-16,720,222.36	-28,931,499.50
合计	-17,690,217.60	-25,569,189.91

其他说明：

无

**71. 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-4,333,606.89	4,193,977.89
应收账款坏账损失	27,663,536.86	15,331,554.55
其他应收款坏账损失	527,825.78	429,497.32
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	23,857,755.75	19,955,029.76

其他说明：

无

**72. 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	32,216.47	
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	32,216.47	

其他说明：

无

**73. 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-405,914.70	-206,255.69
合计	-405,914.70	-206,255.69

其他说明：

无

**74. 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	29,392.48		29,392.48
其中：固定资产处置利得	29,392.48		29,392.48
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	2,140,736.89	2,266,828.26	2,140,736.89
合计	2,170,129.37	2,266,828.26	2,170,129.37

其他说明：

□适用 √不适用

**75. 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	222,567.13	329,863.12	222,567.13
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	67,086.09	621,592.00	67,086.09
其他	281,939.05	511,663.65	281,939.05
合计	571,592.27	1,463,118.77	571,592.27

其他说明：

无

**76. 所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,400,428.07	19,131,034.30
递延所得税费用	-305,316.23	-9,231,269.29
合计	20,095,111.84	9,899,765.01

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	194,612,500.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	29,191,875.12

子公司适用不同税率的影响	1,240,332.01
调整以前期间所得税的影响	1,339.28
非应税收入的影响	-63,701.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,189,907.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-946,464.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,675,884.89
研发费用及安置残疾职工加计扣除的影响	-13,194,060.72
所得税费用	20,095,111.84

其他说明：

适用 不适用

#### 77. 其他综合收益

适用 不适用

#### 78. 现金流量表项目

##### (1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,125,582.96	4,452,193.53
政府补助	27,569,893.68	22,934,941.33
营业外收入	354,499.53	15,084.12
其他往来	31,481,699.31	19,717,651.53
租金收入	9,435,899.73	6,281,429.39
合计	72,967,575.21	53,401,299.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	281,324,483.43	213,150,197.31
管理费用	36,576,346.25	37,403,868.91
研发费用	54,288,290.81	44,866,226.87
财务费用	201,766.55	224,000.96
其他往来	14,934,081.40	24,281,584.63
营业外支出	349,025.14	530,256.20
合计	387,673,993.58	320,456,134.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 与投资活动有关的现金**

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业间借款收回的资金		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

收到的重要的投资活动有关的现金说明

无

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

**(3). 与筹资活动有关的现金**

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回股股份支付的现金	7,644,250.89	
租赁支付的现金	708,960.00	730,620.00
股利分配相关费用	224,812.83	
非公开发行股票中介费用	450,000.00	2,298,799.99
合计	9,028,023.72	3,029,419.99

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

**(4). 以净额列报现金流量的说明**

□适用 √不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 79. 现金流量表补充资料

### (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	174,517,388.93	167,820,374.27
加：资产减值准备	32,216.47	
信用减值损失	23,857,755.75	19,955,029.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	76,642,014.74	60,965,591.96
使用权资产摊销	919,256.48	909,177.89
无形资产摊销	15,168,606.62	12,967,835.33
长期待摊费用摊销	528,550.36	482,522.84
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）	405,914.70	206,255.69
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	193,174.65	329,863.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	17,690,217.60	25,569,189.91
财务费用（收益以“-”号填列）	697,527.13	283,290.24
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,663,179.19	-5,639,546.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,339,449.62	-19,253,617.94
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-17,644,765.85	10,022,348.65
存货的减少（增加以“-”号填列）	7,893,068.90	-19,673,188.97
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,427,894.62	-219,230,052.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,429,243.09	198,592,001.29
其他	5,057,180.38	-5,951,156.26
经营活动产生的现金流量净额	282,777,239.58	228,355,918.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	311,772,668.02	271,374,798.92
减：现金的期初余额	271,374,798.92	165,128,024.52
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	40,397,869.10	106,246,774.40

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	23,970,000.00
其中：洛阳乐宠健康科技有限公司	23,500,000.00
嘻宠（上海）网络技术有限公司	470,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	831,672.25
其中：洛阳乐宠健康科技有限公司	769,993.69
嘻宠（上海）网络技术有限公司	61,678.56
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	23,138,327.75

其他说明：

无

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	311,772,668.02	271,374,798.92
其中：库存现金		2,610.00
可随时用于支付的银行存款	311,772,668.02	271,372,188.92
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	311,772,668.02	271,374,798.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**80. 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

**81. 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	4,621,113.99
其中：美元	652,450.90	7.0827	4,621,113.99
欧元			
港币			
应收账款	-	-	9,682,393.84
其中：美元	1,367,048.42	7.0827	9,682,393.84
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

**82. 租赁****(1) 作为承租人**

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用为 359,076.24 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 1,051,001.60(单位：元 币种：人民币)

**(2) 作为出租人**

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用**(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益**适用 不适用

其他说明

无

**83. 其他**适用 不适用**八、 研发支出****(1). 按费用性质列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
技术合作费	18,388,996.18	19,114,478.77
职工薪酬	35,254,273.37	39,307,041.36
材料费	18,243,450.67	12,228,764.98
折旧费	11,436,233.97	10,095,116.48
燃料与动力费	9,286,895.39	5,070,429.77
无形资产摊销	2,150,000.00	2,332,000.00
差旅费	1,091,620.39	477,361.30
办公费	829,851.10	571,940.73
其他	4,414,385.04	3,427,583.91
合计	101,095,706.11	92,624,717.30
其中：费用化研发支出	101,095,706.11	92,624,717.30
资本化研发支出	0.00	0.00

其他说明：

无

**(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出**适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、 合并范围的变更

### 1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
乐宠健康	100.00%	受同一实际控制人控制	2023/7/31	支付合并价款	4,269,968.55	-1,091,125.90	2,159,538.13	-4,194,535.21
嘻宠	100.00%	受同	2023/7/31	支付		-297,883.31	5,752.78	-2,098,690.16

网络		一 实际 控制 人 控制		合 并 价 款				
----	--	--------------------------	--	------------------	--	--	--	--

其他说明：  
无

## (2). 合并成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	乐宠健康	嘻宠网络
--现金	23,500,000.00	470,000.00
--非现金资产的账面价值		
--发行或承担的债务的账面价值		
--发行的权益性证券的面值		
--或有对价		

或有对价及其变动的说明：  
无

其他说明：  
无

## (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	乐宠健康		嘻宠网络	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	9,134,015.41	8,215,340.99	486,480.37	745,604.54
货币资金	769,993.69	362,736.77	61,678.56	249,244.01
应收款项	829,701.84	39,644.80		
预付款项	289,674.73	67,141.75	4,900.63	3,940.63
其他应收款	88,255.00	231,013.58		
存货	1,722,587.34	1,627,856.41	170,513.81	227,333.40
其他流动资产		11,692.19	47,712.71	47,721.22
固定资产	1,929,475.92	2,092,690.89	201,674.66	217,365.28
使用权资产	2,235,913.71	2,235,913.71		
长期待摊费用	1,245,913.18	1,546,650.89		
其他非流动资产	22,500.00			
负债：	3,924,669.27	3,414,868.95	9,532.60	70,773.46
借款				
应付款项	1,219,433.62	413,144.94	300.00	300.00
合同负债	15,897.09	116,530.97		
应付职工薪酬	202,417.78	364,417.78	6,086.90	63,473.46

应交税费	38,011.09	2,335.88	12.50	
其他应付款		55,811.40	3,133.20	7,000.00
一年内到期的非流动负债	794,460.46	794,460.46		
其他流动负债	1,430.74	15,149.03		
租赁负债	1,653,018.49	1,653,018.49		
净资产	5,209,346.14	4,800,472.04	476,947.77	674,831.08
减：少数股东权益				
取得的净资产	5,209,346.14	4,800,472.04	476,947.77	674,831.08

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

无

其他说明：

无

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

本期新设子公司

子公司名称	合并架构	设立日期	注册资本（元）	截止 2023 年 12 月 31 日实际出资额(元)	业务性质
惠中通济私 募	普莱柯子公司	2023 年 7 月	5000 万	500 万	私募股权投资基金管理、创业投资基金管 理服务

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、 在其他主体中的权益

## 1、 在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
惠中兽药	河南洛阳	5,000.00	河南洛阳	兽用药品生产经营	100.00		同一控制下企业合并
新正好	河南郑州	5,000.00	河南郑州	兽用药品生产经营	100.00		非同一控制下企业合并
惠中生物	河南洛阳	21,000.00	河南洛阳	兽用药品和生物医药生产经营	100.00		新设
中科科技园	河南洛阳	12,900.00	河南洛阳	园区管理服务; 创业空间服务; 非居住房地产租赁等	100.00		新设
集橙信息	北京	1,100.00	北京	三技服务、管理咨询	100.00		新设
普莱柯(南京)	江苏南京	40,000.00	江苏南京	禽畜灭活疫苗生产经营	100.00		非同一控制下企业合并
惠中资本	河南洛阳	3,000.00	河南洛阳	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务		100.00	新设
惠中动保	河南洛阳	5,000.00	河南洛阳	兽用药品生产经营	100.00		新设
普莱柯(南京)工程	江苏南京	40,000.00	江苏南京	兽用药品生产经营		100.00	新设
惠中通济私募	河南洛阳	5,000.00	河南洛阳	私募股权投资基金管理、创业投资基金管理服务	95.00	5.00	新设
乐宠健康	河南洛阳	3,000.00	河南洛阳	兽用药品生产经营	100.00		同一控制下企业合并
嘻宠网络	上海	1,000.00	上海	软件和信息技术服务		100.00	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中普生物	云南保山	云南保山	兽药生产与经营等	46.97		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	中普生物	中普生物
流动资产	102,795,764.14	94,820,828.04
非流动资产	283,270,829.95	310,435,730.82
资产合计	386,066,594.09	405,256,558.86
流动负债	23,747,040.69	22,366,670.90
非流动负债	30,820,000.00	35,408,634.00
负债合计	54,567,040.69	57,775,304.90
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	331,499,553.40	347,481,253.96
按持股比例计算的净资产份额	155,705,340.23	163,211,944.99
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	156,058,580.76	163,565,185.51
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	66,178,125.55	50,409,960.10
净利润	-15,981,700.56	-30,487,470.61
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-15,981,700.56	-30,487,470.61
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
--	-------------	-------------

合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	43,501,013.98	44,520,826.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,357,611.16	-5,919,732.31
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,357,611.16	-5,919,732.31

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
普莱柯生物制品改扩建项目		7,920,000.00		280,328.90		7,639,671.10	与资产相关
江宁区重大产业项目竣工达效激励		5,059,200.00				5,059,200.00	与资产相关
洛阳国家高新区洛龙科技园区产业扶持资金	3,904,000.00					3,904,000.00	与收益相关
专业化众创空间奖补资金	1,557,569.00			250,295.04		1,307,273.96	与资产相关
江宁区农业农村重大项目建设专项补贴		1,300,000.00				1,300,000.00	与资产相关
江宁区重大产业项目扶持补贴		1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
非洲猪瘟亚单位疫苗研发	1,478,571.48			771,428.52		707,142.96	与收益相关
大院大所大企业政策	944,900.27			259,045.59		685,854.68	与资产相关

兑现资金							
中原学者科学家工作室(田克恭)配套支持资金		2,000,000.00		2,000,000.00			与收益相关
动物用生物制品创制与应用	43,750.00			43,750.00			与收益相关
中原英才计划(育才系列)	333,333.32	500,000.00		833,333.32			与收益相关
合计	8,262,124.07	17,779,200.00	0.00	4,438,181.37	0.00	21,603,142.70	/

### 3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	789,669.53	561,328.47
与收益相关	13,439,205.52	21,079,286.53
合计	14,228,875.05	21,640,615.00

其他说明：

无

## 十二、 与金融工具相关的风险

### 1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### 1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

## 2、流动性风险

流动性风险是指企业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。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产		100,251,172.56	307,328,002.90	407,579,175.46
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		100,251,172.56	307,328,002.90	407,579,175.46
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		100,251,172.56	307,328,002.90	407,579,175.46
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			25,959,330.32	25,959,330.32
(七) 其他非流动金融资产			115,954,700.53	115,954,700.53
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		100,251,172.56	449,242,033.75	549,493,206.31
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				

二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：相同资产或负债在活跃市场上报价，以该报价为依据确定公允价值。

## 3、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

适用 不适用

第二层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系券商理财产品，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，并以该报价为依据做必要调整确定公允价值。

## 4、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

适用 不适用

第三层次公允价值计量项目公允价值的确定依据：公司期末持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要系结构性存款、银行理财产品、可转让大额存单及权益工具投资，公司根据其他反映市场参与者对资产或负债定价时所使用的参数为依据确定公允价值。公司期末持有的应收款项融资主要系银行承兑汇票。

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十四、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

□适用 √不适用

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中普生物	公司的联营企业
富道生物	公司的联营企业
中科基因	公司的联营企业
富道新材料	公司的联营企业
惠济生	公司的联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
洛阳中科生物芯片技术有限公司（以下简称“中科生物”）	公司的联营企业中科基因的控股子公司
杭州洪桥中科基因技术有限公司（以下简称“杭州洪桥中科基因”）	
福州中科基因技术有限公司（以下简称“福州中科基因”）	
辽宁中科基因技术有限公司（以下简称“辽宁中科基因”）	
广州中科基因检测服务有限公司（以下简称“广州中科基因”）	
湖南中科基因技术有限公司（以下简称“湖南中科基因”）	
青岛中科基因生物技术有限公司（以下简称“青岛中科基因”）	

洛阳赛奥生物工程技术有限公司（以下简称“赛奥生物”）	
四川天府中科基因技术有限公司（以下简称“四川天府中科基因”）	
哈尔滨中科基因技术有限公司（以下简称“哈尔滨中科基因”）	
广西中科基因科技有限公司（以下简称“广西中科基因”）	
云南中科基因技术有限公司（以下简称“云南中科基因”）	
临沂中科基因科技有限公司（以下简称“临沂中科基因”）	
江西中科基因检测技术有限公司（以下简称“江西中科基因”）	
陕西中科基因检测技术有限公司（以下简称“陕西中科基因”）	
常州中科基因技术有限公司（以下简称“常州中科基因”）	
河北骥才中科基因技术有限公司（以下简称“河北骥才中科基因”）	
新疆中科基因科技有限公司（以下简称“新疆中科基因”）	
吉林中科基因技术有限公司（以下简称“吉林中科基因”）	
安徽洪桥中科基因技术有限公司（以下简称“安徽洪桥中科基因”）	
洛阳中科基因检测诊断中心有限公司（以下简称“洛阳中科基因”）	公司的联营企业中科基因的全资子公司
洛阳普泰生物技术有限公司（以下简称“普泰公司”）	
北京众科智信生物科技有限公司（以下简称“众科智信”）	
洛阳赛威生物科技有限公司（以下简称“洛阳赛威”）	
普道（北京）标准技术有限公司（以下简称“普道（北京）”）	
吉林和元生物工程股份有限公司（以下简称“吉林和元”）	公司董事的其他近亲属担任董事的公司
洛阳淘淘宠物健康管理有限公司（以下简称“洛阳淘淘宠物”）	公司的子公司中科科技园的参股公司
焦作芮意森新材料科技有限公司（以下简称“焦作芮意森”）	公司的关联自然人直接控制的公司
洛阳惠德生物工程有限公司（以下简称“惠德生物”）	公司的关联自然人直接控制的公司

其他说明

无

## 5、关联交易情况

## (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
洛阳赛威	购买产品	17,800,000.00			18,586,265.00
富道生物	购买产品	7,963,509.17			7,988,899.58
焦作芮意森	购买产品	5,207,262.59			
洛阳中科基因	接受检测及培训服务	3,769,298.87			2,962,497.28
中普生物	接受服务	1,250,453.81			455,326.46
中普生物	购买产品	780,000.00			
普泰公司	购买产品	504,704.28			281,570.00
临沂中科基因	接受检测及培训服务	284,148.50			326,680.60
福州中科基因	接受检测及培训服务	87,668.50			66,644.75
广西中科基因	接受检测及培训服务	84,042.00			94,169.00
江西中科基因	接受检测及培训服务	58,319.50			29,496.50
北京中科基因	接受检测及培训服务	52,847.30			44,917.89
青岛中科基因	接受检测及培训服务	35,750.00			204,334.00
云南中科基因	接受检测及培训服务	23,127.00			8,441.50
惠德生物	购买产品	35,991.15			
杭州洪桥中科基因	接受检测及培训服务	19,822.50			4,800.00
陕西中科基因	接受检测及培训服务	15,114.50			16,433.75
广州中科基因	接受检测及培训服务	10,624.00			
哈尔滨中科基因	接受检测及培训服务	10,466.00			6,485.50
赛奥生物	购买产品	9,610.62			5,625.00
富道生物	接受检测及培训服务	4,884.51			
河北骥才中科基因	接受检测及培训服务	4,704.00			
新疆中科基因	接受检测及培训服务	3,923.50			
普道（北京）	购买产品	2,600.00			4,400.00
湖南中科基因	接受检测及培训服务	2,277.50			110,180.00

辽宁中科基因	接受检测及培训服务	2,250.00			94,289.50
吉林中科基因	接受检测及培训服务	1,964.00			
惠济生	购买产品	1,600.00			
安徽洪桥中科基因	接受检测及培训服务	912.00			
普泰公司	购买设备				
常州中科基因	接受检测及培训服务				4,355.00
四川天府中科基因	接受检测及培训服务				
中科基因	接受服务				132,688.68

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富道生物	转售水电费	2,888,565.51	2,087,171.99
中普生物	服务收入	421,233.49	54,339.62
普泰公司	转售水电费	334,380.22	542,664.72
洛阳赛威	转售水电费	145,176.86	180,384.67
世纪萌邦	销售产品	47,545.54	36,900.44
普道（北京）	销售产品	7,964.60	
普泰公司	设备转让		6,840.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
普泰公司	房屋	730,962.26	727,764.40

洛阳中科基因	房屋	657,736.68	648,676.75
洛阳赛威	房屋	385,313.76	385,313.76
富道生物	房屋	616,788.96	616,788.96
中科生物	房屋	127,270.90	145,302.04
中科基因	房屋	101,139.70	111,425.40
赛奥生物	房屋	133,416.23	95,282.04
洛阳淘淘宠物	房屋	16,354.73	16,442.73

本公司作为承租方：  
适用 不适用

关联租赁情况说明  
适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,741.58	1,818.43

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	富道生物	2,292,074.30	114,603.72	3,227,670.66	171,325.56
	普泰公司			207,416.10	10,370.81
	中普生物	440,247.50	22,012.38		
	中科基因			3,240.00	162.00
	洛阳中科基因			49,129.74	2,456.49
	世纪萌邦	870.00	43.50	9,615.00	480.75
	洛阳淘淘宠物	3,663.00	183.15	3,663.00	183.15
	中科生物			30,994.56	1,549.73
	惠德生物	57,780.00	2,889.00		
其他应收款					
	富道生物	130,000.00	66,500.00	130,000.00	68,000.00

	焦作芮意森	30,000.00	6,000.00		
--	-------	-----------	----------	--	--

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	富道生物	1,680,579.51	1,718,219.80
	焦作芮意森	1,230,761.88	
	洛阳中科基因	183,361.62	415,853.72
	洛阳赛威	1,400,000.00	412,500.00
	辽宁中科基因	201,428.00	301,428.00
	临沂中科基因		82,047.50
	湖南中科基因		39,990.00
	福州中科基因	26,083.50	30,374.25
	广西中科基因		29,600.00
	普泰公司	135,550.00	19,800.00
	云南中科基因		3,360.00
	中科基因	10,000.00	
其他应付款			
	洛阳赛威	102,000.00	102,000.00
	焦作芮意森	50,000.00	
	中科基因	10,000.00	10,000.00
	富道新材料	2,000.00	2,000.00
	普泰公司	7,000.00	2,000.00
	洛阳中科基因	2,000.00	2,000.00
	中科生物	2,000.00	2,000.00
	富道生物	50,000.00	
合同负债	惠德生物	820,000.00	

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十五、 股份支付

## 1、 各项权益工具

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、本期股份支付费用

适用 不适用

## 5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十六、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

适用 不适用

## 2、或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

适用 不适用

## 2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	138,281,309.20
经审议批准宣告发放的利润或股利	138,281,309.20

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 1、注销已回购股份

2020年2月4日，公司第三届董事会第二十四次会议审议通过了《关于通过集中竞价交易方式回购公司股份的议案》。同意使用不低于人民币1亿元（含）、不超过人民币2亿元（含）的自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于员工持股或股权激励。回购价格不超过人民币28.00元/股，回购期限为自董事会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。2021年1月29日，公司完成回购，共回购公司股份6,854,300股，占公司当时总股本的比例为2.13%，回购最高价为27.70元/股、最低价为16.12元/股，支付的总金额为13,354.58万元（含交易费用）。2023年11月13日、2023年11月29日，公司召开第五届董事会第七次会议和2023年第三次临时股东大会，审议通过了《关于注销已回购股份的议案》和《关于减少注册资本暨修订公司章程的议案》。公司已向上海证券交易所提交本次注销回购股份的相关申请，注销日为2024年1月16日。本次回购股份注销后，公司总股本将由352,916,573股变更为346,062,273股，注册资本由人民币352,916,573.00元变更为346,062,273.00元。本次变更已于2024年3月在洛阳市市场监督管理局办理了工商变更登记。

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

## 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 十九、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内		
其中：1年以内分项		
1年以内小计	168,529,777.20	186,408,374.12
1至2年	26,429,348.74	18,434,740.04
2至3年	6,798,657.03	4,026,385.90
3年以上		
3至4年	592,123.46	1,745,410.30
4至5年	702,100.00	3,548,009.46
5年以上	7,256,720.50	9,781,706.00
合计	210,308,726.93	223,944,625.82

## (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
按单项计提坏账准备	27,865,619.47	13.25	27,865,619.47	100.00		13,071,624.67	5.84	13,071,624.67	100.00	
其中:										
按组合计提坏账准备	182,443,107.46	86.75	11,418,215.44	6.26	171,024,892.02	210,873,001.15	94.16	14,262,815.27	6.76	196,610,185.88
其中:										
组合 1	182,443,107.46	86.75	11,418,215.44	6.26	171,024,892.02	210,873,001.15	94.16	14,262,815.27	6.76	196,610,185.88
合计	210,308,726.93	100.00	39,283,834.91	/	171,024,892.02	223,944,625.82	100.00	27,334,439.94	/	196,610,185.88

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	27,865,619.47	27,865,619.47	100.00	预计无法收回
合计	27,865,619.47	27,865,619.47	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 组合 1

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	160,180,555.19	8,009,027.92	5.00
1-2 年 (含 2 年)	15,731,013.78	1,573,101.38	10.00
2-3 年 (含 3 年)	5,648,019.53	1,129,603.91	20.00
3-4 年 (含 4 年)	313,023.46	156,511.73	50.00
4-5 年 (含 5 年)	102,625.00	82,100.00	80.00
5 年以上	467,870.50	467,870.50	100.00
合计	182,443,107.46	11,418,215.44	

按组合计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按照账龄确认信用风险特征组合计提坏账准备，计提比例详见：本节五、13 应收账款；按照单项计提坏账准备，计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	13,071,624.67	17,594,926.89		2,800,932.09		27,865,619.47
按组合计提坏账准备	14,262,815.27	-2,844,599.83				11,418,215.44
合计	27,334,439.94	14,750,327.06		2,800,932.09		39,283,834.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,800,932.09

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	6,400,000.00		6,400,000.00	3.04	6,400,000.00
第二名	6,057,892.00		6,057,892.00	2.88	375,150.10
第三名	5,857,935.00		5,857,935.00	2.79	394,548.75
第四名	3,996,608.86		3,996,608.86	1.90	261,830.13
第五名	3,078,830.00		3,078,830.00	1.46	153,941.50
合计	25,391,265.86		25,391,265.86	12.07	7,585,470.48

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		20,000,000.00
其他应收款	1,389,484.72	1,713,636.09
合计	1,389,484.72	21,713,636.09

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：  
适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：  
适用 不适用

其他说明：  
无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况  
适用 不适用

核销说明：  
适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
惠中兽药		20,000,000.00
减：坏账准备		
合计		20,000,000.00

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内小计	596,626.49	254,948.92
1 至 2 年	143,813.35	768,520.50
2 至 3 年	341,459.42	850,529.52
3 年以上		
3 至 4 年	801,300.00	272,200.00
4 至 5 年	272,200.00	141,212.75
5 年以上	286,732.75	195,520.00
合计	2,442,132.01	2,482,931.69

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	2,342,286.05	2,436,946.65
其他	99,845.96	45,985.04
合计	2,442,132.01	2,482,931.69

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	769,295.60			769,295.60
2023年1月1日余额在本期	769,295.60			769,295.60
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	283,351.69			283,351.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	1,052,647.29			1,052,647.29

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

按照账龄确认信用风险特征组合计提坏账准备，计提比例见“本节五、15 其他应收款”；按照单项计提坏账准备，计提比例为 100.00%。

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	100,000.00					100,000.00
按组合计提坏账准备	669,295.60	283,351.69				952,647.29
合计	769,295.60	283,351.69				1,052,647.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	600,000.00	24.57	保证金及押金	3-4 年	300,000.00
第二名	100,000.00	4.09	保证金及押金	3-4 年	50,000.00
第三名	100,000.00	4.09	保证金及押金	4-5 年	80,000.00
第四名	100,000.00	4.09	保证金及押金	2-3 年	20,000.00
第五名	100,000.00	4.09	保证金及押金	1 年以内	5,000.00

合计	1,000,000.00	40.93	/	/	455,000.00
----	--------------	-------	---	---	------------

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	903,523,565.61		903,523,565.61	709,064,219.47		709,064,219.47
对联营、合营企业投资	188,213,760.98		188,213,760.98	194,732,412.92		194,732,412.92
合计	1,091,737,326.59		1,091,737,326.59	903,796,632.39		903,796,632.39

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠中兽药	44,871,419.47			44,871,419.47		
新正好	29,404,800.00	5,000,000.00		34,404,800.00		
惠中生物	211,632,000.00			211,632,000.00		
中科科技园	116,700,000.00			116,700,000.00		
普莱柯(南京)	291,356,000.00	179,000,000.00		470,356,000.00		
惠中动保	4,100,000.00	500,000.00		4,600,000.00		
集橙信息	11,000,000.00			11,000,000.00		
乐宠健康		6,009,346.14		6,009,346.14		
惠中通济私募		3,950,000.00		3,950,000.00		
合计	709,064,219.47	194,459,346.14		903,523,565.61		

## (2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利	计提减值准备	其他		

				益		润				
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中科基因	30,75 2,048. 21			635,7 82.83		337,7 99.11				31,72 5,630. 15
中普生物	163,5 65,18 5.51			-7,506 ,604.7 5						156,0 58,58 0.76
惠济生	415,1 79.20			14,37 0.87						429,5 50.07
小计	194,7 32,41 2.92			-6,856 ,451.0 5		337,7 99.11				188,2 13,76 0.98
合计	194,7 32,41 2.92			-6,856 ,451.0 5		337,7 99.11				188,2 13,76 0.98

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	583,834,339.72	211,802,759.68	594,549,975.64	214,026,965.61
其他业务	24,139,450.28	4,341,341.57	8,895,665.42	3,990,511.27
合计	607,973,790.00	216,144,101.25	603,445,641.06	218,017,476.88

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
猪用疫苗	462,913,429.49	144,194,215.28
化学药品	111,520,910.23	67,608,544.40
技术许可或转让	9,400,000.00	
按经营地区分类		
东北	53,970,716.76	18,047,449.21
华北	43,776,288.47	15,946,958.34
华东	193,001,737.20	77,413,502.54

华南	78,115,071.92	25,941,555.73
华中	122,080,424.86	47,053,113.01
西北	20,696,829.40	7,192,101.20
西南	70,599,438.37	19,866,876.74
海外	1,593,832.74	341,202.91
按商品转让的时间分类		
其中：在某一时点确认	583,834,339.72	211,802,759.68
在某一时段确认		
按销售渠道分类		
直销模式	312,910,153.51	94,925,400.99
经销商模式	261,302,205.63	116,803,165.33
政府采购模式	221,980.58	74,193.35
技术许可或转让	9,400,000.00	-
合计	583,834,339.72	211,802,759.68

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	100,000,000.00	55,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-6,856,451.05	-18,498,053.22
处置长期股权投资产生的投资收益	3,456,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	16,521,391.79	2,794,947.85
处置其他权益工具投资取得的投资收		

益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	6,146,979.94	22,246,472.34
合计	119,267,920.68	61,543,366.97

其他说明：

无

## 6、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,856,910.65	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	14,228,875.05	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	5,381,177.50	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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	-1,389,009.21	
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期		

损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,791,711.75	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,327,318.64	
减：所得税影响额	3,646,102.41	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	20,550,881.97	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.31	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.57	0.44	0.44

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：张许科

董事会批准报送日期：2024年4月25日

**修订信息**

适用 不适用